



سيرا
SEERA



تعميم المساهمين

تم إعداده فيما يتعلق بفك الاندماج لشركة لومي للتأجير

شركة مجموعة سيرا القابضة

وافق مجلس إدارة ("مجلس الإدارة") شركة مجموعة سيرا القابضة ("سيرا")، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٤/١٤٤٤هـ (الموافق ٢١/١١/٢٠٢٢م)، على فك الاندماج للشركة التابعة المملوكة بالكامل لسيرا، وهي شركة لومي للتأجير ("لومي")، من خلال طرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ٣٠٪ من رأس مال شركة لومي من خلال طرح عام أولي في السوق الرئيسية للسوق المالية السعودية ("تداول") ("فك الاندماج" أو "الطرح العام الأولي"). وسيصبح فك الاندماج نافذاً في حال وافقت الجمعية العامة غير العادية لسيرا ("الجمعية العامة غير العادية") على فك الاندماج، وذلك في حال حصول لومي على كافة الموافقات النظامية فيما يتعلق بالطرح العام الأولي، وبعد اكتمال الطرح العام الأولي وإتمام تسجيل أسهم لومي وإدراجها في السوق المالية السعودية. تستهدف سيرا استكمال عملية فك الاندماج في عام ٢٠٢٣م.

المستشار المالي

السعودي الفرنسي كابتال
Saudi Fransi Capital



يحتوي تعميم المساهمين هذا («التعميم») على آراء مجلس الإدارة واللجنة المتخصصة (الوارد تعريفها أدناه) والمشورة المقدمة من مستشار مالي مستقل. يرجى قراءة هذا التعميم بعناية قبل اتخاذ أي قرار بشأن فك الاندماج. إذا كنت لا تفهم محتويات هذا المستند، فيجب عليك الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مُرخَّص لتحديد آثار فك الاندماج والحصول على تقييم مستقل لها.

أعدَّ هذا التعميم وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية («الهيئة») في المملكة العربية السعودية. يتحمل أعضاء مجلس الإدارة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذا التعميم، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء كل الدراسات الممكنة والمعقولة، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها إلى جعل أي إفادة واردة في هذا التعميم مضللة. لا تتحمل الهيئة ولا تداول أي مسؤولية عن محتويات هذا التعميم، ولا تُقدمان أي تأكيدات بشأن دقته أو اكتماله، وتخليان مسؤوليتهما صراحةً عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذا التعميم أو عن الاعتماد على أي جزء منه.

بالإضافة إلى ذلك، يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أنهم بذلوا العناية الواجبة في ظل هذه الظروف وفق اعتقادهم وأن فك الاندماج يصب في مصلحة سيرا ومساهميها.

صدر هذا التعميم بتاريخ ٠٤/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/١١/٢٠٢٢م)



إشعار هام

أعدت سيرا هذا التعميم لتوفير معلومات لمساهميها («المساهمين») لتمكينهم من اتخاذ قرار مبني على دراية وإدراك عند التصويت على توصية مجلس الإدارة لإقرار فك اندماج لومي من خلال طرح ستة عشر مليوناً وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ٢٠٪ من رأس مال لومي من خلال طرح عام أولي في السوق المالية السعودية. وتُعتبر المعلومات الواردة في هذا التعميم ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون النظر في أهداف الاستثمار الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة بأي مساهم معين. ويتحمل كل مستلم لهذا التعميم، قبل تصويته على فك الاندماج، مسؤولية الحصول على مشورة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من قبل هيئة السوق المالية لتحديد آثار عملية فك الاندماج والحصول على تقييم مستقل لفك الاندماج والمعلومات الواردة في هذا التعميم فيما يتعلق بالأهداف الفردية للمستلم ووضعها المالي واحتياجاته.

يحتوي التعميم هذا على معلومات تتعلق بفك الاندماج. وعند التصويت على فك الاندماج في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لسيرا الذي سيعقد لهذا الغرض، سيتم معاملة المساهمين على أساس أن تصويتهم يستند فقط إلى المعلومات الواردة في هذا التعميم، والذي نُشر كجزء من دعوة الجمعية العامة غير العادية. ولا يجوز اعتبار هذا التعميم أو أية معلومات شفوية أو كتابية متعلقة بفك الاندماج أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

يحتوي هذا التعميم على معلومات تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٩٤-٢٠٢٢ بتاريخ ٠١/٢٤/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢/٠٨/٢٠٢٢م).

قامت سيرا بتعيين شركة السعودي الفرنسي كابييتال كمستشار مالي («المستشار المالي») لتقديم المشورة فيما يتعلق باستكمال عملية فك الاندماج. إن المعلومات الواردة في هذا التعميم كما في تاريخ إصداره عرضة للتغير. وبالتحديد، فإن الوضع المالي لسيرا وقيمة أسهمها يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم أو العوامل الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من العوامل الخارجة عن نطاق سيطرة سيرا (لمزيد من التفاصيل، يرجى مراجعة القسم (٢) (عوامل المخاطرة)). ولا يجوز اعتبار تقديم هذا التعميم أو أية معلومات شفوية أو خطية متعلقة بفك الاندماج أو تفسيرها أو الاعتماد عليها بأي شكل من الأشكال، على أنه وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقيق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذا التعميم بمثابة توصية من المستشار المالي أو غيره من المستشارين للتصويت في صالح فك الاندماج.

لا تنوي سيرا اتخاذ أي إجراء لتسجيل هذا التعميم في أي دولة غير المملكة، وبالتالي يُحظر صراحةً توزيع هذا التعميم في أي دولة أخرى، ويتعين على كل مستلمي هذا التعميم الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بهذا التعميم ومراعاة التقيد بها.

ومع مراعاة الأنظمة واللوائح المعمول بها، تلتزم سيرا بتقديم تعميم مساهمين تكميلي في أي وقت بعد تاريخ تقديم هذا التعميم وقبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية، إذا تبين لها أي مما يلي: (أ) وجود تغيير مهم في أي معلومات جوهرية واردة في هذا التعميم، أو (ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذا التعميم. وفيما عدا هاتين الحالتين، فإن سيرا لا تعزم تحديث أو تعديل أي معلومات واردة في هذا التعميم سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو نتيجة أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك.

أعدت القوائم المالية الموحدة لسيرا للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والإيضاحات المرفقة بها، وكذلك القوائم المالية الخاصة بلومي للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ودُفقت من قبل شركة الدكتور محمد العمري وشركاه.

إن بعض المعلومات المالية والإحصائية الواردة في هذا التعميم عرضة للتقريب من خلال جبرها لأقرب عدد صحيح، وعليه فإنه في حال تم جبر الأرقام الواردة في هذا التعميم، قد يظهر اختلاف بسيط مقارنة بتلك الأرقام المذكورة في القوائم المالية.

للاطلاع على تفسير بعض العبارات والمصطلحات الواردة في هذا التعميم، يرجى مراجعة الملحق (أ) (التعريفات والمصطلحات).

ملخص التعميم

<p>مجموعة سيرا القابضة هي شركة مساهمة سعودية عامة تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨١١ بتاريخ ٠٧/٠٥/١٤٢٦هـ (الموافق ١٤/٠٦/٢٠٠٥م) ومقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤/٠٧/١٤١٨هـ (الموافق ٢٥/١١/١٩٩٧م) الصادر من مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية («المملكة»)، ويقع المقر الرئيسي لمجموعة سيرا القابضة ومكتبها المسجل في طريق الإمام سعود بن عبد العزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية، ويبلغ رأس مالها الحالي ثلاث مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.</p> <p>شركة لومي للتأجير هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٨ وتاريخ ٠٩/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢١/٠٢/٢٠٢١م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ١١/٠٢/٢٠٠٧م) الصادر من مدينة الرياض في المملكة، ويقع المقر الرئيسي للومي ومكتبها المسجل في طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية، كما في تاريخ هذا التعميم، يبلغ رأس مال لومي الحالي خمسمائة وخمسون مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسون مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.</p>	<p>اسم ووصف وتأسيس سيرا ولومي</p>																																																
<p>كما في تاريخ هذا التعميم، تتألف الأنشطة الأساسية لسيرا من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية في مجالي السفر والسياحة:</p> <p>(أ) منصة السفر - ضمن مظلة شركة المسافرين للسفر والسياحة («المسافر»)، والتي تتألف من أربعة قطاعات أعمال، وهي سفر الأفراد وسفر الأعمال وإدارة الوجهات والحج والعمرة. وتوفر عبر هذه القطاعات خدمات حجز الرحلات، والفنادق، والنقل، والجولات، والتأثيرات، والباقات وغيرها من خدمات الحجز المتعلقة بالسفر للأفراد والشركات لأغراض ترفيهية، وعملية، ودينية، عبر تدفق السياحة الداخلية والخارجية والمحلية.</p> <p>(ب) تأجير السيارات - التأجير طويل الأجل، والتأجير قصير الأجل، وبيع السيارات المستعملة بعد الانتهاء من تشغيلها في عمليات التأجير بنوعيه وغيرها من الخدمات ذات الصلة التي تقدمها لومي.</p> <p>(ج) الفنادق - تملك أصول عقارات فندقية وتطويرها.</p> <p>(د) الاستثمار - وحدة الاستثمارات والمشاريع المشتركة للشركة في قطاعي السفر والسياحة أو القطاعات المجاورة.</p>	<p>ملخص أنشطة سيرا ولومي</p>																																																
<p>كما في تاريخ هذا التعميم، تتألف الأنشطة الأساسية للومي من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:</p> <p>(أ) التأجير طويل الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.</p> <p>(ب) التأجير قصير الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.</p> <p>(ج) بيع سيارات لومي المستعملة والتي تم استخدامها في عمليات القطاعين أعلاه.</p>	<p>المساهم الكبير للومي</p>																																																
<p>إن المساهم الكبير والوحيد والذي يملك ما نسبته ٥٠٪ أو أكثر من أسهم لومي هو سيرا. ويوضح الجدول التالي عدد أسهم سيرا ونسبة الملكية في لومي قبل فك الاندماج وبعده:</p> <table border="1" data-bbox="183 1254 1165 1568"> <thead> <tr> <th colspan="2">بعد الطرح</th> <th colspan="2">القيمة</th> <th colspan="2">قبل الطرح</th> <th colspan="2">القيمة</th> </tr> <tr> <th>الاسمية</th> <th>المساهمة</th> <th>عدد</th> <th>الإجمالية</th> <th>الاسمية</th> <th>المساهمة</th> <th>عدد</th> <th>الإجمالية</th> </tr> <tr> <th>(ريال سعودي)</th> <th>(%)</th> <th>الأسهم</th> <th>(ريال سعودي)</th> <th>(%)</th> <th>(%)</th> <th>الأسهم</th> <th>(ريال سعودي)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٧٠%</td> <td>٢٨,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٠٠%</td> <td>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</td> </tr> <tr> <td>١٦٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٣٠%</td> <td>١٦,٥٠٠,٠٠٠</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٠٠%</td> <td>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>١٠٠%</td> <td>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</td> <td>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</td> </tr> </tbody> </table>	بعد الطرح		القيمة		قبل الطرح		القيمة		الاسمية	المساهمة	عدد	الإجمالية	الاسمية	المساهمة	عدد	الإجمالية	(ريال سعودي)	(%)	الأسهم	(ريال سعودي)	(%)	(%)	الأسهم	(ريال سعودي)	٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠%	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠%	١٦,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	<p>المساهم الكبير للومي</p>
بعد الطرح		القيمة		قبل الطرح		القيمة																																											
الاسمية	المساهمة	عدد	الإجمالية	الاسمية	المساهمة	عدد	الإجمالية																																										
(ريال سعودي)	(%)	الأسهم	(ريال سعودي)	(%)	(%)	الأسهم	(ريال سعودي)																																										
٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠%	٢٨,٥٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠																																										
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠%	١٦,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-																																										
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠																																										
<p>خمسائة وخمسون مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.</p>	<p>رأس مال لومي</p>																																																
<p>خمسة وخمسون مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهمًا عاديًا بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.</p>	<p>إجمالي عدد أسهم لومي</p>																																																
<p>عشر (١٠) ريالات سعودية.</p>	<p>القيمة الاسمية للسهم الواحد للومي</p>																																																
<p>طرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) من الأسهم العادية لشركة لومي للتأجير، الشركة التابعة والمملوكة بالكامل لسيرا، وتمثل ٣٠٪ من رأس مال لومي، من خلال الطرح العام الأولي في السوق المالية السعودية.</p>	<p>هيكل عملية فك الاندماج</p>																																																
<ul style="list-style-type: none"> التمكين من تحقيق استراتيجية مجموعة أعمال سيرا (التخارج عن طريق الطرح العام الأولي كجزء من استراتيجية سيرا الاستثمارية، وتوزيع الأرباح، والوصول إلى رأس مال سوقي عادل). تحفيز المزيد من النمو في لومي (النمو غير العضوي، وتعزيز رأس المال المخصص لدعم استراتيجية نمو لومي، وزيادة الوعي بالعلامة التجارية نتيجة لكونها شركة مدرجة). استقلالية إدارة لومي عبر فريق مستقل ومختص مع زيادة التركيز على تأجير السيارات بصفته القطاع الأساسي للومي. 	<p>الغرض من عملية فك الاندماج</p>																																																
<p>سيتم تحديد سعر سهم الطرح العام الأولي وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم ٢-٩٤-٢٠١٦، بتاريخ ١٥/١٠/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٠/٠٧/٢٠١٦م) وتعديلاته.</p>	<p>سعر سهم الطرح العام الأولي</p>																																																

استخدام متحصلات فك الاندماج	الإجراءات الرئيسية المطلوبة
<ul style="list-style-type: none"> سيتم دفع صافي متحصلات الطرح (بعد خصم مصاريف الطرح العام الأولي) إلى سيرا، ولن تحصل لومي على أي جزء من متحصلات الطرح. 	<ul style="list-style-type: none"> الحصول على موافقة وزارة التجارة على عقد الجمعية العمومية غير العادية لسيرا . تزويد الهيئة بصورة من دعوة انعقاد الجمعية العامة غير العادية وأجندة اجتماع الجمعية العامة غير العادية. موافقة المساهمين على فك الاندماج في الجمعية العامة غير العادية، بناءً على توصية مجلس الإدارة. تقديم لومي على طلب موافقة الهيئة على تسجيل وطرح أسهمها، وتقديمها على طلب موافقة تداول على إدراج أسهمها في السوق الرئيسية. تنفيذ الطرح العام الأولي. أي متطلبات نظامية أخرى، إن وجدت.
<p>ينبغي على المساهمين قراءة هذا التعميم بأكمله بعناية، ولا سيما قسم «إشعار هام» والقسم (٢) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرار التصويت على فك الاندماج.</p>	

يقدم ملخص التعميم هذا نظرة عامة موجزة عن المعلومات الواردة في هذا التعميم. ولا يتضمن جميع المعلومات التي قد تكون ذات صلة بالمساهمين. كما يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذا التعميم، بالتالي يجب على المساهمين قراءة ومراجعة هذا التعميم بالكامل. وينبغي أن يتوصل المساهمون إلى أي قرار يتعلق بالموافقة على فك الاندماج بعد أخذ هذا التعميم بأكمله بعين الاعتبار.

علاوة على ذلك، يخضع فك الاندماج بموجب هذا التعميم لموافقة الجمعية العامة غير العادية والإجراءات الأخرى المفصلة في القسم (٨) (الإجراءات التي يتعين اتخاذها). وقد تمت دعوة مساهمي سيرا لحضور الجمعية العامة غير العادية للموافقة على فك الاندماج في ١٤٤٤/٠٥/٠٤ هـ (الموافق ٢٨/١١/٢٠٢٢م). يجب على المساهمين ملاحظة أنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على فك الاندماج ولم يتم اتخاذ الإجراءات الإضافية المفصلة في القسم (٨) (الإجراءات التي يتعين اتخاذها)، فلن يتم فك الاندماج، وسيتم إيقاف عملية فك الاندماج، ويُبلغ هذا التعميم، ويتم إخطار المساهمين وفقاً لذلك.

التواريخ المهمة

الجدول الزمني المتوقع لإتمام إجراءات فك الاندماج

التاريخ	الحدث
١. الإجراءات المطلوبة فيما يتعلق بتصويت الجمعية العامة غير العادية على فك الاندماج	
٢٧/٠٤/١٤٤٤هـ (الموافق ٢١/١١/٢٠٢٢م)	موافقة مجلس الإدارة على فك الاندماج
٠٤/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/١١/٢٠٢٢م)	دعوة الجمعية العامة غير العادية للتصويت على فك الاندماج (مع ملاحظة أنه يعقد اجتماع ثاني بعد ساعة واحدة من انتهاء الفترة المحددة للاجتماع الأول في حالة عدم اكتمال النصاب) وإعلان الدعوة على الموقع الإلكتروني الخاص بتداول
٠٤/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/١١/٢٠٢٢م)	نشر هذا التعميم
من الساعة ٠٩:٠٠ صباحاً وحتى ٠٤:٠٠ مساءً، ابتداءً من تاريخ ٠٤/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/١١/٢٠٢٢م) وحتى تاريخ ٢٦/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢٢م)	توافر المستندات المتاحة للمعاينة
من الساعة ١٠:٠٠ صباحاً وحتى ٠٤:٠٠ مساءً، ابتداءً من تاريخ ٢٣/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ١٧/١٢/٢٠٢٢م) وحتى تاريخ ٢٦/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢٢م)	إتاحة فترة التصويت باستخدام وسائل التقنية الحديثة لتصويت مساهمي سيرا على فك الاندماج
٢٦/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢٢م)	الجمعية العامة غير العادية لسيرا
٢٧/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٢م)	إعلان نتائج الجمعية العامة غير العادية
٢. الإجراءات التي سيتم اتخاذها في حال عدم اكتمال النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية الأولى التي عقدت للتصويت على فك الاندماج	
خلال ساعة واحدة من انتهاء الجمعية العامة غير العادية الأولى التي لم يكتمل فيها النصاب اللازم	الجمعية العامة غير العادية الثانية (يكتمل النصاب إذا حضر عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل)
٢٧/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٢م)	إعلان سيرا عن نتائج الجمعية العامة غير العادية الثانية
٣. الإجراءات التي سيتم اتخاذها في حال عدم اكتمال النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية الثانية التي عقدت للتصويت على فك الاندماج	
خلال ساعة واحدة من انتهاء الجمعية العامة غير العادية الثانية التي لم يكتمل فيها النصاب اللازم.	الجمعية العامة غير العادية الثالثة (يكتمل النصاب بأي عدد من الأسهم الممثلة في الاجتماع الثالث بعد موافقة الجهة المختصة)
٢٧/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٢م)	إعلان سيرا عن نتائج الجمعية العامة غير العادية الثالثة
٤. الإجراءات التي سيتم اتخاذها بعد انتهاء الجمعية العامة غير العادية للتصويت على فك الاندماج	
خلال عشرة أيام من تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.	تزويد الهيئة بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية
قبل نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٣م.	تقديم لومي على طلب موافقة الهيئة على تسجيل وطرح أسهمها، وتقديمها على طلب موافقة تداول على إدراج أسهمها في السوق الرئيسية لتداول
قبل نهاية عام ٢٠٢٣م.	التاريخ المتوقع لموافقة الهيئة على طلب تسجيل وطرح أسهم لومي للجمهور وموافقة تداول على طلب إدراج أسهمها في السوق الرئيسية لتداول
من المتوقع أن يبدأ تداول أسهم لومي في السوق الرئيسية بعد استكمال جميع المتطلبات والإجراءات النظامية ذات الصلة. وسيتم الإعلان عن تاريخ بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول (www.saudiexchange.sa)، وذلك متوقع في عام ٢٠٢٣م.	التاريخ المتوقع لإدراج أسهم لومي في السوق الرئيسية

جدول المحتويات

١- الأسئلة الشائعة عن عملية فك الاندماج

١	١-١	ما هي عملية فك الاندماج؟
١	٢-١	لماذا تقترح سيرا عملية فك الاندماج؟
٢	٣-١	لماذا تعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي سيرا مطلوبة لعملية فك الاندماج؟
٢	٤-١	لماذا سُكِّلت اللجنة المتخصصة وما هو دورها في عملية فك الاندماج؟
٢	٥-١	كيف تُجرى عملية فك الاندماج؟
٢	٦-١	متى ستكتمل عملية فك الاندماج؟

٢- عوامل المخاطرة

٣	١-٢	المخاطر المتعلقة بإتمام عملية فك الاندماج
٣	٢-٢	تغيير نسبة ملكية سيرا في لومي وانخفاض حقوق التصويت المرتبطة بها
٣	٣-٢	المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠% من حصة الملكية في لومي
٤	٤-٢	المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة المحتملة
٤	٥-٢	المخاطر المتعلقة بقصور خبرة كبار التنفيذيين في لومي في إدارة شركة مساهمة عامة مدرجة
٥	٦-٢	المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم لومي
٥	٧-٢	المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح
٦	٨-٢	المخاطر المرتبطة بإسناد بعض الخدمات إلى سيرا

٣- الهيكل المقترح والغرض من عملية فك الاندماج

٧	١-٣	نظرة عامة على سيرا
١٠	٢-٣	نظرة عامة على لومي
١٤	٣-٣	الهيكل المقترح لعملية فك الاندماج
١٤	٤-٣	الغرض من عملية فك الاندماج

٤- المعلومات المالية التي توضح تأثير عملية فك الاندماج

١٦	١-٤	التأثير على الأصول
١٦	٢-٤	التأثير على صافي الأرباح
١٦	٣-٤	التأثير على الإيرادات
١٦	٤-٤	تكاليف عملية فك الاندماج

0- وجهات نظر مجلس الإدارة بشأن عملية فك الاندماج

١٧	تشكيل اللجنة المتخصصة	١-٥
١٨	توصية مجلس الإدارة	٢-٥

1- المعلومات القانونية

١٩	الترتيبات القانونية المتعلقة بفك الاندماج	١-٦
١٩	امتثال لومي إلى حوكمة الشركات	٢-٦
٢٠	سياسة توزيع الأرباح الخاصة بلومي	٣-٦
٢١	أثر فك الاندماج على تصنيف إدراج سيرا	٤-٦

٧- الضريبة والزكاة

٢٢	نظرة عامة على الزكاة في المملكة	١-٧
٢٣	تداعيات الضريبة والزكاة على سيرا عند بيع أسهم لومي	٢-٧
٢٣	تداعيات الزكاة الناتجة عن عملية فك الاندماج	٣-٧
٢٣	تداعيات الزكاة على ملكية الاستثمار في لومي (عقب عملية فك الاندماج)	٤-٧
٢٤	اعتبارات أخرى	٥-٧

٨- الإجراءات التي يتعين اتخاذها

٢٥	الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية التي يتعين اتخاذها للموافقة على فك الاندماج	١-٨
٢٥	الإجراءات التي يتعين اتخاذها لإجراء عملية فك الاندماج بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية	٢-٨

٩- المسؤولية عن التعميم

١٠- المستندات المتاحة للمعاينة

٢٨	الملحق (أ) التعريفات والمصطلحات
٢٩	الملحق (ب) خطاب المستشار المالي
٣٢	الملحق (ج) خطاب اللجنة المتخصصة
٣٤	الملحق (د) إشعار الجمعية العامة غير العادية

الجداول

١٢	الجدول رقم (١-٣): هيكل الملكية المباشرة في لومي قبل فك الاندماج وبعده
١٣	الجدول رقم (٢-٣): مجلس إدارة لومي كما في تاريخ هذا التعميم
١٤	الجدول رقم (٣-٣): تفاصيل كبار التنفيذيين
١٧	الجدول رقم (١-٥): أعضاء اللجنة المتخصصة
٢٦	الجدول رقم (١-٩): أعضاء مجلس إدارة سيرا

الأشكال

١٢	الشكل رقم (١-٣): هيكل ملكية لومي كما في تاريخ هذا التعميم
----	---

1- الأسئلة الشائعة عن عملية فك الاندماج

أعد الملخص التالي للأسئلة الشائعة للمساعدة في توضيح ما تتضمنه عملية فك الاندماج. يجب قراءة هذا التعميم بالكامل ويتوجب على المساهمين عدم الاعتماد على ملخص الأسئلة الشائعة المبين أدناه فقط.

1-1 ما هي عملية فك الاندماج؟

عملية فك الاندماج هي عبارة عن بيع ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من شركة لومي للتأجير التابعة والمملوكة لسيرا بالكامل، والتي تمثل ٣٠٪ من رأس مال لومي من خلال طرح عام أولي وإدراج للأسهم في تداول. وفقاً لقائمة المصطلحات، يُعرّف فك الاندماج بأنه صفقة ترغب من خلالها الشركة المدرجة في فصل و/أو التخارج من إحدى شركاتها التابعة أو أحد أصولها أو أحد أعمالها الموجودة ضمن مجموعتها الحالية بشكل كامل أو جزئي من خلال إدراج هذه الشركة التابعة أو هذه الأصول أو هذا القطاع في السوق أو دون إدراج منفصل.

1-2 لماذا تقترح سيرا عملية فك الاندماج؟

أجرى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لسيرا مراجعة شاملة للأسباب المنطقية والجدوى المتعلقة بعملية فك الاندماج، وقد توصلوا إلى أنها تخدم المصالح طويلة الأجل لمساهميها وموظفيها وعملائها وأصحاب المصالح الآخرين.

سينتج عن عملية فك الاندماج إدراج أسهم لومي في السوق المالية، مما سيسمح لكل من لومي وسيرا بمتابعة أهدافهما الاستراتيجية. وعلى وجه الخصوص، يعتقد مجلس الإدارة أن عملية فك الاندماج ستعود بالنفع على سيرا من حيث الجوانب التالية:

التمكين من تحقيق استراتيجية مجموعة أعمال سيرا:

- **التخارج عن طريق الطرح العام الأولي كجزء من استراتيجية سيرا الاستثمارية:** تتمثل استراتيجية سيرا الاستثمارية في تحديد الشركات القابلة للتطوير التي تعمل في الأسواق سريعة النمو في نفس قطاعات سيرا أو في قطاعات مجاورة لها، للاستثمار فيها والاستفادة من خبرات سيرا ومهاراتها التسويقية والتقنية إلى أن تصبح الشركات أطراف فاعلة من الدرجة الأولى في السوق ومن ثم تقوم سيرا بالتخارج الكلي أو الجزئي من الشركات لإطلاق قيمة المساهمين. كما أن جزء من متحصلات فك الاندماج سيتم استخدامه لتمويل الدورة القادمة من الاستثمارات.
- **توزيع الأرباح:** ستقوم سيرا بتخصيص جزء من متحصلات فك الاندماج لتمويل قطاعاتها الرئيسية الأخرى (لمزيد من التفاصيل حول قطاعات سيرا، يرجى مراجعة القسم (٣-١) (نظرة عامة على سيرا))، وقد توزع أرباحاً على مساهميها (أي توصية من مجلس إدارة سيرا بتوزيع أية أرباح ستعتمد على عدد من العوامل من بينها أرباح سيرا السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل ورأس المال ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام ووضع الزكاة لسيرا، فضلاً عن الاعتبارات القانونية والنظامية، بما في ذلك الالتزامات الواردة في اتفاقيات التمويل وأي قيود واردة في نظامها الأساس، وسيتمتع على مساهمي سيرا الموافقة على مثل هذه التوزيعات في اجتماع الجمعية العامة).
- **الوصول إلى رأس مال سوقي عادل:** سيكون للمستثمرين رؤية واضحة فيما يتعلق بعمليات لومي وتدفقاتها النقدية، وسيتمكن ذلك من اتخاذ قرارات استثمارية أفضل، وتثمين القيمة العادلة للومي (وبطريقة غير مباشرة) مجموعة أعمال سيرا لتعكس ذلك في سعر السهم. يرجى مراجعة القسم (٢-٦) (المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم لومي))، للاطلاع على مناقشة حول مخاطر تقلبات السعر السوقي لأسهم لومي.

تحفيز المزيد من النمو في لومي

- **تعزيز رأس المال المخصص لدعم استراتيجية نمو لومي:** سيتمكن فك الاندماج لومي من الوصول إلى مصادر رأس مال إضافية لاستكمال احتياجاتها التمويلية لتسريع خطة تعزيز وتوسيع حجم أسطولها.
- **النمو غير العضوي:** فك الاندماج سوف يساعد لومي على استخدام أسهمها كعملة استحواد والنظر في عمليات الاستحواذ الانتهازية لزيادة حصتها السوقية في سوق تأجير السيارات المجزأ.

- زيادة الوعي بالعلامة التجارية نتيجة لكونها شركة مدرجة: ستزيد عملية فك الاندماج من الوعي بعلامة لومي محلياً وعالمياً (بما في ذلك تغطية التقارير البحثية) مما سيساعد على استقطاب الموظفين المؤهلين والحفاظ عليهم، وجذب المزيد من العملاء والزبائن، وإيجاد المزيد من الفرص مع الشركاء والموردين في ذات القطاع.

استقلالية إدارة لومي عبر فريق مستقل ومختص مع زيادة التركيز على تأجير السيارات بصفته القطاع الأساسي للومي

تعمل سيرا، كشركة قابضة، في أربعة قطاعات منفصلة (يرجى مراجعة القسم (٣-١) (نظرة عامة على سيرا)). سيمكّن فك الاندماج إدارة لومي المستقلة ومجلس إدارتها من التركيز بشكل أكبر على قطاع تأجير السيارات بصفته القطاع الأساسي للومي والتطوير من عملية اتخاذ القرار لتحقيق أهداف أعمالها، نتيجة لزيادة الاستقلالية وتركيز المسؤولية المتعلقة بنتائج لومي المالية تجاه مساهمي لومي بشكل مباشر ومساهمي سيرا بشكل غير مباشر. ويتم كل ذلك أثناء العمل وفقاً لمعايير الامتثال والحوكمة الصارمة المطلوبة من الشركات المدرجة، مما سيحسن المساءلة والشفافية والاستقرار لدى لومي.

٣-١ لماذا تعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي سيرا مطلوبة لعملية فك الاندماج؟

وفقاً للمادة ١١٦ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، يجب أن توافق الجمعية العامة غير العادية لمساهمي سيرا على عملية فك الاندماج، ولا سيما إن بلغت أي نسبة من نسب معايير تحديد الفئة في فك الاندماج المزمع ٥٠% أو أكثر، فإنه يجب على المصدر الحصول على موافقة مسبقة من مساهميه في اجتماع الجمعية العامة. لتحديد ما إذا كانت صفقة تمثل فكاً للاندماج يستوجب الحصول على موافقة المساهمين بالرجوع إلى النسب المئوية، ويقوم المصدر بتقييم حجم الصفقة مقارنة بحجم الشركة أو الأصل محل صفقة فك الاندماج، وتتم مقارنة الحجم باستخدام النسب المئوية الناتجة عن تطبيق حسابات معايير تحديد الفئة على هذه الصفقة. وتتمثل معايير تحديد الفئة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة في معيار تحديد الأصول ومعيار تحديد الأرباح ومعيار تحديد الإيرادات ومعيار تحديد العوض.

ونظراً لكون نسبة فئة معيار تحديد الأرباح (الذي تم احتسابه من خلال قسمة صافي الأرباح من الأصول محل عملية فك الاندماج على صافي أرباح سيرا) تجاوزت ٥٠%، فإن موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي سيرا على فك الاندماج مطلوبة.

٤-١ لماذا شكلت اللجنة المتخصصة وما هو دورها في عملية فك الاندماج؟

تم تشكيل اللجنة المتخصصة عملاً بالمادة ١١٧ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والتي تنص على أنه، فيما يتعلق بأي صفقة من صفقات فك الاندماج التي تخضع لموافقة المساهمين، يجب على المصدر إنشاء لجنة متخصصة (تتألف من أعضاء مجلس إدارة مستقلين فقط أو من أشخاص آخرين مستقلين أو من كليهما ممن ليس لهم أي مصلحة جوهرية في صفقة فك الاندماج المقترح). بناء على ما سبق، شكل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/١٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٨ م) («اللجنة المتخصصة»)، والتي يتمثل دورها في تقديم الاستشارة للمساهمين بشأن ما إذا كانت شروط فك الاندماج عادلة ومعقولة وما إذا كان فك الاندماج يصب في صالح سيرا وجميع مساهميها.

٥-١ كيف تُجرى عملية فك الاندماج؟

يُشترط لإجراء عملية فك الاندماج عدة أمور من بينها موافقة الجمعية العامة غير العادية على قرار عملية فك الاندماج ذي الصلة، وموافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل أسهم لومي وطرحها للجمهور، وموافقة تداول على طلب إدراج أسهم لومي في السوق الرئيسية، وتنفيذ الطرح العام الأولي بنجاح.

٦-١ متى ستكتمل عملية فك الاندماج؟

تستهدف سيرا استكمال عملية فك الاندماج في عام ٢٠٢٣ م.

٢- عوامل المخاطرة

ينبغي على كل المساهمين دراسة عوامل المخاطرة التالية المتعلقة بعملية فك الاندماج بالإضافة إلى كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم قبل التوصل إلى أي قرار خاص بالتصويت على عملية فك الاندماج في الجمعية العامة غير العادية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه هي تلك التي يعتقد مجلس الإدارة حالياً أنها تتعلق بعملية فك الاندماج. ومع ذلك، فإن المخاطر المبينة أدناه لا تشمل بالضرورة على كافة تلك المخاطر، فقد تكون هناك مخاطر وشكوك أخرى تتعلق بعملية فك الاندماج غير معروفة لأعضاء مجلس الإدارة في الوقت الحالي أو يعتقد أعضاء المجلس أنها غير جوهرية حالياً. علاوة على ذلك، هناك مخاطر وشكوك أخرى لا تتعلق بعملية فك الاندماج تنطبق على كل من سيرا ولومي. وقد يؤدي وقوع أي من تلك المخاطر والشكوك إلى تأثير سلبي وجوهري في الأعمال و/أو الوضع المالي و/أو نتائج العمليات و/أو التوقعات المستقبلية الخاصة بكل من سيرا ولومي.

يؤكد أعضاء مجلس إدارة سيرا أيضاً، وفقاً لمعرفتهم واعتقادهم ووفقاً للمعلومات المتاحة لهم كما في تاريخ هذا التعميم، أنه لا توجد مخاطر جوهرية أخرى لم يتم الإفصاح عنها أدناه والتي قد تؤثر في قرار المساهمين بالتصويت على عملية فك الاندماج.

إن المخاطر المبينة أدناه قد ذكرت بترتيب لا يعكس أهميتها أو الأثر المتوقع في سيرا و/أو سعر السهم.

١-٢ المخاطر المتعلقة بإتمام عملية فك الاندماج

سيتم الانتهاء من عملية فك الاندماج وتنفيذها عند اكتمال الطرح العام الأولي المزمع للومي، والذي يعتمد على عدة عوامل أخرى خارجة عن سيطرة سيرا، مثل موافقة هيئة السوق المالية على طلب تسجيل أسهم لومي وطرحها للجمهور وموافقة تداول على طلب إدراج أسهم لومي في السوق الرئيسية، مدى نشاط الأسواق وأي عوامل أخرى تؤثر في الأسواق المالية أو أي عوامل أخرى خارجة عن سيطرة سيرا. تستهدف سيرا استكمال عملية فك الاندماج (أي إدراج أسهم لومي في تداول) في عام ٢٠٢٣م. وقد يكون لأي تأخير في إتمام عملية فك الاندماج تأثير سلبي وجوهري على أعمال سيرا ومركزها المالي ونتائج عملياتها والسعر السوقي لأسهمها؛ حيث تتوقع سيرا أن تحصل على سيولة مالية من عملية فك الاندماج، مما سيسمح لها بتوزيع أرباح على مساهميها واكتشاف فرص استثمارية وتنفيذ استراتيجيتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، في حال لم تكتمل عملية فك الاندماج بأي شكل من الأشكال لعدة عوامل، بما في ذلك رفض الجمعية العامة غير العادية فك الاندماج، فقد يؤثر ذلك على نمو لومي وتوسعها، إلى جانب خسارة مساهمة إدارة لومي في عملية فك الاندماج، وستتحمّل لومي التكاليف الباهظة التي تكبدتها في ضوء عملية فك الاندماج. وسيكون لفقدان سيرا استخدام العائدات من عملية فك الاندماج أو إخفاق لومي في توسيع وتنفيذ استراتيجية النمو الخاصة بها نتيجة عدم اكتمال عملية فك الاندماج تأثير سلبي وجوهري على أعمال سيرا ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٢-٢ تغيير نسبة ملكية سيرا في لومي وانخفاض حقوق التصويت المرتبطة بها

بعد اكتمال عملية فك الاندماج، سيمتلك الجمهور ما نسبته ٣٠٪ من لومي وستتخفف ملكية سيرا إلى ٧٠٪. لذلك، ستخفف حقوق التصويت الخاصة بسيرا، ومن ثم ستخفف قدرتها على التأثير في قرارات لومي، خاصة قراراتها الاستراتيجية التي تتطلب موافقة المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة للومي، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، انتخاب أعضاء مجلس الإدارة والتعديلات على رأس المال وعمليات الاندماج وأي قرارات أخرى ذات تأثير جوهري في لومي. كما أن أي مبيعات أخرى لحصة ملكية سيرا في لومي بعد فك الاندماج ستقل من تأثير سيرا على القرارات التي تتطلب موافقة المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة الخاصة بلومي.

٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في لومي

بلغ صافي أرباح سيرا من لومي حوالي ١٦,٠٪ و ٢٧٦,٨٪ و ٢٨,٢٪ و ١٢٩,٩٪ من إجمالي صافي أرباح سيرا في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. نتيجة لعملية فك الاندماج، ستخفف ملكية سيرا إلى ٧٠٪ في لومي ولذلك ستسجل فقط ٧٠٪ من صافي أرباح لومي في قوائمها المالية الموحدة. ولا يوجد ما يضمن بأن سيرا ستكون قادرة على استخدام المتحصلات من عملية فك الاندماج بما يعوض نسبة صافي المتحصلات الناتجة عن لومي على نحو يتوافق مع حصة الملكية في لومي التي سيتم بيعها من قبل سيرا في عملية فك الاندماج. سيؤدي بيع المزيد من حصة ملكيتها في لومي بعد عملية فك

الاندماج مستقبلاً بعد فترة الحظر إلى انخفاض ملكيتها في لومي إلى أقل من ٥٠٪ مما يؤدي إلى عدم قدرة سيرا على توحيد نتائج لومي في قوائمها المالية وبدلاً من ذلك ستقوم سيرا بتضمين حصة لومي من الأرباح من شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية. وقد يكون لحدوث ما ورد أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال سيرا ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة المحتملة

يتم احتساب الزكاة ودفعها على أساس إقرار زكوي موحد من قبل سيرا، بما في ذلك الشركات التابعة لها والتي من ضمنها لومي، وفقاً للوائح الزكاة في المملكة. يتم إظهار مخصص الزكاة في القوائم المالية الموحدة لسيرا، وبلغت تكلفة الزكاة فيها ٢٢,٨ مليون ريال سعودي، و٢٦,٧ مليون ريال سعودي، و٥١,٨ مليون ريال سعودي، و١٧,٤ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. تُحمل حصة لومي من هذا المخصص على قائمة الربح أو الخسارة الخاصة بسيرا، علماً بأن حصة لومي من الزكاة المحملة عليها بلغت ١,٠٤ مليون ريال سعودي، و١,٧ مليون ريال سعودي، و٣,٠٥ مليون ريال سعودي و٢,٩٥ مليون ريال سعودي للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. هذا وقد قدمت سيرا إقرارات زكوية موحدة، وقامت بدفع مبالغ الزكاة المستحقة في المواعيد المحددة وحصلت على شهادات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢١م. وقدمت لومي إقرارات المعلومات الزكوية الخاصة بها في المواعيد المحددة، وحصلت على شهادات الزكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى عام ٢٠٢١م. هذا وقد حصلت سيرا على الربوط الزكوية النهائية لجميع السنوات حتى عام ٢٠٢٠م. هذا وستحمل سيرا أي مطالبات إضافية قد تصدر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فيما يتعلق بالسنوات الماضية وحتى تاريخ فك الاندماج، وستقدم تعهداً ينص على ذلك فيما يتعلق بفك الاندماج.

علاوة على ذلك، فإن المتطلبات الأساسية لتقديم إقرار زكوي موحد لن تنطبق على لومي بعد عملية فك الاندماج، وعليه، سيتوجب على سيرا استبعاد لومي من الإقرارات السنوية الزكوية الموحدة. ونتيجة لذلك، فإن أي منافع زكوية، على مستوى سيرا، ناتجة عن توحيد الزكاة مع لومي لن تتوفر بعد فك اندماج لومي. تخصم الاستثمارات -الغير مقتناة للتجارة- في الشركات السعودية في الحالات التي تكون فيها الشركة المستثمر فيها مسجلة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وخاضعة للزكاة (بشكل منفصل) عن وعاء الزكاة الخاص بالشركة المستثمرة. علاوة على ذلك، فإن أي مكاسب يتم تحقيقها من بيع أسهم سيرا في لومي من خلال عملية فك الاندماج المتوقعة سوف تشكل جزءاً من صافي الدخل لسيرا وبالتالي ستخضع تلك المكاسب للزكاة ما لم يتم إعادة استثمار هذه المتحصلات في أصول أخرى قابلة للخصم من الوعاء الزكوي أو توزيعها كأرباح للمساهمين. بالإضافة إلى ذلك، ستخضع أرباح الأسهم التي تتلقاها سيرا من لومي للزكاة على شكل تخفيض في قيمة الاستثمار القابل للخصم في لومي، ولكن قد يكون من الممكن تخفيض هذه الزكاة المحتملة أو إلغاؤها إن قامت سيرا بتوزيع الأرباح على مساهمها أو إعادة الاستثمار في أصول أو استثمارات أخرى قابلة للخصم من الوعاء الزكوي خلال نفس السنة الهجرية التي يتم فيها استلام الأرباح. يرجى مراجعة القسم (٧) (الضريبة والذكاة) لمعرفة تأثيرات فك الاندماج على الضريبة والذكاة.

٥-٢ المخاطر المتعلقة بقصور خبرة كبار التنفيذيين في لومي في إدارة شركة مساهمة عامة مدرجة

لدى كبار التنفيذيين في لومي خبرة محدودة أو لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيّد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها. وعليه، قد يتطلب ذلك حصول كبار التنفيذيين لدى لومي على التدريب الداخلي أو الخارجي في مجال إدارة الشركات المساهمة العامة السعودية، وفي مجال الالتزامات المقررة على الشركات المدرجة في السوق كالإشراف التنظيمي وإعداد التقارير، والذي يتطلب اهتمام كبير من كبار التنفيذيين لدى لومي، وهو ما يمكن أن يشتت انتباههم عن إدارة الأعمال اليومية للومي. وبمجرد إدراج لومي في تداول، يتعيّن عليها الالتزام بعدد من الالتزامات المستمرة والتي تتضمن إصدار قوائمها المالية الموحدة السنوية في غضون فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من نهاية كل سنة مالية، وكذلك تقديم قوائمها المالية الموحدة الربع سنوية في غضون ٣٠ يوماً من نهاية كل ربع سنة. في حين صدرت القوائم المالية الموحدة للومي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م بعد مرور أكثر من ثلاثة أشهر من نهاية السنة المالية للومي. وبالتالي، إذا تخلفت لومي عن إصدار قوائمها المالية الموحدة السنوية في غضون ثلاثة أشهر من نهاية السنة المالية للومي أو إذا لم تمتثل في الوقت المناسب لأي أنظمة ولوائح ومتطلبات إفصاح أخرى مطبقة على الشركات المدرجة، فسيعرّضها ذلك لعقوبات وغرامات نظامية من شأنها خفض ثقة المستثمرين فيها والتأثير سلباً على أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٦-٢ المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم لومي

سيتم تحديد سعر أسهم لومي التي ستقوم سيرا ببيعها كجزء من فك الاندماج عبر عملية بناء سجل الأوامر بناءً على عدة عوامل، منها أداء لومي في الفترة السابقة، والتوقعات المستقبلية لأعمالها والقطاع الذي تعمل به والأسواق التي تتواجد بها وتقييم لإدارة لومي وعملياتها ونتائجها المالية. وقد يتقلب سعر أسهم لومي بعد فك الاندماج وقد لا تتمكن سيرا من بيع المزيد من أسهم لومي بسعر فك الاندماج أو بسعر أعلى منه، أو قد لا تتمكن من بيعها على الإطلاق. وقد يتعرض سعر أسهم لومي لدرجة كبيرة من التذبذب، وقد لا يكون مستقرًا نتيجة لعوامل عديدة منها ما يلي:

- تقلبات السوق وتذبذب أسعار المركبات وتكاليف شراء أو إعادة بيع أسطول السيارات.
- التغيرات السلبية في الأداء التشغيلي للومي وتحسن أداء منافسيها.
- التقلبات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية ربع السنوية أو السنوية.
- نشر التقارير البحثية السلبية من قبل محلي الأوراق المالية عن لومي أو عن منافسيها أو عن قطاعي تأجير السيارات قصير الأجل وطويل الأجل.
- ردة فعل الجمهور السلبية على بيانات لومي الصحفية، والإعلانات العامة الأخرى.
- استقالة أو تقاعد الموظفين الرئيسيين.
- القرارات المهمة والاستراتيجية السلبية التي تتخذها لومي أو منافسيها، والتغيرات السلبية في استراتيجية أعمالها.
- التقارير الصحفية عن لومي أو قطاعي تأجير السيارات قصير الأجل وطويل الأجل في المملكة، سواء كانت واقعية أم غير واقعية.
- التغيرات في البيئة التنظيمية التي تؤثر في لومي أو قطاعي تأجير السيارات قصير الأجل وطويل الأجل.
- التغيرات في القواعد والسياسات المحاسبية المتبعة.
- وقوع أعمال إرهابية أو عدائية أو اضطرابات مدنية واسعة النطاق.
- وقوع كوارث طبيعية وانتشار للأوبئة وغيرها من الكوارث.
- التغيرات التي تطرأ على سياسة ربط سعر صرف الريال السعودي بالدولار الأمريكي.
- التغيرات في الظروف العامة للسوق والاقتصاد، بما في ذلك تغيرات بسبب أي تطورات أخرى فيما يتعلق بالنزاع المسلح الجاري في أوكرانيا.

ومن شأن حدوث أي من هذه المخاطر أو غيرها من العوامل أن يؤدي إلى انخفاض السعر السوقي لأسهم لومي بشكل ملحوظ.

وبشكل عام، يواجه سوق الأسهم من حين لآخر طفرة في الأسعار وزيادة في حجم التقلبات. ويمكن أن تؤدي تقلبات السوق الدورية والمستمرة إلى التقلب الشديد في أسعار الأسهم المدرجة، والذي يمكن أن يسبب انخفاضاً في قيمة أسهم لومي، وزيادة التقلب في الأسعار في حال انخفاض حجم تداول أسهم لومي، مما سيكون له تأثير سلبي على ملكية سيرا لأسهم لومي.

٧-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

سيعتمد توزيع لومي للأرباح في المستقبل على عدة عوامل من بينها الأرباح المستقبلية والمركز المالي والتدفقات النقدية ومتطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية والاحتياطيات القابلة للتوزيع وبالإضافة لعوامل أخرى. وقد لا تتمكن لومي من دفع أرباح للمساهمين وقد لا يوصي مجلس إدارة لومي أو لا يوافق المساهمون على دفع تلك الأرباح. بالإضافة إلى ذلك، يخضع توزيع الأرباح للقيود المنصوص عليها في التسهيلات البنكية الخاصة بلومي، والتي تتضمن الالتزام بالتعهدات المالية المقدمة من لومي وتسوية المستحقات الخاصة بالمقرضين. كما قد تخضع لومي لقيود أخرى تنص عليها اتفاقيات التمويل والتسهيلات الائتمانية التي قد ترمها مستقبلاً مما يزيد من تقييد توزيعها للأرباح. ويمكن أن تتكبد لومي مصاريف أو يترتب عليها التزامات من شأنها أن تقلل من النقد المتاح لتوزيع الأرباح أو تؤدي لانعدامه. وفي حال عدم قيام لومي بتوزيع أرباح أسهم، فقد لا يحصل المساهمون، بما في ذلك سيرا، على أي عائد على الاستثمار في الأسهم، وقد يتأثر سعر أسهم لومي بشكل سلبي.

٨-٢ المخاطر المرتبطة بإسناد بعض الخدمات إلى سيرا

تقوم لومي بإسناد وتعهيد خدمات تقنية المعلومات والتسويق وتحليلات البيانات وإدارة المرافق لسيرا لغرض تبسيط العمليات وإدارة التكاليف وذلك وفقاً لاتفاقيات الخدمات المبرمة مع سيرا المؤرخة في ١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م)، وفي حال لم تتمكن سيرا من الالتزام بالمتطلبات التعاقدية في وقتها أو بجودة مرضية، فقد تواجه لومي صعوبات تشغيلية وتكلفة مرتفعة وضرراً بالسمعة وفقداناً للأعمال. وفي تلك الحالة، سيتعين على لومي العمل على الحصول على الخدمات من مقدمي خدمات آخرين بدلاً عنها، وقد ينتج عن ذلك ارتفاع في التكلفة وتعطيل في الأعمال. كما أن تغيير مقدم الخدمات من سيرا أو استبدالها فيما يتعلق بالخدمات المسندة إليها قد يؤدي إلى المزيد من الأعطال التشغيلية. وعلى وجه الخصوص، وبسبب إسناد وتعهيد جزء كبير من مهام تقنية المعلومات الخاصة بلومي إلى سيرا والأهمية البالغة لتقنية المعلومات بالنسبة لعمليات لومي، فإن أي إخفاق من جانب سيرا فيما يتعلق بخدمات تقنية المعلومات قد يُضعف من قدرة لومي على أداء عملياتها التجارية. وعليه، في حال ثبت عدم فعالية استراتيجيات التعهيد والإسناد التي تتبناها لومي، أو إذا لم تتمكن من تحقيق وفورات التكلفة المتوقعة، أو إذا أخفقت سيرا في تقديم الخدمات وفق ما هو متوقع فسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال لومي ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣- الهيكل المقترح والغرض من عملية فك الاندماج

٣-١ نظرة عامة على سيرا

٣-١-١ تاريخ سيرا

مجموعة سيرا القابضة («سيرا») هي شركة مساهمة عامة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٨١١، وتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٦/١٤م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٤٨٠٣٩ وتاريخ ١٤١٨/٠٧/٢٤هـ (الموافق ١٩٩٧/١١/٢٥م) الصادر من مدينة الرياض في المملكة العربية السعودية («المملكة»). ويقع المقر الرئيسي لسيرا ومكتبها المسجل في طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية. يبلغ رأس مال سيرا الحالي ثلاث مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.

تأسست سيرا كمؤسسة فردية لصاحبها، الدكتور ناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار في عام ١٩٧٩م، باسم «مجموعة الطيار للسفر». ثم تحولت إلى شركة ذات مسؤولية محدودة في ١٤١٨/٠٧/٢٤هـ (الموافق ١٩٩٧/١١/٢٥م) باسم «شركة مجموعة الطيار للسفر» برأس مال قدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. تم زيادة رأس مال سيرا عن طريق رسملة الأرباح المبقة بمبلغ أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بتاريخ ١٤١٩/٠٨/١٦هـ (الموافق ١٩٩٨/١٢/٠٥م)، إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. ثم زاد رأس المال في تاريخ ١٤٢٢/٠١/١٣هـ (الموافق ٢٠٠١/٠٤/٠٧م) عن طريق مساهمة نقدية من الشركاء إلى عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وبتاريخ ١٤٢٥/٠٤/١١هـ (الموافق ٢٠٠٤/٠٥/٣٠م)، زادت سيرا رأس مالها عن طريق رسملة الأرباح المبقة بمبلغ تسعة وستون مليون (٦٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، والاحتياطي القانوني بمبلغ إحدى عشر مليون (١١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ليصبح رأس مالها مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٤٢٥/٠٩/٢٦هـ (الموافق ٢٠٠٤/١١/٠٩م)، زادت سيرا رأس مالها عن طريق رسملة الأرباح المبقة بمبلغ خمسين مليون (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس مالها مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. ثم تحولت سيرا إلى شركة مساهمة مغلقة بموجب قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٨١١ الصادر بتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٦/١٤م). وفي ١٤٢٩/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠١/٢٧م)، تم زيادة رأس مال سيرا عن طريق رسملة الأرباح المبقة بمبلغ ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس مالها أربع مائة وخمسين (٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وأربعين مليون (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. وفي ١٤٢٩/٠٩/١٣هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٩/١٣م)، تم رفع رأس مال سيرا عن طريق رسملة الأرباح المبقة بمبلغ مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس مالها ستمائة مليون (٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستين مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. وفي ١٤٣٠/١١/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٩/١١/١٧م)، زاد رأس مال سيرا عن طريق رسملة الأرباح المبقة بمبلغ مائة وعشرون مليون (١٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي والاحتياطي القانوني بمبلغ ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ليصبح رأس مال سيرا ثمانمائة مليون (٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانين مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. وفي ١٤٣٤/٠٥/٢١هـ (الموافق ٢٠١٣/٠٤/٠٢م) تم زيادة رأس المال عن طريق رسملة أرباح منحة أسهم بمبلغ مليار ومئتا مليون (١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٤٣٥/٠٥/١٩هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/٢٠م) تم زيادة رأس المال عن طريق رسملة أرباح (منحة أسهم) بمبلغ مليار وخمسمائة مليون (١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٤٣٦/٠٥/١٣هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠٤م) تم زيادة رأس المال عن طريق رسملة أرباح (منحة أسهم) بمبلغ مليارات (٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٤٣٧/٠٦/٠١هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٣/١٠م) تم رفع رأس المال عن طريق الاستحواذ بمبلغ مليارين وستة وتسعون مليون وخمسمائة ألف (٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وفي ١٤٤٠/٠٨/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/١٤م) تم زيادة رأس المال عن طريق رسملة أرباح (منحة أسهم) بمبلغ ثلاثة مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

٣-١-٢ نظرة عامة على أعمال سيرا

سيرا (المعروفة سابقًا باسم مجموعة الطيار للسفر) هي الرائدة من شركات السفر والسياحة المدرجة في المملكة. منذ تأسيسها قبل أربعة عقود، توسعت من وكالة حجز تذاكر في عام ١٩٧٩م إلى مجموعة أعمال متنوعة، موفرة خدمات متخصصة في مجال السفر والسياحة، وتعد الأربع قطاعات الأساسية لأعمالها هي: منصة السفر، تأجير السيارات، الفنادق والاستثمار، وتمارس عملياتها في المملكة والإمارات العربية المتحدة ومصر والأردن والكويت والمملكة المتحدة وإسبانيا.

بعد الاكتتاب العام الأولي في ٢٠١٢م، كانت تعمل مجموعة الطيار كوكالة سفر تجارية لشريك حكومي هام. واستمرت المجموعة في النمو والتوسع لأعمال ودول جديدة، تتضمن الاستثمار في المسافرين، وهي شركة ناشئة لحجز الفنادق، وشركة إدارة سفر في المملكة المتحدة وهي مجموعة بورتمان للسفر «Portman Travel Group» وكريم وهي منصة تنقل ناشئة في ذلك الوقت، التي توفر خدمات نقل الركاب. وفي عام ٢٠١٦م، قام مجلس الإدارة بإصدار برنامج تحويلي للمجموعة، بغرض توسيع النمو وإنشاء أرباح طويلة المدى للمساهمين. في عام ٢٠١٩م، عند تحقيق نتائج برنامج التحويل، تم تغيير اسم الطيار إلى سيرا، وتغير كامل مجموعة أعمالها كالتالي:

٣-١-٢-١ منصة السفر

منصة السفر إلكترونية مندرجة تحت مظلة المسافرين لمقابلة العرض والطلب عبر نظم السفر الإلكترونية من خلال الوحدات التالية:

- **قطاع سفر الأفراد (المسافر):** أكبر علامة تجارية متعددة القنوات ورقمية لسفر الأفراد في المملكة، حيث تقدم خدمات الحجوزات للرحلات والفنادق وغير ذلك من الأنشطة عبر قنوات إلكترونية (تطبيق وموقع إلكتروني) بالإضافة إلى قنوات مباشرة (متاجر البيع، وفروع المطار، ومركز الاتصال وتطبيق الواتس آب) في المملكة والإمارات العربية المتحدة والكويت. مدفوعة بالابتكار في المنتجات طيلة تجربة السفر، أصبحت المسافر هي العلامة الرائدة في قطاع السفر في المملكة، ويتم استخدامها من قبل السعوديين لحجز رحلاتهم الدولية والداخلية. كنتيجة لحجمها وقاعدة عملائها القوية، تتخطى المسافر في فرص لتقديم عروض ذات قيمة أعلى وأكثر تميزاً، بما في ذلك تطوير منصة تسمى شاليهات+ لحجوزات الإقامة البديلة في المملكة مثل الشاليهات، والمخيمات، والمزارع وغير ذلك، بالإضافة إلى خدمات الكونسيرج لتلبية الاحتياجات الفارهة والشخصية للأفراد الأثرياء في المملكة؛

- **قطاع السفر للعمل (المسافر أعمال):** الشركة الرائدة لإدارة قطاع السفر في المملكة، تقدم خدمات حجز السفر للشركات (الرحلات الجوية، والإقامة، والنقل، وخدمات التأشيرة، وغير ذلك) للموظفين وأصحاب المصلحة المعنيين من الشركات والعملاء الحكوميين في المملكة. تخدم المسافر أعمال قاعدة عملاء ضخمة ومرموقة من الشركات والجهات الحكومية، عبر منصة حجز إلكتروني بالإضافة إلى الحجز المباشر عبر الاتصال بالإنترنت أو دونه من خلال تقنيات زرع تتواجد في أماكن العملاء ومركز للاتصال. تتضمن خدمات المسافر أعمال خدمات تقرير نفقات السفر، والاستشارة في سياسات السفر، بالإضافة إلى طلبات السفر المتخصصة مثل الرحلات الجوية المستأجرة والطائرات الخاصة والحجوزات الجماعية؛

- **إدارة الوجهات (اكتشف السعودية):** أنشئت في عام ٢٠١٩م، تماشيًا مع تأشيرات السياحة في السعودية وخطة رؤية ٢٠٣٠ الطموحة للسياحة الوافدة. اكتشف السعودية تسوق المملكة كوجهة سياحية وتقدم خدمات إدارة الوجهة المعدة خصيصًا للسياح الوافدين، عبر وكلاء من جميع أنحاء العالم. تدير اكتشف السعودية تجربة السفر كاملة، من خدمات استقبال المطار، والنقل إلى الفنادق، والجولات والأنشطة داخل الوجهة بالإضافة إلى السفر ما بين مدن المملكة. بالاستفادة من شبكة ضخمة من الوكلاء حول العالم، اكتشف السعودية تقوم بنشر محتوى متعلق بالسفر إلى المملكة من خلال منصة توزيع إلكترونية تستخدم تقنية واجهة برمجة التطبيقات للاندماج مع شركاء السفر. مع ظهور فعاليات واسعة النطاق في المملكة مثل موسم الرياض، مبادرة مستقبل الاستثمار، Extreme E، الكأس السعودي وغيرها، توفر اكتشف السعودية للضيوف والمشاركين خدمات سفر شاملة تشمل ترتيب حجوزات رحلاتهم وفنادقهم وحجوزات الليموزين وتلبية أي احتياجات سفر أخرى لديهم؛ و

- **الحج والعمرة (مواسم):** موسم هي شركة رحلات بالجملة تقدم تجارب سياحية دينية شاملة للحجاج من جميع أنحاء العالم. منذ الانتهاء من الاستحواذ الكامل على موسم في عام ٢٠١٩م، يقوم قطاع الحج والعمرة بتجميع خدمات السفر الدينية لإنشاء حزم من الرحلات الجوية وحجوزات الإقامة والنقل وتأشيرات العمرة والأنشطة وغيرها من الخدمات لقطاعات العملاء الاقتصادية والراحة والرفاهية. يتم توزيع الحزم على الوكلاء على مستوى العالم من خلال بوابة إلكترونية مدمجة مع وزارة الحج ومنصات مقام ونسك لإصدار تأشيرات العمرة، وكذلك من خلال الممثلين المحليين في الأسواق الرئيسية مثل إندونيسيا وباكستان. تقدم موسم خدمات نقل الركاب المكثفة في جدة ومكة المكرمة لدعم الحجاج طوال رحلة العمرة لإرشادهم إلى تجاربهم الروحية التي تمتد غالبًا إلى زيارة المدن المجاورة ذات الأهمية الدينية مثل المدينة المنورة والطائف.

كما أعلنت سيرا بتاريخ ١٧/٠٢/١٤٤٤هـ (الموافق ١٣/٠٩/٢٠٢٢م) عن قيامها بتوقيع وثيقة الشروط غير الملزمة مع صندوق الاستثمارات العامة فيما يتعلق بقيام صندوق الاستثمارات العامة (أو أي كيان مملوك له بالكامل) بالاكتتاب

في أسهم عادية جديدة بنسبة ٣٠٪ من رأس مال شركة المسافرين مع تخفيض قيمة الأسهم بالكامل، وذلك مقابل مبلغ اكتتاب يصل إلى ١,٥٥٤ مليون ريال سعودي (يشمل مبلغ إضافي يصل إلى ٢٨٦ مليون ريال سعودي) استناداً إلى قيمة إجمالية أولية قدرها ٣,٧٥٠ مليون ريال سعودي، وتشترط الصفقة الحصول على الموافقات التنظيمية اللازمة وغيرها من الموافقات التي قد يطلبها الطرفين، ويخضع توقيع الاتفاقيات النهائية إلى عدة شروط تتضمن القيام بدراسة العناية القانونية اللازمة من قبل صندوق الاستثمارات العامة. ومن شأن ذلك أن يزيد من التوسع في الخدمات المرتبطة بالسياحة الداخلية والخارجية والدينية لشركة المسافرين لتصبح المزود الرائد للسياحة في المملكة بينما تعمل بفاعلية في ظل خطط المملكة الطموحة للسياحة.

٣-٢-١-٣ تأجير السيارات (لومي)

أحد شركات تأجير السيارات الرائدة في المملكة التي توفر خدمات تأجير سيارات قصير الأجل، وطويل الأجل، وبيع السيارات المستعملة. (يرجى مراجعة القسم (٢-٣) (نظرة عامة على لومي) للمزيد من التفاصيل).

٣-٢-١-٣ الفنادق

هناك ثمانية فنادق تشمل ٢,٢٨٢ غرفة تشغيلية ضمن قطاع الفنادق، تتضمن فنادق خمس نجوم منها فندق شيراتون جبل الكعبة وفندق موفنبيك سيتي ستار في جدة، فنادق جديدة قيد التطوير تحت شركة «Choice» في الرياض وجدة، وثلاث عقارات لا تحمل علامة تجارية مخصصة للحجاج مؤجرة في مكة.

بصفتها المطور الأساسي لعقارات فنادق «Choice» في الشرق الأوسط، قام قطاع الفنادق بالتعاون مع السلطات السياحية المحلية لتمويل تطوير البنية التحتية للفندق بما يتماشى مع خطط السياحة في المملكة العربية السعودية وخاصة من خلال التوسع في المدن الصغيرة (مثل الجوف والعلأ وأبها وغيرها) بما فيها المنتجع الجبلي في الباحة بالشراكة مع صندوق التنمية السياحية والذي ما يزال قيد التطوير والمشروع المشترك مع شركة العلا للتطوير لتطوير فندق في العلا.

ساهمت شركة سيرا في إنشاء صندوق استثمار عقاري تحت إدارة شركة الإنماء للاستثمار من خلال مساهمة ثلاث فنادق جديدة «Choice» في الرياض وجدة كما أعلن في ٢٦/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٢/١٠/٢٠٢٢م)، دعماً لاستراتيجية المجموعة لتحويل الأصول العقارية إلى استثمارات قابلة للتداول وتعكس القيمة العادلة لهذه الأصول.

٣-٢-١-٣ الاستثمار

وحدة الاستثمارات والمشاريع المشتركة للشركة في قطاعي السفر والسياحة أو القطاعات المجاورة، وتتضمن أهم مشاريعها المشاريع التالية:

- كانت سيرا أحد أكبر وأوائل المستثمرين المؤسسين في كريم، شركة رائدة للنقل في مجلس التعاون، ونجحت في بيع حصتها عندما تم الاستحواذ على كريم من «اوبر» في الربع الأول من عام ٢٠٢٠م، بمبلغ ١,٧٨ مليار ريال سعودي.
- استثمرت سيرا في مجموعة بورتمان للسفر «Portman Travel Group»، وهي مجموعة سفر بريطانية تتكون من ثلاث أقسام: (١) سفر الأعمال لتقديم خدمات إدارة السفر لعملاء القطاعات الحكومية والشركات في مختلف القطاعات؛ (٢) السفر الترفيهي الفاخر لتنظيم الرحلات السياحية التي تلبي احتياجات العملاء الأوروبيين الأثرياء الذين يبحثون عن فنادق ومنتجعات فخمة حصرية ومنتجات للرحلات البحرية إلى جانب مغامرات ورحلات مخصصة؛ (٣) السفر الرياضي لدعم حجوزات السفر للفرق الرياضية المحترفة بما في ذلك أندية الدوري الإنجليزي الممتاز لكرة القدم، بالإضافة إلى السفر للمشاركة في المناسبات الرياضية وحضورها. تسعى مجموعة بورتمان للسفر «Portman Travel Group» إلى تحقيق نمو عضوي وغير عضوي من خلال الاستحواذ على شركات رائدة في قطاع السفر في المملكة المتحدة وأوروبا لزيادة حجمها. تتوقع سيرا الاستفادة من تخارج مربح في المستقبل من استثمارات في الأعمال التجارية في المملكة المتحدة.

خلال عامي ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، أثرت جائحة كوفيد-١٩ تأثيراً غير مسبق على مجال السفر والسياحة عالمياً، وكحال جميع الشركات العاملة في مجال السياحة والسفر، تضررت سيرا من قيود منع السفر والحجر الكلي التي فرضتها الحكومة. وللتخفيف من تأثير الجائحة وتهيئة نفسها لمركز يؤهلها للانعاش في مجال السفر، ركزت سيرا على تحسين العمليات في جميع الشركات، والتركيز على الفرص الجديدة لأعمالها والاستثمار في منتجات وخدمات جديدة للمستقبل، مع مواصلة رحلة النمو المرتفع لشركة لومي للتأجير.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ عدد موظفي سيرا ٤,٢٠٠ موظف تقريباً في المملكة والإمارات العربية المتحدة ومصر والأردن والكويت والمملكة المتحدة وإسبانيا.

٣-١-٣ أبرز المؤشرات المالية - سيرا

حققت سيرا إيرادات بلغت ٢,١٩٠ مليون ريال سعودي ٩٠٥ مليون ريال سعودي و١,٢٢٨ مليون ريال سعودي و١,٦٢٧ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. كما بلغ صافي دخل سيرا ١٨٦ مليون ريال سعودي و١٨ مليون ريال سعودي و٣٧٦ مليون ريال سعودي و٧٩ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. وبلغت القيمة الإجمالية لأصول سيرا ٨,٢٧٨ مليون ريال سعودي و٧,٨٠٥ مليون ريال سعودي و٧,٨٨٨ مليون ريال سعودي و٨,٠٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. كما بلغ إجمالي التزامات سيرا ٢,٤٢٤ مليون ريال سعودي، و١,٩٢٨ مليون ريال سعودي، و٢,٤١٤ مليون ريال سعودي و٢,٧٣٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٣-٢ نظرة عامة على لومي

٣-٢-١ تاريخ لومي

شركة لومي للتأجير («لومي») هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٢٢٨ وتاريخ ٠٩/٠٧/١٤٤٢هـ (الموافق ٢١/٠٢/٢٠٢١م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ و١٠١٠٢٢٨٢٢٦ وتاريخ ٢٣/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ١١/٠٢/٢٠٠٧م) الصادر من مدينة الرياض في المملكة، ويقع المقر الرئيسي للومي ومكتبها المسجل في طريق الامام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية. كما في تاريخ هذا التعميم، يبلغ رأس مال لومي الحالي خمسمائة وخمسون مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسون مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. بدأت لومي أعمالها ك فرع لمؤسسة فردية وهي مؤسسة الطيار لتأجير السيارات والمملوكة لناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار. وبتاريخ ١٤/١٠/١٤٢٧هـ (الموافق ٠٥/١١/٢٠٠٦م)، تم تحويل فرع المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة الطيار لتأجير السيارات» وقيدت بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ و١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ٢٣/٠١/١٤٢٨هـ (الموافق ١١/٠٢/٢٠٠٧م)، ويرأس مال قدره مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة، امتلكت منها شركة الطيار للتطوير العقاري والاستثمار ما نسبته ٥٠% من رأس المال، وامتلك ناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار ما نسبته ٥٠% من رأس المال. وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ١٥/٠٩/١٤٣٠هـ (الموافق ٠٥/٠٩/٢٠٠٩م)، تمت زيادة رأس مال لومي من مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ألف (١,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للوحدة الواحدة إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) حصة نقدية بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للحصة الواحدة من خلال رسملة أربعة عشر مليون (١٤,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الشركاء. وبموجب قرار شركاء الشركة السعودية للمواصلات المتحدة بتاريخ ٢١/٠٥/١٤٣٦هـ (الموافق ١٢/٠٣/٢٠١٥م) استحوذت لومي على تسعين ٩٠% من الشركة السعودية للمواصلات المتحدة. وبتاريخ ٢٥/٠٥/١٤٤٠هـ (الموافق ٣١/٠١/٢٠١٩م) قرر الشركاء بلومي دمج الشركة السعودية للمواصلات المتحدة مع لومي. وبتاريخ ٠٤/٠٨/١٤٤٠هـ (الموافق ٠٩/٠٤/٢٠١٩م) تم تغيير اسم لومي من «شركة الطيار لتأجير السيارات» إلى «شركة لومي للتأجير». وبموجب قرار الشركاء بتاريخ ٢٥/٠١/١٤٤٢هـ (الموافق ١٣/٠٩/٢٠٢٠م)، تم تحويل لومي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتمت زيادة رأس المال من خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر ألف (١٥,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها ألف (١,٠٠٠) ريال سعودي للسهم الواحد، إلى خمسمائة وخمسون مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وخمسون مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد عن طريق رسملة مبلغ خمسمائة وخمسة وثلاثون مليون (٥٣٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة ورأس المال الإضافي.

٣-٢-٢ نظرة عامة على أعمال لومي

قامت سيرا بتأسيس لومي في عام ٢٠٠٦م كشركة ذات مسؤولية محدودة، لتقديم خدمات تأجير السيارات بين مجموعة من شركات السفر. وفي عام ٢٠١٦م، تم إعادة تشكيل الخطط الاستراتيجية لأعمال تأجير السيارات قصير الأجل وتكوين فريق إداري متخصص لغرض تنفيذ تلك الخطط، وذلك استجابةً لبرنامج التحول الذي أطلقته سيرا بهدف اتباع نهج جديد يركز على تعزيز قيمة حقوق المساهمين على المدى الطويل. كما في تاريخ هذا التعميم، تمكنت لومي من تقديم نفسها كأحدى الشركات الرائدة في قطاع تأجير السيارات قصير الأجل.

منذ عام ٢٠١٦م، شهدت لومي نموًا كبيرًا، حيث ازداد حجم أسطولها من ٣,٦٠٣ مركبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إلى ١٩,٦٣٤ مركبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مما مكّنها من خدمة قاعدة عملاء متنوعة. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تُقدم لومي، بصفتها جهة ذات علامة تجارية رائدة متعددة القنوات في مجال التأجير في المملكة، خدماتها في المنطقة الوسطى والمنطقة الغربية والمنطقة الشرقية والمنطقة الشمالية والمنطقة الجنوبية من خلال ٣٣ فرعًا لتأجير السيارات وثلاثة مراكز لصيانة المركبات بالإضافة إلى ورش عمل متنقلة وموردين خارجيين وقنوات رقمية وصالحة عرض لبيع السيارات المستعملة.

تتألف الأنشطة الأساسية للومي من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- (أ) التأجير طويل الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.
- (ب) التأجير قصير الأجل وتقديم الخدمات الأخرى ذات الصلة.
- (ج) بيع سيارات لومي المستعملة والتي تم استخدامها في عمليات القطاعين أعلاه.

وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، بلغ عدد موظفي لومي ٧٧١ موظفًا في جميع أنحاء المملكة.

٣-٢-٣ أبرز المؤشرات المالية - لومي

حققت لومي إيرادات بلغت ٣١٧,٢ مليون ريال سعودي و٤٢٠,٥ مليون ريال سعودي و٥٢١,٥ مليون ريال سعودي و٥٢٤,٨ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. كما بلغ صافي دخل لومي ٢٩,٥ مليون ريال سعودي و٥٠,٦ مليون ريال سعودي و١٠٥,٧ مليون ريال سعودي و١٠٢,٥ مليون ريال سعودي في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. وبلغت القيمة الإجمالية لأصول لومي ٨٠٧,٨ مليون ريال سعودي و٩٢٠,٠ مليون ريال سعودي و١,٣٦٣,١ مليون ريال سعودي و١,٥٢١,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، على التوالي. كما بلغ إجمالي التزامات لومي ٢٦٥,١ مليون ريال سعودي، و٣٢٦,٨ مليون ريال سعودي، و٦٦٤,١ مليون ريال سعودي و٧٢٩,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.

٣-٢-٤ الرؤية والرسالة والاستراتيجية والمزايا التنافسية

٣-٢-٤-١ الرؤية

تغيير وتطوير وسائل النقل المستخدمة من قبل الأفراد والشركات في مختلف أرجاء المملكة وخارجها، اعتماداً على الابتكارات الرقمية في مجال النقل البري.

٣-٢-٤-٢ الرسالة

تقديم خدمات توفر سبل الراحة للعملاء وتمكن لومي من اكتساب ولأئهم من خلال الابتكار والتميز التشغيلي وأسطول حديث في مجال النقل البري.

٣-٢-٤-٣ الاستراتيجية

تعتمد استراتيجية نمو لومي على الركائز الثلاث التالية:

- تعزيز نمو وتدفق الإيرادات المستقبلية والأصول من خلال إبرام عقود للتأجير طويل الأجل عبر تقديم خدماتها المميزة لعملائها من الشركات والجهات الحكومية وبأسعار تنافسية لتلبية حجم احتياجاتهم من التأجير طويل الأجل.
- تحقيق وفورات الحجم والنمو والربحية كشركة خدمات تأجير قصير الأجل، اعتماداً على نطاق شبكة فروعها المتميزة من خلال افتتاح فروع جديدة في المدن التي تتواجد فيها حالياً ومدن إضافية ذات حضور سياحي متزايد، وتبني وسائل متعددة لغرض جذب العملاء باستخدام قنوات متكاملة عبر شبكة الإنترنت (مثل تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني وتطبيق الواتس آب) والوسائل التقليدية (مثل الفروع ومراكز الاتصال)، إضافةً إلى زيادة عدد مركباتها من الفئتين المتوسطة والعليا ضمن مركبات أسطول التأجير قصير الأجل والحفاظ على عملائها من خلال برنامج الولاء وزيادة قاعدة عملاء التأجير قصير الأجل من الشركات وتقديم الدعم اللوجستي المتكامل للفعاليات الكبرى في المملكة.
- التصرف في الأسطول وبيع المركبات لاستعادة أكبر قدر ممكن من سعر الشراء من خلال افتتاح صالة عرض لبيع المركبات المستعملة في جدة والدمام، إضافةً لصالة العرض بالرياض، وأتمتة عملية تقديم عروض الشراء المغلقة للتحسين من تجربة المشتري.

٣-٤-٤ المزايا التنافسية للشركة

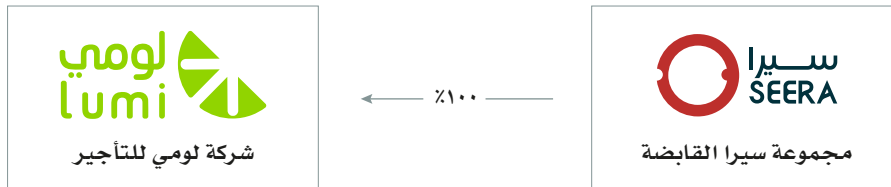
لدى لومي العديد من المزايا التي تمكّنها من منافسة منافسيها الحاليين والمحتملين، وتمكينها من النمو بشكل مستدام اعتماداً على نقاط قوتها. وتتضمن تلك المزايا ما يلي:

- منصة التأجير طويل الأجل التي أطلقتها لومي لتمكين مستخدميها من تقديم طلبات الحصول على الخدمات والاطلاع على المستندات ذات الصلة المتعلقة بأسطولها وتفصيل الأسطول، مما يعزز من تجربة العملاء ويستوفي معايير الخدمة المعتمدة لدى لومي.
- عرض الخدمات من خلال وسائل متعددة باستخدام قنوات متكاملة عبر شبكة الإنترنت (مثل تطبيق الهواتف الذكية والموقع الإلكتروني وتطبيق الواتس آب) والوسائل التقليدية (مثل الفروع ومراكز الاتصال) من أجل سهولة استخدامها من قبل عملائها.
- شراء الأسطول من خلال العلاقات القوية مع وكلاء السيارات، ممّا يمكّن لومي من الحصول على أسعار مناسبة لمركبات أسطولها إضافةً إلى أولوية التسليم عند الشراء.
- البنية التحتية المتينة للصيانة والتي تتضمن ثلاث ورش داخلية، ورش متنقلة وتعاقبات مع مقدمي الخدمة الخارجيين، والذين يقدمون خدماتهم من خلال أكثر من ٦٥٠ نقطة صيانة في أنحاء المملكة، إضافةً إلى خدمات المساندة على الطريق لعملاء التأجير قصير الأجل وطويل الأجل على مدار الساعة وطوال أيام الأسبوع.
- الاعتماد على المنتجات الرقمية المطورة وفقاً لنتائج أبحاث وتجارب العملاء، والعمل بشكل مستمر على رقمنة جميع عملياتها لتعزيز تجربة العملاء ورفع مستوى الكفاءة التشغيلية، ويتضمن ذلك تكامل الأدوات المختلفة ذات الصلة.
- وجود مساهم بارز مثل سيرا، مما يعزز من سمعة لومي ككيان يتمتع بالاستقرار والأمان.
- تقديمها الخدمات بجودة عالية بشكل مستمر مما مكّن لومي من كسب ثقة عملائها من الشركات والأفراد، إضافةً إلى حصول لومي على العديد من الشهادات في مجال عملها إضافةً إلى اعتمادات الأيزو.

٣-٢-٥ هيكل الملكية

يوضح المخطط التالي هيكل الملكية الحالي للومي كما في تاريخ هذا التعميم:

الشكل رقم (٣-١): هيكل ملكية لومي كما في تاريخ هذا التعميم



كما في تاريخ هذا التعميم، يبلغ رأس المال الحالي للومي خمسمائة وخمسون مليون (٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وخمسون مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشر (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد. ويوضح الجدول التالي هيكل الملكية المباشرة في لومي قبل فك الاندماج وبعده:

الجدول رقم (٣-١): هيكل الملكية المباشرة في لومي قبل فك الاندماج وبعده

بعد فك الاندماج		قبل فك الاندماج			
القيمة الاسمية الاجمالية (ريال سعودي)	المساهمة (%)	عدد الأسهم	القيمة الاسمية الاجمالية (ريال سعودي)	المساهمة (%)	عدد الأسهم
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٪٧٠	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: لومي.

٣-٢-٦ مجلس إدارة لومي

يتألف مجلس إدارة لومي من سبعة أعضاء تعينهم الجمعية العامة عن طريق التصويت التراكمي. ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس ولوائح الحوكمة الداخلية للومي مهام مجلس إدارة لومي ومسؤولياته. وتكون مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة بما فيهم رئيس المجلس ثلاث سنوات كحد أقصى لكل دورة.

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول رقم (٣-٢): مجلس إدارة لومي كما في تاريخ هذا التعميم

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	نسبة الملكية		تاريخ التعيين ^(١)
				المباشرة للأسهم	غير المباشرة للأسهم	
ماجد عائض عجل النفيعي ^(٢)	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	٠,٠٠٣٢٦٦٧٪	٠,٠٠٢٢٨٦٦٩٪	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦ م)
إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ^(٣)	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	٠,٠٠٤٦٦٧٪	٠,٠٠٣٢٦٦٩٪	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦ م)
عبدالله ناصر عبدالله آل داوود ^(٤)	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي / غير مستقل	٠,٠٠٧٧٧٣٪	٠,٠٠٥٤٤١١٪	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦ م)
سليمان ناصر جبران آل هتلان القحطاني	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦ م)
عبدالله فهد محمد الفصام	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦ م)
خالد محمد أبو بكر العمودي	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦ م)
حاتم علي بن طالب بارجاش	عضو مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي / مستقل	-	-	١٤٤٣/١٠/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٢٦ م)

المصدر: سيرا.

^(١) التواريخ الواردة في هذا الجدول هي تواريخ التعيين في المناصب الحالية بمجلس الإدارة. علمًا بأن الدورة الحالية لمجلس الإدارة تنتهي في تاريخ ١٤٤٦/٠٨/١٨ هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٢/١٧ م).

^(٢) كما في تاريخ هذا التعميم، يمتلك ماجد عائض عجل النفيعي ٠,٠٠٣٢٦٦٧٪ من شركة سيرا، وهي الشركة الأم للومي. وعليه، يملك ما يقارب ١,٧٩٧ سهمًا في لومي بشكل غير مباشر.

^(٣) كما في تاريخ هذا التعميم، يمتلك إبراهيم عبدالعزيز إبراهيم الراشد ٠,٠٠٤٦٦٧٪ من سيرا، وهي الشركة الأم للومي. وعليه، يملك ما يقارب ٢٥٧ سهمًا في لومي بشكل غير مباشر.

^(٤) كما في تاريخ هذا التعميم، يمتلك عبدالله ناصر عبدالله آل داوود ٠,٠٠٧٧٧٣٪ من سيرا، وهي الشركة الأم للومي. وعليه، يملك ما يقارب ٤٢٨ سهمًا في لومي بشكل غير مباشر.

إن أمين سر مجلس الإدارة الحالي هي ريم عبدالعزيز عبدالرحمن الداعج، والتي تم تعيينها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٣٠ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١ م).

٣-٢-٧ إدارة لومي العليا

٣-٢-٧-١ نظرة عامة على إدارة لومي العليا

تتألف إدارة لومي العليا من أعضاء مؤهلين ومن ذوي الخبرة يتمتعون بالمعرفة والخبرات اللازمة لإدارة أعمال لومي بما يتماشى مع أهداف وتوجيهات مجلس الإدارة والمساهمين. وقد نجحت لومي في استقطاب والحفاظ على فريق الإدارة العليا لديها وعملت على تنمية قدرات الموظفين المؤهلين وترقيتهم إلى المناصب العليا فيها.

٣-٢-٧-٢ أعضاء إدارة لومي العليا

يوضح الجدول التالي تفاصيل أعضاء إدارة لومي العليا:

الجدول رقم (٣-٣): تفاصيل كبار التنفيذيين

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	الجنسية	العمر (سنة)	عدد الأسهم المملوكة قبل الطرح	عدد الأسهم المملوكة بعد الطرح
سيد محمد أظفر شاكيل	الرئيس التنفيذي	١٤٢٧/٠٥/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٦/٠٢/١٨م)	باكستاني	٤٩	-	-
سليمان ضاري سليمان الرشيد	المدير المالي	١٤٤٤/٠٢/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/١١م)	سعودي	٤٥	-	-
أسامة مسعود مسعود علام	مدير الإدارة المالية ونائب المدير المالي	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م)	باكستاني	٣١	-	-
حمود رضا حمود الحمزة	مدير إدارة التأجير طويل الأجل	١٤٤٣/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٩/٠١م)	سعودي	٤٠	-	-
بدر عبدالمحسن علي التيمي	مدير إدارة التأجير قصير الأجل	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م)	سعودي	٣٧	-	-
سليمان صالح سليمان الربيش	مدير إدارة مبيعات السيارات المستخدمة	١٤٤٣/١٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/١٧م)	سعودي	٣٩	-	-
محمد سليمان محمد العمرو	مدير إدارة الموارد البشرية	١٤٤٣/٠٥/٢٨هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/٠١م)	سعودي	٣٢	-	-
شاغر	مدير إدارة التسويق	-	-	-	-	-

المصدر: سيرا.

٣-٣ الهيكل المقترح لعملية فك الاندماج

هيكل فك الاندماج المقترح بطرح ستة عشر مليون وخمسمائة (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من الشركة التابعة المملوكة بالكامل لسيرا، شركة لومي للتأجير، والتي تمثل ٣٠٪ من رأس مال لومي، عن طريق الطرح العام الأولي في تداول.

٣-٤ الغرض من عملية فك الاندماج

فك الاندماج سيفيد سيرا في المجالات التالية:

٣-٤-١ التمكين من تحقيق استراتيجية مجموعة أعمال سيرا

- **التخارج عن طريق الطرح العام الأولي كجزء من استراتيجية سيرا الاستثمارية:** تتمثل استراتيجية سيرا الاستثمارية في تحديد الشركات القابلة للتطوير التي تعمل في الأسواق سريعة النمو في نفس قطاعات سيرا أو في قطاعات مجاورة لها، للاستثمار فيها والاستفادة من خبرات سيرا ومهاراتها التسويقية والتقنية إلى أن تصبح الشركات لاعبين من الدرجة الأولى في السوق ومن ثم تقوم سيرا بالتخارج الكلي أو الجزئي من الشركات لإطلاق قيمة المساهمين. كما أن جزء من متحصلات فك الاندماج سيتم استخدامه لتمويل الدورة القادمة من الاستثمارات.
- **توزيع الأرباح:** ستقوم سيرا بتخصيص جزء من متحصلات فك الاندماج لتمويل قطاعاتها سيرا الرئيسية الأخرى (لمزيد من التفاصيل حول قطاعات سيرا، يرجى مراجعة القسم (٣-١) (نظرة عامة على سيرا))، وقد توزع أرباحاً على مساهميها

(أي توصية من مجلس إدارة سيرا بتوزيع أية أرباح ستعتمد على عدد من العوامل من بينها أرباح سيرا السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل ورأس المال ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام ووضع الزكاة لسيرا، فضلاً عن الاعتبارات القانونية والنظامية، بما في ذلك الالتزامات الواردة في اتفاقيات التمويل وأي قيود واردة في نظامها الأساس، وسيتعين على مساهمي سيرا الموافقة على مثل هذه التوزيعات في اجتماع الجمعية العامة).

- **الوصول إلى رأس مال سوقي عادل:** سيكون للمستثمرين رؤية واضحة فيما يتعلق بعمليات لومي وتدفقاتها النقدية، وسيتمكن ذلك من اتخاذ قرارات استثمارية أفضل، وتأمين القيمة العادلة للومي (وبطريقة غير مباشرة) مجموعة أعمال سيرا لتعكس ذلك في سعر السهم. يرجى مراجعة القسم (٢-٦) (المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم لومي)، للاطلاع على مناقشة حول مخاطر تقلبات السعر السوقي لأسهم لومي.

٢-٤-٣ تحفيز المزيد من النمو في لومي

- **تعزيز رأس المال المخصص لدعم استراتيجية نمو لومي:** سيتمكن فك الاندماج لومي من الوصول إلى مصادر رأس مال إضافية لاستكمال احتياجاتها التمويلية لتسريع خطة تعزيز وتوسيع حجم أسطولها.
- **النمو غير العضوي:** فك الاندماج سوف يساعد لومي على استخدام أسهمها كعملة استحواذ والنظر في عمليات الاستحواذ الانتهازية لزيادة حصتها السوقية في سوق تأجير السيارات المجرأ.
- **زيادة الوعي بالعلامة التجارية نتيجة لكونها شركة مدرجة:** ستزيد عملية فك الاندماج من الوعي بعلامة لومي محلياً وعالمياً (بما في ذلك تغطية التقارير البحثية) مما سيساعد على استقطاب الموظفين المؤهلين والحفاظ عليهم، وجذب المزيد من العملاء والزيائن، وإيجاد المزيد من الفرص مع الشركاء والموردين في ذات القطاع.

٣-٤-٣ استقلالية إدارة لومي عبر فريق مستقل ومختص مع زيادة التركيز على تأجير السيارات بصفته القطاع الأساسي للومي

تعمل سيرا، كشركة قابضة، في أربعة قطاعات منفصلة (يرجى مراجعة القسم (٢-١) (نظرة عامة على سيرا)). سيتمكن فك الاندماج إدارة لومي المستقلة ومجلس إدارتها من التركيز بشكل أكبر على قطاع تأجير السيارات بصفته القطاع الأساسي للومي والتطوير من عملية اتخاذ القرار لتحقيق أهداف أعمالها، نتيجة لزيادة الاستقلالية وتركيز المسؤولية المتعلقة بنتائج لومي المالية تجاه مساهمي لومي بشكل مباشر ومساهمي سيرا بشكل غير مباشر. ويتم كل ذلك أثناء العمل وفقاً لمعايير الامتثال والحوكمة الصارمة المطلوبة من الشركات المدرجة، مما سيحسن المساءلة والشفافية والاستقرار لدى لومي.

٤- المعلومات المالية التي توضح تأثير عملية فك الاندماج

يوضّح القسم (٣-٤) (الغرض من عملية فك الاندماج) الفوائد المتوقعة من عملية فك الاندماج. ويرد أدناه توضيح لتأثير عملية فك الاندماج على سيرا من منظور مالي.

٤-١ التأثير على الأصول

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تمتلك سيرا أصولاً موحدة بقيمة ٨,٢٧٨,٢ مليون ريال سعودي، و٧,٨٠٥,٠ مليون ريال سعودي، و٧,٨٨٧,٨ مليون ريال سعودي، و٨,٠٨٤,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي. في حين تمتلك لومي لنفس الفترة أصولاً بقيمة ٨٠٧,٨ مليون ريال سعودي، و٩٢٠,٠ مليون ريال سعودي، و١,٣٦٣,١ مليون ريال سعودي، و١,٥٣١,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي، بما يمثل ٩,٨٪، و٨,١١٪، و١٧,٣٪، و١٨,٩٪ من أصول سيرا، على التوالي. وستحصل سيرا، نتيجة لعملية فك الاندماج، على صافي متحصلات الطرح من عملية فك الاندماج بينما تستمر في توحيد أصول لومي.

٤-٢ التأثير على صافي الأرباح

بلغ صافي أرباح/خسارة سيرا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ١٨٥,٦ مليون ريال سعودي، و١٨,٢ مليون ريال سعودي، و٣٧٦,٤ مليون ريال سعودي، و٧٨,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي، بينما بلغ صافي أرباح لومي عن الفترة نفسها ٢٩,٦ مليون ريال سعودي، و٥٠,٣ مليون ريال سعودي، و١,٠٦٣,١ مليون ريال سعودي، و١٠٢,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، بما يمثل ١٦,٠٪، و٢٧٦,٨٪، و٢٨,٢٪، و١٢٩,٩٪. على التوالي، من صافي أرباح سيرا. ستسجل سيرا مكاسب لمرة واحدة من بيع ٣٠٪ من حصتها في لومي، ولذلك، من المتوقع أن ينخفض صافي أرباح سيرا عقب إتمام عملية فك الاندماج مع استخدام صافي متحصلات الطرح من فك الاندماج وفقاً لاستراتيجية سيرا الاستثمارية المستقبلية. للاطلاع على مناقشة حول المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في لومي، يُرجى مراجعة القسم (٢-٣) (المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في لومي).

٤-٣ التأثير على الإيرادات

بلغ صافي أرباح/خسارة سيرا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ١٨٥,٦ مليون ريال سعودي، و١٨,٢ مليون ريال سعودي، و٣٧٦,٤ مليون ريال سعودي، و٧٨,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي، بينما بلغ صافي أرباح لومي عن الفترة نفسها ٢٩,٦ مليون ريال سعودي، و٥٠,٣ مليون ريال سعودي، و١,٠٦٣,١ مليون ريال سعودي، و١٠٢,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي، بما يمثل ١٦,٠٪، و٢٧٦,٨٪، و٢٨,٢٪، و١٢٩,٩٪. على التوالي، من صافي أرباح سيرا. ستسجل سيرا مكاسب لمرة واحدة من بيع ٣٠٪ من حصتها في لومي، ولذلك، من المتوقع أن ينخفض صافي أرباح سيرا عقب إتمام عملية فك الاندماج مع استخدام صافي متحصلات الطرح من فك الاندماج وفقاً لاستراتيجية سيرا الاستثمارية المستقبلية. للاطلاع على مناقشة حول المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في لومي، يُرجى مراجعة القسم (٢-٣) (المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في لومي)).

٤-٤ تكاليف عملية فك الاندماج

ستتحمل سيرا المسؤولية عن كافة التكاليف والنفقات المرتبطة بعملية فك الاندماج، والتي ما تزال غير معلومة في تاريخ هذا التعميم. وستُخصم تلك النفقات من متحصلات عملية فك الاندماج بعد أن تتم. ولن تتحمل لومي أية مسؤولية عن دفع أي من نفقات عملية فك الاندماج.

0- وجهات نظر مجلس الإدارة بشأن عملية فك الاندماج

وافقت الجمعية العامة للومي على الطرح العام الأولي بتاريخ ١٢/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٠٧/٠٢/٢٠٢٢م). يتطلب فك الاندماج الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي سيرا نظراً لكون نسبة فئة معيار تحديد الأرباح تجاوزت ٥٠٪ (يرجى مراجعة القسم (١-٣) (لماذا تعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي سيرا مطلوبة لعملية فك الاندماج؟)).

شكل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٢/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/٠٩/٢٠٢٢م) اللجنة المتخصصة المطلوبة عملاً بالمادة ١١٧ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، بعضو إضافي تم تعيينه بتاريخ ١٤/٠٤/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٨/١١/٢٠٢٢م)، وتتكون اللجنة المتخصصة من الأعضاء التاليين:

0-1 تشكيل اللجنة المتخصصة

الجدول رقم (١-٥): أعضاء اللجنة المتخصصة

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	تاريخ التعيين
محمد صالح الخليل	رئيس اللجنة المتخصصة	سعودي	عضو تنفيذي مستقل	١٤/٠٤/١٤٤٤هـ (الموافق ٠٨/١١/٢٠٢٢م)
عبدالعزیز البسام	عضو	سعودي	خبير مستقل	٠٢/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/٠٩/٢٠٢٢م)
يزيد خالد المهيزع	عضو	سعودي	عضو تنفيذي مستقل	٠٢/٠٣/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/٠٩/٢٠٢٢م)

المصدر: سيرا.

وفيما يلي بيان بالخبرات والمؤهلات والمناصب الحالية والسابقة لأعضاء اللجنة المتخصصة:

- **محمد صالح الخليل:** يتمتع محمد بن صالح الخليل بخبرة واسعة في مجالات الاستثمار والعقارات والسفر والسياحة والبتروكيماويات والصناعة. وتعد خبرته كرئيس وعضو مجلس إدارة لشركات السفر والسياحة والبتروكيماويات والعقارات والصناعات (سيرا وشركة اللجين وشركة تطوير المباني و Cementra Cement وفاد للاستثمار والتطوير) إضافة ممتازة وقيمة. حصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال مع مرتبة الشرف من جامعة ولاية كولورادو ودرجة البكالوريوس في الهندسة مع مرتبة الشرف من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن.
- **عبدالعزیز البسام:** هو الرئيس التنفيذي لشركة AIMS Investment منذ عام ٢٠١٩م، وتشمل خبرته السابقة العمل في أركابيتا وماكنزي وشركاؤه. وأرامكو السعودية في الظهران كمدير صندوق، ووزارة الاقتصاد والتخطيط في الوحدة الاستشارية. شارك عبد العزيز في تأسيس Oasis Capital و Urbanhai في بوسطن بالولايات المتحدة الأمريكية، وعمل كمدير عام للشركة، وتم تعيينه كعضو في لجنة الاستثمار في مؤسسة الجميح. حصل على ماجستير إدارة الأعمال من كلية إدارة الأعمال بجامعة هارفارد ودرجة البكالوريوس في إدارة الأعمال، بتخصص عام في التمويل وريادة الأعمال، وتخصص دقيق في الاقتصاد من جامعة نورث إيسترن. عبد العزيز هو أيضاً حاصل على الـ CFA.
- **يزيد خالد المهيزع:** عضو مجلس إدارة سيرا، وهو أيضاً مستشار العضو المنتدب في شركة القدية للاستثمار منذ عام ٢٠٢١م. قبل ذلك، كان يزيد مساعد المدير العام ورئيس الأسواق الدولية في شركة حسناء للاستثمار. قبل ذلك، عمل كمحلل استثمار في إدارة المحافظ في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في المملكة العربية السعودية من ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٤م.

ولا يوجد لدي أي عضو من أعضاء اللجنة المتخصصة أي مصلحة جوهرية في عملية فك الاندماج. يرجى مراجعة القسم (١-٤) (لماذا شكّلت اللجنة المتخصصة وما هو دورها في عملية فك الاندماج؟).

٢-٥ توصية مجلس الإدارة

يوصي مجلس الإدارة المساهمين بالتصويت لصالح عملية فك الاندماج في الجمعية العامة غير العادية، وذلك بعد الأخذ في الاعتبار استراتيجية سيرا للاستثمار في الأعمال القابلة للتطوير وإطلاق العنان لقيمتها، وقدرة فك الاندماج على دفع النمو المستقبلي المستدام للومي وتمكين قدرة الإدارة المستقلة والمركزة والحوكمة على تحقيق أهداف أعمال لومي كما في تاريخ هذا التعميم، وذلك بعد الاطلاع على خطاب اللجنة المتخصصة والذي يوصي بالتصويت لصالح عملية فك الاندماج وعلى خطاب المستشار المالي المقدم إلى اللجنة المتخصصة والذي يوصي المساهمين بالتصويت لصالح عملية فك الاندماج. ويحتفظ مجلس الإدارة بحقه في إلغاء توصيته أو تعديلها وفقاً للمهام والالتزامات النظامية لأعضاء مجلس الإدارة. وحتى تاريخ هذا التعميم، فإن مجلس الإدارة لم يقرر سحب أو تعديل توصيته المذكورة.

أخطر المستشار المالي، بناءً على المعلومات المتاحة له في التاريخ المحدد في خطابه وبموجب الافتراضات والاستثناءات والقيود المنصوص عليها في ذلك الخطاب، اللجنة المتخصصة بأن عملية فك الاندماج تصب في صالح سيرا وجميع المساهمين للأسباب التالية:

- إطلاق قيمة المساهمين في سيرا من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم لومي عبر طرح عام أولي كجزء من استراتيجيتها الاستثمارية؛
- تسهيل استمرار وتنفيذ استراتيجية سيرا الاستثمارية عبر تخصيص جزء من صافي متحصلات الطرح لتحديد الشركات القابلة للتطوير التي تعمل في الأسواق سريعة النمو في نفس قطاعات سيرا أو في قطاعات مشابهة لها وتمويل الاستثمارات فيها؛
- السماح للأعمال الأساسية للومي بتسريع تنفيذ استراتيجية نموها المستقلة، والتي تتوقع إدارة لومي أن تمكّنها من زيادة القيمة لمساهميها، حيث سيكون للمستثمرين نظرة أوضح على عمليات لومي وتدقيقاتها النقدية. وسيمكنهم ذلك من اتخاذ قرارات استثمارية أفضل، وتأمين القيمة العادلة للومي، وبدوره تنعكس القيمة المعززة على القيمة السوقية لسيرا و/أو سعر السهم؛
- خلق مسار واضح للومي للاستفادة من ركائز النمو العضوية وغير العضوية، عبر توسعة نطاق أعمالها من خلال عمليات الاستحواذ في سوق تأجير السيارات وزيادة حصتها في السوق، بالإضافة إلى توسعة مجموعة خدماتها من خلال إدخال قطاعات أعمال جديدة؛
- لن يكون لفك الاندماج أي تأثير مالي على سيرا بخلاف حقوق الأقلية، حيث ستظل سيرا تسجل ٧٠٪ من صافي أرباح لومي. بالإضافة إلى ذلك، في مرحلة ما بعد فك الاندماج، ستواصل سيرا في توحيد أصول لومي وإيراداتها، ولن يكون هناك نقل للأصول والمسؤوليات؛
- تتبنى لومي معايير عالية لحوكمة الشركات في ضوء لوائح حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تضمن الامتثال لأفضل ممارسات لحوكمة الشركات لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصلحة الآخرين؛
- ستستمر لومي في الاستفادة من خدمات سيرا المشتركة (مثل التسويق، وتقنية المعلومات، وإدارة المرافق، وخدمات إدارة البيانات)، من خلال اتفاقيات مستوى الخدمة الموقعة بين لومي (بصفتها المستفيد) وسيرا (بصفتها مقدم الخدمة)؛ و
- تتمتع لومي بفريق إداري خبير ومستقل، ومجلس إدارة يركزون على توجهات لومي وخططها الاستراتيجية لتعزيز قيمة المساهمين على المدى الطويل.

يجب قراءة المشورة المقدمة من المستشار المالي في سياق الخطاب المقدم من جانبه والمرفق نسخة منه في الملحق (ب) (خطاب المستشار المالي) من هذا التعميم. ستتوفر النسخة الأصلية من خطاب المستشار المالي في مقر سيرا خلال الفترة الممتدة من تاريخ نشر هذا التعميم حتى انعقاد الجمعية العامة غير العادية، كما هو محدد في القسم (١٠) (المستندات المتاحة للمعاينة) أدناه.

لم يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار، عند تقديم توصيته، الأهداف الاستثمارية المحددة أو الوضع المالي أو الوضع الضريبي أو الزكوي أو الظروف الفردية لأي مساهم على حدة. ونظراً إلى أن المساهمين لديهم أهداف ومخاطر استثمارية مختلفة، يوصي مجلس الإدارة بأن يقوم كل مساهم على حدة بالتشاور مع مستشاره المالي المستقل فيما يتعلق بعملية فك الاندماج وأن يعتمد على دراسته الخاصة لعملية فك الاندماج والمعلومات الواردة في هذا التعميم فيما يتعلق بالأهداف والأوضاع المالية والاحتياجات الخاصة بكل مساهم على حدة.

ينبغي على المساهمين أيضاً الأخذ بالاعتبار أن تداول أسهم سيرا وأسهم لومي بعد عملية فك الاندماج يخضع، من بين أمور أخرى، لأداء وتوقعات سيرا ولومي وشركتهما التابعة والتابعين لهما، وأوضاع السوق السائدة والتوقعات الاقتصادية وأوضاع سوق الأسهم واتجاهاته (يرجى مراجعة القسم (٢-٦) (المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم لومي)).

وعليه، لم يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار، عند تقديم توصيته المتعلقة بعملية فك الاندماج، أنشطة التداول أو أنماطه أو مستويات الأسعار المستقبلية التي قد يتم تحديدها لأسهم سيرا بعد تاريخ هذا التعميم أو لأسهم لومي بعد عملية فك الاندماج.

6- المعلومات القانونية

6-1 الترتيبات القانونية المتعلقة بفك الاندماج

يؤكد مجلس الإدارة أنه لن يكون هناك نقل لأي أصول أو التزامات أو موظفين أو أي ملكية فكرية من سيرا إلى لومي ضمن عملية فك الاندماج، وأن عملية فك الاندماج ستتكون من ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من لومي، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لسيرا، وتمثل تلك الأسهم ٢٠٪ من رأس مال لومي على أن يتم عرضها من خلال طرح عام أولي في السوق المالية.

كجزء من جهودها لتبسيط العمليات وإدارة التكاليف، تقوم لومي بإحالة بعض الخدمات الإدارية المساندة بما فيها خدمات تكنولوجيا المعلومات والخدمات الرقمية، والتسليم الرقمي والتسويق وتحليل البيانات إلى سيرا، وفقاً لاتفاقية الخدمات المؤرخة في ١٤٤٣/١٢/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٧/٠١ م).

في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية فك الاندماج، سيتخذ مجلس إدارة لومي أي قرارات تقع ضمن نطاق اختصاصه بموجب النظام المعمول به وسيقوم بكافة الإجراءات المطلوبة المتعلقة باستكمال عملية فك الاندماج.

6-2 امتثال لومي إلى حوكمة الشركات

تتمثل سياسة لومي في تبني معايير عالية لحوكمة الشركة. ويقر أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م) والمعدلة بتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٢ م).

تبين لائحة حوكمة الشركات القواعد والمعايير المنظمة لإدارة لومي لضمان الالتزام بأفضل ممارسات حوكمة الشركات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح. وتعد أحكام لائحة حوكمة الشركات إلزامية، باستثناء الأحكام التي يشار فيها إلى أنها استرشادية.

وتتضمن لائحة الحوكمة الداخلية للومي التي تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة لومي بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٥/٠١ م) على أحكام تتعلق بما يلي:

- حقوق مساهمي لومي.
- مجلس إدارة لومي (ويشمل تشكيل المجلس والعضوية، واجتماعات المجلس وإجراءات عمله، واختصاصات ومهام وصلاحيات المجلس، والتطوير والدعم والتقييم والمكافآت).
- لجان مجلس إدارة لومي.
- الإدارة.
- الرقابة والمراجعة الداخلية.
- السياسات الداخلية.

بالإضافة إلى ذلك، تلتزم لومي كما في تاريخ هذا التعميم بالأحكام الإلزامية للائحة حوكمة الشركات، باستثناء الأحكام التالية:

- الفقرة (أ) من المادة الثامنة المتعلقة بالإعلان في الموقع الإلكتروني للسوق المالية عن معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لانعقاد الجمعية العامة.
- الفقرة (ج) من المادة الثامنة المتعلقة بإقتصار التصويت في الجمعية العامة على المرشحين المعلن عن معلوماتهم وفقاً للفقرة (أ) من المادة الثامنة.
- الفقرة (د) من المادة الثالثة عشرة المتعلقة بنشر الدعوة للجمعية العامة في الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للومي.
- الفقرة (ج) من المادة الرابعة عشرة المتعلقة بإتاحة المعلومات المتعلقة بينود الجمعية العامة للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للسوق المالية والموقع الإلكتروني للومي.

- الفقرة (هـ) من المادة الخامسة عشرة المتعلقة بالإعلان للجمهور وإشعار الهيئة والسوق المالية بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها.
- الفقرة (٣) من المادة السادسة عشرة المتعلقة بالعدد المطلوب من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين في تشكيل مجلس الإدارة.
- الفقرة (د) من المادة السابعة عشرة المتعلقة بإشعار الهيئة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفات عضويتهم وأي تغييرات تطرأ على عضويتهم.
- الفقرة (ب) من المادة التاسعة عشرة المتعلقة بإشعار الهيئة والسوق المالية عند انتهاء عضوية عضو في مجلس الإدارة فوراً مع بيان الأسباب.
- الفقرة (ب) من المادة العشرين المتعلقة بإجراء مجلس الإدارة تقييماً سنوياً لمدى تحقق استقلال العضو والتأكد من عدم وجود علاقات أو ظروف تؤثر أو يمكن أن تؤثر في استقلاليته.
- المادة الثامنة والستون المتعلقة بنشر لومي إعلان الترشح لعضوية مجلس الإدارة في الموقع الإلكتروني للومي والموقع الإلكتروني للسوق وذلك لدعوة الأشخاص الراغبين في الترشح لعضوية المجلس. على أن يظل باب الترشح مفتوحاً مدة شهر على الأقل من تاريخ الإعلان.

لا تلتزم لومي حالياً بالأحكام المذكورة أعلاه من لائحة حوكمة الشركات نظراً لكونها غير مدرجة في السوق بعد كما في تاريخ هذا التعميم. يتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بتلك الأحكام اعتباراً من تاريخ الإدراج وفور صدور موافقة الهيئة على إدراج أسهمها في السوق ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأن لومي حالياً ملتزمة بجميع الأحكام الأخرى الواردة في لائحة حوكمة الشركات والأحكام الواردة في نظام الشركات. لدى لومي ثلاثة لجان (لجنة المراجعة، ولجنة الترشيحات والمكافآت، واللجنة التنفيذية) وتحمل هذه اللجان مسؤولية استعراض عمليات لومي في إطار مجالات خبرتها وتقديم تقارير بالنتائج والتوصيات إلى مجلس إدارة لومي.

يتألف مجلس إدارة لومي من سبعة أعضاء، غالبيتهم من الأعضاء غير التنفيذيين ومنهم أربعة أعضاء مستقلين وفقاً لأحكام لائحة حوكمة الشركات. ويضمن مجلس الإدارة، من جملة أمور أخرى، ما يلي:

- أن يكون لجميع اللجان اختصاصات واضحة وأن تتحدد الأدوار والمسؤوليات لكل منها.
- إعداد محاضر جميع الاجتماعات ومراجعتها وتوقيعها من جانب مجلس الإدارة وفقاً لنظام لومي الأساس.

وفقاً للفقرة (١) من المادة الخامسة والتسعون من نظام الشركات والفقرة (ب) من المادة الثامنة من لائحة حوكمة الشركات، اعتمد مساهمو لومي آلية التصويت التراكمي فيما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة كما هو مبين في نظام لومي الأساس. وتمنح آلية التصويت هذه كل مساهم حقوق تصويت تتوافق مع عدد الأسهم التي يمتلكها في لومي، ويحق لكل مساهم أن يستخدم جميع حقوقه في التصويت لمرشح واحد أو تقسيم حقوقه في التصويت لمرشحين محددتين دون أي تكرار لهذه الأصوات. وتزيد هذه الآلية من فرص تمثيل مساهمي الأقلية في مجلس الإدارة من خلال حقهم في التصويت التراكمي لمرشح واحد.

٣-٦ سياسة توزيع الأرباح الخاصة بلومي

بموجب المادة العاشرة بعد المائة من نظام الشركات، تثبت لكل مساهم في لومي جميع الحقوق المتصلة بالأسهم، والتي تشمل على وجه الخصوص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها. ويتولى مجلس إدارة لومي التوصية بتوزيع أية أرباح قبل إقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. ولا تلتزم لومي بالإعلان عن أي أرباح، ويعتمد أي قرار بتوزيع أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح لومي السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، والتمويل ومتطلبات رأس المال، ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام، والزكاة، فضلاً عن الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى. ويخضع توزيع الأرباح للالتزامات الواردة في اتفاقيات التمويل المُبرمة مع الجهات الممولة. كما يخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في النظام الأساس، وتوزع الأرباح بالريال السعودي.

تخضع عملية توزيع أرباح لومي إلى قيود معينة وفقاً للنظام الأساسي للومي، حيث تنص المادة ٤٧ من النظام الأساس للومي على أن يتم توزيع أرباح لومي الصافية السنوية بعد خصم جميع المصاريف العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

- (أ) يجنب ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي نظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور ٣٠٪ من رأس مال لومي المدفوع.
- (ب) للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة تمثل ٥٠٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.
- (ج) للجمعية العامة العادية أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعالمي لومي أو لاستخدامها لمنح موظفي لومي أسهم في لومي كمكافأة لهم.

ويجوز للومي توزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي، وفقاً للقواعد التي تحددها الجهة المختصة. بعد عملية فك الاندماج، ستكون لومي قادرة على تطوير استراتيجيتها وتشكيل سياسات الاستثمار وتوزيع الأرباح الخاصة بها بما يتوافق مع مصالحها. ستعني عملية فك الاندماج أن لومي سيكون لديها مرونة أكبر لتمويل نموها في تنفيذ استراتيجيتها.

٤-٦ أثر فك الاندماج على تصنيف إدراج سيرا

لن تؤثر عملية فك الاندماج على اتجاه أعمال سيرا أو طبيعة أعمالها الاستراتيجية، وستظل سيرا مدرجة في تداول في القطاع الرئيسي للسلع الاستهلاكية الكمالية، في قطاع الخدمات الاستهلاكية.

فيما يلي وصف عام لاعتبارات محددة خاصة بالضريبة والزكاة فيما يتعلق بعملية فك الاندماج على وجه التحديد كما في تاريخ هذا التعميم. وليس الغرض من هذا القسم أن يوفر تحليلاً كاملاً لجميع اعتبارات الضريبة أو الزكاة فيما يتعلق بأي مساهم محدد أو سيرا أو لومي. ويجب على المساهمين الاعتماد على دراستهم الخاصة للنواحي الضريبية وتبعات فك الاندماج الأخرى، وينبغي لهم عدم تفسير أو اعتبار محتويات هذا الملخص على أنها استشارة تتعلق بأمور ضريبية أو زكوية. تم إعداد هذا الملخص وفقاً للأنظمة السارية في المملكة كما في تاريخ هذا التعميم ويخضع لأي تغيير يطرأ على الأنظمة بعد ذلك التاريخ.

٧-١ نظرة عامة على الزكاة في المملكة

وفقاً لللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢١٦ وتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠١٩م) «لائحة الزكاة»، تخضع للزكاة الشركات السعودية المملوكة بشكل كامل من جانب أشخاصاً حاملي جنسية دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية (سواء بشكل مباشر أو من خلال كيانات كائنة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية). وعلاوة على ذلك، فإن الشركة المقيمة في المملكة والمدرجة أسهمها في تداول تخضع للزكاة على الأرباح العائدة للأسهم المملوكة للمساهمين العامين (غير المؤسسين)، بغض النظر عما إذا كان هؤلاء المساهمين أشخاصاً من غير حاملي جنسية دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية أو عاملين في إنتاج الزيت والمواد الهيدروكربونية.

الزكاة هي جباية دينية يتم تقديرها بمعدل ٢,٥٧٪ على حصة الشخص السعودي أو حاملي جنسية دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من «صافي ثروة» الشركة المقيمة في المملكة أو بمعدل ٢,٥٪ على حصة الربح المعدل للشركة السعودية عن العام، أيهما أعلى. ويشمل صافي الثروة لأغراض الزكاة بشكل عام حقوق الملكية للشركة السعودية والتمويلات طويلة الأجل، مخصوماً منها أصولها الثابتة واستثماراتها طويلة الأجل، مضافاً إليها أو مخصوماً منها النتائج المعدلة للفترة المالية ذات الصلة.

يخضع الأفراد الطبيعيون السعوديون والأفراد من حاملي جنسية دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية من حيث المبدأ للزكاة في حالة ممارستهم أنشطة تجارية داخل المملكة. غير أن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لا تطبق حالياً أو تلزم الأفراد الطبيعيين بالامتثال للزكاة، إلا في حالة تنفيذهم أنشطة تجارية في شكل مؤسسة فردية بالمملكة.

وضع الضريبة والزكاة للومي عقب عملية فك الاندماج

تُحدد أوضاع المساهمين بشكل جوهري ما إذا كان المكلف ذو الصلة خاضع للضريبة بمعدل ٢٠٪ (على حصة المساهمين غير السعوديين والمساهمين من غير حاملي جنسية أي من دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية)، أو الزكاة بمعدل ٢,٥٪ (أو بمعدل ٢,٥٧٪ تقريباً) (الذي يطبق على حصة المساهمين السعوديين أو المساهمين من حملة جنسية أي من دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية)، أو مزيج من الاثنين معاً (في حال كانت المساهمة تشمل مساهمين سعوديين أو مساهمين من حملة جنسية أي من دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية مع مساهمين غير سعوديين أو المساهمين من حاملي جنسية أي من دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية).

ووفقاً للتعديلات الصادرة في فبراير ٢٠١٨م على التشريعات الضريبية في المملكة، تخضع جميع الكيانات المدرجة في تداول للزكاة على الجزء العام (أي الجزء المدرج) من أسهمها، بغض النظر عما إذا كان الأسهم يتم الاكتتاب بها من جانب أشخاص غير سعوديين أو أشخاص من غير حاملي جنسية أي من دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، في حين أن وضع الزكاة أو الضريبة للأسهم غير العامة (إن وجدت) يتحدد بناءً على جنسية المساهمين المؤسسين. وعلاوة على ذلك، ووفقاً لللائحة الزكاة، فإن حصص الكيانات المدرجة في تداول المملوكة للمستثمرين غير المقيمين في السعودية (بخلاف المساهمين المؤسسين) تخضع للزكاة. وعليه، فإن لومي ستخضع للزكاة بشكل كامل (وليس ضريبة دخل الشركات) عقب عملية فك الاندماج.

٢-٧ تداعيات الضريبة والزكاة على سيرا عند بيع أسهم لومي

سيُشكل أي دخل تُحققه سيرا، من خلال فك الاندماج، جزءًا من صافي دخل سيرا وعليه يخضع للزكاة في نهاية السنة بمعدل ٢,٥٪ وسيظل خاضعًا للزكاة في السنوات اللاحقة كجزء من الأرباح المبقاة لسيرا، ما لم تقم سيرا بإعادة استثمار أرباح الأسهم في أصول أخرى غير خاضعة للزكاة أو بتوزيعها كأرباح أسهم على مساهميها.

ينجم عن التحويل المباشر أو التصرف في أسهم كيان سعودي مقيمة من قبل غير مقيم إلى فرض ضريبة أرباح رأسمالية بنسبة ٢٠٪ على الأرباح الرأسمالية المحققة عند التصرف. رغم ذلك، لكون سيرا كيان سعودي مقيم للأغراض الضريبية، فإنها لن تخضع إلى أي ضريبة أرباح رأسمالية عن أرباحها التي ستنتج عن بيعها أو تصرفها في استثمارها في لومي.

٣-٧ تداعيات الزكاة الناتجة عن عملية فك الاندماج

١-٣-٧ توحيد الزكاة لأغراض الامتثال

تنص لائحة الزكاة على أن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة من جانب نفس الشركاء أو شركة قابضة (سواء كانت مملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر) لديها خيار تقديم قوائم مالية موحدة وإقرار زكوي موحد إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبناءً عليه، تُقدم سيرا حاليًا إقراراتها الزكوية الموحدة، شاملة لومي، وتقوم بأداء التزاماتها الزكوية إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، حسب الاقتضاء.

٢-٣-٧ تأثير عملية فك الاندماج على توحيد الزكاة

إن اشتراطات تقديم إقرار زكوي موحد لن تتوفر في لومي عقب عملية فك الاندماج. وعليه، سيتعين على سيرا إشعار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ومطالبتها باستبعاد لومي من الإقرار الزكوي الموحد. وفي ضوء ما سبق، يتوجب على سيرا تقديم إشعار لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بعملية فك الاندماج وتقديم طلب لإلغاء توحيد لومي لأغراض تقديم الإقرار الزكوي. وستستبعد سيرا لومي من إقرارات الزكاة السنوية الموحدة بمجرد موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على طلب إلغاء توحيد لومي من الإقرار الزكوي الموحد.

وعلى نحو مماثل، سيتعين على لومي أيضاً إشعار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإلغاء التوحيد (مع سيرا) مع إبلاغ هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن التغيير في ملكيتها وطلب تحديث سجلاتها.

وبمجرد موافقة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على هذه الطلبات، ستكون لومي مطالبة بتقديم إقراراتها الزكوية السنوية وأداء التزاماتها الزكوية اللاحقة (حيثما ينطبق) لاحقاً بشكل مستقل.

٤-٧ تداعيات الزكاة على ملكية الاستثمار في لومي (عقب عملية فك الاندماج)

١-٤-٧ قيمة الاستثمار في دفاتر سيرا

عقب فك الاندماج، ستُصنَّف استثمارات سيرا المتبقية في لومي كاستثمارات في شركة زميلة وسيتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية، مع تصنيفها كجزء من أصولها غير المتداولة في القوائم المالية المعدة لأغراض خاصة، وذلك لأغراض الزكاة. وسيحق لسيرا خصم الرصيد الافتتاحي أو الختامي للاستثمار في لومي (مع مراعاة المعالجة الزكوية للخصم في الربح أو الخسارة من لومي) من وعائها الزكوي.

٢-٤-٧ حصة الربح أو الخسارة من لومي

إن المعالجة الزكوية لحصة سيرا في أرباح أو خسائر لومي تعتمد على قيمة الاستثمار في لومي الذي سيتم خصمه من قبل سيرا في وعائها الزكوي.

في حال خصم سيرا للرصيد الافتتاحي لاستثمارها في لومي، فإن تعديل حصة سيرا في أرباح أو خسائر لومي سيؤخذ في الاعتبار عند حساب صافي الربح أو الخسارة المعدل الخاضع للزكاة لسيرا.

أما في حال خصم سيرا الرصيد الختامي لاستثمارها في لومي، فلن يتم تعديل حصة سيرا في أرباح أو خسائر لومي من صافي الربح أو الخسارة المعدل الخاضع للزكاة لسيرا.

وقد أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في شهر نوفمبر ٢٠٢١م دليل إرشادي خاص بالمعالجة الزكوية للاستثمارات في حقوق الملكية، حيث أشارت إلى أنه ينبغي خصم الرصيد الختامي للاستثمارات من وعاء الزكاة كما هو مبين في القوائم المالية، مع عدم إجراء أي تعديل آخر على صافي الدخل المعدل لأغراض الزكاة. وبناءً عليه، فإن تلك المعالجة ستؤدي إلى ازدواجية في الزكاة على حصة سيرا

من الأرباح - على مستوى لومي من جانب وعلى مستوى سيرا من الجانب الآخر - في حالة واحدة فقط وهي فرض الزكاة على صافي الدخل المعدل، وهو ما يتعارض مع مبادئ الشريعة ذات الصلة بالزكاة.

٣-٤-٧ أرباح الأسهم

ستخضع أرباح الأسهم التي تدفعها لومي إلى سيرا عقب عملية فك الاندماج للزكاة، على مستوى سيرا، في شكل تخفيض في قيمة الاستثمارات القابلة للخصم في لومي. غير أنه يمكن الحد من أي زكاة إضافية تنتج عن أرباح الأسهم المشار إليها أو حتى إلغاؤها من خلال توزيع أرباح الأسهم على المساهمين أو إعادة الاستثمار في أصول أو استثمارات أخرى قابلة للخصم من الوعاء الزكوي خلال نفس العام الهجري الذي تم فيه استلام أرباح الأسهم.

٥-٧ اعتبارات أخرى

١-٥-٧ تجميع ضريبة القيمة المضافة

يجوز لشخصين اعتباريين أو أكثر، بموجب أنظمة ضريبة القيمة المضافة في المملكة، التقدم للتسجيل كمجموعة لأغراض ضريبة القيمة المضافة شريطة الوفاء بالاشتراطات التي نصت عليها الأنظمة. ويتيح تجميع ضريبة القيمة المضافة لكيانات المجموعة تقديم إقرار موحد لضريبة القيمة المضافة، وهو ما يعني أن توفير الخدمات بين الكيانات الأعضاء في المجموعة لا تخضع لضريبة القيمة المضافة. وعلاوة على ذلك، يتم حساب ضريبة القيمة المضافة على أساس تراكمي استناداً إلى التزام ضريبة القيمة المضافة لجميع الكيانات الأعضاء (أي ضريبة القيمة المضافة على المخرجات الموحدة مخصوماً منها ضريبة القيمة المضافة على المدخلات الموحدة).

سيستمر الوفاء باشتراطات لائحة ضريبة القيمة المضافة ذات الصلة بتجميع ضريبة القيمة المضافة عقب عملية فك الاندماج. وبناءً عليه، يمكن أن تبقى لومي جزءاً من سيرا لأغراض ضريبة القيمة المضافة.

بموجب لوائح ضريبة القيمة المضافة السعودية، يعتبر إصدار أو تحويل ضمان الدين أو أوراق مالية أو أي مستند قابل للتحويل مع الاعتراف بالتزام دفع مبلغ نقدي لحامله بمثابة توريد معفى من الخدمات المالية. وبالتالي، لا ينبغي أن يخضع تصرف سيرا في أسهمها في لومي لأي ضريبة قيمة مضافة.

٢-٥-٧ المعاملات بين الشركات

يتم عادة إلغاء الأرصدة والمعاملات بين كيانات المجموعة عند التوحيد. وبناءً عليه، فإن أي عمليات نقل و/أو معاملات بين كيانات المجموعة الموحدة لأغراض الزكاة تكون محايدة من الزكاة عادة.

وعقب عملية فك الاندماج، لن تكون هناك أي منافع زكوية ناتجة عن توحيد الزكاة متاحة لأي من سيرا أو لومي. وفي هذه الحالة، قد يكون هناك ازدواج في التزام الزكاة على عدد محدد من المعاملات بين الشركات.

٣-٥-٧ تسعير المعاملات

تسري لائحة تسعير المعاملات الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في فبراير ٢٠١٩م على الكيانات المكلفة ضريبياً في المملكة، اعتباراً من عام ٢٠١٨م (سواء بشكل كامل أو جزئي أي لا تشمل الكيانات التي تدفع الزكاة بنسبة ١٠٠٪). بالتالي، لم تخضع سيرا في السابق لمعظم اشتراطات تسعير المعاملات باستثناء أن لائحة الزكاة الحالية تؤكد على أن المعاملات بين الأطراف ذات العلاقة ينبغي أن تكون على أساس مبدأ السعر المحايد.

تعكف هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حالياً على طرح أدلة إرشادية تفصيلية للائحة تسعير المعاملات/التزامات الامتثال لدى مكلفي الزكاة، ومن ثم، سيتطلب هذا الجانب في المستقبل اهتماماً من جميع المكلفين بالزكاة والضرائب على حد سواء. وبمجرد أن تسري التزامات تسعير المعاملات على مكلفي الزكاة، من المتوقع أن تكون سيرا وكذا لومي مطالبين بالامتثال لاشتراطات لائحة تسعير المعاملات بشكل منفصل، بالإضافة إلى الاعتبارات الأخرى لتسعير المعاملات.

٤-٥-٧ ضريبة الاستقطاع

لن تُحتسب أي ضريبة استقطاع فيما يتعلق بالمعاملات بين الشركتين وذلك نظراً لأن كلا من سيرا ولومي مقيمان في المملكة. غير أن أي مدفوعات لقاء خدمات مقدمة من قبل أشخاص غير مقيمين في المملكة من جانب سيرا و/أو لومي ستخضع لضريبة الاستقطاع (على مستوى المُكَلَّف) بالمعدلات المنصوص عليها في التشريعات الضريبية في المملكة.

٨-١ الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية التي يتعين اتخاذها للموافقة على فك الاندماج

- الحصول على موافقة وزارة التجارة على عقد الجمعية العمومية غير العادية لسيرا .
- تزويد الهيئة بصورة من دعوة انعقاد الجمعية العامة غير العادية وأجندة اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
- تصويت المساهمين على فك الاندماج في الجمعية العامة غير العادية، بناءً على توصية مجلس الإدارة واللجنة المتخصصة. وسيكون النصاب للجمعية العامة غير العادية السارية المفعول هو حضور المساهمين الذين يملكون نسبة لا تقل عن ٥٠٪ من أسهم سيرا، إما شخصياً أو بالوكالة في الجمعية العامة غير العادية أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد. سيتم تمرير القرارات التي سيتم اقتراحها في الجمعية العامة غير العادية، بما في ذلك قرار الموافقة على فك الاندماج، عن طريق التصويت لصالحها من قبل المساهمين الذين يحق لهم الحضور والتصويت في الجمعية العامة غير العادية، إما شخصياً أو بالوكالة، أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد، ممن يملكون ما يزيد عن ثلثي (٢/٣) أسهم سيرا الممثلة في الجمعية العامة غير العادية.

وفي حالة عدم الوفاء بمتطلبات النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية، سيدعى إلى عقد جمعية عامة غير عادية ثانية («الجمعية العامة غير العادية الثانية»). وسيكون النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية الثانية هو حضور المساهمين الذين يملكون نسبة لا تقل عن ٢٥٪ من أسهم سيرا إما شخصياً أو بالوكالة أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد. سيتم تمرير القرارات التي سيتم اقتراحها في الجمعية العامة غير العادية الثانية، بما في ذلك قرار الموافقة على فك الاندماج، عن طريق التصويت لصالحها من قبل المساهمين الذين يحق لهم الحضور والتصويت في الجمعية العامة غير العادية الثانية، إما شخصياً أو بالوكالة، أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد، ممن يملكون ما يزيد عن ثلثي (٢/٣) أسهم سيرا الممثلة في الجمعية العامة غير العادية الثانية.

وفي حالة عدم الوفاء بمتطلبات النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية الثانية، سيدعى إلى عقد جمعية عامة غير عادية ثالثة («الجمعية العامة غير العادية الثالثة»). وسيكون النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية الثالثة هو حضور المساهمين الذين يملكون أي عدد من أسهم سيرا إما شخصياً أو بالوكالة أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد. سيتم تمرير القرارات التي سيتم اقتراحها في الجمعية العامة غير العادية الثالثة، بما في ذلك قرار الموافقة على فك الاندماج، عن طريق التصويت لصالحها من قبل المساهمين الذين يحق لهم الحضور والتصويت في الجمعية العامة غير العادية الثالثة، إما شخصياً أو بالوكالة، أو عن طريق قنوات التصويت عن بعد، ممن يملكون ما يزيد عن ثلثي (٢/٣) أسهم سيرا الممثلة في الجمعية العامة غير العادية الثالثة.

سيتمكن المساهمون الذين لا يستطيعون حضور الجمعية العامة غير العادية أو الجمعية العامة غير العادية الثانية أو الثالثة شخصياً من ترشيح وكيل وتوجيهه للتصويت لصالح (أو ضد) القرارات التي سيتم اقتراحها في الجمعية العامة غير العادية أو الجمعية العامة غير العادية الثانية أو الثالثة، أو التصويت عن طريق قنوات التصويت عن بعد وفقاً للتعليمات الواردة في الملحق (د) (إشعار الجمعية العامة غير العادية).

٨-٢ الإجراءات التي يتعين اتخاذها لإجراء عملية فك الاندماج بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية

- تقديم لومي على طلب موافقة الهيئة على تسجيل وطرح أسهمها، وتقديمها على طلب موافقة تداول على إدراج أسهمها في السوق الرئيسية.
- تنفيذ الطرح العام الأولي.
- المتطلبات النظامية الأخرى، إن وجدت.

٩- المسؤولية عن التعميم

يتحمل أعضاء مجلس الإدارة، مجتمعين ومنفردين، المسؤولية عن صحة كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم، بما في ذلك الملاحق، باستثناء خطاب المستشار المالي الوارد في الملحق (ب) (خطاب المستشار المالي)، والذي لن يكون المجلس مسؤولاً عنه إلا فيما يتعلق بعرضه بشكل صحيح. مع مراعاة هذا القيد ومعرفة مجلس الإدارة، فإن كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم، كما في تاريخ هذا التعميم، صحيحة ولا يعلم مجلس الإدارة بأي حقائق أو ظروف تؤثر في صحة هذا التعميم.

بيان مجلس الإدارة:

تم إعداد هذا التعميم وفقاً للمادة (١١٨) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (بحسب تعريفها الوارد أدناه) فيما يتعلق بعملية فك اندماج لومي عن سيرا .

يقر أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم أدناه أنهم قد امتثلوا لواجبهم النظامي في إجراء العناية الواجبة ويؤكدون صحة المعلومات الواردة في هذا التعميم على حد علمهم:

الجدول رقم (٩-١): أعضاء مجلس إدارة سيرا

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية / الاستقلالية	تاريخ التعيين
محمد صالح الخليل	رئيس مجلس الإدارة	سعودي	مستقل	١٦/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢١م)
أحمد سامر الزعيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٦/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢١م)
ماجد عائش النفيعي	عضو/مدير تنفيذي	سعودي	تنفيذي / غير مستقل	١٦/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢١م)
عبدالله ناصر الداود	عضو/مدير عام	سعودي	تنفيذي / غير مستقل	١٦/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢١م)
مازن أحمد الجبير	عضو	سعودي	مستقل	١٦/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢١م)
إبراهيم عبدالعزيز الراشد	عضو	سعودي	غير تنفيذي	١٦/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢١م)
يزيد خالد المهيزع	عضو	سعودي	مستقل	١٦/٨/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩/٠٣/٢٠٢١م)

المصدر: سيرا

١٠- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي لسيرا، طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز، حي التعاون، الرياض، المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٠٠ عصرًا ابتداءً من ١٤/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/١١/٢٠٢٢م) حتى ٢٦/٠٥/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠/١٢/٢٠٢٢م)، على ألا تقل تلك الفترة عن ١٤ يوم عمل قبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على فك الاندماج:

- القوائم المالية الموحدة لسيرا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و٢٠٢٠م و٢٠٢١م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م.
- النظام الأساسي للومي.
- عقد تأسيس لومي والتعديلات الواردة عليه.
- شهادة السجل التجاري للومي الصادرة عن وزارة التجارة.
- تعهد سيرا بأن تتحمل سيرا أي مطالبات إضافية قد تصدر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فيما يتعلق بالسنوات الماضية وحتى تاريخ فك الاندماج.
- خطاب المستشار المالي.
- خطاب من اللجنة المتخصصة.

الملحق (أ) التعريفات والمصطلحات

الإدارة العليا	كبار التنفيذيين لسيرا .
أعضاء المجلس (ومنفردين عضو المجلس)	أعضاء مجلس إدارة سيرا الذين تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة والذين تظهر أسماؤهم في قسم ملخص التعميم.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية لمساهمي سيرا والتي تُعقد وفقاً للنظام الأساسي، حيث سيتم عرض فك الاندماج عند انعقادها والتصويت عليه .
رؤية المملكة ٢٠٣٠	برنامج استراتيجي يهدف إلى تقليل اعتماد المملكة على النفط وصناعة البتروكيماويات وتويع الاقتصاد السعودي وتطوير الخدمات العامة .
ريال	الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
السنة المالية	هي السنة المالية لسيرا والتي تبدأ من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
السوق أو تداول	شركة تداول السعودية (تداول) أو السوق المالية السعودية.
سيرا أو المجموعة	شركة مجموعة سيرا القابضة
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠٩ هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧ م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢ هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٩٤-٢٠٢٢ وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٢ م).
م	التقويم الميلادي.
مجلس الإدارة أو المجلس	أعضاء مجلس إدارة سيرا .
المساهمون	أي مالك لأسهم في سيرا في تاريخ الجمعية العامة غير العادية.
المساهمين الكبار	الشخص الذي يمتلك ٥٪ أو أكثر من رأس مال سيرا .
المستشار المالي	شركة السعودي الفرنسي كابيتال .
(SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة.
المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS)	المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) والتي تضم المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودي للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لا تغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة .
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٢٨/٠٥/٠٢ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠ م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ٢٠١٨/٠١/٠١ م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. مقدار هذه الضريبة هي ٥٪، وتم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية، والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). كما قد أعلنت وزارة المالية عن زيادة إضافية في ضريبة القيمة المضافة لتصل إلى ١٥٪ اعتباراً من ٢٠٢٠/٠٧/٠١ م.
مجلس التعاون	مجلس التعاون لدول الخليج العربي والذي يتألف من: مملكة البحرين ودولة الكويت وسلطنة عمان ودولة قطر والمملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
هـ	التقويم الهجري.
الهيئة	هيئة السوق المالية بالمملكة.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة.
القيمة الاسمية	عشر (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد .
قائمة المصطلحات	قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ١٤٢٥/٠٨/٢٠ هـ (الموافق ٢٠٠٤/١٠/٠٤ م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٩٤-٢٠٢٢ وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٢ م).
اللجنة المتخصصة	اللجنة المتخصصة التي تم تشكيلها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٨ م) بموجب المادة ١١٧ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والتي تتألف من أعضاء مجلس إدارة مستقلين فقط أو من أشخاص آخرين مستقلين أو من كليهما ممن ليس لهم أي مصلحة جوهرية في عملية فك الاندماج، وذلك لتقديم الاستشارة للمساهمين بشأن ما إذا كانت شروط فك الاندماج عادلة ومعقولة وما إذا كان فك الاندماج يصب في صالح سيرا وجميع مساهميها .
لائحة الزكاة	اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢١٦ وتاريخ ١٤٤٠/٠٧/٠٧ هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٣/١٤ م).

الملحق (ب) خطاب المستشار المالي

السعودية الفرنسي كابيتال
Saudi Fransi Capital



٢٠٢٢/١١/١٧م

المساهمون واللجنة المتخصصة لمجلس الإدارة
شركة مجموعة سيرا القابضة
طريق الامام سعود بن عبدالعزيز بن محمد
حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧
الرياض ١٢٤٧٦
المملكة العربية السعودية

السيدات والسادة الأعمام،

وفقاً للمادة ١١٧ (ب) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١٢٣-٢-١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٩٤-٢٠٢٢ وتاريخ ١٤٤٤/٠١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/٢٢م) ("قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة")، عين أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة سيرا القابضة ("سيرا") في تاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/٠٥م) شركة السعودية الفرنسي كابيتال ("المستشار المالي") لتقديم الخدمات الاستشارية وتقديم هذا الخطاب "خطاب المستشار المالي" إلى اللجنة المتخصصة ("اللجنة المتخصصة") كما هو مذكور أدناه وإلى مساهمي سيرا ("المساهمون") فيما يتعلق بتقديم توصيات بشأن عملية فك الاندماج المقترحة ("عملية فك الاندماج") للشركة التابعة المملوكة بالكامل لسيرا، شركة لومي للتأجير ("لومي")، من خلال طرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ٢٠% من رأس مال لومي من خلال طرح عام أولي في السوق الرئيسية للسوق المالية السعودية ("تداول") وما إذا كانت شروط عملية فك الاندماج عادلة ومعقولة وما إذا كان فك الاندماج يصب في مصلحة سيرا وجميع مساهميها. وستصبح عملية فك الاندماج سارية المفعول إذا وافقت الجمعية العامة لسيرا على عملية فك الاندماج، وذلك في حال حصول لومي على كافة الموافقات النظامية فيما يتعلق بعملية فك الاندماج، وبعد اكتمال عملية فك الاندماج وإتمام تسجيل أسهم لومي وإدراجها في تداول.

يتم تقديم خطاب المستشار المالي هذا إلى المساهمين واللجنة المتخصصة التي تم تعيينها من مجلس إدارة سيرا ("المجلس") في تاريخ ١٤٤٤/٠٣/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٢٨م) ووفقاً للمادة ١١٧ (أ) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

وفيما يتعلق بخطاب المستشار المالي المشار إليه، فمعنا بإجراء المراجعات والتحليلات والتنظيرات التي نراها ضرورية وملائمة في ظل الظروف السائدة. ولأنغراض توفير خطاب المستشار المالي المشار إليه، فمعنا بما يلي:

- لقاء عدد محدود من إدارة لومي وسيرا لمناقشة العمليات التشغيلية والوضع المالي والتوقعات المستقبلية للشركات، وكذلك جانب دراسة الأسباب المنطقية الداعية لعملية فك الاندماج، بما في ذلك المعلومات المرتبطة بفرز استراتيجي ومالية وتشغيلية معينة متوقعة من إتمام عملية فك الاندماج والمخاطر المرتبطة بالعمليات الحالية والمستقبلية واستراتيجيات الأعمال والتوقعات المستقبلية لكل من لومي وسيرا؛
- مراجعة خطة العمل والاقتراضات المعدة من قِبَل إدارة لومي؛
- مراجعة مسودة تعميم المساهمين المؤرخة في ٢٠٢٢/١١/١٥م والتي أعدها سيرا وفقاً للمادة ١١٨ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (تعميم المساهمين)؛
- مراجعة القوائم المالية المدققة للومي عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- مراجعة القوائم المالية المدققة لسيرا عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م والقوائم المالية الموحدة غير المدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م؛
- مراجعة أسعار السوق الماضية وحجم التداول لأسهم سيرا؛ و
- مراجعة بيانات مالية محددة متاحة للجمهور لعدد محدود من الشركات النظيرة والتي رأينا أنها ذات صلة أو مماثلة للشركات في القطاعات ذات الصلة بتلك التي تعمل بها لومي.



Strictly Confidential



لقد اعتمدنا وافترضنا، دون إجراء تحقق مستقل، دقة جميع البيانات والمعلومات والمواد الأخرى المقدمة إلينا أو التي تمت مناقشتها معنا أو المتاحة للجمهور ولم نتحمل أية مسؤولية فيما يتعلق بتلك البيانات والمعلومات والمواد الأخرى كما لا نتحمل أية مسؤولية عن التحقق لما سبق. وبالإضافة إلى ذلك، اعتمدنا وافترضنا على آراء تتعلق بدقة ومقبولية أي توقعات وتنبؤات فيما يتعلق بالنتائج والظروف المالية المستقبلية لومي أو الافتراضات التي تستند إليها وافترضنا أن تلك التوقعات والتنبؤات والتعليقات قد أعدت بالفكر اللازم من العناية والمهارة وبحسن نية وعلى أساس تعكس أفضل التقديرات والأحكام المتاحة حالياً، ولا نُعبر عن أي آراء بشأن ما سبق ولا نُعبر عن أي آراء فيما يتعلق بتلك التوقعات والتنبؤات والتعليقات أو الافتراضات التي تستند إليها.

لقد اعتمدنا وافترضنا، دون إجراء تحقق مستقل، بعدم وجود أي تغيير جوهري في الأصول أو الالتزامات أو الوضع المالي أو نتائج العمليات أو الأعمال أو التوقعات المستقبلية لسيرا ولومي منذ تاريخ آخر قوائم مالية مرحلية منشورة متاحة للجمهور، وأنه لا توجد أي معلومات أو أي حقائق من شأنها أن تجعل أي معلومات راجعناها غير كاملة أو مُضللة. كما افترضنا أن عملية فك الاندماج مستم على النحو الموضح في تعميم المساهمين دون التنازل أو التعديل عليها وأن إتمام عملية فك الاندماج ستتم في عام ٢٠٢٣م. وافترضنا كذلك أنه سيتم الحصول على جميع الموافقات الحكومية أو النظامية أو غيرها من الموافقات اللازمة لإتمام عملية فك الاندماج دون أي أثر سلبي على لومي أو سيرا أو على المنافع المرجوة من عملية فك الاندماج.

لم نقم بإعداد ولم يتم تزويدنا بأي تقييم أو ترمين مستقل لأصول لومي أو التزاماتها، وعلاوة على ذلك، لم يُطلب منا فيما يتعلق بخطاب المستثمر المالي المشار إليه إجراء أي فحص فعلي أو ترمين مستقل لأي من الأصول أو الممتلكات أو الالتزامات (سواء كانت ثابتة أو محتملة أو مشتقة أو واقعة خارج الميزانية العمومية أو غيرها) للومي أو سيرا أو أي طرف آخر. بالإضافة إلى ما سبق، لم نراجع أي من دفاتر وسجلات لومي أو سيرا أو أي طرف آخر. ولا نُعبر عن أي آراء بشأن قيمة أي كيان.

يستند خطاب المستثمر المالي هذا بالضرورة إلى الأوضاع المالية والاقتصادية والسوقية وغيرها من الأوضاع السارية والمعلومات المتاحة للجمهور المتوفرة والمنصَح لنا عنها اعتباراً من التاريخ الموضح في هذا الخطاب. لم نتعهد، ولم نقم بأي تحديث لخطاب المستثمر المالي هذا كما لم نقم بمراجعتنا أو إعادة تأكيده أو سحبه، ولم نعلق خلافاً لذلك أو ندبر الأحدث الواقعة بعد ذلك التاريخ، ولا يقع علينا التزام بأي مما سبق.

يتم تقديم خطاب المستثمر المالي لخرص استخدامه من قبل المساهمون واللجنة المتخصصة وحدهم فيما يتعلق بدراسته لعملية فك الاندماج وليس المقصود منه منح أي حقوق أو تعويضات لأي شخص، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو الاستناد عليه أو استخدامه من قبل أي شخص آخر دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة. ونوافق، دون الإخلال بعمومية ما سبق، على إدراج خطاب المستثمر المالي هذا في تعميم المساهمين.

خطاب المستثمر المالي صادر باللغة العربية ولا يجوز الاستناد عليه إلا في صيغته الصادرة باللغة العربية. وفي حال توفير أي ترجمات لخطاب المستثمر المالي هذا، فهي لأغراض التيسير فقط وليس لها أي أثر قانوني ولا يقدم أعضاء اللجنة المتخصصة أي تعهدات (ولا يفيل أي التزام بهذا الصدد) بشأن دقة تلك الترجمات أو استيعابها.

واستناداً لما سبق ورهناً به، بما في ذلك الافتراضات والقيود المختلفة المبينة في خطاب المستثمر المالي هذا واعتماداً عليها، نرى كما في تاريخ خطاب المستثمر المالي هذا أن شروط عملية فك الاندماج عادلة ومعقولة وأن عملية فك الاندماج لصالح سيرا وجميع المساهمين للأسباب التالية:

- إطلاق قيمة المساهمين في سيرا من خلال طرح ٣٠% من أسهم لومي عبر طرح عام أولي كجزء من استراتيجيتها الاستثمارية.
- تسهيل استمرار وتنفيذ استراتيجية سيرا الاستثمارية عبر تخصيص جزء من صافي متحصلات الطرح لتحديد الشركات القابلة للتطوير التي تعمل في الأسواق سريعة النمو في نفس قطاعات سيرا أو في قطاعات مشابهة لها وتمويل الاستثمارات فيها.
- السماح للأعمال الأساسية للومي بتسريع تنفيذ استراتيجية نموها المستقلة، والتي تتوقع إدارة لومي أن تمكنها من زيادة القيمة المساهميا. حيث سيكون للمستهتمين نظرة أوضح على عمليات لومي وتدقيقاتها التقديرية وسيتمكّنهم ذلك من اتخاذ قرارات استثمارية أفضل، وتتمين القيمة العادلة للومي، وبدوره تنعكس القيمة المعززة على القيمة السوقية لسيرا و/أو سعر السهم.
- خلق مسار واضح للومي للاستفادة من ركائز النمو العضوية وغير العضوية، عبر توسعة نطاق أعمالها من خلال عمليات الاستحواذ في سوق تأجير السيارات وزيادة حصتها في السوق، بالإضافة إلى توسعة مجموعة خدماتها من خلال إدخال قطاعات أعمال جديدة.
- لن يكون لفك الاندماج أي تأثير مالي على سيرا بخلاف حقوق الأقلية، حيث ستظل سيرا تسجل ٧٠% من صافي أرباح لومي. بالإضافة إلى ذلك، في مرحلة ما بعد فك الاندماج، ستواصل سيرا في توحيد أصول لومي وإيراداتها، ولن يكون هناك نقل للأصول والمسؤوليات.
- تبنى لومي معايير عالية لحوكمة الشركات في ضوء لوائح حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، والتي تضمن الامتثال لأفضل ممارسات لحوكمة الشركات لحماية حقوق المساهمين وأصحاب المصلحة الآخرين.





- مستمر لومي في الاستفادة من خدمات سيرا المشتركة (مثل التسويق، وتقنية المعلومات، وإدارة المرافق، وخدمات إدارة البيانات)، من خلال اتفاقيات مستوى الخدمة الموقعة بين لومي (بصفتها المستفيد) وسيرا (بصفتها مقدم الخدمة).
- تتمتع لومي بفريق إداري خبير ومستقل، ومجالس إدارة يركزون على توجهات لومي، وخططها الاستراتيجية لتعزيز قيمة المساهمين على المدى الطويل.

وتقبلوا وافر الاحترام والتقدير.



التوقيع:

شركة السعودي الفرنسي كابيتال

الاسم: ملام زكي الخنيزي

المنصب: الرئيس التنفيذي، عضو مجلس الإدارة

٢٢٠



الملحق (ج) خطاب اللجنة المتخصصة

الملحق (ج) خطاب اللجنة المتخصصة

2022/11/20م

المساهمون
شركة مجموعة سيرا الفايزة
طريق الامام سعود بن عبدالعزيز بن محمد
حي التعاون، ص.ب. 6477
الرياض 12476
المملكة العربية السعودية

السيدات والسادة الأعرء،

يتم تقديم هذا الخطاب إلى مساهمي ("المساهمون") شركة مجموعة سيرا الفايزة ("سيرا") فيما يتعلق بعملية فك الاندماج المقترحة ("عملية فك الاندماج") للشركة التابعة للملكة بالكامل لسيرا، شركة لومي للتأجير ("لومي")، من خلال طرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (16,500,000) سهم عادي، تمثل 30% من رأس مال لومي من خلال طرح عام أولي في السوق الرئيسية للسوق المالية السعودية ("تداول"). وستصبح عملية فك الاندماج سارية المفعول إذا وافقت الجمعية العامة لسيرا على عملية فك الاندماج، وذلك في حال حصول لومي على كافة الموافقات النظامية فيما يتعلق بعملية فك الاندماج، وبعد اكتمال عملية فك الاندماج وإتمام تسجيل أسهم لومي وإدراجها في تداول.

وفقاً للمادة 117 من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 09/04/1439هـ (الموافق 2017/12/27م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-94-2022 وتاريخ 24/01/1444هـ (الموافق 2022/08/22م) ("قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة")، طلب مجلس إدارة سيرا ("المجلس") من اللجنة المتخصصة ("اللجنة المتخصصة") المؤلفة من الأعضاء الواردة أسماؤهم أدناه تقديم هذا الخطاب إلى المساهمين ("خطاب اللجنة المتخصصة").

وفيما يتعلق بخطاب اللجنة المتخصصة المشار إليه، أجرى أعضاء اللجنة المتخصصة المراجعات والتحليلات والمتطلبات التي يرونها ضرورية وملامة في ظل الظروف السائدة ولأغراض توفير خطاب اللجنة المتخصصة المشار إليه، قام كل عضو من اللجنة المتخصصة بما يلي:

- لقاء عدد محدد من إدارة لومي وسيرا لمناقشة العمليات التشغيلية والوضع المالي والتوقعات المستقبلية للشركات، وكذلك جانب دراسة الأسباب المنطقية الداعية لعملية فك الاندماج، بما في ذلك المعلومات المرتبطة بفوائد استراتيجية ومالية وتشغيلية معينة متوقعة من إتمام عملية فك الاندماج والمخاطر المرتبطة بالعمليات الحالية والمستقبلية واستراتيجيات الأعمال والتوقعات المستقبلية لكل من لومي وسيرا؛
- مراجعة خطة العمل والافتراضات المعدة من قِبل إدارة لومي؛
- مراجعة مسودة تعميم المساهمين المؤرخة في 21/04/1444هـ (الموافق 2022/11/15م) والتي أعدها سيرا وفقاً للمادة 118 من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة ("تعميم المساهمين")؛
- مراجعة ومراعاة التوصيات المرسلّة إلى اللجنة المتخصصة من المستشار المالي المُعيّن فيما يتعلق بعملية فك الاندماج على النحو الوارد في خطاب المستشار المالي المرفق في الملحق (ب) من تعميم المساهمين.
- مراجعة القوائم المالية المدققة للومي عن السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و2020م و2021م والقوائم المالية غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م؛
- مراجعة القوائم المالية المدققة لسيرا عن السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019م و2020م و2021م والقوائم المالية الموحدة غير المدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022م؛
- مراجعة أسعار السوق الماضية وحجم التداول لأسهم سيرا؛
- مراجعة بيانات مالية محددة متاحة للجمهور لعدد محدد من الشركات النظيرة والتي رأينا أنها ذات صلة أو مماثلة للشركات في القطاعات ذات الصلة بتلك التي تعمل بها لومي؛ و
- إجراء أي استعلامات إضافية ومراجعة أي معلومات ودراسة أي عوامل أخرى على النحو الذي رأيناه ملائماً.



لقد اعتمدنا وافترضنا، دون إجراء تحقق مستقل، دقة جميع البيانات والمعلومات والمواد الأخرى المقدمة إلينا أو التي تمت مناقشتها معنا أو المتاحة للجمهور ولم نتحمل أية مسؤولية فيما يتعلق بتلك البيانات والمعلومات والمواد الأخرى كما لا نتحمل أية مسؤولية عن التحقق مما سبق. وبالإضافة إلى ذلك، اعتمدنا وافترضنا على آراء تتعلق بدقة ومعقولية أي توقعات وتنبؤات فيما يتعلق بالنتائج والظروف المالية المستقبلية للومي وسيرا أو الافتراضات التي تستند إليها وافترضنا أن تلك التوقعات والتنبؤات والتحليلات قد أعدت بالقدر اللازم من العناية والمهارة وبحسن نية وعلى أسس تعكس أفضل التقديرات والأحكام المتاحة حالياً، ولا نُعبر عن أي آراء بشأن ما سبق. ولا نُعبر عن أي آراء فيما يتعلق بتلك التوقعات والتنبؤات والتحليلات أو الافتراضات التي تستند إليها.

لقد اعتمدنا وافترضنا، دون إجراء تحقق مستقل، بعدم وجود أي تغيير جوهري في الأصول أو الالتزامات أو الوضع المالي أو نتائج العمليات أو الأعمال أو التوقعات المستقبلية لسيرا منذ تاريخ آخر قوائم مالية مرحلية منشورة متاحة للجمهور، وأنه لا توجد أي معلومات أو أي حقائق من شأنها أن تجعل أي معلومات راجعها غير كاملة أو مُضللة.

كما افترضنا أن عملية فك الاندماج ستتم على النحو الموضح في تعميم المساهمين دون التنازل أو التعديل عليها وأن إتمام عملية فك الاندماج مستهدف في عام 2023م. وافترضنا كذلك أنه سيتم الحصول على جميع الموافقات الحكومية أو النظامية أو غيرها من الموافقات اللازمة لإتمام عملية فك الاندماج دون أي أثر سلبي على لومي أو سيرا أو على المنافع المرجوة من عملية فك الاندماج.

لم يتم تزويدنا بأي تقييم أو تقيمين مستقل لأصول لومي أو التزاماتها. وعلاوة على ذلك، لم يُطلب منا، فيما يتعلق بكتاب اللجنة المتخصصة هذا، إجراء أي فحص فعلي أو تقيمين مستقل لأي من الأصول أو الممتلكات أو الالتزامات (سواء كانت ثابتة أو محتملة أو مشتقة أو واقعة خارج الميزانية العمومية أو غيرها) للومي أو سيرا أو أي طرف آخر. بالإضافة إلى ما سبق، لم نراجع أي من دفاتر وسجلات لومي أو سيرا أو أي طرف آخر. ولا نُعبر عن أي آراء بشأن قيمة أي كيان.

يستند خطاب اللجنة المتخصصة هذا بالضرورة إلى الأوضاع المالية والاقتصادية والسوقية وغيرها من الأوضاع السارية والمعلومات المتاحة للجمهور المتوفرة والمفصّل لنا عنها اعتباراً من التاريخ الموضح في هذا الخطاب. لم نتعهد، ولم نقوم بأي تحديث لكتاب اللجنة المتخصصة هذا، كما لم نقوم بتعديله أو إعادة تأكيده أو سحبه، ولم نعلق خلافاً لذلك أو ندرس الأحداث الواقعة بعد ذلك التاريخ، ولا يقع علينا التزام بأي مما سبق.

يتم تقديم خطاب اللجنة المتخصصة لغرض استخدامه من قبل المساهمين وحدهم فيما يتعلق بدراسته لعملية فك الاندماج وليس المقصود منه منح أي حقوق أو تعويضات لأي شخص، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو الاستناد عليه أو استخدامه من قبل أي شخص آخر دون الحصول على موافقتنا الخطية المسبقة. ونوافق، دون الإخلال بعمومية ما سبق، على إدراج خطاب اللجنة المتخصصة هذا في تعميم المساهمين. ولا يُقصد من خطاب اللجنة المتخصصة هذا أن يشكل توصية لأي حامل أوراق مالية أو أي شخص آخر بشأن الطريقة التي ينبغي أن يتصرف بها ذلك الشخص أو يصوت بها فيما يتعلق بعملية فك الاندماج.

خطاب اللجنة المتخصصة صادر باللغة العربية ولا يجوز الاستناد عليه إلا في صيغته الصادرة باللغة العربية. وفي حال توفير أي ترجمات لكتاب اللجنة المتخصصة هذا، فهي لأغراض التيسير فقط وليس لها أي أثر قانوني ولا يقدم أعضاء اللجنة المتخصصة أي تعهدات (ولا يقبل أي التزام بهذا الصدد) بشأن دقة تلك الترجمات أو استيفائها.

واسناداً إلى سبق ووفقاً له، بما في ذلك الافتراضات والقيود المختلفة المبينة في خطاب اللجنة المتخصصة هذا واعتماداً عليها، نرى كما في تاريخ خطاب اللجنة المتخصصة هذا أن شروط عملية فك الاندماج عادلة ومعقولة وأن عملية فك الاندماج تصب في صالح سيرا وجميع المساهمين.

وتقبلوا وافر الاحترام والتقدير،

اللجنة المتخصصة



توقيع:
الاسم: يزيد خالد المهيزع
عضو مستقل



توقيع:
الاسم: عبدالعزيز البسام
خبير مستقل



توقيع:
الاسم: محمد صالح الخليل
عضو مجلس الإدارة المستقل

الملحق (د) إشعار الجمعية العامة غير العادية

إعلان مجموعة سيرا القابضة عن دعوة مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)

مقدمة:

يسر مجلس إدارة مجموعة سيرا القابضة أن يدعو السادة المساهمين للمشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) والمقرر انعقادها بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة (٦:٣٠) مساءً من يوم الثلاثاء ١٤٤٤/٠٥/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢٠ م)، عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة:

الرياض - مبنى الشركة الرئيسي - عبر وسائل التقنية الحديثة.

رابط بمقر الاجتماع:

<http://www.tadawulaty.com.sa>

تاريخ انعقاد الجمعية العامة:

١٤٤٤/٠٥/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢٠ م).

وقت انعقاد الجمعية العامة:

٦:٣٠ مساءً.

حق الحضور:

يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح.

النصاب اللازم لعقد الجمعية:

يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان بعد ساعة من انتهاء المدة لانعقاد الاجتماع الأول ويكون الاجتماع صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل.

وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث بعد ساعة من الاجتماع الثاني ويكون الاجتماع صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه بعد موافقة الجهة المختصة.

جدول أعمال الجمعية:

١. التصويت على فك اندماج شركة لومي للتأجير عن مجموعة سيرا القابضة وطرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي، تمثل ٣٠٪ من رأس مال شركة لومي للتأجير للاكتتاب العام في السوق الرئيسية.

التصويت الإلكتروني:

بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولتي التصويت إلكترونياً عن بعد على بنود الجمعية بدءاً من الساعة ١:٠٠ صباحاً يوم السبت ١٤٤٤/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/١٧ م) وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية، وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: www.tadawulaty.com.sa.

seera.sa

