

اكسترا
extra

تعميم
المساهمين

تعميم المساهمين

تم إعداده فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية للشركة المتحدة الدولية القابضة

الشركة المتحدة للإلكترونيات

وافق مجلس إدارة الشركة المتحدة للإلكترونيات، وهي شركة مساهمة سعودية مدرجة والمقيدة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٤م)، ويبلغ رأس مالها الحالي ثمان مئة مليون (٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل ("الأسهم") (يُشار إليها فيما بعد بلفظ "شركة إكسترا") في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م)، على الصفقة الجوهرية من خلال طرح سبعة ملايين وخمس مائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الشركة المتحدة الدولية القابضة ("يُشار إليها فيما بعد بلفظ "الشركة الدولية القابضة")، والتي تمثل ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة الدولية القابضة ("الصفقة الجوهرية")، وذلك لغرض إدراج أسهم الشركة الدولية القابضة في السوق الرئيسية للسوق المالية السعودية ("تداول") من خلال طرح عام أولي ("الطرح العام الأولي"). والشركة الدولية القابضة هي شركة مساهمة تحمل السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٣٧٩٣٥ وتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٤٣هـ، وهي شركة تابعة ومملوكة من قبل: (أ) شركة إكسترا والتي تملك ما نسبته تسعة وتسعون (٩٩٪) بالمائة، و(ب) الشركة المتحدة للإلكترونيات والتي تملك ما نسبته واحد (١٪) بالمائة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بحرينية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم (٧٩٢٠٧) وتاريخ ١٣/١٠/٢٠١١م، الصادر من وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين (ويُشار إليها فيما بعد بـ "شركة إكسترا البحرين"). وستصبح الصفقة الجوهرية نافذة في حال وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة إكسترا ("الجمعية العامة غير العادية") على الصفقة الجوهرية، وفي حال حصول الشركة الدولية القابضة على كافة الموافقات النظامية المتعلقة بالطرح العام الأولي، تستهدف شركة إكسترا إتمام تسجيل وإدراج أسهم الشركة الدولية القابضة في النصف الأول من عام ٢٠٢٤م.

المستشار المالي



يحتوي تعميم المساهمين هذا ("التعميم") على آراء مجلس الإدارة واللجنة المتخصصة (الوارد تعريفها أدناه) والمشورة المقدمة من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة لتقديم خدمات استشارية معين من قبل شركة إكسترا وفقاً لمتطلبات الفقرة (ب) من المادة ١٢٢ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية ("الهيئة") بموجب القرار رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ بتاريخ ٠٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢٣-٥-٨ وتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/١٠/٢٠٢٣م) ("قواعد الطرح").

يرجى قراءة هذا التعميم بعناية قبل اتخاذ أي قرار بشأن الصفقة الجوهرية. إذا كنت لا تفهم محتويات هذا المستند، فيجب عليك الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص لتحديد آثار الصفقة الجوهرية والحصول على تقييم مستقل لها

أعد هذا التعميم وفقاً لمتطلبات قواعد الطرح. 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 تتحمل شركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذا التعميم، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقته أو اكتماله، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت، عن أي خسارة قد 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 الصفقة الجوهرية تصب في مصلحة شركة إكسترا ومساهميها.

صدر هذا التعميم بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤م).

إشعار هام

أعدت شركة إكسترا هذا التعميم لتوفير معلومات لمساهميها ("المساهمين") لتمكينهم من اتخاذ قرار مبني على دراية وإدراك عند التصويت على توصية مجلس الإدارة بالموافقة على الصفقة الجوهرية لطرح سبعة ملايين وخمسة مائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الشركة الدولية القابضة من خلال الطرح العام الأولي في تداول. 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 مساهم، قبل تصويته على الصفقة الجوهرية، مسؤولية الحصول على مشورة مهنية مستقلة من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة لتحديد آثار الصفقة الجوهرية والحصول على تقييم مستقل للصفقة الجوهرية والمعلومات الواردة في هذا التعميم فيما يتعلق بالأهداف الفردية للمساهم ووضعها المالي واحتياجاته

يحتوي التعميم على معلومات تتعلق بالصفقة الجوهرية. وعند التصويت على الصفقة الجوهرية في اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة إكسترا، والذي سيعقد لهذا الغرض، سيتم معاملة المساهمين على أساس أن تصويتهم يستند فقط على 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 بالصفقة الجوهرية 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 المادة الثالثة والعشرون بعد المئة (١٢٣) من قواعد الطرح فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية.

قامت شركة إكسترا بتعيين إتش إس بي سي العربية السعودية كمستشار مالي ("المستشار المالي") لتقديم المشورة فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية وفقاً لمتطلبات المادة ١٢٢ من قواعد الطرح. إن المعلومات الواردة في التعميم كما في تاريخ إصداره عرضة للتغيير. وبالتحديد، فإن الوضع المالي لشركة إكسترا وقيمة أسهمها يمكن أن تتأثر بشكل سلبي أو إيجابي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم أو العوامل الاقتصادية أو السياسية أو غيرها من العوامل الخارجة عن نطاق سيطرة شركة إكسترا (يرجى مراجعة القسم (٢) (عوامل المخاطرة). ولا يجوز اعتبار تقديم هذا التعميم أو أية معلومات شفوية أو خطية متعلقة بالصفقة الجوهرية 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 الصفقة الجوهرية.

لا تنوي شركة إكسترا اتخاذ أي إجراء لتسجيل هذا التعميم في أي دولة غير المملكة، وبالتالي يُحظر صراحة 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، بما في ذلك المادة التاسعة والأربعون (٤٩) من قواعد الطرح، تلتزم شركة إكسترا 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 شركة إكسترا لا تعترف بتحديث أو تعديل أي معلومات واردة في هذا التعميم سواء كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو نتيجة أحداث مستقبلية أو خلاف ذلك.

أعدت القوائم المالية الموحدة لشركة إكسترا للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، بالإضافة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، والإيضاحات المرفقة بها، بالإضافة للمعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) للشركة الدولية القابضة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (بما في ذلك المعلومات المالية الأولية الموحدة المقارنة غير المراجعة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م). والقوائم المالية الموحدة للشركة الدولية القابضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وكذلك القوائم المالية الموحدة لغرض خاص للشركة الدولية القابضة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، وتمت مراجعتها من قبل مراجع الحسابات المستقل، شركة برايس وترهاوس كوبرز، كما أعدت القوائم المالية المجمعة لغرض خاص لمجموعة المتحدة الدولية القابضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وتم فحصها من قبل مراجع الحسابات المستقل، شركة برايس وترهاوس كوبرز.

ويرجى التنويه بأن بعض المعلومات المالية والإحصائية الواردة في هذا التعميم قد تم تقريبها من خلال جبرها لأقرب عدد صحيح، وعليه فإنه في حال تم جبر الأرقام الواردة في هذا التعميم، فقد 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).

تأسست الشركة المتحدة للإلكترونيات بدايةً كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٧ شوال ١٤٢٢هـ، وفقاً لقوانين المملكة، وتم تحويلها بعد ذلك إلى شركة مساهمة سعودية وذلك بموجب القرار الوزاري رقم ٦٥ /ق بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٣١هـ بسجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٤م)، ويبلغ رأس مالها الحالي ثمان مئة مليون (٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية وقدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد

اسم ووصف وتأسيس
شركة إكسترا أو الشركة
المتحدة للإلكترونيات

الشركة الدولية القابضة هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تأسست بموجب قرار وزارة التجارة رقم ٦٢١ وتاريخ ١٣/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢١م) والمقيدة بالسجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٣٧٩٣٥ بتاريخ ١٥/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١٠/٢٠٢١م) الصادر من مدينة الخبر في المملكة، ويقع المقر الرئيسي للشركة في شارع الملك فيصل بن عبد العزيز، حي الروابي، منطقة الراكه / ص.ب: ٧٦٦٨٨، الخبر ٣١٩٥٢ المملكة. كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس مال الشركة الدولية القابضة الحالي مئتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم

تأسست الشركة الدولية القابضة في عام ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢١م) كشركة مساهمة مقفلة مملوكة من قبل (أ) شركة إكسترا والتي تملك ما نسبته تسعة وتسعون (٩٩) بالمائة من رأس مال الشركة الدولية القابضة، و(ب) الشركة المتحدة للإلكترونيات والتي تملك ما نسبته واحد (١) بالمائة من رأس مال الشركة الدولية القابضة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بحرينية تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٧٩٢٠٧ وتاريخ ١٣/١٠/٢٠١١م الصادر من وزارة الصناعة والتجارة، ورأس مال قدره خمسمائة ألف (٥٠٠,٠٠٠) دينار بحريني، مقسم إلى خمسة آلاف (٥٠٠٠) حصة بقيمة اسمية مقدارها مائة (١٠٠) دينار بحريني للحصة الواحدة، وهي مملوكة بالكامل لشركة إكسترا (ويشار إليها فيما بعد بـ "شركة إكسترا البحرين").

اسم ووصف وتأسيس
الشركة الدولية
القابضة

وقد حصلت الشركة الدولية القابضة على شهادة عضوية في الغرفة التجارية والصناعية في الشرقية بموجب العضوية رقم ٣٣٣٢٤٣ الصادرة بتاريخ ٠٣/٠٤/١٤٤٥هـ (الموافق ١٨/١٠/٢٠٢٣م) والسارية حتى ١٥/٠٣/١٤٤٨هـ (الموافق ٢٨/٠٨/٢٠٢٦م). والشركة الدولية القابضة هي شركة قابضة تعمل في مجال إدارة الشركات التابعة لها، وهم (أ) الشركة المتحدة للخدمات المالية (ويشار إليها فيما بعد بـ "شركة تسهيل")، وهي شركة ذات شخص واحد مساهمة مقفلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٢٤١٠٣ وتاريخ ١٥/٠٥/١٤٤٠هـ، وهي مملوكة بالكامل للشركة الدولية القابضة، و (ب) شركة بروكو للخدمات المالية ذ.م.م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بحرينية، مملوكة بالكامل للشركة الدولية القابضة، بموجب السجل التجاري رقم ٦٢٤٠٦ وتاريخ ١٢/٠٩/٢٠٠٦م الصادر عن وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين (يُشار إليها فيما بعد بلفظ "شركة بروكو").

كما في تاريخ هذا التعميم، تتألف الأنشطة الأساسية لشركة إكسترا من قطاعات الأعمال التالية:

تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الكهربائية والأدوات الإلكترونية وأجهزة الحاسب الآلي وقطع غيرها وملحقاتها والأثاث والمعدات المكتبية والأدوات وخدمات الصيانة والإصلاح وخدمات التسويق من طرف خارجي وخدمات تمويل المستهلك

ملخص أنشطة شركة
إكسترا

كما في تاريخ هذا التعميم تتألف الأنشطة الأساسية للشركة الدولية القابضة من قطاعات الأعمال الرئيسية:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية.
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- امتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

ملخص أنشطة الشركة
الدولية القابضة

إن المساهم الكبير هو الذي يملك ما نسبته ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة الدولية القابضة، ويوضح الجدول التالي عدد أسهم شركة إكسترا ونسبة الملكية في الشركة الدولية القابضة قبل الصفقة الجوهرية

م	المساهم	عدد الأسهم	قيمة السهم	القيمة الإجمالية للأسهم	نسبة المساهمة
الملكية المباشرة					
١	الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا السعودية	٢٤,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٩٩
الملكية الغير مباشرة					
٢	الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا البحرين*	٢٥٠,٠٠٠	١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٪١
المجموع		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-----	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المساهم الكبير للشركة الدولية القابضة

المصدر: الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا

* تملك شركة إكسترا ١٠٪ من أسهم شركة إكسترا البحرين، وبالتالي ستخضع شركة إكسترا البحرين لفترة الحظر النظامية المطبقة على المساهم الكبير.

مئتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

رأس مال الشركة الدولية القابضة

خمس وعشرين مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهمًا عاديًا بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد

إجمالي عدد أسهم الشركة الدولية القابضة

تبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) ريال سعودي.

القيمة الاسمية للسهم الواحد للشركة الدولية القابضة

طرح سبعة ملايين وخمس مائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) من الأسهم العادية للشركة الدولية القابضة، والتي تمثل ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مالها، من خلال الطرح العام الأولي

هيكل الصفقة الجوهرية

- تحقيق استراتيجية أعمال شركة إكسترا والتي تتمثل في الاستمرار في اغتنام الفرص الواعدة التي قد تسمح لها بتعزيز عملياتها التشغيلية وتعظيم قيمة مختلف أعمالها.
- تمكين الشركة المتحدة القابضة من متابعة أهدافها الاستراتيجية والمنافسة في القطاع الذي تعمل به وزيادة الوعي بالعلامة التجارية نتيجة لكونها شركة مدرجة.
- استقلالية إدارة الشركة الدولية القابضة عبر فريق مستقل ومختص مع زيادة التركيز على قطاع التمويل بصفته القطاع الأساسي للشركة.

الغرض من الصفقة الجوهرية

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 ٢٠١٦/٠٧/٢٠م) وتعديلاتها اللاحقة

سعر سهم الطرح العام الأولي

سيتم دفع صافي متحصلات الطرح (بعد خصم مصاريف الطرح العام الأولي) إلى شركة إكسترا، ولن تحصل الشركة الدولية القابضة على أي جزء من متحصلات الطرح

استخدام متحصلات الصفقة الجوهرية

- تزويد الهيئة بدعوة انعقاد الجمعية العامة غير العادية وأجندة اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
 - موافقة المساهمين على الصفقة الجوهرية في الجمعية العامة غير العادية، بناء على توصية مجلس الإدارة.
 - تقديم الشركة الدولية القابضة على طلب موافقة الهيئة على تسجيل وطرح أسهمها، وتقديمها على طلب موافقة تداول على إدراج أسهمها لدى تداول.
 - إتمام الطرح العام الأولي.
 - أي متطلبات نظامية أخرى، إن وجدت.
- ينبغي على المساهمين قراءة هذا التعميم بأكمله بعناية، ولا سيما قسم "إشعار هام" والقسم (٢) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرار التصويت على الصفقة الجوهرية

الإجراءات الرئيسية المطلوبة

يقدم ملخص التعميم 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 قرارات تتعلق بالتصويت على الصفقة الجوهرية بعد أخذ كافة أقسام وأجزاء هذا التعميم بعين الاعتبار علاوة على ذلك، تخضع الصفقة الجوهرية بموجب هذا التعميم لموافقة الجمعية العامة غير العادية والإجراءات الأخرى المفصلة في القسم (٨) (الإجراءات التي يتعين اتخاذها). وقد تمت دعوة مساهمي شركة إكسترا لحضور الجمعية العامة غير العادية للتصويت على الصفقة الجوهرية في بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م). يجب على المساهمين ملاحظة أنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على الصفقة الجوهرية أو إذا لم يتم اتخاذ الإجراءات الإضافية المفصلة في القسم (٨) (الإجراءات التي يتعين اتخاذها) أو إذا تم إلغاء الصفقة الجوهرية قبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية، فإن الصفقة الجوهرية لن تتم، وسيترتب على ذلك إيقاف الصفقة الجوهرية، وإلغاء هذا التعميم (في حال إلغاء الصفقة الجوهرية قبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية)، وسيتم إخطار المساهمين بذلك

التواريخ المهمة

الجدول الزمني المتوقع لإتمام إجراءات الصفقة الجوهرية

التاريخ	الحدث
١- الإجراءات المطلوبة فيما يتعلق بتصويت الجمعية العامة غير العادية على الصفقة الجوهرية	
بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ م)	موافقة مجلس الإدارة على الصفقة الجوهرية
بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م)	دعوة الجمعية العامة غير العادية للتصويت على الصفقة الجوهرية (يكتمل النصاب إذا حضر عدد من المساهمين يمثلون نصف رأس المال (٥٠٪) على الأقل، وفي حال عدم اكتمال النصاب سيتم عقد اجتماع ثاني بعد ساعه من انتهاء المدة المحددة لإنعقاد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع الثاني، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ما نسبته ٢٥٪ من رأس المال على الأقل) وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى الهيئة، يتم الإعلان عن الدعوة على الموقع الإلكتروني الخاص بتداول.
بتاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م)	نشر هذا التعميم
من الساعة ٠٩:٠٠ صباحاً وحتى ٠٤:٠٠ مساءً، ابتداءً من تاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م) وحتى تاريخ الثلاثاء ٩ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٤ م).	توافر المستندات للمعاينة

التاريخ	الحدث
بدءاً من الساعة الواحدة صباحاً يوم الجمعة ٥ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٤م)، وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية العامة غير العادية	إتاحة فترة التصويت باستخدام وسائل التقنية الحديثة لتصويت مساهمي شركة إكسترا على الصفقة الجوهرية
بتاريخ الثلاثاء ٩ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٤م).	الجمعية العامة غير العادية لشركة إكسترا
بتاريخ الأربعاء ١٠ رمضان ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٤م).	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 الصفقة الجوهرية	
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)
إعلان شركة إكسترا 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 الصفقة الجوهرية	
حسب ما نص عليه نظام الشركات	الجمعية العامة غير العادية الثالثة (إذا لم يتوافر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في نظام الشركات، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه، بعد موافقة الجهة المختصة)
إعلان شركة إكسترا عن نتائج الجمعية العامة غير العادية الثالثة	
٤- الإجراءات التي سيتم اتخاذها بعد انتهاء الجمعية العامة غير العادية للتصويت على الصفقة الجوهرية	
خلال عشرة أيام من تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية	تزويد الهيئة بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية
سيتم الإعلان عن موافقة الهيئة على طلب تسجيل وطرح أسهم الشركة الدولية القابضة للجمهور وموافقة تداول على طلب إدراج أسهمها في السوق الرئيسية لتداول فور الانتهاء من المتطلبات النظامية ذات الصلة. كما ستقوم الشركة الدولية القابضة (بعد الحصول على الموافقات اللازمة) بنشر نشرة إصدار خاصة بطرح أسهمها والتي ستضمن أهم تواريخ الطرح	التاريخ المتوقع لموافقة الهيئة على طلب تسجيل وطرح أسهم الشركة الدولية القابضة للجمهور وموافقة تداول على طلب إدراج أسهمها في السوق الرئيسية لتداول
من المتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة الدولية القابضة لدى تداول بعد استكمال جميع المتطلبات والإجراءات النظامية ذات الصلة. وسيتم الاعلان عن تاريخ بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول (www.saudiexchange.sa) وذلك متوقع في النصف الأول من عام ٢٠٢٤م	التاريخ المتوقع لإدراج أسهم الشركة الدولية القابضة لدى تداول

جدول المحتويات

١٣	١- الأسئلة الشائعة عن الصفقة الجوهرية	١٣
١٣	١-١ ما هي الصفقة الجوهرية؟	١٣
١٣	٢-١ لماذا تقترح شركة إكسترا الصفقة الجوهرية؟	١٣
١٤	٣-١ لماذا تعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة إكسترا مطلوبة للصفقة الجوهرية؟	١٤
١٤	٤-١ لماذا شكّلت اللجنة المتخصصة وما هو دورها في الصفقة الجوهرية؟	١٤
١٤	٥-١ كيف تُجرى الصفقة الجوهرية؟	١٤
١٤	٦-١ متى ستكتمل الصفقة الجوهرية؟	١٤
١٥	٢- عوامل المخاطرة	١٥
١٥	١-٢ تغيير نسبة ملكية شركة إكسترا في الشركة الدولية القابضة وانخفاض حقوق التصويت المرتبطة بها	١٥
١٥	٢-٢ المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في الشركة الدولية القابضة	١٥
١٥	٣-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة المحتملة	١٥
١٦	٤-٢ المخاطر المتعلقة بقصور خبرة كبار التنفيذيين في الشركة الدولية القابضة في إدارة شركة عامة مدرجة	١٦
١٦	٥-٢ المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم الشركة الدولية القابضة	١٦
١٧	٦-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح	١٧
١٩	٣- الهيكل المقترح والغرض من الصفقة الجوهرية	١٩
١٩	١-٣ نظرة عامة على شركة إكسترا	١٩
١٩	١-١-٣ تاريخ شركة إكسترا	١٩
١٩	٢-١-٣ أبرز المؤشرات المالية - شركة إكسترا	١٩
٢٠	٢-٣ نظرة عامة على الشركة الدولية القابضة	٢٠
٢٠	١-٢-٣ نبذة عن تاريخ الشركة الدولية القابضة	٢٠
٢٠	٢-٢-٣ نظرة عامة على أعمال الشركة الدولية القابضة	٢٠
٢١	٣-٢-٣ أبرز المؤشرات المالية - الشركة الدولية القابضة	٢١

جدول المحتويات

٢١	الرؤية والرسالة والاستراتيجية والمزايا التنافسية للشركة الدولية القابضة	٤-٢-٣
٢١	الرؤية	١-٤-٢-٣
٢١	الرسالة	٢-٤-٢-٣
٢١	الاستراتيجية	٣-٤-٢-٣
٢٥	هيكل الملكية	٥-٢-٣
٢٦	مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة	٦-٢-٣
٢٧	إدارة الشركة الدولية القابضة العليا	٧-٢-٣
٢٧	الهيكل المقترح للصفقة الجوهرية	٣-٣
٢٧	الغرض من الصفقة الجوهرية	٤-٣
٤- المعلومات المالية التي توضح تأثير الصفقة الجوهرية		
٢٩	التأثير على الأصول	١-٤
٢٩	التأثير على صافي الأرباح	٢-٤
٢٩	التأثير على الإيرادات	٣-٤
٢٩	تكاليف الصفقة الجوهرية	٤-٤
٥- وجهات نظر مجلس إدارة شركة إكسترا بشأن الصفقة الجوهرية		
٣٠	تشكيل اللجنة المختصة	١-٥
٣١	توصية مجلس الإدارة	٢-٥
٦- المعلومات القانونية		
٣٣	الترتيبات القانونية المتعلقة بالصفقة الجوهرية	١-٦
٣٣	امتثال الشركة الدولية القابضة إلى حوكمة الشركات	٢-٦
٣٤	سياسة توزيع الأرباح الخاصة بالشركة الدولية القابضة	٣-٦
٣٥	أثر الصفقة الجوهرية على تصنيف إدراج شركة إكسترا	٤-٦

جدول المحتويات

٣٧	الضريبة والزكاة	-٧
٣٧	نظرة عامة على الزكاة في المملكة	١-٧
٣٧	الملف الضريبي/ الزكوي للشركة المتحدة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية	٢-٧
٣٧	الأثار الضريبية/ الزكوية المترتبة على شركة إكسترا نتيجة بيعها لأسهم الشركة الدولية القابضة	٣-٧
٣٧	الأثار الزكوية للصفقة الجوهرية	٤-٧
٣٧	توحيد نتائج الإقرار الزكوي	١-٤-٧
٣٨	توحيد نتائج الزكاة بعد الصفقة الجوهرية	٢-٤-٧
٣٨	الأثار الزكوية للاحتفاظ بالاستثمار في الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية	٣-٤-٧
٣٨	قيمة استثمار الشركة الدولية القابضة في دفاتر شركة إكسترا	٤-٤-٧
٣٨	الحصة من الربح أو الخسارة من الشركة الدولية القابضة	٥-٧
٣٩	توزيع الأرباح	٦-٧
٣٩	اعتبارات أخرى	٧-٧
٣٩	لمحة عامة عن ضريبة القيمة المضافة	١-٧-٧
٣٩	تشكيل مجموعة ضريبية في ضريبة القيمة المضافة	٢-٧-٧
٤٠	المعاملات الداخلية بين الشركات	٣-٧-٧
٤٠	تسعير المعاملات	٤-٧-٧
٤٠	تسعير المعاملات والزكاة	٥-٧-٧
٤١	ضريبة الاستقطاع	٨-٧
٤١	لمحة عامة عن ضريبة الاستقطاع	١-٨-٧
٤٢	الإجراءات التي يتعين اتخاذها	-٨
٤٢	الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية التي يتعين اتخاذها للموافقة على الصفقة الجوهرية	١-٨
٤٢	الإجراءات التي يتعين اتخاذها لإجراء الصفقة الجوهرية بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية	٢-٨

جدول المحتويات

٤٣	المسؤولية عن التعميم	٩-
٤٤	المستندات المتاحة للمعاينة	١٠-
٤٥	الملحق (أ) التعريفات والمصطلحات	
٤٧	الملحق (ب) (خطاب المستشار المالي)	
٥٢	الملحق (ج) (خطاب اللجنة المتخصصة)	
٥٥	الملحق (د) إشعار الجمعية العامة غير العادية	
الجدول		
٢٠	أبرز المؤشرات المالية لشركة إكسترا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	الجدول (١-٣)
٢١	أبرز المؤشرات المالية للشركة الدولية القابضة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م	الجدول (٢-٣)
٢٥	هيكل ملكية الشركة الدولية القابضة كما في تاريخ هذا التعميم	الجدول (٣-٣)
٢٦	هيكل الملكية المباشرة للشركة الدولية القابضة قبل الصفقة الجوهرية وبعدها	الجدول (٤-٣)
٢٦	مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة كما في تاريخ هذا التعميم	الجدول (٥-٣)
٢٧	تفاصيل كبار التنفيذيين في الشركة الدولية القابضة	الجدول (٦-٣)
٣٠	أعضاء اللجنة المتخصصة	الجدول (١-٥)
٤٣	أعضاء مجلس إدارة شركة إكسترا	الجدول (١-٩)



الأسئلة الشائعة

١- الأسئلة الشائعة عن الصفقة الجوهرية

١-١ ما هي الصفقة الجوهرية؟

الصفقة الجوهرية هي عبارة عن بيع سبعة مليون وخمسة مئة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من الشركة الدولية القابضة المملوكة بالكامل لشركة إكسترا (بشكل مباشر وغير مباشر)، والتي تمثل ثلاثون بالمئة (٣٠٪) من رأس مال الشركة الدولية القابضة من خلال طرح عام أولي وإدراج الأسهم في تداول. وإضافة إلى ما تم ذكره في الصفحة الأولى من هذا التعميم فإن الصفقة الجوهرية تعرف بأنها أي صفقة تتطلب موافقة المساهمين وفقاً للمادة الحادية والعشرين بعد المائة (١٢١) من قواعد الطرح، كيفما تمت، والتي ترغب من خلالها شركة إكسترا ببيع جزءاً من أصولها أو أعمالها أو إحدى شركاتها التابعة، أو في بيع حصتها في إحدى شركاتها التابعة، من خلال نقلها بالكامل إلى كيان أو كيانات متعددة قائمة (الكيانات القانونية المستحوذة) أو سيتم تأسيسها، أو نقلها إلى الجمهور مقابل نقد أو أسهم في الكيان القانوني المستحوذ تُمنح إلى الشركة الدولية القابضة

٢-١ لماذا تفتتح شركة إكسترا الصفقة الجوهرية؟

أجرى مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لشركة إكسترا مراجعة شاملة للأسباب المنطقية والجدوى المتعلقة بالصفقة الجوهرية، وقد توصلوا إلى أنها تخدم المصالح قصيرة وطويلة الأجل لمساهميها وموظفيها وعملائها وأصحاب المصالح الآخرين سينتج عن الصفقة الجوهرية إدراج أسهم الشركة الدولية القابضة لدى تداول، مما سيسمح لكل من الشركة الدولية القابضة وشركة إكسترا بمتابعة أهدافهما الاستراتيجية. وعلى وجه الخصوص، يعتقد مجلس الإدارة أن الصفقة الجوهرية ستعود بالنفع على مساهمي شركة إكسترا من حيث الجوانب التالية

١- تحقيق قيمة إضافية لشركة إكسترا: تستطيع شركة إكسترا - من خلال طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة الدولية القابضة في طرح عام أولي تحقيق قيمة إضافية من خلال:

- (١) تحديد قيمة سوقية للشركة الدولية القابضة في الأسواق العامة بعد إدراج الشركة، سيتمكن المستثمرين من الوصول إلى معلومات الشركة الدولية القابضة بسهولة وبشكل مستقل عن شركة إكسترا. الجدير بالذكر أن الشركة الدولية القابضة ساهمت في فترة التسعة أشهر الأولى من ٢٠٢٣م بنحو ٨٪ من إيرادات شركة إكسترا و ٥٩٪ من صافي أرباح شركة إكسترا، مما قد يكون له تأثير إيجابي في القيمة السوقية لشركة إكسترا، الأمر الذي ينعكس في زيادة سعر سهم شركة إكسترا؛ و
- (٢) إتاحة الفرصة لمساهمي أسواق الأسهم العامة من الملكية المباشرة لأسهم الشركة الدولية القابضة، وسيوفر ذلك فرصة متميزة محتملة لتحقيق عوائد ضخمة في شركة ذات معدلات نمو مرتفعة في قطاع سريع النمو.

٢- توسيع نطاق الوعي بالعلامة التجارية: سيُمكن الطرح الشركة الدولية القابضة من أن تستمر بالاستفادة من ارتباطها القوي لعلامة شركة إكسترا التجارية وشبكتها الواسعة في المملكة. وبالإضافة إلى ذلك، سيزيد الطرح من انتشار الوعي بالعلامة التجارية للشركة الدولية القابضة على مستوى محلي وعالمي وذلك نتيجةً للطبيعة العامة للطروحات الأولية والتي تتطلب التواصل والتوعية العامة من خلال التسويق والدعايات والتواصل مع المستثمرين المحتملين والتي من شأنه ترسيخ مكانتها. وقد يساعد ذلك الشركة على استقطاب الكفاءات والاحتفاظ بها وجذب العملاء وتوسيع نطاق الشراكات مع تجار التجزئة وغيرهم من الأطراف الأخرى وزيادة فرص المبيعات المشتركة (cross-selling)؛

٣- إتاحة الوصول إلى أسواق الأسهم العامة للحصول على السيولة: سوف يُمكن الطرح الشركة الدولية القابضة من تسريع وتيرة تنفيذ إستراتيجيات النمو من خلال سهولة الوصول إلى مصادر سيولة أو تمويل إضافية متنوعة في أسواق الأسهم العامة، بالإضافة إلى تسهيلات التمويل الحالية المتوفرة لديها. ويُمكن أن يحقق على المدى المتوسط إلى الطويل قيمةً تراكميةً لجميع مساهمي الشركة الدولية القابضة، بما في ذلك شركة إكسترا؛

٤- تحسين خيار التسييل للحصة المتبقية لشركة إكسترا: سيساعد إدراج الشركة الدولية القابضة في السوق المالية شركة إكسترا في التحلي بالمرونة والقدرة على تسييل حصتها المتبقية في الوقت المناسب، في حال قررت أنه من مصلحة شركة إكسترا القيام بذلك؛

٥- الاستفادة من متحصلات الصفقة لدعم الاستثمار لتحقيق النمو/ توزيع الأرباح: من المتوقع أن تحقق الصفقة متحصلات ثانوية، يُمكن أن تعيد شركة إكسترا استثمار جزء منها لدعم نموها، سواء عضواً أو من خلال الاستحواذات، ويُمكن كذلك لشركة إكسترا توزيع جزء من المتحصلات كأرباح لمساهميها (سوف تعتمد أي توصية من مجلس إدارة شركة إكسترا بتوزيع أي أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح شركة إكسترا السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية والتمويل والمتطلبات الرأسمالية وظروف السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام وحالة الزكاة والاعتبارات القانونية والتنظيمية، بما في ذلك الالتزامات الواردة في اتفاقيات التمويل وأي قيود واردة في نظامها الأساسي، وسوف يتعين على مساهمي شركة إكسترا الموافقة على تلك التوزيعات في اجتماع الجمعية العامة)؛

٦- الالتزام بمعايير حوكمة الشركات القوية: سوف تتبنى الشركة الدولية القابضة معايير أعلى لحوكمة الشركة باعتبارها شركة مدرجة في ضوء لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة لضمان الامتثال لأفضل ممارسات الحوكمة من أجل حماية حقوق مساهميها وغيرهم من أصحاب المصلحة. ومن شأن هذا أن يفيد شركة إكسترا باعتبارها أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة الدولية القابضة.

٣-١ لماذا تعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة إكسترا مطلوبة للصفقة الجوهرية؟

وفقاً للمادتين السادسة عشر بعد المئة (١١٦) والحادية والعشرون بعد المائة (١٢١) من قواعد الطرح، يجب أن توافق الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة إكسترا على الصفقة الجوهرية، ولا سيما إن بلغت أي نسبة من نسب معايير تحديد الفئة في الصفقة الجوهرية المزمع تنفيذها ٥٠٪ أو أكثر، فإنه يجب على شركة إكسترا الحصول على موافقة مسبقة من مساهميها في اجتماع الجمعية العامة غير العادية. ولتحديد ما إذا كانت تعد الصفقة جوهرية أم لا، يقوم المصدر بتقييم حجم الصفقة مقارنة بحجم الشركة أو الأصل محل الصفقة الجوهرية، وتتم هذه المقارنة باستخدام النسب المئوية الناتجة عن تطبيق حسابات معايير تحديد الفئة على هذه الصفقة. وتتمثل معايير تحديد الفئة التي نصت عليها قواعد الطرح في: (أ) معيار تحديد الأصول؛ و(ب) معيار تحديد الأرباح؛ و(ج) معيار تحديد الإيرادات؛ و(د) معيار تحديد العوض

ونظراً لتجاوز فئة معيار تحديد الأرباح (الذي تم احتسابه من خلال قسمة صافي الأرباح من الأصول محل الصفقة الجوهرية على صافي أرباح شركة إكسترا، وفقاً لأحدث قوائم مالية أولية مُراجعة أو قوائم مالية سنوية مدققة، أيهما أحدث) ٥٠٪، فإن موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة إكسترا على الصفقة الجوهرية تكون مطلوبة

٤-١ لماذا شكّلت اللجنة المتخصصة وما هو دورها في الصفقة الجوهرية؟

تم تشكيل اللجنة المتخصصة عملاً بالمادة ١٢٢ من قواعد الطرح، والتي تنص على أنه فيما يتعلق بأي صفقة من الصفقات الجوهرية التي تخضع لموافقة المساهمين، فإنه يجب على الشركة الدولية القابضة 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 الصفقة الجوهرية المقترحة).

بناءً على ما سبق، شكّل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٣/١٢/٢٠٢٣م) ("اللجنة المتخصصة")، والتي يتمثل دورها في تقديم المشورة للمساهمين بشأن ما إذا كانت شروط الصفقة الجوهرية عادلة ومعقولة، وعمّا إذا كانت الصفقة الجوهرية تصب في صالح شركة إكسترا وجميع مساهميها

٥-١ كيف تُجرى الصفقة الجوهرية؟

يُشترط لإجراء الصفقة الجوهرية عدة أمور من بينها موافقة الجمعية العامة غير العادية على قرار الصفقة الجوهرية ذي الصلة، وموافقة تداول على طلب إدراج أسهم الشركة وموافقة الهيئة على طلب تسجيل أسهم الشركة الدولية القابضة وطرحها للجمهور، والبدء بتنفيذ الطرح العام الأولي وإتمامه بنجاح

٦-١ متى ستكتمل الصفقة الجوهرية؟

تهدف شركة إكسترا والشركة الدولية القابضة استكمال الصفقة الجوهرية في النصف الأول من عام ٢٠٢٤م.

٢- عوامل المخاطرة

ينبغي على كل المساهمين دراسة عوامل المخاطرة التالية المتعلقة بالصفقة الجوهريّة بالإضافة إلى كافة المعلومات الواردة في هذا التعميم قبل التوصل إلى أي قرار خاص بالتصويت على الصفقة الجوهريّة في الجمعية العامة غير العادية

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه هي تلك التي يعتقد مجلس الإدارة حالياً أنها تتعلق بالصفقة الجوهريّة. ومع ذلك، فإن المخاطر المبينة أدناه لا تشمل بالضرورة على كافة تلك المخاطر، فقد تكون هناك مخاطر وشكوك أخرى تتعلق بالصفقة الجوهريّة غير معروفة لأعضاء مجلس الإدارة في الوقت الحالي أو يعتقد أعضاء المجلس أنها غير جوهريّة حالياً. علاوةً على ذلك، هناك مخاطر وشكوك أخرى لا تتعلق بالصفقة الجوهريّة تنطبق على كل من شركة إكسترا والشركة الدولية القابضة. 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 شركة إكسترا والشركة الدولية القابضة.

يؤكد أعضاء مجلس إدارة شركة إكسترا أيضاً، وفقاً لمعرفتهم واعتقادهم ووفقاً للمعلومات المتاحة لهم كما في تاريخ هذا التعميم، أنه لا توجد مخاطر جوهريّة أخرى متعلقة بالصفقة الجوهريّة لم يتم الإفصاح عنها أدناه والتي قد تؤثر في قرار المساهمين بالتصويت على الصفقة الجوهريّة

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

١-٢ تغيير نسبة ملكية شركة إكسترا في الشركة الدولية القابضة وانخفاض حقوق التصويت المرتبطة بها

بعد اكتمال الصفقة الجوهريّة، سيمتلك الجمهور ما نسبته ثلاثون (٣٠٪) من الشركة الدولية القابضة وستنخفض ملكية شركة إكسترا المباشرة إلى (٦٩٪) لذلك، ستنخفض حقوق التصويت الخاصة بشركة إكسترا، ومن ثم ستنخفض قدرتها على التأثير في قرارات الشركة الدولية القابضة، خاصة قراراتها الاستراتيجية التي تتطلب موافقة المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة للشركة الدولية القابضة، 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 الشركة الدولية القابضة. كما أن أي مبيعات أخرى لحصة ملكية شركة إكسترا في الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهريّة ستقلل من تأثير شركة إكسترا على القرارات التي تتطلب موافقة المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة الخاصة بالشركة الدولية القابضة

٢-٢ المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في الشركة الدولية القابضة

بلغ صافي أرباح شركة إكسترا من الشركة الدولية القابضة حوالي ٣٣,٠٪ و ٤٤,٠٪ و ٥٩,٠٪ من إجمالي صافي أرباح شركة إكسترا في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٢م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، على التوالي. نتيجة للصفقة الجوهريّة والإدراج، ستنخفض ملكية شركة إكسترا المباشرة إلى ٦٩٪ في الشركة الدولية القابضة ولذلك ستسجل شركة إكسترا ٦٩٪ فقط من صافي أرباح الشركة الدولية القابضة في قوائمها الموحدة. وبالتالي قد تنخفض مساهمة الشركة الدولية القابضة في صافي ربح شركة إكسترا نتيجة لإنخفاض نسبة الملكية

٣-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة المحتملة

يجوز للشركات القابضة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر - سواء كانت مسجلة داخل المملكة أو خارجها - تقديم إقراراً زكويّاً موحداً؛ وستُحتسب الزكاة وفقاً لنتيجة الوعاء الزكوي الموحّد. كما يجوز للشركات المملوكة من قبل نفس المساهمين تقديم إقرار زكوي موحّد. ونتيجةً لتقديم إقرار زكوي موحّد (أ) يمكن تسوية أرباح وخسائر المجموعة الموحدة (ب) يتم إلغاء الأرصدة بين الشركات داخل المجموعة الموحدة، الأمر الذي قد يؤدي إلى خفض الوعاء الزكوي

وتماشياً مع اللائحة الزكوية المعمول بها في المملكة، قدمت شركة إكسترا إقراراً زكويّاً موحداً للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بالإضافة إلى كل شركاتها التابعة باستثناء شركة تسهيل. كما صُرح عن نتائج الشركة الدولية القابضة بشكل مستقل لهذه الفترة إلا أن شركة إكسترا تعترف بتقديم إقرار زكوي موحّد يتضمن نتائج الشركة الدولية القابضة وشركة بروكو للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الجدير بالذكر أن شركة تسهيل تقدم إقراراً زكويّاً مستقلاً وليس جزءاً من الإقرار الزكوي الموحّد لشركة إكسترا. وذلك لأن أي شركة للخدمات المالية تندرج تحت لائحة جباية الزكاة المنصوص عليها في القرار الوزاري رقم ٢٢١٥، التي تنطبق بالتحديد على المؤسسات المالية التي ينظمها البنك المركزي السعودي. ونتيجة لذلك، ينطبق نظام زكوي مختلف على شركات الخدمات المالية، ولذلك لا يمكن إدراجها ضمن الإقرار الزكوي الموحّد لشركة إكسترا، أو ضمن الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهريّة

لم تبرم الاتفاقيات الضريبية المتبادلة بين شركة إكسترا وشركاتها التابعة. وستظل شركة إكسترا مسؤولة عن أي زكاة إضافية يتم

فرضها في أي ربط بعد استكمال الصفقة الجوهرية و تتعلق بتقديم إقرار الزكاة الموحد، و الذي يشمل نتائج الشركة الدولية القابضة وشركة بروكو كما يرجى ملاحظة أن شركة إكسترا لن تسترد أو تخصص أي أخطار تعرض للضريبة للشركة الدولية القابضة وشركة بروكو التي قد تعود إلى تقديم إقرارات سابقة والتي شملت كل من الشركة الدولية القابضة وشركة بروكو في الإقرار الزكوي المقدم على أساس موحد لشركة إكسترا (يُرجى مراجعة القسم (٧) (الضريبة والزكاة) (لمعرفة تأثيرات الصفقة الجوهرية على الضريبة والزكاة)

٤-٢ المخاطر المتعلقة بقصور خبرة كبار التنفيذيين في الشركة الدولية القابضة في إدارة شركة عامة مدرجة

تتوافر لدى بعض كبار التنفيذيين في الشركة الدولية القابضة خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقييد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها. وعليه، قد يتطلب ذلك حصول عدد من كبار التنفيذيين لدى الشركة الدولية القابضة على التدريب الداخلي أو الخارجي في مجال إدارة شركات المساهمة المدرجة السعودية، وفي مجال الالتزامات المقررة على الشركات المدرجة في السوق كالإشراف التنظيمي وإعداد التقارير، والذي يتطلب اهتمام كبير من كبار التنفيذيين لدى الشركة الدولية القابضة، وهو ما يمكن أن يشتت انتباههم عن إدارة الأعمال اليومية للشركة الدولية القابضة. وبمجرد ادراج الشركة الدولية القابضة في تداول، يتعين عليها الالتزام بعدد من الالتزامات المستمرة والتي تتضمن إصدار قوائمها المالية الموحدة السنوية في غضون ٣٠ يوماً من نهاية كل ربع سنة. في حين صدرت القوائم المالية الموحدة للشركة الدولية القابضة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وخلال ثلاثة أشهر من نهاية السنة المالية للشركة الدولية القابضة. وبالتالي، إذا تخلفت الشركة الدولية القابضة عن إصدار قوائمها المالية الموحدة السنوية في غضون ثلاثة أشهر من نهاية السنة المالية للشركة الدولية القابضة أو إذا لم تمثل في الوقت المناسب لأي أنظمة ولوائح ومتطلبات إفصاح أخرى مطبقة على الشركات المدرجة، فسيعرضها ذلك لعقوبات وغرامات نظامية (بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، تعليق تداول أسهم الشركة الدولية القابضة) من شأنها خفض ثقة المستثمرين فيها والتأثير سلباً على أعمالها ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية

٥-٢ المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم الشركة الدولية القابضة

سيتم تحديد سعر أسهم الشركة الدولية القابضة التي ستقوم شركة إكسترا ببيعها كجزء من الصفقة الجوهرية، عبر عملية بناء سجل الأوامر استناداً على عدة عوامل، منها أداء الشركة الدولية القابضة في الفترة السابقة، والتوقعات المستقبلية لأعمالها والقطاع الذي تعمل به والأسواق التي تتواجد بها وتقييمها لإدارة الشركة الدولية القابضة وعملياتها ونتائجها المالية. وقد يتقلب سعر أسهم الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية وقد لا تتمكن شركة إكسترا من بيع المزيد من أسهم الشركة الدولية القابضة بسعر الصفقة الجوهرية أو بسعر أعلى منه، أو قد لا تتمكن من بيعها على الإطلاق. وقد يتعرض سعر أسهم الشركة الدولية القابضة لدرجة كبيرة من التذبذب، وقد لا يكون مستقرًا نتيجةً لعوامل تشمل على سبيل المثال لا الحصر ما يلي:

- تقلبات السوق وتذبذب الأسعار.
- التغيرات السلبية في الأداء التشغيلي للشركة الدولية القابضة.
- التقلبات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية ربع السنوية أو السنوية.
- نشر التقارير البحثية السلبية من قبل محلي الأوراق المالية عن الشركة الدولية القابضة أو عن منافسيها.
- ردة فعل الجمهور السلبية على بيانات الشركة الدولية القابضة الصحفية، والإعلانات العامة الأخرى.
- استقالة أو تقاعد الموظفين الرئيسيين.
- القرارات المهمة والاستراتيجية السلبية التي تتخذها الشركة الدولية القابضة أو منافسيها، والتغيرات السلبية في استراتيجية أعمالها.
- التقارير الصحفية عن الشركة الدولية القابضة.
- التغيرات في البيئة التنظيمية التي تؤثر في الشركة الدولية القابضة.
- 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.

ومن شأن حدوث أي من هذه المخاطر أو غيرها من العوامل أن تؤدي إلى انخفاض السعر السوقي لأسهم الشركة الدولية القابضة 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 الشركة الدولية القابضة، وزيادة التقلب في الأسعار في حال انخفاض حجم تداول أسهم الشركة الدولية القابضة، مما سيكون له تأثير سلبي على ملكية شركة إكسترا لأسهم الشركة الدولية القابضة

٦-٢ المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

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



الهيكل المقترح
والغرض من
الصفقة الجوهرية

٣- الهيكل المقترح والغرض من الصفقة الجوهرية

١-٣ نظرة عامة على شركة إكسترا

١-١-٣ تاريخ شركة إكسترا

تأسست شركة إكسترا بدايةً كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ١٧ شوال ١٤٢٢هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٢م)، وفقاً لأنظمة المملكة. وتم تسجيل شركة إكسترا في السجل التجاري تحت رقم ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ بتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٠٤م) في مدينة الخبر في المملكة، وقد تحولت شركة إكسترا إلى شركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٦٥/ق بتاريخ ٣ ربيع الأول ١٤٣١هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٠م) برأس مال وقدره مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وفي عام ٢٠١١ تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودية وبلغ رأس مالها الحالي ثمان مئة مليون (٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثمانون مليون (٨٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية وقدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد

يشمل النشاط الأساسي لشركة إكسترا على ما يلي:

تقدم شركة إكسترا بالتجزئة مجموعة واسعة من المنتجات والخدمات التي تشمل كافة الأجهزة الإلكترونية والمنزلية. مما يطرح عدة خيارات أمام العملاء. ويتم تحديث البضائع الموجودة باستمرار، حيث يعمل الفريق التجاري وبشكل وثيق مع قاعدة الموردين لضمان أن يتم طرح أحدث التقنيات والمنتجات الجديدة في الأسواق لأول مرة من قبل شركة إكسترا. وتتكون قائمة الأصناف والمنتجات الرئيسية التي توفرها شركة إكسترا من: أجهزة التلفاز والأجهزة السمعية وأجهزة الكمبيوتر وأجهزة الإتصال المتنقلة وأجهزة التصوير الرقمي والصوتي وأجهزة الألعاب الإلكترونية وكافة الأجهزة المنزلية. بالإضافة للمنتجات والأصناف التي توفرها شركة إكسترا للمستهلكين، فإنها أيضاً توفر لهم منتجات خدمية متميزة تساعد على الشعور بالإطمئنان والراحة التامة بعد الشراء. حيث تتنوع هذه الخدمات بين المتطلبات الأساسية مثل: خدمات التوصيل والتركييب، والخدمات ذات القيمة المضافة مثل: خدمات الكمبيوتر والضمان الممدد والمعلومات التثقيفية داخل المعارض

رأس مال شركة إكسترا

وفقاً لقرار المساهمين بتاريخ ١٤ محرم ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠١٠م)، تمت زيادة رأس مال شركة إكسترا من مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائتان وأربعون مليون (٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، من خلال رسملة مائة وثمانية وعشرون مليون وتسعمائة وأربعون ألف وثلثمائة (١٢٨,٩٤٠,٣٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقة وإحدى عشر مليون وتسعة وخمسون ألف وسبعمائة ريال سعودي (١١,٠٥٩,٧٠٠) من الإحتياطي القانوني، وفي ٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٤هـ (الموافق ١ أبريل ٢٠١٣م) تم زيادة رأس مال شركة إكسترا إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقة، وفي ٠٨ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٧ أبريل ٢٠١٥م) تم زيادة رأس مال شركة إكسترا إلى ثلاثمائة وستون مليون (٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقة، وفي ١٨ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ١٤ مايو ٢٠١٧م) تم زيادة رأس مال شركة إكسترا إلى رعمائة وعشرون مليون (٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة خمس وخمسون مليون (٥٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الإحتياطي النظامي ومبلغ خمسة (٥,٠٠٠,٠٠٠) مليون ريال سعودي من الأرباح المبقة، وفي ٠٨ محرم ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٨م) تم زيادة رأس مال شركة إكسترا إلى خمسمائة مليون (٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقة ومبلغ عشرون مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الإحتياطي النظامي، وفي ١٢ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٠م) تم زيادة رأس مال شركة إكسترا إلى ستمائة مليون (٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقة ومبلغ أربعون مليون (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الإحتياطي النظامي، وفي ٠٩ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م) تم زيادة رأس مال شركة إكسترا إلى ثمانمائة مليون (٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من خلال رسملة مائة وأربعون مليون (١٤٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الأرباح المبقة ومبلغ ستون مليون (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي من الإحتياطي النظامي.

٢-١-٣ أبرز المؤشرات المالية - شركة إكسترا

يوضح الجدول التالي أبرز المؤشرات المالية لشركة إكسترا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م

الجدول (١-٣): أبرز المؤشرات المالية لشركة إكسترا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م:

مليون ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات	٥,٩٦٢,٣	٥,٨٣٣,٦	٦,٠٣١,١	٤,٤٨٥,١	٤,٦٤١,٠
صافي الدخل	٢٨٠,١	٣٩٦,٨	٤٤٠,٢	٣١٨,٨	٢٦٤,٤
إجمالي الأصول	٢,٩٢٩,٥	٣,٦٤٨,٢	٣,٩٧٠,١	لا ينطبق	٤,٢٩٥,٧
إجمالي الالتزامات	٢,١٠٣,٦	٢,٦٥٥,٦	٢,٨٣٠,٨	لا ينطبق	٣,١٥٧,٨

٢-٣ نظرة عامة على الشركة الدولية القابضة

١-٢-٣ نبذة عن تاريخ الشركة الدولية القابضة

تأسست الشركة الدولية القابضة في عام ١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠٢١م) كشركة مساهمة مغلقة مملوكة من قبل (أ) شركة إكسترا والتي تملك ما نسبته تسعة وتسعون (٩٩٪) بالمائة من رأس مال الشركة الدولية القابضة، وهي شركة مساهمة سعودية مدرجة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٠٢٩٨٤١ وتاريخ ٢٠٥١/٠٦/١٠هـ، و(ب) شركة إكسترا البحرين والتي تملك ما نسبته واحد (١٪) بالمائة من رأس مال الشركة الدولية القابضة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بحرينية تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٧٩٢٠٧ وتاريخ ٢٠١١/١٠/١٣م الصادر من وزارة الصناعة والتجارة مملوكة بالكامل لشركة إكسترا. وتحمل الشركة الدولية القابضة السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٣٧٩٣٥ وتاريخ ٢٠١٥/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠١/٢١م) الصادر من مدينة الخبر، ويقع المقر الرئيسي للشركة في شارع الملك فيصل بن عبد العزيز، حي الروابي، منطقة الراكدة ص.ب: ٧٦٦٨٨، الخبر ٣١٩٥٢ المملكة العربية السعودية. كما في تاريخ هذه النشرة، يبلغ رأس مال الشركة الدولية القابضة الحالي مئتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم.

وقد حصلت الشركة الدولية القابضة على شهادة عضوية في الغرفة التجارية والصناعية في الشرقية بموجب العضوية رقم ٣٣٣٢٤٣ الصادرة بتاريخ ٢٠١٤/٠٤/٠٣هـ (الموافق ٢٠١٨/١٠/٢٣م) والسارية حتى ٢٠١٥/٠٣/١٥هـ (الموافق ٢٠٢٨/٠٨/٢٦م). والشركة الدولية القابضة هي شركة قابضة تعمل في مجال إدارة الشركات التابعة لها، وهم (أ) شركة تسهيل، و (ب) شركة بروكو.

وقد تأسست الشركة الدولية القابضة لتكون شركة قابضة تدير أعمال تمويل المستهلك من خلال شركة تسهيل وشركة بروكو، وفي هذا الإطار تأسست شركة تسهيل في عام ١٤٤٠هـ، (الموافق ٢٠١٩م) كشركة مساهمة مغلقة مملوكة بالكامل لشركة إكسترا بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥١٢٢٤١٠٣ وتاريخ ٢٠١٥/٠٥/١٥هـ، وبأرأس مال قدره مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. وتمارس شركة تسهيل نشاطها بموجب الترخيص الصادر من البنك المركزي السعودي لممارسة التمويل الاستهلاكي وتمويل بطاقات الائتمان. وبتاريخ ٢٠١٩/٠١/١٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٩/٢٠م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة تسهيل على زيادة رأس مال الشركة من مائة وخمسين مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاث مائة وخمسين مليون (٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وثلاثين مليون (٣٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد من خلال إصدار عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. وبتاريخ ٢٠١٦/٠٣/١٤هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢١م)، قامت شركة إكسترا بنقل ملكية كامل اسهمها في شركة تسهيل للشركة الدولية القابضة.

وقد تأسست شركة بروكو للخدمات المالية ذ.م.م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة بحرينية، مملوكة بالكامل للشركة الدولية القابضة، بموجب السجل التجاري رقم ٦٢٤٠٦ وتاريخ ٢٠١٢/٠٩/٢٠م الصادر عن وزارة الصناعة والتجارة.

٢-٢-٣ نظرة عامة على أعمال الشركة الدولية القابضة

تعمل الشركة الدولية القابضة وفقا لأنشطتها المبينة في نظامها الأساسي وهي كالتالي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تسهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها.

- ج- استثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية.
 د- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
 هـ- امتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو غيرها.

٣-٢-٣ أبرز المؤشرات المالية – الشركة الدولية القابضة

يوضح الجدول التالي أبرز المؤشرات المالية للشركة الدولية القابضة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

الجدول (٢-٣): أبرز المؤشرات المالية للشركة الدولية القابضة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م و ٢٠٢٢ م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م:

مليون ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
الإيرادات	١٣٠,٦	٣٠٠,٩	٤١٧,٠	٢٩٨,٣	٣٨٣,٢
صافي الدخل	٢٢,٢	١٢٩,٦	١٩٢,٧	١٣٤,٣	١٥٦,٨
إجمالي الأصول	٧٩٠,١	١,٢٦٤,٥	١,٦٢١,٨	*لا ينطبق	١,٨٥٧,٩
إجمالي الالتزامات	٤٣٤,٤	٧٧٩,١	٩٤٣,٤	*لا ينطبق	١,٠٢٢,٧

* المعلومات المالية المتعلقة بقائمة المركز المالي للمصدر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م غير مشمولة في القوائم المالية المفحوصة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

٤-٢-٣ الرؤية والرسالة والاستراتيجية والمزايا التنافسية للشركة الدولية القابضة

١-٤-٢-٣ الرؤية

تمكين عملائنا من إثراء حياتهم وتحقيق طموحاتهم المنشودة عبر تزويدهم بأسهل وأسرع الحلول التمويلية وفق منظومة رقمية مبتكرة.

٢-٤-٢-٣ الرسالة

توفير منظومة حيوية وفعالة تلبي مختلف الاحتياجات المالية للعملاء وفق تجربة رقمية فريدة، من خلال التركيز على الاستثمار في التحول الرقمي، وتلبية احتياجات العملاء وأهدافهم المنشودة بكفاءة وسرعة.

٣-٤-٢-٣ الاستراتيجية

تطمح الشركة الدولية القابضة إلى تحقيق الريادة في مجال الخدمات المالية الرقمية متعددة المنتجات والفئات وأن تكون أكبر مقدم للتمويل الاستهلاكي المتوافق مع الشريعة الإسلامية في المملكة، حيث تقدم مجموعة متكاملة ومرنة من المنتجات بأسعار تناسب قاعدة كبيرة من العملاء. كما تلتزم الشركة الدولية القابضة بخدمة قاعدة متنوعة من العملاء بمختلف الفئات من خلال حرص الشركة الدولية القابضة على تطبيق أفضل السياسات المتبعة لإدارة المخاطر وتوسيع النواحي الجغرافية وتقديم تجربة رقمية سلسة وسريعة وغير بيروقراطية.

وتمنح علامة شركة إكسترا التجارية ميزة الانتشار السريع وتعزيز الثقة في شركة تسهيل، مما يدعم نمو الشركة الدولية القابضة. وتتمكن شركة تسهيل من خلال علاقتها الاستراتيجية مع شركة إكسترا من الوصول إلى حوالي ١٤ مليون عميل سنوياً من خلال انتشارها الواسع في جميع أنحاء المملكة في ٤٨ موقعاً داخل فروع الشركة، علاوة على ذلك، لدى شركة تسهيل شراكات طويلة الأمد مع مجموعة واسعة من الشركاء الاستراتيجيين في قطاعات مختلفة.

وقد طورت الشركة الدولية القابضة، عبر شركة تسهيل، نماذج المخاطر واستراتيجيات التحصيل المختلفة، من خلال خبرتها العميقة في مجال التمويل الاستهلاكي التي تمتد لأكثر من ٨ سنوات من توفير منتجات التمويل الاستهلاكي المقدمة من قبل الشركة وشركتها الأم، شركة إكسترا.

ومن المتوقع أن تُمكن المبادرات التي تأتي في إطار رؤية المملكة ٢٠٣٠ والتطورات الاقتصادية والمالية والديموغرافية المواتية للمجموعة من أن تكون محركاً رئيسياً لنمو التمويل الاستهلاكي في سوق لم يصل لمستوى النضج بعد. وترتكز إستراتيجية النمو الخاصة بالشركة الدولية القابضة على أربع ركائز أساسية

الركيزة الأولى: التحول الرقمي المبتكر

ترتكز أحد المكونات الرئيسية لإستراتيجية للشركة الدولية القابضة على التحول الرقمي المبتكر. وتستطيع شركة تسهيل، بصفتها شركة رائدة في سوق التمويل الاستهلاكي، الاستفادة من بنيتها التحتية الحالية لتقنية المعلومات في استخدامات وابتكارات تقنية تُطبَّق في جميع المحاور المتعلقة بالحلول الرقمية. وقد تمت الإشادة بهذا التميز فيما يخص الابتكار التكنولوجي في عام ٢٠٢٢م حينما فازت شركة تسهيل بجائزة "أفضل منصة تمويل استهلاكي رقمية" في المملكة من قبل "جوائز توقعات الأعمال العالمية" لعام ٢٠٢٢م، وجائزة "أفضل شركة تكنولوجيا مالية من حيث الابتكار" في المملكة من قبل مجلة الأعمال الدولية. وتعتبر الشركة أن تحليلات البيانات المتقدمة التي تستخدمها لمنح منتجاتها التمويلية ركيزة أساسية لتقديم تجربة سلسة ومميزة لعملائها، حيث يتم تلبية حوالي ٨٠٪ من الطلبات عبر الإنترنت (والتي تتضمن الطلبات المستلمة عبر الموقع الإلكتروني وتطبيق تسهيل) ومعالجة ٩٠٪ من الطلبات في أقل من عشرين (٢٠) دقيقة، وتكتمل معاملة التمويل في أقل من ثمانية وأربعين (٤٨) ساعة في معظم الأحيان. علاوة على ذلك، وصل وقت تشغيل النظام إلى ٩٧٪ خلال عام ٢٠٢٢م، مما يبرهن على قوة واعتمادية البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات الخاصة بشركة تسهيل

وكما تجدر الإشارة إلى أن أنظمة شركة تسهيل مربوطة بشكل متكامل وتلقائي مع منصات حكومية وتنظيمية مختلفة للتحقق من معلومات العملاء بشكل فوري وإبرام السندات لأمر، والتي من شأنه تقديم منتجاتها التمويلية لعملائها بشكل سلس، وتركز الشركة أيضاً بشكل رئيسي على الأمن السيبراني، حيث حصلت على تقييم يبلغ ٣,٦٥ وفقاً للإطار التنظيمي للأمن السيبراني الصادر عن البنك المركزي السعودي وعمليات التدقيق السنوية لضمان الالتزام الصارم بمعايير أمن البيانات في صناعة بطاقات الدفع (PCI DSS)

الركيزة الثانية: الاستفادة من قطاعات الأعمال الحالية

تسعى الشركة الدولية القابضة، من خلال شركة تسهيل، لمعرفة احتياجات عملائها التمويلية وسلوكهم الشرائي بشكل أفضل لاكتساب رؤى عميقة حول السوق وذلك من خلال الاستفادة من شراكاتها الاستراتيجية مع أكبر بائع تجزئة للأجهزة المنزلية والإلكترونيات في المملكة (شركة إكسترا) وشراكاتها الاستراتيجية الأخرى والذي سمح لها بتوسيع نطاق منتجاتها التمويلية بما في ذلك القروض الشخصية

تستند الشركة الدولية القابضة على خبرتها السابقة وعلاقتها مع شركائها الاستراتيجيين لتطوير وتقديم مجموعة منتجات تمويلية تجذب فئات العملاء المستهدفة، وتعزز من تجربة العملاء، وتبسط الإجراءات اللازمة للحصول على المنتجات التمويلية، بالإضافة إلى تمكينها من إنشاء قاعدة بيانات واسعة، والذي من شأنه تمكين شركة تسهيل من تطوير وتحسين سياسة تقسيم فئات العملاء والسياسات المتبعة لإدارة المخاطر وإجراءات تحصيل الديون. علاوة على ذلك، إن تواجد شركة تسهيل في أكثر من ٣١٠ موقع تابع لشركائها الاستراتيجيين يُمكنها من زيادة الوعي بعلامتها التجارية وتعريفها كشركة موثوقة في مجال التمويل الاستهلاكي. وكما تجدر الإشارة إلى أنه تم منح تمويل استهلاكي لأكثر من ٥٥٠ ألف عميل مختلف منذ عام ٢٠١٥م (وذلك يشمل عملاء شركة إكسترا وعملاء شركة تسهيل للمنتجات التمويلية)

وتهدف الشركة الدولية القابضة، من خلال شركة تسهيل، الاستفادة من سمعة وتواجد شركة إكسترا وتطوير الشراكات مع شركائها الاستراتيجيين الأخرى في قطاع التجزئة في المملكة لتلبية الطلب المتزايد للمنتجات التمويلية. وتركز هذه الشراكات على القطاعات التجارية الذي يوجد فيها طلب عالي للتمويل الاستهلاكي (مثل الأثاث والإلكترونيات الاستهلاكية) وذلك بالإضافة إلى القطاعات الأخرى مثل القطاع الصحي والقطاع التعليمي. واللذان يشهدان نمو في الطلب للمنتجات التمويل الاستهلاكي.

الركيزة الثالثة: الإدارة الفعالة للمخاطر

نجحت الشركة الدولية القابضة، من خلال شركة تسهيل، خلال السنوات الماضية في بناء قاعدة كبيرة من العملاء المميزين. ويتيح نظام تقييم المخاطر والتحليلات المتطور الذي تبناه الشركة تحديد العملاء ذوي مخاطر التعثر المنخفضة وتقسيمهم إلى فئات مختلفة. وفي الوقت نفسه، يضمن التنوع في محفظة المنتجات إلى جانب عملية التسجيل السريعة والبسيطة وصول المستهلكين بسهولة إلى منتجات الشركة، والذي من شأنه تعزيز تنافسية شركة تسهيل في قطاع التمويل الاستهلاكي للمؤسسات المالية غير المصرفية. تسعى الشركة الدولية القابضة إلى مواصلة توسيع نطاق أعمالها ليشمل عملاء جدد يتوافقون مع سياسة شركة تسهيل لإدارة المخاطر ومن خلال طرح منتجات جديدة. كما أن الشركة قدمت خلال عام ٢٠٢٢م قروضاً لأكثر من ٦٩ ألف عميل جديد وأكثر من ١٠ آلاف عميل سابق

الركيزة الرابعة: التطوير السريع للمنتجات

يهدف التوجه الإستراتيجي الذي تبناه الشركة الدولية القابضة، من خلال شركة تسهيل، بشكل أساسي إلى توفير تجربة سريعة وسلسة لفئات العملاء المختلفة وتقديم منتجات وخدمات مصممة لتلبية احتياجاتهم المتنوعة. كما تقدم شركة تسهيل حالياً ثلاث منتجات مختلفة: عقود تمويل التورق (القروض النقدية)، وعقود تمويل المريحة (قروض التقسيط)، وبطاقات الائتمان الإسلامية. كما تتطلع شركة

تسهيل للتوسع إلى شرائح استهلاكية جديدة ومنتجات جديدة بشكل مستمر. وتعتمد شركة تسهيل على عملية رقمية شاملة لمنح قروض التمويل الاستهلاكي لعملائها بسهولة ويسر. وتتميز منتجات شركة تسهيل بمواصفات مصممة خصيصاً لتلبية فئات عملائها المختلفين، بما في ذلك، الموافقات الفورية (حيث يتم معالجة ٩٠٪ من القروض النقدية خلال فترة أقل من عشرين (٢٠) دقيقة، وتكتمل معاملة التمويل في أقل من ثمانية وأربعين (٤٨) ساعة في معظم الحالات). وعلى الرغم من سرعة منح القروض للعملاء، تستمر شركة تسهيل باستخدام هيكلًا قوياً لإدارة المخاطر مكوناً من عدة معايير وهي: الأستشاده بدرجة ائتمان مزدوجة للعميل مكونة من معرفه حده الائتماني من خلال تقارير رسمه بالاضافه الي تطبيق السياسات الائتمانية الداخلية لشركة تسهيل، والتي تضمن دخل العميل بالاضافة إلى نسبة أعباء الدين للمقرض (DBR)، وتاريخ تسديد الاقساط للعميل المعني

واستجابةً لطلبات العملاء قامت شركة تسهيل في عام ٢٠٢٢م بإطلاق منتجات جديدة وهي البطاقات الائتمانية الإسلامية (ماستركارد ورلد وماستركارد تيتانيوم) وذلك تناسباً مع زيادة احتياج العملاء لاستخدام البطاقات الائتمانية بالمملكة. وحيث أدركت شركة تسهيل أهمية السرعة والراحة في عملية الطلب والحصول على الموافقة للبطاقات الائتمانية، قامت شركة تسهيل بتطوير إجراءات سريعة وسهلة وبدون تعقيدات إدارية لعملية طلب ومنح البطاقات الائتمانية عبر منصتها الإلكترونية، وذلك دون الحاجة إلى وجود ضامن أو لتحويل الراتب بالإضافة إلى موافقة فورية من خلال المنصة الإلكترونية وإعفاء العميل من رسوم البطاقة الائتمانية للسنة الأولى. وكما يستفيد العملاء من عروض الاسترداد النقدي المغربية ومزايا استرداد نقدي مغربية (تصل إلى ٢,٢٥٪ على المشتريات الدولية)، ومزايا السفر والخصومات من شركاء البيع بالتجزئة، والقدرة على استخدام خدمة "Tap and Pay" من خلال تطبيق آبل باي (Apple pay)

المزايا التنافسية للشركة

تشمل نقاط القوة والمزايا التنافسية التي تتمتع بها الشركة ما يلي:

أ- التركيز على قطاعات السوق ذات إمكانات النمو العالية

تركز الشركة الدولية القابضة على فئات من العملاء الذين يواجهون تحديات في الوصول إلى خيارات التمويل التقليدية بما في ذلك، الوافدين المقيمين وموظفي الشركات الصغيرة ومتوسطة الحجم والعملاء ذوي الدخل المحدود، مما يُمكن الشركة من الاستحواذ على قطاع سوق يتسم بمعدلات نمو عالية. ويندرج هؤلاء العملاء عادةً ضمن فئة العملاء الأقل استهدافاً بحسب تصنيف البنوك والمؤسسات المالية غير المصرفية التي تقدم منتجات وخدمات محدودة لهم. وتستطيع الشركة خدمة هؤلاء العملاء عن طريق توظيف هيكل متطور وأنظمة حديثة لإدارة وتحليل المخاطر التي تأخذ بعين الاعتبار المستوى الائتماني لتلك الشرائح من العملاء. وتعمل الشركة الدولية القابضة على جعل التمويل الاستهلاكي بسيطاً وسهل المنال لعملائها من المواطنين السعوديين والوافدين المقيمين. حيث لا تشترط شركة تسهيل وجود ضامن أو تحويل راتب لإعتماد التمويل الشخصي، إضافةً إلى منح الموافقة على التمويل بشكل فوري مع فرض هامش ربح ثابتاً بدلاً من أسعار الفائدة المتغيرة بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية. وبالتالي، تعتقد الشركة أن هناك فرص كبيرة للتوسع والنمو من خلال التركيز على الخدمات التي تستهدف بشكل خاص شرائح العملاء التي لا تتوفر لهم خدمات التمويل الكافية والمرضية

ب- الانتشار الواسع للعلامة التجارية وشبكة التوزيع الكبيرة

تتمتع الشركة الدولية القابضة من خلال شركتها التابعة شركة تسهيل بعلامة تجارية واسعة الانتشار، وذلك فضلاً عن تعظيم الاستفادة من شبكة فروع شركة إكسترا والشركاء الاستراتيجيين الآخرين الذين يتمتعون بانتشار واسع في جميع أنحاء المملكة. ومن شأن ذلك، تعزيز قدرة شركة تسهيل على نشر علامتها التجارية لشريحة أوسع من العملاء، حيث أن شركة إكسترا لديها أكثر من ٤٨ متجرًا في ٢٨ مدينة حول المملكة والتي تتواجد فيها مكاتب لشركة تسهيل. علاوة على ذلك، من الممكن الحصول على خدمات شركة تسهيل من خلال أكثر من (٣١٠) موقعاً في جميع أنحاء المملكة من خلال شبكة شركائها الإستراتيجيين والبالغ عددهم أكثر من أربعين (٤٠) شريك

ج- عملية رقمية متكاملة

تستفيد الشركة الدولية القابضة من منصة التكنولوجيا المالية المبتكرة المطورة من قبل شركة تسهيل والتي تقدم لعملائها عروض تمويل استهلاكي متميزة حيث كانت شركة تسهيل أول مؤسسة مالية غير مصرفية في السوق السعودي تقدم عملية رقمية متكاملة من خلال توفير أحد أسرع دورات الموافقات الائتمانية في السوق والتي تغطي كافة مراحل عمليات التمويل، بدءاً من تلقي طلبات الحصول على التمويل ووصولاً إلى منحها للعميل. ويقترن ذلك بالتكامل الرقمي مع عدد من الأنظمة لأتمتة العمليات المتعلقة بالموافقة على التمويل ومنحه، حيث تستخدم شركة تسهيل خدمات من الجهات والشركات التالية

- شركة علم لتسجيل البيانات الشخصية للعملاء.

- المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية للحصول على معلومات بشأن رواتب العملاء.
- منصة نافذ للحصول على توقيعات العملاء على السندات لأمر.
- سمة للحصول على معلومات التصنيف الائتماني للعملاء.

تتوفر إمكانية تقديم الطلبات عبر الإنترنت إما من خلال الموقع الإلكتروني لشركة تسهيل أو تطبيق تسهيل. وتم أيضاً إنشاء أجهزة الخدمة الذاتية في أكثر من ٣١٠ موقعاً مع وجود موظفين متاحين في عدد من المواقع لمساعدة العملاء الذين يفضلون التواصل المباشر لتقديم الطلبات. وتمثل الطلبات خلال قنوات شركة تسهيل الإلكترونية ما يقارب ٨٠٪ من الطلبات المستلمة. ومن الجدير بالذكر أن القنوات الإلكترونية لشركة تسهيل حققت معدل تشغيل وصل إلى ما يقارب ٩٧٪ خلال عام ٢٠٢٢م

حصلت شركة تسهيل على الموافقة من وزارة العدل لقبول التوقيعات الرقمية على عقود التمويل، وكما اعتمدت شركة تسهيل منصة السندات التنفيذية الإلكترونية التابعة لوزارة العدل للحصول على السندات لأمر من العملاء المحتملين وذلك لتعزيز عملية الرقمنة لمنح القروض للعملاء

د- سياسات إدارة المخاطر

تطبق الشركة الدولية القابضة، من خلال شركة تسهيل، نهجاً متكامل لإدارة المخاطر الحالية والمحتملة، والذي يشمل جميع المخاطر التي من الممكن أن تمثل تهديداً مادياً لنموذج أعمالها وأدائها وملائتها المالية، أو التي قد تمنع شركة تسهيل من تحقيق أهدافها الإستراتيجية. يعد التعامل مع المخاطر وإدارتها عاملاً رئيسياً بالنسبة لشركة تسهيل، والتي من شأنه تيسير وضع حدود للقيام بالمخاطر على جميع مستويات المجموعة بما يتماشى مع المبادئ التي حددها مجلس الإدارة لسياسة إدارة المخاطر في شركة تسهيل. حيث تستخدم شركة تسهيل، بنية تحتية متطورة لإدارة المخاطر لتوفير برامج ائتمانية دون ضمانات لعملائها وذلك مع إدارة حالات التعثر والتخلف عن السداد بطريقة فعالة وتنافسية

وحيث تستخدم إدارة المخاطر للشركة الدولية القابضة، من خلال شركة تسهيل، تسعة تصنيفات للمخاطر بالإضافة إلى مراعاة التصنيف الائتماني من قبل سمة ونظام تسعير ديناميكي مبني على أساس تقييم مخاطر العملاء لضمان تحقيق هوامش ربح مستقرة والسيطرة على المخاطر المتعلقة بالتعثر والتخلف عن السداد. كما أرتفعت مستويات أرصدة العملاء المشطوبة والتأخر في السداد لأكثر من ٩٠ يوم نتيجة لزيادة حجم المحفظة حيث بلغت صفر ريال سعودي و٢٥,٠ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و١٣,٥ مليون ريال سعودي و٥٠,١ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٧,٤ مليون ريال سعودي و٨٩,٤ مليون ريال سعودي في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و٢٦,٦ مليون ريال سعودي و١٥٦,٤ مليون ريال سعودي في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، على التوالي

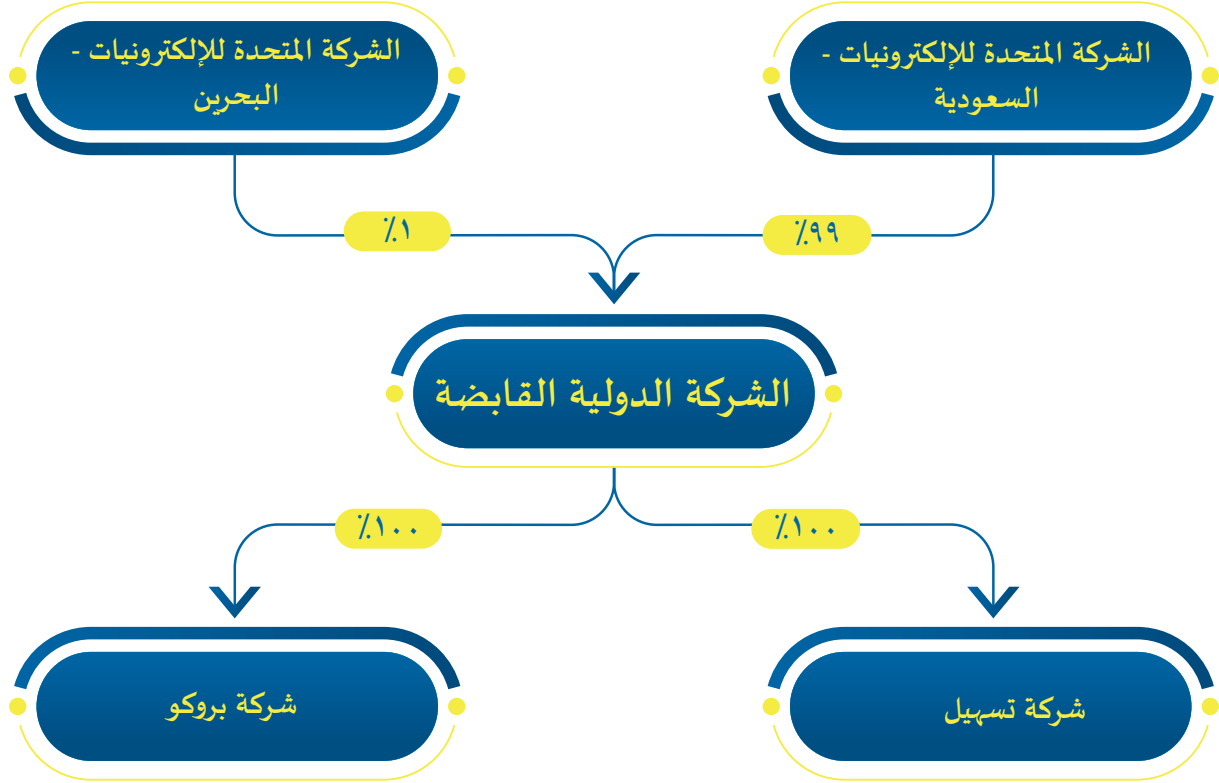
كما حققت الشركة الدولية القابضة أيضاً تحسناً في مبالغ استرداد القروض المشطوبة، حيث بلغت القيمة ٦,٩ مليون ريال سعودي في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٣م مقارنة بالمبالغ المسجلة في عام ٢٠٢٢م كاملاً والتي بلغت ٧,١ مليون ريال سعودي

هـ- تمويل مستقر ونسبة رافعة مالية مثالية

تتمتع الشركة الدولية القابضة بوضع تمويلي قوي ومستقر، إلى جانب نسبة حدود التعرض المثالية، مما يضمن المرونة المالية والاستدامة طويلة الأجل. أولاً، حققت الشركة الدولية القابضة تدفقات نقدية مستقرة بفضل سياستها الصارمة في التحصيل. علاوةً على ذلك، تستفيد الشركة الدولية القابضة، من خلال شركة تسهيل، من العلاقة القوية مع المؤسسات المالية ذات السمعة الطيبة نتيجة سجلها وريادتها في القطاع والذي مكّنها من الوصول إلى خيارات التمويل المتنوعة، بما في ذلك خطوط الائتمان والقروض طويلة الأجل التي تتجاوز حالياً ملياري ريال سعودي. ويؤدي هذا النهج التمويلي المتنوع إلى الحد من اعتماد الشركة الدولية القابضة على أي مصدر تمويل منفرد، مما يقلل من مخاطر التمويل التي قد تواجهها الشركة الدولية القابضة

تمكنت شركة تسهيل من الحفاظ على نسبة حدود التعرض المثالية ضمن الحد الذي وضعه البنك المركزي السعودي للمؤسسات المالية غير المصرفية وهو ٣:١ وذلك بفضل مركزها المالي المتين، بما في ذلك أرباح شركة تسهيل القوية ونهج الشركة الدولية القابضة في الاحتفاظ بالأرباح لتنمية حقوق المساهمين. وتحرص شركة تسهيل باستمرار على مراقبة نسبة حدود التعرض الخاصة بها ومراجعة سياساتها بانتظام من أجل التكيف مع أوضاع واحتياجات السوق المتغيرة. وتتمتع شركة تسهيل بفضل نسبة حدود التعرض المثالية إلى جانب قدرتها على الحصول على التمويل الخارجي من مواصلة عمليات الإقراض بوتيرة سريعة دون مواجهة أي معوقات في الوفاء بالتزاماتها المالية أو في مسيرة نموها المستقبلي. علاوة على ذلك، تحقق الشركة الدولية القابضة أعلى مستويات الربحية في القطاع مما يعزز من استقرار وضعها التمويلي ورغبة المقرضين للعمل معها، مما يمكنها من الحصول على شروط وأسعار إقراض تنافسية

تتمكن الشركة الدولية القابضة من خلال أسسها المالية المتينة ومصادر تمويل مستقرة ونسبة رافعة مالية مثالية من تحقيق النمو المستمر ومعالجة التقلبات الاقتصادية واغتنام الفرص الإستراتيجية مع الحفاظ على الاستقرار المالي



يوضح الجدول التالي هيكل الملكية الحالي للشركة الدولية القابضة كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول (٣-٣): هيكل ملكية الشركة الدولية القابضة كما في تاريخ هذا التعميم:

م	المساهمون	عدد الأسهم	قيمة السهم	القيمة الإجمالية للأسهم (ريال سعودي)	نسبة المساهمة
١	الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا السعودية	٢٤,٧٥٠,٠٠٠	١٠	٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٩٩
٢	الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا البحرين	٢٥٠,٠٠٠	١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٪١
	المجموع	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا

كما في تاريخ هذا التعميم، يبلغ رأس مال الشركة الدولية القابضة مئتين وخمسين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها عشرة (١٠) ريال سعودي وجميعها أسهم عادية.

الجدول (٤-٣): هيكل الملكية المباشرة للشركة الدولية القابضة قبل الصفقة الجوهرية وبعدها:

المساهم	قبل الصفقة الجوهرية			بعد الصفقة الجوهرية		
	عدد الأسهم	المساهمة (%)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	المساهمة (%)	القيمة الاسمية الإجمالية (ريال سعودي)
الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا السعودية	٢٤,٧٥٠,٠٠٠	٪٩٩	٢٤٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٢٥٠,٠٠٠	٪٦٩	١٧٢,٥٠٠,٠٠٠
الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا البحرين	٢٥٠,٠٠٠	٪١	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٪١	٢,٥٠٠,٠٠٠
الجمهور	.	-	.	٧,٥٠٠,٠٠٠	٪٣٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

المصدر: الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا

٣-٢-٦ مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة

يتألف مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة من خمسة (٥) أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن أربع (٤) سنوات، ويحدد نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس ولوائح الحكومة الداخلية للشركة الدولية القابضة مهام مجلس الإدارة ومسؤولياته.

الجدول (٥-٣): مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة كما في تاريخ هذا التعميم:

الاسم	المنصب	الجنسية	الصفة	نسبة الملكية المباشرة		نسبة الملكية غير المباشرة		تاريخ التعيين
				قبل الطرح	بعد الطرح	قبل الطرح	بعد الطرح	
محمد جلال علي فهبي*	رئيس مجلس الإدارة	مصري	غير تنفيذي	-	-	٪٣,٣٠٤١٨	٪٢,٣١٢٨٧	١٥/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١٠/٢٠٢١م)
وائل محمد محمد خليل*	نائب رئيس مجلس الإدارة	مصري	غير تنفيذي	-	-	٪٠,٠٧٤١٩	٪٠,٠٥١٩٣	١٥/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١٠/٢٠٢١م)
ماهر بن سعد بن محمد الراجحي	عضو مجلس إدارة	سعودي	غير تنفيذي	-	-	-	-	١٥/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ٢١/١٠/٢٠٢١م)
عبدالرحمن بن محمد بن عبدالمحسن العيسى	عضو مجلس إدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	٢٣/٠٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٧/١٢/٢٠٢٣م)
عساف عبدالكريم زيد القريشي	عضو مجلس إدارة	سعودي	مستقل	-	-	-	-	٢٣/٠٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٧/١٢/٢٠٢٣م)

المصدر: الشركة المتحدة للإلكترونيات - إكسترا

* يمتلك محمد جلال علي فهبي في الشركة الدولية القابضة بشكل غير مباشر نسبة ٪٣,٣٠٤١٨ من الأسهم قبل الطرح، وذلك من خلال ملكيته في شركة إكسترا والتي تمتلك نسبة ٪٩٩ من الشركة الدولية القابضة قبل الطرح. وستكون نسبة ملكيته غير المباشرة ٪٢,٣١٢٨٧ بعد الطرح

** يمتلك وائل محمد محمد خليل في الشركة الدولية القابضة بشكل غير مباشر نسبة ٪٠,٠٧٤١٩ من الأسهم قبل الطرح، وذلك من خلال ملكيته في شركة إكسترا والتي تمتلك نسبة ٪٩٩ من الشركة الدولية القابضة قبل الطرح. وستكون نسبة ملكيته غير المباشرة ٪٠,٠٥١٩٣ بعد الطرح

إن أمين سر مجلس الإدارة الحالي هو أحمد بنداري، والذي تم تعيينه بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨/٠٦/١٤٤٥هـ (الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٣م) وكما أن الشركة الدولية القابضة قامت بتعديل نظامها الأساس بتاريخ ١٥/٠٦/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٩/١١/٢٠٢٣م) لزيادة عدد أعضاء مجلس إدارتها إلى خمسة (٥) أعضاء لتعين أعضاء مستقلين لمجلس إدارتها وذلك للامتثال بمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة سوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ وتاريخ ١٦/٠٥/١٤٣٧هـ (الموافق ١٣/٠٢/٢٠١٧م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٠٨-٠٥-٢٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣م).

٧-٢-٣ إدارة الشركة الدولية القابضة العليا

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

الجدول (٦-٣): تفاصيل كبار التنفيذيين في الشركة الدولية القابضة

م	الاسم	الجنسية	المنصب
١	صخر عبدالرحمن محمد الملحم	سعودي	الرئيس التنفيذي للشركة الدولية القابضة
٢	رامي أحمد عسكر	مصري	المدير المالي للشركة الدولية القابضة
٣	محمد فاروق	بريطاني	المدير التنفيذي لتجربة العملاء للشركة الدولية القابضة
٤	محمد صابور	مصري	المدير التنفيذي التجاري للشركة الدولية القابضة
٥	شاروخ لالي	باكستاني	المدير التنفيذي لإدارة المخاطر للشركة الدولية القابضة

المصدر: الشركة المتحدة للألكترونيات - إكسترا

٣-٣ الهيكل المقترح للصفقة الجوهرية

هيكل الصفقة الجوهرية المقترحة هو طرح سبعة ملايين وخمسة مائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهماً عادياً من من أسهم الشركة الدولية القابضة للاكتتاب العام، من خلال الطرح العام الأولي في تداول. وتمثل هذه الأسهم المراد طرحها ما نسبته ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مال الشركة الدولية القابضة. حيث ستبيع شركة إكسترا ما يمثل ثلاثون (٣٠٪) من أسهمها في الشركة الدولية القابضة من خلال الطرح، وبعد استكمال عملية الطرح، ستستمر شركة إكسترا بتملك ما نسبته (٦٩٪) من أسهمها في الشركة الدولية القابضة، كما ستستمر شركة إكسترا البحرين بتملك ما نسبته (١٪) من أسهمها في الشركة الدولية القابضة. وعليه ستستمر شركة إكسترا بالاحتفاظ على حصة مسيطرة في الشركة الدولية القابضة

٤-٣ الغرض من الصفقة الجوهرية

استكمال الصفقة الجوهرية سيفيد شركة إكسترا على تحقيق أهدافها من النواحي التالية:

- ١- تحقيق استراتيجية شركة إكسترا: تتمثل إحدى استراتيجيات شركة إكسترا بالاستمرار في اغتنام الفرص الواعدة التي تسمح لها بتعزيز عملياتها التشغيلية وتعظيم قيمة أعمالها المختلفة. ومن المتوقع أن ينتج عن الصفقة الجوهرية متحصلات والتي تنوي شركة إكسترا استخدام جزء منها لتمويل قطاعاتها الأساسية الأخرى ودعم نموها سواء ذاتياً أو من خلال الاستحواذات.
- ٢- الوصول إلى رأس مال سوقي عادل: سيكون لدى المستثمرين رؤية واضحة فيما يتعلق بعمليات الشركة الدولية القابضة وتدفعاتها النقدية، وسيتمكنون ذلك من اتخاذ قرارات استثمارية أفضل، واثمين القيمة العادلة للشركة الدولية القابضة (وبطريقة غير مباشرة) مجموعة أعمال شركة إكسترا لتعكس ذلك في سعر السهم.
- ٣- زيادة الوعي بالعلامة التجارية: تتضمن عملية إدراج أسهم الشركة الدولية القابضة لدى تداول على العديد من الأعمال التسويقية والإعلانات التي ستزيد الوعي بعلامة الشركة الدولية القابضة محلياً وعالمياً، والذي بدوره يساعد الشركة على استقطاب الكفاءات والحفاظ عليهم وسهولة جذب المزيد من العملاء، وإيجاد المزيد من الفرص مع الشركاء والموردين في القطاع.
- ٤- سهولة إمكانية الوصول إلى التمويل: بعد اتمام الصفقة الجوهرية وإدراج أسهم الشركة الدولية القابضة في تداول، سييسر عليها زيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم جديدة أو حقوق الأولوية، وبالإضافة إلى الاستحواذ على شركات أو أصول جوهرية أخرى من خلال إصدار أسهم جديدة لتعزيز حصتها السوقية.



المعلومات
المالية

٤- المعلومات المالية التي توضح تأثير الصفقة الجوهرية

١-٤ التأثير على الأصول

كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠٢٣م، تمتلك شركة إكسترا أصولاً موحدة بقيمة ٢,٩٢٩,٥ مليون ريال سعودي و٣,٦٤٨,٢ مليون ريال سعودي و٣,٩٧٠,١ مليون ريال سعودي و٤,٢٩٥,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي. في حين تمتلك الشركة الدولية القابضة لنفس الفترة أصولاً بقيمة ٧٩٠,١ مليون ريال سعودي و١,٢٦٤,٥ مليون ريال سعودي و١,٦٢٢,٠ مليون ريال سعودي و١,٨٥٧,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي، بما يمثل ٢٦,٩٪، ٣٤,٧٪، ٤٠,٩٪، و٤٣,٣٪ من أصول شركة إكسترا، على التوالي. وستحصل شركة إكسترا، نتيجة للصفقة الجوهرية، على صافي متحصلات الطرح من الصفقة الجوهرية بينما تستمر في توحيد أصول الشركة الدولية القابضة.

٢-٤ التأثير على صافي الأرباح

بلغ صافي أرباح شركة إكسترا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، ٢٨٠,١ مليون ريال سعودي و٣٩٦,٨ مليون ريال سعودي و٤٤٠,٣ مليون ريال سعودي و٢٦٤,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي. بينما بلغ صافي أرباح الشركة الدولية القابضة عن الفترة نفسها ٢٢,٢ مليون ريال سعودي و١٢٩,٦ مليون ريال سعودي و١٩٢,٧ مليون ريال سعودي و١٥٦,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي، بما يمثل ٧,٩٪، ٣٢,٧٪، ٤٣,٨٪، و٥٩,٣٪. على التوالي، من صافي أرباح شركة إكسترا. ستسجل شركة إكسترا مكاسب لمرة واحدة من بيع ٣٠٪ من حصتها في الشركة الدولية القابضة، ولذلك، من المتوقع أن ينخفض صافي أرباح شركة إكسترا عقب إتمام الصفقة الجوهرية مع استخدام صافي متحصلات الطرح من الصفقة الجوهرية وفقاً لاستراتيجية شركة إكسترا الاستثمارية المستقبلية. للاطلاع على مناقشة حول المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في الشركة الدولية القابضة، (يرجى مراجعة القسم (٢,٢) المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في الشركة الدولية القابضة).

٣-٤ التأثير على الإيرادات

بلغت إجمالي إيرادات شركة إكسترا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، ٥,٩٦٢,٣ مليون ريال سعودي و٥,٨٣٣,٦ مليون ريال سعودي و٦,٠٣١,١ مليون ريال سعودي و٤,٦٤١,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي. بينما بلغت إيرادات الشركة الدولية القابضة عن الفترة نفسها ١٣٠,٦ مليون ريال سعودي و٣٠٠,٩ مليون ريال سعودي و٤١٧ مليون ريال سعودي و٣٨٣,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي، بما يمثل ٢,٢٪، ٥,٢٪، و٦,٩١٪ و٨,٢٦٪، على التوالي، من إيرادات شركة إكسترا. ستسجل شركة إكسترا مكاسب لمرة واحدة من بيع ٣٠٪ من حصتها في الشركة الدولية القابضة، ولذلك، من المتوقع أن ينخفض صافي أرباح شركة إكسترا عقب إتمام الصفقة الجوهرية مع استخدام صافي متحصلات الطرح من الصفقة الجوهرية وفقاً لاستراتيجية شركة إكسترا الاستثمارية المستقبلية. للاطلاع على مناقشة حول المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في الشركة الدولية القابضة، (يرجى مراجعة القسم (٢,٢) المخاطر المتعلقة بالتنازل عن ٣٠٪ من حصة الملكية في الشركة الدولية القابضة)).

٤-٤ تكاليف الصفقة الجوهرية

سوف تتحمل شركة إكسترا جميع المصاريف والتكاليف المتعلقة بالطرح والتي سيتم خصمها من متحصلات الطرح والتي ما تزال غير معلومة في تاريخ هذا التعميم. وتشمل أتعاب المستشارين الماليين، ومتعهدي التغطية، ومديري سجل اكتتاب المؤسسات، ومدير الاكتتاب، والمستشارين القانونيين، ومراجع الحسابات، ومستشار السوق، ومستشار العناية المهنية المالية وغيرهم، إضافة إلى أتعاب الجهات المستلمة الرسوم التنظيمية ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع والرسوم التنظيمية وغيرها من المصاريف ذات العلاقة بالطرح

٥- وجهات نظر مجلس إدارة شركة إكسترا بشأن الصفقة الجوهرية

وافقت الجمعية العامة للشركة الدولية القابضة على الطرح العام الأولي بتاريخ ١٥ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣م)، وفقاً للمادتين السادسة عشر بعد المائة (١١٦) والحادية والعشرون بعد المائة (١٢١) من قواعد الطرح، تتطلب الصفقة الجوهرية الحصول على موافقة الجمعية غير العادية لمساهمي شركة إكسترا نظراً لكون نسبة فئة معيار تحديد الأرباح تجاوزت ٥٠٪ (يُرجى مراجعة القسم (١،٣)) (لماذا تعد موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة إكسترا مطلوبة للصفقة الجوهرية؟). شكّل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٥/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٠٧ م) اللجنة المتخصصة المطلوبة عملاً بالمادة الثانية والعشرون بعد المائة (١٢٢) من قواعد الطرح، وتتكون اللجنة المتخصصة من الأعضاء التاليين

١-٥ تشكيل اللجنة المختصة

الجدول (١-٥): أعضاء اللجنة المختصة:

الإسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية/ الاستقلالية	تاريخ التعيين
محمد أحمد يوسف عبدالمملك	رئيس اللجنة المختصة	بحريني	خبير مستقل	١٤٤٥/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٠٧ م)
علي محمد علي فرماوي	عضو اللجنة	كندي	عضو مجلس إدارة مستقل	١٤٤٥/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٠٧ م)
عبدالعزیز عبدالحمید البسام	عضو اللجنة	سعودي	خبير مستقل	١٤٤٥/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٢/٠٧ م)

المصدر: الشركة المتحدة للألكترونيات - إكسترا

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

- محمد أحمد يوسف عبدالمملك: يتمتع محمد عبدالمملك بخبرة واسعة في قطاعي الخدمات المصرفية الاستثمارية وإدارة الأصول، وقد أمضى محمد حياته المهنية بأكملها مع مجموعات مصرفية رائدة. وتعد خبرته إضافة ممتازة وقيمة حيث عمل مع جي بي مورغان تشيس لما يقرب من ١٠ سنوات وشغل مناصب مختلفة بما في ذلك رئيس مجموعة الخدمات المصرفية الإسلامية ورئيس مجموعة المؤسسات المالية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. ثم انتقل بعد ذلك إلى منصب المدير العام لشركة Lend Lease لتأسيس وقيادة تطوير أعمالهم الإقليمية في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. وأصبح فيما بعد المدير التنفيذي ورئيس فريق تطوير الأعمال في مجلس التعاون لإدارة الأصول العالمية في UBS وعلى الصعيد الإقليمي، نجح محمد في إنشاء وإدارة وإعادة هيكلة ودمج عدد من المؤسسات الإقليمية. وخلال تلك الفترة، تولى منصب الرئيس التنفيذي في بنك كابيفست الاستثماري، حيث قاد من خلاله عملية دمج عمليات ثلاثة بنوك استثمارية في أول صفقة اندماج واستحواذ في المنطقة تضم ثلاث مؤسسات. حصل محمد على درجة البكالوريوس في العلوم المالية من جامعة البحرين، وماجستير في الإدارة المالية من جامعة إكستر، وهو محلل معتمد للاستثمارات البديلة.
 - علي محمد علي فرماوي: هو مدير تنفيذي متمرس في مجال التكنولوجيا، وعضو مستقل في مجلس الإدارة، ومستشار استراتيجي، ورائد أعمال اجتماعي. مع أكثر من ٣٥ عامًا من الخبرة في الأدوار المؤسسية، قضى ٢٥ منها في Microsoft، يركز على إدارته المستقل وعمله الاستشاري في المقام الأول حول موضوعات التحول الرقمي والشمول المالي وتمكين الشباب. حالياً، يعمل علي في مجلس إدارة شركات فالنتينو في إيطاليا، وبالمجان في فرنسا، وبيمن في تركيا، والبنك المركزي المصري، والجامعة الأمريكية في القاهرة، وشركة إكسترا في المملكة. كما يقدم أيضاً المشورة الإستراتيجية للمؤسسات حول موضوعات مثل التحول الرقمي والتطوير التنظيمي والتجاري. بصفته نائباً لرئيس شركة Microsoft، كان علي عضواً رئيسياً في فريق قيادة المبيعات والتسويق والعمليات العالمي لشركة Microsoft. في بداية حياته المهنية، تولى علي مناصب التطوير الفني والتجاري في شركة NCR، و Gulf Data International، و Yokogawa Marex. بفضل شغفه بالتكنولوجيا الرقمية وقدرتها على جمع الناس معاً وتحويل المنظمات والأمم، يكرس علي جهوده لتمكين الشباب من تشكيل المستقبل. كما تولى أدواراً استشارية في مساعدة الحكومات على استخدام التكنولوجيا الرقمية للتنمية البشرية والاقتصادية بما في ذلك المجالس الاستشارية الرئاسية لجنوب إفريقيا ومصر. يحمل علي درجة الماجستير في إدارة الأعمال في التسويق الاستراتيجي، وبكالوريوس العلوم. حاصل على بكالوريوس في الهندسة وعلوم الكمبيوتر، وشهادة في حوكمة الشركات من كلية إنسياد.
 - عبدالعزیز البسام: هو الرئيس التنفيذي وعضو لجنة الاستثمار في شركة الجميع القابضة، وتشمل خبرته السابقة العمل في عدد من الشركات الرائدة عالمياً ومحلياً؛ منها: شركة أرامكو، ماكينزي، أركابيتا، جدوى للاستثمار. كما عمل بالوحدة الاستشارية بوزارة الاقتصاد والتخطيط بالرياض، وكانت آخر محطاته في شركة عبد الله بن إبراهيم السبيعي الاستثمارية (إيمز) رئيساً تنفيذياً لها منذ عام ٢٠١٩ م، وهو عضو مجلس إدارة في عدة شركات محلية ودولية، وتم تعيينه كرئيس تنفيذي وعضو في لجنة الاستثمار في الجميع القابضة.
- ولا يوجد لدى أي عضو من أعضاء اللجنة المتخصصة أي مصلحة جوهرية في الصفقة الجوهرية. (يُرجى مراجعة القسم (١،٤)) (لماذا شكّلت اللجنة المتخصصة وما هو دورها في الصفقة الجوهرية؟)

٢-٥ توصية مجلس الإدارة

يوصي مجلس الإدارة المساهمين بالتصويت لصالح الصفقة الجوهرية في الجمعية العامة غير العادية، وذلك بعد الأخذ بعين الاعتبار استراتيجية شركة إكسترا والتي تخدم المصالح قصيرة وطويلة الأجل لمساهميها وموظفيها وعملائها وأصحاب المصالح الآخرين، وقدرة الصفقة الجوهرية على دفع النمو المستقبلي المستدام للشركة الدولية القابضة وتمكين قدرة الإدارة المستقلة والمركزة والحوكمة على تحقيق أهداف أعمال الشركة الدولية القابضة كما في تاريخ هذا التعميم، وذلك أيضاً بعد الاطلاع على خطاب اللجنة المتخصصة والذي يوصي بالتصويت لصالح الصفقة الجوهرية وعلى خطاب المستشار المالي المقدم إلى اللجنة المتخصصة والذي يوصي المساهمين بالتصويت لصالح الصفقة الجوهرية. 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 الصفقة الجوهرية تصب في صالح شركة إكسترا ومساهميها ككل للأسباب التالية

• **يمكن أن تدعم عائدات الصفقة الاستثمار من أجل تحقيق النمو لشركة إكسترا و/أو تساعد في تمويل توزيعات الأرباح على المساهمين:** ستتأتى من الصفقة عائدات نقدية تُدفع لشركة إكسترا التي لها حرية القرار بشأن كيفية استخدامها: فإما أن تُعيد استثمارها لدعم نموها، سواء ذاتياً أو غير ذاتياً، و/أو أن تأخذ باقتراح مجلس إدارتها الذي له أن يقترح عليها توزيع بعض العائدات النقدية على المساهمين على شكل أنصبة أرباح.

• **ستوفر عملية استكمال الطرح العام الأولي مرونة تمويلية مستقبلية أكبر لشركة إكسترا:** متى ما تم إدراج أسهم الشركة المتحدة الدولية القابضة في تداول، قد تشهد شركة إكسترا في المستقبل ومن وقت لآخر أن تحقق عائدات نقدية إضافية من بيع المزيد من أسهم الشركة المتحدة الدولية القابضة للمستثمرين خارجيين (إذا أُعتبر ذلك في مصلحة شركة إكسترا ومساهميها وقتئذ). ومن شأن هذا المصدر الإضافي للسيولة المحتملة الذي ستحتل به شركة إكسترا أن يزيد من مرونة التمويل لديها، بما سوف يعود بالنفع المحتمل على المساهمين.

• **قد ينعكس تحقيق قيمة سوقية للشركة المتحدة الدولية القابضة زيادةً لقيمة أسهم شركة إكسترا:** نظراً لإسهام الشركة المتحدة الدولية القابضة بجزء صغير نسبياً في إيرادات شركة إكسترا إنما بحصة كبيرة من صافي الأرباح، فإن استكمال عملية الطرح العام الأولي سيتيح للمستثمرين إمكانية التعرف بشكل أفضل إلى قيمة الشركة المتحدة الدولية القابضة، بشكل منفصل ومستقل عن شركة إكسترا. وبما أن شركة إكسترا تمتلك حصة أغلبية مسيطرة في الشركة المتحدة الدولية القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجاباً على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع على المساهمين.

• **إن عمل الشركة المتحدة الدولية القابضة ككيان مستقل يلقى دعماً من شركة إكسترا قد يعزز من الأداء التشغيلي للشركة** ويزيد من قيمة حصة الأغلبية العائدة لشركة إكسترا: بعد الانتهاء من الطرح العام الأولي، ستعمل الشركة المتحدة الدولية القابضة كشركة مستقلة مع استمرار ارتباطها بشركة إكسترا وشبكتها الواسعة في المملكة، مما قد يؤدي إلى زيادة الوعي بالعلامة التجارية للشركة المتحدة الدولية القابضة على الصعيدين المحلي والعالمي، وذلك من خلال التسويق المباشر والدعاية المباشرة وتفاعل المستثمرين المباشر مع الشركة. وقد يساعد عمل الشركة المتحدة الدولية القابضة كشركة مستقلة على جذبها المواهب والاحتفاظ بهم، وجذب المزيد من العملاء، وتوسيع دائرة شراكاتها مع تجار البيع بالتجزئة والأطراف الخارجية الأخرى، وزيادة فرص البيع العابر (cross-selling)، مما قد يساعد الشركة على تحسين أداؤها المالي. وبما أن شركة إكسترا ستظل المالكة لحصة أغلبية مسيطرة في الشركة المتحدة الدولية القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجاباً على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع على المساهمين.

• **قد تُتاح أمام الشركة المتحدة الدولية القابضة - باعتبارها شركة مستقلة - إمكانية الوصول إلى مصادر تمويل مستقلة، الأمر الذي قد يخفف من عبء متطلبات التمويل عن كاهل شركة إكسترا:** قد تُتاح أمام الشركة المتحدة الدولية القابضة - باعتبارها شركة مستقلة مدرجة في السوق المالية - إمكانية الوصول إلى نطاق أوسع من أسواق تمويل الأسهم وغير الأسهم، وبالتالي تقليل طلباتها لشركة إكسترا بالحصول على تمويل مباشر لدعم تسريع عجلة استراتيجية نموها. فإذا تمكنت الشركة المتحدة الدولية القابضة فعلاً من تسريع استراتيجية نموها، فقد يؤدي ذلك إلى زيادة قيمة أسهمها. وبما أن شركة إكسترا ستظل المالكة لحصة أغلبية مسيطرة في الشركة المتحدة الدولية القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجاباً على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع على المساهمين. كما قد يمكن ذلك شركة إكسترا من الاستفادة من قدرتها التمويلية في نمو غيرها من الأعمال التابعة لها.

• **قد تُحسّن الحوكمة الفعالة المتبعة لدى الشركة المتحدة الدولية القابضة بصفتها شركة مدرجة في السوق المالية من أداؤها التشغيلي على المدى المتوسط:** باعتبار الشركة المتحدة الدولية القابضة شركة مستقلة مدرجة في السوق المالية، سيكون لديها مجلس إدارة يتوافق عمله مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد يكون تعيين أعضاء مجلس إدارة وإداريين خارجيين يركزون على أعمال الشركة المتحدة الدولية القابضة، ككيان منفصل ومستقل عن شركة إكسترا، أمراً داعماً للشركة

المتحدة الدولية القابضة يمكنها من تنفيذ إستراتيجية نموها على المدى المتوسط، الأمر الذي قد يزيد من قيمة أسهم الشركة المتحدة الدولية القابضة. وبما أنّ شركة إكسترا ستظل المالكة لحصّة أغلبية مسيطرة في الشركة المتحدة الدولية القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجاباً على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع المحتمل على المساهمين.

يجب قراءة المشورة المقدمة من المستشار المالي في سياق الخطاب المقدم من جانبه والذي مرفق نسخة منه في الملحق (ب) (خطاب المستشار المالي) من هذا التعميم. ستوفر النسخة الأصلية من خطاب المستشار المالي في مقر شركة إكسترا 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 ومحافظ استثمارية مختلفة، يوصي مجلس الإدارة بأن يقوم كل مساهم على حدة بالتشاور مع مستشاره المالي المستقل فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية وأن يعتمد على دراسته الخاصة للصفقة الجوهرية والمعلومات الواردة في هذا التعميم فيما يتعلق بالأهداف والأوضاع المالية والاحتياجات الخاصة بكل مساهم على حدة

وأيضاً ينبغي على المساهمين أن يأخذوا بعين الاعتبار أن تداول أسهم شركة إكسترا وأسهم الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية يخضع، من بين أمور أخرى، لأداء وتوقعات شركة إكسترا والشركة الدولية القابضة وشركائهما التابعة والتابعين لهما، وأوضاع السوق السائدة والتوقعات الاقتصادية وأوضاع سوق الأسهم واتجاهاته (يُرجى مراجعة القسم (٢,٥) المخاطر المتعلقة بتقلبات السعر السوقي لأسهم الشركة الدولية القابضة)

وعليه، لم يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار، عند تقديم توصيته المتعلقة بالصفقة الجوهرية، أنشطة التداول أو أنماطه أو مستويات الأسعار المستقبلية التي قد يتم تحديدها لأسهم شركة إكسترا بعد تاريخ هذا التعميم أو لأسهم الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية.

٦- المعلومات القانونية

١-٦ الترتيبات القانونية المتعلقة بالصفقة الجوهرية

يؤكد مجلس الإدارة لشركة إكسترا أنه لن يكون هناك نقل لأي أصول أو التزامات أو موظفين أو أي ملكية فكرية (باستثناء العلامة التجارية لشركة تسهيل والمملوكة لشركة إكسترا والتي سيتم نقلها لشركة تسهيل) من شركة إكسترا إلى الشركة الدولية القابضة نتيجة للصفقة الجوهرية، وأن الصفقة الجوهرية ستكون من الطرح العام الأولي لسبعة ملايين وخمسة مائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي من أسهم الشركة الدولية القابضة، وهي شركة تابعة، وتمثل تلك الأسهم المراد طرحها ثلاثون بالمائة (٣٠٪) من رأس مالها.

في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على الصفقة الجوهرية، سيتخذ مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة أي قرارات تقع ضمن نطاق اختصاصه بموجب النظام المعمول به وسيقوم بكافة الإجراءات المطلوبة المتعلقة باستكمال الصفقة الجوهرية

٢-٦ امتثال الشركة الدولية القابضة إلى حوكمة الشركات

تتمثل سياسة الشركة الدولية القابضة في تبني معايير عالية لحوكمة الشركات. ويقر أعضاء مجلس الإدارة للشركة الدولية القابضة بالالتزام باللائحة حوكمة الشركات الصادرة عن الهيئة بتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ (الموافق ١٣/٢/٢٠١٧م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٩٤-٢٠٢٢ بتاريخ ٢٤/١/١٤٤٤هـ الموافق ٢٢/٨/٢٠٢٢م

تبين لائحة حوكمة الشركات القواعد والمعايير المنظمة لإدارة الشركة الدولية القابضة لضمان الالتزام بأفضل الممارسات لحوكمة الشركات التي تكفل حماية حقوق المساهمين وأصحاب المصالح. وتُعد أحكام لائحة حوكمة الشركات إلزامية للشركات المدرجة لدى تداول، باستثناء الأحكام التي يشار صراحة فيها إلى أنها استرشادية

وتتضمن لائحة الحوكمة الداخلية للشركة الدولية القابضة التي تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة بتاريخ ١٢/١١/٢٠٢٣م وقد قامت الجمعية باعتماد اللوائح التي تطلب الموافقة عليها من الجمعية بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣م) على أحكام تتعلق بما يلي

- ١- لائحة عمل الجمعيات العامة للمساهمين؛
- ٢- لائحة عمل مجلس الإدارة؛
- ٣- لائحة عمل لجنة المراجعة؛
- ٤- لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت؛
- ٥- لائحة سياسة توزيع الأرباح؛
- ٦- لائحة أخلاقيات وطريقة إدارة أعمال الشركة؛
- ٧- لائحة سياسة الإفصاح والشفافية؛
- ٨- لائحة سياسة تعارض المصالح؛
- ٩- لائحة الرقابة الداخلية؛ و
- ١٠- لائحة سياسة المكافآت.

تلتزم الشركة الدولية القابضة بمتطلبات الحوكمة الإلزامية المطبقة على الشركات المساهمة العامة السعودية باستثناء بعض الأحكام الخاصة بالشركات المدرجة والتي لا تلتزم بها الشركة الدولية القابضة حالياً نظراً لكون أسهم الشركة الدولية القابضة غير مدرجة بعد في تداول وهي التالية:

- الفقرة (أ) من المادة (٨) والمتعلقة بالإعلان في الموقع الإلكتروني للسوق المالية عن معلومات المرشحين لعضوية مجلس الإدارة عند نشر أو توجيه الدعوة لإنعقاد الجمعية العامة.
- الفقرة (ب) من المادة (٨) والمتعلقة بإقتصار التصويت في الجمعية العامة على المرشحين المعلن عن معلوماتهم وفقاً للفقرة أ من المادة ٨.
- الفقرة (د) من المادة (١٣) والمتعلقة بنشر الدعوة للجمعية العامة في الموقع الإلكتروني للسوق والموقع الإلكتروني للشركة.
- الفقرة (هـ) من المادة (١٣) والمتعلقة بتعديل جدول أعمال الجمعية العامة خلال الفترة ما بين نشر الإعلان المشار إليه في الفقرة (د) من المادة (١٣) وموعد إنعقاد الجمعية
- الفقرة (ج) من المادة (١٤)، والتي تنص على أنه يجب أن يتاح للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق - عند نشر الدعوة لإنعقاد الجمعية العامة - الحصول على المعلومات المتعلقة بنود جدول أعمال الجمعية العامة، وخاصة تقرير مجلس الإدارة ومراجع الحسابات والقوائم المالية الموحدة وتقرير لجنة المراجعة.

- الفقرة (د) من المادة (١٥)، فيما يتعلق بالزامية تزويد الهيئة بنسخة من محضر اجتماع الجمعية العامة.
- الفقرة (هـ) من المادة (١٥)، والتي تنص على أنه يجب على الشركة الإعلان للجمهور وإشعار الهيئة وتداول بنتائج الجمعية العامة فور انتهائها.
- الفقرة (د) من المادة (١٧)، والمتعلقة بإشعار الهيئة بأسماء أعضاء مجلس الإدارة وصفات عضويتهم وأي تغييرات تطرأ على عضويتهم خلال خمسة أيام عمل من تاريخ حدوث تلك التغييرات.
- المادة (٥٤) والمتعلقة باجتماعات لجنة المراجعة حيث تجتمع بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن أربعة اجتماعات خلال السنة المالية للشركة.
- المادة (٦٠) والمتعلقة باجتماعات لجنة المكافآت حيث تجتمع بصفة دورية كل سنة على الأقل، وكلما دعت الحاجة إلى ذلك.
- المادة (٦٤) والمتعلقة باجتماعات لجنة الترشيحات حيث تجتمع بصفة دورية كل سنة على الأقل، وكلما دعت الحاجة إلى ذلك.
- المادة (٦٥) والمتعلقة بنشر إعلان الترشح على المواقع الإلكترونية للشركة والسوق وذلك لدعوة الاشخاص الراغبين في الترشح لعضوية مجلس الإدارة، على أن يظل باب الترشح مفتوحاً لمدة شهر على الأقل من تاريخ الاعلان
- المادة (٨٧)، فيما يتعلق بما يجب تضمينه في تقرير مجلس الإدارة.
- الفقرة (ب) من المادة (٨٨)، فيما يتعلق بنشر تقرير لجنة المراجعة في الموقع الإلكتروني للسوق.

لا تلتزم الشركة الدولية القابضة حالياً بالأحكام المذكورة أعلاه من لائحة حوكمة الشركات نظراً لكون الشركة الدولية القابضة شركة مساهمة مغلقة وأسهم الشركة الدولية القابضة غير مدرجة بعد في السوق. ويتعهد أعضاء مجلس الإدارة بالالتزام بتلك الأحكام فور إدراج أسهمها في السوق وبقراءة أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة الدولية القابضة حالياً ملتزمة بجميع الأحكام الأخرى الواردة في لائحة حوكمة الشركات والأحكام الواردة في نظام الشركات

لدى الشركة الدولية القابضة لجنيتين (لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت) وتتحمل هذه اللجان مسؤولية استعراض عمليات الشركة الدولية القابضة في إطار مجالات خبرتها وتقديم تقارير بالنتائج والتوصيات إلى مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة

يتألف مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة من خمس (٥) أعضاء. وكما أن الشركة الدولية القابضة قامت بتاريخ ١٤٤٥/٠٦/١٥ (الموافق ٢٠٢٣/١١/٢٩ م) بتعديل نظامها الأساس لزيادة عدد أعضاء مجلس إدارتها إلى خمسة أعضاء قبل إدراجها المتوقع لكي تعين أعضاء مستقلين لمجلس إدارتها وذلك للامتثال بمتطلبات لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة سوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٧-١٦-٨ وتاريخ ١٤٣٧/٠٥/١٦ هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣ م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢٢٣-٠٥-٠٨ وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨ م).

ويضمن مجلس الإدارة، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

- أ- أن يكون لجميع اللجان اختصاصات واضحة وأن تتحدد الأدوار والمسؤوليات لكل منها.
 - ب- إعداد محاضر جميع الاجتماعات ومراجعتها وتوقيعها من جانب مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركة الدولية القابضة الأساس.
- وفقاً للفقرة (١) من المادة الخامسة والتسعون من نظام الشركات والفقرة (ب) من المادة الثامنة من لائحة حوكمة الشركات، اعتمد مساهمو الشركة الدولية القابضة آلية التصويت التراكمي فيما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة كما هو مبين في نظام الشركة الدولية القابضة الأساس. وتمنح آلية التصويت هذه كل مساهم حقوق تصويت تتوافق مع عدد الأسهم التي يمتلكها في الشركة الدولية القابضة، ويحق لكل مساهم أن يستخدم جميع حقوقه في التصويت لمرشح واحد أو تقسيم حقوقه في التصويت لمرشحين محددين 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 بالشركة الدولية القابضة

بموجب المادة السابعة بعد المائة (١٠٧) من نظام الشركات، تثبت لكل مساهم جميع الحقوق المتصلة بالأسهم، والتي تشمل على وجه الخصوص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها. يتولى مجلس إدارة الشركة الدولية القابضة بشكل عام التوصية بتوزيع أية أرباح قبل إقرارها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العامة. ولا تلتزم الشركة الدولية القابضة بالإعلان عن أي أرباح، ويعتمد أي قرار بتوزيع أرباح على عدد من العوامل من بينها أرباح الشركة السابقة والمتوقعة والتدفقات النقدية، والتمويل ومتطلبات رأس المال، ومعطيات السوق والعوامل الاقتصادية بشكل عام، والزكاة، فضلاً عن الاعتبارات القانونية والنظامية الأخرى. ويخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في اتفاقيات التمويل المبرمة مع الجهات الممولة. كما يخضع توزيع الأرباح للقيود الواردة في النظام الأساسي للشركة، وتوزع الأرباح بالريال السعودي

تخضع عملية توزيع الأرباح إلى قيود معينة وفقاً للنظام الأساسي للشركة الدولية القابضة، حيث تنص المادة الثانية والأربعون (٤٢) من النظام الأساسي للشركة على الوجه الآتي

- أ- تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطات، إن وجدت.
- ب- للجمعية العامة العادية أن تجنب نسبة من صافي الأرباح لتكوين احتياطات، على أن يكون استخدام هذه الاحتياطات بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة وفي الأوجه التي تعود بالنفع على الشركة أو المساهمين، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع مبالغاً من صافي الأرباح لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة.

لم تقم الشركة الدولية القابضة بالإعلان أو التوزيع عن أي أرباح منذ تأسيسها.

٤-٦ أثر الصفقة الجوهرية على تصنيف إدراج شركة إكسترا

لن تؤثر الصفقة الجوهرية على اتجاه أعمال شركة إكسترا أو طبيعة أعمالها الاستراتيجية، وستظل شركة إكسترا مدرجة في تداول.

الضريبة
والزكاة



٧- الضريبة والزكاة

فيما يلي وصف عام لاعتبارات محددة خاصة بالضريبة والزكاة فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية 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 شركة إكسترا أو الشركة الدولية القابضة. ويجب على المساهمين الاعتماد على دراستهم الخاصة للنواحي الضريبية وتبعات الصفقة الجوهرية 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 إلى تغيير يطرأ على الأنظمة بعد ذلك التاريخ

١-٧ 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. 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 تلتزم الأفراد الطبيعيين بالامتثال للزكاة، إلا في حالة تنفيذهم أنشطة تجارية في شكل مؤسسة فردية بالمملكة

٢-٧ الملف الضريبي/ الزكوي للشركة المتحدة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية

تُحدد قابلية تطبيق ضريبة دخل الشركات والزكاة على الشركة المقيمة في المملكة حسب جنسيات مساهمها النهائيين بموجب نظام ضريبة الدخل ولائحة جباية الزكاة. وبشكل عام، تخضع حصة المواطنين السعوديين والخليجيين الآخرين في الشركة المقيمة في المملكة للزكاة، بينما تخضع حصة غير المقيمين في مجلس التعاون لضريبة دخل الشركات. يجب اعتبار الملف الضريبي أو الزكوي للشركة المقيمة في المملكة خاضعاً للزكاة في حدود الأسهم المدرجة في حالة الاكتتاب في شركة مقيمة ومدرجة في المملكة العربية السعودية (بغض النظر عما إذا كان الاكتتاب من قبل مقيم في مجلس التعاون أو غير مقيم فيها)

وتخضع الشركة الدولية القابضة حالياً للزكاة فقط كونها مملوكة بالكامل لمن قبل شركة إكسترا (وهي شركة مدرجة في سوق الأسهم ومقيمة بالكامل في المملكة). كما تخضع كل من شركة تسهيل وشركة بروكو فقط للزكاة بصفتها شركة تابعة بنسبة ١٠٠٪ للشركة المتحدة الدولية القابضة. وكما ورد أعلاه، تبقى مساهمة الجمهور خاضعة للزكاة. ولذلك، سيبقى الملف الزكوي للشركة المتحدة الدولية القابضة دون تغيير بعد الصفقة الجوهرية. وفي سياق إنهاء هذا الموضوع: يجب ألا يكون للصفقة الجوهرية أي أثر على الملف الزكوي لشركة إكسترا

٣-٧ الآثار الضريبية/ الزكوية المترتبة على شركة إكسترا نتيجة بيعها لأسهم الشركة الدولية القابضة

ينبغي إدراج أي أرباح متحققة لشركة إكسترا ناتجة عن بيع الأسهم في الشركة الدولية القابضة من خلال الصفقة الجوهرية في دخلها الاعتيادي الخاضع للزكاة. ستشكل العوائد الناشئة عن الصفقة الجوهرية جزءاً من الوعاء الزكوي لشركة إكسترا مستقبلاً ما لم يُعاد استثمارها في أصول زكاة قابلة للحسم أو تُوزع لمساهمي شركة إكسترا كتوزيعات أرباح

٤-٧ الآثار الزكوية للصفقة الجوهرية

١-٤-٧ توحيد نتائج الإقرار الزكوي

يجوز للشركات القابضة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بشكل مباشر أو غير مباشر - سواء كانت مسجلة داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها - تقديم إقراراً زكويًا موحدًا؛ وستُحتسب الزكاة وفقاً لنتيجة الوعاء الزكوي الموحد. كما يجوز للشركات المملوكة من قبل نفس المساهمين تقديم إقرار زكوي موحد. ونتيجةً لتقديم إقرار زكوي موحد (أ) يمكن تسوية أرباح وخسائر المجموعة الموحدة (ب) يتم إلغاء الأرصدة بين الشركات داخل المجموعة الموحدة، الأمر الذي قد يؤدي إلى خفض الوعاء الزكوي

وتماشياً مع اللائحة الزكوية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، قدمت شركة إكسترا إقراراً زكويًا موحدًا للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بالإضافة إلى شركاتها التابعة في المملكة، بما في ذلك شركة بروكو، ولكن استثنيت الشركة الدولية القابضة بناءً على طلب هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك عن الفترة من ٢١ أكتوبر ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (أول فترة مالية طويلة). كما صُرح عن نتائج الشركة الدولية القابضة بشكل مستقل لهذه الفترة إلا أن شركة إكسترا تعتزم تقديم إقرار زكوي موحد يتضمن نتائج الشركة الدولية القابضة وشركة بروكو للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الجدير بالذكر أن شركة تسهيل تقدم إقراراً زكويًا مستقلاً وليس جزءاً من الإقرار الزكوي الموحد لشركة كسترا أو الشركة الدولية القابضة. وذلك لأن الشركة للخدمات المالية تندرج تحت لائحة جباية الزكاة المنصوص عليها في القرار الوزاري رقم 2215، التي تنطبق بالتحديد على المؤسسات المالية التي ينظمها البنك المركزي السعودي. ونتيجة لذلك، ينطبق نظام زكوي مختلف على شركة تسهيل، ولذلك لا يمكن إدراجها ضمن الإقرار الزكوي الموحد لإكسترا، أو ضمن الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية.

لم ترم الاتفاقية الضريبية المتبادلة بين شركة إكسترا وشركاتها التابعة. وستظل شركة إكسترا مسؤولة عن أي زكاة إضافية يفرضها الربط وتعلق بتقديم إقرار الزكاة الموحد، ويشمل ذلك نتائج الشركة الدولية القابضة وشركة بروكو بعد استكمال الصفقة الجوهرية

٧-٤-٢ توحيد نتائج الزكاة بعد الصفقة الجوهرية

لن تنطبق شروط توحيد نتائج الزكاة على الشركة الدولية القابضة وشركة بروكو وشركة إكسترا بعد الصفقة الجوهرية. علاوةً على ذلك، سيتعين على الشركة الدولية القابضة وشركة بروكو تقديم إقرارات زكوية منفصلة والحصول على شهادات ضريبية منفصلة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك اعتباراً من السنة المالية التي تتم فيها الصفقة الجوهرية. يرجى الملاحظة بأنه يمكن للشركة الدولية القابضة اعتماد تقديم إقرار زكاة على أساس موحد مع شركة بروكو.

كما سيتعين على الشركة الدولية القابضة إخطار هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتحديث تفاصيل شركاتها وعدم توحيد نتائجها مع شركة إكسترا

٧-٤-٣ الآثار الزكوية للاحتفاظ بالاستثمار في الشركة الدولية القابضة بعد الصفقة الجوهرية

٧-٤-٤ قيمة استثمار الشركة الدولية القابضة في دفاتر شركة إكسترا

سيتمسك لشركة إكسترا المطالبة بحسم الرصيد الافتتاحي أو الرصيد الختامي لقيمة استثمار الشركة الدولية القابضة من وعائها الزكوي. يجب النظر في حسم حصة شركة إكسترا من ربح أو خسارة الشركة الدولية القابضة إلى الحد الذي ستستمر فيه باحتساب استثمارها في الشركة الدولية القابضة بموجب طريقة حقوق الملكية، وكما هو موضح أدناه.

٧-٥ الحصص من الربح أو الخسارة من الشركة الدولية القابضة

يجب إضافة (أو حسم) حصة شركة إكسترا من ربح (أو خسارة) الشركة الدولية القابضة إلى (أو من) قيمة استثمار الشركة الدولية القابضة كما هو موضح في القوائم المالية لإكسترا. من الناحية الزكوية، ستعتمد المعالجة على قيمة الاستثمار (أي الرصيد الافتتاحي أو الرصيد الختامي) في الشركة الدولية القابضة التي تُحسم من قبل شركة إكسترا من الوعاء الزكوي الخاص بها. ومن الناحية العملية، تحسم معظم الشركات الأرصدة الختامية لاستثماراتها في الشركات التابعة لها وتحسم حصتها من الربح أو الخسارة في حساب صافي الربح/الخسارة المعدلة الخاضعة للزكاة

وفي نوفمبر ٢٠٢١، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الدليل الإرشادي الخاص "بالمعالجة الزكوية للاستثمارات في حقوق الملكية للملكيين الذين يمسكون حسابات نظامية". وقد وضح هذا الدليل المعالجة الزكوية للاستثمارات المحتسبة بموجب طريقة حقوق الملكية. يجوز حسم قيمة الاستثمار (أي الرصيد الختامي) في الشركة التابعة كما هو موضح في القوائم المالية المدققة من الوعاء الزكوي دون أي تعديل استناداً إلى الدليل الإرشادي. يشير الدليل أيضاً إلى أنه ينبغي عدم إجراء أي حسم فيما يتعلق بحصتها من الربح أو الخسارة في الشركة التابعة لها عند احتساب صافي الربح أو الخسارة الخاضعة للزكاة

يرجى الملاحظة بأن المعالجة المذكورة ستؤدي إلى ثني الزكاة، مرةً على مستوى الشركة التابعة وأخرى على مستوى الشركة الأم (أي في حالة فرض الحد الأدنى للزكاة على صافي الربح المعدل). وعليه قد يخالف ذلك ما ينص عليه الدليل الإرشادي؛ ونظراً لأن الدليل توضح رسمي صادر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فهو غير ملزم للمكلفين. فمن الشائع حسم رصيد نهاية المدة (الرصيد الختامي) وتعديل حصة الربح والخسارة، وهذا مخالف لما ينص عليه الدليل الإرشادي، إلا أنه لا يمكن استبعاد اعتراض هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على هذا الموقف اتبعاً للدليل الإرشادي.

٦-٧ توزيع الأرباح

يجب أن تخضع أي أرباح تستلمها شركة إكسترا فعلياً من الشركة الدولية القابضة للزكاة لأن توزيعات الأرباح ستخضع قيمة استثمار الشركة الدولية القابضة القابلة للحسم لأغراض الزكاة. ولكن، يمكن تخفيف أثر الزكاة إذا أُعيد توزيع الأرباح المستلمة من قبل شركة إكسترا على شركائها كتوزيعات أرباح أو أُعيد استثمار عائدات الأرباح في أصول/استثمارات أخرى قابلة للحسم لأغراض الزكاة خلال نفس السنة الهجرية التي أُستلمت فيها الأرباح. ومن حيث المبدأ، أي أرباح موزعة من قبل الشركة الدولية القابضة يجب أن تقلل من وعائها الزكوي

٧-٧ اعتبارات أخرى

١-٧-٧ لمحة عامة عن ضريبة القيمة المضافة

يبلغ المعدل القياسي لضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية ما نسبته ١٥٪. يسري هذا المعدل اعتباراً من ١/٠٧/٢٠٢٠م. ولقد ارتفع المعدل القياسي لضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪، وقد كانت الأحكام الانتقالية لتطبيق ضريبة القيمة المضافة بنسبة ٥٪ على العقود والفواتير المؤهلة متاحة حتى ٣٠/٠٦/٢٠٢١م

تُعامل توريدات بعض الخدمات المالية وتأجير العقارات السكنية والتأمين على الحياة على أنها معفاة من ضريبة القيمة المضافة، الأمر الذي ينتج عن تقييد استرداد ضريبة القيمة المضافة على التكاليف. يمكن تطبيق ضريبة القيمة المضافة بنسبة صفر على بعض التوريدات (مثل تصدير السلع وبيع الأدوية والمعدات الطبية المؤهلة) وفقاً للائحة التنفيذية لضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية

يعد التسجيل إلزامياً للمكلف الذي يمارس نشاطاً اقتصادياً يتضمن توريدات خاضعة للضريبة بقيمة ٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي (محتسبة لفترات تبلغ ١٢ شهراً سابقة أو لاحقة) ويجوز التسجيل اختياريًا للمكلف عندما تبلغ التوريدات أو المصاريف الخاضعة للضريبة ١٨٧,٥٠٠ ريال سعودي أو أكثر

يتعين على الأشخاص المسجلين في ضريبة القيمة المضافة تقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة شهرياً أو بشكل ربع سنوي. يجب إكمال تقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة وسداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة قبل اليوم الأخير من الشهر التالي لفترة إقرار ضريبة القيمة المضافة. ويتعين على الشركات التقيد بمتطلبات حفظ السجلات وإعداد الفواتير بموجب نظام ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية ولائحته التنفيذية.

٢-٧-٧ تشكيل مجموعة ضريبية في ضريبة القيمة المضافة

تعد الشركة الاستثمارية القابضة التي تمارس نشاطاً اقتصادياً مؤهلةً لتشكيل مجموعة ضريبية لضريبة القيمة المضافة أو لتصبح عضواً فيها وفقاً لأنظمة ضريبة القيمة المضافة. وتشمل شروط تشكيل مجموعة ضريبية في ضريبة القيمة المضافة وفقاً لأنظمة ضريبة القيمة المضافة ما يلي

- ١- يجب أن تكون كل جهة اعتبارية مقيّمة في المملكة ومشاركةً في نشاط اقتصادي.
 - ٢- يجب أن تمتلك نفس الشركة أو المجموعة ٥٠٪ أو أكثر من رأس المال أو الملكية أو السيطرة على حقوق التصويت أو القيمة في كلا الجهتين الاعتباريتين أو جميعها، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - ٣- يجب أن تكون واحدة على الأقل من الجهات الاعتبارية داخل المجموعة شخصاً خاضعاً للضريبة.
- تعد الشركات الصورية (أي الشركات التي ليس لها نشاط اقتصادي) غير مؤهلة للانضمام إلى مجموعة ضريبية. ومن ناحية أخرى، لا يجوز للشركات القابضة الاستثمارية الانضمام إلى مجموعة لضريبة القيمة المضافة إلا إذا كانت تزاوّل نشاط اقتصادي بنفسها.
- لم تسجل الشركة الدولية القابضة لضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية على أساس كونها شركة قابضة استثمارية غير نشطة. بيد أن الشركة الدولية القابضة ستقوم بالمتابعة وإعادة تقييم ما إذا كانت هناك حاجة للتقيد بأنظمة ضريبة القيمة المضافة في حالة تغير الظروف.
- إن شركة تسهيل مسجلة لأغراض ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية وهي جزء من مجموعة ضريبة القيمة المضافة لشركة إكسترا. يرجى الملاحظة بأن كل عضو من أعضاء مجموعة ضريبة القيمة المضافة مسؤولاً بشكل مشترك وفردى عن أي التزامات لضريبة القيمة المضافة لدى الهيئة.
- يجب الاستمرار في استيفاء معايير حصص الملكية والسيطرة بعد الصفة الجوهرية، وبالتالي يجب أن تكون شركة تسهيل قادرة على البقاء جزءاً من مجموعة ضريبة القيمة المضافة لشركة إكسترا.

٣-٧-٧ المعاملات الداخلية بين الشركات

من منظور الزكاة، يجب أن تكون المعاملات الداخلية بين شركات مجموعة الزكاة الموحدة محايدة للزكاة نتيجة إلغاء التأثير أثناء عملية توحيد النتائج. حيث ستؤدي خسائر الشركة التابعة الموحدة إلى تخفيض الربح الإجمالي لمجموعة الزكاة الموحدة، مما يقلل من إجمالي الوعاء الزكوي

لن يكون خيار توحيد نتائج الزكاة للشركة المتحدة الدولية القابضة وشركة بروكو وشركة إكسترا متاحًا بعد الصفقة الجوهرية. وعليه، فإن إلغاء تأثير الأرصدة الداخلية (إن وجدت) بين مجموعة الشركات لن يكون ممكنًا وستخضع فعليًا للزكاة بشكل منفصل على مستوى شركة إكسترا والشركة الدولية القابضة وشركة بروكو

٤-٧-٧ تسعير المعاملات

نُشرت النسخة النهائية من تعليمات تسعير المعاملات في المملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٥ م بعد نشر مشروع التعليمات بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٠ م. تتبع تعليمات تسعير المعاملات المعايير الدولية بشكل عام، بما في ذلك مبدأ السعر المحايد ومعايير التوثيق على النحو المنصوص عليه في الدليل الإرشادي لتسعير المعاملات لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. تنطبق تعليمات تسعير المعاملات على الأشخاص الذين يُعتبرون مكلفين وشركات مختلطة (مكلفي الزكاة والضريبة) في المملكة العربية السعودية بموجب نظام ضريبة الدخل. ويشمل ذلك بشكل عام - على سبيل المثال لا الحصر - مجموعات الشركات متعددة الجنسيات التي يُعتبر عضو واحد أو أكثر منها شخصًا خاضعًا للضريبة في المملكة العربية السعودية. الجدير بالذكر أن الغرض الأساسي من ذلك هو استحداث متطلبات الامتثال للضريبة فقط أو الشركات التي تدفع الضرائب والزكاة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م أو فيما بعد. وبالتالي، أُستبعدت الشركات التي تدفع الزكاة فقط من تطبيق أحكام تسعير المعاملات في البداية.

ولكن، وافق مجلس إدارة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٠٧ م على التعديلات المقترحة على تعليمات تسعير المعاملات لتوسيع نطاق تطبيق أحكام تسعير المعاملات على مكلفي الزكاة وتقديم أحكام اتفاقية التسعير المسبق للمكلفين. وستسري هذه التعديلات على السنوات المالية التي تبدأ في ٠١ يناير ٢٠٢٤ م أو فيما بعد.

٥-٧-٧ تسعير المعاملات والزكاة

سيحتاج مكلفو الزكاة إلى التأكد من أن معاملاتهم مع الأطراف ذات العلاقة تخضع للسعر المحايد وسيتمتعون عليهم بتقديم نموذج الإفصاح عن تسعير المعاملات وإفادة خطية لتسعير المعاملات مع إقراراتهم الزكوية. كما سيتعين على مكلفي الزكاة إعداد ملف محلي وملف رئيسي وفقًا للشروط التالية التي ستُنقذ على مرحلتين

- المرحلة الأولى (٢٠٢٤ م إلى ٢٠٢٧ م): يجب على مكلفي الزكاة الذين يتجاوز مجموع معاملاتهم مع الأطراف ذات العلاقة ١٠٠ مليون ريال سعودي الامتثال لمتطلبات الملف الرئيسي/الملف المحلي. ويكون إعداد الملف الرئيسي والملف المحلي اختياريًا بالنسبة للشركات التي تتراوح معاملاتها مع الأطراف ذات العلاقة بين ٤٨ مليون ريال سعودي و ١٠٠ مليون ريال سعودي.
- المرحلة الثانية (٢٠٢٧ م فيما بعد): يجب على مكلفي الزكاة الذين يتجاوز مجموع معاملاتهم مع الأطراف ذات العلاقة ٤٨ مليون ريال سعودي إعداد الملف الرئيسي والملف المحلي.

يرجى مراعاة الملاحظات ذات الصلة أدناه فيما يتعلق بالتوضيحات أعلاه:

- يُعفى مقدّمي إقرارات الزكاة الموحدة من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما بينهم.
- تُعفى الشركات المملوكة بالكامل للدولة المستثناءة من تحصيل الزكاة من متطلبات الملف الرئيسي والملف المحلي.
- تُعفى صناديق الاستثمار لفترة المرحلة الأولى وتعد ملزمة ويتطلب التقيد بالمرحلة الثانية.

يُتوقع أن تتقيد شركة إكسترا والشركة الدولية القابضة (والشركات التابعة لها) بأحكام تسعير المعاملات مستقبلاً. لا ينطوي على الصفقة الجوهرية أثر مباشر لتسعير المعاملات على متطلبات تسعير المعاملات لكلتا الشركتين. لذا سيتعين مراعاة المتطلبات بموجب أحكام التعليمات الحالية والأخذ في عين الاعتبار المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لكلتا الشركتين (باستخدام تعريف الطرف ذي العلاقة المنصوص عليه في النظام، ويشمل ذلك وجود سيطرة فعلية)

٨-٧ ضريبة الاستقطاع

١-٨-٧ لمحة عامة عن ضريبة الاستقطاع

يجب أن تخضع المدفوعات المسددة لغير المقيمين من أي مصدر داخل المملكة لضريبة الاستقطاع بموجب نظام ضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية. يتراوح معدل ضريبة الاستقطاع من ٥٪ إلى ٢٠٪ حسب طبيعة المبالغ التي يتم سدادها تُفرض ضريبة الاستقطاع وفقًا للمعدلات المحددة أعلاه على كامل المبلغ المدفوع لغير المقيم بغض النظر عن أي تكلفة متكبدة في تحقيق هذا الدخل وصحة قبولها الكامل أو الجزئي كمصروف قابل للحسم، حتى لو كان المبلغ المدفوع يتعلق بالعقود المبرمة قبل تاريخ سريان النظام

يجب تسديد ضريبة الاستقطاع خلال أول ١٠ أيام من الشهر التالي للشهر الذي سُددت فيه الدفعة الخاضعة للضريبة. وينبغي حسم ضريبة الاستقطاع من المبلغ الإجمالي المستحق لغير المقيم في وقت الدفع وليس في وقت استحقاق التكلفة في دفاتر حسابات الشركة. يستبعد اعتماد تكلفة ضريبة الاستقطاع التي تتحملها شركة سعودية كحسم من الدخل الخاضع للضريبة

لا تخضع أي معاملات بين شركة إكسترا والشركة الدولية القابضة وشركة تسهيل وشركة بروكو لضريبة الاستقطاع لأنها شركات مقيمة في المملكة العربية السعودية لأغراض الضريبة. ويشمل ذلك أي توزيعات أرباح.

٨- الإجراءات التي يتعين اتخاذها

٨-١ الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية التي يتعين اتخاذها للموافقة على الصفقة الجوهرية

- تزويد الهيئة بصورة من الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية وأجندة اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
 - تصويت المساهمين على الصفقة الجوهرية في الجمعية العامة غير العادية، بناءً على توصية مجلس الإدارة واللجنة المتخصصة. وسيكون النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية السارية المفعول هو حضور المساهمين الذين يملكون نسبة لا تقل عن خمسون (٥٠٪) من أسهم شركة إكسترا، 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 الصفقة الجوهرية، 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 شركة إكسترا 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") خلال ساعة واحدة من انتهاء الجمعية العامة غير العادية الأولى التي لم يكتمل فيها النصاب اللازم. وسيكون النصاب اللازم للجمعية العامة غير العادية الثانية هو حضور المساهمين الذين يملكون نسبة لا تقل عن ٢٥٪ من أسهم شركة إكسترا 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 الصفقة الجوهرية، 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 شركة إكسترا 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 شركة إكسترا 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 الصفقة الجوهرية، 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 شركة إكسترا 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 الصفقة الجوهرية بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية

- تقديم الشركة الدولية القابضة على طلب موافقة الهيئة على تسجيل وطرح أسهمها، وتقديمها على طلب موافقة كلا من تداول والهيئة على إدراج أسهمها في تداول.
- اتمام الطرح العام الأولي.
- المتطلبات النظامية الأخرى، إن وجدت.

٩- المسؤولية عن التعميم

يتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة المتحدة للألكترونيات - إكسترا، 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 الثالثة والعشرون بعد المائة (١٢٣) من قواعد الطرح فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية. 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 (٩-١): أعضاء مجلس إدارة شركة إكسترا:

الاسم	المنصب	الجنسية	صفة العضوية/ الاستقلالية	تاريخ التعيين
عبدالجبار عبدالرحمن محمد العبدالجبار	رئيس مجلس إدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٢/١٠/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٣ م)
عبد الله على ابراهيم المجدوعى	نائب رئيس مجلس إدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٢/١٠/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٣ م)
منصور عبدالعزيز راشد البصيلي	عضو مجلس إدارة	سعودي	مستقل	١٤٤٢/١٠/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٣ م)
محمد جلال على فهى	عضو مجلس إدارة	مصري	تنفيذي	١٤٤٢/١٠/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٣ م)
علي محمد علي فرماوي	عضو مجلس إدارة	كندي	مستقل	١٤٤٢/١٠/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٣ م)
فوزان محمد احمد الفوزان	عضو مجلس إدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٢/١٠/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٣ م)
عادل عمر الفاروق مرعب	عضو مجلس إدارة	لبناني	غير تنفيذي	١٤٤٢/١٠/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٥/١٣ م)
عبد اللطيف علي عبداللطيف الفوزان	عضو مجلس إدارة	سعودي	غير تنفيذي	١٤٤٤/٠٧/٠٧ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/٢٩ م)

المصدر: الشركة المتحدة للألكترونيات - إكسترا

١٠- المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون المستندات التالية متاحة للمعاينة في المقر الرئيسي لشركة إكسترا، شارع الملك فيصل بن عبدالعزيز، حي الروابي، منطقة الراكه ص.ب ٧٦٦٨٨، الخبر ٣١٩٥٢ المملكة العربية السعودية، وذلك بين الساعة ٩:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٠٠ عصراً ابتداءً من تاريخ ١٧ شعبان ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٤ م) وحتى تاريخ الثلاثاء ٩ رمضان ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٤ م)، على ألا تقل تلك الفترة عن ١٤ يوم عمل قبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على الصفقة الجوهرية

- القوائم المالية المجمعة لغرض خاص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
- القوائم المالية الموحدة لغرض خاص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.
- القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.
- النظام الأساسي للشركة الدولية القابضة.
- عقد تأسيس الشركة الدولية القابضة والتعديلات الواردة عليه.
- شهادة السجل التجاري للشركة الدولية القابضة الصادرة عن وزارة التجارة.
- خطاب المستشار المالي المقدم وفقاً للفقرة (ب) من المادة ١٢٢ من قواعد الطرح.
- خطاب من اللجنة المتخصصة.

الملحق (أ): التعريفات والمصطلحات

الإدارة العليا	كبار التنفيذيين في شركة إكسترا.
أعضاء المجلس	أعضاء مجلس إدارة شركة إكسترا الذين تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة والذين تظهر أسماؤهم في الجدول رقم (٩-١) من هذا التعميم.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة إكسترا والتي تُعقد وفقاً للنظام الأساسي، حيث سيتم عرض الصفقة الجوهرية عند انعقادها والتصويت عليها.
ريال سعودي	الريال السعودي، وهي العملة الرسمية للمملكة.
السنة المالية	هي السنة المالية لشركة إكسترا والتي تبدأ من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
السوق أو تداول	شركة تداول السعودية (تداول) أو السوق الرئيسية للسوق المالية السعودية.
شركة إكسترا	الشركة المتحدة للإلكترونيات.
قواعد الطرح	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٣-٢٠٢٣ وتاريخ ١٤٤٤/٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨).
م	التقويم الميلادي.
مجلس الإدارة أو المجلس	أعضاء مجلس إدارة شركة إكسترا.
المساهمون	أي مالك لأسهم في شركة إكسترا في تاريخ الجمعية العامة غير العادية.
المساهم الكبير	الشخص الذي يمتلك ٥٪ أو أكثر من رأس مال شركة إكسترا.
المستشار المالي	شركة إتش إس بي سي العربية السعودية
SOCPA	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة.
الشركات التابعة لها	شركة تسهيل وشركة بروكو.
المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS)	المعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) المعتمدة في المملكة والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) والتي تضم المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي ال تغطيتها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٨/٠٥/٠٢هـ (الموافق ٢٠١٧/٠١/٣٠م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها ابتداءً من ٢٠١٨/٠١/٠١م، 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 ٢٠٢٠/٠٧/٠١م

مجلس التعاون والإمارات العربية المتحدة.	مجلس التعاون لدول الخليج العربية والذي يتألف من: مملكة البحرين ودولة الكويت وسلطنة عمان ودولة قطر والمملكة
المملكة	المملكة العربية السعودية.
هـ	التقويم الهجري.
الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة.
قائمة المصطلحات	قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٤-١١-٢٠٠٤ وتاريخ ٢٠/٠٨/١٤٢٥هـ (الموافق ٠٤/١٠/٢٠٠٤م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ٢/٠٦/١٤٢٤هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٨-٥-٢٣-٢٠٢٣ وتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١/١٨/٢٠٢٣م)
اللجنة المتخصصة	اللجنة المتخصصة التي تم تشكيلها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٠٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٠٧/١٢/٢٠٢٣م) بموجب المادة ١٢٢ من قواعد الطرح، والتي تتألف من أعضاء مجلس إدارة مستقلين فقط أو من أشخاص آخرين مستقلين أو من كليهما ممن ليس لهم أي مصلحة جوهرية في الصفقة الجوهرية، وذلك لتقديم الاستشارة للمساهمين بشأن ما إذا كانت شروط صفقة الجوهرية عادلة ومعقولة وما إذا كانت الصفقة الجوهرية تصب في صالح شركة إكسترا وجميع مساهميها
لائحة الزكاة	اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة الصادرة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢١٦ وتاريخ ٠٧/٠٧/١٤٤٠هـ (الموافق ١٤/٠٣/٢٠١٩م).
وزارة الصناعة والتجارة	وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في البحرين.



في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م

السادة/ المساهمون واللجنة المتخصصة التابعة لمجلس الإدارة
الشركة المتحدة للإلكترونيات
ص.ب.: ٧٦٦٨٨
الخبر ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تحية طيبة وبعد،،،

تحسين الفهم أنّ الشركة المتحدة للإلكترونيات ("شركة إكسترا") تعززت حالياً ببيع سبعة ملايين وخمسمائة ألف (٧,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي تمثل نسبة ثلاثين بالمائة (٣٠%) من رأس مال الشركة التابعة لإكسترا والمملوكة لها بالكامل وهي الشركة الدولية المتحدة القابضة ("الشركة الدولية المتحدة القابضة") من خلال القيام بطرح عام أولي وإدراج الأسهم العادية للشركة الدولية المتحدة القابضة في السوق الرئيسية للسوق المالية السعودية ("تداول") ("الصفقة")، على أن يتم لاحقاً تحديد سعر السهم في الطرح العام الأولي وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية، الصادرة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٦-٩٤-٢ بتاريخ ١٥ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠/٠٧/٢٠ م)، وما يرد عليها من تعديلات.

عملاً بالفقرة (ب) من المادة ١٢٢ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، الصادرة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية ("الهيئة") رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ بتاريخ ٢٠١٧/٠٤/٠٩ هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧ م) وفقاً لنظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٠٢ هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠١٦ م)، والمعدل بقرار مجلس الهيئة رقم ٢٠٢٣-٥-٨ وتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/٢٥ هـ (الموافق ١٨/٠١/٢٠٢٣ م) ("قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة")، قام مجلس إدارة شركة إكسترا ("مجلس الإدارة" أو "المجلس") بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٠٣ هـ (الموافق ٠٤/٠٤/٢٠٢٣ م)، بتعيين شركة إتش إس بي سي العربية السعودية ("شركة إتش إس بي سي العربية السعودية" أو "نحن") مستشاراً مالياً للشركة ("المستشار المالي") وتكليفها بمهمة رفع هذا الخطاب إلى اللجنة المتخصصة في شركة إكسترا ("اللجنة المتخصصة") والمساهمين فيها ("المساهمون" أو "المساهمين") لإعطاء مشورة من وجهة نظرنا حول ما إذا كانت شروط الصفقة عادلة ومعقولة وما إذا كانت الصفقة تصبّ في مصلحة شركة إكسترا ومساهميها ككل ("الرأي").

ولكي يسري نفاذ الصفقة، لا بدّ من أن توافق الجمعية العامة لشركة إكسترا عليها عملاً بأحكام المادة ١٢١ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والمادة ٧٥ من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١ هـ ("نظام الشركات")، وأن تحصل شركة إكسترا على جميع الموافقات التنظيمية المطلوبة فيما يتعلق بالصفقة، وأن يتم تسجيل الأسهم العادية للشركة الدولية المتحدة القابضة ("الأسهم") وإدراجها في تداول.

وتجدر الإشارة إلى أنّ رأينا المائل يُبديه إلى اللجنة المتخصصة التي عيّنها مجلس إدارة شركة إكسترا بتاريخ ١٤٤٥/٠٥/٢٣ هـ (الموافق ٠٧/١٢/٢٠٢٣ م) وكذلك إلى المساهمين، عملاً بالفقرة (ب) من المادة (١٢٢) والفقرة (أ) (٣) من المادة (١٢٣) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

ونُفيدكم أنّه في سبيل التوصل إلى هذا الرأي، قامت شركة إتش إس بي سي العربية السعودية بالمراجعات والتحليلات وأجرت الاستفسارات والاستقصاءات التي رأتها ضرورية ومناسبة في ظل الظروف الراهنة. ولأغراض إبداء هذا الرأي، قامت شركة إتش إس بي سي العربية السعودية بما يلي:

HSBC Saudi Arabia

7267, Olaya, Al Murooj Area Riyadh 12283-2255

Kingdom of Saudi Arabia

Telephone +966 11 299 2481

Website: www.hsbcSaudi.com

A Saudi Closed joint stock company Incorporated in Riyadh with limited liability, C.R No. 1010221555,

Capital SAR 500 Million (Fully Paid)

Authorized and regulated by the Capital Market Authority, License No. 05008-37

إتش إس بي سي العربية السعودية

٧٢٦٧ العليا - المروج، الرياض ١٢٢٨٣ - ٢٢٥٥

المملكة العربية السعودية

رقم الهاتف: +966 11 299 2481

الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

شركة مساهمة مغلقة مسجلة في الرياض، بن.ت. ١٠١٠٢٢١٥٥٥، رأس المال ٥٠٠ مليون ريال سعودي (مفعول بالكامل)

مرخص طبقاً لنظام ولوائح هيئة السوق المالية - رخصة رقم 05008-37



أ) الاجتماع مع بعض أعضاء إدارة كل من شركة إكسترا والشركة الدولية المتحددة القابضة لمناقشة العمليات والوضع المالي والتوقعات المستقبلية التي تنتظر الشركة الدولية المتحددة القابضة، وكذلك السبب الذي دفع إلى القيام بالصفقة وبعض شروطها، بما في ذلك المعلومات المتعلقة ببعض النتائج الاستراتيجية والمالية والتشغيلية المتوقعة عقب الانتهاء من إتمام الصفقة، كما أنت المناقشة على بعض المخاطر المرتبطة بالعمليات الحالية والمستقبلية التي تقيمها شركة إكسترا والشركة الدولية المتحددة القابضة أو تلك المتعلقة بالبنية التحتية أو الخدمات أو نماذج أعمال كل من الشركتين.

ب) مراجعة خطة عمل الشركة المتحدة للخدمات المالية والاقتراضات التي أعدتها إدارة الشركة الدولية المتحددة القابضة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٣م.

ج) مراجعة مسودة تعميم المساهمين المؤرخ ١٣/٠٦/١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٦/١٢/٢٠٢٣م) والذي أعته شركة إكسترا عملاً بالمادة ٢١ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة ("تعميم المساهمين")؛

د) مراجعة القوائم المالية الموحدة والمراجعة لشركة إكسترا للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكذلك القوائم المالية غير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م.

هـ) مراجعة القوائم المالية الموحدة والمراجعة للشركة الدولية المتحددة القابضة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية غير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م، والقوائم المالية ذات الغرض الخاص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بما في ذلك أرقام المقارنة للسنة ٢٠٢٠م.

و) مراجعة التوقعات والتنبؤات المالية الخاصة بشركة إكسترا والواردة في تقارير أبحاث متاحة للعلن ومعدة من قبل الغير.

ز) مراجعة بعض المعلومات المتاحة للعامة والمتعلقة بشركة إكسترا والشركة الدولية المتحددة القابضة والشركة المتحدة للخدمات المالية والتي اعتبرناها ذات صلة بموضوع عملنا.

ح) مراجعة أسعار أسهم شركة إكسترا في السوق على مر التاريخ وكذلك حجم تداولها.

ط) مراجعة بعض البيانات المالية المتاحة للعلن والعائدة لبعض الشركات المماثلة والتي رأيناها ذات صلة بموضوع عملنا.

ي) إجراء استفسارات واستقصاءات أخرى، ومراجعة معلومات أخرى والنظر في العوامل الأخرى التي رأيناها مناسبة.

وقد تناقشت شركة إتش إس بي سي العربية السعودية مع إدارة الشركة الدولية المتحددة القابضة وشركة إكسترا حول النتائج المحتملة التالية التي قد تكون في مصلحة شركة إكسترا والمساهمين:

- يمكن أن تدعم عائدات الصفقة الاستثمار من أجل تحقيق النمو لدى شركة إكسترا و/أو تساعد في تمويل توزيعات الأرباح على المساهمين: سيتأتى من الصفقة عائدات نقدية تُدفع لشركة إكسترا التي لها حرية القرار بشأن كيفية استخدامها: فإما أن تُعيد استثمارها لدعم نموها، سواء ذاتياً أو غير ذاتياً، و/أو أن تأخذ باقتراح مجلس إدارتها الذي له أن يقترح عليها توزيع بعض العائدات النقدية على المساهمين على شكل أنصبة أرباح.
- ستوفر عملية استكمال الطرح العام الأولى مرونة تمويلية مستقبلية أكبر لشركة إكسترا: متى ما تم إدراج أسهم الشركة الدولية المتحددة القابضة في البورصة، قد نشاء شركة إكسترا في المستقبل ومن وقت لآخر أن تحقق عائدات نقدية إضافية من بيع المزيد من أسهم الشركة الدولية المتحددة القابضة للمستثمرين خارجيين (إذا أُعتبر ذلك في مصلحة شركة إكسترا ومساهميها وقتئذ). ومن شأن هذا المصدر الإضافي للسيولة المحتملة الذي ستحظى به شركة إكسترا أن يزيد من مرونة التمويل لديها، بما سوف يعود بالنفع المحتمل على المساهمين.

HSBC Saudi Arabia
7267, Olaya, Al Murooj Area Riyadh 12283-2255
Kingdom of Saudi Arabia
Telephone +966 11 299 2481
Website: www.hsbcSaudi.com

A Saudi Closed joint stock company Incorporated in Riyadh with limited liability, C.R No. 1010221555,
Capital SAR 500 Million (Fully Paid)
Authorized and regulated by the Capital Market Authority, License No. 05008-37

إتش إس بي سي العربية السعودية
٧٢٦٧ العليا - المروج، الرياض ١٢٢٨٣ - ٢٢٥٥
المملكة العربية السعودية
رقم الهاتف: +966 11 299 2481
الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com
شركة مساهمة مغلقة مسجلة في الرياض، من بت. ١٠١٠٢٢١٥٥٥، رأس المال ٥٠٠ مليون ريال سعودي (مفعول بالكامل)
مرخص طبقاً لنظام ولوائح هيئة السوق المالية- رخصة رقم 05008-37



- **قد ينعكس تحقيق قيمة سوقية للشركة الدولية المتحدة القابضة زيادةً لقيمة أسهم شركة إكسترا:** نظرًا لإسهام الشركة الدولية المتحدة القابضة بجزء صغير نسبيًا في إيرادات مجموعة إكسترا إنما بحصة كبيرة من صافي الأرباح، فإن استكمال عملية طرح العام الأولي سينيح للمستثمرين إمكانية التعرف بشكل أفضل إلى قيمة الشركة الدولية المتحدة القابضة، بشكل منفصل ومستقل عن شركة إكسترا. وبما أن شركة إكسترا تمتلك حصة أغلبية مهيمنة في الشركة الدولية المتحدة القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجابًا على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع على المساهمين.
- **إن عمل الشركة الدولية المتحدة القابضة ككيان مستقل يلقى دعمًا من شركة إكسترا قد يعزز من الأداء التشغيلي للشركة ويزيد من قيمة حصة الأغلبية العائدة لشركة إكسترا:** بعد الانتهاء من الطرح العام الأولي، ستعمل الشركة الدولية المتحدة القابضة كشركة مستقلة مع استمرار ارتباطها بشركة إكسترا وشبكتها الواسعة في المملكة العربية السعودية، مما قد يؤدي إلى زيادة الوعي بالعلامة التجارية للشركة الدولية المتحدة القابضة على الصعيدين المحلي والعالمي، وذلك من خلال التسويق المباشر والدعاية المباشرة وتفاعل المستثمرين المباشر مع الشركة. وقد يساعد عمل الشركة الدولية المتحدة القابضة كشركة مستقلة على جذبها المواهب والاحتفاظ بهم، وجذب المزيد من العملاء، وتوسيع دائرة شراكاتها مع تجار البيع بالتجزئة والأطراف الخارجية الأخرى، وزيادة فرص البيع العابر (-cross selling)، مما قد يساعد هذه الشركة على تحسين أدائها المالي. وبما أن شركة إكسترا ستظل المالكة لحصة أغلبية مهيمنة في الشركة الدولية المتحدة القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجابًا على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع على المساهمين.
- **قد تُتاح أمام الشركة الدولية المتحدة القابضة - باعتبارها شركة مستقلة - إمكانية الوصول إلى مصادر تمويل مستقلة، الأمر الذي قد يخفف من عبء متطلبات التمويل عن كاهل شركة إكسترا:** قد تُتاح أمام الشركة الدولية المتحدة القابضة - باعتبارها شركة مستقلة مدرجة في السوق المالية - إمكانية الوصول إلى نطاق أوسع من أسواق تمويل الأسهم وغير الأسهم، وبالتالي تقلل طلباتها لشركة إكسترا بالحصول على تمويل مباشر لدعم تسريع عجلة استراتيجية نموها. فإذا تمكنت الشركة الدولية المتحدة القابضة فعلاً من تسريع استراتيجية نموها، فقد يؤدي ذلك إلى زيادة قيمة أسهمها. وبما أن شركة إكسترا ستظل المالكة لحصة أغلبية مهيمنة في الشركة الدولية المتحدة القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجابًا على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع على المساهمين. كما قد يمكن ذلك شركة إكسترا من الاستفادة من قدرتها التمويلية في نمو غيرها من الأعمال التابعة لها.
- **قد تُحسّن الحوكمة الفعالة المتبعة لدى الشركة الدولية المتحدة القابضة بصفقتها شركة مدرجة في السوق المالية من أدائها التشغيلي على المدى المتوسط:** باعتبار الشركة الدولية المتحدة القابضة شركة مستقلة مدرجة في السوق المالية، سيكون لديها مجلس إدارة يتوافق عمله مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد يكون تعيين أعضاء مجلس إدارة وإداريين خارجيين يركزون على أعمال الشركة الدولية المتحدة القابضة، ككيان منفصل ومستقل عن شركة إكسترا، أمرًا داعمًا للشركة الدولية المتحدة القابضة يمكنها من تنفيذ استراتيجية نموها على المدى المتوسط، الأمر الذي قد يزيد من قيمة أسهم الشركة الدولية المتحدة القابضة. وبما أن شركة إكسترا ستظل المالكة لحصة أغلبية مهيمنة في الشركة الدولية المتحدة القابضة، فقد ينعكس الأمر إيجابًا على القيمة السوقية لأسهم شركة إكسترا، بما يعود بالنفع المحتمل على المساهمين.

وقد اعتمدنا في إبداء رأينا على الافتراضات التالية وأخضعنا للقيود التالية، من دون أن نتحقق منها بشكل مستقل:

- (١) دقة واكتمال جميع البيانات والمعلومات وجميع المواد الأخرى التي أوردت إلينا أو التي تمت مناقشتها معنا أو كانت متاحة للعلن، علمًا أننا لم نتحمل أي مسؤولية فيما يتعلق بهذه البيانات والمعلومات والمواد الأخرى.
- (٢) دقة أو مدى معقولية أي توقعات وتنبؤات بشأن النتائج المالية المستقبلية والوضع المالي للشركة المتحدة للخدمات المالية، أو الافتراضات التي تستند الشركة المتحدة للخدمات المالية إليها وافترضنا أن هذه التوقعات والتنبؤات والتحليلات قد أعدت بعد إجراء العناية الواجبة واستخدام فائق المهارات، بحسن نية وعلى أسس تعكس أفضل

HSBC Saudi Arabia

7267, Olaya, Al Murooj Area Riyadh 12283-2255

Kingdom of Saudi Arabia

Telephone +966 11 299 2481

Website: www.hsbcSaudi.com

A Saudi Closed joint stock company Incorporated in Riyadh with limited liability, C.R No. 1010221555,

Capital SAR 500 Million (Fully Paid)

Authorized and regulated by the Capital Market Authority, License No. 05008-37

إتش إس بي سي العربية السعودية

٧٢٦٧ العليا - المروج، الرياض ١٢٢٨٣ - ٢٢٥٥

المملكة العربية السعودية

رقم الهاتف: +966 11 299 2481

الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

شركة مساهمة مغلقة مسجلة في الرياض، من بت. ١٠١٠٢٢١٥٥٥، رأس المال ٥٠٠ مليون ريال سعودي (مفعول بالكامل)

مرخص طبقاً لنظام ولوائح هيئة السوق المالية- رخصة رقم 05008-37



التقديرات والآراء المتوفرة حالياً – علمًا أننا لا نبدي أي رأي فيما يتعلق بهذه التوقعات والتنبؤات والتحليلات أو الافتراضات المستندة إليها.

(٣) أنه لم يحدث أي تغيير جوهري في الأصول أو الخصوم أو الوضع المالي أو نتائج العمليات أو الأعمال أو التوقعات المستقبلية الخاصة بكل من شركة إكسترا أو الشركة الدولية المتحدة القابضة منذ تاريخ أحدث القوائم المالية المراجعة المتوفرة والمنشورة، وأنه لا توجد أي معلومات أو حقائق من شأنها أن تجعل أيًا من المعلومات التي قمنا بمراجعتها معلومات مغلوطة أو غير كاملة أو مضللة.

(٤) أنه سيتم إتمام الصفقة على النحو المبين في تعميم المساهمين من دون التنازل عنها أو التعديل عليها وأنه سيتم الحصول على جميع الموافقات الحكومية أو التنظيمية أو غيرها من الموافقات الضرورية لإتمام الصفقة دون أي تأثير سلبي على شركة إكسترا أو الشركة الدولية المتحدة القابضة أو على النتائج المتوخاة من هذه الصفقة.

(٥) التقييم الذي أجرته إدارة شركة إكسترا وإدارة الشركة الدولية المتحدة القابضة للسبب الذي دفع إلى إقامة الصفقة والمعلومات المتعلقة ببعض النتائج الاستراتيجية والمالية والتشغيلية المتوقعة عقب الانتهاء من إتمام الصفقة، والمخاطر المرتبطة بالعمليات الحالية والمستقبلية التي تقيمها شركة إكسترا والشركة الدولية المتحدة القابضة أو تلك المتعلقة بالبنية التحتية أو الخدمات أو نماذج أعمال كل من الشركتين وصحتها.

ونشير هنا إلى أننا لم نُعدّ - كما لم يتم تزويدنا - بأي تقدير أو تمين مستقل للأصول أو الخصوم الخاصة بشركة إكسترا أو الشركة الدولية المتحدة القابضة. بالإضافة إلى ذلك، وفيما يتعلق بهذا الرأي، لم يُطلب منا إجراء - ولم نقوم بإجراء - أي تفحص مادي أو تمين مستقل لأي من الأصول أو الممتلكات أو الخصوم (الثابتة أو المحتملة أو المشتقة أو الخارجة عن الميزانية أو غير ذلك) لشركة إكسترا أو الشركة الدولية المتحدة القابضة أو أي طرف آخر. وإنما لا نبدي أي رأي بشأن قيمة أي كيان.

كما لم يُطلب منا الإعراب - ولا نعرب - عن أي رأي بشأن التقييمات التجارية لمجلس الإدارة لتنفيذ الصفقة. ولم يُطلب منا الإعراب - ولا نعرب - عن أي رأي بشأن صحة أي اتفاقيات قانونية تتعلق بالصفقة.

وعليه، يستند رأينا هذا، بالضرورة، إلى الأحوال المالية والاقتصادية والسوقية وغيرها من الظروف السائدة، وإلى المعلومات المتاحة للعلن بشكلها القائم وكما تم الإفصاح عنها لنا كما في تاريخ هذا الخطاب. وعليه، لا يجب علينا وللسنا ملزمين بتحديث هذا الرأي أو مراجعته أو إعادة تأكيده أو سحبه أو إبداء رأينا بشأن الأحداث التي قد تقع بعد تاريخ هذا الخطاب أو النظر فيها. وهنا، نشير بالأخص إلى سعر السهم في الطرح العام الأولي غير المعروف حتى تاريخه والذي يشكل جزءًا من الصفقة وسيتم تحديده وفقًا لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية، الصادرة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٦-٩٤-٢) بتاريخ ١٥ شوال ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠ يوليو ٢٠١٦ م)، وتعديلاتها.

وبالإضافة إلى كون إتش إس بي سي العربية السعودية المستشار المالي لشركة إكسترا، فإننا نعمل أيضًا كمستشار مالي للشركة الدولية المتحدة القابضة فيما يتعلق بالصفقة، ونتوقع أن نتلقى رسومًا لقاء الخدمات التي نقدمها، بحيث يبقى هذا الأمر متوقفًا على إتمام الصفقة. بالإضافة إلى ذلك، وافقت كل من الشركة الدولية المتحدة القابضة وشركة إكسترا على تعويضنا عن بعض الالتزامات المتكبدة في صدد المهمة التي تم تكليفنا بها في إطار الصفقة.

إنّ تقديمنا لهذا الرأي يهدف فقط لاستخدامه من قبل اللجنة المتخصصة والمساهمين وقد أعددناه لصالحهم فيما يتعلق بالصفقة وليس المقصود منه منح أي حقوق أو تعويضات لأي شخص آخر، كما ليس المقصود منه استخدامه لأي غرض آخر أو الاعتماد عليه أو استخدامه من قبل أي شخص آخر دون موافقة كتابية مسبقة منّا. ومن دون المساس بعمومية ما تقدّم، وبما أن هذا الرأي سيُنشر في تعميم المساهمين وفقًا للفقرة (أ) (٣) من المادة ١٢٣ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، إننا نوافق بموجب هذا الخطاب على تضمين رأينا في هذا التعميم للغرض المبين أعلاه.

ويجب ألا يتم تفسير هذا الرأي على أنه يُرتّب واجبًا انتمائيًا على عاتق المستشار المالي إزاء أي طرف. ولا يُقصد من هذا الرأي أن يشكّل - وهو لا يشكّل - توصية لأي حملة أوراق مالية أو أي أشخاص آخرين بشأن الطريقة التي يجب أن



يتصرفون بها أو يعتمدونها في التصويت فيما يتعلق بالصفقة. ويبقى قرار الموافقة على الصفقة وفقاً للمادة ١٢١ من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والمادة ٧٥ من نظام الشركات قراراً عائداً إلى المساهمين في الجمعية العامة.

يصدر هذا الرأي باللغة العربية، ولا يجوز الاعتماد عليه إلا كما صدر بالعربية. ولا يتم توفير أي ترجمات لهذا الرأي إلا لتسهيل الرجوع إليه بحيث لا تكون هذه الترجمات منتجة لأي مفاعل قانونية، كما ولا يبدي المستشار المالي بأي إقرار بشأن دقة أو اكتمال أي من هذه الترجمات (ولا يقبل تحمّل أي مسؤولية في هذا الصدد).

وبناءً على العمل الذي تم إنجازه وجرى تبيانه أعلاه، ومع مراعاة مختلف الافتراضات والقيود المنصوص عليها في هذا الخطاب، وبالاعتماد عليها، نرى أنّ شروط الصفقة - حتى تاريخ هذا الخطاب - عادلة ومعقولة وأنّ الصفقة تصبّ في مصلحة شركة إكسترا ومساهميها ككل.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

شركة إتش إس بي سي العربية السعودية



HSBC Saudi Arabia

7267, Olaya, Al Murooj Area Riyadh 12283-2255

Kingdom of Saudi Arabia

Telephone +966 11 299 2481

Website: www.hsbcSaudi.com

A Saudi Closed joint stock company Incorporated in Riyadh with limited liability, C.R No. 1010221555,

Capital SAR 500 Million (Fully Paid)

Authorized and regulated by the Capital Market Authority, License No. 05008-37

إتش إس بي سي العربية السعودية

٧٢٦٧ العليا - المروج، الرياض ١٢٢٨٣ - ٢٢٥٥

المملكة العربية السعودية

رقم الهاتف: +966 11 299 2481

الموقع الإلكتروني: www.hsbcSaudi.com

شركة مساهمة سعودية مغلقة تأسست في الرياض، بن.ت. ١٠١٠٢٢١٥٥٥، رأس المال ٥٠٠ مليون ريال سعودي (منوع بالتكامل)

مرخص طبقاً لنظام و لوائح هيئة السوق المالية- رخصة رقم 05008-37

الملحق (ج) خطاب اللجنة المتخصصة

السادة الأعضاء،

يتم تقديم هذا الخطاب إلى مساهمي (المساهمون) الشركة المتحدة للإلكترونيات (يُشار إليها فيما بعد بلفظ شركة اكسترا) فيما يتعلق بعملية طرح 7,500,000 سهم نقدي اسعي من أسهم الشركة المتحدة الدولية القابضة (يُشار إليها فيما بعد بلفظ الشركة الدولية القابضة)، والتي تمثل ما نسبته 30% من رأس مال الشركة الدولية القابضة، وذلك لغرض إدراج أسهم الشركة الدولية القابضة في السوق الرئيسية للسوق المالية السعودية (تداول) من خلال طرح عام أولي (الصفقة الجوهرية). والشركة الدولية القابضة هي شركة مساهمة تابعة ومملوكة بالكامل لشركة اكسترا. وستصبح الصفقة الجوهرية في حال حصول الشركة الدولية القابضة على كافة الموافقات النظامية المتعلقة بالطرح العام الأولي، وبعد اكتمال الطرح العام الأولي وإتمام تسجيل أسهم الشركة الدولية القابضة وإدراجها في تداول.

أعد هذا التعميم وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية (المملكة) بموجب القرار رقم 3-123-2017 بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) بناءً على نظام الهيئة الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/6/2 هـ (الموافق 2003/07/31) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 1444/6/25 هـ (الموافق 2023/01/18) (قواعد الطرح). طلب مجلس إدارة شركة اكسترا (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 وملزمة في ظل الظروف السائدة، ولغراض توفير خطاب اللجنة المتخصصة المشار إليه، قام كل عضو من اللجنة المتخصصة بما يلي:

- لقاء عدد محدد من إدارة الشركة الدولية القابضة وشركة اكسترا لمناقشة العمليات التشغيلية والوضع المالي والتوقعات المستقبلية للشركات، وكذلك جانب دراسة الأسباب المنطقية الداعية للصفقة الجوهرية، بما في ذلك المعلومات المرتبطة بفوائد استراتيجية ومالية وتشغيلية معينة متوقعة من إتتمام الصفقة الجوهرية والمخاطر المرتبطة بالعمليات الحالية والمستقبلية واستراتيجيات الأعمال والتوقعات المستقبلية لكل من الشركة الدولية القابضة وشركة اكسترا؛
- الاطلاع على خطة العمل والافتراضات المعدة من قبل إدارة الشركة الدولية القابضة؛
- الاطلاع على مسودة تعميم المساهمين المؤرخة في 2023/12/23 م والتي أعدها شركة اكسترا وفقاً للمادة 123 من قواعد الطرح (تعميم المساهمين)؛
- الاطلاع على ومراجعة التوصيات المرسلة إلى اللجنة المتخصصة من المستشار المالي المعين فيما يتعلق بالصفقة الجوهرية على النحو الوارد في خطاب المستشار المالي المرفق في الملحق (ب) من تعميم المساهمين؛
- الاطلاع على القوائم المالية المدققة للشركة الدولية القابضة عن السنة المالية المنتهية في 2022 م؛

- الاطلاع على القوائم المالية الموحدة المدققة لشركة اكسترا عن السنوات المالية المنتهية في 2020 و2021 و2022م؛
- الاطلاع على أسعار السوق الماضية وحجم التداول لأسهام شركة اكسترا؛
- الاطلاع على 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 الشركة الدولية القابضة؛ 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 واستندنا على آراء تتعلق بدقة ومعقولية أي توقعات وتنبؤات فيما يتعلق بالنتائج والظروف المالية المستقبلية للشركة الدولية القابضة وشركة اكسترا 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 نعبر عن أي آراء بشأن ما سبق. ولا نعبر 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 لشركة اكسترا 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 مضللة.

كما افترضنا أن الصفقة الجوهرية ستتم على النحو الموضح في تعميم المساهمين دون التنازل أو التعديل عليها، وأن إتمام الصفقة الجوهرية مستهدف في النصف الأول من عام 2024. وافترضنا كذلك أنه سيتم الحصول على جميع الموافقات الحكومية أو النظامية أو غيرها من الموافقات اللازمة لإتمام الصفقة الجوهرية دون أي أثر سلبي على الشركة الدولية القابضة أو شركة اكسترا أو على المنافع المرجوة من الصفقة الجوهرية.

لم يتم تزويدنا بأي تقييم أو تمييز مستقل لأصول الشركة الدولية القابضة أو التزاماتها. وعلاوة على ذلك، لم يطلب منا، فيما يتعلق بخطاب اللجنة المتخصصة هذا، إجراء أي فحص فعلي أو تمييز مستقل لأي من الأصول أو الممتلكات أو الالتزامات (سواء كانت ثابتة أو محتملة أو مشتقة أو واقعة خارج الميزانية العمومية أو غيرها) للشركة الدولية القابضة أو شركة اكسترا أو أي طرف آخر. بالإضافة إلى ما سبق، لم نراجع أي من دفاتر وسجلات الشركة الدولية القابضة أو شركة اكسترا أو أي طرف آخر. ولا نعبر 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 تقم بأي تحديث لخطاب 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 للصفقة الجوهرية 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 يقصد 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 بالصفقة الجوهرية.

خطاب اللجنة المتخصصة صادر باللغة العربية ولا يجوز الاستناد عليه إلا في صيغته الصادرة باللغة العربية. وفي حال توفير أي ترجمات لخطاب 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.

واستناداً 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 الصفقة الجوهرية عادلة ومعقولة وأن الصفقة الجوهرية تصب في صالح شركة اكسترا وجميع المساهمين.

وتقبلوا وافر الاحترام والتقدير،

اللجنة المتخصصة

 Mohamed Abdulmalik (Dec 23, 2023 23:30 GMT+3)	السيد/ محمد أحمد عبد الملك
 Ali Faramawy (Dec 24, 2023 06:53 GMT+2)	السيد/ علي محمد فرماوي
 Abdulaziz Al Bassam (Dec 24, 2023 09:02 GMT+3)	السيد/ عبدالعزيز عبد الحميد البسام

الملحق (د): إشعار الجمعية العامة غير العادية

إعلان شركة إكسترا عن دعوة مساهمها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)

مقدمة:

يدعو مجلس إدارة الشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا) مساهمها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

بند	توضيح
مقدمة	يسر مجلس إدارة الشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا) - شركة مساهمة عامة (الشركة) دعوة مساهمها الكرام إلى المشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) والمقرر إنعقادها بمشيئة الله تعالى يوم الثلاثاء ٠٩ رمضان ١٤٤٥هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٤م، وذلك في تمام الساعة التاسعة والنصف مساءً عن طريق وسائل التقنية الحديثة
مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة	عن طريق وسائل التقنية الحديثة من مقر الشركة الرئيسي - مدينة الخبر - المبنى الرئيسي للشركة المتحدة للإلكترونيات (إكسترا)
رابط بمقر الاجتماع	https://www.tadawulaty.com.sa
تاريخ انعقاد الجمعية العامة	يوم الثلاثاء ٠٩ رمضان ١٤٤٥هـ الموافق ١٩ مارس ٢٠٢٤م
وقت انعقاد الجمعية العامة	في تمام الساعة التاسعة والنصف مساءً
حق الحضور	يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة تسجيل الحضور والتصويت في اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح.
النصاب اللازم لانعقاد الجمعية	وفقاً للمادة (٣٠) من النظام الأساس للشركة، فإن النصاب القانوني لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة هو حضور مساهمين يمثلون ما نسبته (٥٠٪) من رأس المال على الأقل، وفي حال عدم اكتمال النصاب سيتم عقد اجتماع ثاني بعد ساعه من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ما نسبته ٢٥٪ من رأس المال على الأقل
جدول أعمال الجمعية	١. التصويت على الصفقة الجوهرية الخاصة بالشركة المتحدة الدولية القابضة من خلال طرح ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة المتحدة الدولية القابضة للإكتتاب العام في السوق الرئيسية. (مرفق تعميم المساهمين)
نموذج التوكيل	السادة المساهمين الكرام، نموذج التوكيل غير متوفر حيث سيتم الإكتفاء بعقد الجمعية العامة غير العادية عن بعد عبر وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي (www.tadawulaty.com.sa)، وتقبلوا فائق الاحترام والتقدير،،،
التصويت الالكتروني	سيكون بإمكان المساهمين الكرام المسجلين في موقع خدمات تداولاتي التصويت عن بعد على بنود جدول أعمال الجمعية غير العادية بدءاً من الساعة الواحدة صباحاً يوم الجمعة ٥ رمضان ١٤٤٥هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠٢٤م، وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية العامة غير العادية، علماً بأن التسجيل والتصويت في خدمات تداولاتي متاح مجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: (www.tadawulaty.com.sa)
أهمية تسجيل الحضور والتصويت	علماً بأن أهمية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد الجمعية وأهمية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات
طريقة التواصل	سيتم استقبال أسئلة واستفسارات المساهمين الكرام عن طريق توجيهها إلى إدارة الالتزام والإفصاح بالشركة من خلال التواصل عبر الهاتف على هاتف (٠٠٩٦٦-١٣-٨٢٩٩٦٠٠) تحويلة (٣٩٩٧)، ومن خلال البريد الالكتروني Compliance@extra.com .
معلومات إضافية	يحق للمساهمين الحاضرين مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال وتوجيه الأسئلة.



اكسترا
extra