



### تعميم المساهمين

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

تخفيض رأس مال شركة اتحاد عذيب للاتصالات من (22,852,900) سهم عادي بقيمة (228,529,000) ريال سعودي إلى (8,999,900) سهم عادي بقيمة (89,999,000) ريال سعودي

تعميم إلى المساهمين مقدم للجمعية العامة غير العادية (التعميم)

● [موافق] ● [م]

المستشار المالي



## جدول المحتويات

1	الشركة .....
1	شركة اتحاد عذيب للاتصالات.....
2	المستشارون.....
2	المستشار المالي.....
2	المستشار القانوني.....
3	المحاسب القانوني.....
4	1- التعريفات والمصطلحات .....
5	2- خلفية عن الشركة .....
12	3- الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح .....
15	4- أسباب توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال .....
15	5- تطور خسائر الشركة المتراكمة .....
18	6- الخطة المستقبلية المتوقعة للإصلاحات والخطوات المتخذة لإيقاف الخسائر .....
19	7- تخفيض رأس المال وتأثيره على المساهمين .....
23	8- تأثير تخفيض رأس المال على عمليات والتزامات الشركة .....
24	9- المخاطر المحتملة .....
25	10- الفترة الزمنية المتوقعة للعملية .....
26	11- المواقف النظامية اللازمة .....
27	12- الأنظمة واللوائح ذات الصلة .....
28	13- تقرير المحاسب القانوني .....
29	14- رأي المستشار القانوني .....
30	15- معلومات هامة .....
33	16- المستندات المتاحة للمعاينة .....

34	المرفقات .....
34	● نسخة من تقرير المحاسب القانوني .....
34	● نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية .....

## الشركة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

رقم المبنى 3704 طريق الملك عبدالله الفرعي، حي المغرقات

ص.ب. 12482، الرياض 6488

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966115111400

فاكس: +966811467100

الموقع الإلكتروني: [www.go.com.sa](http://www.go.com.sa)



اسم ضابط الاتصال: عبدالعزيز بن عيسى المشاري

هاتف: +966115111100

فاكس: +966811467100

البريد الإلكتروني: [a.almishari@go.com.sa](mailto:a.almishari@go.com.sa)

## المستشارون

### المستشار المالي

شركة الجزيرة للأسواق المالية

طريق الملك فهد

الرياض 11455 - ص.ب. 20438

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 2256000

فاكس: +966 11 2256182

الموقع الإلكتروني: [www.aljaziracapital.com.sa](http://www.aljaziracapital.com.sa)

البريد الإلكتروني: [contactus@aljziracapital.com.sa](mailto:contactus@aljziracapital.com.sa)



الجزيرة كابيتال  
ALJAZIRA CAPITAL  
الجزيرة للأسواق المالية

### المستشار القانوني

عبد العزيز العجلان وشركاه محامون ومستشارون قانونيون

مبنى برج العليا، برج 2، الدور 3، شارع الأحساء، المزل

ص.ب. 69103، الرياض 11547، المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 265 8900

فاكس: +966 11 265 8999

البريد الإلكتروني: [legal.advisors@legal-advisors.com](mailto:legal.advisors@legal-advisors.com)

الموقع الإلكتروني: [www.legal-advisors.com](http://www.legal-advisors.com)

المستشارون  
القانونيون.

عبد العزيز العجلان وشركاه  
التعاون مع بركات مكثري ليمتد

شركة العظم والسديري وآل الشيخ وشركاهم (محاسبون ومراجعون قانونيون)

الرياض - شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز - وحدة رقم 11

ص.ب. 10504 - الرياض 11443



المملكة العربية السعودية

هاتف: 966 11 217 5000

فاكس: 966 11 217 6000

الموقع الإلكتروني: [www.crowehorwath.com](http://www.crowehorwath.com)

البريد الإلكتروني: [ch@crowehorwath.com.sa](mailto:ch@crowehorwath.com.sa)

قدم المستشارون الواردة أسماؤهم أعلاه موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسماؤهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم (كما ينطبق) بالشكل والمضمون الواردين في هذا التعميم.

المصطلح	المعنى
السوق المالية أو تداول	شركة تداول السعودية، هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية.
الهيئة	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.
الشركة	شركة اتحاد عذيب للاتصالات.
التمعيم	تعميم المساهمين هذا الذي أعدته الشركة والموجه لمساهمها والمتعلق بتخفيض رأس مال الشركة.
المساهمون المستحقون	المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال بتاريخ [●] (الموافق [●] م)

## 1- خلفية عن الشركة

شركة اتحاد عنديب للاتصالات (ويشار إليها فيما بعد بـ "الشركة" أو "المصدر" أو "جو") هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب المرسوم الملكي رقم (م/٦) الصادر بتاريخ 1429/02/19 هـ (الموافق 2008/02/26 م) ومسجلة بالسجل التجاري رقم 1010263273 الصادر من مدينة الرياض بتاريخ 1430/02/30 هـ (الموافق 2009/02/25 م).

تعمل الشركة بموجب الترخيص الصادر من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات المؤرخ في 1430/04/05 هـ (الموافق 2009/04/01 م)، ويتمثل نشاطها بمزاولة أعمال الاتصالات. حيث يتمحور مجال عمل الشركة حول تقديم مختلف خدمات الهاتف الثابت و الخدمات اللاسلكية مثل الاتصالات الصوتية الهاتفية، خدمات البيانات، خدمات الإنترنت السريع (النطاق العريض)، خدمات الاتصالات الصوتية عبر الإنترنت ومحطات الاتصال الدولي؛ وذلك سواء عبر تقنية واي ماكس (WiMax) وخطوط الهاتف الثابت أو عبر كوابل الألياف البصرية لجميع العملاء سواء كانوا من فئة الأفراد أو قطاع الأعمال.

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، رقم المبنى 3704 طريق الملك عبدالله الفرعي، حي المغزرات، ص.ب. 12482، الرياض 6488. المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي منتان وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف ريال سعودي مقسم إلى اثنتان وعشرون مليون وثمانمائة واثنين وخمسين ألف وتسعمائة (22,852,900) سهم عادي بقيمة قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد.



التاريخ	الحدث
1429/02/19 هـ (الموافق 2008/02/26 م)	تأسست الشركة كمشاهمة سعودية، بالرسوم الملكي رقم م/6 الصادر بتاريخ 1429/02/29 هـ (الموافق 2008/02/26 م)، وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم (1010263273) الصادر في الرياض بتاريخ 1430/02/30 هـ (الموافق 2009/02/25 م) وترخيص من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات المؤرخ في 1430/04/05 هـ (الموافق 2009/04/01 م). برأس مال بلغ مليار (1,000,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة مليون (100,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم.
1430/04/04 هـ (الموافق 2009/03/31 م)	قامت الشركة بإدراج وتسجيل مائة مليون (100,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد في السوق المالية السعودية ("تداول")، حيث تم طرح ثلاثون مليون (30,000,000) سهم عادي للاكتتاب العام بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد، ما يمثل نسبته (30%) من رأسمال الشركة.
1432/09/06 هـ (الموافق 2011/08/06 م)	تم تخفيض رأس مال الشركة من مليار (1,000,000,000) ريال سعودي إلى أربع مائة مليون (400,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ستين مليون (60,000,000) سهم من أسهم الشركة. وذلك بناءً على توصية مجلس إدارة الشركة بتاريخ 1432/05/16 هـ (الموافق 2011/04/20 م). ويعود سبب التخفيض إلى رغبة الشركة في إطفاء خسائر السنوات السابقة.
1433/02/20 هـ (الموافق 2012/01/14 م)	تم زيادة رأس المال من أربع مائة مليون (400,000,000) ريال سعودي إلى مليار وخمسمائة وخمسة وسبعون مليون (1,575,000,000) ريال سعودي من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية تبلغ مائة وسبعة عشر مليون وخمسمائة ألف (117,500,000) سهم وبسعر إصدار قدره (10) ريالات للسهم الواحد. حيث أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 1432/07/27 هـ (الموافق 2011/06/29 م) بزيادة رأس مال الشركة بقيمة مليار ومائة وخمسة وسبعون مليون (1,175,000,000) ريال سعودي لغرض دعم خطط الشركة الاستراتيجية في التوسع في الانفاق الرأسمالي والتشغيلي.
1438/07/13 هـ (الموافق 2017/04/10 م)	تم تخفيض رأس مال الشركة من مليار وخمسمائة وخمسة وسبعون مليون (1,575,000,000) ريال سعودي إلى ستمائة وثلاثون مليون (630,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء أربعة وتسعون مليون وخمسمائة ألف (94,500,000) سهم من أسهم الشركة. حيث أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 1438/05/15 هـ (الموافق 2017/02/12 م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (60.0%)، ويعود سبب التخفيض في رأس المال إلى رغبة الشركة في إعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك تماثياً مع المادة (150) من نظام الشركات. علماً بأن الخسائر المتراكمة ناتجة عن تقادم التكنولوجيا المستخدمة لدى الشركة (Wimax).
1439/05/27 هـ (الموافق 2018/02/13 م)	تم تخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وثلاثون مليون (630,000,000) ريال سعودي إلى أربع مائة واثنان وسبعون مليوناً وخمسمائة ألف (472,500,000) ريال سعودي من خلال إلغاء خمسة عشر مليوناً وسبع مائة وخمسون ألف (15,750,000) سهم من أسهم الشركة. حيث أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 1439/04/30 هـ (الموافق 2018/01/17 م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (25.0%)، وذلك لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة البالغة (50.27%) من رأس مال الشركة نتيجة انخفاض الإيرادات وارتفاع تكاليف الربط البيبي، بالإضافة إلى تأخر صدور الموافقة على المقابل المالي للرخصة الموحدة.

<p>الموافق 1440/08/19 هـ (الموافق 2019/04/24 م)</p>	<p>تم تخفيض رأس مال الشركة من أربعمائة وأثنان وسبعون مليوناً وخمسمائة ألف (472,500,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسون مليوناً وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (350,529,000) ريال سعودي من خلال إلغاء اثنا عشر مليوناً ومائة وسبعة وتسعون ألف ومائة (12,197,100) سهم من أسهم الشركة. حيث أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 14/07/1440 هـ (الموافق 2019/03/21 م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (25.81%) من رأس المال وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 13 مارس 2019 م، والبالغة (243,940,333) ريال سعودي بنسبة (51.63%) والناجمة عن انخفاض الإيرادات التشغيلية وانخفاض الإيرادات الأخرى على الرغم من انخفاض تكلفة الخدمات وانخفاض المصروفات التشغيلية.</p>
<p>الموافق 1441/07/03 هـ (الموافق 2020/02/27 م)</p>	<p>تم تخفيض رأس مال الشركة من ثلاثمائة وخمسون مليوناً وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (350,529,000) ريال سعودي إلى مئتان وثمانية وعشرون مليوناً وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (228,529,000) ريال سعودي من خلال إلغاء اثنا عشر مليوناً ومئتان ألف (12,200,000) سهم من أسهم الشركة. حيث أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 26/05/1441 هـ (الموافق 2020/01/21 م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (34.80%) من رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 30 سبتمبر 2019 م، والبالغة (180,978,942) ريال سعودي بنسبة (51.63%) والناجمة عن انخفاض الإيرادات التشغيلية والإيرادات الأخرى وزيادة مصاريف الاستهلاك والرسوم المالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي 16 عقود اعتباراً من 1 أبريل 2019 م.</p>
<p>الموافق 1443/05/18 هـ (الموافق 2021/12/22 م)</p>	<p>حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وثمانية وعشرون مليوناً وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (228,529,000) ريال سعودي إلى تسعة وثمانون مليوناً وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف (89,999,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ثلاثة عشر مليوناً وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع الهيئة وموقع تداول بتاريخ 18/05/1443 هـ (الموافق 2021/12/22 م).</p>
<p>الموافق [●] م (الموافق [●] م)</p>	<p>وافقت الجمعية العامة غير العادية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ [●] هـ (الموافق [●] م) على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وثمانية وعشرون مليوناً وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (228,529,000) ريال سعودي إلى تسعة وثمانون مليوناً وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف (89,999,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ثلاثة عشر مليوناً وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع تداول.</p>

يتكون مجلس الإدارة من تسعة (9) أعضاء تم تعيينهم لمدة (3) سنوات تبدأ من تاريخ 2020/10/26م، ويبين الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وملكية كل منهم في أسهم الشركة كما في 2021/12/07م:

تاريخ العضوية	غير مباشرة	مباشرة	العمر	الجنسية	الصفة	المصوب	الاسم*	الأسم المملوكة قبل التخفيض			
								نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية	العدد
2020/10/26م	-	-	49	سعودي	مستقل	رئيس المجلس	الدكتور/ عيسى بن يسلم بن فرج باعيسى**	-	-	-	-
2020/10/26م	-	-	49	سعودي	مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	الدكتور/ يزيد بن صالح بن مرزم السبيعي**	-	-	-	-
2020/10/26م	-	0.0006519%	67	سعودي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ سعد بن عمر بن سعد اليز	-	-	149	-
2020/10/26م	-	-	46	أردني	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ عمر صبيحي عبدالكريم شناعه***	-	-	-	-
2020/10/26م	-	-	37	بحريني	غير تنفيذي	عضو	الشيخ/ محمد بن خليفة بن سلمان آل خليفة	-	-	-	-
2020/10/26م	-	-	36	سعودي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ هاني بن فهد بن جميل قطان	-	-	-	-
2020/10/26م	-	-	36	سعودي	مستقل	عضو	الأستاذ/ أيمن بن هلال ابن علي الجابر	-	-	-	-
2020/10/26م	-	-	35	سعودي	مستقل	عضو	الأستاذ/ خالد بن عبدالرحمن بن علي الخضيري	-	-	-	-
2021/01/01م****	-	-	36	بحريني	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ عيسى عباس عيسى السبيع	-	-	-	-

المصدر: الشركة وتداول

\*استقال عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ إيهاب أنور حنا حناوي بتاريخ 1442/05/16هـ (الموافق 2020/12/31م).

\*\*قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/03/10هـ (الموافق 2020/10/27م) تعيين الدكتور/ عيسى بن يسلم بن فرج باعيسى رئيساً لمجلس الإدارة، وتعيين الدكتور/ يزيد بن صالح بن مرزم السبيعي نائباً لرئيس مجلس الإدارة.

\*\*\*قدم الأستاذ/ عمر صبيحي عبدالكريم شناعه استقالته بتاريخ 1443/03/08هـ (الموافق 2021/10/25م) على قبول الاستقالة.

\*\*\*\*بعد استقالة الأستاذ/ إيهاب أنور حنا حناوي بتاريخ 1442/05/16هـ (الموافق 2020/12/31م) عين المجلس الأستاذ/ عيسى عباس عيسى السبيع كعضو مجلس الإدارة بتاريخ 1442/05/17هـ (الموافق 2021/01/01م) ليكمل الفترة المتبقية في الدورة الحالية لمجلس الإدارة

والتي ستنتهي في 2023/10/25م، وتم عرض هذا التعيين والموافقة عليه في اجتماع الجمعية العامة للشركة التي انعقدت بتاريخ 1443/01/17هـ (الموافق 2021/08/25م).

1-1 أعضاء الإدارة العليا

يبين الجدول التالي أعضاء الإدارة العليا للشركة كما في تاريخ هذا التعميم وملكية كل منهم في أسهم الشركة كما في 2021/12/07م:

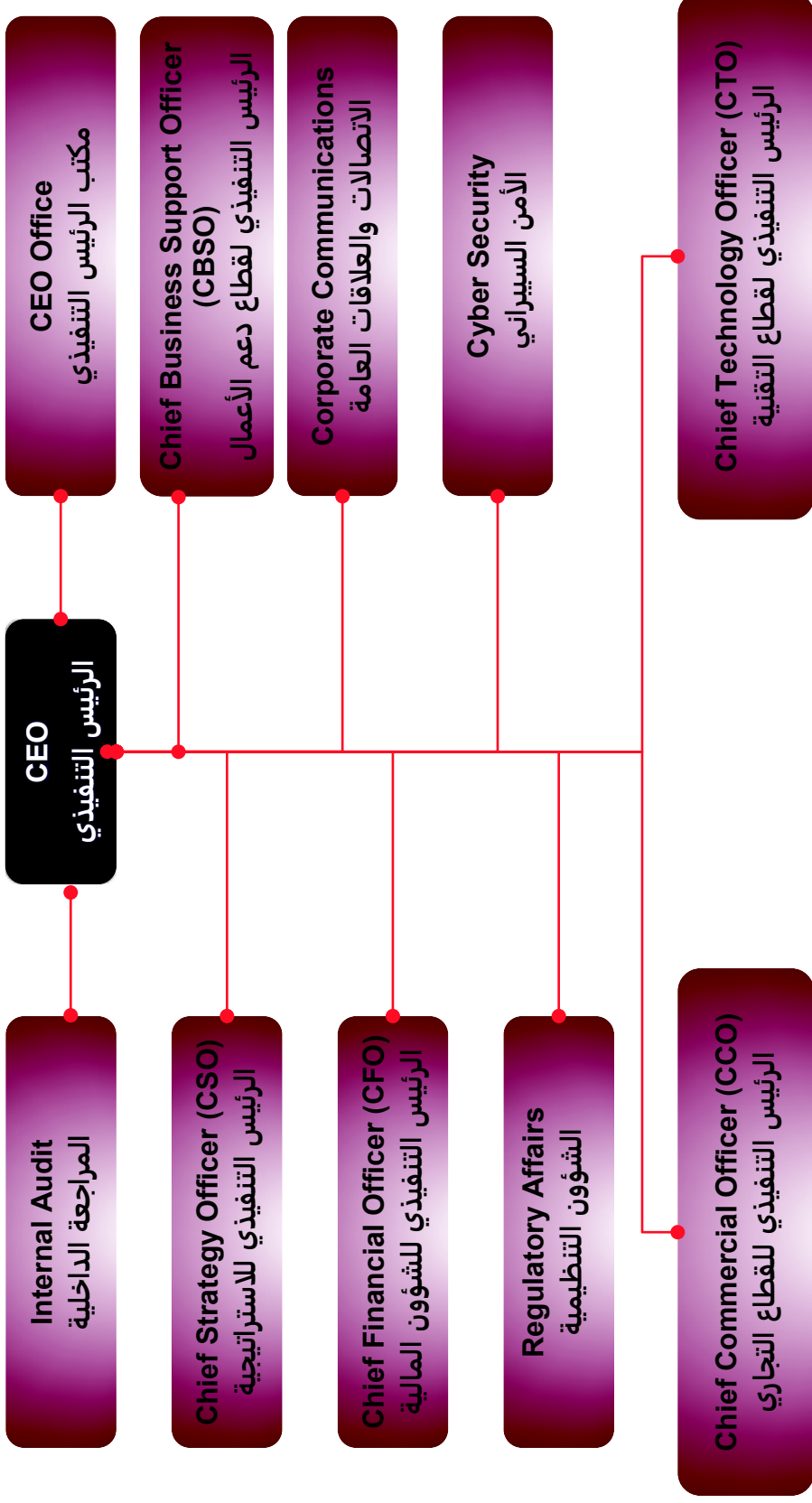
نسبة الملكية		غير مباشرة		مباشرة		العدد		تاريخ الانضمام		الجنسية		المنصب		الاسم	
نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية	العدد	تاريخ الانضمام	الجنسية	تاريخ الانضمام	الجنسية	المنصب	الاسم	المنصب	الاسم		
-	-	-	-	-	-	2020/10/11م	سعودي	2020/10/11م	سعودي	الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ يحيى بن صالح ال منصور	الرئيس التنفيذي	الأستاذ/ يحيى بن صالح ال منصور		
-	-	-	-	-	-	2016/02/09م	أردني	2016/02/09م	أردني	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية بالإثابة	الأستاذ/ محمود حمدان العبدالله	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية بالإثابة	الأستاذ/ محمود حمدان العبدالله		
-	-	-	-	-	-	2020/11/22م	سعودي	2020/11/22م	سعودي	الرئيس التنفيذي لقطاع دعم الأعمال	الدكتور/ صالح بن خلف الحارثي	الرئيس التنفيذي لقطاع دعم الأعمال	الدكتور/ صالح بن خلف الحارثي		
-	-	-	-	-	-	2021/11/07م	سعودي	2021/11/07م	سعودي	الرئيس التنفيذي لقطاع التقنية	المهندس/ تركي بن رمضان العازي	الرئيس التنفيذي لقطاع التقنية	المهندس/ تركي بن رمضان العازي		
-	-	-	-	-	-	2021/01/20م	سعودي	2021/01/20م	سعودي	نائب الرئيس لبيعات قطاع الأعمال	الأستاذ/ محمد بن منصور كرحان	نائب الرئيس لبيعات قطاع الأعمال	الأستاذ/ محمد بن منصور كرحان		
-	-	-	-	-	-	2016/09/17م	أمريكي	2016/09/17م	أمريكي	نائب الرئيس لقطاع الأفراد والنواقل والمشغلين	المهندس/ محمد خليل قاعود	نائب الرئيس لقطاع الأفراد والنواقل والمشغلين	المهندس/ محمد خليل قاعود		
-	-	-	-	-	-	2021/01/03م	سوداني	2021/01/03م	سوداني	نائب الرئيس لقطاع التسويق	المهندس/ مصطفى محمد الأمين	نائب الرئيس لقطاع التسويق	المهندس/ مصطفى محمد الأمين		
-	-	-	-	-	-	2016/09/17م	سعودي	2016/09/17م	سعودي	نائب الرئيس للشؤون التنظيمية	المهندس/ ابراهيم وليد العبيد	نائب الرئيس للشؤون التنظيمية	المهندس/ ابراهيم وليد العبيد		
-	-	-	-	-	-	2009/10/11م	باكستاني	2009/10/11م	باكستاني	نائب الرئيس لهندسة الشبكات	المهندس/ رضوان عباس	نائب الرئيس لهندسة الشبكات	المهندس/ رضوان عباس		
-	-	-	-	-	-	2020/11/16م	أردني	2020/11/16م	أردني	نائب الرئيس لقطاع التقنية	الأستاذ/ بشار سمير شتاوي	نائب الرئيس لقطاع التقنية	الأستاذ/ بشار سمير شتاوي		
-	-	-	-	-	-	2021/05/19م	سعودي	2021/05/19م	سعودي	نائب الرئيس للتقارير المالية	الأستاذ/ جعفر بن حبيب آل حسن	نائب الرئيس للتقارير المالية	الأستاذ/ جعفر بن حبيب آل حسن		
-	-	-	-	-	-	2020/11/16م	سعودي	2020/11/16م	سعودي	نائب الرئيس لقطاع الدعم اللوجستي	الأستاذ/ عايض بن صالح الشهري	نائب الرئيس لقطاع الدعم اللوجستي	الأستاذ/ عايض بن صالح الشهري		
-	-	-	-	-	-	2021/09/30م	سعودي	2021/09/30م	سعودي	نائب الرئيس للعناية بالعملاء	الأستاذ/ ياسر بن أحمد آل سعيدان	نائب الرئيس للعناية بالعملاء	الأستاذ/ ياسر بن أحمد آل سعيدان		
-	-	-	-	-	-	2021/04/26م	سعودي	2021/04/26م	سعودي	نائب الرئيس للموارد البشرية المكلف	الأستاذ/ عبدالله بن حمد الحميد	نائب الرئيس للموارد البشرية المكلف	الأستاذ/ عبدالله بن حمد الحميد		
-	-	-	-	-	-	2009/07/18م	سعودي	2009/07/18م	سعودي	مدير إدارة شؤون المساهمين	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عيسى المشاري	مدير إدارة شؤون المساهمين	الأستاذ/ عبدالعزيز بن عيسى المشاري		

المصدر: الشركة

1-1 أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة

نسبة الملكية بعد تخفيض رأس المال	نسبة الملكية قبل تخفيض رأس المال	القيمة (ريال سعودي)	عدد الأسهم *	القيمة (ريال سعودي)	عدد الأسهم	قبل تخفيض رأس المال	الإسم
تخفيض رأس المال	تخفيض رأس المال	(ريال سعودي)	* عدد الأسهم	(ريال سعودي)	عدد الأسهم	عدد الأسهم	
%15	%15	13,499,850	1,349,985	34,279,350	3,427,935	3,427,935	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية
%85	%85	76,499,150	7,649,915	194,249,650	19,424,965	19,424,965	الجمهور
%100.00	%100.00	89,999,000	8,999,900	228,529,000	22,852,900	22,852,900	الإجمالي

المصدر: الشركة وتداول كما في تاريخ 1443/05/03 هـ. الموافق 2021/12/07 م.



### 3- الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح

بتاريخ 05/03/1443هـ (الموافق 11/10/2021م)، أعلنت الشركة من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها خلال اجتماعه بتاريخ 04/03/1443هـ (الموافق 10/10/2021م) بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف ريال سعودي (228,529,000) إلى تسعة ومئتان مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف ريال سعودي مقسم إلى ثمانية مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة (8,999,900) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد.

تبلغ نسبة الانخفاض في رأس المال بما يقارب (60.62٪) وذلك عن طريق إلغاء، ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي من الأسهم المصدره للشركة (وبقيمة اسمية مقدارها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد) أي بمعدل إلغاء (3.03) سهم لكل (5) أسهم من أسهم الشركة المصدره. ويعود السبب في تخفيض رأس المال إلى إطفاء (99.97%) من إجمالي الخسائر المتراكمة للشركة البالغة مائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وسبعون ألف وثمانمائة وثلاثة وسبعون (138,577,873) ريال سعودي، وذلك وفقاً للقوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 30/09/2021م وتقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة.

سيتم جمع كسور الأسهم التي تنتج عن تخفيض رأس المال في محفظة واحدة لتباع في السوق المالية السعودية (تداول) بالسعر السائد في حينه، وسيتم توزيع قيمتها على المستحقين كل حسب ملكيته في كسور الأسهم خلال ثلاثين (30) يوم من يوم موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

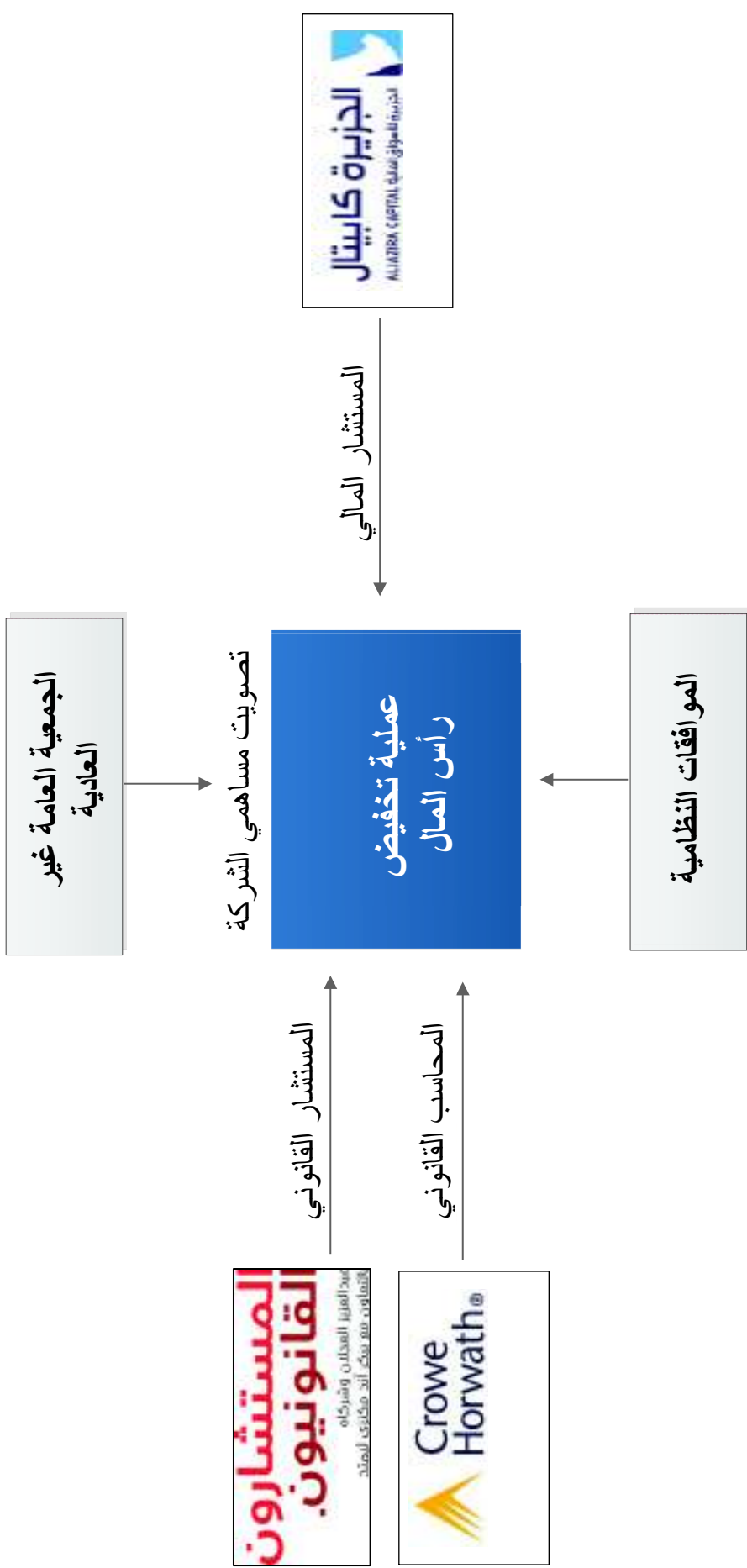
قامت الشركة بمجموعة من الإجراءات على النحو التالي لإتمام عملية تخفيض رأس المال:

- بتاريخ 05/03/1443هـ (الموافق 11/10/2021م)، أعلنت الشركة من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (228,529,000) ريال سعودي إلى تسعة ومئتان مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف (89,999,000) ريال سعودي، وذلك عن طريق إلغاء، ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي من الأسهم المصدره للشركة بقيمة اسمية مقدارها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد.
- بتاريخ 10/11/1442هـ (الموافق 20/06/2021م)، قامت الشركة بتعيين شركة الجزيرة للأسواق المالية كمستشار مالي لعملية تخفيض رأس المال.
- بتاريخ 02/01/1443هـ (الموافق 10/08/2021م)، قامت الشركة بتعيين مكتب عبدالعزيز العجلان وشركاه محامون ومستشارون قانونيون كمستشار قانوني لعملية تخفيض رأس المال.
- بتاريخ 11/03/1443هـ (الموافق 17/10/2021م)، قامت الشركة بتعيين شركة العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم (محاسبون ومراجعون قانونيون) كمحاسب قانوني لإعداد التقرير الخاص بعملية تخفيض رأس المال.
- بتاريخ 21/03/1443هـ (الموافق 27/10/2021م)، قامت الشركة بإعداد وتقديم ملف طلب الموافقة على تخفيض رأس المال إلى الهيئة.
- بتاريخ 18/05/1443هـ (الموافق 22/12/2021م)، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (228,529,000) ريال سعودي إلى تسعة ومئتان مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف (89,999,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي من الأسهم المصدره للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع الهيئة وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 18/05/1443هـ (الموافق 22/12/2021م).

- قامت الشركة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة للتصويت على عملية تخفيض رأس المال والإعلان عنها في موقع تداول بتاريخ [●] هـ (الموافق [●] م). كما سيتم تضمين هذا التعميم في الإعلان.
- في حال وافق المساهمون على عملية تخفيض رأس المال في الجمعية العامة غير العادية، سيتم تعليق تداول أسهم الشركة لمدة يومين عمل ابتداءً من تاريخ [●] هـ (الموافق [●] م) إلى [●] هـ (الموافق [●] م) وسيتم بعدها تداول الأسهم بالسعر المعدل بتاريخ [●] هـ (الموافق [●] م).



هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



#### 4- أسباب توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال

تتمثل الأسباب الرئيسية لتوصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال فيما يلي:

- إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة بنسبة (99.97%) والبالغة مائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وسبعون ألفاً وثمانمائة وثلاثة وسبعون (138,577,873) ريال سعودي كما في 2021/09/30م، وذلك عن طريق إلغاء ثلاثه عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي بنسبة انخفاض قدرها (60.62%) من رأس مال الشركة الحالي. حيث بلغت نسبة الخسائر المتراكمة في رأس مال الشركة (60.64%)، وذلك وفقاً للقوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 2021/09/30م وتقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة. سوف يتم إلغاء (3.03) سهم لكل (5) أسهم من أسهم الشركة المصدرة لإطفاء (60.62%) من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغة مائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وسبعون ألفاً وثمانمائة وثلاثة وسبعون (138,577,873) ريال سعودي.

- إعادة هيكلة رأس المال.

#### 5- تطور خسائر الشركة المتراكمة

يلخص الجدول التالي تطور الخسائر المتراكمة حسب التسلسل التاريخي منذ عام 2010م:

السنة المالية	رأس المال (ريال سعودي)	الخسائر المتراكمة (ريال سعودي)	نسبة الخسائر من رأس المال	الأسباب الرئيسية للخسائر المتراكمة
2011 - 2010م	1,000,000,000	954,170,953	%95.42	<ul style="list-style-type: none"> <li>عدم التمكن من تقديم خدمات كانت مضمنة بخطة العمل التي بموجبها حصلت الشركة على الرخصة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات.</li> </ul>
2012 - 2011م	400,000,000	400,636,514	%100.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>انخفاض الإيرادات التشغيلية من النطاق العريض المقدمة عبر تقنية الواي ماكس مع استمرار وارتفاع التكاليف التشغيلية لهذه التقنية نتيجة تقادمها.</li> <li>زيادة تكلفة تقديم خدمات جديدة وانخفاض الإيرادات الأخرى.</li> </ul>
2013 - 2012م	1,575,000,000	674,761,128	%42.84	<ul style="list-style-type: none"> <li>انخفاض الإيرادات التشغيلية من النطاق العريض المقدمة عبر تقنية الواي ماكس مع استمرار وارتفاع التكاليف التشغيلية لهذه التقنية نتيجة تقادمها.</li> <li>زيادة تكلفة تقديم خدمات جديدة وانخفاض الإيرادات الأخرى.</li> </ul>
2014 - 2013م	1,575,000,000	888,257,171	%56.40	<ul style="list-style-type: none"> <li>انخفاض الإيرادات التشغيلية من النطاق العريض المقدمة عبر تقنية الواي ماكس مع استمرار وارتفاع التكاليف التشغيلية لهذه التقنية نتيجة تقادمها.</li> </ul>



السنة المالية	رأس المال (ريال سعودي)	الخسائر المتراكمة (ريال سعودي)	نسبة الخسائر من رأس المال	الأسباب الرئيسية للخسائر المتراكمة
30 سبتمبر 2021م	228,529,000	138,577,873	%60.64	<ul style="list-style-type: none"> <li>زيادة خسائر انخفاض القيمة في الممتلكات والمعدات وزيادة مخصص الزكاة وضريبة الدخل.</li> </ul>

المصدر: الشركة

حصلت الشركة على موافقة الهيئة على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وثمانمائة وخمسة وعشرون مليوناً وتسعة وعشرون ألف ريال سعودي إلى تسعة وثمانون مليوناً وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف ريال سعودي بتاريخ 1443/05/18هـ (الموافق 2021/12/22م).

قامت الشركة بالدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والإعلان عنها في موقع تداول بتاريخ [●]هـ (الموافق [●]م) كما تم تضمين نسخة من هذا التعميم في الإعلان. في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على بند تخفيض رأس مال الشركة، فإن نسبة الخسائر المتراكمة ستخفض من نسبة (60.64%) إلى ما نسبته (0.05%) من رأس المال بعد إتمام عملية التخفيض.

## 1- الخطة المستقبلية المتوقعة للإصلاحات والخطوات المتخذة لإيقاف الخسائر

أوصى مجلس إدارة الشركة في قراره بتاريخ 1443/03/05 هـ (الموافق 2021/10/11م) بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف (228,529,000) ريال سعودي إلى تسعة وثمانون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف (89,999,000) ريال سعودي، حيث يرى مجلس الإدارة أن هذا القرار يصب في مصلحة الشركة ومساهميها. ولتعزيز الملاءة المالية للشركة ودعم عمليات التوسع الاستراتيجي في نشاطاتها وتحسين الأداء التشغيلي والمالي، قرر مجلس إدارة الشركة تكليف الإدارة التنفيذية بدراسة طرق إعادة هيكلة رأس المال تشمل تخفيض رأس المال ومن رفع رأس المال بما يتناسب مع وضع الشركة المالي.

وفي هذا السياق، أطلقت الإدارة العليا "خطة عمل استراتيجية التحول" التي أعدتها شركة آرثر دتل العربية السعودية ووافق عليها مجلس إدارة الشركة في قراره الصادر بتاريخ 1442/08/08 هـ (الموافق 2021/03/21م)، حيث تركز على فترة 2021م – 2023م.

لذلك فإن الشركة اعتمدت على تحقيق الآتي:

- تحسين الأداء المالي للشركة.
  - زيادة الحصة السوقية للشركة.
  - الرفع من مستوى رضا العملاء.
- ومن أجل تحقيق هذه الاستراتيجية، سوف تتخذ الشركة الإجراءات الإصلاحية اللازمة بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر:
- الاستثمار في البنية التحتية لتحسين جودة الخدمة وتطوير تجربة العميل. توفير حلول مبتكرة كالحوسبة السحابية وتقنية المعلومات.
  - الاستثمار في العامل البشري واستقطاب كفاءات سعودية متميزة.

## 2- تخفيض رأس المال وتأثيره على المساهمين

تعتمد الشركة تخفيض رأس مالها من مئتان وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف ريال سعودي (228,529,000) ريال سعودي إلى تسعة وثمانون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف ريال سعودي (89,999,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها (60.62%)، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من اثنان وعشرون مليون وثمانمائة واثنان وخمسون ألف وتسعمائة (22,852,900) سهم عادي إلى ثمانية مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف وتسعمائة (8,999,900) سهم عادي، وهذا يعني أن معدل التخفيض سيتم بواقع (3.03) سهم لكل (5) أسهم من أسهم الشركة المصدرة وذلك وفقاً للقوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 2021/09/30م وتقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة.

إن تخفيض رأس مال الشركة هو في الأساس لإطفاء معظم الخسائر المتراكمة على الشركة البالغة مائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وتسعون وثلاثمائة وثلاثون ألف وثمانمائة وثلاثة وسبعون (138,577,873) ريال سعودي، وذلك بالاستناد إلى القوائم المالية غير المراجعة للفترة المنتهية في 2021/09/30م وتقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس مال الشركة الصادر عن المحاسب القانوني للشركة، وذلك بمقدار الأسهم الملتصقة والتي تبلغ ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة. وستمثل الخسائر المتراكمة البالغة سبعة وأربعون ألف وثمانمائة وثلاثة وسبعون (47,873) ريال سعودي ما نسبته (0.053%) من رأس مال الشركة بعد إتمام عملية التخفيض.

سيتم جمع كسور الأسهم (إن وجدت) التي تنتج عن تخفيض رأس المال في محفظة واحدة لتباع في تداول بالسعر السائد في حينه، وسيتم توزيع متحصلات بيعها على المستحقين كل حسب ملكيته في كسور الأسهم خلال ثلاثين (30) يوماً من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

إن تخفيض رأس مال الشركة لن يؤثر على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما يتضح من الجدول الافتراضي أدناه:

البيد (تقديري)		قبل تخفيض رأس المال		بعد تخفيض رأس المال	
الأسم المملوكة قبل التخفيض	1,000 سهم	1,000 سهم	1,000 سهم		
سعر السهم قبل التخفيض* (سعر إغلاق 12/07/2021م)	27.10 ريال سعودي	27.10 ريال سعودي	27.10 ريال سعودي		
الأسم الملتصقة	لا ينطبق	607 سهم			
نسبة التخفيض	لا ينطبق	60.70%			
الأسم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	393 سهم			
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	لا ينطبق	68.81 ريال سعودي			
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديري)	27,100 ريال سعودي	27,100 ريال سعودي			
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديري)	لا ينطبق	27,043.66 ريال سعودي			
قيمة التعويض (تقديري)	لا ينطبق	56.34 ريال سعودي			

\*ملاحظة: تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من (68.8133857) إلى (68.81) ريال سعودي.

## تابع طريقة تخفيض رأس المال وتأثيره على المساهمين

تجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يمتلك سهماً واحداً من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء سهمه وسيتم تعويضه. ويوضح الجدول أدناه تأثير المساهم الذي يملك سهماً واحداً، أو ساهمين، أو ثلاثة أسهم، أو أربعة أسهم، أو خمسة أسهم، أو ستة أسهم، أو سبعة أسهم، أو ثمانية أسهم، أو تسعة أسهم، أو عشرة أسهم:

البيد (تقديري)	الوحدة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة
الأشهر المملوكة قبل التخفيض	سهم	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
سعر السهم قبل التخفيض (سعر إغلاق 2021/12/07م) (افتراضي)	ريال سعودي	27.10	27.10	27.10	27.10	27.10	27.10	27.10	27.10	27.10	27.10
الأشهر المملوكة	سهم	1	2	2	3	4	4	5	5	6	7
الأشهر المملوكة بعد التخفيض	سهم	لا ينطبق	لا ينطبق	1	1	1	2	2	3	3	3
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) *	ريال سعودي	68.81	68.81	68.81	68.81	68.81	68.81	68.81	68.81	68.81	68.81
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)	ريال سعودي	27.10	54.20	81.30	108.40	135.50	162.60	189.70	216.80	243.90	271.00
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	ريال سعودي	لا ينطبق	لا ينطبق	68.81	68.81	68.81	137.63	137.63	206.44	206.44	206.44
قيمة التعويض الناتجة عن كسور الأسهم	ريال سعودي	27.10	54.20	12.49	39.59	66.69	24.97	52.07	10.36	37.46	64.56

\* ملاحظة: تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من (68.81) إلى (68.8133857) ريال سعودي.

تابع طريقة تخفيض رأس المال وتأثيره على المساهمين

سعر إغلاق سهم الشركة بتاريخ [●] الموافق [●] م يوم الجمعية العامة غير العادية هو (27.10) ريال سعودي، ومن المتوقع أن يرتفع إلى (68.81) ريال سعودي بعد تخفيض رأس المال بنسبة ارتفاع تبلغ حوالي (154%) عن سعر إغلاق سهم الشركة يوم الجمعية العامة غير العادية. ويمثل السعر (68.81) ريال سعودي المتوقع للسهم في افتتاح السوق يوم [●] بتاريخ [●] الموافق [●] م، حيث سيتم تطبيق تداول أسهم الشركة لمدة يومين عمل، وذلك في حال وافق المساهمون على عملية تخفيض رأس المال في الجمعية العامة غير العادية.

تغير سعر السهم بعد تخفيض رأس المال*	
سعر إغلاق السهم بتاريخ 1443/05/03 هـ الموافق 2021/12/07 م يوم الجمعية العامة غير العادية (افتراضي)	27.10 ريال سعودي
سعر سهم الشركة المتوقع بعد تخفيض رأس المال**	68.81 ريال سعودي
قيمة تخفيض رأس المال	138,530,000 ريال سعودي
عدد الأسهم الملقاة	13,853,000 سهم
عدد الأسهم القائمة والمصدرة قبل تخفيض رأس المال	22,852,900 سهم
القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال (تقديرية)	619,313,590 ريال سعودي
عدد الأسهم القائمة والمصدرة بعد تخفيض رأس المال	8,999,900 سهم
سعر سهم الشركة بعد تخفيض رأس المال	68.81 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد تخفيض رأس المال (تقديرية)	619,313,590 ريال سعودي

\*إن القيم الموضحة في هذا الجدول هي قيم ليوضح للمساهمين كيفية تغيير سعر السهم، ولكن، سيتم التحديث بسعر إغلاق السهم يوم الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

\*\*تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من (68.8133857) إلى (68.81) ريال سعودي.



تابع طريقة تخفيض رأس المال وتأثيره على المساهمين  
يوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

* البند	
القيمة	
(أ) سعر السهم قبل التخفيض بتاريخ 1443/05/03 هـ الموافق 2021/12/07 م	27.10 ريال سعودي
(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض	22,852,900 سهم
(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) * (ب)	619,313,590 ريال سعودي
(د) عدد الأسهم بعد التخفيض	8,999,900 سهم
سعر السهم بعد التخفيض ** = (ج) ÷ (د)	68.81 ريال سعودي

\* إن القيم الموضحة في هذا الجدول هي قيم ليتضح للمساهمين كيفية تغيير سعر السهم، ولكن، سيتم التحديث بسعر إغلاق السهم يوم الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.  
\*\* تم تقرب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من (68.81) ريال سعودي.

1- تأثير تخفيض رأس المال على عمليات والتزامات الشركة

لا يوجد أي تأثير لتخفيض رأس المال على عمليات والتزامات الشركة وحقوق مساهمي الشركة، حيث يعتبر تخفيض رأس المال عن طريق إلغاء ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف (13,853,000) سهم عادي من أسهم الشركة بقيمة اسمية مقدارها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد مجرد قيد في دفاتر الشركة لشطب معظم الخسائر المتراكمة عبر تحويل مبلغ مائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثون ألف (138,530,000) ريال سعودي من حساب رأس المال إلى حساب بند الخسائر المتراكمة، وذلك وفقاً لتقرير المحاسب القانوني.

تفاصيل الآثار المترتبة على انخفاض رأس المال على أسهم المساهمين والخسائر المتراكمة وذلك بالاستناد إلى القوائم المالية الداخلية للشركة الغير مدققة للفترة المنتهية كما في تاريخ 2021/09/30م:

حقوق المساهمين	قبل عملية التخفيض (بالريالات السعودية)	بعد عملية التخفيض (بالريالات السعودية)	صافي التأثير (بالريالات السعودية)
رأس المال	228,529,000	89,999,000	138,530,000
احتياطي نظامي	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
الخسائر المتراكمة	(138,577,873)	47,873	(138,530,000)
المجموع	89,951,127	89,951,127	لا يوجد

المصدر: تقرير محاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية لفترة أشهر المنتهية في 2021/09/30م.

## المخاطر المحتملة

- تهدف عملية تخفيض رأس المال إلى إطفاء الخسائر المتراكمة، وهو ما سيؤدي إلى تعزيز المركز المالي للشركة وسيحافظ على استمراريتها. وكما ذكر مسبقاً، فإن الشركة تعمل على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر ولتحقيق الأرباح، مما يعود بالنفع لمساهمي الشركة. علماً بأنه قد تم دراسة عملية تخفيض رأس المال من النواحي المالية والقانونية وتم التأكيد من قبل المحاسب القانوني على عدم وجود أية مخاطر يمكن أن تؤثر على الشركة نتيجة لتخفيض رأس المال.
- يعد تخفيض رأس المال مستصبح نسبة الخسائر المتراكمة (0.05%) من رأس مال الشركة، ولا توجد أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة خسائر إضافية، وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة فإن الشركة ستخضع لأحكام "الإجراءات والتعليمات الخاصة بالدرجة المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها" الصادرة عن الهيئة، لمزيد من التفصيل الرجاء مراجعة قسم "معلومات هامة" من تعميم المساهمين هذا.
- وفي حال بلغت نسبة الخسائر المتراكمة (50%) من رأس مال الشركة فإن الشركة ستخضع لأحكام المادة (150) من نظام الشركات والتي تنص على أنه يجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك، وعلى مجلس الإدارة - خلال 15 يوماً من علمه بذلك - دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال 45 يوماً من تاريخ علمه بالخسائر؛ لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس.
- بتاريخ 17/04/1442هـ أعلنت وزارة التجارة عن صدور الأمر الملكي الكريم القاضي بتعديل وتعليق سريان بعض أحكام نظام الشركات الصادر بالمرسوم رقم (م/3) في 28/01/1437هـ، لمدة سنتين اعتباراً من تاريخ 01/08/1441هـ، بما في ذلك:
  - (1) تمديد الفترات المحددة في الفقرة (1) من المادة (150) كما يلي:
    - (أ) تمديد المدة التي يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية خلالها من علمه ببلوغ خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع، من (15) يوماً لتصبح (60) يوماً من تاريخ علم المجلس بالخسائر.
    - (ب) تمديد المدة التي يتعين خلالها عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لتصبح (180) يوماً بدلاً من (45) يوماً من تاريخ علم المجلس بالخسائر.
  - (2) تعليق العمل بالفقرة (2) من المادة (150) من نظام الشركات لمدة (سنتين) من تاريخ 01/08/1441هـ، والتي تضمنت أن تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة، أو إذا اجتمعت وتعدرت عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة، وعلى الشركات المساهمة عند بلوغ خسائرها المقدار المحدد في الفقرة (1) من المادة (150) من نظام الشركات الإفصاح عن تطورات خسائرها بشكل مستمر وفقاً للضوابط التي تضعها وزارة التجارة وهيئة السوق المالية - كل فيما يخصه.

2- الفترة الزمنية المتوقعة للعملية

الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال	
التاريخ	
1443/03/05هـ (الموافق 10/11/2021م)	إعلان الشركة على موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة
1443/03/21هـ (الموافق 10/27/2021م)	تقديم ملف طلب الموافقة على تخفيض رأس المال إلى هيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية (تداول)
1443/05/18هـ (الموافق 12/22/2021م)	الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة
[●]هـ (الموافق [●]م)	الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول)
[●]هـ (الموافق [●]م)	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني
[●]هـ (الموافق [●]م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال*
[●]هـ (الموافق [●]م)	موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة
[●]هـ (الموافق [●]م)	إعلان الشركة عن نتائج الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال
[●]هـ (الموافق [●]م)	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين

\* في حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول. وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد الاجتماع الثالث بعد 21 يوماً من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني.

## 1- الموافقات النظامية اللازمة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على عملية تخفيض رأس المال بتاريخ 18/05/1443هـ (الموافق 22/12/2021م)
- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً.
- في حال تم الحصول على موافقة المساهمين خلال الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة ستقوم بمخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.
- بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى لم تحصل عليها الشركة فيما يتعلق باستكمال إجراءات تخفيض رأس المال.

## 2- الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437 هـ (الموافق 10/11/2015م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 02/06/1424 هـ (الموافق 31/07/2003م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 09/04/1439 هـ (الموافق 27/12/2017م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-104-2019 وتاريخ 01/02/1441 هـ (الموافق 30/09/2019م).
- قواعد الإخراج الصادرة عن تداول والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 بتاريخ 09/04/1439 هـ (الموافق 27/12/2017م) والمعدلة بموجب قراره رقم 1-104-2019 بتاريخ 01/02/1441 هـ (الموافق 30/09/2019م) والمعدلة بموجب قرار رقم 1-22-2021 بتاريخ 12/07/1442 هـ (الموافق 24/02/2021م).
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4-48-2013 وتاريخ 15/01/1435 هـ (الموافق 18/11/2013م) بناءً على نظام السوق المالية وما ورد عليه من تعديلات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-77-2018 وتاريخ 05/11/1439 هـ (الموافق 18/07/2018م).
- النظام الأساسي للشركة.

### 3- تقرير المحاسب القانوني

قامت الشركة بتعميد السادة/شركة العظم والسديري وآل الشيخ وشركاهم (محاسبون ومراجعون قانونيون) للقيام بإعداد تقرير فحص محدود لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على عملية تخفيض رأس مال الشركة. يتوجب ثلاثة تقارير المحاسب القانوني على المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية، حيث لن تتم عملية تخفيض رأس المال دون تلاته.

تم تضمين نسخة من الفحص المحدود من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ [●]هـ الموافق [●]م.

#### 4- رأي المستشار القانوني

قامت الشركة بتعيين المستشار القانوني السادة/ شركة عبدالعزیز العجلان وشركاه محامون ومستشارون قانونيون من أجل إبداء الرأي القانوني في عملية تخفيض رأس مال الشركة. حصلت الشركة على خطاب المستشار القانوني، الذي يؤكد فيه على أنه قد تم إعداد طلب تخفيض رأس المال والمستندات المؤيدة لذلك وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية، بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة لذلك.



- بالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4-2013 وتاريخ 15/01/1435هـ (الموافق 18/11/2013م) بناءً على نظام السوق المالية وما ورد عليه من تعديلات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 02/06/1424هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-77-2018 وتاريخ 05/11/1439هـ (الموافق 18/07/2018م)؛ وبناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437هـ (الموافق 10/11/2015م) والتعديلات التي طرأت عليه، وعلى وجه الخصوص المادة (150) منه، وبالإشارة إلى إعلان هيئة السوق المالية بتاريخ 02/12/2020م التي أوضحت فيه هيئة السوق المالية الأمر الملكي الكريم رقم (15016) وتاريخ 16/03/1442هـ بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437هـ (الموافق 10/11/2015م)، وإشارة إلى التنسيق المشترك بين هيئة السوق المالية ووزارة التجارة، فإن من مضمون ما ورد في الأمر الملكي الكريم فيما يتعلق بالشركات المساهمة المدرجة في السوق ما يلي:

▪ استثناءً من حكم المادة (150) من نظام الشركات:

تمديد الفترات المحددة في الفقرة (1) من المادة (150) كما يلي:

- (أ) تمديد المدة التي يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية خلالها من علمه ببلوغ خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع، من (15) يوماً لتصبح (60) يوماً من تاريخ علم المجلس بالخسائر.
  - (ب) تمديد المدة التي يتعين خلالها عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لتصبح (180) يوماً بدلاً من (45) يوماً من تاريخ علم المجلس بالخسائر.
- (2) تعليق العمل بالفقرة (2) من المادة (150) من نظام الشركات لمدة (سنتين) من تاريخ 01/08/1441هـ، والتي تضمنت أن تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة، أو إذا اجتمعت وتعدرت عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة، وعلى الشركات المساهمة عند بلوغ خسائرها المقدار المحدد في الفقرة (1) من المادة (150) من نظام الشركات الإفصاح عن تطورات خسائرها بشكل مستمر وفقاً للضوابط التي تضعها وزارة التجارة وهيئة السوق المالية - كل فيما يخصه.
- يجب على الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر وبما يقل عن (35%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأنساب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- يجب على الشركة أن تفسح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (35%) فأكثر وبما يقل عن (50%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال، والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.
- يجب على الشركة أن تفسح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (50%) فأكثر من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال، والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر، مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها. وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.
- تصنف الشركات ذات الخسائر المتراكمة حسب موقع السوق المالية السعودية (تداول) إلى:

• بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 20% فأكثر وبما يقل عن 35% من رأس مالها
• بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 35% فأكثر وبما يقل عن 50% من رأس مالها
• بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 50% فأكثر من رأس مال

- بناء على المادة (144) من نظام الشركات، يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة إذا منيت بخسائر، ويجوز في تلك الحالة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (54) من نظام الشركات، أي (500,000) ريال سعودي. ولا يصدر القرار إلا بعد ثلاثة تقارير المحاسب القانوني عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وأثر التخفيض في هذه الالتزامات وبمراجعة ما يقضي به نظام الشركات، وبين القرار طريقة التخفيض.
- وفقاً للمادة (94) من نظام الشركات، لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على الأقل، فإن لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس المال على الأقل، وإذا لم يتوفر النصاب في الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه بعد موافقة الجهة المختصة.
- وفقاً للمادة (94) من نظام الشركات، يصدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.

- في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية (تداول) بنهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية، وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار تخفيض رأس المال.

## 6- المستندات المتاحة للمعاينة

سوف تتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على المستندات التالية وذلك في مقر الشركة الرئيسي في مدينة الرياض وموقع الشركة الإلكتروني وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في 18/05/1443هـ (الموافق 22/12/2021م) وحتى انعقاد الجمعية العامة غير العادية في [●] هـ (الموافق [●] م) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة [●] صباحاً إلى الساعة [●] بعد العصر:

- نسخة من توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال.
- نسخة من خطاب تعيين المستثمر المالي.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار القانوني.
- نسخة من إعلان موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال والمنشورة في موقع الهيئة وموقع السوق المالية (تداول) 18/05/1443هـ (الموافق 22/12/2021م).
- نسخة من تعميم المساهمين المقدم للجمعية العامة غير العادية.
- نسخة من تقرير المحاسب القانوني على عملية تخفيض رأس المال.

## المرفقات

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

## تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح في رأس المال

### إلى المساهمين في شركة اتحاد عذيب للاتصالات (شركة مساهمة سعودية)

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

#### الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بتخفيض رأس مال شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") وفقاً لاقتراح أعضاء مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٤ ربيع الأول ١٤٤٣هـ) تخفيض رأس مال الشركة من ٢٢٨,٥٢٩,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨٩,٩٩٩,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك من خلال تخفيض مبلغ ١٣٨,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ٢٢,٨٥٢,٩٠٠ سهم إلى ٨,٩٩٩,٩٠٠ سهم عن طريق إلغاء ١٣,٨٥٣,٠٠٠ سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها ٦٠,٦٢% وأثر تخفيض رأس المال المقترح على مطلوبات الشركة طبقاً لما هو مبين في "الملحق ١" المرفق والمعد من قبل إدارة الشركة.

#### الضوابط ذات الصلة:

- المادة (١٤٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥).
- قرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢١م (الموافق ٤ ربيع الأول ١٤٤٣هـ) بتخفيض رأس مال الشركة من ٢٢٨,٥٢٩,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨٩,٩٩٩,٠٠٠ ريال سعودي، وذلك من خلال تخفيض مبلغ ١٣٨,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ٢٢,٨٥٢,٩٠٠ سهم إلى ٨,٩٩٩,٩٠٠ سهم عن طريق إلغاء ١٣,٨٥٣,٠٠٠ سهم.

#### مسؤولية الإدارة:

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

#### مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. نعتد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالإعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

#### الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك أداب المهنة الدولي للمحاسبين والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة. كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.



تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح في رأس المال - تنمة  
شركة اتحاد عذيب للاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)

**ملخص الإجراءات المنفذة:**

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

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

- مطابقة التخفيض المقترح في رأس مال الشركة كما هو محدد في بيان الإدارة "الملحق ١" مع قرار أعضاء مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال من ٢٢٨,٥٢٩,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨٩,٩٩٩,٠٠٠ ريال سعودي بمبلغ ١٣٨,٥٣٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إلغاء ١٣,٨٥٣,٠٠٠ سهماً.
- مطابقة المعلومات المالية في بيان الإدارة "الملحق ١" مع القوائم المالية الأولية غير المراجعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.
- التحقق من الدقة الحسابية لبيان الإدارة "الملحق ١".

**نتيجة التأكيد المحدود:**

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في "الملحق ١" المرفق لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

**الأمر الأخرى:**

- تم ختم "الملحق ١" المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.
- سيتم إظهار رصيد رأس المال المعدل بالتخفيض المقترح في السجلات المحاسبية للشركة بعد إتمام كافة الإجراءات النظامية.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم  
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٢)



٢٧ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ (٢ ديسمبر ٢٠٢١ م)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

تقرير الإدارة عن  
تخفيض رأس مال الشركة المقترح  
لشركة اتحاد عذيب للاتصالات  
2021



## الفهرس

- 3 وصف لمتطلبات الشركة
- 4 المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح
- 8 - 5 البيانات المالية التاريخية
- 9 الاسباب التي تجعل من الضروري خفض رأس المال والالتزامات التي على الشركة، وتأثير الخفض المقترح على هذه الالتزامات.



## 1- وصف لمتطلبات الشركة

- بلغت الخسائر المتراكمة للشركة (138,577,873) ريال سعودي كما في 2021/09/30 والتي تمثل 60.64% من رأس مال الشركة.
- اقترح مجلس ادارة الشركة في اجتماعهم الذي عقد بتاريخ 2021/10/10 إلى تخفيض رأس مال الشركة بقيمة (138,530,000) ريال سعودي من خلال الغاء عدد (13,853,000) سهم من أسهم الشركة وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة من رأس المال.
- تقوم الشركة حالياً بإنهاء الإجراءات النظامية للحصول على موافقة هيئة السوق المالية بتخفيض رأس المال.
- بتاريخ 2021/10/10 قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة كما يلي:
  - أ- رأس المال قبل التخفيض (228,529,000) ريال سعودي
  - ب- رأس المال بعد التخفيض (89,999,000) ريال سعودي
  - ت- نسبة الانخفاض في رأس المال (60.62%)
  - ث- عدد الأسهم قبل التخفيض (22,852,900) سهم
  - ج- عدد الأسهم بعد التخفيض (8,999,900) سهم
  - ح- سبب تخفيض رأس المال: اعادة هيكلة رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في نهاية 2021/09/30 والبالغة (138,577,873) ريال سعودي وبنسبة (99.97%)
  - خ- طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء عدد (13,853,000) سهم
  - د- أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة: لا يوجد تأثير من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية
- لن تتغير نسبة ملكية كل مساهم في الشركة بسبب تخفيض عدد الأسهم. وكذلك فإن إجمالي قيمة استثمارات مساهمي الشركة لن تتغير بسبب عملية تخفيض عدد الأسهم وحدها وكما سيتم تجميع أي كسور أسهم تنتج عن عملية تخفيض رأس المال وبيعها، ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلاً حسب أوقيته في تلك الكسور.



## 1.2 هيئة السوق المالية

المادة (58-أ) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (يشار إليها فيما بعد بـ"القواعد"): على المصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقديم طلب إلى هيئة السوق المالية يشار إليها فيما بعد بـ"الهيئة") يتضمن حداً أدنى المعلومات الواردة في الملحق 19 من هذه القواعد للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، على أن يرفق مع الطلب الآتي:

- خطاب تعيين المستشار المالي
- خطاب تعيين المستشار القانوني (إن وجد)
- تقرير من محاسب قانوني خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض في التزامات المصدر
- الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض
- صورة من تعميم المساهمين المشار إليه في الفقرة (ب) من المادة (58)
- أي مستندات أخرى تطلبها الهيئة

## 2.2 نظام الشركات

المادة (144) من نظام الشركات: للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (54) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

المادة (146) من نظام الشركات: يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

- أ- إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
- ب- شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

المادة (147) من نظام الشركات: إذا كان تخفيض رأس المال ببلغاء عدد من الأسهم، وجبت مراعاة المساواة بين المساهمين، وعلى هؤلاء أن يقدموا إلى الشركة في الموعد الذي تحدده الأسهم التي تقرر إلغاؤها، والا عدت ملغاة.

## 3.2 النظام الأساسي للشركة

- المادة (7) من النظام الأساسي للشركة: رأس مال الشركة هو (228,529,000) ريال سعودي، مقسم إلى (22,852,900) سهم متساوي يبلغ قيمة كل منها (10) ريال سعودي. وكلها أسهم عادية مدفوعة بالكامل.
- المادة (15) من النظام الأساسي للشركة:

(أ) للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (54) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

(ب) وإذا كان التخفيض نتيجة زيادة رأس المال عن حاجة الشركة وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال ستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في المدينة التي يقع فيها مركز الشركة الرئيس، فإذا اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو تقدم له ضماناً كفيلاً للوفاء به إذا كان أجلاً.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة  
كما في 30 سبتمبر 2021م  
(ريال سعودي)

31 مارس 2021م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	الموجودات
117,623,737	112,706,409	الموجودات غير المتداولة
365,023,588	353,519,294	ممتلكات ومعدات
248,807,738	231,984,424	موجودات غير ملموسة
731,455,063	698,210,127	أصول حق الاستخدام
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
9,556,609	8,377,624	الموجودات المتداولة
187,749,978	199,226,525	مخزون
35,270,978	40,677,272	ذمم مدينة تجارية
71,112,667	75,352,110	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
303,690,232	323,633,531	نقد وما في حكمه
1,035,145,295	1,021,843,658	إجمالي الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
228,529,000	228,529,000	رأس المال
(116,789,640)	(138,577,873)	خسائر متراكمة
111,739,360	89,951,127	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
211,583,356	167,640,031	ذمم دائنة طويلة الأجل
250,254,221	225,113,191	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
8,332,000	8,406,715	التزامات المنافع المحددة - منافع الموظفين
3,212,937	3,273,800	مخصص إزالة الأصول
473,382,514	404,433,737	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
156,167,714	180,720,727	ذمم دائنة قصيرة الأجل
116,144,019	153,871,254	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
113,417,377	128,725,470	مطلوبات عقود الإيجار - الجزء المتداول
36,895,353	38,816,592	إيرادات مؤجلة
27,398,958	25,324,751	مخصص الزكاة والضريبة
450,023,421	527,458,794	إجمالي المطلوبات المتداولة
923,405,935	931,892,531	إجمالي المطلوبات
1,035,145,295	1,021,843,658	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة اتحاد عذيب للاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولوية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م  
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية		
30 سبتمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م	
140,795,231	155,814,829	الإيرادات
(60,381,077)	(78,451,007)	تكلفة الخدمات
80,414,154	77,363,822	مجمّل الربح
(15,434,812)	(22,509,993)	مصروفات بيع وتسويق
(51,388,318)	(37,735,080)	الاستهلاك والإطفاء
(4,609,498)	(8,972,007)	خسائر انخفاض القيمة في الذمم المدينة التجارية
(26,518,921)	(42,565,995)	مصروفات عمومية وإدارية
50,651	23,101,730	إيرادات أخرى
(17,486,744)	(11,317,523)	خسارة التشغيل
(6,811,078)	(10,470,710)	تكاليف تمويلية
(24,297,822)	(21,788,233)	خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		ينود لا يمكن تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(24,297,822)	(21,788,233)	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة
(1.06)	(0.95)	



شركة اتحاد عذيب للاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
150,741,848	(77,787,152)	228,529,000	الرصيد في 1 أبريل 2020م (مراجعة)
(24,297,822)	(24,297,822)	-	خسارة الفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(24,297,822)	(24,297,822)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
126,444,026	(102,084,974)	228,529,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)
111,739,360	(116,789,640)	228,529,000	الرصيد في 1 أبريل 2021م (مراجعة)
(21,788,233)	(21,788,233)	-	خسارة الفترة
-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(21,788,233)	(21,788,233)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
89,951,127	(138,577,873)	228,529,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)



719

Handwritten signature and initials in blue ink.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م  
(ريال سعودي)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(24,297,822)	(21,788,233)	تسويات للبنود غير النقدية:
		الاستهلاك والإطفاء
51,388,316	37,735,080	خسائر انخفاض القيمة في الذمم المدينة التجارية
4,609,498	8,972,007	تكاليف تمويلية
6,811,078	10,470,710	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
508,500	590,502	تسوية التزامات عقود الإيجار مقابل إيرادات أخرى
	(1,853,798)	
39,019,570	34,126,268	
		التغيرات في رأس المال العامل
		مخزون
(993,229)	1,178,985	ذمم مدينة تجارية
(8,877,867)	(20,448,554)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(6,814,854)	(5,406,294)	ذمم دائنة
18,405,930	(19,390,312)	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(5,685,423)	37,727,235	إيرادات مؤجلة
(3,038,618)	1,921,239	
32,015,509	29,708,567	
(326,554)	(5,554,209)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(1,167,375)	(515,787)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
-	(2,074,207)	زكاة مدفوعة
30,521,580	21,564,364	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,285,169)	(4,490,144)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(1,285,169)	(4,490,144)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(7,767,084)	-	المسدد من تمويل مرابحة
(12,067,634)	(12,834,777)	المسدد من التزامات عقود الإيجار
(19,834,718)	(12,834,777)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
9,401,693	4,239,443	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
122,530,311	71,112,667	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
131,932,004	75,352,110	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معلومات إضافية حول العمليات الغير نقدية:
13,306,064	-	إضافات أصول حق الاستخدام



8/9  
B H  
A

-إيضاحات حول القوائم المالية:-  
1.4 المطلوبات

تمثل إجمالي المطلوبات المتداولة (56.60%) من إجمالي المطلوبات، منها (34.26%) ذمم دائنة و(29.17%) مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. تمثل المطلوبات غير المتداولة (43.40%) من إجمالي المطلوبات، منها (41.45%) خاصة بالذمم الدائنة طويلة الأجل و(55.66%) خاصة بالتزامات حق الاستخدام الأصول المستأجرة، وذلك كما في 30 سبتمبر 2021. كما أنه لن يكون لتخفيض رأس المال أي أثر على المطلوبات الشركة.

2.4 الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة (138,577,873) ريال سعودي كما في 30 سبتمبر 2021. سيؤدي خفض رأس المال بمقدار (138,530,000) ريال سعودي إلى خفض الخسائر المتراكمة إلى (47,873) ريال سعودي.

3.4 رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به للشركة والمنفوع (228,529,000) ريال سعودي مقسم الى (22,852,900) سهم كل سهم بقيمة (10) ريال سعودي.

5-الأسباب التي تجعل من الضروري خفض رأس المال والالتزامات التي على الشركة، وتأثير الخفض المقترح على هذه الالتزامات.

1.5 الأسباب التي تجعل التخفيض ضرورة

- 1- إعادة هيكلية رأس المال تماشياً مع نظام الشركات الجديد
- 2- اطفاء الخسائر المتراكمة

2.5 تأثير تخفيض رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق الملكية بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 كالتالي:

التأثير	بعد التخفيض	قبل التخفيض	حقوق الملكية
138,530,000	89,999,000	228,529,000	رأس المال
(138,530,000)	(47,873)	(138,577,873)	الخسائر المتراكمة
-	89,951,127	89,951,127	الإجمالي

إن تخفيض رأس المال من خلال إلغاء عدد (13,853,000) سهم هو مجرد إدخال في دفتر الشركة. ولن يكون لهذه المعاملة غير النقدية أي تأثير على إجمالي حقوق الملكية والالتزامات على الشركة.

نهاية التقرير

