



تعظيم المساهمين

المقدم للجمعية العامة غير العادية المنعقدة في
تاريخ (*) الموافق (**) م

تعيم المساهمين

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

فيما يتعلّق بتخفيض رأس مالها بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسون مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) ريالاً سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليوناً (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتان ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وثمانين ألف (75,480,000) سهماً عاديًّا من أسهم الشركة

المقدم للجمعية العامة غير العادلة المنعقدة في تاريخ

(*) ه الموافق (*) م

المستشار المالي



إشعار مهم

أعد هذا التعيم من قبل الشركة وفقاً للمادة (٦١) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من التصويت على مقترن تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادلة بناءً على إدراك ودرأية. يجب على المساهمين قراءة التعيم بشكل دقيق وكامل قبل اتخاذ قراره بالتصويت.

تم تقرير المعلومات المالية والأرقام المضمنة في هذا التعيم، في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في هذا التعيم مقارنة بتلك المذكورة في القوائم المالية نظراً للتقرير.

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

الفهرس

5	..... دليل الشركة .1
8	..... التعريفات والمصطلحات .2
10	..... الغرض من هذا التعميم .3
12	..... خلفيّة عن الشركة .4
14	..... 4.1 مجموعـة الشـرـكـة
15	..... 4.2 التـطـورـات الرـئـيـسـية فـي رـأـس مـال الشـرـكـة
15	..... 4.3 مجلس الإـدـارـة
16	..... 4.4 كـبـار التـنـفـيـذـيـين
17	..... 4.5 الـهـيـكل التـنـظـيـمـي
18	..... 4.6 المـسـاـهـمـيـن الكـبـار
19	..... 5. هـيـكل عـمـلـيـة تـخـفيـض رـأـس المـال
20	..... 5.1 الرـسـمـ الـبـيـانـي (هيـكل الأـطـراف المـشـارـكـة فـي عـمـلـيـة تـخـفيـض رـأـس المـال)
20	..... 5.2 الـهـيـكل العـام لـتـخـفيـض رـأـس المـال
21	..... 6. الـخـطـوـات المـتـخـذـة لـتـنـفـيـذ تـخـفيـض رـأـس المـال المـقـترـج
23	..... 7. أـسـبـاب تـخـفيـض رـأـس المـال وـمـنـاقـشـة وـتـحلـيل الإـدـارـة
25	..... 8. أـثـر تـخـفيـض رـأـس مـال الشـرـكـة عـلـى التـزـامـات الشـرـكـة
30	..... 9. طـرـيقـة اـحتـسـاب سـعـرـ السـهـم بـعـد تـخـفيـض رـأـس المـال
31	..... 10. عـوـاـمـلـ الـمـخـاطـرـة
35	..... 11. الجـدولـ الزـمـنـيـ المتـوقـعـ لـلـتـخـفيـض
38	..... 12. تـأـكـيدـ مجلسـ الإـدـارـة
40	..... 13. المـوـافـقـاتـ النـظـامـيـةـ الـلـازـمـة
42	..... 14. الـأـنـظـمـةـ وـالـلـوـائـحـ ذاتـ الـصلة
44	..... 15. تـقـرـيرـ المـحـاسـبـ الـقـانـوـنيـ
46	..... 16. مـعـلـومـاتـ هـامـة
48	..... 17. الـمـسـتـنـدـاتـ الـمـتـاحـةـ لـلـمـعـاـيـنـة
50	..... 18. الـمـلـاحـقـ

دليل الشركة

الشركة

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

مكتب رقم 203

مركز روبين بلازا الدائري الشمالي

حي حطين

ص.ب. 99833 الرياض 11625

هاتف: 00966112792522

فاكس: 00966112792523

البريد الإلكتروني: ir@siig.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.siig.com.sa



المستشار المالي

شركة يقين المالية (يقين كابيتال)

الرياض - حي الورود - شارع العليا

ص.ب. 884، الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 8004298888

فاكس: +966 112054827

البريد الإلكتروني: Addingvalue@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa



المستشار القانوني

شركة زياد سمير حسن خشيم للمحاماة والاستشارات القانونية

الطابق السابع عشر، برج (ب)، أبراج العليا، حي العليا

ص.ب. 230667، الرياض 11321

المملكة العربية السعودية

الهاتف: +966 11 461 8700

الفاكس: +966 11 4618799

البريد الإلكتروني: info@khoshaim.com

الموقع الإلكتروني: www.khoshaim.com



المحاسب القانوني للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م، ومعد تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترن من قبل مجلس الإدارة



شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون

برج الحقيط

ص.ب. 467، مطار الظهران 31932

المملكة العربية السعودية

هاتف: + 966 138496311

فاكس: +966 13 8496281

البريد الإلكتروني: sahar.hashem@pwc.com

الموقع الإلكتروني: www.pwc.com/me

تنوية: قدم كل من المستشارين والمحاسب القانوني الواردة أسماؤهم أعلاه موافقاتهم الخطية على تضمين أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم وتفاريرهم (حسب الحال) في هذا التعميم بالشكل والمضمون الواردين فيه، ولم يقم أي منهم بسحب هذه الموافقة حتى تاريخ هذا التعميم.



التعريفات والمصطلحات

التعريف	المصطلح
شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي.	الشركة أو المجموعة السعودية
مجلس إدارة الشركة.	"المجلس" أو "مجلس الإدارة"
شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع).	إيداع
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 تاريخ 09/04/1439هـ (الموافق 27/12/2017م)، وأي تعديلات تطأ عليها.	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة
تخفيض رأس المال المقترن بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,00) ريال سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليون (7,548,000,000) ريال سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريال سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربعين ألف (75,480,000) سهماً عاديًّا من أسهم الشركة.	تخفيض رأس المال
هذا التعميم المعد من قبل الشركة والمقدم للجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.	الendum
الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة للنظر بتخفيض رأس المال والتصويت عليه، والتي ستنعقد بتاريخ (*) م.	الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض
هي السوق التي تداول فيها الأوراق المالية في المملكة والتي تديرها وتقوم بتشغيلها شركة تداول السعودية.	السوق
تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترن من قبل مجلس الإدارة والمضمون في الملحق (1) من هذا التعميم.	"تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال" أو "تقرير المحاسب القانوني"
شركة تداول السعودية، وهي شركة مساهمة مغلقة، مملوكة بالكامل لمجموعة تداول السعودية، وهي الجهة المسؤولة عن تشغيل السوق.	شركة تداول السعودية
أي شخص طبيعي يكون مكلفاً - وحده أو مع آخرين - من قبل المجلس أو من عضو في المجلس بمهام إشراف وإدارة، وتكون مرجعيته لمجلس الإدارة مباشرةً أو عضو في مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي.	كيان التنفيذيين
وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.	وزارة التجارة
تعني الشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة. وتعني "السيطرة" في هذا السياق القدرة على التأثير على أفعال أو قرارات شخص آخر، بشكل مباشر أو غير مباشر، منفرداً أو مجتمعاً، مع قريب أو تابع، من خلال أي من الآتي: (أ) امتلاك نسبة تساوي 30% أو أكثر من حقوق التصويت في شركة، أو (ب) حق تعيين 30% أو أكثر من أعضاء الجهاز الإداري.	مجموعة
شركة برايس ووترهاوس كورنز محاسبيون قانونيون.	المحاسب القانوني
شركة زياد سمير حسن خشيم للمحاماة والاستشارات القانونية.	المستشار القانوني
شركة يقين المالية (يقين كابيتال).	المستشار المالي
مساهمو الشركة من وقت لآخر.	المساهمون
مساهمو الشركة الذين يملكون أسهماً في نهاية تداول يوم الجمعية العامة غير العادية الخاص بالتخفيض، والذين تظهر أسماؤهم في سجل مساهمي الشركة لدى إيداع في نهاية ثاني يوم تداول بلي اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، والتي ستنعقد بتاريخ (*) م.	المساهمون المستحقون
نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 01/12/1443هـ (الموافق 30/06/2022م)، وأي تعديلات تطأ عليها.	نظام الشركات
خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة دون حضورهم، شخصياً من خلال منصة تداولاتي التابعة لإيداع.	التصويت الإلكتروني
التاريخ الهجري.	هـ
التاريخ الميلادي.	م
هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.	الهيئة

الغرض من هذا التعميم

3. الغرض من هذا التعميم

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

خلفية عن الشركة

٤. خلفيه عن الشركة

تأسست شركة المجموعة السعودية للإستثمار الصناعي (ويشار إليها بـ"الشركة" أو "المجموعة السعودية") بموجب قرار وزارة التجارة رقم (291) بتاريخ 29/06/1416هـ (الموافق 1995/11/23م) وهي شركة مساهمة مقيدة في السجل التجاري برقم (1010139946) وتاريخ 10/08/1416هـ (الموافق 1996/01/01م) الصادر من مدينة الرياض، ويبلغ رأس مال المجموعة السعودية الحالي سبع مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليوناً (754,800,000) ريالاً سعودياً مقسم إلى سبعمائة وأربعة وخمسين مليون وثمانمائة ألف (754,800,000) سهماً عاديًّا بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة بالكامل ومدرجة في تداول السعودية.

تمثل أنشطة الشركة وفقاً للسجل التجاري في الآتي:

1. إنشاء محطات التكرير والبتروكيماويات والمصافي.
2. استخراج الأسمدة الطبيعية، يشمل الفوسفات الطبيعي وأملح البوتاسيوم الطبيعي.
3. الخدمات المتصلة باستخراج النفط باستثناء خدمات المسح.
4. إنتاج أنواع الوقود السائلة (منتجات مصافي البترول).
5. صناعة الكيماويات العضوية الأساسية، يشمل الاستليلن عدا الأسمدة والمركبات الأزوئية (النتروجينية).
6. إنتاج الغازات الأولية، يشمل (الاوكسجين والهيدروجين.. إلخ).
7. صناعة العناصر الكيميائية.
8. صناعة البلاستيك (اللدائن) في أشكالها الأولية.
9. صناعة البروبيلين.
10. صناعة البولي أثيلين.
11. صناعة أنواع البروتينات.
12. صناعة المستخلصات العطرية ومنتجاتها، يشمل الماء المقطر والمذابط العطرية.
13. صناعة البطاريات والخلايا الأولية غير قابلة للشحن (المحتوية على أكاسيد المنجنيز والرتبق والغضة).
14. صناعة البطاريات السائلة.
15. صناعة البطاريات الجافة.
16. البيع بالجملة لأنواع الوقود الغازية.
17. البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المكررة.

وتشمل أغراض الشركة وفقاً للنظام الأساس ما يلي:

1. تعدين المعادن الكيميائية ومعادن الأسمدة.
2. أنشطة الدعم لاستخراج النفط والغاز الطبيعي.
3. صنع المنتجات النفطية المكررة.
4. صنع المواد الكيميائية الأساسية.
5. صنع اللدائن والمطاط التركيبي في أشكالها الأولية.
6. صنع المنتجات الكيميائية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر.
7. صنع البطاريات والمراكم.
8. أعمال التشييد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى.
9. بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة.

معلومات التواصل:

المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

مكتب رقم 203

مركز روبين بلازا الدائري الشمالي

حي حطين

ص.ب. 99833 الرياض 11625

هاتف: 00966112792522

فاكس: 00966112792523

البريد الإلكتروني: ir@siig.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.siig.com.sa

4.1 مجموعة الشركة

لدى الشركة ستة شركات تابعة، وهي:

1. شركة شيفرون فيليبس السعودية (SCP)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 2055003839 وتاريخ 8 يوليو 1996م، ويبلغ رأس مالها مائتين وثلاثة وأربعون مليون وسبعين ألف (243,750,000) ريال سعودي، مملوكة مناصفة بين المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 50% لكل منها، ويقع المشروع في مدينة الجبيل الصناعية، وبدأ الإنتاج في عام 2000م، وينتج مواد البنزين، والسايكلوهكسان، والمركبات العطرية.
2. شركة الجبيل شيفرون فيليبس (JCP)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 2055005901 وتاريخ 23 أغسطس 2003م، ويبلغ رأس مالها أربع مائة وثلاثة وثمانون مليون وسبعين ألف (483,750,000) ريال سعودي، مملوكة مناصفة بين المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 50% لكل منها، ويقع المشروع في مدينة الجبيل الصناعية، وبدأ الإنتاج في عام 2008م، حيث ينتج مادتي الستايرين، والبروبولين.
3. شركة أروماتيكس للتوزيع (ADCo)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في المنطقة الحرة بمطار دبي، بالإمارات العربية المتحدة، تأسست في عام 2020م، وبرأس مال مائة ألف (100,000) درهم إماراتي، مملوكة مناصفة بين المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 50% لكل منها، و تقوم الشركة بتسويق المنتجات التي تنتجهما شركة شيفرون فيليبس السعودية (SCP)، وشركة الجبيل شيفرون فيليبس (JCP) خارج المملكة، بالتعاون مع شركة شيفرون فيليبس كيميکال إنترناشیونال (CPCIS)، وذلك بناءً على اتفاقية البيع المبرمة بين شركة أروماتيكس دیستربیوشن ش.م.م (CPCIS)، وينحصر نشاطها في تقديم الدعم التسويقي عن طريق خدمات التسويق والبيع لجميع هذه المنتجات خارج المملكة.
4. الشركة السعودية للبوليمرات (SPCo)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في مدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 2055008886 وتاريخ 9 ديسمبر 2007م، ويبلغ رأس مالها مليار وأربعين مليون (1,406,000,000) ريال سعودي، ومملوكة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) بنسبة 65%， وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 35%.
5. شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (GPDC)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تقع في المنطقة الحرة بمطار دبي، بالإمارات العربية المتحدة، تأسست في عام 2011م، وبرأس مال مليوني (2,000,000) درهم إماراتي ما يقارب مليونين واثنين وأربعين ألف ومائتين (2,042,200) ريال سعودي، ومملوكة للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم) بنسبة 65%， وشركة شيفرون فيليبس العربية للبتروكيماويات بنسبة 35%， و تقوم الشركة بتسويق المنتجات خارج المملكة بالتعاون مع شركة شيفرون فيليبس كيميکال إنترناشیونال (CPCIS)، وذلك بناءً على اتفاقية البيع المبرمة بين شركة بوليمرات الخليج للتوزيع (CPCIS)، وينحصر نشاطها في تقديم الدعم التسويقي عن طريق تخزين وبيع وتوزيع المنتجات خارج المملكة، والمنتجة من قبل الشركة السعودية للبوليمرات.
6. الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكيم)، وهي شركة مساهمة غير مدرجة، تقع في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية، بالسجل التجاري رقم 1010246363 وتاريخ 16 مارس 2008م، ويبلغ رأس مالها أربعة مليارات وثمانمائة مليون (4,800,000,000) ريال سعودي، مملوكة بالكامل من قبل المجموعة السعودية، ويتمثل نشاط بتروكيم في تنمية وتطوير وإقامة وتشغيل وإدارة وصيانة المصانع البتروليومية والغاز والبتروكيماوية والصناعات الأخرى، وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والمنتجات البتروليومية ومشتقاتها.

4.2 التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة

تأسست الشركة في عام 1996م برأسمال يبلغ (550,000,000) ريال سعودي. ومنذ تأسيسها، قامت الشركة بعدة تغييرات في هيكلة رأس مالها كما هو موضح في الملخص أدناه:

جدول 1: التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة

طريقة هيكلة رأس مال الشركة	رأس مال الشركة بعد الهيكلة	رأس مال الشركة قبل الهيكلة	الهيكلة	تاريخ الاستحقاق
قام مجلس إدارة الشركة في تاريخ 1423/11/09هـ (الموافق 2003/01/12م) بالتصويت بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وصدرت موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال في تاريخ 1424/02/25هـ (الموافق 2003/03/27م).	1,200,000,000 ريال سعودي	550,000,000 ريال سعودي	زيادة رأس المال بقيمة 650,000,000 ريال سعودي	م 2003/03/27
أعلنت الشركة في تاريخ 1426/01/03هـ (الموافق 2005/02/12م) عن تصويت مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم منحة بواقع سهم واحد (1) مجاني لكل سهماين (2) يملكونها المساهمون، وصدرت موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال في تاريخ 1426/03/03هـ (الموافق 2005/04/12م).	1,800,000,000 ريال سعودي	1,200,000,000 ريال سعودي	زيادة رأس المال بقيمة 600,000,000 ريال سعودي	م 2005/04/12
أعلنت الشركة في تاريخ 1426/11/08هـ (الموافق 2005/12/10م) عن تصويت مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم منحة بواقع سهم واحد (1) مجاني لكل أربعة (4) أسهم يملكونها المساهمون، وصدرت موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال في تاريخ 1427/04/25هـ (الموافق 2006/05/23م).	2,250,000,000 ريال سعودي	1,800,000,000 ريال سعودي	زيادة رأس المال بقيمة 450,000,000 ريال سعودي	م 2006/05/23
أعلنت الشركة في تاريخ 1428/08/30هـ (الموافق 2007/09/12م) عن تصويت مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بواقع مائتين وخمسة وعشرين مليون (225,000,000) سهم بدون علاوة إصدار، لاستخدام الشركة متحصلات الطرح لفرض تأسيس شركة بتروكييم وتمويل حصة الشركة من رأس مالها والتي ستبلغ 50%. وافتقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال في تاريخ 1429/01/27هـ (الموافق 2008/02/05م).	4,500,000,000 ريال سعودي	2,250,000,000 ريال سعودي	زيادة رأس المال بقيمة 2,250,000,000 ريال سعودي	م 2008/02/05
أعلنت الشركة في تاريخ 1443/03/21هـ (الموافق 2021/10/27م) عن نيتها المؤكدة تقديم عرض لمساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكييم) للستحواذ على جميع الأسهم المصدرة في بتروكييم غير المملوكة من قبل المجموعة السعودية مقابل إصدار أسهم جديدة لمساهمي الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكييم) في المجموعة السعودية للشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكييم) تمثل في (1.27) سهم في المجموعة السعودية مقابل كل سهم يملكونه في الشركة الوطنية للبتروكيماويات (بتروكييم). وافتقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال في تاريخ 1443/09/09هـ (الموافق 2022/04/10م).	7,548,000,000 ريال سعودي	4,500,000,000 ريال سعودي	زيادة رأس المال بقيمة 3,048,000,000 ريال سعودي.	م 2022/04/10

المصدر: الشركة

في تاريخ (*) هـ الموافق (*) م، ستنعقد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على تخفيض رأس مال الشركة بقيمة (754,800,000) ريال سعودي لينخفض رأس المال من (7,548,000,000) ريال سعودي إلى (6,793,200,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء (75,480,000) سهماً من أسهم الشركة.

4.3 مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من سبعة (7) أعضاء تم تعيينهم لدوره مجلس، تبدأ من تاريخ 1445/11/09هـ (الموافق 2024/05/17م) وتنتهي بتاريخ 21/12/1449هـ (الموافق 2028/05/16م). ويبيّن الجدول الآتي أعضاء مجلس الإدارة وملكية كل منهم في أسهم الشركة كما بنهاية التداول في يوم الأربعاء الموافق 19/09/1446هـ (الموافق 19/03/2025م):

جدول 2: أعضاء مجلس الإدارة وملكيتهم في أسهم الشركة

تاريخ العضوية*	نسبة الأسهم المملوكة		عدد الأسهم المملوكة		الصفة	المنصب**	الاسم
	غير مبادرة ^(١)	مبادرٌة	غير مبادرة ^(٢)	مبادرٌة			
م2024/05/17	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	غير تنفيذي	رئيس المجلس	خليل إبراهيم الوطبان
م2024/05/17	لا يوجد	%0.0000132	لا يوجد	100	مستقل	نائب الرئيس	سعد صالح الرويبيع
م2024/05/17	لا يوجد	%0.000265	لا يوجد	2,000	غير تنفيذي	عضو	إياد عبدالرحمن الحسين
م2024/05/17	لا يوجد	%0.0000132	لا يوجد	100	مستقل	عضو	عبدالله أحمد الشهري
م2024/05/17	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	غير تنفيذي	عضو	سليمان عبدالرحمن القويز
م2024/05/17	لا يوجد	%0.0000662	لا يوجد	500	مستقل	عضو	سعيد عبداللطيف الحضرمي
م2024/05/17	لا يوجد	%0.0003007	لا يوجد	2,270	تنفيذي	عضو	عبدالرحمن صالح السمعاعيل

المصدر: الشركة وموقع تداول السعودية

(١) تعني الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بشكل غير مباشر في الشركة من خلال (١) الشركات التي يسيطرون عليها، أو (٢) الأسهم المملوكة من قبل الزوجة أو الأولاد القصر.

* وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1445/11/08هـ (الموافق 2024/05/16) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ 1445/11/09هـ (الموافق 2024/05/17) ولمدة أربع سنوات تنتهي في تاريخ 1449/12/21هـ (الموافق 2028/05/16).

** قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1445/11/10هـ (الموافق 2024/05/18) تعيين السيد / خليل إبراهيم حسين الوطبان رئيساً لمجلس الإدارة، وتعيين السيد / سعد صالح عبد الله الرويبيع نائباً لرئيس مجلس الإدارة.

4.4 كبار التنفيذيين

يدير الشركة فريق تنفيذي ذو خبرة عالية، ويتمتع بالمؤهلات والخبرات اللازمة لإدارة أعمال الشركة، ويبين الجدول الآتي كبار التنفيذيين للشركة ومناصبهم وتاريخ تعيينهم في هذه المناصب وملكيّة كل منهم في أسهم الشركة كما بنهاية التداول في يوم الأربعاء الموافق 1446/09/19هـ الموافق 2025/03/19:

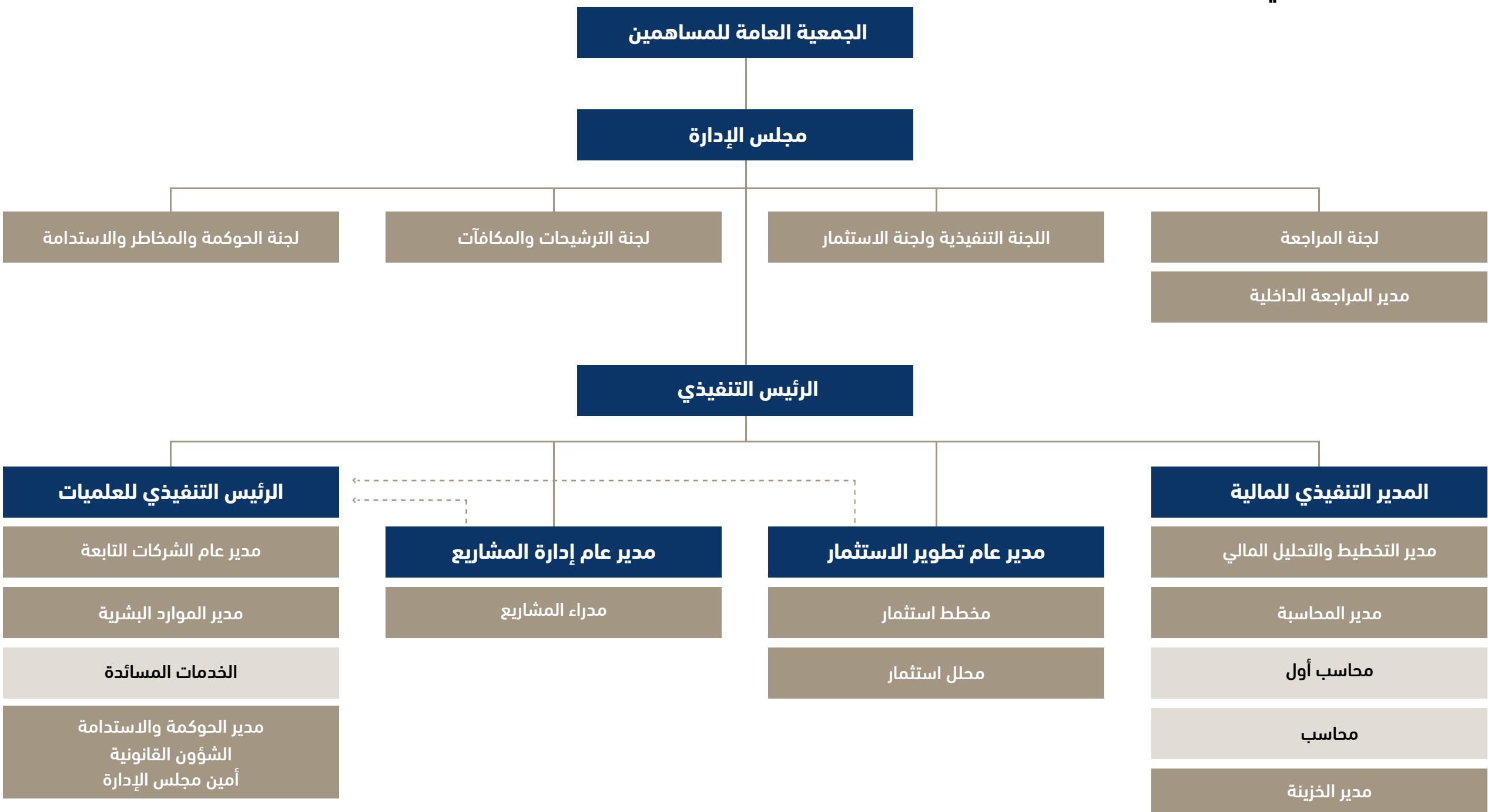
جدول 3: كبار التنفيذيين في الشركة ومناصبهم وملكياتهم

سنة التعيين	نسبة الأسهم المملوكة		عدد الأسهم المملوكة		الجنسية	المنصب	الاسم
	غير مباشرة ^(١)	مباشرة	غير مباشرة ^(١)	مباشرة			
2021/01/01	لي يوجد	%0.0003007	لي يوجد	2,270	سعودي	رئيس التنفيذي	عبد الرحمن صالح السمعاعيل
2023/01/01	لي يوجد	لي يوجد	لي يوجد	لي يوجد	سعودي	رئيس التنفيذي للعمليات	فهد عبد الله الذبيان
2023/05/01	لي يوجد	لي يوجد	لي يوجد	لي يوجد	سعودي	المدير المالي	حسام محمد البدري

المصدر: الشركة وموقع تداول السعودية

(1) تعني الأسهم المملوكة من قبل كبار التنفيذيين بشكل غير مباشر في الشركة من خلال (1) الشركات التي يسيطرون عليها، أو (2) الأسهم المملوكة من قبل الزوجة أو الأولاد القصر.

4.5 الهيكل التنظيمي



المصدر: الشركة

4.6 المساهمين الكبار

لدى الشركة مساهم كبير وحيد (أي مساهم يملك نسبة 5% أو أكثر بشكل مباشر من رأس المال الشركة)، وذلك على النحو الآتي:

جدول 4: هيكل الملكية في الشركة قبل وبعد تخفيض رأس المال

بعد تخفيض رأس المال			قبل تخفيض رأس المال			المساهم
القيمة الدسمية (ريال)	نسبة الملكية	عدد الأسهم	القيمة الدسمية (ريال)	نسبة الملكية	عدد الأسهم	
1,262,347,500	%18.583	126,234,750	1,402,608,330	%18.583	140,260,833	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
44,730	%0.0006585	4,473	49,700	%0.0006585	4,970	أعضاء مجلس الإدارة
5,530,807,770	%81.4168	553,080,777	6,145,341,970	%81.4168	614,534,197	بقية المساهمين
6,793,200,000	%100	679,320,000	7,548,000,000	%100	754,800,000	الإجمالي

المصدر: الشركة، وموقع تداول السعودية كما بتاريخ 19 مارس 2025م.

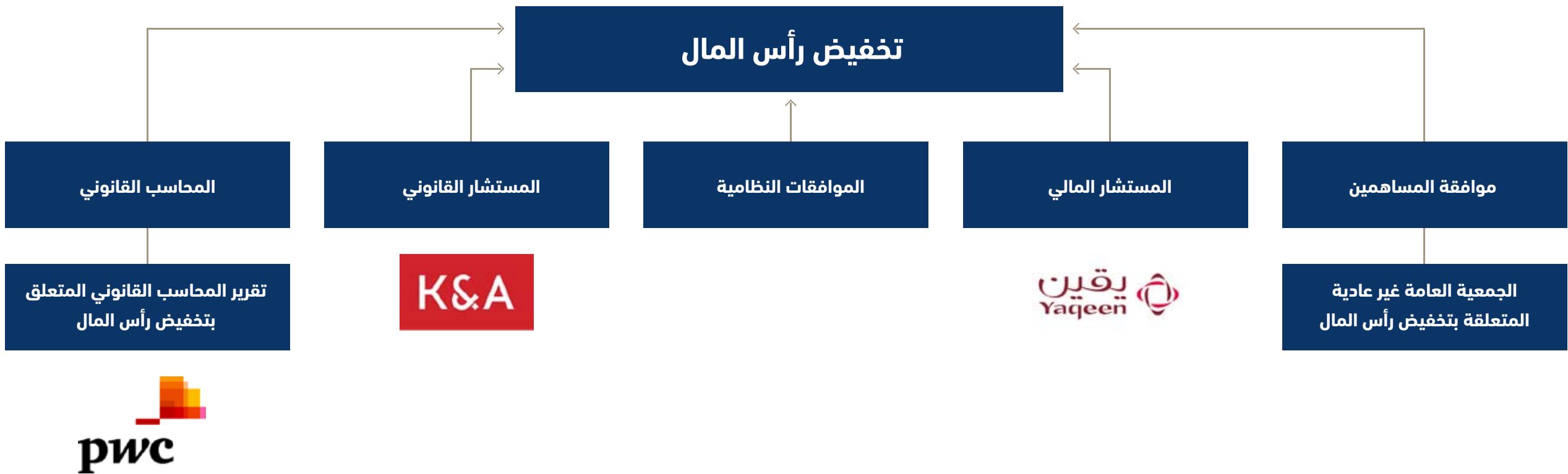
* تعداد النسب الواردة في الجدول تقريرية.



هيكل عملية تخفيض رأس المال

5.1 الرسم البياني (هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيف رأس المال)

يبين الرسم البياني الآتي الأطراف المشاركة في تخفيف رأس المال:


5.2 الهيكل العام لتخفيف رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المصدر الحالي سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعون مليوناً (7,548,000,000) ريال سعودي، مقسماً إلى سبعمائة وأربعة وخمسون مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.
- بتاريخ 24/06/1446هـ (الموافق 25/12/2024م)، أعلنت الشركة عن توصية مجلس إدارتها بتخفيف رأس مال الشركة بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسون مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) ريال سعودي، وذلك من (7,548,000,000) ريال سعودي، إلى ست مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء خمسة وسبعون مليوناً وأربعمائة وثمانين (75,480,000) سهماً من أسهم الشركة.
- بتاريخ 09/07/1446هـ (الموافق 09/01/2025م)، أعلنت الشركة عن تعيين شركة يقين المالية كمستشار مالي لتخفيف رأس المال.
- سيتم إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربعمائة وثمانين ألفاً (75,480,000) سهماً عادياً ما نسبته 10% من رأس المال وتعويض المساهمين المستحقين بالقيمة الدسمية (10) ريالات لكل سهم ملغى، أي بمعدل إلغاء سهم (1) واحد لكل عشرة (10) أسهم، والسبب يعود إلى زيادة رأس المال عن حاجة الشركة.
- سوف يؤدي إلغاء (10%) من أسهم الشركة لانخفاض رأس المال بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (745,800,000) ريالاً سعودياً من سبع مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليوناً (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ست مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومئتي ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً مقسم إلى ستمائة وتسعة وسبعين مليوناً وثلاثمائة وعشرين ألف (679,320,000) سهم بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد.
- بعد موافقة الهيئة على تخفيف رأس المال، ستقوم الشركة بالإعلان عن بدء فترة اعتراف الدائنين، وسيكون ذلك قبل (45) يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لانعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيف.
- عند موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيف رأس المال، سيعتبر قرار التخفيف نافذ، وسيتم تعليق تداول الأسهم على السوق لمدة يومين تداول وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيف رأس المال، ومن ثم يعود التداول في يوم التداول الثالث بالسعر المعدل.
- ستقوم الشركة بدفع إجمالي قيمة التخفيف، سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,000) ريالاً سعودياً، من الأرصدة النقدية للشركة وذلك بمقدار القيمة الدسمية عشرة (10) ريالات سعودية لكل سهم ملغى للمساهمين المستحقين خلال ثلاثة أيام تداول من استئناف التداول على الأسهم، والتي ستودع في الحسابات الاستثمارية للمساهمين المستحقين لتعويضهم عن الأسهم الملغاة.
- تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيف رأس المال: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
- ستُجمع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيف رأس المال، إن وجدت، في محفظة واحدة لتباع في السوق بالسعر السائد، وسيتم توزيع عائدات بيعها على المساهمين المستحقين، كل حسب نسبة ملكيته في كسور الأسهم، وذلك خلال ثلاثين (30) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيف.
- أعلنت الشركة بتاريخ 25/09/1446هـ الموافق 25/03/2025م عن بدء فترة اعتراف الدائنين من يوم الثلاثاء 25/09/1446هـ الموافق 25/03/2025م لمدة خمسة وأربعين (45) يوماً تنتهي يوم الخميس 10/11/1446هـ الموافق 08/05/2025م.



الخطوات المتخذة لتنفيذ تخفيض رأس المال المقترن

6. الخطوات المتخذة لتنفيذ تخفيض رأس المال المقترن

اتخذت الشركة عدداً من الخطوات لإتمام تخفيض رأس المال، وذلك على النحو الآتي:

- توصية مجلس الإدارة بتحفيض رأس المال، وتم الإعلان عن هذه التوصية بتاريخ 24/06/1446هـ الموافق 25/12/2024م.
- تعيين مستشار مالي فيما يخص تخفيض رأس المال، وتم الإعلان عن التعين بتاريخ 09/07/1446هـ الموافق 09/01/2025م.
- تعيين مستشار قانوني فيما يخص تخفيض رأس المال، وتعيين محاسب قانوني لإعداد تقرير فحص محدود للممارس المستقل فيما يخص عملية تخفيض رأس المال.
- إعداد وتقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتواافق مع متطلبات المادة (61) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة. وتم تقديم الطلب بتاريخ 13/08/1446هـ الموافق 12/02/2025م.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة. وأعلنت الهيئة عن موافقتها بتاريخ 24/09/1446هـ الموافق 24/03/2025م.
- تقديم إشعار إلى تداول السعودية بالصيغة الواردة في الملحق (5) من قواعد الإدراج. وتم تقديم الإشعار بتاريخ 27/09/1446هـ الموافق 27/03/2025م.
- إعلان الشركة عن بدء فترة اعتراف الدائنين، وذلك قبل (45) يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض. وأعلنت الشركة عن ذلك بتاريخ 25/09/1446هـ الموافق 25/03/2025م.
- انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على تخفيض رأس مال الشركة، وتم نشر الدعوة بتاريخ (*) هـ الموافق (*) مـ الموافق (*) مـ.
- عند موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، سيصبح تخفيض رأس مال الشركة نافذاً.
- في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، ستقوم تداول السعودية بتعليق تداول أسهم الشركة لجلستين تداول متتاليتين ابتداءً من اليوم التالي لموافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة. وسيكون القرار نافذاً على المساهمين المالكين للأسهم في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الذين يظهرون في سجلات الشركة لدى إيداع في نهاية التداول الثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال.
- في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، ستقوم الشركة باتخاذ الإجراءات ذات العلاقة مع وزارة التجارة لإيداع النظام الأساسي المحدث وتحديث السجل التجاري للشركة.
- في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، ستقوم الشركة بجمع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس المال، إن وجدت، في محفظة واحدة لتابع في السوق بالسعر السائد، وسيتم توزيع عائدات بيعها على المساهمين المستحقين، كل حسب نسبة ملكيته في كسور الأسهم، وذلك خلال ثلاثين (30) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

أسباب تخفيف رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة

المادة (61) (ب) (2)

7. أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة

بتاريخ 1446/06/24هـ (الموافق 2024/12/25م) أعلنت الشركة على موقع السوق عن توصية مجلس إدارتها خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 1446/06/24هـ (الموافق 2024/12/25م) بتخفيض رأس مال الشركة من (7,548,000,000) ريال سعودي إلى (6,793,200,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (75,480,000) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة بنسبة تخفيض قدرها (10%) من عدد الأسهم، ووضح المجلس في توصيته الصادرة بتاريخ 1446/06/24هـ (الموافق 2024/12/25م) بأنه سيتم تخفيض رأس المال بسبب زيادة رأس المال عن حاجة الشركة.

تنص المادة (134) من نظام الشركات على أنه للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة (الناسعة والخمسين) من النظام، ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلويه بيان في الجمعية العامة يعده مجلس إدارة الشركة عن الأسباب الموجبة للتخفيف والتزامات الشركة وأثر التخفيف في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من المحاسب القانوني للشركة.

يهدف مجلس إدارة الشركة بأن يكون لعملية تخفيض رأس المال أثر إيجابي على المركز المالي للشركة حيث إن المبلغ المدفوع لرأس المال يتجاوز المتطلبات الفورية للشركة. وفي حالة حدوث ذلك، من المتوقع أن يؤدي تخفيض رأس المال والنقد إلى وجود هيكل رأسمالي أكثر كفاءة للشركة، وبالتالي تحسين مؤشرات الأداء، حيث من المتوقع أن يعزز ذلك ربحية السهم، وتوزيعات الأرباح لكل سهم والعائد على حقوق الملكية، وذلك كما هو موضح في الجدول التالي:

البند	قبل عملية تخفيض	بعد عملية تخفيض
ربحية السهم	0.27	0.30
توزيعات الأرباح لكل سهم (ريال/سهم)	0.50	0.56
العائد على الأصول	%1.99	%2.15
العائد على حقوق الملكية	%2.05	%2.22

المصدر: الشركة

أثر تخفيف رأس مال الشركة على التزامات الشركة

٨. أثر تخفيف رأس المال على التزامات الشركة

قامت الشركة بتعيين شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد تقرير التأكيد المحدود الخاص بتخفيف رأس المال، ويتضمن التقرير في المرفق (أ) تبليغ مجلس الإدارة الذي يبين أسباب تخفيف رأس المال وأثره على التزامات الشركة. تم إرفاق تقرير المحاسب القانوني في الملحق (١) من هذا التعميم.

آثار تخفيف رأس المال على حقوق مساهمي الشركة
يبيّن الجدول أدناه الآثار المتترتبة على تخفيف رأس المال على حقوق الملكية للمساهمين وذلك كما في 31 ديسمبر 2024م.

جدول ٦: الآثار المتترتبة على تخفيف رأس المال على حقوق الملكية للمساهمين

صافي التأثيرات ^(٢)	بعد عملية التخفيف المقترن ^(٢)	قبل عملية التخفيف المقترن ^(١)	حقوق المساهمين
(754,800,000)	6,793,200,000	7,548,000,000	رأس المال
-	7,970,520,000	7,970,520,000	علووة إصدار
-	(6,349,090,000)	(6,349,090,000)	احتياطي استحواذ
-	665,087,000	665,087,000	أرباح مبقاة
(754,800,000)	9,079,717,000	9,834,517,000	صافي حقوق الملكية

المصدر: (١) القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م و(٢) بيان مجلس الإدارة الوارد في المرفق (أ) من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيف رأس المال

جدول 7: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2024م

التأثير ⁽²⁾	بعد تخفيض رأس المال ⁽²⁾	قبل تخفيض رأس المال ⁽¹⁾	قائمة المركز المالي
-	1,772,000	1,772,000	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
-	8,329,969,000	8,329,969,000	استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	6,405,000	6,405,000	موجودات أخرى
-	8,338,146,000	8,338,146,000	مجموع الموجودات غير المتداولة
-	8,505,000	8,505,000	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	805,577,000	805,577,000	مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	30,152,000	30,152,000	ودائع مرابحة قصيرة الأجل
(754,800,000)	164,268,000	919,068,000	نقد وما يقابلها
(754,800,000)	1,008,502,000	1,763,302,000	مجموع الموجودات المتداولة
(754,800,000)	9,346,648,000	10,101,448,000	مجموع الموجودات
(754,800,000)	6,793,200,000	7,548,000,000	رأس المال
-	7,970,520,000	7,970,520,000	علاوة إصدار
-	(6,349,090,000)	(6,349,090,000)	احتياطي استحواذ
-	665,087,000	665,087,000	أرباح مبقة
(754,800,000)	9,079,717,000	9,834,517,000	صافي حقوق الملكية
-	28,499,000	28,499,000	التزامات منافع الموظفين
-	28,499,000	28,499,000	مجموع الالتزامات غير المتداولة
-	43,125,000	43,125,000	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	195,307,000	195,307,000	مخصص الزكاة
-	238,432,000	238,432,000	مجموع الالتزامات المتداولة
-	266,931,000	266,931,000	مجموع الالتزامات
(754,800,000)	9,346,648,000	10,101,448,000	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

المصدر: (1) القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م و(2) بيان مجلس الإدارة الوارد في المرفق (أ) من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال

الآثار على المحفظة الاستثمارية

تعتمد الشركة تخفيض رأس مالها بمبلغ (754,800,000) ريال سعودي إلى (7,548,000,000) ريال سعودي من (6,793,200,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء 75,480,000 سهماً من أسهم الشركة، وذلك بـاللغاء سهم (1) واحد لكل سهم (10) عشرة أسهم.

ستجتمع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس المال، إن وجدت، في محفظة واحدة لـتباع في السوق بالسعر السائد، وسيتم توزيع عائدات بيعها على المساهمين المستحقين، كل حسب نسبة ملكيته في كسور الأسهم، وذلك خلال ثلاثة (30) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

لن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحفظة مساهمي الشركة، كما يتضح من المثال الافتراضي أدناه، وذلك على مثال مساهم يملك في محفظته (1,000) سهم من أسهم الشركة.

جدول 8: آثار تخفيض رأس المال على المحفظة

البند	قبل تخفيض رأس المال	بعد تخفيض رأس المال
عدد الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1,000 سهم	لا ينطبق
سعر السهم قبل التخفيض*	15.1 ريال سعودي	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديری)*	15,100 ريال سعودي	لا ينطبق
نسبة التخفيض	لا ينطبق	%10
عدد الأسهم الملغاة	لا ينطبق	100
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	900
سعر السهم بعد التخفيض (تقديری)*	لا ينطبق	15.67 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديری)*	لا ينطبق	14,100 ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأسهم والتي سيتم إعادة نقداً في المحفظة	لا ينطبق	1,000
تعويض كسور الأسهم	لا ينطبق	لا يوجد لعدم وجود كسور

* بناءً على سعر الإغلاق يوم 19 مارس 2025م.

ملاحظة: أُعد الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ 15.1 ريال سعودي كما بـنهاية التداول يوم الأربعاء 19 مارس 2025م. ستعتمد القيمة السوقية الفعلية للأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

يوضح الجدول أدناه الآثار على مساهمين يملكون من (1) سهم واحد إلى (10) عشرة أسهم، كما يتم ملاحظته، فإن المساهم الذي يملك سهم واحد قبل تخفيض رأس المال لن يملك أي سهم بعده ولن يكون مساهمًا وسيحصل فقط على قيمة تعويض الكسور.

جدول 9: آثار تخفيف رأس المال على المساهمين الذين يملكون 10 أسهم أو أقل:

البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند	البند
أوأسهم 10	أوأسهم 9	أوأسهم 8	أوأسهم 7	أوأسهم 6	أوأسهم 5	أوأسهم 4	أوأسهم 3	أو سهم 2	أو سهم 1	الأوأسهم المملوكة قبل التخفيف
15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	15.1	سعر السهم قبل التخفيف (ريال سعودي) بناءً على سعر إغلاق يوم 19 مارس 2025م)
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	الأوأسهم الملغاة بسبب التخفيف (سهم)
9	8	7	6	5	4	3	2	1	لا يوجد	الأوأسهم المتبقية من الأوأسهم المملوكة بعد التخفيف (سهم)
15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	15.67	سعر السهم بعد التخفيف (ريال سعودي) (تقديرٍ)*
151	135.9	120.8	105.7	90.6	75.5	60.4	45.3	30.2	15.1	القيمة السوقية للأوأسهم قبل التخفيف (ريال سعودي) (تقديرٍ)
141	125.33	109.67	94	78.33	62.67	47	31.33	15.67	لا يوجد	القيمة السوقية للأوأسهم بعد التخفيف (ريال سعودي) (تقديرٍ)
10.00	10.57	11.13	11.7	12.27	12.83	13.4	13.97	14.53	15.1	كامل القيمة المدفوعة (ريال سعودي) **
10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأوأسهم** بالقيمة nominale (ريال سعودي)
لا يوجد	0.57	1.13	1.7	2.27	2.83	3.4	3.97	4.53	5.1	قيمة التعويض الناتجة عن كسور الأوأسهم (ريال سعودي) *** (تقديرٍ)

ملاحظة: أُعد الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ 15.10 ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم الأربعاء 19 مارس 2025م، ستعتمد القيمة السوقية الفعلية لأوأسهم الشركة بعد تخفيف رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيف.

* السعر المعدل بعد عودة التداول (أي بعد انتهاء فترة اعتراف الدائنين ونفاد قرار التخفيف).

** كامل القيمة المدفوعة = القيمة السوقية للأوأسهم قبل التخفيف (تقديرٍ) - القيمة السوقية للأوأسهم بعد التخفيف (تقديرٍ)

*** قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأوأسهم = (الأوأسهم المملوكة قبل التخفيف * نسبة التخفيف 10%) * القيمة nominale

**** قيمة التعويض الناتجة من كسور الأوأسهم (تقديرٍ) = كامل القيمة المدفوعة - قيمة التعويض الناتجة من إلغاء الأوأسهم

***** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

٩. طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

يوضح الجدول الآتي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

جدول ١٠: كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

البيان	القيمة (بالي ريال السعودي) / سهم
(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (تقديرية)*	١٥.١ ريال سعودي
(ب) عدد الأسهم قبل تخفيض رأس المال	٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم
(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل تخفيض رأس المال = (أ) * (ب) (تقديرية)	١١,٣٩٧,٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي
(د) الدفع للمساهمين	٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
(هـ) القيمة السوقية لسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) / (د) (تقديرية)*	١٥.٦٧ ريال سعودي
(و) عدد الأسهم بعد تخفيض رأس المال	٦٧٩,٣٢٠,٠٠٠ سهم
(ز) القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال ** = (هـ) - (و) (تقديرية)*	١٠,٦٤٢,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي

* بناءً على سعر الإغلاق يوم ١٩ مارس ٢٠٢٥م.

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

*** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

ملاحظة: أُعد الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ ١٥.١٠ ريال سعودي كما بنتهاية التداول يوم الأربعاء ١٩ مارس ٢٠٢٥م، ستعتمد القيمة السوقية الفعلية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

ملاحظة: الأرقام مقربة.

عوامل المخاطرة

أوصى المجلس بتخفيض رأس المال لزيادة رأس المال عن حاجة الشركة، ويتوقع أن يكون له أثر إيجابي بإذن الله. للمزيد من المعلومات عن ذلك، الرجاء مراجعة القسم رقم 6 ("أسباب توصية تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة") من هذا التعميم.

وبالرغم من ذلك، فإن هناك عدة مخاطر قد تنشأ بسبب تخفيض رأس المال. إن وقوع أي من هذه المخاطر قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومجموعتها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية، وقد يؤدي إلى انخفاض في سعر السهم، وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين، والذي قد يؤدي إلى خسارة المستثمرين كامل استثمارهم في أسهم الشركة أو جزءاً منها. إن المخاطر المذكورة في هذا القسم تشمل المخاطر الجوهرية المتعلقة بتخفيض رأس المال، ولا تشمل أي مخاطر تجارية أو قانونية متعلقة بأعمال المجموعة أو المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه أو غيرها من المخاطر الاقتصادية والسياسية والتنظيمية. وعليه، على كافة المساهمين تقييم المخاطر المرتبطة بتخفيض رأس المال بشكل دقيق وعدم الاعتماد عليها كمخاطر عامة عن الشركة ومجموعتها. إن المخاطر المبينة أدناه غير مرتبة على أساس أهميتها أو تأثيرها المتوقع.

- **المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم:** قد يشهد سعر سهم الشركة تذبذباً كبيراً وعدم استقرار نتيجة عدة عوامل، منها ظروف السوق المرتبطة بالأسهم، والتغيرات التنظيمية في القطاع، والتقلبات الاقتصادية العامة، والظروف السياسية التي تشهدها المنطقة، وأداء الشركة المالي والتشغيلي، وغيرها من الأمور. وعليه، قد لا يؤدي تخفيض رأس المال لارتفاع في سعر السهم بنفس المدى المتوقع كما بتاريخ هذا التعميم أو في أي وقت سابق أو لاحق له، حيث أنه سيعتمد على سعر السهم في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض. بالإضافة لذلك، فإن كسور الأسهم سيتم جمعها وبيعها في السوق وفقاً للسعر السائد في حينه، والذي قد لا يكون مماثل أو أعلى من سعر السهم في تاريخ هذا التعميم أو في تاريخ الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، مما يعني أن المساهم الذي يملك كسور الأسهم قد لا يحصل على تعويض كافٍ أو مماثل لما قد كان سيحصل عليه في وقت آخر.
- **المخاطر المتعلقة بامتلاك سهم:** في حال امتلاك المساهم لسهم واحد، فسيتم إلغاء سهمه وتعويضه بالتعويض النقدي الذي يستحقه. وعليه، لن يكون مساهماً في الشركة بعد إتمام تخفيض رأس المال وستكون ملكيته صفر بالمائة، ولن يتمتع بأي من حقوق المساهمين تبعاً لذلك، كما قد لا يحصل على تعويض كافٍ كما تم تفصيله أعلاه.
- **المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية والأحداث المستقبلية غير المعلومة:** إن بعض البيانات الواردة في هذا التعميم قد تمثل تطلعات وبيانات مستقبلية وتتضمن مخاطر معروفة وأخرى مجحولة وبعض الشكوك التي تؤثر على نتائج الشركة المالية. وتشمل هذه البيانات، على سبيل المثال لا الحصر، خطط الشركة المستقبلية وأثار تخفيض رأس المال الإيجابية وغيرها من الأمور. إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عما هو موجود في هذا التعميم، إذ أن أداء الشركة وقدرتها على التطور هي ما يحدد النتائج الفعلية. إن عدم دقة هذه التطلعات والبيانات هي أحد المخاطر التي يتحملها المساهمين عند موافقتهم على تخفيض رأس المال. وفي حال اختلاف التوقعات المستقبلية للشركة عن النتائج الفعلية، فإن ذلك قد يؤثر على سعر السهم بشكل سلبي.
- **المخاطر المتعلقة باعتراض الدائنين:** إن من شروط تخفيض رأس المال السماح للدائنين بإبداء اعتراضهم على قرار تخفيض رأس المال وذلك قبل (45) يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، فإن اعتراض أحد الدائنين وقدم للشركة المستندات اللازمة في الموعد المذكور وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً. وللائك الذي أخطر الشركة باعتراضه على التخفيض ولم يتم الوفاء بدينه إذا كان حالاً، أو تقديم ضمان كافٍ للوفاء به إذا كان آجلاً، أن يتقدم إلى الجهة القضائية المختصة قبل التاريخ المحدد لعقد الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، ويكون للجهة القضائية المختصة في هذه الحالة أن تأمر بالوفاء بالدين أو بتقديم ضمان كافٍ أو تأجيل عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بحسب الأحوال. بالإضافة لذلك، فإنه لا يحتاج بالتخفيض قبل الدائن الذي قدم طلبه في الموعد المحدد إلا إذا استوفى ما حلّ من دينه أو حصل على الضمان الكافي للوفاء بما لم يحلّ منه. وعليه، قد يتم إيقاف أو تأخير إجراءات تخفيض رأس المال في حال وجود اعتراضات لم يتم التعامل معها وفقاً لنظام الشركات.

• **المخاطر المتعلقة بالسيولة:** تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. وعلى الرغم من أن الشركة تحافظ على مستوى سيولة متمثل بـ(7.4) مرة كما في 31 ديسمبر 2024م، ومن المتوقع بأن يبلغ (4.23) مرة بعد تخفيض رأس المال، إلا أنه لا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد استحقاقها خلال الفترة المستقبلية. ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضاً من عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، ولا تضمن الشركة عدم وقوع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية مما سوف يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

• **المخاطر المتعلقة بنمو الشركة:** إن تخفيض رأس المال يعتمد على الأرصدة النقدية لتعويض المساهمين المستحقين عن الأسهم الملغاة، وبالتالي فإن انخفاض أرصدة النقدية نتيجة لهذه العملية سوف يؤدي إلى التقليل من فرص الاستثمار في نمو الشركة وذلك لأن نقداً أقل سيكون متاحاً لأي استثمارات أو عمليات استحواذ مستقبلية.



الجدول الزمني المتوقع للتحفيض

11. الجدول الزمني المتوقع للتخفيف

الجدول الزمني المتوقع للتخفيف رأس المال	التاريخ
الإجراءات المتعلقة بالحصول على موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال	
١٤٤٦/٠٦/٢٤ هـ الموافق ٢٥/١٢/٢٠٢٤ م	إعلان الشركة عن توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة
١٤٤٥/٠٦/٢٥ هـ الموافق ٢٦/١٢/٢٠٢٤ م	إعلان الشركة إعلاناً إلحاقياً بخصوص توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة
١٤٤٦/٠٧/٠٩ هـ الموافق ٠٩/٠١/٢٠٢٥ م	إعلان الشركة عن تعيين المستشار المالي.
١٤٤٦/٠٨/١٣ هـ الموافق ١٢/٠٢/٢٠٢٥ م	تقديم ملف طلب الموافقة على تخفيض رأس المال إلى هيئة السوق المالية.
١٤٤٦/٠٩/٢٤ هـ الموافق ٢٤/٠٣/٢٠٢٥ م	الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وتم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع الهيئة وموقع السوق.
الإجراءات المتعلقة بفترة اعتراف الدائنين	
١٤٤٦/٠٩/٢٥ هـ الموافق ٢٥/٠٣/٢٠٢٥ م	الإعلان عن بدء فترة اعتراف الدائنين (على أن يكون الإعلان قبل خمسة وأربعين (45) يوماً على الأقل من الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال)
١٤٤٦/١١/١٠ هـ الموافق ٠٨/٠٥/٢٠٢٥ م	انتهاء فترة اعتراف الدائنين
(*) هـ الموافق (*) م	الإعلان عن انتهاء فترة اعتراف الدائنين
(*) هـ الموافق (*) م	الإعلان عن وجود أو عدم وجود اعترافات للدائنين والتعامل معها (حسب الحال)
الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيف	
(*) هـ الموافق (*) م	الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيف والإعلان عنها في موقع السوق (مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثانٍ بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماع). ضمنت نسخة من هذا التعميم في الدعوة.
(*) هـ الموافق (*) م	توفير المستندات المتابعة في مقر الشركة الرئيسي (بشرط ألا تقل الفترة عن ١٤ يوماً قبل تاريخ الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال)
(*) هـ الموافق (*) م	بعد التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيف (الاجتماع الأول)
(*) هـ الموافق (*) م	انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيف (الاجتماع الأول) - يتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون نصف أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل
بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية - يتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل	انعقاد الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني) بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية، وذلك في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم في الاجتماع الأول- يتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل
(*) هـ الموافق (*) م	إعلان الشركة عن نتائج الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في حال عدم تحقق نصابها القانوني

الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال	التاريخ
الإجراءات في حالة عدم تحقق النصاب القانوني للجتماع الأول والثاني للجمعية العامة غير العادية	
(*) هـ الموافق [] م	الإعلان على موقع السوق عن الدعوة للجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
(*) هـ الموافق [] م	بعد التصويت الإلكتروني للمساهمين في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية
(*) هـ الموافق [] م	انعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية. يتحقق النصاب القانوني لانعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية أياً كان عدد الأسهم الممثلاة فيه
(*) هـ الموافق [] م	نشر قرار التخفيض والقرارات الأخرى التي تم اتخاذها في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية على موقع السوق
الإجراءات المتعلقة بنفاذ عملية تخفيض رأس المال	
(*) هـ الموافق [] م	تعليق تداول أسهم الشركة
(*) هـ الموافق [] م	تنفيذ إلغاء الأسهم وتعديل سعر السهم واستئناف التداول بالسعر المعدل
من المتوقع أن يتم الإعلان عن إيداع المبالغ في تاريخ (*) هـ الموافق [] م	الإعلان عن إيداع مبالغ التحويل للمساهمين المستحقين، وإيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم (إن وجدت) الناتجة عن تخفيض رأس المال في حسابات المساهمين المستحقين حسب ملكيتهم فيها (خلال ثلاثة (30) يوماً من تاريخ اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض) المنعقدة في (*) هـ الموافق [] م

تأكيد مجلس الإدارة

المادة (61) (ب) (5)

12. تأكيد مجلس الإدارة

يؤكد مجلس الإدارة، بأنه في اعتقادهم، فإن تخفيض رأس المال يصب في مصلحة الشركة ومساهميها.

المواقف النظامية الالزامية

13. الموافقات النظامية الالزامية

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,00) ريالاً سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليون (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربععمائة وثمانين ألف (75,480,000) سهماً عاديًّا من أسهم الشركة بتاريخ 1446/09/24 هـ الموافق 2025/03/24 مـ، والتي تم الإعلان عنها على موقع هيئة السوق المالية بتاريخ 1446/09/25 هـ الموافق 2025/03/25 مـ.
- قدمت الشركة إشعاراً لتداول السعودية فيما يتعلق تخفيض رأس المال بقيمة سبعمائة وأربعة وخمسين مليوناً وثمانمائة ألف (754,800,00) ريالاً سعودياً من سبعة مليارات وخمسمائة وثمانية وأربعين مليون (7,548,000,000) ريالاً سعودياً إلى ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وتسعين مليوناً ومائتي ألف (6,793,200,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء خمسة وسبعين مليوناً وأربععمائة وثمانين ألف (75,480,000) سهماً عاديًّا من أسهم الشركة بتاريخ 1446/09/27 هـ الموافق 2025/03/27 مـ.
- تتطلب عملية خفض رأس المال فتح باب اعتراض الدائنين، وذلك خلال فترة لا تقل عن (45) يوماً قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.
- في حال عدم اعتراض الدائنين، أو في حال اعتراض الدائنين وتسوية ديونهم، أو تقديم ضمانٍ كافٍ إذا كان الدين آجلًا، و في حال انقضت المدة النظامية ولم تصدر الجهة القضائية أمراً بالوفاء بالدين أو بتقديم ضمانٍ كافٍ أو تأجيل عقد اجتماع الجمعية، ستستمر الشركة في إجراءات تخفيض رأس المال، وذلك بانعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.
- موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض والتي ستتعقد في تاريخ (*)هـ الموافق (*). وتجدر الإشارة بأن عملية تخفيض رأس المال تخضع لموافقة المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، وفي حال لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن إجراءات عملية تخفيض رأس المال لن تتم.
- في حال الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، فإن الشركة ستقوم بمراجعة وزارة التجارة لتعديل السجل التجاري وإيداع النظام الأساسي المعدل.
- بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى يجب أن تحصل عليها الشركة لإنتمام تخفيض رأس المال.

الأنظمة واللوائح ذات الصلة

14. الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- (أ) نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) تاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 30/06/2022م).
- (ب) اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (8-127-1438) بتاريخ 16/01/1438هـ (الموافق 17/10/2016م)، وتعديلاتها.
- (ج) نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) بتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 31/07/2003م)، وتعديلاته.
- (د) قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (3-123-1439) بتاريخ 09/04/1439هـ (الموافق 27/12/2017م)، وتعديلاتها.
- (ه) لائحة حوكمة الشركات الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (8-16-1438) بتاريخ 16/05/2017هـ (الموافق 13/02/2017م)، وتعديلاتها.
- (و) قواعد الإدراج الصادرة بموجب قرار مجلس الهيئة رقم (3-123-1439) بتاريخ 09/04/1439هـ (الموافق 27/12/2017م)، وتعديلاتها.
- (ز) النظام الأساس للشركة.

تقرير المحاسب القانوني

15. تقرير المحاسب القانوني

قامت الشركة بتعيين شركة برايس واترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد تقرير التأكيد المحدود الخاص بتخفيض رأس المال، ويتضمن التقرير في المرفق (أ) تبلغ مجلس الإدارة الذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة. وتجرء الإشارة بأن موافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض تم بعد تلويه هذا التقرير الذي أعده المحاسب القانوني، وذلك وفقاً للمادة (134) من نظام الشركات.

أُرفقت نسخة من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترن من قبل مجلس الإدارة المعد من قبل المحاسب القانوني في الملحق (1) من هذا التعليم وفي الدعوة للجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض المنشورة على موقع السوق بتاريخ (*) هـ الموافق (*). م.

معلومات هامة

١٦. معلومات هامة

- تنص المادة (133) من نظام الشركات على أن تخفيض رأس المال يكون بإحدى الطرق الآتية:
 - إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
 - تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.
 - تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء ذمته من كل أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم.
 - شراء الشركة عدداً من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.
- تنص المادة (134) من نظام الشركات أن للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا مُنئت الشركة بخسائر. ويجوز في حالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة (59) من نظام الشركات، ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلويث بيان في الجمعية العامة يعدد مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيف والتزامات الشركة وأثر التخفيف في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.
- تنص المادة (135) من نظام الشركات أنه إذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال خمسة وأربعين يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد الاجتماع العام غير العادي لاتخاذ قرار التخفيض، على أن يرفق بالدعوة بيان يوضح مقدار رأس المال قبل التخفيض وبعده، وموعده عقد الاجتماع وتاريخ نفاذ التخفيض ، فإن اعترض على التخفيض أي من الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الموعد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.
- بناءً على المادة (38) من النظام الأساس للشركة، لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف (50%) رأس مال الشركة على الأقل، وفي حالة عدم اكتمال النصاب لعقد الاجتماع الأول، فيُعقد اجتماع ثان خلال ساعة واحدة (1) بعد الوقت المحدد للجتماع الأول شريطة أن ينص على ذلك صراحة عند الإعلان عن الدعوة. ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع (25%) رأس المال على الأقل. وإذا لم يكتمل النصاب القانوني في الاجتماع الثاني، فسيتم الدعوة إلى اجتماع ثالث يعقد بعد (21) يوماً على الأقل من تاريخ الاجتماع الثاني. ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
- بناءً على الفقرة (4) من المادة (93) من نظام الشركات والمادة (39) من النظام الأساس للشركة، يصدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة بموافقة ثلاثة أرباع الأسهم التي لها حق تصويت الممثلة في الاجتماع على الأقل.
- في حال موافقة مساهمي الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع المساهمين المستحقين، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيف، وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار تخفيض رأس المال.

المستندات المتأهلة للمعاينة

17. المستندات المتاحة للمعاينة

ستتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على المستندات الآتية خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 10 صباحاً إلى الساعة 3 مساءً في مقر الشركة الرئيس في مركز روبيان بلازا في مكتب رقم 203، حي حطين، ابتداءً من أول يوم عمل بعد دعوة الجمعية العامة غير العادلة الخاصة بالتخفيض (بشرط ألا تقل الفترة عن 14 يوماً قبل تاريخ الجمعية). وستكون المستندات متاحة للمعاينة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادلة الخاصة بالتخفيض في (*) هـ الموافق (*) مـ:

- نسخة من قرار مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال.
- نسخة من خطاب تعين المستشار المالي.
- نسخة من خطاب تعين المستشار القانوني.
- نسخة من إعلان موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال، والمنشورة على موقع الهيئة بتاريخ 24/09/1446هـ الموافق 24/03/2025م.
- نسخة من هذا التعميم.
- نسخة من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترن من قبل مجلس الإدارة.

الملاحق

18. الملحق

الملحق (1) – نسخة من تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترن من قبل مجلس الإدارة.

الملحق (2) – نموذج التوكيل في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

الملحق (1): تقرير المحاسب القانوني



تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترن من قبل مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي

إلى السادة/ مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي المحترمين

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالبيان المرفق لمجلس الإدارة حول تخفيض رأس المال ("البيان")، والمرفق في المرفق رقم أ، المتعلق بشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة") والذي أعده أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للضوابط المطبقة المذكورة أدناه وذلك للالتزام بمتطلبات المادة ١٣٤ من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("النظام") والمادة ٦١ (أ) (٣) من هيئة السوق المالية "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" ("القواعد").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود الذي أجريناه هو البيان المرفق المتعلق بتحفيض رأس مال الشركة وفقاً لما اقترحه مجلس الإدارة.

الضوابط

إن الضوابط المطبقة هي متطلبات المادة ١٣٤ من النظام والتي تنص على أنه يجوز للجمعية العمومية غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا كان يزيد عن حاجة الشركة أو إذا تكبدت الشركة خسائر (وفي الحالة الأخيرة فقط، يجوز تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة ٥٩ من النظام). والمادة ٦١ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية التي تشرط أن يكون طلب الشركة مصحوباً بتقرير مراجع خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر تخفيض رأس المال على التزامات المصدر.

مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد البيان بما يتماشى مع الضوابط والتأكد من دقتها واقتامتها. كما تتضمن هذه المسؤولية: تصميم وتنفيذ وحفظ على نظام الرقابة الداخلي المتعلق بإعداد البيان وعرضه دون تحريفات جوهريّة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

كما أن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن ضمان التزام المجموعة لأنظمة اللوائح المعمول بها.

آداب المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمدة في المملكة العربية السعودية ("الميثاق")، المتعلقة بارتباط التأكيد المحدود لدينا، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

نطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام إدارة الجودة، بما يتضمن سياسات أو إجراءات حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظمية والتنظيمية المطبقة.



مسؤوليتنا

ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج التأكيد المحدود حول البيان بناء على الاجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد، ٣٠٠٠، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير المراجعة والتاكيد الدولي كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذه الاجراءات للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا لفت انتباها أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيان لم يتم اعداده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط. نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الأعمال المنجزة

قمنا بتخطيط وتنفيذ الاجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام المجموعة بمتطلبات المادة ١٣٤ من النظام والمادة ٦١ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية عند إعداد البيان:

- حصلنا على البيان الموقع (الوارد في المرفق رقم أ) الذي يوضح أسباب تخفيض رأس المال والتزامات المجموعة وأثر تخفيض رأس المال على التزامات المجموعة.
- اطلعنا على قرار مجلس الإدارة الموقع بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤ والذي يوصي مساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة وطبقنا ذلك في البيان من حيث قرار تخفيض رأس المال المقترن وأسبابه.
- قارينا رأس مال الشركة بعد التخفيض المقترن بالحد الأدنى من متطلبات رأس المال للشركات المساهمة وفقاً للمادة ٥٩ من النظام.
- قارينا المعلومات المالية الواردة في الجزء (ب) و(ج) من البيان في المرفق رقم أ للقوائم المالية الأولية الموحدة (غير المراجعة) للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي أصدرنا بشأنها تقرير فحص بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٥.
- تأكينا من الدقة الحسابية للبيان الوارد في المرفق رقم أ.

قيود كامنة

تخضع اجراءاتنا المتعلقة بإعداد البيان وفقاً لمتطلبات المادة رقم ١٣٤ من النظام والمادة ٦١ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية لقيود كامنة، وعليه، فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها.

يُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي لارتباطات التأكيد، ٣٠٠٠ (المعدل)، "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" الصادر عن مجلس معايير المراجعة والتاكيد الدولي كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية. نتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبنية أعلى لجمع الأدلة الملازمة والكافية محدودة بشكل متعدد مقارنةً بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنةً مع ارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن اجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص منفذة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والضوابط المتعلقة بإعداد البيان. علاوة على ذلك، لم تتضمن اجراءاتنا اختبار أو تقييم أي قوانين مستقبلية أو معلومات أخرى.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالبيان ولا ينبغي اعتباره كتأكيد لأي تاريخ أو فترات مستقبلية، حيث أن التغييرات في الظروف قد تؤثر على صحة استنتاجنا. وبالنظر إلى أن تقريرنا يصدر قبل حدوث التخفيض الغلي للسهم، فإن قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والذي يتضمن أيضاً معلومات رأس المال العامل كما في ذلك التاريخ، بعد التخفيض المقترن لرأس المال قد يختلف أيضاً بشكل جوهري عن المعلومات المالية وغيرها من المعلومات المقدمة من الإدارة والمبنية في البيان.



استنتاج تأكيد محدود

بناء على الأعمال المبينة في هذا التقرير، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد أن البيان لم يُعد، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجاتنا، بناء على طلب مجلس إدارة الشركة، وذلك للمساعدة في الوفاء بالتزاماتهم المتعلقة برفع التقارير إلى الجمعية العمومية غير العادية وفقاً للمادة ١٣٤ من النظام والمادة ٦١ (٣) من قواعد هيئة السوق المالية. لا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه بخلاف ما تسمح به الاتفاقية المبرمة بيننا. وإلى أقصى حد مسموح نظاماً، لا نقبل أو نتحمل المسؤولية تجاه أي طرف خارجي.

برايس وترهاوس كوبرز



سحر هاشم

سحر هاشم
ترخيص رقم ٤٣٩

٢٠٢٥ فبراير ١٢

المرفق رقم أ - بيان مجلس الإدارة

أ. مبررات وأسباب تخفيض رأس المال

أصدر مجلس إدارة شركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي ("الشركة") قراراً بتاريخ ٢٤/٦/١٤٤٦هـ (الموافق ٢٥/١٢/٢٠٢٤م) يوصي بتحفيض ١٠٪ من رأس مال الشركة من ٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث يتتجاوز رأس المال احتياجات المجموعة. وفقاً للمادة (١٣٣) من نظام الشركات، سيتم تطبيق التخفيض من خلال إلغاء ١٠٪ من أسهم الشركة. سيتم السداد للمساهمين بالقيمة الاسمية نقداً مقابل الأسمى الملغاة.

فيما يلي تفاصيل تخفيض رأس المال:

- ١) يبلغ رأس المال قبل التخفيض ٧,٥٤٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وسيبلغ رأس المال بعد التخفيض ٦,٧٩٣,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مما يعكس انخفاضاً بنسبة ١٠٪.
- ٢) يبلغ عدد الأسهم قبل التخفيض ٧٥٤,٨٠٠,٠٠٠، وسيبلغ عدد الأسهم بعد التخفيض ٦٧٩,٣٢٠,٠٠٠.
- ٣) سبب التخفيض: يتتجاوز رأس المال احتياجات الشركة.
- ٤) طريقة التخفيض: إلغاء ٧٥,٤٨٠,٠٠٠ سهم، بمعدل سهم واحد لكل ١٠ أسهم مملوكة.

ب. التزامات المجموعة

بناءً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فإن التزامات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كما يلي:

بآلاف الريالات السعودية

٢٣٨,٤٣٢	المتداولة
٢٨,٤٩٩	غير المتداولة
٢٦٦,٩٣١	مجموع الالتزامات





ج. أثر تخفيف رأس المال على التزامات المجموعة

سيؤدي تخفيف رأس المال إلى تخفيض النقد وما يماثله للمجموعة بالإضافة إلى رأس مالها.

جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية

البند	قبل التخفيف المقترن رأس المال (الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤*)	أثر تخفيف رأس المال	بعد التخفيف المقترن رأس المال
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	١,٧٧٢	-	١,٧٧٢
استثمارات محاسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٨,٣٢٩,٩٦٩	-	٨,٣٢٩,٩٦٩
موجودات أخرى	٦,٤٠٥	-	٦,٤٠٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨,٣٣٨,١٤٦	-	٨,٣٣٨,١٤٦
موجودات متداولة			
مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٨,٥٠٥	-	٨,٥٠٥
مطلوب من أطراف ذات علاقة	٨٠٥,٥٧٧	-	٨٠٥,٥٧٧
ودائع مرابحة قصيرة الأجل	٣٠,١٥٢	-	٣٠,١٥٢
نقد و ما يماثله	١٦٤,٢٦٨	(٧٥٤,٨٠٠)	٩١٩,٠٦٨
مجموع الموجودات المتداولة	١,٠٠٨,٥٠٢	(٧٥٤,٨٠٠)	١,٧٦٣,٣٠٢
مجموع الموجودات	٩,٣٤٦,٦٤٨	(٧٥٤,٨٠٠)	١٠,١٠١,٤٤٨



المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي
Saudi Industrial Investment Group
Saudi Joint Stock Co.



شركة مساهمة سعودية

حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
٦,٧٩٣,٢٠٠	(٧٥٤,٨٠٠)	٧,٥٤٨,٠٠٠	رأس المال
٧,٩٧٠,٥٢٠	-	٧,٩٧٠,٥٢٠	علاوة إصدار
(٦,٣٤٩,٠٩٠)	-	(٦,٣٤٩,٠٩٠)	احتياطي استحواذ
٦٦٥,٠٨٧	-	٦٦٥,٠٨٧	أرباح مبقة
٩,٠٧٩,٧١٧	(٧٥٤,٨٠٠)	٩,٨٣٤,٥١٧	صافي حقوق الملكية
الالتزامات			
التزام غير متداولة			
٢٨,٤٩٩	-	٢٨,٤٩٩	التزامات منافع الموظفين
التزامات متداولة			
٤٣,١٢٥	-	٤٣,١٢٥	مستحقات والتزامات أخرى
١٩٥,٣٠٧	-	١٩٥,٣٠٧	مخصص الزكاة
٢٣٨,٤٣٢	-	٢٣٨,٤٣٢	مجموع الالتزامات المتداولة
٢٦٦,٩٣١	-	٢٦٦,٩٣١	مجموع الالتزامات
٩,٣٤٦,٦٤٨	(٧٥٤,٨٠٠)	١٠,١٠١,٤٤٨	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

* المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة) لفترة الأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لشركة المجموعة السعودية للاستثمار الصناعي.

حسام البدر

عبد الرحمن السعaimil



المدير المالي



الرئيس التنفيذي

المحلق (2): نموذج التوكيل في اجتماع الجمعية العامة غير العادية

نموذج التوكيل غير متاح، حيث إن الجمعية غير العادية ستعقد عبر وسائل التقنية الحديثة من خلال منصة تداولاتي (والمتاحة مجاناً لجميع المساهمين)



SIIG
المجموعة السعودية

siig.com.sa