

شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية
(مجموعة الحكير)

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة ثلاثمائة وخمسة وثلاثين مليون (335,000,000) ريال سعودي

من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي
إلى

ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي

الجمعية العامة غير العادية

1444/03/10 هـ (الموافق 2022/10/06 م)

المستشار المالي

يقين
Yaqeen 

جدول المحتويات

الصفحة	البند
3	معلومات الشركة والمستشار المالي والمحاسب القانوني
4	المصطلحات والتعريفات
5	خلفية عن الشركة
12	تطور خسائر الشركة المتركمة وأسبابها
13	خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر
14	تخفيض رأس المال
18	أثر تخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة
19	أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة
23	طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال
24	المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة
25	الموافقات النظامية اللازمة
26	الأنظمة واللوائح ذات الصلة
27	تقرير المحاسب القانوني
28	الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال
29	معلومات هامة
31	المستندات المتاحة للمعاينة
32	المرفقات: <ul style="list-style-type: none"> ▪ نسخة من تقرير المحاسب القانوني ▪ نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

معلومات الشركة والمستشار المالي والمحاسب القانوني

عنوان الشركة

شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية

الرياض - حي المروج - الدائري الشمالي - بين مخرج 4 و 5 - بعد فندق هيلتون دبل تري

ص.ب. 57750 الرياض 11584 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 4134444

فاكس: +966 11 4131111

الموقع الإلكتروني: www.alhokair.com

البريد الإلكتروني: IR@alhokair.com



مجموعة الحكير
al hokair group

المستشار المالي

شركة يقين المالية "يقين كابييتال"

الرياض - حي الورود - شارع العليا العام - تقاطع طريق العليا مع طريق الملك عبدالله

ص.ب. 884، الرياض، 11421 المملكة العربية السعودية

هاتف: 8004298888

فاكس: +966 11 2054819

الموقع الإلكتروني: www.Yaqeen.sa

البريد الإلكتروني: Addingvalue@yaqeen.sa

يقين
Yaqeen



المحاسب القانوني

شركة برايس وترهاوس كوبرز - محاسبون قانونيون

برج المملكة - طريق الملك فهد

ص.ب. 8282 الرياض 11482 المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 11 2110400

فاكس: +966 11 2110401

الموقع الإلكتروني: www.pwc.com/middle-east

البريد الإلكتروني: mer_assurance@pwc.com



المصطلحات والتعريفات

المصطلح	التعريف
الشركة / المصدر	شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية ("مجموعة الحكير").
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
هيئة السوق المالية	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.
تداول السعودية	شركة تداول السعودية إحدى شركات مجموعة تداول السعودية، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 1428/02/29 هـ (الموافق 2007/03/19م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة عامة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق أو تداول	السوق المالية السعودية لتداول الأسهم.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
التعميم / تعميم المساهمين	هذا المستند المعد من قبل الشركة والمقدم للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
تقرير المحاسب القانوني	هو تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال يعد من قبل المحاسب القانوني للشركة لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على مطلوبات الشركة وعلى حقوق المساهمين.
المساهمين المستحقين	جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى السوق المالية السعودية (تداول) بنهاية تداول ثاني يوم يلي يوم انعقاد 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.
التصويت الإلكتروني	خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة دون حضورهم شخصياً، من خلال منصة تداولاتي التابعة لشركة مركز إيداع الأوراق المالية.

خلفية عن الشركة

- شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية (ويشار إليها فيما بعد بـ«الشركة» أو «المصدر» أو «مجموعة الحكير») تأسست في البداية كمؤسسة فردية تحت مسمى "مجموعة عبد المحسن الحكير للتجارة والصناعة" وتم قيدها في السجل التجاري الصادر بمدينة الرياض برقم (1010014211) وتاريخ 1398/08/16 هـ (الموافق 1978/07/22 م)، وفي تاريخ 1424/04/08 هـ (الموافق 2003/06/09 م) تم تغيير اسم الشركة ليصبح "مجموعة عبدالمحسن الحكير للتشغيل والصيانة"، وفي تاريخ 1427/03/21 هـ (الموافق 2006/04/19 م) تم تغيير اسم الشركة ليصبح "مؤسسة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية"، وفي تاريخ 1427/08/11 هـ (الموافق 2006/09/03 م) تم تحويل الكيان القانوني للشركة من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة مقفلة، وذلك بموجب القرار الوزاري رقم (2161). وفي تاريخ 1435/08/28 هـ (الموافق 2014/06/26 م) تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية الرئيسية وتحولت إلى شركة مساهمة سعودية عامة.
- يبلغ رأس مال الشركة كما في تاريخ هذا التعميم ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد.
- يقع مقر المركز الرئيس للشركة في مدينة الرياض - حي المروج - الدائري الشمالي - بين مخرج (4) ومخرج (5) - تحديداً بعد فندق هيلتون دبل تري، ص.ب 57750 الرياض 11584 المملكة العربية السعودية.
- يتمثل نشاط الشركة الرئيس في قطاعات الضيافة والمطاعم والترفيه والمراكز التجارية، حيث تقوم الشركة في قطاع الضيافة والمطاعم بإدارة وتشغيل الفنادق والشقق الفندقية والمطاعم التي تتواجد في عدد من المواقع في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة، في حين تتركز أنشطة الشركة في قطاع الترفيه بإدارة وتشغيل المراكز الترفيهية في عدد من المواقع في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وجمهورية مصر العربية، بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بإدارة وتشغيل عدد من المجمعات التجارية في المملكة العربية السعودية.

معلومات التواصل

اسم ضابط الاتصال: إدارة علاقات المستثمرين

هاتف: +966 11 4134444

فاكس: +966 11 4131111

البريد الإلكتروني: IR@alhokair.com

الموقع الإلكتروني: www.alhokair.com

خلفية عن الشركة

تطور رأس مال الشركة:

يبلغ رأس مال الشركة كما في تاريخ هذا التعميم ستمائة وخمسون مليون (650,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم عادي، بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل. وفيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

التاريخ	الحدث
1398/08/16 هـ (الموافق 1978/07/22 م)	تأسست شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية كمؤسسة فردية تحت مسمى "مجموعة عبد المحسن الحكير للتجارة والصناعة" وتم قيدها في السجل التجاري الصادر بمدينة الرياض برقم (1010014211) وتاريخ 1398/08/16 هـ (الموافق 1978/07/22 م) ورأس مال قدرة مائتان وأربعة وسبعون ألف (274,000) ريال سعودي.
1991 م	تمت زيادة رأس المال من مائتان وأربعة وسبعون ألف (274,000) ريال سعودي إلى واحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (71,674,000) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة واحد وسبعين مليون وأربعمائة ألف (71,400,000) ريال سعودي عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
2005 م	تمت زيادة رأس المال من واحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (71,674,000) ريال سعودي إلى مائتين وتسعة وأربعين مليون (249,000,000) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة مائة وسبعة وسبعين مليون وثلاثمائة وستة وعشرين ألف (177,326,000) ريال سعودي عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
1427/01/01 هـ (الموافق 2006/01/31 م)	تمت زيادة رأس المال من مائتين وتسعة وأربعين مليون (249,000,000) ريال سعودي إلى مائتين وواحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (271,674,000) ريال سعودي، وتم الوفاء بالزيادة البالغة اثنين وعشرين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (22,674,000) ريال سعودي عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
1427/08/11 هـ (الموافق 2006/09/03 م)	تم تحويل الكيان القانوني للشركة من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة مقفلة، وذلك بموجب القرار الوزاري رقم (2161) وتاريخ 1427/08/11 هـ (الموافق 2006/09/03 م).
1430/07/06 هـ (الموافق 2009/06/29 م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من مائتين وواحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وسبعين ألف (271,674,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وسبعة مليون وخمسمائة وأحد عشر ألف (407,511,000) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من سبعة وعشرين مليون ومائة وسبعة وستين ألف وأربعمائة (27,167,400) سهم عادي، إلى أربعين مليون وسبعمائة وواحد وخمسين ألف ومائة (40,751,100) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية، وتم الوفاء بالزيادة البالغة مائة وخمسة وثلاثين مليون وثمانمائة وسبعة وثلاثين ألف (135,837,000) ريال سعودي، عن طريق رسملة الأرباح المبقاة.
1434/07/23 هـ (الموافق 2013/06/02 م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة من أربعمائة وسبعة مليون وخمسمائة وأحد عشر ألف (407,511,000) ريال سعودي إلى خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من أربعين مليون وسبعمائة وواحد وخمسين ألف ومائة (40,751,100) سهم عادي، إلى خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية، وتم الوفاء بالزيادة البالغة مائة واثنين وأربعين مليون وأربعمائة وتسعة وثمانين ألف (142,489,000) ريال سعودي، عن طريق تحويل مبلغ ثلاثة وثمانين مليون وتسعمائة وخمسين ألف ومائة وخمسة وسبعين (83,950,175) ريال سعودي من حساب الاحتياطي النظامي، وتحويل مبلغ ثمانية وخمسون مليون وخمسمائة وثمانية وثلاثون ألف وثمانمائة وخمسة وعشرون (58,538,825) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة.



خلفية عن الشركة

التاريخ	الحدث
1435/07/08 هـ (الموافق 2014/05/07 م)	وافقت هيئة السوق المالية السعودية على طرح ستة عشر مليون وخمسمائة ألف (16,500,000) سهم للاكتتاب العام، والتي تمثل (30%) من أسهم الشركة البالغة خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، وذلك لغرض إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية الرئيسية.
1435/08/28 هـ (الموافق 2014/06/26 م)	بعد اكتمال عملية الطرح المذكورة أعلاه، تم إدراج كامل أسهم الشركة في السوق المالية السعودية الرئيسية بعدد خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، وبقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد. وذلك بعد الحصول على موافقة كل من هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية (تداول).
1442/11/28 هـ (الموافق 2021/07/08 م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على ما يلي: 1) تخفيض رأس مال الشركة بنسبة (37.64%)، من خمسمائة وخمسين مليون (550,000,000) ريال سعودي، إلى ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من خمسة وخمسين مليون (55,000,000) سهم عادي، إلى أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية، عن طريق إلغاء عدد عشرين مليون وسبعمائة ألف (20,700,000) سهم من أسهم الشركة، أي تخفيض (1) سهم لكل (2.6570) سهم، وذلك بغرض إعادة هيكله رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 سبتمبر 2020 م، والبالغة قيمتها مائتان وسبعة مليون (207,000,000) ريال سعودي.
1443/11/14 هـ (الموافق 2022/06/13 م)	2) زيادة رأس مال الشركة بنسبة (89.50%) (بعد الانتهاء من عملية تخفيض رأس المال المذكورة أعلاه)، من ثلاثمائة وثلاثة وأربعين مليون (343,000,000) ريال سعودي، إلى ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي، وبالتالي زيادة عدد الأسهم من أربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة ألف (34,300,000) سهم عادي، إلى خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كل منها عشرة (10) ريالات سعودية، عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعدد ثلاثين مليون وسبعمائة ألف (30,700,000) سهم وبقيمة ثلاثمائة وسبعة ملايين (307,000,000) ريال سعودي. وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع تداول السعودية (تداول).
1443/11/14 هـ (الموافق 2022/06/13 م)	أعلنت الشركة من خلال موقع تداول السعودية عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسين مليون (350,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 46.15%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى خمسة وثلاثين مليون (35,000,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثين مليون (30,000,000) سهم من الأسهم المصدره للشركة وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
1444/02/04 هـ (الموافق 2022/08/31 م)	أعلنت الشركة من خلال موقع تداول السعودية عن إعلان إلحاق بتعديل توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 51.54%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى واحد وثلاثين مليون (31,500,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (33,500,000) سهم من أسهم الشركة المصدره، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
1444/02/23 هـ (الموافق 2022/09/19 م)	وافقت هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 51.54%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى واحد وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (31,500,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (33,500,000) سهم من أسهم الشركة المصدره، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية.
1444/03/10 هـ (الموافق 2022/10/06 م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 51.54%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى واحد وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (31,500,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (33,500,000) سهم من أسهم الشركة المصدره، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية.

خلفية عن الشركة

■ أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة:

نسبة الملكية %	بعد تخفيض رأس المال		قبل تخفيض رأس المال		الاسم	
	مباشرة	غير مباشرة	القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم***		القيمة ريال سعودي
-	31.50%	99,225,000	9,922,500	204,750,000	20,475,000	شركه عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة
18.51%	12.47%	39,280,500	3,928,050	81,035,500	8,103,550	عبدالمحسن عبدالعزيز فهد الحكير*
4.72%	0.49%	1,543,500	154,350	3,215,180	321,518	أعضاء مجلس الإدارة**
-	55.54%	174,951,000	17,495,100	360,999,320	36,099,932	الجمهور
23.23%	100.00%	315,000,000	31,500,000	650,000,000	65,000,000	الإجمالي

المصدر: الشركة وتداول كما في 14/ 09 /2022م

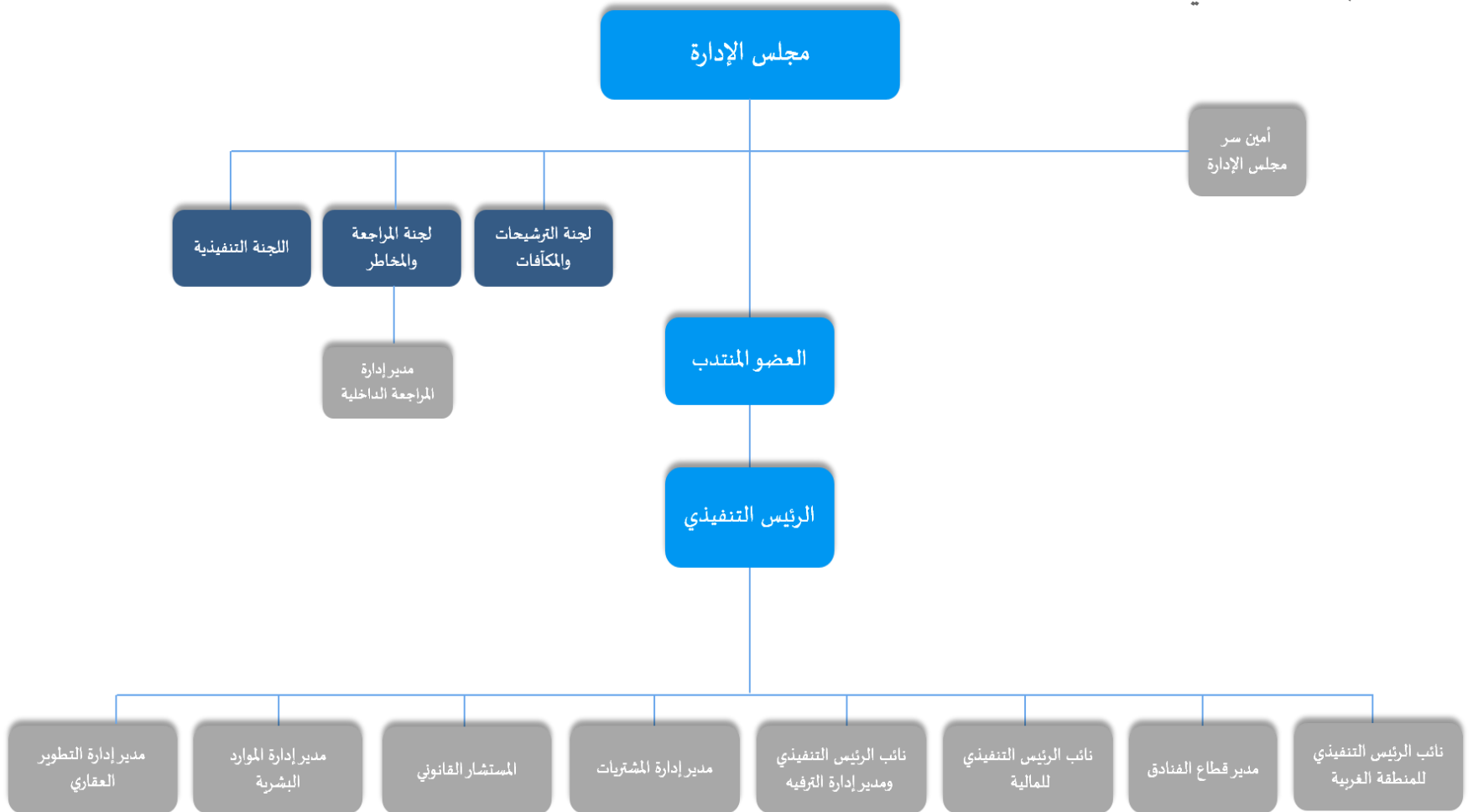
* إن الملكية غير المباشرة للسيد/ عبدالمحسن عبدالعزيز فهد الحكير ناتجة عن ملكيته بنسبة (58.75%) في شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة والمالكة لنسبة (31.50%) من أسهم شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية.

** إن الملكية غير المباشرة لأعضاء مجلس الإدارة ناتجة عن ملكية كل من السيد/ ماجد عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير والسيد/ سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير بنسبة (7.49%) في شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة، والمالكة لنسبة (31.50%) من أسهم شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية.

*** ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلاً حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

خلفية عن الشركة

الهيكل التنظيمي:



خلفية عن الشركة

■ مجلس الإدارة:

تاريخ العضوية *	ملكية الأسهم قبل التخفيض كما في 2022/09/14م		العمر	الجنسية	صفة العضوية	المنصب	الاسم		
	مباشرة	غير مباشرة***							
	العدد	نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية					
2021/04/19م	1,535,625	2.36%	-	-	55	سعودي	غير تنفيذي	الرئيس	ماجد عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير**
2021/04/19م	-	-	-	-	43	سعودي	غير تنفيذي مستقل	نائب الرئيس	عمرو عبدالعزيز عبدالله الجلال**
2021/04/19م	1,535,625	2.36%	-	-	54	سعودي	تنفيذي	العضو المنتدب	سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير**
2021/04/19م	-	-	321,518	0.49%	43	سعودي	غير تنفيذي	عضو	بندر خالد عبدالمحسن الحكير
2021/04/19م	-	-	-	-	46	سعودي	مستقل	عضو	إياد عبدالرحمن محمد البنيان
2021/04/19م	-	-	-	-	50	سعودي	مستقل	عضو	رائد عبدالعزيز حامد أبو زناده
2021/04/19م	-	-	-	-	56	سعودي	مستقل	عضو	رمزي كنعان يوسف أبو خضرا
2021/04/19م	-	-	-	-	47	سعودي	مستقل	عضو	فيصل محمد أمين شاكر
2021/04/19م	-	-	-	-	57	فنلندي	مستقل	عضو	خالد أنيب

المصدر: الشركة وتداول

* وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1442/09/06 هـ (الموافق 2021/04/18م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت من تاريخ 1442/09/07 هـ (الموافق 2021/04/19م) ولمدة ثلاث سنوات تنتهي في تاريخ 1445/10/09 هـ (الموافق 2024/04/18م).

** قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1442/09/07 هـ (الموافق 2021/04/19م) تعيين السيد/ ماجد عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير رئيساً لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ عمرو عبدالعزيز عبدالله الجلال نائباً لرئيس مجلس الإدارة، وتعيين السيد/ سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير عضو منتدب.

*** إن الملكية غير المباشرة للمشار إليهم في الجدول أعلاه ناتجة عن ملكية كلٍ منهم بنسبة (7.49%) في شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة، والمالكة لنسبة (31.50%) من أسهم شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية.

ملاحظة:

تمت التوصية من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة المذكورين أعلاه في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 1444/02/03 هـ (الموافق 2022/08/30م)، على تخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 51.54%. وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى واحد وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (31,500,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (33,500,000) سهم من أسهم الشركة المصدر، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.

خلفية عن الشركة

الإدارة العليا:

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	ملكية الأسهم قبل التخفيض كما في 2022/09/14م	
					مباشرة	غير مباشرة**
					العدد	النسبة
سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير*	العضو المنتدب	سعودي	54	2020/02/29م	-	2.36%
فهد محمد الفواز	الرئيس التنفيذي	سعودي	57	2021/07/01	-	-
علاء منصور	نائب الرئيس التنفيذي للمالية	أردني	42	2021/06/06م	-	-
بدر خالد عبدالمحسن الحكير	نائب الرئيس التنفيذي للمنطقة الغربية	سعودي	43	2012/01/01م	331,500	0.51%
محمد عطيه	مدير القطاع الترفيهي	مصري	40	2021/12/01م	-	-
كليف جوليان سميث	مدير قطاع الفنادق	بريطاني	54	2018/09/08م	-	-
عبدالمجيد محمد عبدالله آل عمير	مدير إدارة التطوير العقاري	سعودي	40	2019/08/26م	-	-
هايل علي فايز الشعلان	المستشار القانوني	سعودي	49	2020/12/01م	-	-
جبران هادي احمد ربيع	مدير إدارة المشتريات	سعودي	46	2021/01/02م	-	-
سلطان عبدالغفار عزيز العياش	مدير إدارة الموارد البشرية	سعودي	38	2013/12/26م	-	-
خالد جمال محمد حمادنه	مدير إدارة المراجعة الداخلية	أردني	36	2021/11/06م	-	-

المصدر: الشركة وتداول

* قرر مجلس الإدارة بتاريخ 1442/11/20هـ (الموافق 2021/06/30م) تعيين السيد/ فهد محمد الفواز رئيساً تنفيذياً للشركة اعتباراً من تاريخ 1442/11/21هـ (الموافق 2021/07/01م) وانتهاء فترة تكليف السيد/ سامي عبدالمحسن الحكير للقيام بأعمال الرئيس التنفيذي مع بقائه عضواً منتدباً.

** إن الملكية غير المباشرة للسيد/ سامي عبدالمحسن عبدالعزيز الحكير ناتجة عن ملكيته بنسبة (7.49%) في شركة عبدالمحسن الحكير وأولاده القابضة، والمالكة لنسبة (31.50%) من أسهم شركة مجموعة عبدالمحسن الحكير للسياحة والتنمية.

تطور خسائر الشركة المتركمة وأسبابها

السنة المالية	صافي خسارة (بالآلاف ريال سعودي)	الخسائر المتركمة (بالآلاف ريال سعودي)	نسبة الخسائر المتركمة إلى رأس المال - %	سبب ارتفاع الخسائر المتركمة
2018م	(76,048)	(30,882)	5.6%	<ul style="list-style-type: none"> - انخفاض الإيرادات من العمليات في قطاعي الفنادق والترفيه. - الخسائر الرأسمالية من إغلاق بعض المواقع في قطاع الترفيه. - تأثر الإيرادات نتيجة إلغاء عطلة الربيع في المملكة. - زيادة الأعباء المالية.
2019م	(142,989)	(102,178)	18.6%	<ul style="list-style-type: none"> - انخفاض الإيرادات من العمليات في قطاعي الفنادق و الترفيه. - تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. - الخسائر الرأسمالية من إغلاق بعض المواقع في قطاعات الفنادق والترفيه والتجاري. - زيادة الأعباء المالية.
2020م	(200,156)	(302,334)	55.0%	<ul style="list-style-type: none"> - تأثر إيرادات الشركة بوجه عام سلباً من تداعيات جائحة فيروس كورونا "كوفيد - 19"، كتعليق الرحلات الدولية والإجراءات الاحترازية والتدابير الوقائية التي اتخذتها المملكة وذلك للحد من مخاطر انتشار فيروس كورونا "كوفيد - 19" والتي أثرت سلباً على عدد مستخدمي خدمات الشركة. - انخفاض حصة الشركة في صافي أرباح المشاريع المشتركة وذلك بشكل رئيسي بسبب تأثر تلك المشاريع المشتركة بجائحة فيروس كورونا المستجد "كوفيد - 19". - انخفاض الطلب على قطاع الفنادق من قبل قطاع الأعمال والأفراد ويشمل ذلك الطلب على الغرف وقاعات الحفلات وقاعات الاجتماعات والتموين الخارجي. - إغلاق عدد من المواقع ضعيفة الأداء خلال العام الماضي شملت مواقع فندقية وترفيهية وتجارية والتي كانت تحقق خسائر تشغيلية.
2021م	(171,575)	(272,291)	41.9%	<ul style="list-style-type: none"> - استمرار الإجراءات الاحترازية للحد من انتشار فيروس كورونا (بشكل كلي أو جزئي) خلال العام 2021 بما يشمل تعليق الرحلات الدولية ومناسك العمرة وحظر إقامة المناسبات والحفلات وتشغيل صالات الأفراح وقاعات الاجتماعات وإلزام إجراءات التباعد الاجتماعي في الأنشطة والفعاليات مما أثر سلباً على سرعة تعافي أعمال القطاع الفندقي والترفيهي في جميع مناطق المملكة. - خسائر غير متكررة ناتجة عن تعليق التشغيل في المراكز الترفيهية وذلك اعتباراً من 4 فبراير 2021م وحتى 6 مارس 2021م. - خسائر غير متكررة ناتجة عن إغلاق عدد من المواقع ضعيفة الأداء واستبعاد أصولها في عام 2021م.
30 يونيو 2022م	(66,340)	(338,631)	52.10%	<ul style="list-style-type: none"> - استمرار الإجراءات الاحترازية للحد من انتشار فيروس كورونا (بشكل جزئي) خلال معظم فترة الربع الأول من العام 2022. - انخفاض إيرادات مراكز الترفيه عن المتوقع نتيجة ظهور سلالة أو ميكرون المتحور من فيروس كورونا المستجد. - انخفاض الطلب على قطاع الفنادق من قبل قطاع الأعمال والأفراد ويشمل ذلك الطلب على الغرف وقاعات الحفلات وقاعات الاجتماعات والتموين الخارجي.

المصدر: الشركة وتداول

خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

■ تعترم الشركة اتخاذ الخطوات الإصلاحية التالية:

✓ استكمال تنفيذ خطط الأعمال وفق استراتيجية المجموعة المعتمدة.

يشمل ذلك تطوير الأعمال بما يتناسب مع توجهات السوق في الضيافة والترفيه واستقطاب الأنشطة والأفكار الترفيهية التي تواكب التغيرات والاتجاهات الحديثة بالسوق مما يمكن من تقديم خيارات ترفيهية تناسب فئات عمرية مختلفة مع التركيز على تطوير محفظة الفنادق الرئيسية وإعادة هيكلة الخدمات الفندقية المقدمة لشرائح العملاء المستهدفة بما يتناسب مع احتياجاتها مع التركيز على الأسواق والمدن الرئيسية.

✓ الاستمرار في إعادة هيكلة قطاعات الشركة لتحسين الفعالية والكفاءة في النواحي التشغيلية والإدارية.

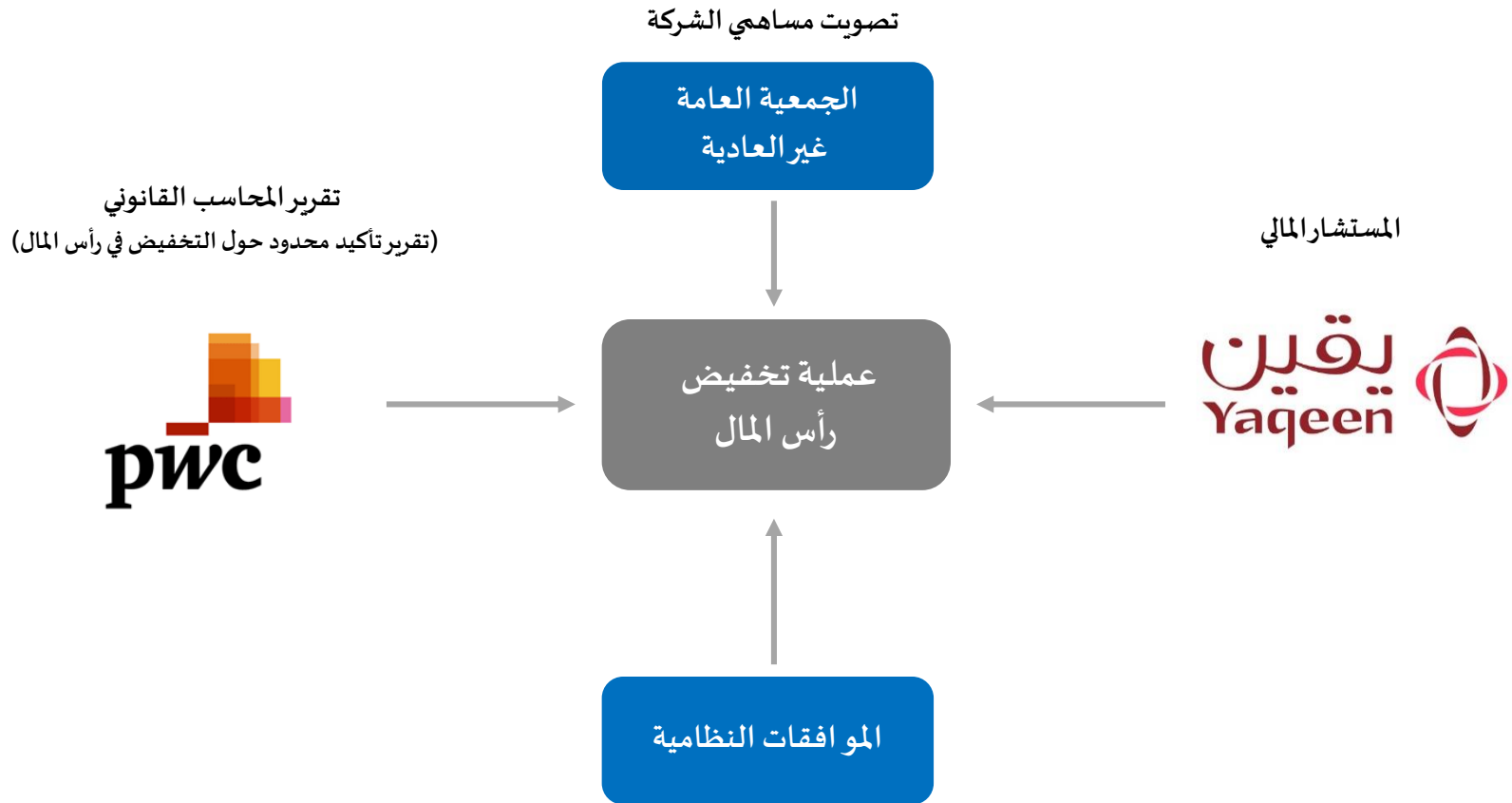
تقوم الشركة باتخاذ عدد من المبادرات الاستراتيجية والتشغيلية والتي تستهدف زيادة مستويات الربحية من خلال تحسين الفعالية والكفاءة والتي تشمل مبادرات الاستحواذات المحتملة للأصول الفندقية التي تستأجرها الشركة وما ينجم عنها من تخفيض التكاليف التشغيلية لديها وتعزيز موقفها المالي بالإضافة إلى مبادرات الاستثمار في رأس المال البشري من خلال استقطاب الكفاءات وتدريب الموظفين وأتمتة العمليات والاستمرار في بناء شراكات استراتيجية مع جهات دولية للاستفادة من أفضل الممارسات وإنشاء إدارات مركزية / مجمعة وترشيد النفقات من خلال تحسين وتطوير المعايير التشغيلية في إدارة عملياتها اليومية.

✓ الاستمرار في تقييم مشاريع المجموعة والتخارج من المشاريع ضعيفة الأداء والتي تحقق خسائر تشغيلية.

تقوم المجموعة بشكل دوري بتقييم أداء مشاريعها في مختلف القطاعات وتجديد وتحديث تلك المشاريع بما يتواءم مع متطلبات السوق للحفاظ على مستوى الجودة والتنافسية لديها وبشكل يتوافق مع الجدوى المالية لمثل هذه المشاريع المتنوعة في المستقبل المنظور مع الحرص على دراسة خيارات التخارج في حال عدم وجود جدوى مالية من الاستمرار في ذلك الموقع للحفاظ على مستويات الربحية التشغيلية للمجموعة.

تخفيض رأس المال

■ هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



تخفيض رأس المال

■ الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح:

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي ستمائة وخمسون مليون (650,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية لكل سهم عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة قيمتها بالكامل، وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي، مقسم إلى واحد وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (31,500,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات سعودية لكل سهم.
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال 51.54%، وستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (33,500,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء 67 سهم لكل 130 سهم، لإطفاء 98.93% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 30 يونيو 2022م ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وستمائة وواحد وثلاثين ألف (338,631,000) ريال سعودي.
- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلاً حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي أخذت منها القيم المطلوب تحديدها لأغراض تخفيض رأس المال: القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 م .

تخفيض رأس المال

■ أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن:

- قرر مجلس إدارة الشركة تخفيض رأس المال بقيمة ثلاثمائة وخمسة وثلاثين مليون (335,000,000) ريال سعودي لغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء 98.93% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 30 يونيو 2022م ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وستمائة وواحد وثلاثين ألف (338,631,000) ريال سعودي.
- عملت إدارة الشركة ضمن مناقشتها وتحليلها لوضع الشركة الحالي، على الالتزام باستراتيجية الشركة التي تهدف إلى دعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصلت إلى قرار بإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق تخفيض رأس المال.

■ إجراءات تخفيض رأس المال:

- إن عملية تخفيض رأس المال تخضع لإجراءات التالية:
 - ✓ توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال.
 - ✓ تعيين مستشار مالي لعملية تخفيض رأس المال.
 - ✓ تعيين محاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال.
 - ✓ إعداد وتقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة الثامنة والخمسين من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والمتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
 - ✓ موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
 - ✓ تقديم إشعار إلى تداول.
 - ✓ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال.
 - ✓ إنهاء الإجراءات ذات العلاقة مع وزارة التجارة لاستخراج النظام الأساسي المحدث والسجل التجاري المحدث للشركة.

■ بيان أعضاء مجلس إدارة الشركة:

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

تخفيض رأس المال

- أعلنت الشركة من خلال موقع تداول السعودية في تاريخ 1443/11/14 هـ (الموافق 2022/06/13 م) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1443/11/14 هـ (الموافق 2022/06/13 م) بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة (46.15%)، من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي، إلى ثلاثمائة وخمسين مليون (350,000,000) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم عادي، إلى خمسة وثلاثين مليون (35,000,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كلٍ منها عشرة (10) ريالاً سعودية، عن طريق إلغاء عدد ثلاثين مليون (30,000,000) سهم من أسهم الشركة المصدرة، أي تخفيض (3) أسهم لكل (6.5) سهم، وذلك بغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء 98.79% من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 31 مارس 2022 م، والبالغة قيمتها ثلاثمائة وثلاثة ملايين وستمائة وسبعة وخمسين ألف (303,657,000) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
- في تاريخ 1444/02/04 هـ (الموافق 2022/08/31 م)، أعلنت الشركة من خلال موقع تداول السعودية عن إعلان إلحاق بتعديل توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 51.54%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى واحد وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (31,500,000) سهم عادي، متساوية القيمة قيمة كلٍ منها عشرة (10) ريالاً سعودية، عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (33,500,000) سهم من أسهم الشركة المصدرة، أي تخفيض (67) سهم لكل (130) سهم، وذلك بغرض إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء 98.93% من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في تاريخ 30 يونيو 2022 م، والبالغة قيمتها ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وستمائة وواحد وثلاثين ألف (338,631,000) ريال سعودي، وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.
- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ 1444/02/23 هـ (الموافق 2022/09/19 م)، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية بتاريخ 1444/02/23 هـ (الموافق 2022/09/19 م).
- قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع تداول السعودية بتاريخ 1444/02/25 هـ (الموافق 2022/09/21 م)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.

أثر تخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة برايس وترهاوس كوبرز - محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال)، والذي تم من خلاله توضيح آلية التخفيض وأثره المتوقع على مطلوبات الشركة.
- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على مطلوبات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني المرفق.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في 30 يونيو 2022م ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وستمائة وواحد وثلاثين ألف (338,631,000) ريال سعودي، أي بنسبة (52.10%) من رأس المال، سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار ثلاثمائة وخمسة وثلاثين مليون (335,000,000) ريال سعودي إلى إطفاء (98.93%) من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في 30 يونيو 2022م ليصبح إجمالي الخسائر المتراكمة بعد عملية تخفيض رأس المال ثلاثة ملايين وستمائة وواحد وثلاثين ألف (3,631,000) ريال سعودي، أي ما نسبته (1.15%) من رأس مال الشركة بعد التخفيض.
- سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناءً على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م كالتالي:

التأثير	بعد تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال	حقوق المساهمين (بالألف ريال سعودي)
(335,000)	315,000	650,000	رأس المال
0	(967)	(967)	احتياطيات أخرى
335,000	(3,631)	(338,631)	الخسائر المتراكمة
-	310,402	310,402	إجمالي حقوق المساهمين

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022م.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 51.54%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى واحد وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (31,500,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (33,500,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، أي بمعدل إلغاء 67 سهم لكل 130 سهم، لإطفاء 98.93% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 30 يونيو 2022م ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وستمائة وواحد وثلاثين ألف (338,631,000) ريال سعودي.
- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها لمساهمي الشركة كلاً حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- لن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما هو موضح أدناه، مثال لمساهم يملك في محفظته عدد ألف (1,000) سهم من أسهم الشركة قبل التخفيض.

الوحدة	بعد تخفيض رأس المال	قبل تخفيض رأس المال	البند (تقديري)
سهم	1,000	1,000	الأسهم المملوكة قبل التخفيض
ريال سعودي	11.02	11.02	سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2022/09/14 م - افتراضي)
ريال سعودي	11,020	11,020	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض
%	51.54%	لا ينطبق	نسبة التخفيض
سهم	516	لا ينطبق	عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية
سهم	484	لا ينطبق	الأسهم المملوكة بعد التخفيض
ريال سعودي	22.74	لا ينطبق	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) *
ريال سعودي	11,006.16	لا ينطبق	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
ريال سعودي	13.84	لا ينطبق	قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)

* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 22.7397 إلى 22.74 ريال سعودي.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- تجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهماً واحداً من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء سهمه هذا وتعويضه، ويوضح الجدول أدناه تأثير المساهم الذي يملك سهماً واحداً أو سهمين أو ثلاثة أو أربعة أو خمسة أسهم كما يلي:

البند (تقديري)	القيمة					الوحدة
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1.00	2.00	3.00	4.00	5.00	سهم
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2022/09/14 م - افتراضي)	11.02	11.02	11.02	11.02	11.02	ريال سعودي
الأسهم الملغاة	1.00	2.00	2.00	3.00	3.00	سهم
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	لا ينطبق	لا ينطبق	1.00	1.00	2.00	سهم
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) *	22.74	22.74	22.74	22.74	22.74	ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض	11.02	22.04	33.06	44.08	55.10	ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	لا ينطبق	لا ينطبق	22.74	22.74	45.48	ريال سعودي
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	11.02	22.04	10.32	21.34	9.62	ريال سعودي

* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 22.7397 إلى 22.74 ريال سعودي.

أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

- سعر إغلاق سهم الشركة اليوم 1444/03/10 هـ (الموافق 2022/10/06 م) (يوم الجمعية العامة غير العادية) هو (10.46) ريال سعودي، ومن المتوقع أن يصل سعر السهم المعدل في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال إلى (21.58) ريال سعودي في افتتاح السوق يوم الثلاثاء بتاريخ 1444/03/15 هـ (الموافق 2022/10/11 م)، وهذا التغير يمثل زيادة بنسبة (106.31%) عن سعر إغلاق سهم الشركة اليوم.
- يوضح الجدول التالي أثر تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

البند (تقديري)	القيمة	الوحدة
سعر إغلاق السهم اليوم 1444/02/18 هـ (الموافق 2022/09/14 م) – افتراضي (يوم الجمعية العامة غير العادية)	11.02	ريال سعودي
قيمة تخفيض رأس المال	335,000,000	ريال سعودي
عدد الأسهم الملغاة	33,500,000	سهم
عدد الأسهم القائمة والمصدرة قبل تخفيض رأس المال	65,000,000	سهم
عدد الأسهم القائمة والمصدرة بعد تخفيض رأس المال	31,500,000	سهم
القيمة السوقية للأسهم قبل تخفيض رأس المال	716,300,000	ريال سعودي
سعر سهم الشركة بعد تخفيض رأس المال (تقديري) *	22.74	ريال سعودي

* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 22.7397 إلى 22.74 ريال سعودي.

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

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

الوحدة	القيمة	البند (تقديري)
ريال سعودي	11.02	(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال إغلاق السهم اليوم 1444/02/18 هـ (الموافق 2022/09/14 م) – افتراضي (يوم الجمعية العامة غير العادية)
سهم	65,000,000	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
ريال سعودي	716,300,000	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) × (ب)
سهم	31,500,000	(د) عدد الأسهم بعد التخفيض
ريال سعودي	22.74	سعر السهم بعد تخفيض رأس المال = (ج) ÷ (د)

المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- وفقاً لتقرير المحاسب القانوني الخاص بعملية تخفيض رأس المال والذي تم من خلاله توضيح الأثر المتوقع على مطلوبات الشركة وحقوق المساهمين، ترى إدارة الشركة بأنه لا يوجد مخاطر محتملة نتيجة لتخفيض رأس المال يمكن أن تؤثر على حقوق مساهمي الشركة والتزاماتها، حيث تهدف الشركة من عملية تخفيض رأس المال لإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق عملية تخفيض رأس المال لإطفاء 98.93% من إجمالي الخسائر المتراكمة البالغ قيمتها كما في 30 يونيو 2022م ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وستمائة وواحد وثلاثين ألف (338,631,000) ريال سعودي.

الموافقات النظامية اللازمة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1444/02/23هـ (الموافق 2022/09/19م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وخمسين مليون (650,000,000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وخمسة عشر مليون (315,000,000) ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 51.54%، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وستين مليون (65,000,000) سهم إلى واحد وثلاثين مليون وخمسمائة ألف (31,500,000) سهم عن طريق إلغاء ثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة ألفاً (33,500,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية بتاريخ 1444/02/23هـ (الموافق 2022/09/19م).
- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً.
- في حال تم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة سوف تقوم بمخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.
- بخلاف ماتم ذكره أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 2003/07/31م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 1439/04/09هـ (الموافق 2017/12/27م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (5-5-2022) وتاريخ 1443/06/02هـ (الموافق 2022/01/05م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 بتاريخ 1439/04/09هـ (الموافق 2017/12/27م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-52-2022) بتاريخ 1443/09/12هـ (الموافق 2022/04/13م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهماً في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4-48-2013 وتاريخ 1435/01/15هـ (الموافق 2013/11/18م) بناءً على نظام السوق المالية وما ورد عليه من تعديلات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-77-2018 وتاريخ 1439/11/05هـ (الموافق 2018/07/18م).
- النظام الأساسي للشركة.

تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين شركة برايس وترهاوس كوبرز - محاسبون قانونيون كمحاسب قانوني للقيام بإعداد تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على مطلوبات الشركة وعلى حقوق المساهمين، من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.
- تلاوة تقرير المحاسب القانوني، استناداً إلى المادة الرابعة والأربعون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وبتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م) والتعديلات التي طرأت عليه، والتي تنص على أنه لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يُعدّه مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع تداول السعودية بتاريخ 1444/02/25هـ (الموافق 2022/09/21م).

الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
2022/06/13 م	توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال من (650,000,000) ريال سعودي إلى (350,000,000) ريال سعودي.
2022/06/13 م	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
2022/08/31 م	إعلان إلحافي بتعديل توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال من (650,000,000) ريال سعودي إلى (315,000,000) ريال سعودي.
2022/09/08 م	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
2022/09/19 م	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية.
2022/09/21 م	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع تداول السعودية، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.
2022/10/02 م	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة الغير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
2022/10/06 م	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)، وفي 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 خلال (30) يوم من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني.
2022/10/09 م	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
****/**/** م	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين. وذلك خلال (30) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

معلومات هامة

- بالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهماً في السوق والتي 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 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). وبناءً على نظام الشركات وما ورد عليه من تعديلات الصادر من وزارة التجارة بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437 هـ (الموافق 10/11/2015م)، وعلى وجه الخصوص المادة (150) منه (والتي تنص على أنه إذا بلغت خسائر الشركة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب 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 خمسة عشر يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر؛ لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس، وتعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع انقضاء الجمعية العامة غير العادية خلال 45 يوم، أو إذا اجتمعت وتعذر 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 تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة). يجب على الشركة ما يلي:
- ✓ 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 والأسباب الرئيسة التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.
- ✓ أن تفصح 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 الرئيسة التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.
- ✓ أن تفصح 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 الرئيسة التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

معلومات هامة

■ تصنف الشركات ذات الخسائر المتراكمة حسب موقع تداول 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.

■ 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 يتوافر 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، فإن لم يتوافر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيضاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

■ وفقاً للمادة (94) من نظام الشركات، تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان هذا القرار متعلقاً بزيادة أو بتخفيض رأس المال أو بإطالة مدة الشركة أو بحل الشركة قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها أو باندماجها في شركة أو في مؤسسة أخرى، فلا يكون القرار صحيحاً إلا إذا صدر 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 السعودية (تداول السعودية) بنهاية تداول ثاني يوم يلي يوم انعقاد 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.

المستندات المتاحة للمعينة

- سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لاتقل عن (14) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس مال الشركة. وسوف تقوم الشركة بإتاحة المستندات التالية لمساهمي الشركة للاطلاع عليها في مقر الشركة (الواقع في مدينة الرياض - حي المروج - الدائري الشمالي - بين مخرج 4 و 5 - بعد فندق هيلتون دبل تري)، وذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في 1444/02/23 هـ (الموافق 2022/09/19 م) وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في 1444/03/10 هـ (الموافق 2022/10/06 م) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 8 صباحاً وحتى الساعة 4 مساءً.
- ✓ نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة.
- ✓ نسخة مطبوعة من إعلان هيئة السوق المالية بالموافقة على طلب تخفيض رأس مال الشركة، والمنشور على موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول السعودية.
- ✓ نسخة من تقرير المحاسب القانوني (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض في رأس المال الشركة).
- ✓ نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
- ✓ نسخة من تعميم المساهمين (العرض المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية).

المرفقات

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

مجلس ادارة الشركة
شركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
ص.ب. ٥٧٧٥٠، الرياض ١١٥٨٤.
المملكة العربية السعودية

٨ سبتمبر ٢٠٢٢

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية.

لقد أجرينا ارتباط تأكيد محدود حول تعميم مجلس الإدارة لتخفيض رأس المال المرفق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ("التعميم") (المرفق في الملحق ١) فيما يتعلق بشركة مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية ("الشركة") الذي أعده مجلس الإدارة وفقاً للمعايير المطبقة والمذكورة أدناه وذلك للائتمثال لمتطلبات المادة ١٤٤ من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة والمادة ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية بشأن طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

الموضوع

إن موضوع ارتباط تأكيدنا المحدود هو حول التعميم المرفق لتخفيض رأس المال للشركة.

الضوابط ذات الصلة

إن الضوابط ذات الصلة هي متطلبات المادة رقم ١٤٤ من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة (٢٠١٥-٢٠١٤ هـ) والتي تنص على أن للجمعية العمومية غير العادية ان تقرر تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر وذلك بعد النظر في أسباب الانخفاض، والتزامات الشركة وتأثير الانخفاض على هذه الالتزامات؛ والمادة ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية بشأن طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة ("القواعد") التي تتطلب أن يكون طلب الشركة مصحوباً بتقرير مدقق حسابات خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر تخفيض رأس المال على التزامات المصدر.

مسؤولية مجلس الإدارة

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن اكمال وإعداد التعميم وفقاً للضوابط ذات الصلة. وتتضمن هذه المسؤولية التصميم والتنفيذ والحفاظ على أنظمة الرقابة الداخلية فيما يتعلق بإعداد التعميم بدون تحريفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون أيضاً عن ضمان امتثال الشركة للقوانين واللوائح المعمول بها.

تتحمل إدارة الشركة وموظفي الشركة الذين قد نوجه إليهم الاستفسارات مسؤولية توفير جميع المعلومات اللازمة لنا، وفي الوقت المناسب، لنتمكن من استكمال الاجراءات المتعلقة بالتأكد المحدود.

تكون إدارة الشركة أو مجلس الإدارة، حسب الحالة، مسؤولون أيضاً عن:

- إنشاء وصيانة جميع السجلات المحاسبية وغيرها من السجلات التي تدعم إعلان الشركة؛
- استخراج الأرقام الواردة في الإعلان من السجلات المحاسبية الأساسية للشركة؛
- الاحتفاظ بأدلة كافية ومناسبة لدعم البيانات المفصح عنها؛ و
- تزويدنا بالإفادات المكتوبة.

استقلالنا ورقابتنا للجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بارتباط التأكيد المحدود والمعتمدة في المملكة العربية السعودية التي تتضمن الاستقلالية ومتطلبات أخرى قائمة على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والتأهيل المهني والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تطبق الشركة المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١)، كما هو مقرر في المملكة العربية السعودية، وبناء عليه تحافظ الشركة على نظام شامل لرقابة الجودة بما يتضمن سياسات وإجراءات موثوقة حول الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والنظامية المطبقة.

مسؤوليتنا

ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج تأكيد محدود للتعميم بناء على الاجراءات التي قمنا بتنفيذها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بتنفيذ تأكيدنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي للتأكيد ٣٠٠٠ (المعدل)، "مهام التأكيد بخلاف اجراءات المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية السابقة" المعتمدة في المملكة العربية السعودية. يتطلب هذا المعيار أن نخطط وننفذ هذه المهمة للحصول على تأكيد محدود متعلق فيما إذا لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن الشركة غير ملتزمة بمتطلبات المادة رقم ١٤٤ المطبقة من نظام الشركات، من جميع النواحي الجوهرية، والمادة رقم ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية بشأن طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، عند إعداد التعميم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على حكمنا، بما في ذلك تقييم المخاطر المتعلقة في إخفاق الأنظمة والرقابة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. وعند القيام بإجراءات تقييم المخاطر، نأخذ بعين الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالالتزام الشركة بمتطلبات المادة رقم ١٤٤ من نظام الشركات والمادة رقم ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية بشأن طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وعند إعداد التعميم. تضمنت اجراءاتنا القيام بفحص على أساس اختياري للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة المتعلقة بإعداد التعميم وفقاً لمتطلبات المادة رقم ١٤٤ من نظام الشركات والمادة رقم ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية.

نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص الاجراءات المنجزة

لقد قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود حول التزام الشركة بمتطلبات المادة رقم ١٤٤ من نظام الشركات والمادة رقم ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية عند إعداد التعميم:

- ١ حصلنا على قوائم المركز المالي وحقوق الملكية غير المراجعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
- ٢ إعادة احتساب ما إذا بلغت الخسائر المتراكمة أكثر من ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.
- ٣ حصلنا على تعميم مجلس الإدارة الذي يوضح أن خسائر الشركة المتراكمة تجاوزت نسبة ٥٠٪ من رأس مالها المدفوع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وخطة العمل المقترحة.
- ٤ حصلنا على تعميم مجلس الإدارة الذي يوضح أن مطلوبات الشركة وأن تخفيض رأس المال المقترح لن يؤثر على مطلوبات أو التزامات الشركة؛ نظراً لأنها معاملات غير نقدية والتي لن ينتج عنها تغير في مجموع حقوق الملكية للشركة.
- ٥ فحصنا قرار مجلس الإدارة المؤرخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢م الذي يوصي الى مساهمين الشركة بتخفيض رأس مال الشركة المدفوع لإطفاء خسائرها المتراكمة كما هو وارد في التعميم وذلك وفقاً لمتطلبات المادة رقم ١٥٠ من نظام الشركات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م.

قيود ملازمة

تخضع اجراءاتنا بشأن الأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التعميم وفقاً لمتطلبات المادة رقم ١٤٤ من نظام الشركات والمادة ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الاحتيال والتواطؤ خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

ويُعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل كبير في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب المعيار الدولي للتأكيد رقم ٣٠٠٠ (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت وحدود الإجراءات المبينة أعلاه لجمع أدلة ملائمة وكافية، محدودة بشكل مخطط له مقارنة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على مستوى أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود مقارنة بارتباط التأكيد المعقول.

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو استنتاج فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة المتعلقة بإعداد التعميم.

يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتعميم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، ولا يجب أن يتم الاعتماد عليه لأية تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ على الأنظمة والرقابة تغيير يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.


استنتاج التأكيد المحدود

بناء على الاجراءات الموضحة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بمتطلبات المادة رقم ١٤٤ من نظام الشركات والمادة رقم ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية في إعداد التعميم لإطفاء الخسائر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م من خلال تخفيض رأس المال.

قيود الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما يشمل استنتاجنا، لاستخدام إدارة الشركة حصراً بناءً على طلب مجلس ادارة الشركة لمساعدة الإدارة للوفاء بالتزاماتهم تجاه الجمعية العمومية وفقاً للمادة رقم ١٤٤ من نظام الشركات والمادة رقم ٥٨ (أ) (٣) من قواعد هيئة السوق المالية. لا ينبغي استخدام التقرير لأي غرض آخر بخلاف ما هو مذكور أعلاه. ولا نتحمل أي مسؤولية أو التزام لأي غرض آخر أو تجاه أي شخص آخر يُعرض عليه هذا التقرير أو يمكن أن يكون في يده باستثناء ما تم الاتفاق عليه صراحةً إلا بموافقة مكتوبة مسبقاً.

برايس وترهاوس كوبرز


خالد محضّر
ترخيص رقم ٦٦٨

8 سبتمبر 2022

تعميم مجلس الإدارة

1. أسس وأسباب تخفيض رأس المال

استنادا إلى القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022، فقد تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة 50% من رأس مالها كما في 30 يونيو 2022 وكما هو مبين أدناه:

بآلاف الريالات السعودية

650,000
(338,631)
%52.1

رأس المال
الخسائر المتراكمة
نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال

وفقا للمادة (150) من نظام الشركات، يجب ألا تبلغ أو تتجاوز الخسائر المتراكمة للشركة خمسين في المائة (50%) من رأس المال المدفوع للشركة. وعليه، تم التوصية بتخفيض مبلغ (335,000,000) ريال سعودي من رأس المال المدفوع للشركة كما في 30 يونيو 2022 لاطفاء الخسائر المتراكمة بنفس القيمة وذلك للامتثال بمتطلبات نظام الشركات.

2. التزامات الشركة

استنادا إلى القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022، إن التزامات الشركة كما في 30 يونيو 2022 موضحة أدناه:

بآلاف الريالات السعودية

518.593
1,143,809
1,662,402

المتداولة
غير المتداولة
إجمالي المطلوبات

3. أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة

يعتقد مجلس الإدارة أن التخفيض المقترح في رأس المال لن يكون له أثر على مطلوبات أو التزامات الشركة حيث أنه عملية غير نقدية لن يكون لها أي تغير على إجمالي حقوق المساهمين للشركة قبل أو بعد التخفيض المقترح في رأس المال.

نائب الرئيس للتأويل المالية


أ. علاء منصور

الرئيس التنفيذي


أ. فهد الفوزان

رئيس مجلس الإدارة


أ. ماجد الحكير

نموذج توكيل

السادة المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد

نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الإكتفاء بعقد الجمعية العامة غير العادية عبر وسائل التقنية الحديثة وذلك حرصاً على سلامة المساهمين ودعمًا للجهود والإجراءات الوقائية والاحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفايروس كورونا المستجد (COVID19).

تحث الشركة مساهميها بالتسجيل في موقع تداولاتي، علماً بأن التسجيل والتصويت متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: www.tadawulaty.com.sa