



تعميم المساهمين شركة تكوين المتطورة للصناعات

الجمعية العامة غير العادية 1445/01/08هـ (الموافق 2023/07/26م)

تخفيض رأس مال الشركة بقيمة أربعمئة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمئة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون (485,353,940) ريال سعودي من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمئة وأربعة وستون مليون وستمئة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي وسوف ينتج عن ذلك إنخفاض في عدد الأسهم من خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي إلى ستة وأربعون مليون وأربعمئة وأربعة وستون ألف وستمئة وستة (46,464,606) سهم عادي .

wasatah capital
وساطة كابيتال



المستشار المالي

الصفحة	البند
3	معلومات الشركة
4	خلفية عن الشركة
10	تطور الخسائر المتراكمة
12	خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر
13	تخفيض رأس المال
14	الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح
15	أسباب تخفيض رأس المال
17	أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة
18	أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة
21	طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال
22	المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة
23	الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال
24	إقرار أعضاء مجلس الإدارة
25	الموافقات النظامية اللازمة لاتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة
26	الأنظمة و اللوائح والتعليمات ذات الصلة
27	تقرير المحاسب القانوني
28	معلومات هامة
30	المستندات المتاحة للمعاينة
31	المرفقات

عنوان الشركة



شركة تكوين المتطورة للصناعات
الدور 16، أبراج العثمان، طريق الملك سعود بن عبد العزيز
ص.ب 2500 الخبر 31952
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 (13) 8534355
فاكس: +966 (13) 8534343
البريد الإلكتروني: info@takweenai.com
الموقع الإلكتروني: www.takweenai.com

عنوان المستشار المالي



شركة الوساطة المالية (وساطة كابتال)
الرياض - شارع العليا العام، حي المروج
مبنى رقم 7459 الرقم الفرعي 2207
الرمز البريدي 12283
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 (11) 4944067
فاكس: +966 (11) 4944205
البريد الإلكتروني: info@wasatah.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.wasatah.com.sa

معلومات المحاسبون القانونيون



شركة سليمان عبدالله الخراشي وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون)
الرياض - شارع التخصصي
ص.ب 8306 الرياض 11482
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 920028229
فاكس: +966 (11) 4774924
البريد الإلكتروني: general@alkharashicaa.com
الموقع الإلكتروني: www.alkharashicaa.com

- بدأت الشركة نشاطها الصناعي بتاريخ 1414/05/05 هـ (الموافق 1993/10/21 م) من خلال مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية والذي كان فرعاً للمؤسسة التي يملكها السيد/ محمد عبدالله زيد العثمان. ثم بتاريخ 1422/02/06 هـ (الموافق 2001/04/30 م) تم تحويل فرع مؤسسة مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة ، كما تم تعديل اسم المصنع بالتزامن مع عملية التحول ليصبح شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية – ذات مسؤولية محدودة. وبتاريخ 1431/12/28 هـ (الموافق 2010/12/04 م) صدر قرار وزير التجارة رقم (ق/391) بإعلان تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة باسم شركة تكوين المتطورة للصناعات وفقاً للسجل التجاري رقم (2051044381) وتاريخ 1432/01/09 هـ (الموافق 2010/12/15 م) الصادر من مدينة الخبر. وأدرجت الشركة 30% من أسهمها في تداول بتاريخ 1433/03/15 هـ (الموافق 2012/02/07 م).
- يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة الخبر، طريق الملك سعود بن عبدالعزيز، ص. ب 2500 الخبر 31952، المملكة العربية السعودية.

■ معلومات التواصل

اسم ضابط الاتصال: سارة بنت عبدالله بن سعد العجاجي

هاتف: +966 (13) 8534337

فاكس: +966 (13) 8534343

البريد الإلكتروني: salajaji@takweenai.com

الموقع الإلكتروني: www.takweenai.com

يبلغ رأس مال الشركة الحالي تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى عدد خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. و فيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

العام	الحدث
1414/05/05 هـ (الموافق 1993/10/21 م)	بدأت الشركة نشاطها الصناعي من خلال مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية والذي كان فرعاً للمؤسسة التي يملكها السيد/ محمد عبدالله زيد العثمان وقد بلغ رأس مال المصنع حينها مليون (1,000,000) ريال سعودي.
1422/02/06 هـ (الموافق 2001/04/30 م)	تم تحويل فرع مؤسسة مصنع العثمان للمنتجات البلاستيكية إلى شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال يبلغ اثنين وثلاثين (32,000,000) مليون ريال سعودي، كما تم تعديل اسم المصنع بالتزامن مع عملية التحول ليصبح شركة العثمان للمنتجات البلاستيكية – ذات مسؤولية محدودة.
1431/12/28 هـ (الموافق 2010/12/04 م)	صدر قرار وزير التجارة رقم (ق/391) بإعلان تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة باسم شركة تكوين المتطورة للصناعات وفقاً للسجل التجاري رقم (2051044381) وتاريخ 1432/01/09 هـ (الموافق 2010/12/15 م) الصادر من مدينة الخبر وكان رأس مال الشركة آنذاك سبعة وتسعين مليون وخمسمائة وتسعة وثلاثين ألف (97,539,000) ريال سعودي.
1432/02/01 هـ (الموافق 2011/01/05 م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على رفع رأس المال إلى ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي وقد تمت تغطية قيمة الزيادة عن طريق رسملة مائتين ومليونين وأربعمائة وواحد وستين ألف (202,461,000) ريال سعودي من بند حساب مساهمة المساهمين والاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة كما في 1431/10/21 هـ (الموافق 2010/09/30 م).
1433/03/15 هـ (الموافق 2012/02/07 م)	أدرجت الشركة ثلاثين مليون (30,000,000) سهم عادي من أسهمها في تداول. بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة من الهيئة، حيث تم طرح ما نسبته 30% من الأسهم للاكتتاب العام من قبل الجمهور.

الحدث	العام
وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على رفع رأس المال إلى ثلاثمائة وخمسين مليون (350,000,000) ريال سعودي وقد تمت تغطية قيمة الزيادة عن طريق رسملة خمسين مليون (50,000,000) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة كما في 1434/02/18 هـ (الموافق 2012/12/31 م).	1434/05/27 هـ (الموافق 2013/04/08 م)
وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على رفع رأس المال إلى تسعمائة وخمسين مليون (950,000,000) ريال سعودي وقد تمت تغطية قيمة الزيادة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ستمائة مليون (600,000,000) ريال سعودي.	1437/12/20 هـ (الموافق 2016/09/21 م)
أعلنت الشركة من خلال موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف (490,403,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء خمسة وأربعون مليون وتسعمائة وتسعة وخمسون ألف وسبعمائة (45,959,700) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف (790,403,000) ريال سعودي.	1444/08/21 هـ (الموافق 2023/03/13 م)
أعلنت الشركة من خلال شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن تعديل توصية مجلس إدارتها لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (464,646,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وأربعمائة (48,535,400) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، مع البقاء على التوصية السابقة المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي كما هي دون تغيير. ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (764,646,000) ريال سعودي.	1444/10/21 هـ (الموافق 2023/05/11 م)

الحدث	العام
أعلنت الشركة من خلال شركة تداول السعودية (تداول السعودية) عن تعديل توصية مجلس إدارتها لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربعة وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، مع البقاء على التوصية السابقة المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي كما هي دون تغيير. ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (764,646,060) ريال سعودي.	1444/10/28هـ (الموافق 2023/05/18م)
وافقت هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربعة وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)	1444/11/17هـ (الموافق 2023/06/06م)
وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربعة وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية).	1445/01/08هـ (الموافق 2023/07/26م)

ملكية الأسهم**		مباشرة		تاريخ العضوية*	الجنسية	الصفة	المنصب	الاسم
غير مباشرة	العدد	النسبة	العدد					
-	-	6.01206%	5,711,457	2023/01/21م	سعودي	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ عبدالمحسن بن محمد العثمان
-	-	0%	0	2023/01/21م	سعودي	مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ/ صالح بن حسن العفالق
-	-	0.0012274%	1,166	2023/01/21م	استرالي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ جورج الخوري إبراهيم
-	-	0.0026316%	2,500	2023/01/21م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ جميل بن عبدالله الملحم
-	-	0.0010526%	1,000	2023/01/21م	سعودي	مستقل	عضو	الأستاذ/ خالد بن ناصر المعمر
-	-	0%	0	2023/01/21م	سعودي	مستقل	عضو	الأستاذ/ حسان بن عصام قباني
-	-	0%	0	2023/01/21م	سعودي	غير تنفيذي	عضو	الأستاذ/ إبراهيم بن يوسف المبارك

المصدر: الشركة

*وافقت الجمعية العامة (العادية) باجتماعها المنعقد بتاريخ 1444/06/11هـ (الموافق 2023/01/04م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ اعتباراً من تاريخ 2023/01/21م لمدة 3 سنوات تنتهي في تاريخ 2026/01/20م.

** تمثل ملكية الأسهم قبل تخفيض رأس المال.

تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاه بتاريخ 1444/10/28هـ (الموافق 2023/05/18م) بتخفيض رأس مال الشركة من (950,000,000) ريال سعودي إلى (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء (48,535,394) سهم من الأسهم المصدر، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة (764,646,060) ريال سعودي

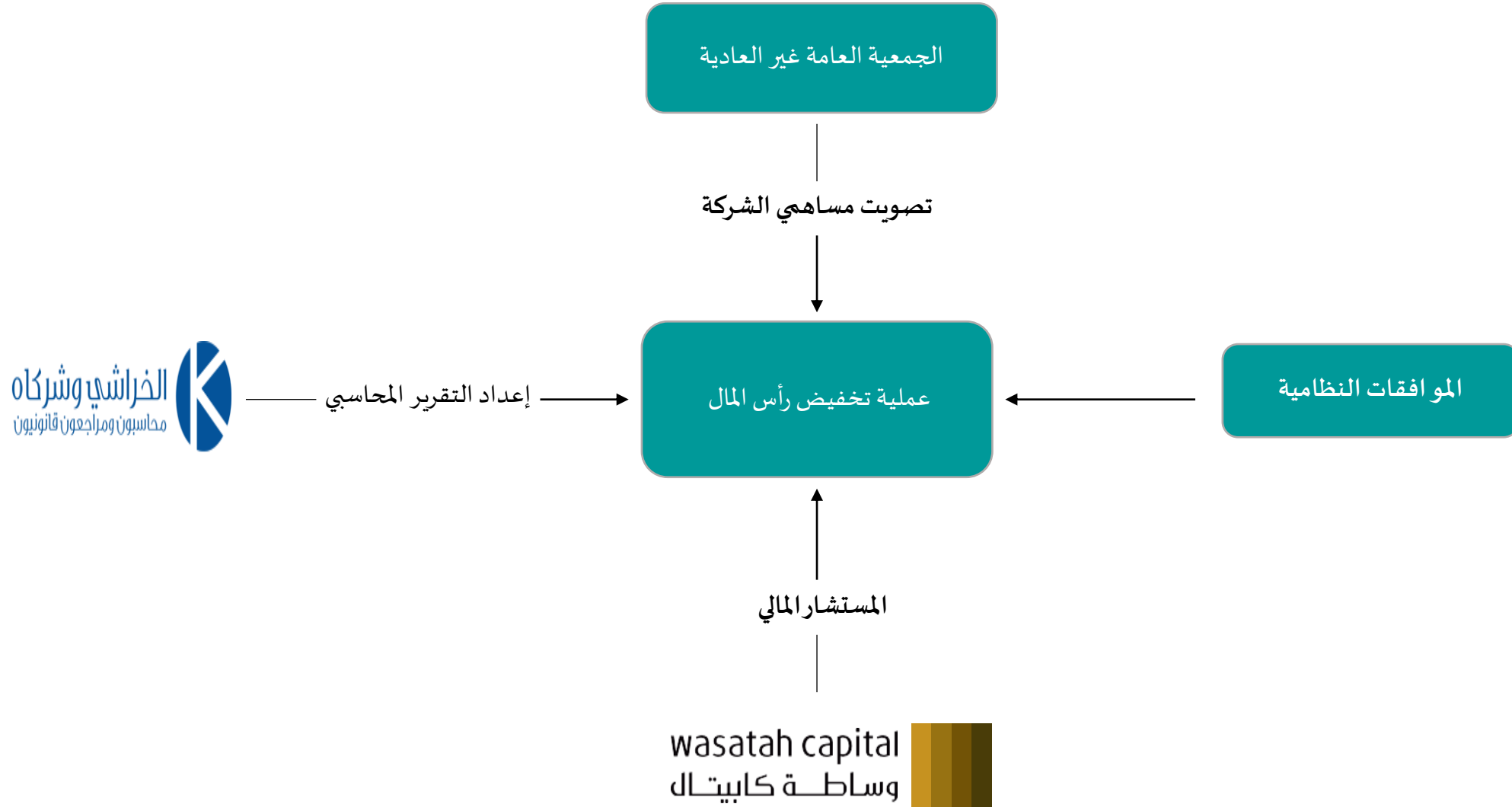
الاسم	المنصب	المؤهل العلمي	الجنسية	تاريخ التعيين
الأستاذ / ماجد مازن نوفل	الرئيس التنفيذي	بكالوريوس في المحاسبة	أردني	2023/01/09م
الأستاذ/ محمد منصور	الرئيس المالي المكلف	بكالوريوس في العلوم المالية والمصرفية	أردني	2022/08/01م
الأستاذ/ أحمد علي الزيات	مدير علاقات المستثمرين والاستدامة – مستشار الحوكمة	بكالوريوس تجارة وإدارة أعمال	مصري	2013/01/05م
الأستاذ/ خالد عبدالمجيد الدبيكل	رئيس الموارد البشرية	دبلوم تنفيذي في الإدارة	سعودي	2021/08/01م
الأستاذ/ محمد فائق مصطفى	مدير المراجعة الداخلية	ماجستير إدارة الأعمال	أردني	2013/01/04م

الفترة	صافي الربح (الخسارة) (الآلاف الريالات السعودية)	الخسائر المتراكمة (الآلاف الريالات السعودية)	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة
2016	(62,093)	(17,981)	1.89%	يعود سبب الارتفاع في صافي الخسارة خلال الفترة الحالية مقارنة مع صافي الخسارة خلال الفترة المماثلة من العام السابق الى ارتفاع المصاريف الادارية والعمومية ومصاريف التمويل وظهور خسائر اعادة تقييم للعمليات الأجنبية خاصة الجنيه المصري، بالرغم من انخفاض مصاريف البيع والتوزيع ومصاريف البحث والتطوير
2017	(168,235)	(186,216)	19.60%	يعود سبب ارتفاع صافي الخسارة إلى انخفاض المبيعات وارتفاع تكلفة المبيعات بسبب ارتفاع أسعار المواد الخام وكذلك زيادة مصروفات البيع والتسويق بسبب تكوين مخصصات إضافية على الرغم من انخفاض المصروفات التمويلية وإنخفاض المصروفات العمومية والإدارية.
2018	(39,730)	(216,977)	22.84%	تعود الأسباب الرئيسية لهذه الخسائر إلى انخفاض حجم المبيعات وارتفاع أسعار المواد الخام.
2019	(96,717)	(313,694)	33.02%	تعود الأسباب الرئيسية لزيادة الخسائر الى انخفاض المبيعات و زيادة المصاريف الادارية و العمومية وزيادة المصروفات التمويلية.
2020	(6,013)	(319,707)	33.65%	تعود الأسباب الرئيسية لهذه الخسائر انخفاض المبيعات والإيرادات الأخرى. والجدير بالذكر أن انخفاض المبيعات هو انخفاض في الإيراد وليس الكمية وذلك بسبب انخفاض أسعار البيع المرتبطة بانخفاض أسعار المواد الخام.

سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	الخسائر المتراكمة (الآلاف الريالات السعودية)	صافي الربح (الخسارة) (الآلاف الريالات السعودية)	الفترة
يعود سبب زيادة صافي الربح خلال العام الحالي مقارنة مع صافي الخسارة خلال العام السابق إلى زيادة الإيرادات الأخرى المتضمنة صافي الأرباح الرأسمالية الناتجة عن صفقة بيع حصص في شركة شقيقة ، وزيادة حصة الشركة في أرباح الشركة التابعة ، وزيادة المبيعات وانخفاض المصروفات التمويلية على الرغم من زيادة تكلفة المبيعات وزيادة المصاريف الادارية والعمومية وزيادة المصاريف البيعية والتسويقية.	31.65%	(300,681)	19,026	2021
يعود سبب زيادة صافي الخسارة الى شطب قيمة الات ومعدات وقوالب بقيمة (50,4) مليون ريال لاضمحلال قيمتها بموجب المعيار الدولي 36، وزيادة تكلفة المبيعات بسبب زيادة اسعار المواد الخام وزيادة مصروفات البيع والتسويق وزيادة مصروفات التمويل بسبب ارتفاع أسعار الفوائد وزيادة صافي الخسائر من شركات زميلة على الرغم من زيادة إيرادات المبيعات وانخفاض المصروفات الإدارية والعمومية.	48.38%	(459,597)	(158,916)	2022
يعود سبب انخفاض صافي الخسارة للربع الحالي مقارنة مع صافي الخسارة خلال الربع السابق الى انخفاض نسبة تكلفة إيرادات المبيعات وانخفاض المصروفات الإدارية والعمومية وانخفاض المصروفات البيعية والتسويقية وانخفاض مخصص اضمحلال الآلات والمعدات وانخفاض مخصص الزكاة بالرغم من انخفاض الإيرادات ، وانخفاض الإيرادات الأخرى وزيادة مصروفات التمويل وزيادة صافي الخسائر من الشركات الزميلة	51.09%	(485,354)	(25,757)	2023/03/31

- تستمر الشركة بتطوير الهيكل الإداري والتنظيمي و التشغيلي بما يضمن تحقيق أهداف الشركة وخطتها المستقبلية , والاستمرار في جلب كفاءات إدارية وتشغيلية مؤهلة وذات خبرة في التصنيع والتسويق والتطوير مما يسهم بشكل فعال في تحقيق الخطط الإستراتيجية للشركة.
- التركيز على خفض التكاليف التشغيلية والإدارية عبر الاعتماد على حلول تقنية متطورة في المصانع والإدارات المساندة وأتمتة التقارير التشغيلية والمالية والتي تصب في تطوير العملية الصناعية لخلق قيمة مضافة وهامش ربحية أعلى.
- تعمل الشركة على زيادة كمية الإنتاج وعمل عقود طويلة الأجل لضمان توفر المواد الخام ضمن الأسعار المناسبة لتحقيق أعلى نسب ربحية. كما تقوم الشركة بتطوير عمليات التوريد لتحقيق كفاءة أعلى وخفض التكاليف.
- تطوير خطط المبيعات وسياساتها بحيث يتم التركيز على إنتاج المنتجات ذات الطلب والربحية الأعلى , حيث يتم تجنب بناء مخزونات عالية ومخصصات كبيرة , مما يسهم بشكل كبير في تسريع دورة رأس المال وتدفق السيولة داخل الشركة مدعوما بسياسات إئتمانية صارمة تحد من الديون لدى العملاء لتقوية المركز المالي للشركة.
- تعيين مستشار دولي مختص في تحليل ودراسة ووضع خطط استراتيجية مدروسة لتناسب السوق المحلي والخارجي وحسب السياسات والخطط المواكبة لرؤية المملكة لعام 2030 م , وتركز هذه الدراسات على أفضل الإستثمارات الإستراتيجية في عدة مجالات لبناء خطة إقتصادية للشركة تحقق وتضمن لها الإستمرارية في تحقيق أعلى هامش ربح ممكن.

يوضح الشكل أدناه الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



- يبلغ رأس مال الشركة الحالي تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى عدد خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالاً للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل.
- وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة وستة (46,464,606) سهم عادي بقيمة اسمية (10) ريالاً للسهم الواحد.
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال (51.09%)، و ستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربع وتسعون (48,535,394) سهم ، أي بمعدل إلغاء (1) سهم لكل (1.957) سهم، وذلك لإطفاء (99.99%) من إجمالي الخسائر المتراكمة.
- 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 كلا حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي اعتمد عليها لأغراض رأس المال : القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 مارس 2023م.

عملت إدارة الشركة على وضع إستراتيجية لتحسين الوضع الحالي و دعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وتوصلت إلى قرار بإعادة هيكلة رأس مال الشركة عن طريق البدء بعملية تخفيض رأس المال لإطفاء إجمالي الخسائر المتراكمة تقريبًا ومن ثم زيادة رأس مال الشركة.

إن تخفيض الخسائر المتراكمة من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر بها الشركة، و تعمل الشركة على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر ولتحقيق الأرباح.

أعلنت الشركة من خلال موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) في تاريخ 1444/08/21هـ (الموافق 2023/03/13م) عن توصية مجلس ادارتها بتخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد أربعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف (490,403,000) ريال سعودي مقسم الى تسعة وأربعون مليون وأربعون ألف وثلاثمائة (49,040,300) سهم عادي. بنسبة تخفيض قدرها (48.38%)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض بنسبة (61.17%) من خلال طرح اسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف (790,403,000) ريال سعودي.

كما أعلنت فيما بعد عن تعديل هذه التوصية لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (464,646,000) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة (46,464,600) سهم عادي. بنسبة تخفيض قدرها (51.09%)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض بنسبة (64.57%) من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (764,646,000) ريال سعودي

كما أعلنت فيما بعد عن تعديل هذه التوصية لتصبح تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي مقسم الى خمسة وتسعون مليون (95,000,000) سهم عادي ليصبح رأس مال الشركة الجديد أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي مقسم إلى ستة وأربعون مليون وأربعمائة وأربعة وستون ألف وستمائة وستة (46,464,606) سهم عادي. بنسبة تخفيض قدرها (51.09%)، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بعد التخفيض بنسبة (64.57%) من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ثلاثمائة مليون (300,000,000) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة سبعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (764,646,060) ريال سعودي

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ 17/11/1444 هـ (الموافق 2023/06/06 م) وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة سوق المالية و موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 17/11/1444 هـ (الموافق 2023/06/06 م).
- قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 16/12/1444 هـ (الموافق 2023/07/04 م)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.

- قامت الشركة بتعيين شركة سليمان عبدالله الخراشي وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون) كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي الخاص بعملية تخفيض رأس المال، و الذي تم من خلاله توضيح آلية التخفيض و أثره المتوقع على التزامات الشركة.
- لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني المرفق.

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة أربعمئة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وسبعة وأربعون (485,353,947) ريال سعودي. كما في 31 مارس 2023م، سيؤدي خفض رأس المال بقيمة أربعمئة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون (485,353,940) ريال سعودي إلى إطفاء (99.99%) من إجمالي الخسائر المتراكمة.

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية كما ف في 31 مارس 2023 م :

التأثير	بعد تخفيض رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)	قبل تخفيض رأس المال	حقوق المساهمين كما في 31 مارس 2023م
(485,354)	464,646	950,000	رأس المال
485,354	(0)	(485,354)	الخسائر المتراكمة
0	(63,106)	(63,106)	إحتياطيات أخرى
0	401,540	401,540	إجمالي حقوق المساهمين

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية كما في 31 مارس 2023م

أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها بقيمة أربعمائة وخمسة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون ألف وتسعمائة وأربعون (485,353,940) ريال سعودي من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربع وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة وذلك بمعدل إلغاء (1) سهم لكل (1.957) سهم.
- 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 كلا حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تخفيض رأس مال الشركة لن يؤثر على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما هو موضح أدناه لمساهم يملك في محفظته 1000 سهم من أسهم الشركة:

البند (تقديري)	مع القيام بعملية تخفيض رأس المال	بدون القيام بعملية تخفيض رأس المال
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1000	1000
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2023/07/26م)	8.98 ريال سعودي	8.98 ريال سعودي
الأسهم الملغاة	511	لا ينطبق
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	489	لا ينطبق
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	18.36 ريال سعودي	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)	8,980.00 ريال سعودي	8,980.00 ريال سعودي
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	8,978.14 ريال سعودي	لا ينطبق
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	1.86 ريال سعودي	لا ينطبق

*السعر يمثل سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

■ وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك سهمين من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء أسهمه وتعويضه، ويوضح الجدول التالي التأثير على المساهم الذي يملك إلى 10 أسهم:

البند (تقديري)										
10	9	8	7	6	5	4	3	2	1	
										الأسهم المملوكة قبل التخفيض
8.98	8.98	8.98	8.98	8.98	8.98	8.98	8.98	8.98	8.98	سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2023/07/26 م)*
										الأسهم الملغاة
6	5	5	4	4	3	3	2	2	1	
										الأسهم المملوكة بعد التخفيض
4	4	3	3	2	2	1	1	0	0	
0.89	0.40	0.91	0.42	0.93	0.45	0.96	0.47	0.98	0.49	عدد كسور الأسهم المستحقة (تقديري)
18.36	18.36	18.36	18.36	18.36	18.36	18.36	18.36	18.36	18.36	سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)
89.80	80.82	71.84	62.86	53.88	44.90	35.92	26.94	17.96	8.98	القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)
73.44	73.44	55.08	55.08	36.72	36.72	18.36	18.36	0.00	0.00	القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)
16.36	7.38	16.76	7.78	17.16	8.18	17.56	8.58	17.96	8.98	قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)

*السعر يمثل سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

- تم اعتبار أن سعر السهم قبل التخفيض يمثل سعر إغلاق سهم شركة تكوين المتطورة للصناعات بتاريخ 2023/07/26م والذي يبلغ (8.98) ريال سعودي، ويوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

البند	
8.98 ريال سعودي	(أ) سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2023/07/26م)*
95,000,000	(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض
853,100,000 ريال سعودي	(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) * (ب)
46,464,606	(د) عدد الأسهم بعد التخفيض
18.36 ريال سعودي	القيمة السوقية لسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) ÷ (د)

*السعر يمثل سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

■ المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الاسهم (إن وجدت):
قد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب وعدم الإستقرار نتيجة لعدة عوامل تشمل ظروف السوق المتعلقة بالسهم، والتغيرات التنظيمية في القطاع، ودخول شركات منافسة جديدة. وفي حال إنخفاض السعر السوقي للسهم بعد عملية تخفيض رأس المال سوف يخسر المساهمون من قيمة إستثماراتهم في أسهم الشركة. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأثر على قيمة تعويض كسور الأسهم يعتبر مماثل لأثر التذبذب في سعر سهم الشركة حيث سيتم بيع هذه الكسور بسعر السوق السائد في حينه.

■ المخاطر المتعلقة بامتلاك سهمين أو أقل:
في حال امتلاك المساهم لعدد سهمين أو أقل، سيتم إلغاء جميع أسهمه وبالتالي تعويضه بكسور الأسهم التي سيتم بيعها في حينه، تجدر الإشارة إلى أنه سوف يتم تعليق تداول سهم الشركة لمدة يومين عمل تلي يوم موافقة الجمعية العامة الغير عادية على ان يقوم مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بتطبيق التخفيض على محافظ المساهمين الاستثمارية وذلك بناء على المادة رقم 36 والفقرة الفرعية ج-6 من قواعد الإدراج (لمزيد من التفاصيل، راجع الصفحة رقم 18 «أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة»).

التاريخ	الحدث
1444/08/21 هـ (الموافق 2023/03/13 م)	إعلان توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وتسعون مليون وأربعمائة وثلاثة آلاف (490,403,000) ريال سعودي
1444/08/21 هـ (الموافق 2023/03/13 م)	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
1444/10/21 هـ (الموافق 2023/05/11 م)	إعلان تعديل توصية مجلس الإدارة لتصبح تخفيض رأس المال من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف (464,646,000) ريال سعودي
1444/10/28 هـ (الموافق 2023/05/18 م)	إعلان تعديل توصية مجلس الإدارة لتصبح تخفيض رأس المال من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي إلى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي
1444/10/28 هـ (الموافق 2023/05/18 م)	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.
1444/11/17 هـ (الموافق 2023/06/06 م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية و موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
1444/12/16 هـ (الموافق 2023/07/04 م)	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية و الإعلان عنها في موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.
1445/01/04 هـ (الموافق 2023/07/22 م)	بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
1445/01/08 هـ (الموافق 2023/07/26 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. و في حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد اجتماع الثالث بعد 21 يوم من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني.
1445/01/09 هـ (الموافق 2023/07/27 م)	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

سيتم الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة (إن وجدت) 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.

• إجراءات تخفيض رأس المال:

- إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للإجراءات 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 و تقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة السادسة و السبعون من قواعد طرح الأوراق المالية و الالتزامات المستمرة، و المتعلقة بالشروط و المتطلبات المتعلقة بتخفيض رأس مال المصدر.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- تقديم إشعار إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بالصيغة الواردة بالملحق (5) من قواعد الإدراج.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

• إقرار أعضاء مجلس الإدارة:

يؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة بحسب علمهم و اعتقادهم بأن تخفيض رأس مال الشركة يصب في مصلحة الشركة و المساهمين.

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1444/11/17 هـ (الموافق 2023/06/06 م) على تخفيض رأس مال الشركة من تسعمائة وخمسون مليون (950,000,000) ريال سعودي الى أربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وستون (464,646,060) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وأربع وتسعون (48,535,394) سهم من الأسهم المصدرة للشركة والتي تمثل ما نسبته 51.09% من رأس المال ، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 1444/11/17 هـ (الموافق 2023/06/06 م).
- إن عملية تخفيض رأس المال تتطلب موافقة المساهمين، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال لن تتم.
- في حال تم الحصول على موافقة المساهمين على عملية تخفيض رأس المال، ستقوم الشركة بالاستمرار بإجراءات تخفيض رأس مالها ومخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل النظام الأساس للشركة وسجلها التجاري.
- بخلاف ما ذكر أعلاه، لاتوجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م).
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) وماورد عليه من تعديلات.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3 - 123 - 2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م).
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 بتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-108-2022 بتاريخ 1444/03/23 هـ (الموافق 2022/10/19 م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
- النظام الأساسي للشركة
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق الرئيسية والتي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4 - 48 - 2013 وتاريخ 1435/01/15 هـ (الموافق 2013/11/18 م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8 - 5 - 2023 وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م).

- قامت الشركة بتعيين شركة سليمان عبدالله الخراشي وشركاه (محاسبون ومراجعون قانونيون)، للقيام بإعداد تقرير فحص محدود لدراسة أسباب تخفيض رأس المال و أثر ذلك التخفيض على التزامات 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 والثلاثون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م)، لا يصدر قرار التخفيض الا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الإلتزامات التي على الشركة وعن اثر التخفيض في هذه الإلتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير الفحص المحدود المعد من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بتاريخ 1444 12/16 هـ (الموافق 2023/07/04م)

- بالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق الرئيسية 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) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 02/06/1424 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8 - 5 - 2023 وتاريخ 25/06/1444 هـ (الموافق 18/01/2023م)،
- وبناء على نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة في عام 2022م الموافق 1443 هـ، و على وجه الخصوص المادة (132) من نظام الشركات أنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعمّا توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يومًا من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يومًا من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلّها.
- يجب على أن الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر وبما يقل عن (35%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.
- يجب على أن الشركة 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 الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- يجب على أن الشركة 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 الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق المالية السعودية التي بلغت خسائرها المتراكمة (50%) فأكثر من رأس مالها، 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.
- وفقاً للمادة (93) من نظام الشركات، لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون (نصف) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل ما لم ينص نظام الشركة الأساس على نسبة أعلى، بشرط ألا تتجاوز (الثلثين)، فإن لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. وإذا لم تعقد بعد ذلك يتم الدعوة لإجتماع ثالث وفقاً للأوضاع التي نصت عليها نظام الشركات ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه..
- وفقاً للمادة (93) من نظام الشركات، تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع، إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة رأس المال أو تخفيضه أو بإطالة مدة الشركة أو بحلها قبل انقضاء المدة المحددة في نظامها الأساس أو باندماجها مع شركة أخرى أو تقسيمها إلى شركتين أو أكثر، فلا يكون صحيحاً إلا إذا صدر بموافقة (ثلاثة أرباع) حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع.
- في حال موافقة مساهمي 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.

- سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لاتقل عن (14) يوماً قبل إنعقاد الجمعية العامة الغير عادية بتخفيض رأس مال الشركة.
- سوف تقوم الشركة بتوفير المستندات التالية للإطلاع عليها في المقر الرئيسي للشركة في مدينة الخبر و ذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية 1444/11/17هـ (الموافق 2023/06/06م)، و حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في 1445/01/08هـ (الموافق 2023/07/26م) خلال فترات العمل الرسمية من الأحد إلى الخميس من الساعة الثامنة صباحاً إلى الساعة الخامسة عصراً:
 - نسخة من توصية مجلس الإدارة المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة
 - نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي
 - نسخة من تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس مال الشركة
 - نسخة من إعلان الهيئة عن موافقتها على طلب الشركة لتخفيض رأس مالها والمنشور في موقع هيئة السوق المالية و موقع شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
 - نسخة من هذا التعميم للمساهمين (العرض المقدم لمساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية)

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

شركة تكوين المتطورة للصناعات
(شركة مساهمة سعودية)
تقرير تخفيض رأس المال
مع تقرير التأكيد المحدود

صفحة	الفهرس
٣-١	تقرير التأكيد المحدود
٤	وصف لمتطلبات الشركة
٦-٥	المواد ذات الصلة
٦	ملاحظات عن البيانات المالية للشركة
٦	أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة
١٠ - ٧	المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير المراجع المستقل عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات (شركة مساهمة سعودية)

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة تكوين المتطورة للصناعات
شركة مساهمة سعودية
الخبر - المملكة العربية السعودية

مقدمة

قمنا بارتباط تأكيد محدود عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات ("الشركة") عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م والمعد من قبل إدارة الشركة وفقاً للضوابط المنطبقة أدناه.

معلومات الموضوع

إن معلومات الموضوع لإرتباطنا للتأكيد المحدود هو التقرير المعد من قبل إدارة الشركة كما هو مرفق مع هذا التقرير والمسلم لنا.

الضوابط المنطبقة

المتطلبات المعتمدة للضوابط المنطبقة هي طبقاً للمواد التالية: -

- المادة (٧٦) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية.
- المادة (١٣٢) من نظام الشركات - خسائر الشركة، والصادر من وزارة التجارة.
- المادة (١٣٣) من نظام الشركات - طرق تخفيض رأس المال، والصادر من وزارة التجارة.
- المادة (١٣٤) من نظام الشركات - اصدار قرار تخفيض رأس المال، والصادر من وزارة التجارة.
- المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة - رأس المال
- المادة (٨) من النظام الأساسي للشركة - الاكتتاب في الاسهم
- المادة (١٥) من النظام الأساسي للشركة - تخفيض رأس المال

مسئولية الإدارة

إدارة الشركة مسؤولة عن:

- إعداد التقرير وفقاً للضوابط المنطبقة؛ و
- التصميم والتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد هذا التقرير خالية من أي تحريف جوهري، سواء كان عن طريق الغش أو الخطأ؛ و
- كونها مسؤولة عن التقرير لأسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة.

إستقلاليتنا ورقابة الجودة

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباطنا للتأكيد المحدود في المملكة العربية السعودية والذي يتضمن الإستقلالية ومتطلبات أخرى تقوم على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

طبقتنا المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، ولذلك فإننا نحافظ على نظام شامل للرقابة الداخلية متضمناً سياسات وإجراءات محفوظة تخص الإلتزام بمتطلبات السلوك والمعايير المهنية ومتطلبات القوانين واللوائح المنطبقة.

تقرير المراجع المستقل عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسئوليتنا

تتمثل مسئوليتنا في إبداء تأكيد محدود حول الكشف بناءً على الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. قمنا بإرتباطنا للتأكيد المحدود طبقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ (إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتطلب المعيار تخطيط وتنفيذ الإرتباط للحصول على تأكيد محدود حول ما إذا نما إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن الشركة لم تلتزم بمتطلبات الضوابط المنطبقة لإعداد التقرير المرفق.

تعتمد الإجراءات المختارة بناءً على حكمنا، متضمنة تقييم المخاطر مثل مخاطر عجز النظام والرقابة الداخلية سواء كانت عن طريق الغش أو الخطأ. عند تقييم هذه المخاطر، إعتبرنا الرقابة الداخلية ذات صلة لالتزام الشركة بقواعد هيئة السوق المالية ونظام الشركات والنظام الأساسي للشركة.

نعتمد بأن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا لإرتباط التأكيد المحدود.

ملخص العمل المنجز

قمنا بالتخطيط والتنفيذ للإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود عن مدى مطابقة التقرير مع متطلبات الضوابط المنطبقة. تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها – لكنها لم تقتصر – على ما يلي:

- الإطلاع على قرار مجلس إرادة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٤٤هـ) للتوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة من ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٩٠,٤٠٣,٠٠٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض ٤٨,٣٨٪.
- الإطلاع على تعديل توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شوال ١٤٤٤هـ) إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة لتصبح توصية المجلس بعد التعديل بتخفيض رأس مال الشركة من ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٦٤,٦٤٦,٠٠٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض ٥١,٠٩٪.
- الإطلاع على تعديل توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ) إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة لتصبح توصية المجلس بعد التعديل بتخفيض رأس مال الشركة من ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤٦٤,٦٤٦,٠٦٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض ٥١,٠٩٪.
- فحص المعلومات المرفقة المقدمة من قبل الشركة والتي تبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة.

القيود الملازمة

تخضع إجراءاتنا المتعلقة بالنظم والضوابط المتعلقة بإعداد التقرير المرفق طبقاً لمتطلبات نظام الشركات لقيود ملازمة، وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يتم الكشف عنها. وعلاوة على ذلك، لا يمكن الإعتماد على هذه الإجراءات كدليل على فعالية الأنظمة والضوابط ضد التواطؤ الإحتيالي، خاصة من جانب من يشغل مناصب السلطة أو الثقة.

إرتباط التأكيد المحدود أقل نطاقاً بدرجة مهمة عن إرتباط التأكيد المعقول طبقاً للمعيار الدولي لإرتباطات التأكيد ٣٠٠٠ المعتمد بالمملكة العربية السعودية. وبالتالي فإن طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع أدلة مناسبة كافية كانت مقصورة عمداً مقارنة بإرتباط التأكيد المعقول، ولذلك تم الحصول على تأكيد أقل مع إرتباط التأكيد المحدود من إرتباط التأكيد المعقول.

لا تمثل إجراءاتنا مراجعة أو فحص وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية لإرتباط الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية ولذلك فإننا لا نصدر رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والضوابط.

يتعلق هذا الإستنتاج بالتقرير المرفق فقط في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣م، ولا ينبغي بأن ينظر إليه كبداية تأكيد على أي تواريخ أو فترات مستقبلية، لأن التغييرات في الأنظمة أو الضوابط قد تغير من صحة إستنتاجنا.

تقرير المراجع المستقل عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات شركة تكوين المتطورة للصناعات (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

إستنتاج تأكيد محدود

بناءً على عملنا الموضح بهذا التقرير، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن الشركة لم تلتزم من كافة النواحي المادية بالمتطلبات المعتمدة للضوابط المنطبقة من قواعد هيئة السوق المالية ونظام الشركات والنظام الأساسي للشركة لإعداد التقرير المرفق عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

قييد الاستخدام

هذا التقرير متضمناً إستنتاجنا، تم إعداده بناءً على طلب إدارة الشركة طبقاً لمتطلبات الضوابط المنطبقة لتقديمه إلى الجمعية العمومية غير العادية للشركة. لا يجوز إستخدام هذا التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه أو إقتباسه أو الإشارة إليه، دون الحصول على موافقة مسبقة لأي أطراف أخرى غير الجمعية العمومية غير العادية، هيئة السوق المالية ومجلس إدارة الشركة.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:
١٨ مايو ٢٠٢٣ م
٢٨ شوال ١٤٤٤ هـ

شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

١- وصف لمتطلبات الشركة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٤٨٥,٣٥٣,٩٤٧ ريال سعودي والتي تمثل ٥١,٠٩٪ من رأس مال الشركة. بموجب خطاب مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٤٤هـ)، التوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة. ، بموجب تعديل التوصية السابق ذكرها بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢١ شوال ١٤٤٤هـ)، التوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة كما يلي: وأيضا بموجب التعديل الصادر بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ)، التوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بتخفيض رأس مال الشركة كما يلي:

١. رأس المال قبل التخفيض ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، رأس المال بعد التخفيض ٤٦٤,٦٤٦,٠٦٠ ريال سعودي، بنسبة انخفاض قدرها ٥١,٠٩٪.
٢. عدد الأسهم قبل التخفيض ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، عدد الأسهم بعد التخفيض ٤٦,٤٦٤,٠٦٠ سهم.
٣. سيتم تخفيض ١ سهم لكل ١,٩٥٧٣ سهم.
٤. سبب تخفيض رأس المال: إعادة هيكلة رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة.
٥. طريقة تخفيض رأس المال: إلغاء عدد ٤٨,٥٣٥,٣٩٤ سهم من أسهم الشركة.
٦. أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة: لا يوجد تأثير من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها المالية.

كما قرر مجلس إدارة الشركة بنفس الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٨ شوال ١٤٤٤هـ) البقاء على التوصية السابقة المتعلقة بزيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دون تغيير.

وتهدف الشركة بشكل أساسي من زيادة رأس المال إلى تمويل رأس المال العامل وتمويل شراء معدات إضافية حسب خطة الشركة على أن تكون الأحقية في الاكتتاب للمساهمين المالكيين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قررت زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية والذين تظهر أسمائهم في سجل مساهمي المصدر لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الجمعية العامة غير العادية.

كما نود التنويه أن عملية زيادة رأس المال مشروطة بموافقة الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية.

شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٢- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح

• هيئة سوق المال

المادة (٧٦) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية:

(أ) على المصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقديم طلب إلى الهيئة يتضمن - حداً أدنى - المعلومات الواردة في الملحق ٢٣ من هذه القواعد، للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأسي المال، على أن يرفق مع الطلب الآتي:

- (١) خطاب تعيين المستشار المالي.
- (٢) خطاب تعيين المستشار القانوني (إن وجد).
- (٣) تقرير من محاسب قانوني خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض في التزامات المصدر.
- (٤) الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض.
- (٥) صورة من تعميم المساهمين المشار إليه في الفقرة (ب) من هذه المادة.
- (٦) أي مستندات أخرى تطلبها هيئة السوق المالية.

(ب) على المصدر أن يصدر تعميماً إلى مساهميه يتضمن المعلومات اللازمة لتمكين المساهمين من التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية. ويجب أن يتضمن التعميم - حداً أدنى - المعلومات الآتية:

- (١) الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح.
- (٢) أسباب تخفيض رأس المال، بما في ذلك مناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن.
- (٣) عوامل المخاطرة المتعلقة بتخفيض رأس المال.
- (٤) الفترة الزمنية للعملية.
- (٥) بيان من أعضاء مجلس إدارة المصدر يؤكدون فيه اعتقادهم أن تخفيض رأس المال يصب في مصلحة المصدر والمساهمين.

(ج) يجب أن يكون تعميم المساهمين - الذي يقدم إلى الهيئة بشأن طلب تخفيض رأس المال المصدر - معداً باللغتين العربية وأن يشار في هامش التعميم إلى الفقرات ذات العلاقة المنصوص عليها في هذه القواعد، مع إيضاح أي تغيير عن مسودات سابقه، ويجب أن تتضمن كل مسودة تعميم في الصفحة الأولى رقم المسودة وتاريخ التقديم.

• نظام الشركات

المادة (١٣٢) خسائر الشركة:

إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك و عما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال ستين يوماً من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي الاجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلها.

المادة (١٣٣) طرق تخفيض رأس المال:

يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

- (أ) إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
- (ب) تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة
- (ج) تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء زمته من كل أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم
- (د) شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٢- المواد ذات الصلة من الأنظمة واللوائح (تتمة)

• نظام الشركات (تتمة)

المادة (١٣٤) إصدار قرار تخفيض رأس المال:

للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة (التاسعة والخمسين) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة ويجوز الاكتفاء بعرض البيان المذكور على المساهمين في الحالات التي يصدر فيها قرار الجمعية العامة بالتمرير.

• النظام الأساسي للشركة

المادة (٧) رأس المال:

حدد رأس مال الشركة هو ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ تسعمائة خمسون مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ خمسة وتسعون مليون سهما متساوية القيمة، تمثل القيمة الاسمية لكل منها ١٠ عشرة ريالاً سعودية للسهم للواحد وجميعها أسهم عادية عينية ونقدية ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ أسهم نقدية ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ أسهم عينية

المادة (٨) الاكتتاب في الأسهم:

اكتتب المساهمون في كامل أسهم الشركة البالغ عددها ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ خمسة وتسعون مليون سهما والبالغ قيمتها ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ تسعمائة وخمسون مليون ريال سعودي وجميعها أسهم عادية. ويقر المساهمون بمسؤوليتهم التضامنية تجاه الغير عن صحة تقييم أصول الشركة العينية وأنه قد تم الوفاء بكامل رأس المال.

المادة (١٥) تخفيض رأس المال:

يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية بناء على مبررات مقبولة تخفيض رأسمال الشركة إذا زاد عن حاجتها أو إذا منيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (الرابعة والخمسين) من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بناء على تقرير مراقب الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذا الالتزامات وبمراعاة ما يقتضي به نظام الشركات، ويبين القرار طريقه التخفيض، وإذا كان التخفيض نتيجة زيادة رأس المال عن حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال (٦٠) ستين يوماً من تاريخ نشر قرار التخفيض في جريدة يومية توزع في البلد التي يقع فيها المركز الرئيسي للشركة. فإذا اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً.

٣- ملاحظات على البيانات المالية للشركة:

الخسائر المتراكمة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٤٨٥,٣٥٣,٩٤٧ ريال سعودي. سيؤدي تخفيض رأس المال بمقدار ٤٨٥,٣٥٣,٩٤٠ ريال سعودي إلى خفض الخسائر المتراكمة إلى ٧ ريال سعودي.

رأس المال.

يبلغ رأس المال قبل التخفيض ٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ تسعمائة وخمسون مليون ريال سعودي، مقسم إلى ٩٥,٠٠٠,٠٠٠ خمسة وتسعون مليون سهما متساوية القيمة، تمثل القيمة الاسمية لكل منها ١٠ عشرة ريالاً سعودية للسهم للواحد.

٤- أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

سبب تخفيض رأس المال للشركة

إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة

أثر تخفيض رأس المال

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ كالتالي:-

حقوق المساهمين	قبل التخفيض	بعد التخفيض	التغير
رأس المال	٩٥٠,٠٠٠	٤٦٤,٦٤٦	٤٨٥,٣٥٤
خسائر متراكمة	(٤٨٥,٣٥٤)	-	(٤٨٥,٣٥٤)
احتياطات أخرى	(٦٣,١٠٦)	(٦٣,١٠٦)	-
مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة	٤٠١,٥٤٠	٤٠١,٥٤٠	-

لن يكون لتخفيض رأس المال تأثير على الحسابات النقدية للشركة. هذا بالإضافة إلى أنه لن يكون هناك تأثير على صافي حقوق المساهمين والتزامات الشركة.

شركة تكوين المتطورة للصناعات
شركة مساهمة سعودية
تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٥- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٥١٠,٣٩٩	٥٠٦,٣٠١	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٧٢	١,٢٦٥	موجودات غير ملموسة
٣٢٣,٥٨٢	٣٢٣,٥٨٢	الشهرة
١٠٥,٩٤٣	١٠٣,٣٧٦	استثمارات في شركات زميلة
٩٤١,٢٩٦	٩٣٤,٥٢٤	إجمالي الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١٨٧,٦٤٦	١٩٦,٣٣٠	مخزون
٣٤٣,٥٧٩	٣٤١,٤١٦	ذمم مدينة تجارية
١٣٥,٧٦٨	٧٤,١٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٦,٥٠١	٣,٨٦١	استثمارات محتفظ بها بالتكلفة المضافة
٣٦,٨٦٦	١٢,٠٢٠	نقد وما في حكمه
٧١٠,٣٦٠	٦٢٧,٧٥٦	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٦٢,٢٨٠	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	رأس المال
(٥٥,٧٧٧)	(٦٣,١٠٦)	إحتياطات أخرى
(٤٥٩,٥٩٧)	(٤٨٥,٣٥٤)	خسائر متراكمة
٤٣٤,٦٢٦	٤٠١,٥٤٠	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٦٧,٠٥٣	٤٠,٤٨٤	قروض متوسطة وطويلة الأجل
١٦,٣٤٢	١٤,٦٩٥	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩,٧٨٧	٣٠,٣٦٤	مزايا الموظفين
١١٣,١٨٢	٨٥,٥٤٣	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٦٠,٤٠١	٦٤,٩٧٢	الجزء المتداول من قروض متوسطة وطويلة الأجل
٥٠٥,٣٠٥	٥٥٤,٠٨٠	قروض قصيرة الأجل
٦,٠٧٦	٦,٢٤٤	إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٥٣٠,٣٢٨	٤٤٨,١٦٣	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١,٧٣٨	١,٧٣٨	الزكاة
١,١٠٣,٨٤٨	١,٠٧٥,١٩٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢١٧,٠٣٠	١,١٦٠,٧٤٠	إجمالي المطلوبات
١,٦٥١,٦٥٦	١,٥٦٢,٢٨٠	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة تكوين المتطورة للصناعات
شركة مساهمة سعودية
تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٥- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٤٩,٦٥١	٢٣٢,٦١٦	الإيرادات
(٢٢٨,٩٧٣)	(٢١٧,٤٦٢)	تكاليف الإيرادات
٢٠,٦٧٨	١٥,١٥٤	مجمّل الربح
(١١,٦٧٣)	(١١,١٣٩)	مصاريّف إدارية
(١٢,٧٢٧)	(١٢,٠٢٣)	مصاريّف بيع وتسويق وتوزيع
(٣,٧٢٢)	(٨,٠٠٨)	خسارة التشغيل
(٥,٥٥١)	(١٤,٤٦٧)	مصاريّف تمويلية
١,٥٥٣	(٧١٥)	إيرادات أخرى، صافي
(١,٢٥٦)	(٢,٥٦٧)	أرباح من شركة زميلة
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		الزكاة و ضريبة الدخل
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	صافي خسارة الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى:
(٢,٤٩٣)	(٧,٣٢٩)	البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(٢,٤٩٣)	(٧,٣٢٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١١,٤٦٩)	(٣٣,٠٨٦)	الدخل الشامل الآخر للفترة
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
		خسارة السهم وفقاً (خسارة) // الربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
(٠,٠٩)	(٠,٢٧)	(بالريال السعودي)
		نصيب السهم الأساسي والمخفض من الخسارة

شركة تكوين المتطورة للصناعات

شركة مساهمة سعودية

تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٥- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

رأس المال	احتياطات أخرى	خسائر متراكمة	المجموع	
(بالآلاف الريالات السعودية)				
٩٥٠,٠٠٠	(٤٢,٣٥١)	(٣٠٠,٦٨١)	٦٠٦,٩٦٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
-	(٢,٤٩٣)	(٨,٩٧٦)	(٨,٩٧٦)	صافي الربح الفترة
-	(٢,٤٩٣)	-	(٢,٤٩٣)	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	(٢,٤٩٣)	(٨,٩٧٦)	(١١,٤٦٩)	مجموع الدخل الشاملة للفترة
٩٥٠,٠٠٠	(٤٤,٨٤٤)	(٣٠٩,٦٥٧)	٥٩٥,٤٩٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٩٥٠,٠٠٠	(٥٥,٧٧٧)	(٤٥٩,٥٩٧)	٤٣٤,٦٢٦	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
-	-	(٢٥,٧٥٧)	(٢٥,٧٥٧)	صافي الخسارة للفترة
-	(٧,٣٢٩)	(٧,٣٢٩)	(٧,٣٢٩)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	(٧,٣٢٩)	(٢٥,٧٥٧)	(٣٣,٠٨٦)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٩٥٠,٠٠٠	(٦٣,١٠٦)	(٤٨٥,٣٥٤)	٤٠١,٥٤٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

شركة تكوين المتطورة للصناعات
شركة مساهمة سعودية
تقرير عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة

٦- المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(٨,٩٧٦)	(٢٥,٧٥٧)	الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة - العمليات المستمرة
		تسويات لـ:
١٤,٧٣٦	١٢,٧٧٥	إستهلاك وإطفاء
(٨٤٨)	٧,٣٩٢	مخصص الإنخفاض في قيمة نمم مدينة تجارية
(٣٥٩)	(٢,٢٣٦)	(المسترد من المخصص) مخصص مخزون
٥,٥٥١	١٤,٤٦٧	مخصص مزايا الموظفين
١,٠٦٣	١,٢٣١	مصاريق تمويلية
-	(١٣١)	دخل الفوائد على الاستثمار المحتفظ به بالتكلفة المطفأة
١,٢٥٦	٢,٥٦٧	خسائر استثمارات في شركات زميلة
١٢,٤٢٣	١٠,٣٠٨	
		الحركة على رأس المال العامل:
٧,١١٦	(٦,١٠٣)	مخزون
١٠,٢٧٨	(٤,١٤٠)	نمم مدينة تجارية
(٢٤,٠٠٣)	٦١,٧٧٠	مصاريق مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤٣,٨٢٣	(٨٢,١٦٦)	نمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
٤٩,٦٣٧	(٢٠,٣٣١)	النقد الناتج من العمليات
(٥,٥٥١)	(١٤,٤٦٧)	مصاريق تمويلية مدفوعة
(١,٦٣٠)	(٦٥٤)	مزايا موظفين مدفوعة
٤٢,٤٥٦	(٣٥,٤٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٩,٥٧١)	(١٠,٨٤٢)	مدفوعات إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	٢,٦٤٠	المتحصلات من استبعاد استثمار محتفظ به بالتكاليف المطفأة
(٩,٥٧١)	(٨,٢٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٧,١١٨	٤٨,٧٧٥	التغير في قروض قصيرة الأجل
(٧٥)	(١,٤٧٨)	سداد أصل التزامات عقود الإيجار
(١٩,٠٢٠)	(٢١,٩٩٨)	سداد قروض متوسطة وطويلة الأجل
(١,٩٧٧)	٢٥,٢٩٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٠,٩٠٨	(١٨,٣٥٥)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٨,٨٢٥	٣٦,٨٦٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢,٠٥٣)	(٦,٤٩١)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٧,٦٨٠	١٢,٠٢٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

نموذج التوكيل

نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب انعقاد الجمعية العامة العادية عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظمة تداولاتي. وللاستفسارات يرجى التواصل بإدارة علاقات المستثمرين عبر هاتف : 0504856006 , 0556664371 البريد الالكتروني : aalsabah@takweenai.com , zayyat@takweenai.com

Power of attorney form

The proxy form is not available due to the holding of the ordinary general assembly meeting through modern technology means using tadawulaty system. For inquiries, please contact the Investor Relations Department via: Phone: 0556664371,0504856006
Email: aalsabah@takweenai.com , zayyat@takweenai.com