عرض الجمعية العامة غير العادية –

تخفيض رأس مال شركة أميانيت العربية السعودية بقيمة 810,483 ألف ريال

جدول المحتويات

البند	الصفحة
المستشارون	3
خلفية عن الشركة	4
تطور الخسائر المتراكمة و أسبابها	9
خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر	10
تخفيض رأس المال	12
الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح	13
أسباب تخفيض رأس المال	14
أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة	15
أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة	16
المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة	19
الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال	20
إقرار أعضاء مجلس الإدارة	21
الموافقات النظامية اللازمة لاتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة	22
الأنظمة و اللوائح والتعليمات ذات الصلة	23
تقرير المحاسب القانوني	24
رأي المستشار القانوني	25
معلومات هامة	26
المستندات المتاحة للمعاينة	27
المرفقات	28

المستشارون

المستشار المالي:

شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)

الرياض - شارع العليا العام

ص.ب 50315 ، الرياض 11523

المملكة العربية السعودية

هاتف: 4944067 11 966+

فاكس: 4944205 11 966+

الموقع الإلكتروني: www.wasatah.com.sa

البريد الإلكتروني: info@wasatah.com.sa

المستشار القانوني:

مكتب المحامي عثمان خالد الدعجاني العتيبي – محامون و مستشارون قانونيون

الدمام - شارع الأمير محمد بن فهد (الشارع الأول)

ص. ب. 9369– الدمام 2339 – 32233

المملكة العربية السعودية

هاتف: 8311333 13 966+

فاكس: 832551 13 966+

البريد الإلكتروني: info@Legals4u.com

الموقع الإلكتروني: www.legals4u.com

المحاسب القانوني:

بيكر تيلي - المملكة العربية السعودية

الخبر – طريق الملك فيصل – حي اليرموك

ص.ب 4037 ، الخبر 32415

المملكة العربية السعودية

هاتف: 8300906 11 966+

فاكس: 8347582 11 966+

البريد لإلكتروني: info@bakertillyjfc.com

الموقع الإلكتروني: www.bakertillyjfc.com

خلفية عن الشركة

- شركة أميانتيت (يشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المجموعة»)، هي شركة مساهمة سعودية حولت من شركة محدودة المسؤولية إلى شركة مساهمة بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم 886 في 6-8-1414 (الموافق 19-1-1994). و تعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم (2050002103) الصادر في الدمام بتاريخ17-3-1388 هـ (الموافق14-3-1968م) برأس مال (1.155.000.000) ريال سعودي مقسم إلى (115.500.000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات للسهم وقد تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) في 1996/5/1م.

- يقع مقر الشركة في المدينة الصناعية الأولى – الدمام، المملكة العربية السعودية، صندوق بريد: 589، الرمز البريدي: 31421

- يتمثل نشاط الشركة كما في سجلها التجاري في انشاء المصانع وامتلاك وادارة وتشغيل المنشآت الصناعية وتسويق منتجاتها واقامة وامتلاك المشاريع الصناعية الخاصة بانتاج الانابيب واستيراد الانابيب ووصلاتها وملحقاتها وجميع الانشطة الصناعية المكملة رأسياً وأفقياً كذلك المشاريع في إنتاج مواد البناء والصيانة بشكل عام وتشغيل وإدارة المصانع القائمة أو التي تنشئها الشركة أو تشارك فيها.

- معلومات التواصل :

اسم ضابط الاتصال: فاطمة إسماعيل يوسف
هاتف: 8471500 (13)
فاكس: 1686920004070
البريد الالكتروني: fiyousef@amiantit.com
الموقع الالكتروني: http://www.amiantit.com

خلفية عن الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مليار و مائة وخمسة وخمسون مليون (1.155.000.000) ريال سعودي مقسم إلى مائة وخمسة عشر مليوناً وخمسمائة ألفاً (115.500.000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. و فيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

العام	الحدث
1388/3/16هـ (الموافق 1968/6/13م)	تأسست الشركة كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ومقرها الدمام وتعمل الشركة بموجب السجل (2050002103) الصادر في الدمام بتاريخ17-3-1388هـ (الموافق14-3-1968م).
1414/8/6هـ (الموافق 1994/1/19م)	تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية بموجب قرار معالي وزير التجارة رقم (886) في 1994/1/19هـ الموافق (1414/8/6هـ).
1996/5/1م	قامت الشركة بإدراج 7 مليون سهم في السوق المالية السعودية (تداول) و التي تمثل 100% من رأسمال الشركة البالغ (350) مليون ريال سعودي، بقيمة (50) ريال للسهم الواحد.
1421/1/28هـ (الموافق 2000/5/3م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2000/5/3م، على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (350.000.000)ريال إلى (400.000.000) ريال، وذلك من خلال منح سهم مجاني لكل 7 أسهم ليصبح عدد الأسهم 8.000.000 سهم
1422/1/13هـ (الموافق 2001/5/2م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2001/5/2م، على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (400.000.000)ريال إلى (550.000.000) ريال، وذلك من خلال توزيع 3 أسهم مجانية لكل 8 أسهم باستخدام كامل أرباح الشركة
1423/2/1هـ (الموافق 2002/4/14م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2002/4/14م، على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (550.000.000)ريال إلى (650.000.000) ريال، وذلك من خلال تحويل معظم أرباح عام 2001م إلى رأس المال و توزيع سهمين لكل 11 سهم و بالتالي زيادة عدد الاسهم من (11.000.000) سهم إلى (13.000.000) سهم

خلفية عن الشركة

العام	الحدث
1424/4/3هـ (الموافق 2003/6/3م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2003/6/3م، على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (650.000.000)ريال إلى (700.000.000) ريال، وذلك من ترحيل 50 مليون ريال سعودي من أرباح عام 2002م إلى رأس المال و توزيع سهم واحد مجاني لكل 13 سهم مما يترتب عليه زيادة عدد السهم من (13.000.000) إلى (14.000.000) سهم
1425/3/30هـ (الموافق 2004/5/19م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2004/5/19م، على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (700.000.000)ريال إلى (770.000.000) ريال، وذلك من خلال ترحيل 70 مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال و توزيع سهم مجاني لكل 10 أسهم مما يترتب عليه زيادة أسهم الشركة من (14.000.000) إلى (15.400.000) سهم
1426/6/12هـ (الموافق 2005/7/18م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2005/7/18م، على توصية مجلس إدارة الشركة بزيادة رأسمال الشركة من (770.000.000)ريال إلى (1.155.000.000) ريال، وذلك من خلال إدراج (7.700.000) سهم و بإجمالي قيمة اسمية تبلغ (385.000.000) ريال سعودي، وذلك لتعزيز مركزها المالي ودعم مشاريعها الصناعية المحلية في مجال صناعة الانابيب ومشاريع ادارة المياه لمواكبة احتياجات البلاد من انابيب المياه والاستخدامات الاخرى.
1440/6/15هـ (الموافق 2019/2/20م)	أعلنت الشركة من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من(1.155.000.000)ريال سعودي إلى (640.632.830) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (51.436.717) سهم من الأسهم المصدرة للشركة.
1440/11/29هـ (الموافق 2019/8/1م)	أعلنت الشركة من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من(1.155.000.000)ريال سعودي إلى (344.517.000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (81.048.300) سهم من الأسهم المصدرة للشركة بنسبة انخفاض قدرها 70.2%.
1440/12/20هـ (الموافق 2019/8/21م)	وافقت هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة من (1.155.000.000) ريال سعودي إلى (344.517.000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (81.048.300) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).
//1440هـ (الموافق **/**/2019م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة، خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ **/**/2019م على تخفيض رأس مال الشركة من (1.155.000.000) ريال سعودي إلى (344.517.000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (81.048.300) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).

خلفية عن الشركة – مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الصفة	الجنسية	تاريخ العضوية
سمو الأمير احمد بن خالد بن عبدالله بن عبدالرحمن آل سعود	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	سعودي	2018/01/01
صاحب السمو الملكي الأمير عبدالعزيز بن محمد بن فهد بن عبدالعزيز آل سعود	عضو مجلس إدارة	مستقل	سعودي	2018/01/01
د. خليل عبدالفتاح كردي	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذي	سعودي	2018/01/01
أ.سليمان عبدالله العمرو	عضو مجلس إدارة	مستقل	سعودي	2018/01/01
م. محمد عبدالرحمن اللحيدان	عضو مجلس إدارة	مستقل	سعودي	2018/01/01

المصدر: الشركة و تداول .

* ليس لأعضاء مجلس الإدارة ملكية غير مباشرة بالشركة

**وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ (1439/04/14هـ) (الموافق 2018/01/01م) على انتخاب أعضاء مجلس لإدارة المذكورة أسماؤهم أعلاه لعضوية مجلس الإدارة التي تبدأ من تاريخ 2018/01/01 م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية حتى تاريخ 2021/01/01م

ملاحظة:

تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاه بتاريخ (1440/11/29هـ) (الموافق 2019/8/1 م) بتخفيض رأس مال الشركة من مليار و مائة وخمسة وخمسون مليون (1.155.000.000) ريال سعودي إلى (344.517.000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (81.048.300) سهم من الأسهم المصدرة للشركة.

خلفية عن الشركة – الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية
د. سليمان عبدالعزيز التويجري	الرئيس التنفيذي	سعودي
شاغر حالياً وسوف يتم تعيينه لاحقاً	المدير المالي	
أ. أسامة بن جاسم العنيزي	مدير الخدمات	سعودي
أ. وليد محمد أبوكشك	المستشار القانوني	أردني
أ. محمد الشمراني	مدير العمليات	سعودي
أ. حسام رمضان	مدير المبيعات و التسويق	لبناني

المصدر: الشركة.

تطور الخسائر المتراكمة

العام	صافي الخسارة	الخسائر المتراكمة	نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال	سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة
2016م	225.4 مليون	126.7 مليون	% 10.9	1. الانخفاض الكبير في المبيعات الداخلية للشركات السعودية التابعة للمجموعة 2. انخفاض أسعار البيع 3. المخصصات الإضافية مع الأخذ في الاعتبار انخفاض أداء قطاع التشييد والبنى التحتية في المملكة العربية السعودية والاستعداد للتحول المرتقب لتطبيق معايير المحاسبة الدولية (IFRS)
2017م	91.5 مليون	217.9 مليون	% 18.8	1. الانخفاض الكبير في المبيعات الداخلية للشركات السعودية التابعة للمجموعة. 2. انخفاض أسعار البيع. 3. ارتفاع تكاليف التمويل ناتج عن ارتفاع في النسب المحتسبة من قبل البنوك.
2018م	230.3 مليون	514.4 مليون	% 44.5	1. استمرار حالة الانخفاض أو التباطؤ في المشاريع المتعلقة بالبنية التحتية في المملكة منذ عام 2016م وحتى نهاية العام المالي 2018م 2. عملية إعادة الهيكلة لبعض شركات المجموعة المتعثرة وإطفاء الأصول المتعلقة بها.
الربع الأول لعام 2019م	41.3 مليون	554.7 مليون	% 48.2	1. انخفاض المبيعات بسبب تباطؤ المشاريع. 2.ارتفاع النفقات التمويلية. 3. الإنخفاض الكبير في أسعار البيع بسبب المنافسة الحادة التي تزامنت مع ارتفاع كلفة الإنتاج.
الربع الثاني لعام 2019م	262.0 مليون	810.5 مليون	% 70.2	1. إلغاء ترسية بعض المشاريع و البطؤ في الطلبات الجديدة ، و الذي أدى بدوره إلى انخفاض المبيعات و بالتالي إنخفاض الإنتاج. 2. إنخفاض أنشطة قطاع الإنشاء و التشييد عامةً و خاصةً في المملكة العربية السعودية. 3. إنخفاض الإنتاج أدى إلى إرتفاع كلفة المواد، و إنخفاض هامش الربح.

خطة الشركة و الخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

- برنامج خفض التكاليف

- تعمل إدارة المجموعة على تفعيل خططها لتخفيض الخسائر المتراكمة عن طريق عدد من المبادرات يتمثل مجملها في خفض التكاليف الإدارية والتشغيلية، وتنويع مصادر الدخل عن طريق توسيع حصة المجموعة في قطاعي إدارة المياه والخدمات الهندسية الغير مرتبطة بصناعة الأنابيب، وإعادة هيكلة قروض المجموعة، ورفع كفاءة الإنتاج عن طريق استحداث أساليب للاستخدام الأمثل للمواد والمعدات الصناعية، بالإضافة إلى وضع إجراءات إدارية وتنظيمية متعددة لتحسين أعمال الشركة.

- منذ عام 2016، طبقت الشركة برنامج تخفيض التكلفة و الذي يتكون من الخطوات التالية:
  - تخفيض عدد العمالة المستأجرة «المتعاقدة»، و إلى حد ما، العمالة التابعة للشركة
  - تخفيض الصرف على الأصول الثابتة لمنطقة شبة الجزيرة العربية مقارنة بالأعوام السابقة

- في 20 فبراير من عام 2019م أعلنت المجموعة عن إغلاق مصنعيين من مصانعها مختصين بتصنيع بعض الأنابيب الخرسانية في المملكة العربية السعودية وهما مصنع شركة أميرون العربية السعودية المحدودة (أميرون) – الدمام، ومصنع الشركة العربية السعودية للمنتجات الخرسانية المحدودة (ساكوب) – جدة، وذلك لإنخفاض الطلب على هذه المنتجات، وقد بلغ الأثر المالي على إغلاق المصنعين مبلغ (16) مليون ريال سعودي.

- خلال عام 2018م أضطرت المجموعة إلى أخذ مخصصات جديدة لأرصدة الذمم المدينة قصيرة الأجل و طويلة الأجل التي تأخرت لأكثر من سنة أو التي لديها شكوك حول إمكانية التحصيل من خلال القنوات والجهود القانونية. ونتج عن ذلك التأثير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (الأدوات المالية) انخفاض حقوق المساهمين بمبلغ 78.6 مليون ريال سعودي.

خطة الشركة و الخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

❑ خطة التوسعة الهامة و الاستثمار في الاصول الثابتة:

- **خطط التحسين في شركة أميانتيت لصناعة الفيبر جلاس المحدودة (أفيل):**

يهدف هذ البرنامج إلى تحديث معدات التصنيع لهذه الشركة لتمكينها من زيادة سرعة الإنتاج، وزيادة إنتاجها، وكذلك تخفيض استهلاك المواد الخام وجاء هذا البرنامج نتيجة الجهود المشتركة بين شركة أفيل ومراكز الأبحاث والتطوير الخاصة بالمجموعة.

صناعة الصمامات الصناعية:

- **التوسع في منتجات شركة أميكو والمتخصصة في صناعة الصمامات الصناعية، وهي شركة مملوكة (100%) من قبل شركة أميانيت،**

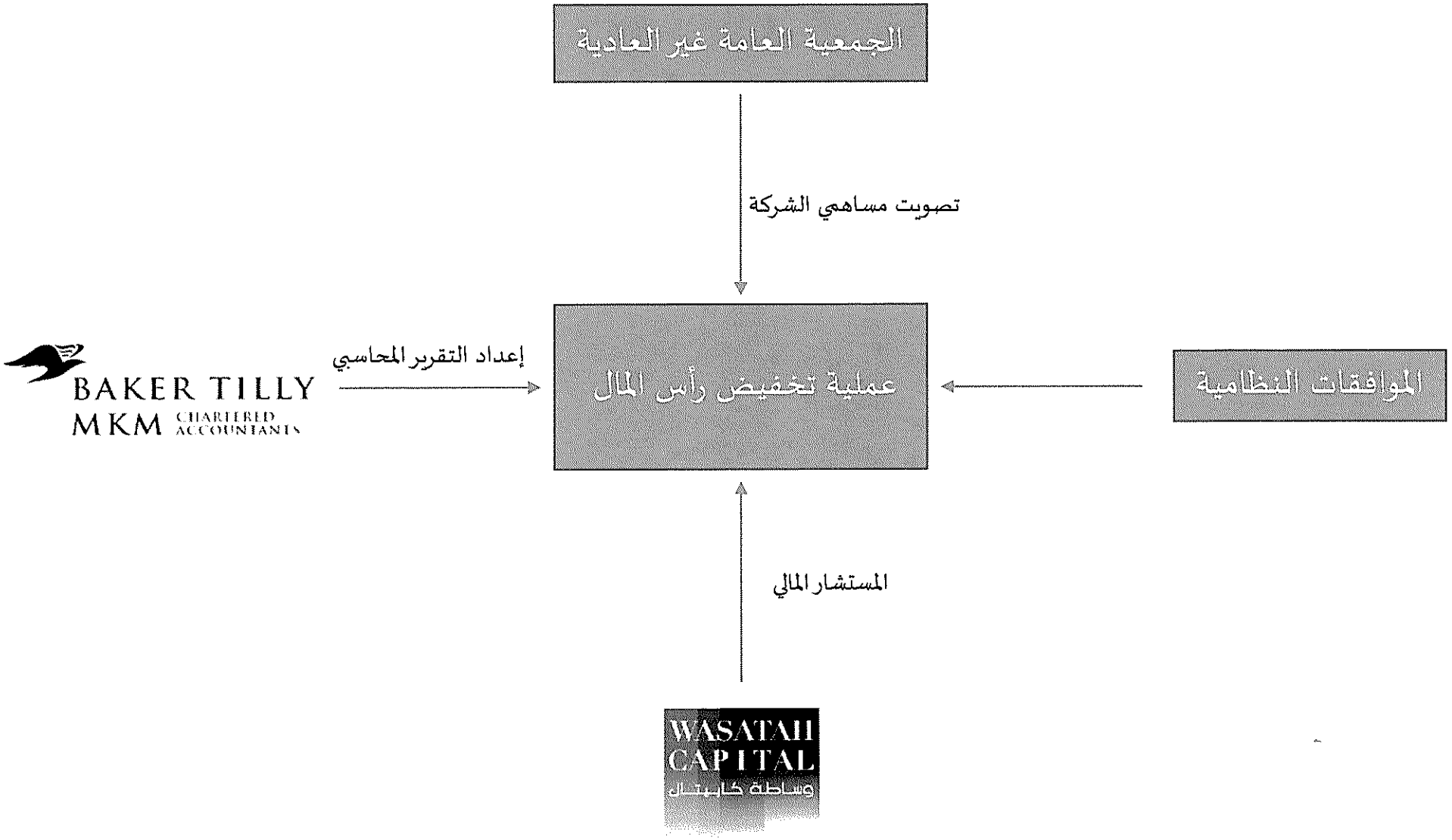
حيث وسعت المجموعة منتجاتها من خلال تضمين منشاة لتصنيع الصمامات الحديد الدكتايل. يقع هذا المصنع في المنطقة الصناعية الثانية بالدمام. تحقيقا لذلك، تم توقيع اتفاقية لمشاركة تقنية أمينسوس، وهي شركة ألمانية لصناعة الصمامات من حديد الدكتايل وبلغ قيمة الاستثمار 6.3 مليون ريال سعودي والتي تم رسملتها خلال عام 2018م حيث أن المصنع قيد الإنتاج منذ عام 2017م.

- **التطورات في شركة البنية التحتية الهندسية للمقاولات المحدودة (أيسك):**

خلال عام 2014م بدأت المجموعة نشاط جديد وذلك من خلال إنشاء شركة " أيسك " (شركة البنية التحتية الهندسية للمقاولات المحدودة) حيث تقدم خدمات هندسية وفي تصميم الأنابيب والخزانات وعمل الرسومات وعمل دراسات تحليلية متعلقة بأداء الأنابيب، وتقديم الدعم الفني، والفحوصات. بالإضافة إلى عملها في مجال خدمات التركيب (لتركيب الأنابيب والخزانات) وتقديم الاستشارات في المواقع الصناعية والإشراف في الموقع، وتقديم خدمات الصيانة والكريمه على إيقاف خطوط الإنتاج في المجال الصناعي. وبلغت مبيعات هذه الشركة 82.7 مليون ريال لعام 2017م مقابل 91.2 مليون ريال خلال عام 2018م . في حين أن الميزانية المقدرة لمبيعاتها 189.3 مليون ريال لعام 2019م. وقد تم افتتاح فروع لهذه الشركة في عدة مدن في دول مجلس التعاون الخليجي من ضمنها دبي، و أبوظبي، والكويت، وعمان.

تخفيض رأس المال

يوضح الشكل أدناه الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



الملحق (2)
المادة (99) – بند (ب): الفقرة (1)

الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي مليارو مائة وخمسة وخمسون مليون (1.155.000.000) ريال سعودي مقسم إلى مائة وخمسة عشر مليوناً وخمسمائة ألفاً (115.500.000) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (10) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل.

- وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح ثلاثمائة وأربعة وأربعون مليوناً وخمسمائة وسبعة عشر ألفاً (344.517.000) ريال سعودي مقسم إلى أربعة وثلاثون مليوناً وأربعمائة وواحد وخمسون ألفاً وسبعمائة (34.451.700) سهم بقيمة اسمية (10) ريالات للسهم الواحد.

- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال 70.2%، و ستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء واحد وثمانون مليوناً وثمانية وأربعون ألفاً وثلاثمائة (81.048.300) سهم، أي بمعدل إلغاء 1 سهم لكل 1.425 سهم لاطفاء 70.2% 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 الاولية غير المدققة للفترة المنتهية في 2019/06/30م.

الفصل (2) المادة (150) بند (ب) الفقرة (2)

أسباب تخفيض رأس المال

ترتبط الأسباب الرئيسية التي أدت إلى توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مالها بالخسائر المتراكمة للشركة والتي تجاوزت 50% من رأس مالها.

وفقا للمادة 150 من نظام الشركات ، بمجرد إبلاغ مجلس إدارة الشركة بأن الخسائر المتراكمة للشركة بلغت 50% من رأس مالها المدفوع ، يجب على المجلس بغضون 15 يوماً دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع لتقرر إما زيادة أو تخفيض رأس المال الشركة. يجب أن يتم انعقاد الجمعية العامة غير العادية خلال 45 يوماً من تاريخ علم مجلس إدارة الشركة بالخسائر، وستعد الشركة منقضية بقوة القانون إذا:

- لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال 45 يوما من تاريخ علم مجلس إدارة الشركة بالخسائر،
- اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو
- قررت الجمعية زيادة رأس المال ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

- تم إبلاغ مجلس إدارة الشركة بأن الخسائر المتراكمة للشركة بلغت 70.2% من رأس مالها المدفوع في 1440/11/29هـ (الموافق 2019/08/01م) ، أعلنت الشركة بتاريخ 1440/11/29هـ (الموافق 2019/8/1م) من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مليار و مائة وخمسة وخمسون مليون (1.155.000.000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وأربعة وأربعون مليوناً وخمسمائة وسبعة عشر ألفاً (344.517.000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء واحد وثمانون مليوناً وثمانية وأربعون ألفاً وثلاثمائة (81.048.300) سهم من الأسهم المصدرة من الشركة، سيتم تخفيض (1) سهم لكل (1.425) سهم.

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ 1440/12/20هـ الموافق (2019/8/21م). وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة سوق المالية و موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1440/12/20هـ (الموافق 2019/8/21م).

- قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ **/**/1440هـ (الموافق **/**/2019م)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان.

أثر تخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة «بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون 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.

أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة ثمانمائة وعشرة مليوناً وأربعمائة وثلاثة وثمانون ألفاً (810.483.000) ريال سعودي كما في 30 يونيو 2019 . سيؤدي خفض رأس المال بمقدار ثمانمائة وعشرة مليوناً وأربعمائة وثلاثة وثمانون ألفاً (810.483.000) ريال سعودي إلى إطفاء 70.2% من إجمالي الخسائر المتراكمة
- سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 30 يونيو 2019م

حقوق المساهمين كما في 30 يونيو 2019م	قبل تخفيض رأس المال (ألف ريال سعودي)	بعد تخفيض رأس المال (ألف ريال سعودي)	التأثير
رأس المال	1.155.000.000	344.517.000	(810.483.000)
احتياطي نظامي	189.427.000	189.427.000	
الخسائر المتراكمة	(810.483.000)	-	810.483.000
برنامج و احتياطي تملك الموظفين للأسهم	(31.914.000)	(31.914.000)	
تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة	(103.000)	(103.000)	
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	(140.711.000)	(140.711.000)	
الإجمالي	**361.261.000**	**361.261.000**	

المصدر: تقرير المحاسب القانوني المرفق، والقوائم المالية كما في 30 يونيو 2019 م.

أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من مليار و مائة وخمسة وخمسون مليون (1.155.000.000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وأربعة وأربعون مليوناً وخمسمائة وسبعة عشر ألفاً (344.517.000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء واحد وثمانون مليوناً وثمانية وأربعون ألفاً وثلاثمائة (81.048.300) سهم من الأسهم المصدرة الشركة وذلك بمعدل إلغاء (1) سهم لكل(1.425) 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 'لمساهمين 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	1,000.00	1000
سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق 2019/08/19 - تقديري)*	6.73	6.73
الأسهم الملغاة	702	لا ينطبق
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	298	لا ينطبق
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)**	22.56	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)	6,730.00	6,730.00
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	6,722.88	لا ينطبق
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	7.12	لا ينطبق

*سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

** تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 22.5625 إلى 22.56 ريال سعودي.

أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق مساهمي الشركة

- وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك 3 أسهم أو أقل من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء أسهمه وتعويضه، ويوضح الجدول التالي التأثير على المساهم الذي يملك إلى 10 أسهم:

البند (تقديري)										
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
سعر السهم قبل التخفيض*	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73	6.73
الأسهم الملغاة	1	2	3	3	4	5	5	6	7	8
الأسهم المملوكة بعد التخفيض	0	0	0	1	1	1	2	2	2	2
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)**	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56	22.56
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)	6.73	13.46	20.19	26.92	33.65	40.38	47.11	53.84	60.57	67.30
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)	0	0	0	22.56	22.56	22.56	45.12	45.12	45.12	45.12
قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)	6.73	13.46	20.19	4.36	11.09	17.82	1.99	8.72	15.45	22.18

*سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

** تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 22.5625 إلى 22.56 ريال سعودي.

المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس مال الشركة

- ترى إدارة الشركة بأن قرار تخفيض خسائر الشركة يعد من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر بها الشركة نتيجة خسائرها المتراكمة والتي بلغت تقريبا نسبة 70.2% من رأس مال الشركة بقيمة ثمانمائة وعشرة مليوناً وأربعمائة وثلاثة وثمانون ألفاً (810.483.000) ريال سعودي كما في 2019/6/30م، وبعد التخفيض ستمثل تقريبا نسبة 0 % من رأسمال الشركة، وتهدف الشركة من ذلك إلى إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، وتعمل الشركة حاليا على وضع الخطط الاستراتيجية وإجراء الإصلاحات الهيكلية لقطاعات أعمالها سابقا.

- هذا وقد تمت دراسة هذا القرار وتأثيره من النواحي المحاسبية، وتم التأكيد من خلال هذه التقارير بأنه لا توجد أي مخاطر فيما يتعلق بالالتزامات المالية المحتملة نتيجة هذا القرار. لذا فلا ترى إدارة الشركة أي مخاطر محتملة نتيجة قرار التخفيض.

- بعد تخفيض رأس المال سيصبح رصيد الخسائر المتراكمة صفر، ولا توجد أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة خسائر إضافية ، وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة فإن الشركة ستخضع للائحة الهيئة الخاصة بـ"الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها". وفي حال بلغت نسبة الخسائر المتراكمة (50%) أو أكثر فإن الشركة ستخضع لعدد من المتطلبات الأكثر صرامة وعلى وجه الخصوص المادة (150) من نظام الشركات التي تلزم أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه ببلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 50% او أكثر من رأس مالها بإبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك ، وعلى مجلس الإدارة خلال (15) يوماً من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للإجتماع خلال (45) يوماً من تاريخ علم المجلس بالخسائر، لتقرر إما زيادة رأس المال الشركمة أو تخفيضه إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى مادون نصف رأس المال المدفوع للشركة أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي. وقد تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة أعلاه، أو إذا اجتمعت وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الاوضاع المقررة في المادة (150) من نظام الشركات ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة. وفي حال تصفية الشركة بموجب القانون عملاً بالمادة (150) من نظام الشركات أو بقرار من الجمعية العامة غير العادية، سيلغي إدراج أسهم الشركة.

الفترة الزمنية لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الحدث
1440/9/14هـ (الموافق 2019/5/19م)	إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة
1440/11/29هـ (الموافق 2019/8/1م)	توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من (1.155.000.000) ريال سعودي إلى(344.517.000) ريال سعودي
1440/12/17هـ (الموافق 2019/8/18م)	تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية
1440/12/20هـ (الموافق 2019/8/21م)	موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية و موقع السوق المالية السعودية (تداول)
/ 1440هـ (الموافق **/**/2019م)	الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية و الإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان
/ 1440هـ (الموافق **/**/2019م)	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة الغير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)
/ 1440هـ (الموافق **/**/2019م)	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
/ 1440هـ (الموافق **/**/2019م)	الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية
/ 1440هـ (الموافق **/**/2019م)	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

تخفيض رأس المال

إجراءات تخفيض رأس المال:
إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للاجراءات 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 التاسعة و الخمسون من قواعد طرح الأوراق المالية و الالتزامات المستمرة، و المتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- تقديم إشعار إلى السوق المالية (تداول) بالصيغة الواردة بالملحق (5) من قواعد الإدراج.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

الفصل الثاني
المادة (59) بند (ب) الفقرة (5)

إقرار أعضاء مجلس الإدارة:
يؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة بحسب علمهم واعتقادهم بأن تخفيض رأس مال الشركة يصب في مصلحة الشركة والمساهمين.

الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1440/12/20هـ (الموافق 2019/8/21م) على طلب تخفيض رأس مال الشركة من مليار و مائة وخمسة وخمسون مليون (1.155.000.000) ريال سعودي إلى ثلاثمائة وأربعة وأربعون مليوناً وخمسمائة وسبعة عشر ألفاً (344.517.000) ريال سعودي بنسبة70.2% وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (1)سهم إلى (1.425) سهم، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1440/12/20هـ (الموافق 2019/8/21م)

- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة المساهمين، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماما.

- في حال تم الحصول على موافقة المساهمين على عملية تخفيض رأس المال، ستقوم الشركة بالاستمرار باجراءات تخفيض رأس مالها ومخاطبة وزارة التجارة والاستثمار للحصول على موافقتها على تعديل النظام الأساس للشركة وسجلها التجاري.

- بخلاف ماذكر أعلاه، لاتوجد أي موافقات نظامية أخرى يستلزم على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

الأنظمة و اللوائح والتعليمات ذات الصلة

- نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 1437/01/28هـ
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02هـ
- 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 هيئة السوق المالية رقم 3 – 45 – 2018 وتاريخ 1439/08/07 هـ (الموافق 2018/04/23م)
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3 - 123 - 2017 بتاريخ 1439/04/09هـ (الموافق 2017/12/27م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 – 115 – 2018 بتاريخ 1440/02/13هـ (الموافق 2018/10/22م)
- النظام الأساسي للشركة
- 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 2013/11/18م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/ 30 وتاريخ 1424/06/02 هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 –2018 وتاريخ 1439/11/15 هـ (الموافق 2018/07/18 م)

تقرير المحاسب القانوني

- قامت الشركة بتعيين السادة/ بيكر تيلي 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 والاربعون بعد المائة من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وبتاريخ 1437/01/28هـ ، 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 الفحص المحدود المعد من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ **/**/1440هـ الموافق(**/**/2019م)

رأي المستشار القانوني

- حصلت الشركة على خطاب من مستشارها القانوني «مكتب المحامي عثمان خالد الدعجاني العتيبي – محامون و مستشارون قانونيون»، يؤكد فيه أن عملية تخفيض رأس مال الشركة ستتم وفقاً للأنظمة والتعليمات المعمول بها في المملكة العربية السعودية، بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة لإتمام عملية تخفيض رأس مال الشركة. كما أفاد أنه لا يوجد أثر قانوني من تخفيض رأس مال الشركة على التزاماتها تجاه المساهمين والغير.

معلومات هامة

- 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 1435/01/15هـ (الموافق 2013/11/18م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/ 30 وتاريخ 1424/06/02هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 –2018 وتاريخ 1439/11/15هـ (الموافق 2018/07/18م)، 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 فورا بذلك، وعلى مجلس الإدارة خلال خمسة عشر يوما من علمه بذلك دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر، لتقرر إما زيادة رأسمال 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 النظام الأساسي للشركة، أو انقضاء الشركة بقوة النظام في حال عدم التصويت أواذا لم تجتمع الجمعية غير العادية في الوقت المحدد (خلال 45 يوم) كما هو في نظام الشركات

- لا يكون انعقاد الجمعية العامة غير العادية صحيحا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس مال الشركة على ألاقل، فإن لم يتوافر هذا النصاب في الاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان، ويكون الاجتماع الثاني صحيحا إذا حضره عدد من المساهمين يمثلون ربع رأس المال على الأقل. واذا لم تعقد بعد ذلك يتم الدعوة لإجتماع ثالث وفقا للأوضاع التي نصت عليها نظام الشركات ويكون النصاب القانوني بمن حضر بعد اخذ موافقة الجهات المختصة.

- تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال بثلاثة أرباع الأسهم 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» 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 للمعاينة

- سوف تقوم الشركة بتوفير المستندات التالية للإطلاع عليها في المقر الرئيسي للشركة في مدينة الدمام و ذلك من تاريخ موافقة هيئة السوق المالية في 1440/12/20هـ (الموافق 2019/8/21م) و حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في **/**/1441هـ (الموافق **/**/2019م) خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 7 صباحا إلى الساعة 4 بعد العصر:
- نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مال الشركة
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي
- نسخة من خطاب تعيين المستشار القانوني
- نسخة من الفحص المحدود المحاسبي بتخفيض رأس مال الشركة
- نسخة من رأي المستشار القانوني
- نسخة من موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة والمنشور في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول)
- نسخة من العرض المقدم للجمعية العامة غير العادية

أميانتيت
AMIANTIT

شركة أميانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير تخفيض رأس المال

وتقرير التأكيد المحدود

شركة أميانتيت العربية السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير تخفيض رأس المال

جدول المحتويات	**صفحة**
تقرير التأكيد المحدود	١ - ٢
وصف لمتطلبات الشركة	٣
المواد ذات الصلة	٣-٤
المعلومات المالية التاريخية للشركة المستخرجة من القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	٥-٨
ملاحظات عن البيانات المالية للشركة	٩
أسباب خفض رأس المال وأثر التخفيض على التزامات الشركة	٩

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال

إلى السادة المساهمين
شركة أميانتيت العربية السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام – المملكة العربية السعودية

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

موضوع التأكيد:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بتقييم الأسباب المتعلقة بالتخفيض المقترح لرأس مال شركة أميانتيت العربية السعودية ("الشركة") والموصى به للجمعية العامة غير العادية من قبل مجلس إدارة الشركة وتأثير هذا التخفيض على التزامات الشركة. حيث أوصى المجلس باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ (الموافق ١ اغسطس ٢٠١٩) تخفيض رأس مال الشركة من ١,١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٣٤٤,٥١٧,٠٠٠ ريال سعودي من خلال الغاء عدد ٨١,٠٤٨,٣٠٠ سهم.

الضوابط ذات الصلة:

المادة (١٤٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار.
المادة (٥٩) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية.
المادة (١٥) من النظام الأساس للشركة.

مسؤولية الإدارة:

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

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقا للمعيار الدولي **لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠)** ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية ، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كاف لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمما لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتضمن المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

شركة مهنية مختلطة
ترخيص مهني [illegible] بتاريخ [illegible]هـ
المركز الرئيسي – الرياض
سجل تجاري [illegible]
ص.ب [illegible] الرياض [illegible] المملكة العربية السعودية
هاتف [illegible]
فاكس [illegible]
[illegible]
عضو مستقل في بيكر تيلي العالمية

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال (تتمة)

ملخص الإجراءات المنفذة:

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

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

- الاطلاع على قرار مجلس الادارة المؤرخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ (الموافق ١ اغسطس ٢٠١٩) الذي قرر فيه المجلس التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس المال من ١,١٥٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٣٤٤,٥١٧,٠٠٠ ريال سعودي بنسبة تخفيض ٧٠,٢٪ .
- فحص المعلومات المرفقة المقدمة من قبل الشركة والتي تبين الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وتأثير التخفيض المذكور على التزامات الشركة.
- الاطلاع على القيد المحاسبي لعملية تخفيض رأس المال.

نتيجة التأكيد المحدود:

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

تقييد الاستخدام:

تم إعداد هذا التقرير، بناء على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة غير العادية بموجب الضوابط ذات الصلة. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الاشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

الخبر في ٥ اغسطس ٢٠١٩م
الموافق ٤ ذو الحجة ١٤٤٠هـ

خط مستقل في بيكر تيلي العالمية

١- وصف لمتطلبات الشركة

- كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٨١٠،٤٨٣ الف ريال سعودي والتي تمثل ٧٠,٢% من راس المال المساهم به.
- قرر مجلس إدارة الشركة باجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٩ ذو القعدة ١٤٤٠ (الموافق ١ اغسطس ٢٠١٩) الرفع بتوصية الى الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة على النحو التالي:

١) رأس المال قبل التخفيض ١،١٥٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي. ورأس المال بعد التخفيض ٣٤٤،٥١٧،٠٠٠ ريال سعودي.

٢) نسبة التخفيض في رأس المال ٧٠,٢%.

٣) عدد الأسهم قبل التخفيض ١١٥،٥٠٠،٠٠٠ سهم، وعدد الأسهم بعد التخفيض ٣٤،٤٥١،٧٠٠ سهم.

٤) سبب تخفيض رأس المال: إعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة بمقدار ٨١٠،٤٨٣،٠٠٠ ريال سعودي.

٥) طريقة تخفيض رأس المال: الغاء عدد ٨١،٠٤٨،٣٠٠ سهم من أسهم الشركة، بواقع تخفيض ١ سهم لكل ١,٤٢٥ سهم.

٦) لا يوجد اي أثر جوهري من تخفيض رأس المال على التزامات او عمليات او أداء الشركة المالي او التشغيلي او التنظيمي.

- تقوم الشركة حاليا بإنهاء الإجراءات النظامية للحصول على موافقة هيئة السوق المالية.

٢- المواد ذات الصلة

٢-١ هيئة سوق المال:

المادة (٥٩) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية: على المصدر الذي يرغب في تخفيض راس ماله تقديم طلب الى الهيئة للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض راس المال، على ان يرفق مع الطلب -من بين متطلبات أخرى- الاتي:

١- تقرير من المحاسب القانوني عن اسباب تخفيض راس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات المصدر.

٢- الطريقة المقترحة لتخفيض راس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض.

٣- اي مستندات اخرى تطلبها هيئة سوق المال.

٢-٢ نظام الشركات:

المادة (١٤٤) من نظام الشركات: للجمعية العامة غير العادية ان تقرر تخفيض راس المال إذا زاد على حاجة الشركة او إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الاخيرة وحدها تخفيض راس المال الى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (٥٤) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض الا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الاسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.

٢- المواد ذات الصلة (تتمة)

٢-٢ نظام الشركات (تتمة):

المادة (١٤٦) من نظام الشركات: يخفض راس المال بإحدى الطرق الاتية:

١- الغاء عدد من الاسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.

٢- شراء الشركة لعدد من اسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم الغاؤها.

المادة (١٤٧) من نظام الشركات: إذا كان تخفيض راس المال بإلغاء عدد من الاسهم، وجبت مراعاة المساواة بين المساهمين، وعلى هؤلاء ان يقدموا الى الشركة، في الميعاد الذي تحدده، الاسهم التي تقرر الغاؤها، والا عدت ملغاه.

٢-٣ النظام الاساس للشركة:

المادة (٧) من النظام الاساس للشركة: حدد رأس مال الشركة بمبلغ وقدره ١،١٥٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١١٥،٥٠٠،٠٠٠ سهم، تبلغ قيمة كل منها (١٠) عشرة ريال سعودي وجميعها أسهم عادية نقدية.

المادة (٨) من النظام الأساس للشركة: اكتتب المساهمون في كامل رأس المال البالغ ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ (مائة وخمسة عشر مليونا و خمسمائة ألف سهم) مدفوعة بالكامل.

المادة (١٥) من النظام الاساس للشركة: يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأسمال الشركة إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ولا يصدر القرار الا بعد تلاوة تقرير مراقب الحسابات عن الاسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وأثر التخفيض في هذه الالتزامات.

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

٣-١ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
	(بآلاف الريالات السعودية)	
الأصول		
أصول متداولة		
نقد وما في حكمه	٨٧,٦٧٩	٩٣,٢٨٠
ذمم مدينة تجارية	٤٤١,٤٥٢	٤٨٧,٧١٩
أصول عقود	١٩٧,١٦٣	٢١٦,١٢٤
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٦٩,٨٣٨	٧٨,٤١٢
مخزون	٥٦٠,٧٦٥	٦٧٥,٦٩٤
أصول محتفظ بها لغرض البيع	١١٢	١,٤٦٩
	١,٣٥٧,٠٠٩	١,٥٥٢,٦٩٨
أصول غير متداولة		
ذمم مدينة غير متداولة	٢٥٢,٨٣٥	٣٨١,٦٥٦
استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية	٣٧٧,٣٥٥	٣٧٢,٥٤٢
عقارات وآلات ومعدات	٢٥٨,٣٥٦	٤٠٢,٧٨٨
أصول غير متداولة أخرى	٣٨,٩٠٣	٤٥,٨١٦
	١,٠٢٧,٤٤٩	١,٢٠٢,٨٠٢
مجموع الأصول	٢,٣٨٤,٤٥٨	٢,٧٥٥,٥٠٠
الالتزامات وحقوق الملكية		
التزامات متداولة		
قروض قصيرة الأجل	٨٧٤,٩٠٧	٩٢٩,٧٢٦
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٢١٥,٦٦٠	٢٥٥,٢٤٤
الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار	١,٣٧٩	-
ذمم دائنة	٣٥٧,١٥٨	٣٢٤,١٢٥
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى	١٢٧,٤٠٠	١٢٢,٣٢٦
التزامات عقود	٥٩,٢٥٠	٦٣,٠١٤
الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية المستحقة	١٣٨,٩٣٣	١٢٨,٩٢٨
	١,٧٧٤,٦٨٧	١,٨٢٣,٣٦٣
التزامات غير متداولة		
قروض طويلة الأجل	١٢٧,٥٧٨	١٥٧,٩١٦
التزامات عقود الايجار	٥,٠٣٥	-
مخصص منافع انهاء التوظيف	٦٨,١٩٩	٦٧,٦٩١
مخصص ضمان	٩,٤٩٤	٦,٢١٦
التزامات غير متداولة أخرى	١٣,٤٢٤	١٣,٥١١
	٢٢٣,٧٣٠	٢٤٥,٣٣٤
مجموع الالتزامات	١,٩٩٨,٤١٧	٢,٠٦٨,٦٩٧
حقوق الملكية		
رأس المال	١,١٥٥,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٨٩,٤٧٢	١٨٩,٤٧٢
خسائر متراكمة	(٨١٠,٤٨٣)	(٥١٤,٣٦٧)
برنامج واحتياطي تملك الموظفين للأسهم	(٣١,٩١٤)	(٣١,٩١٤)
تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة	(١٠٣)	(١٨٢)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(١٤٠,٧١١)	(١٤٢,٤٣٢)
مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة	٣٦١,٢٦١	٦٥٥,٥٧٧
الحصص غير المسيطرة	٢٤,٧٨٠	٣١,٢٢٦
مجموع حقوق الملكية	٣٨٦,٠٤١	٦٨٦,٨٠٣
مجموع الالتزامات وحقوق الملكية	٢,٣٨٤,٤٥٨	٢,٧٥٥,٥٠٠

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

٣-٢ قائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة:

	لفترة الثلاثة اشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة اشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	(بآلاف الريالات السعودية)		(بآلاف الريالات السعودية)	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الأعمال المستمرة:				
الإيرادات من العقود مع العملاء	١٦٣,٥٨٢	١٩٩,٤٠٨	٣٩٦,٦١٥	٣٩٩,٣٨١
تكلفة الإيرادات	(٣٦٨,٥٩٢)	(١٨٠,٤٦٩)	(٥٨٥,٩٩١)	(٣٤٨,٤٠١)
اجمالي (الخسارة) الربح	(٢٠٥,٠١٠)	١٨,٩٣٩	(١٨٩,٣٧٦)	٥٠,٩٨٠
مصاريف بيع وعمومية وإدارية	(٣٢,٩٥٥)	(٢٨,٥٤٥)	(٦٢,٦٣٩)	(٥٥,٧٠٨)
الخسارة التشغيلية	(٢٣٧,٩٦٥)	(٩,٦٠٦)	(٢٥٢,٠١٥)	(٤,٧٢٨)
مصاريف اخرى، بالصافي	(٤,٣٨١)	(٦٦٨)	(٢,٨٥٧)	(١,٥١٣)
الحصة في نتائج استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية	١١,٦١٠	(٩,٩٠٣)	١١,٠٨٣	(١٨,٦٦٥)
مصاريف تمويلية	(٢٥,٥٠٩)	(٢٢,٣١٥)	(٥١,٩٧٤)	(٤٤,٢٤٥)
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية	(٢٥٦,٢٤٥)	(٤٢,٤٩٢)	(٢٩٥,٧٦٣)	(٦٩,١٥١)
الزكاة	(٥,٧٥٠)	(٦,٣٠٤)	(١١,٥٠٠)	(١٢,٥٥٤)
ضريبة الدخل الأجنبية	(١٩١)	(١٢٩)	٣٠٣	(٥٣٨)
الخسارة من الاعمال المستمرة	(٢٦٢,١٨٦)	(٤٨,٩٢٥)	(٣٠٦,٩٦٠)	(٨٢,٢٤٣)
الاعمال الغير مستمرة:				
ربح (خسارة) الاعمال غير المستمرة بالصافي من الزكاة	١٥٦	(٤,٧٢٦)	٣,٥٩٧	(١٠,٢٠١)
خسارة الفترة	(٢٦٢,٠٣٠)	(٥٣,٦٥١)	(٣٠٣,٣٦٣)	(٩٢,٤٤٤)
العائدة لـ:				
المساهمين في الشركة	(٢٥٥,٧٥٠)	(٥٣,٢٦٤)	(٢٩٦,١١٦)	(٩٣,٢٤٦)
الحصص غير المسيطرة	(٦,٢٨٠)	(٣٨٧)	(٧,٢٤٧)	٨٠٢
	(٢٦٢,٠٣٠)	(٥٣,٦٥١)	(٣٠٣,٣٦٣)	(٩٢,٤٤٤)
خسارة السهم				
خسارة السهم خلال الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة.				
الأساسي (بالريال السعودي)	(٢,٢٥)	(٠,٤٧)	(٢,٦١)	(٠,٨٢)
المخفض (بالريال السعودي)	(٢,٢٥)	(٠,٤٧)	(٢,٦١)	(٠,٨٢)
خسارة السهم من الاعمال المستمرة				
خسارة السهم من الاعمال المستمرة خلال الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة:				
الأساسي (بالريال السعودي)	(٢,٣١)	(٠,٤٣)	(٢,٧٠)	(٠,٧٢)
المخفض (بالريال السعودي)	(٢,٣١)	(٠,٤٣)	(٢,٧٠)	(٠,٧٢)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:				
الأساسي (ألف سهم)	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤
المخفض (ألف سهم)	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤	١١٣,٥٦٤

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

٣-٣ قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة:

	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	(بآلاف الريالات السعودية)		(بآلاف الريالات السعودية)	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
خسارة الفترة	(٢٦٢,٠٣٠)	(٥٣,٦٥١)	(٣٠٣,٣٦٣)	(٩٢,٤٤٤)
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفه إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:				
فروقات تحويل عملات ناتجة عن ترجمة عمليات اجنبية	٨,٥٧٤	(٣٦,٧٢٢)	٢,٥٢٢	(١٩,٨٠٣)
تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة	٧٩	-	٧٩	٥٩٠
الدخل الشامل الآخر	٨,٦٥٣	(٣٦,٧٢٢)	٢,٦٠١	(١٩,٢١٣)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	(٢٥٣,٣٧٧)	(٩٠,٣٧٣)	(٣٠٠,٧٦٢)	(١١١,٦٥٧)
العائد لـ :				
المساهمين في الشركة	(٢٤٧,٦٨٣)	(٩٠,٤٩٣)	(٢٩٤,٣١٦)	(١١٢,٥٢٤)
الحصص غير المسيطرة	(٥,٦٩٤)	١٢٠	(٦,٤٤٦)	٨٦٧
	(٢٥٣,٣٧٧)	(٩٠,٣٧٣)	(٣٠٠,٧٦٢)	(١١١,٦٥٧)

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

٤-٣ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة):

			الحائدة لمساهمي الشركة						
	رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	برنامج واحتياطي تملك الموظفين للأسهم	تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	المجموع	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	(بآلاف الريالات السعودية)								
٢٠١٩:									
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	١,١٥٥,٠٠٠	١٨٩,٤٧٢	(٥١٤,٣٦٧)	(٣١,٩١٤)	(١٨٢)	(١٤٢,٤٣٢)	٦٥٥,٥٧٧	٣١,٢٢٦	٦٨٦,٨٠٣
الخسارة للفترة	-	-	(٢٩٦,١١٦)	-	-	-	(٢٩٦,١١٦)	(٧,٢٤٧)	(٣٠٣,٣٦٣)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	٧٩	١,٧٢١	١,٨٠٠	٨٠١	٢,٦٠١
مجموع الخسارة الشاملة	-	-	(٢٩٦,١١٦)	-	٧٩	١,٧٢١	(٢٩٤,٣١٦)	(٦,٤٤٦)	(٣٠٠,٧٦٢)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	١,١٥٥,٠٠٠	١٨٩,٤٧٢	(٨١٠,٤٨٣)	(٣١,٩١٤)	(١٠٣)	(١٤٠,٧١١)	٣٦١,٢٦١	٢٤,٧٨٠	٣٨٦,٠٤١
٢٠١٨:									
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مراجعة)	١,١٥٥,٠٠٠	١٨٩,٤٧٢	(٢١٧,٩٤١)	(٣١,٩١٤)	(١,٥٠٦)	(١٢٦,٢٣٢)	٩٦٦,٨٧٩	٣١,١٥١	٩٩٨,٠٣٠
تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩	-	-	(٦٤,٤٤٦)	-	-	-	(٦٤,٤٤٦)	١,٢٢٣	(٦٣,٢٢٣)
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨	١,١٥٥,٠٠٠	١٨٩,٤٧٢	(٢٨٢,٣٨٧)	(٣١,٩١٤)	(١,٥٠٦)	(١٢٦,٢٣٢)	٩٠٢,٤٣٣	٣٢,٣٧٤	٩٣٤,٨٠٧
الخسارة للفترة	-	-	(٩٣,٢٤٦)	-	-	-	(٩٣,٢٤٦)	٨٠٢	(٩٢,٤٤٤)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	٥٩٠	(١٩,٨٦٨)	(١٩,٢٧٨)	٦٥	(١٩,٢١٣)
مجموع الخسارة الشاملة	-	-	(٩٣,٢٤٦)	-	٥٩٠	(١٩,٨٦٨)	(١١٢,٥٢٤)	٨٦٧	(١١١,٦٥٧)
معاملات مع الحصص غير المسيطرة	-	-	٧٩٧	-	-	-	٧٩٧	(٢,٥٩٧)	(١,٨٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	١,١٥٥,٠٠٠	١٨٩,٤٧٢	(٣٧٤,٨٣٦)	(٣١,٩١٤)	(٩١٦)	(١٤٦,١٠٠)	٧٩٠,٧٠٦	٣٠,٦٤٤	٨٢١,٣٥٠

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

٣-٤ قائمة التدفقات النقدية الموحدة:

	٢٠١٩	٢٠١٨
	(بآلاف الريالات السعودية)	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة للفترة	(٣٠٣,٣٦٣)	(٩٢,٤٤٤)
تعديلات لبنود غير نقدية:		
استهلاك وإطفاء وهبوط في القيمة	١٥٤,٣٣٥	٢٨,٩٧٤
الحصة في نتائج استثمارات مسجلة بطريقة حقوق الملكية	(١١,٠٨٣)	١٨,٦٦٥
الزكاة وضريبة الدخل المحملة ، بالصافي	١١,١٩٧	١٣,١٠١
منافع انهاء التوظيف ، بالصافي	٥٠٨	(٢١)
مخصص ضمان، بالصافي	٣,٢٧٨	٤٦
خسارة من استبعاد عقارات وآلات ومعدات	٢٦٦	-
مصاريف تمويلية	٥١,٩٧٤	٤٦,٣٧٥
	(٩٢,٨٨٨)	١٤,٦٩٦
تغيرات في رأس المال العامل:		
ذمم مدينة (متداولة وغير متداولة) واصول عقود	٩٨,٧٦٦	٣٩,٦١٧
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٩,٨٨٩	(٢,٧٩٧)
مخزون	١١٣,٨٧٧	(٢٣,٩٢٩)
ذمم دائنة	٣٣,١٢٩	٩١,٢٦٦
مصاريف مستحقة والتزامات أخرى	٤٧٩	(٢٥,٨٩١)
صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية	١٦٣,٢٥٢	٩٢,٩٦٢
الأنشطة الاستثمارية		
شراء حصص غير مسيطرة في شركة تابعة	-	(١,٨٠٠)
توزيعات أرباح مستلمة من شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية	٤,٩٠١	-
شراء عقارات وآلات ومعدات	(٢,٥٣٧)	(٢,٤٨٤)
صافي التغير في أصول غير متداولة أخرى	٦,٣٩٦	٩٣١
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٨,٧٦٠	(٣,٣٥٣)
الأنشطة التمويلية		
التغير في قروض قصيرة الأجل	(٥٤,٨١٩)	(١٤,٦٨٢)
متحصلات من قروض طويلة الأجل	٦٣,٦٣٨	-
تسديدات قروض طويلة الأجل	(١٣٣,٦٦٨)	(٩٧,٥٤١)
صافي التغير في التزامات عقود الايجار	(٦٠٠)	-
مصاريف تمويلية مدفوعة	(٥١,٩٧٤)	(٤٦,٣٧٥)
صافي التغير في التزامات غير متداولة أخرى	(٨)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٧٧,٤٣١)	(١٥٨,٥٩٨)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٥,٤١٩)	(٦٨,٩٨٩)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	٩٣,٢٨٠	١١٩,٥٥٢
أثر ترجمة العملات الأجنبية على النقد وما في حكمه	(١٨٢)	(١,٤٦٩)
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٨٧,٦٧٩	٤٩,٠٩٤

٤- ملاحظات عن البيانات المالية للشركة:

٤-١ الخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة (٨١٠،٤٨٣) ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. سيؤدي تخفيض راس المال بمقدار ٨١٠،٤٨٣ ألف ريال سعودي الى خفض الخسائر المتراكمة الى لا شيء ريال سعودي.

٤-٢ راس المال

يبلغ راس المال المصرح به للشركة والمدفوع ١،١٥٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي مقسمة الي ١١٥،٥٠٠،٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي

٥- أسباب خفض رأس المال وأثر التخفيض على التزامات الشركة

٥-١ الاسباب التي تجعل التخفيض ضرورة

اعادة هيكلة راس مال الشركة لإطفاء مبلغ وقدره ٨١٠،٤٨٣ ألف ريال سعودي من الخسائر المتراكمة.

٥-٢ تأثير تخفيض راس المال

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية الأولية لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كالتالي:

حقوق المساهمين	قبل التخفيض	بعد التخفيض	التأثير
		(بآلاف الريالات السعودية)	
رأس المال	١،١٥٥،٠٠٠	٣٤٤،٥١٧	(٨١٠،٤٨٣)
احتياطي نظامي	١٨٩،٤٧٢	١٨٩،٤٧٢	-
خسائر متراكمة	(٨١٠،٤٨٣)	-	٨١٠،٤٨٣
برنامج واحتياطي تملك الموظفين للأسهم	(٣١،٩١٤)	(٣١،٩١٤)	-
تغير في القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة	(١٠٣)	(١٠٣)	-
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(١٤٠،٧١١)	(١٤٠،٧١١)	-
مجموع حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة	٣٦١،٢٦١	٣٦١،٢٦١	-

لن يكون لتخفيض راس المال تأثير على الحسابات النقدية للشركة. هذا بالإضافة الى انه لن يكون هناك تأثير على صافي حقوق المساهمين والتزامات الشركة.