



مجموعة أنعام الدولية القابضة  
Anaam International Holding Group

تخفيض رأس مال شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
بقيمة 181 مليون ريال سعودي

عرض الجمعية العامة غير العادية  
1441هـ الموافق (\*\*/2019م)

| الصفحة | البند   |
|--------|---|
| 3      | المستشارون  |
| 4      | خلفية عن الشركة   |
| 8      | تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها                    |
| 9      | الخطوات الإصلاحية وخطة الشركة لإيقاف الخسائر            |
| 10     | الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال               |
| 11     | الهيكل العام المقترح لتخفيض رأس المال                   |
| 12     | أسباب تخفيض رأس المال                                   |
| 13     | أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة                 |
| 14     | أثر تخفيض رأس مال الشركة على حقوق المساهمين             |
| 17     | طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال              |
| 18     | المخاطر المحتملة الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة        |
| 19     | الجدول الزمني لعملية تخفيض رأس المال                    |
| 20     | تخفيض رأس المال   |
| 20     | إقرار أعضاء مجلس الإدارة                                |
| 21     | الموافقات النظامية المطلوبة لتمام عملية تخفيض رأس المال |
| 22     | الأنظمة واللوائح والتعليمات ذات الصلة                   |
| 23     | تقرير المحاسب القانوني                                  |
| 24     | معلومات مهمة  |
| 26     | المستندات المتاحة للمعاينة                              |
| 27     | المرفقات  |



المستشار المالي

شركة مجموعة الدخيل المالية  
الرياض - شارع نعيم بن حماد  
ص.ب. 2462، الرياض 11451  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +966 11 4309800  
فاكس: +966 11 4787795

الموقع الإلكتروني: [www.aldukheil.com.sa](http://www.aldukheil.com.sa)  
البريد الإلكتروني: [info@aldukheil.com.sa](mailto:info@aldukheil.com.sa)



المحاسب القانوني:

المحاسبون المتعدون  
شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه  
جدة، شارع حائل

ص.ب. 6659، جدة 21452

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 12 6534021

فاكس: +966 12 6578957

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

البريد الإلكتروني: [info@rsmksa.com](mailto:info@rsmksa.com)

## خلفية عن الشركة

- شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (بشار إليها فيما بعد بـ «الشركة» أو «المجموعة»)، هي شركة مساهمة سعودية عامة بموجب السجل التجاري (4030035073) بتاريخ 1402/09/07 هـ (الموافق 1982/06/29 م) الصادر من مدينة جدة. تأسست بداية كشركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال يبلغ (100,000,000) ريال سعودي وبموجب سجل تجاري رقم (35168) وتاريخ 1401/01/20 هـ (الموافق 1980/11/28 م). وقد تم تحول الشركة إلى شركة مساهمة عامة بموجب القرار الوزاري رقم 856 وتاريخ 1403/02/12 هـ (الموافق 1982/11/28 م).
- يقع مقر الشركة في مدينة جدة - شارع المحجر العام - صندوق بريد: 5352، جدة 21442
- يتمثل نشاط الشركة الرئيس في تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المجمدة والجافة من استيراد وتوزيع . وتقديم خدمات التخزين والنقل للشركة وللغير، إضافة إلى النشاط الزراعي المتمثل في زراعة وتجارة الأعلاف مثل البرسيم والذرة.
- معلومات التواصل :

اسم ضابط الاتصال: صلاح عمر الخبير

هاتف: 6357007 (12 تحويلة (150)

فاكس: 6357006 (12)

البريد الإلكتروني: [skhair@anaamgroup.com](mailto:skhair@anaamgroup.com)

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

## خلفية عن الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي (196,000,000) مائة وستة وتسعون مليون ريال سعودي، مقسم إلى تسعة عشر مليون وستمائة ألف سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ (10) عشرة ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. وفيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

| العام                                   | الحدث   |
|---|---|
| 1401/01/20 هـ<br>(الموافق 1980/11/28 م) | تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت مسمى «الشركة السعودية لنقل وتجارة المواشي» بسجل تجاري رقم (35168) صادر من مدينة الرياض.   |
| 1403/02/12 هـ<br>(الموافق 1982/11/28 م) | تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة بموجب قرار وزير التجارة رقم 856 برأس مال قدره (500,000,000) ريال سعودي.  |
| 1415/10/26 هـ<br>(الموافق 1995/03/28 م) | انعقدت الجمعية العامة غير العادية للشركة وكانت أهم قراراتها ما يلي: <ul style="list-style-type: none"> <li>• دمج شركة محمد ناصر المكبرش وشركاه مع الشركة السعودية لنقل وتجارة المواشي.</li> <li>• زيادة رأس مال الشركة ليصبح (1,200,000,000) ريال سعودي، بعدد أسهم إجمالي بلغ 12 مليون سهم بقيمة اسمية قدرها 100 ريال للسهم.</li> <li>• تعديل اسم الشركة ليصبح "شركة المواشي المكبرش المتحدة".</li> <li>• تعديل المقر الرئيس للشركة ليصبح جدة بدلاً عن الرياض.</li> </ul> |
| 1418/10/12 هـ<br>(الموافق 1998/02/09 م) | تم تخفيض القيمة الاسمية لأسهم الشركة من (100) ريال سعودي للسهم إلى (50) ريال سعودي، وبذلك أصبح عدد الأسهم (24,000,000) سهم.   |
| 1427/03/17 هـ<br>(الموافق 2006/04/15 م) | تم تداول أسهم الشركة بعد التجزئة والبالغة (120,000,000) سهم بدلاً من (24,000,000) سهم قبل التجزئة، وذلك بناءً على قرار مجلس الوزراء بأن تكون القيمة الاسمية لأسهم الشركات المساهمة (10) ريالات سعودية.  |
| 1427/11/26 هـ<br>(الموافق 2006/12/17 م) | قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل اسم الشركة من شركة المواشي المكبرش المتحدة إلى شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة.   |
| 1428/09/06 هـ<br>(الموافق 2007/09/18 م) | وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تخفيض رأسمال الشركة من (1,200,000,000) ريال إلى (109,000,000) ريال، وذلك لشطب كافة خسائر الشركة المتراكمة.  |
| 1433/12/22 هـ<br>(الموافق 2012/11/07 م) | وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأسمال الشركة من (109,000,000) ريال إلى (196,000,000) ريال، وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة (87,000,000) ريال سعودي تمثل ما مقداره (8,700,000) سهم عادي.  |

## خلفية عن الشركة – مجلس الإدارة

| تاريخ العضوية | الجنسية | الصفة      | المنصب                                      | الاسم                                   |
|---------------|---------|------------|---|---|
| 2018/11/28م   | سعودي   | مستقل      | رئيس مجلس الإدارة                           | محمد عبدالرحمن صالح عطار                |
| 2018/11/28م   | سعودي   | تنفيذي     | نائب رئيس مجلس الإدارة و<br>الرئيس التنفيذي | م. حسان سعد فرحان البهاني               |
| 2018/11/28م   | سعودي   | مستقل      | عضو مجلس إدارة                              | د/وليد جميل محمد علي قطان               |
| 2018/11/28م   | سعودي   | غير تنفيذي | عضو مجلس إدارة                              | الأخير/ نواف بن عبدالله بن تركي آل سعود |
| 2018/11/28م   | سعودي   | مستقل      | عضو مجلس إدارة                              | رائد محمد عبدالله كاتي                  |

المصدر: الشركة.  
\* ليس لأعضاء مجلس الإدارة ملكية غير مباشرة بالشركة  
ملاحظة:

تمت التوصية من قبل الأعضاء المذكورة أسماؤهم أعلاه بتاريخ 1441/03/28هـ (الموافق 2019/11/25م) بتخفيض رأس مال الشركة من (196,000,000) ريال سعودي إلى (15,000,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (18,100,000) سهم من الأسهم المصدرة للشركة.

## خلفية عن الشركة – الإدارة التنفيذية

| الجنسية  | المناصب                | الاسم                   |
|----------|------------------------|-------------------------|
| سعودي    | الرئيس التنفيذي        | م. حسان سعد فرحان يماني |
| مصري     | المدير المالي          | رشدي علي أنور سليمان    |
| باكستاني | مدير المراجعة الداخلية | عدنان اختر منان         |
| سعودي    | مدير الموارد البشرية   | مهند محمد ردة الجبري    |

المصدر: الشركة.

## تطور خسائر الشركة المتراكمة وأسبابها

| سبب ارتفاع/انخفاض الخسائر المتراكمة  | نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال | الخسائر المتراكمة بالريال السعودي | العام       |
|--|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| ارتفاع الخسائر المترتبة على تجارة المواد الغذائية وتجارة الدواجن.  | 5%                                   | (9,764,150)                       | 2013م       |
| ارتفاع الخسائر المترتبة على تجارة المواد الغذائية وتجارة الدواجن.  | 16.4%                                | (32,162,698)                      | 2014م       |
| انخفاض الخسائر نتيجة إيقاف تجارة الدواجن والمواد الغذائية المجمدة والاعتماد على تجارة الأرز والتكيز على تاجير التلاجات وسيارات النقل للغير وارتفاع أرباح القطاع الزراعي.   | 7.4%                                 | (14,530,494)                      | 2015م       |
| انخفاض الخسائر نتيجة إعادة هيكلة القطاع الغذائي وانخفاض الخسارة التشغيلية وتحقيق أرباح بالقطاع الزراعي.  | 5.5%                                 | (10,814,292)                      | 2016م       |
| ارتفاع الخسائر نتيجة انخفاض مبيعات القطاع الزراعي لانخفاض الكميات المنتجة وانخفاض أسعار البيع، وارتفاع تكاليف الانتاج بسبب تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي على النشاط الزراعي، وتحمل الشركة أعباء اضافية نتيجة قرار إيقاف زراعة الاعلاف بنهاية العام 2018م. هذا، بالإضافة الى انخفاض مبيعات القطاع الغذائي نتيجة لانخفاض ايرادات التاجير والتخزين، وانخفاض الإيرادات الأخرى، وتكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وارتفاع مصروفات الاستثمارات اللازمة لتطبيق المعايير الدولية وتطبيق ضريبة القيمة المضافة ودراسات زيادة رأس المال المقترحة حينها. | 33.4%                                | (65,545,422)                      | 2017م       |
| ارتفاع الخسائر نتيجة ارتفاع خسائر بالقطاع الزراعي نتيجة القرار الوزاري بإيقاف زراعة الاعلاف بنهاية عام 2018م.  | 42%                                  | (82,254,730)                      | 2018م       |
| ارتفاع الخسائر نتيجة تحقيق خسائر بالقطاع الزراعي نتيجة القرار الوزاري بإيقاف زراعة الاعلاف وعدم تحقيق إيرادات.   | 44%                                  | (86,471,769)                      | 2019-03-31م |
| ارتفاع الخسائر نتيجة تحقيق خسائر بالقطاع الزراعي نتيجة القرار الوزاري بإيقاف زراعة الاعلاف وعدم تحقيق إيرادات.   | 46%                                  | (90,337,650)                      | 2019-06-30م |
| ارتفاع الخسائر نتيجة تحقيق خسائر بالقطاع الزراعي نتيجة القرار الوزاري بإيقاف زراعة الاعلاف وعدم تحقيق إيرادات.   | 47.5%                                | (93,986,422)                      | 2019-09-30م |
| ارتفاع الخسائر نتيجة تكوين مخصص اضافي للزكاة بمبلغ 88 مليون ريال سعودي.  | 92.3%                                | (181,000,000)                     | 2019-11-10م |



## الخطوات الإصلاحية وخطة الشركة لإيقاف الخسائر

- ❖ رفع رأس مال الشركة بعد التخفيض عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، واستخدام متحصلات الاكتتاب لشراء أصول عقارية مدرة للدخل، وذلك لتوفير مصدر دخل مستمر وسهولة للشركة.
- ❖ تملك الشركة قطعة أرض غير مستغلة تقدر مساحتها بحوالي 130,000 متر مربع وتقع في منطقة الخضرة بمدينة جدة، وهي منطقة جاذبة لإقامة المستودعات نظراً لحجم الطلب فيها ولقربها من ميناء الملك عبد العزيز. وتهدف إدارة الشركة إلى استثمار هذه الأرض بإقامة مستودعات عليها وتأجيرها للغير وتحقيق إيرادات إضافية للشركة.
- ❖ ستقوم الشركة بصيانة التلاجات المركزية، وذلك باستبدال بعض أجهزة التبريد الحالية (القديمة) بأجهزة جديدة ذات تقنية عالية وحديثة، مما يؤدي إلى توفير كبير في الطاقة الكهربائية المستهلكة والتي تمثل نسبة كبيرة من مصروفات التشغيل، وبالتالي تخفيض التكاليف التشغيلية وزيادة هامش الربح. كما أن الصيانة ستؤدي إلى تحسين درجات التبريد/التجميد إلى مستويات قياسية، مما يؤدي إلى استقطاب شريحة من العملاء تحتاج إلى درجات تبريد منخفضة جداً، وبالتالي زيادة إيرادات الشركة وهامش ربحها.
- ❖ تحسين أسطول النقل في الشركة وتطويره وزيادة كفاءته لرفع كفاءة الخدمات اللوجستية المقدمة من الشركة لعملائها.
- ❖ تطوير بعض أراضي الشركة بمنطقة البسيطاء في الجوف وصيانة المعدات الزراعية بهدف استغلال جزء منها في أعمال الشركة وتأجير الباقي على الغير.
- ❖ الاستثمار المحدود في تسمين المواشي محلياً في مشروع الشركة في الجوف وتطويره حسب النتائج.
- ❖ العمل على إعادة جدولة المديونيات المتبقية على الشركة وتسيورها وزيادة الجهد المبذول لتحصيل مديونيات الشركة لدى الغير.
- ❖ التركيز على القوى البشرية المعيزة والعمل على تحسين أداء الشركة في جميع أقسامها وشركاتها التابعة.

## الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال

يوضح الشكل أدناه الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:

الجمعية العامة غير العادية للشركة

تصويت مساهمي الشركة

إعداد التقرير المحاسبي

عملية تخفيض رأس المال

المستشار المالي



الموافقات النظامية

## الهيكل العام المقترح لتخفيض رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي (196,000,000) مائة وستة وتسعون مليون ريال سعودي مقسم إلى (19,600,000) تسعة عشر مليون وستمائة ألف سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ (10) عشرة ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.
- وسيتم تخفيض رأس مال الشركة ليصبح (15,000,000) خمسة عشر مليون ريال سعودي مقسم إلى (1,500,000) مليون وخمسمائة ألف سهم عادي بقيمة اسمية (10) عشرة ريالات للسهم الواحد.
- تبلغ نسبة تخفيض رأس المال 92.35%، وستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء (18,100,000) ثمانية عشر مليون ومائة ألف سهم عادي، أي بمعدل إلغاء (1) سهم لكل (1.0829) سهم لإطفاء إجمالي الخسائر المتراكمة.
- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال (إن وجدت) في محفظة واحدة وستقوم ببيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيع أسهم الكسور على مساهمي الشركة كل حسب ملكيته خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي تم الاعتماد عليها لأغراض تخفيض رأس المال : القوائم المالية الأولية غير المدققة للفترة المنتهية في 2019/11/10م.

## أسباب تخفيض رأس المال

- إن السبب الرئيس لتوصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس مالها هو شطب الخسائر المتراكمة للشركة التي بلغت أكثر من 50% من رأس مالها.
- وبحسب المادة (150) من نظام الشركات، فإنه بمجرد إبلاغ مجلس إدارة الشركة بأن الخسائر المتراكمة للشركة قد بلغت 50% أو أكثر من رأس مالها المدفوع، وجب على المجلس خلال (15) يوماً دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع لتقرر إما زيادة أو تخفيض رأس مال الشركة. وينبغي أن تعقد الجمعية العامة غير العادية خلال 45 يوماً من تاريخ علم مجلس إدارة الشركة ببلوغ الخسائر المتراكمة 50% أو أكثر من رأس المال، وذلك لاتخاذ القرار اللازم. وتعد الشركة منقضية بقوة القانون إذا:
- لم تنعقد الجمعية العامة غير العادية خلال 45 يوماً من تاريخ علم مجلس إدارة الشركة ببلوغ الخسائر المتراكمة 50% أو أكثر من رأس المال.
  - اجتمعت وتعدرت عليها اتخاذ قرار في الموضوع، أو
  - اتخذت الجمعية قرار بزيادة رأس المال ولم يتم الاكتتاب في كامل مبلغ الزيادة خلال (90) يوماً من تاريخ صدور قرار الجمعية بالزيادة.
- في تاريخ 1441/03/28هـ (الموافق 2019/11/25م)، تم إبلاغ مجلس إدارة الشركة بأن الخسائر المتراكمة للشركة قد بلغت نسبة 92.35% من رأس مالها المدفوع. ونظراً لما طرأ من خسائر تم تسجيلها وفقاً للقوائم المالية للفترة المنتهية في 10/11/2019م، فقد أعلنت الشركة في تاريخ 1441/03/29هـ (الموافق 2019/11/26م) عن توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من (196,000,000) مائة وستة وتسعون مليون ريال سعودي إلى (15,000,000) خمسة عشر مليون ريال سعودي بنسبة انخفاض قدرها 92.35%. وذلك عن طريق إلغاء (18,100,000) ثمانية عشر مليون ومائة ألف سهم من الأسهم المصدرة للشركة. وسيتم تخفيض (1) سهم لكل (1.0829) سهم.
- وفي تاريخ 1441/04/08هـ (الموافق 2019/12/05م)، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة. وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة سوق المالية و موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1441/04/08هـ (الموافق 2019/12/05م).
  - قامت الشركة بالدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ **\*\*\*\*/\*\*/\*\*** (الموافق **\*\*\*\*/\*\*/\*\***م). كما تم إرفاق نسخة من هذا العرض للإعلان.

## أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة «الدكتور/ عبدالقادر بانقا وشركاه - المحاسبون المتعدون - RSM» كمحاسب قانوني لإعداد التقرير المحاسبي المتعلق بعملية تخفيض رأس المال، والذي تم من خلاله توضيح ألية التخفيض وأثره المتوقع على التزامات الشركة.
- سوف لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة .

## أثر تخفيض رأس المال على حقوق المساهمين

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة (181,000,000) مائة وواحد وثمانون مليون ريال سعودي كما في 10 نوفمبر 2019 م. إن تخفيض رأس المال بمقدار (181,000,000) مائة وواحد وثمانون مليون ريال سعودي سيؤدي إلى إطفاء 100% من إجمالي خسائر الشركة المتراكمة.
- إن التأثير على حقوق المساهمين، بناءً على القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 10-11-2019 م، سيكون كالآتي:

| التأثير<br>(ريال سعودي) | بعد تخفيض رأس المال<br>(ريال سعودي) | قبل تخفيض رأس المال<br>(ريال سعودي) | حقوق المساهمين كما في 2019/11/10 م |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| (181,000,000)           | 15,000,000                          | 196,000,000                         | رأس المال                          |
| 181,000,000             | -                                   | (181,000,000)                       | خسائر متراكمة                      |
| -                       | 871,665                             | 871,665                             | الأرباح الاكتوارية لمنافع الموظفين |
| -                       | <b>15,871,665</b>                   | <b>15,871,665</b>                   | <b>الإجمالي</b>                    |

المصدر: القوائم المالية كما في 10 نوفمبر 2019 م وتقرير المحاسب القانوني المرفق.

## أثر تخفيض رأس المال على حقوق المساهمين

- تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من (196,000,000) مائة وستة وتسعون مليون ريال سعودي إلى (15,000,000) خمسة عشر مليون ريال سعودي، وذلك عن طريق إلغاء (18,100,000) ثمانية عشر مليون ومائة ألف سهم من الأسهم المصدرة للشركة. بمعدل إلغاء (1) سهم لكل (1.0829) سهم.
- ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم تنتج عن عملية تخفيض رأس المال (إن وجدت) في محفظة واحدة وستقوم ببيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيع أسهم الكسور على مساهمي الشركة كل حسب ملكيته، وذلك خلال (30) ثلاثين يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- لن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما هو موضح أدناه لمساهم يملك في محفظته 1000 سهم من أسهم الشركة:

| البند (تقديري)                                | مع القيام بعملية تخفيض رأس المال | بدون القيام بعملية تخفيض رأس المال |
|---|----------------------------------|------------------------------------|
| الأسم المملوكة قبل التخفيض                    | 1000                             | 1000                               |
| سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق يوم 2019/12/03م) | 10.84                            | 10.84                              |
| الأسم الملقاة                                 | 924                              | لا يوجد                            |
| الأسم المملوكة بعد التخفيض                    | 76                               | لا يوجد                            |
| سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)*               | 141.64                           | لا يوجد                            |
| القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)   | 10,840                           | 10,840                             |
| القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)   | 10,764.64                        | لا يوجد                            |
| قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية) | 75.16                            | لا يوجد                            |

\* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 141.64 ريال سعودي إلى 141.642666 ريال سعودي.

## أثر تخفيض رأس المال على حقوق المساهمين

- الجدير بالذكر أن المساهم الذي يملك في محفظته (13) ثلاثة عشر سهماً أو أقل من أسهم الشركة سيتم إلغاء كامل أسهمه وتعويضه، وبين الجدول أدناه الأثر على المساهم الذي يملك من 13 سهماً حتى 20 سهماً في محفظته:

|        |  | البيد (تقديري) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|--------|--|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 20     | الأسم المملوكة قبل التخفيض                     | 13             | 14     | 15     | 16     | 17     | 18     | 19     | 20     | 19     | 18     | 17     | 16     | 15     | 14     | 13     | 10.84  |
| 10.84  | سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق يوم 2019/12/03 م) | 10.84          | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  | 10.84  |
| 19     | الأسم الملقاة                                  | 13             | 13     | 14     | 15     | 16     | 17     | 18     | 19     | 18     | 17     | 16     | 15     | 14     | 13     | 13     | 10.84  |
| 1      | الأسم المملوكة بعد التخفيض                     | 0              | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 10.84  |
| 141.64 | سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)*                | 141.64         | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 |
| 216.80 | القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية)    | 140.92         | 151.76 | 162.60 | 173.44 | 184.28 | 195.12 | 205.96 | 216.80 | 205.96 | 195.12 | 184.28 | 173.44 | 162.60 | 151.76 | 140.92 | 216.80 |
| 141.64 | القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية)    | 0              | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 | 141.64 |
| 75.16  | قيمة التعويض الناتجة من كسور الأسهم (تقديرية)  | 140.92         | 10.12  | 20.96  | 31.80  | 42.64  | 53.48  | 64.32  | 75.16  | 64.32  | 53.48  | 42.64  | 31.80  | 20.96  | 10.12  | 140.92 | 75.16  |

\* تم تقريب سعر السهم المتوقع بعد تخفيض رأس المال من 141.64 ريال سعودي.



## طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

- تم اعتبار أن سعر السهم قبل التخفيض يمثل سعر إغلاق سهم شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة بتاريخ 2019/12/03م والذي يبلغ (10.84) ريال سعودي، ويوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال.

| البند   |                  |
|---|------------------|
| (أ) سعر السهم قبل التخفيض (إغلاق يوم 2019/12/03م)       | 10.84            |
| (ب) عدد الأسهم قبل التخفيض                              | 19,600,000       |
| (ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) * (ب) | 212,464,000      |
| (د) عدد الأسهم بعد التخفيض                              | 1,500,000        |
| القيمة السوقية لسهم الشركة بعد التخفيض = (ج) ÷ (د)      | 141.6426667 ريال |

## المخاطر المحتملة الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة

- تؤكد إدارة الشركة على أهمية قرار شطب الخسائر المتراكمة والتي بلغت نسبة 92.35% تقريباً من رأس مال الشركة وذلك بقيمة إجمالية بلغت (181,000,000) مائة وواحد وثمانون مليون ريال سعودي كما في 2019/11/10م. وتعتبر الشركة في ظل الظروف الراهنة على إعادة هيكلة رأس مالها لإطفاء الخسائر المتراكمة.
- لقد تمت دراسة قرار تخفيض رأس المال لشطب الخسائر المتراكمة وتأثيره من النواحي المحاسبية، وتم التأكيد من خلال تقرير الفحص المحدود المحاسبي بأنه لا توجد أي مخاطر فيما يخص الالتزامات المالية المحتملة نتيجة هذا القرار. وعليه فإن إدارة الشركة لا ترى أي مخاطر محتملة نتيجة قرار التخفيض.
- سيصبح رصيد الخسائر المتراكمة بعد تخفيض رأس المال صفرًا. إلا أنه لا توجد أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة خسائر جديدة. وفي حال تراكمت الخسائر مرة أخرى وبلغت (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة، فإن الشركة ستضخج 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 مرة أخرى، فإن الشركة ستضخج لعدد من المتطلبات الأكثر صرامة وعلى وجه الخصوص ستكون خاضعة للمادة (150) من نظام الشركات التي تلزم أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه ببلوغ الخسائر المتراكمة للشركة (50%) أو 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 ببلوغ الخسائر المتراكمة (50%) أو أكثر، لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون 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 الأوضاع المقررة في المادة (150) من نظام الشركات ولم يتم الاكتتاب في كامل زيادة رأس المال خلال (90) يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة، وفي حال انقضاء الشركة بقوة النظام بموجب المادة (150) من نظام الشركات أو بقرار من الجمعية العامة غير العادية، سيلغى إدراج أسهم الشركة وستحل بالكامل.

## الجدول الزمني لعملية تخفيض رأس المال

| التاريخ                                   | الحدث   |
|---|---|
| 1441/03/28 هـ (الموافق 2019/11/25 م)      | توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من (196,000,000) ريال سعودي إلى (15,000,000) ريال سعودي.   |
| 1441/03/28 هـ (الموافق 2019/11/25 م)      | تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.  |
| 1441/04/04 هـ (الموافق 2019/12/01 م)      | تقديم طلب تخفيض رأس مال الشركة إلى هيئة السوق المالية.  |
| 1441/04/08 هـ (الموافق 2019/12/05 م)      | موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة، والمعلنة على موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول).   |
| ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م). | الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول)، وإرفاق نسخة من هذا العرض مع الإعلان.  |
| ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م). | الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنضمة لتخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).   |
| ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م). | انعقاد الجمعية العامة غير العادية المنضمة لتخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)، وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الأول، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول. وفي حال عدم اكتمال النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، سيتم عقد الاجتماع الثالث خلال (30) يوم من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الثاني. |
| ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م). | موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة (الاجتماع الثالث) على تخفيض رأس المال.   |
| ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م). | الإعلان عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية.   |
| ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م). | الإعلان عن إيداع مبالغ تعويض 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:

تخضع عملية تخفيض رأس المال 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 وتقديم طلب تخفيض رأس المال إلى هيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة (59) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، و  
والخاصة بشروط ومتطلبات تخفيض رأس المال.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- تقديم إشعار إلى شركة السوق المالية السعودية (تداول) بالصيغة الواردة في الملحق رقم (5) من قواعد الإدراج.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

إقرار أعضاء مجلس الإدارة:

يقر ويؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة، وذلك بحسب علمهم واعتقادهم، بأن تخفيض رأس مال الشركة يصب في مصلحة الشركة ومساهمتها.

## الموافقات النظامية المطلوبة لإتمام عملية تخفيض رأس المال

### ❖ موافقة هيئة السوق المالية:

حصلت الشركة بتاريخ 1441/04/08 هـ (الموافق 2019/12/05 م) على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مالها من (196,000,000) مائة وستة وتسعون مليون ريال سعودي إلى (15,000,000) خمسة عشر مليون ريال سعودي، بنسبة تخفيض بلغت حوالي 92.35%. وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من (19,600,000) تسعة عشر مليون وستمائة ألف سهم إلى (1,500,000) مليون وخمسمائة ألف سهم. وقد أعلنت هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1441/04/08 هـ (الموافق 2019/12/05 م).

### ❖ موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة:

تتوقف عملية تخفيض رأس المال بالكامل على موافقة مساهمي الشركة. وعلى المساهمين العلم بأنه في حال لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستلغى تماما.

### ❖ موافقة وزارة التجارة والاستثمار:

في حال تم الحصول على موافقة المساهمين على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة سوف تستمر في استكمال اجراءات تخفيض رأس المال، حيث ستقوم بمخاطبة وزارة التجارة والاستثمار للحصول على موافقتها على تعديل النظام الأساسي والسجل التجاري للشركة.

لا توجد أي موافقات نظامية أخرى، بخلاف ما تم ذكره أعلاه، ينبني على الشركة الحصول عليها لاستكمال عملية تخفيض رأس المال.

- نظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 1437/01/28 هـ (الموافق 10/11/2015م).
- نظام السوق المالية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 31/07/2003م) وما ورد عليه من تعديلات.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 09/04/1439 هـ الموافق (27/12/2017م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-104-2019 بتاريخ 01/02/1441 هـ (الموافق 30/09/2019م).
- قواعد الإدراج الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 بتاريخ 09/04/1439 هـ (الموافق 27/12/2017م) والمعدلة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-104-2019 بتاريخ 01/02/1441 هـ (الموافق 30/09/2019م).
- النظام الأساسي لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة.
- التعليمات 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) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 02/06/1424 هـ (الموافق 31/07/2003م) وما ورد عليه من تعديلات. المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (1-77-2018) وتاريخ 15/11/1439 هـ (الموافق 18/07/2018م).

- قامت الشركة بتعيين شركة الدكتور/عبدالقادر بانقا وشركاه - المحاسبون المتحدون للقيام بأعداد تقرير فحص محدود لدراسة أسباب تخفيض رأس المال وأثر 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 رقم (144) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/3) وتاريخ 28/01/1437هـ الموافق 10/11/2015م)، ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يُعده يُراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض في هذه الالتزامات.
- تم تضمين نسخة من تقرير المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ **\*\*\*//\*\*\*//\*\*\*\*هـ الموافق (\*\*//\*\*//\*\*\*\*م)**.

- بناءً على الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق والتي بلغت خسائرها المتراكمة 20% فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4 - 48 - 2013 وتاريخ 15/01/2013م (الموافق 18/11/2013م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 02/06/1424هـ (الموافق 31/07/2003م) وما ورد عليه من تعديلات، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1 - 77 - 2018 وتاريخ 15/11/1439هـ (الموافق 18/07/2018م)، وبناءً على نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة والاستثمار بموجب المرسوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 28/01/1437هـ (الموافق 10/11/2015م)، وبشكل خاص المادة (150) من نظام الشركات والتي تنص على أنه: (1) إذا بلغت خسائر شركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع، في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة، وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك، وعلى مجلس الإدارة - خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك - دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر، لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه - وفقاً لأحكام النظام - وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع، أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس. و(2) تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة في الفقرة (1) من هذه المادة، أو إذا اجتمعت وتعدرت عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس المال وفق الأوضاع المقررة في هذه المادة ولم يتم الاكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.
- لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف رأس المال، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول، يتعين اختيار أحد الخيارين:

  - يعقد اجتماع ثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول بشرط أن تتضمن الدعوة لعقد الاجتماع الأول ما يفيد الإعلان عن إمكانية عقد هذا الاجتماع.
  - وجهت الدعوة إلى اجتماع ثان، يعقد بنفس الأوضاع التي نص عليها نظام الشركات.



وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث ينعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في نظام الشركات، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم المثلة فيه بعد موافقة الجهات المختصة.

- تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم المثلة في الاجتماع.
- في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى شركة 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.

- سوف تتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على المستندات التالية، وذلك في المقر الرئيس للشركة في مدينة جدة من تاريخ صدور موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال في 08/04/1441هـ (الموافق 05/12/2019م) وحتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية في \*\*/1441/05/2019م). وذلك أثناء ساعات العمل الرسمية من الساعة 8:30 صباحاً إلى الساعة 4:00 عصراً :
1. نسخة من توصية مجلس إدارة الشركة بتخفيض رأس المال.
  2. نسخة من تقرير المحاسب القانوني بتخفيض رأس مال الشركة.
  3. نسخة من موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال والمنشورة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة السوق المالية السعودية (تداول).
  4. نسخة من تعميم المساهمين.
  5. نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي.

## المرفقات

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

## الموقرين

إلى السادة المساهمين  
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية

## الموضوع: تقرير عن الإجراءات المتفق عليها

لقد قمنا بالإجراءات المتفق عليها فيما يتعلق بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي والمنصوص عليها أدناه والتي تركز بشكل خاص على الإطلاع على المستندات المقدمة لنا من شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") بموجب سجل تجاري رقم (٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣)، وقد قمنا بمهمتنا طبقاً لمعيار الخدمات ذات العلاقة رقم (٤٤٠٠)، "إرتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها متعلقة بمعلومات مالية".

تمت هذه الإجراءات لمساعدتكم في استكمال الإجراءات النظامية ذات العلاقة لتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٨١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تخفيض حساب الخسائر المتراكمة من رأس المال بهذا المبلغ، وذلك وفقاً لقرار السادة أعضاء مجلس الإدارة للشركة بتاريخ ١٤٤١/٣/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٥ م).

إن مدى كفاية هذه الإجراءات وصحة الإجراءات القانونية يقع على عاتق إدارة الشركة وحدها، وعليه فإننا لا نقدم أي تعهدات بخصوص مدى كفاية تلك الإجراءات لغرض ذلك الارتباط أو لأي غرض آخر.

## الإجراءات المتفق عليها:

- ١- الإطلاع على قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٤٤١/٣/٢٨ هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٥ م) والذي قرر فيه المجلس التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس المال.
- ٢- الإطلاع على المعلومات المرفقة المقدمة من قبل الشركة والتي تبين الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وتأثير التخفيض المذكور على التزامات الشركة.
- ٣- الحصول على مستندات قيود اليومية المؤيدة لتخفيض رأس المال والإطلاع على المستندات المؤيدة لها وصحة إثباتها محاسبياً في دفاتر الشركة.

## المواد ذات الصلة:

### ١- هيئة السوق المالية:

- المادة (٥٩) من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية: على المصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقديم طلب إلى الهيئة للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، على أن يرفق مع الطلب - من بين متطلبات أخرى - الآتي: -
- تقرير من المحاسب القانوني عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات المصدر.
- الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض.
- أي مستندات أخرى تطلبها هيئة السوق المالية.

## المواد ذات الصلة: (تابع)

### ٢- نظام الشركات:

- المادة (١٤٤): للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد عن حاجة الشركة أو إذا منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون المنصوص عليه في المادة (٥٤) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الإلتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض على هذه الإلتزامات.
- المادة (١٤٦) من نظام الشركات: يخفض رأس المال بإحدى الطرق التالية:
  - إلغاء عدد الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
  - شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.
- المادة (١٤٧) من نظام الشركات: إذا كان تخفيض رأس المال بإلغاء عدد من الأسهم، وجبت مراعاة المساواة بين المساهمين، وعلى هؤلاء أن يقدموا إلى الشركة، في الميعاد الذي تحدده، الأسهم التي تقرر إلغاؤها وإلا عدت ملغاة.

### ٣- النظام الأساسي للشركة:

- المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة: حدد رأس مال الشركة بمبلغ قدره ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوية القيمة.
- المادة (١٥) من النظام الأساسي للشركة: للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد عن حاجة الشركة أو منيت بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون المنصوص عليه في المادة (٥٤) من النظام. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة تقرير خاص يعده مراجع الحسابات عن الأسباب الموجبة له وعن الإلتزامات التي على الشركة وعن أثر التخفيض على هذه الإلتزامات.

## النتيجة:

فيما يلي بيان بالنتائج المترتبة عن قيامنا بالإجراءات المتفق عليها:

- ١- لقد حصلنا على قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٤٤١/٣/٢٨ هـ (الموافق ٢٥/١١/٢٠١٩ م) والذي قرر فيه المجلس التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس المال من ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بمبلغ قدره ١٨١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من الخسائر المتراكمة من خلال إلغاء ١٨,١٠٠,٠٠٠ سهم من أصل ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم وذلك بنسبة تخفيض ٩٢,٣٥%.
- ٢- تم الحصول على المعلومات المرفقة المقدمة من قبل الشركة والتي تبين الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وتأثير التخفيض المذكور على الإلتزامات الشركة وهي كما يلي:
  - أ- الخسائر المتراكمة:
    - بلغت الخسائر المتراكمة للشركة (١٨١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كما في ٢٥/١١/٢٠١٩ م. سيؤدي تخفيض رأس المال بمبلغ ١٨١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى خفض الخسائر المتراكمة إلى (صفر) ريال سعودي.
  - ب- رأس المال:
    - يبلغ رأس المال المصرح به للشركة والمدفوع ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسمة إلى ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

ج- أسباب تخفيض رأس المال وأثر التخفيض على التزامات الشركة:

RSM المحاسبون المتحليون

- إطفاء خصائر متراكمة بمبلغ ١٨١ مليون ريال سعودي والنتيجة عن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي على النشاط الزراعي وتكوين مخصص للزكاة الشرعية عن سنوات سابقة وخصائر أخرى.

- أثر تخفيض رأس المال:

سوف يكون التأثير على حقوق المساهمين بناء على المركز المالي (غير المنقذ) كما في ٢٠١٩/١١/١٠م (صفرا) كما هو موضح أدناه:

| حقوق المساهمين    | قبل التخفيض<br>(ريال سعودي) | بعد التخفيض<br>(ريال سعودي) | الأثر<br>(ريال سعودي) |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| رأس المال         | ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠                 | ١٥,٠٠٠,٠٠٠                  | (١٨١,٠٠٠,٠٠٠)         |
| الخصائر المتراكمة | (١٨١,٠٠٠,٠٠٠)               | -                           | ١٨١,٠٠٠,٠٠٠           |
| احتياطات أخرى     | ٨٧١,٦٦٥                     | ٨٧١,٦٦٥                     | -                     |
|                   | ١٥,٨٧١,٦٦٥                  | ١٥,٨٧١,٦٦٥                  | -                     |

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

٣- لقد حصلنا على مستندات قيود اليومية المؤيدة لتخفيض رأس المال بتاريخ ١٤٤١/٣/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٢٥م) وتعديله بغرض فحص المستندات المؤيدة لها وصحة إثباتها محاسبيا في دفاتر الشركة ولا توجد لدينا أي ملاحظات.

### لفت انتباه:

نظرا لأن الإجراءات المذكورة أعلاه لا تمثل مراجعة أو فحص طبقا لمعايير المراجعة أو معايير إرتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو فحص. وفيما لو قمنا بإجراءات إضافية أو قمنا بأعمال مراجعة أو فحص فقد ينمو إلى علمنا أمور أخرى يتعين علينا التقرير لكم عنها.

إن الغرض من هذا التقرير هو ما تم إيضاحه في فقرة نطاق العمل واستخدامه لإستكمال الإجراءات النظامية المقررة الخاصة بتسجيل التخفيض في رأس المال ولا يجوز إستخدامه لأي غرض آخر أو تقديمه لأي أطراف أخرى (فيما عدا وزارة التجارة والإستثمار وهيئة السوق المالية وشركة السوق المالية السعودية (تداول) ومساهمي الشركة) أو الإقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

وتفضلوا بقبول وافر التحية والتقدير ،،،

علاء الدين  
د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٣٠ ربيع الأول ١٤٤١هـ  
الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩م