سـيرا
SEERA
تعميم المساهمين
شركة مجموعة
سيرا القـابضة
سـيرا
SEERA

تعميم المساهمين

شركة مجموعة سيرا القابضة

المتعلق بتخفيض رأس مال شركة مجموعة سيرا القابضة من ثلاث مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمثل عدد ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى مليارين وسبعمئة وأربعون مليونًا وأربعمائة وستة وثمانون ألفًا وخمسمائة وعشرون (٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠) ريال سعودي تمثل عدد مئتان وأربعة وسبعون مليونًا وثمانية وأربعون ألفًا وستمائة واثنان وخمسون (٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢) سهم عادي

تعميم المساهمين المقدم للجمعية العامة غير العادية («التعميم»)

(●)/(●)/(●)هـ (الموافق (●)/(●)/(●)م).

المستشار المالي

كابيتال SNB

إشعار مهم

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

تم تقريب المعلومات المالية والأرقام المضمنة في هذا التعميم، في حال تم جمع الأرقام الواردة في الجداول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في هذا التعميم مقارنة بتلك المذكورة في القوائم المالية نظرا للتقريب.

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

www.seera.sa

سـيرا
SEERA

جدول المحتويات

١- دليل الشركة	١
٢- التعريفات والمصطلحات	٣
٣- الغرض من هذا التعميم	٥
٤- خلفية عن الشركة	٦
٥- تخفيض رأس المال	١١
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة	١٩
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال	٢٠
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال	٢١
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال	٢٢
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال	٢٤
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة	٢٥
١٢- معلومات هامة	٢٦
١٣- تقرير المحاسب القانوني	٢٨
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة	٢٩
١٥- الملاحق	٣٠
تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال	٣١
نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية	٣٧

الجداول

الجدول ٤-١: أعضاء مجلس الإدارة في الشركة	٨
الجدول ٤-٢: أعضاء الإدارة العليا في الشركة	٩
الجدول ٤-٣: المساهمون في الشركة	٩
الجدول ٥-١: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على ربحية السهم والعائد على حقوق الملكية	١٣
الجدول ٥-٢: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على حقوق الملكية للمساهمين	١٤
الجدول ٥-٣: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	١٤
الجدول ٥-٤: آثار تخفيض رأس المال على المحفظة	١٧
الجدول ٥-٥: الآثار على مساهمين يملكون من (١) سهم واحد إلى (١٠) عشرة أسهم	١٨
الجدول ٥-٦: كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال	١٨
الجدول ٧-١: المدة الزمنية لكل مرحلة من مراحل نفاذ عملية تخفيض رأس المال	٢٠

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١- دليل الشركة

الشركة

شركة مجموعة سيرا القابضة

مدينة الرياض، طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن
محمد، حي التعاون
ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض ١٢٤٧٦
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢٩٠٩٣٠٣ (١١) ٩٦٦+
فاكس: ٢١٦٨٤٣١ (١١) ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.seera.sa
البريد الإلكتروني: investors@seera.sa

المستشار المالي

شركة الأهلي المالية

طريق الملك سعود، المبنى الإقليمي للبنك الأهلي السعودي
ص.ب. ٢٢٢١٦
الرياض ١١٤٩٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠٠٢٣٢ ٩٢٠٠ ٩٦٦+
فاكس: ٤٠٦٠٠٥٢ (١١) ٩٦٦+
الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com
البريد الإلكتروني: snbc.cm@alahlicapital.com

١- دليل الشركة

٢- التعريفات والمصطلحات

٣- الغرض من هذا التعميم

٤- خلفية عن الشركة

٥- تخفيض رأس المال

٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة

٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال

٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال

٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال

١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال

١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة

١٢- معلومات هامة

١٣- تقرير المحاسب القانوني

١٤- المستندات المتاحة للمعاينة

١٥- الملاحق

المستشار القانوني

شركة بيكر مكنزي للمحاماة

مبنى العليان، برج ٢، الدور ٣

شارع الأحساء، الملز

ص.ب. ٦٩١٠٣

الرياض ١١٥٤٧

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٩٠٠ ٢٦٥ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٨٩٩٩ ٢٦٥ (١١) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.bakermckenzie.com

البريد الإلكتروني: legaladvisors@bakermckenzie.com

بيكر مكنزي.

المحاسب القانوني للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م ومعد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال بناءً على تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مقفلة

واجهة الرياض، طريق المطار

ص.ب. ٩٢٨٧٦

الرياض ١١٦٦٣

المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٣٠٣٠٠٠ (١٢) ٩٦٦+

فاكس: ٢٣٠٣١١١ (١٢) ٩٦٦+

الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.sa

البريد الإلكتروني: marketingsa@kpmg.com

KPMG

قدم المستشارون والمحاسب القانوني الواردة أسماؤهم أعلاه موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفادتهم (كما ينطبق) بالشكل والمضمون الواردين في هذا التعميم كما في تاريخ هذا التعميم.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٢- التعريفات والمصطلحات

المصطلح	المعنى
الشركة أو المُصدر	شركة مجموعة سيرا القابضة.
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
إيداع	شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)
شركة تداول السعودية	شركة تداول السعودية، وهي شركة مساهمة مقفلة مملوكة بالكامل لمجموعة تداول السعودية، وهي الجهة المسؤولة عن تشغيل السوق.
السوق	هي السوق التي تتداول فيها الأوراق المالية في المملكة والتي تديرها وتقوم بتشغيلها شركة تداول السعودية.
التصويت الإلكتروني	خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة من دون حضورهم شخصياً من خلال منصة تداولاتي التابعة لمركز إيداع.
تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال أو تقرير المحاسب القانوني	تقرير التأكيد المحدود للممارس المستقل حول تخفيض رأس المال المقترح من قبل مجلس الإدارة والمضمن في الملحق (١) من هذا التعميم.
السوق السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول	السوق المالية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) وما يرد عليه من تعديلات.
قواعد الطرح	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، وما يطرأ عليها من تعديلات.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج لتداول الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، وما يطرأ عليها من تعديلات.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية.
يوم	اليوم التقويمي، سواء أكان يوم عمل أم لا.

المصطلح	المعنى
تخفيض رأس المال	تخفيض رأس مال الشركة من ثلاث مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ملياران وسبعمئة وأربعون مليونًا وأربعمئة وستة وثمانون ألفًا وخمسمائة وعشرون (٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى مئتان وأربعة وسبعون مليونًا وثمانية وأربعون ألفًا وستمائة واثنان وخمسون (٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢) سهم عن طريق إلغاء عدد خمسة وعشرون مليوناً وتسعمائة وواحد وخمسون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وأربعون (٢٥,٩٥١,٣٤٨) سهم عادي من أسهم الخزينة، بما في ذلك عدد مليونان وأربعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وسبعة وثلاثون (٢,٠٣٤,٧٣٧) سهم عادي من إجمالي أسهم الخزينة المخصصة لبرنامج أسهم الموظفين، بنسبة تخفيض إجمالية تساوي ٨,٦٥٪ من رأس مال الشركة قبل التخفيض.
أسهم الخزينة	الأسهم المشتراة التي تحتفظ الشركة بها، بما فيها الأسهم المخصصة للموظفين التي تحتفظ الشركة بها.
التعميم	تعميم المساهمين هذا الذي أعدته الشركة والموجه لمساهميها والمتعلق بتخفيض رأس مال الشركة عن طريق إلغاء أسهم الخزينة.
فترة اعتراض الدائنين	هي الفترة لاعتراض الدائنين على قرار تخفيض رأس مال الشركة والمقررة بموجب نظام الشركات، وتبدأ من تاريخ إعلان الشركة عن ابتداء فترة الدائنين وتستمر لمدة ٤٥ يوم على الأقل قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة الخاصة بتخفيض رأس المال.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٣- الغرض من هذا التعميم

أعد هذا التعميم من قِبل الشركة وفقاً للمادة (٦١) من قواعد الطرح، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من التصويت على مقترح تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناء على إدراك ودراية. يجب على المساهمين قراءة التعميم بشكل دقيق وكامل قبل اتخاذ قرار بالتصويت.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٤- خلفية عن الشركة

شركة مجموعة سيرا القابضة (ويشار إليها فيما بعد بـ «**الشركة**» أو «**المُصدر**») هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٨١١ الصادر بتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٠٧هـ (الموافق ٢٠٠٥/٠٦/١٤م) مقيدة بالسجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٨/٠٧/٢٤هـ (الموافق ١٩٩٧/١١/٢٥م).

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد – حي التعاون – الرمز البريدي ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة في بناء محفظة متوازنة من الشركات الوطنية الرائدة تحقق عوائد مستدامة للمساهمين من خلال الاستثمار الفعال والاستراتيجي في التوجهات الوطنية المستقبلية. تشتمل محفظة المجموعة على خمسة قطاعات رئيسية: منصة السفر (المسافر للسفر والسياحة)، تأجير السيارات (لومي للتأجير)، قطاع الضيافة، ومجموعة السفر في المملكة المتحدة (مجموعة بورتمان للسفر)، بالإضافة إلى قطاع الاستثمارات.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في نظامها الأساس بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

١. أنشطة الشركات القابضة أي الوحدات التي تستحوذ على أصول امتلاك حصة مهيمنة من رأس المال لمجموعة من الشركات التابعة ويكون نشاطها الرئيسي هو ملكية تلك المجموعة.
٢. الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة.
٣. الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود.
٤. تأجير منتجات الملكية الفكرية وما شابهها عدا الأعمال المحمية بحقوق النشر.
٥. أنشطة خدمات الدعم الأخرى للأعمال غير المصنفة في موضع آخر.

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي ثلاث مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية لكل سهم.

معلومات التواصل

العنوان: مدينة الرياض، طريق الإمام سعود بن عبدالعزيز بن محمد، حي التعاون، ص.ب. ٦٤٧٧، الرياض
جهة الاتصال: قسم الالتزام والحوكمة
هاتف: ٩٦٦١١٢٩٠٩٣٠٣+ **فاكس**: ٩٦٦١١٢١٦٨٤٣١+
البريد الالكتروني: investors@seera.sa **الموقع الالكتروني**: www.seera.sa

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٤-١ التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة

التاريخ	الحدث
١٩٧٩م	تأسست الشركة كمؤسسة فردية لصاحبها الدكتور ناصر بن عقيل بن عبدالله الطيار.
١٩٩٧م	تحولت الشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم «شركة مجموعة الطيار للسفر» برأس مال قدره مليون ريال سعودي.
١٩٩٨م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ١٥ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة أرباح مبقاة.
٢٠٠١م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٢٠ مليون ريال سعودي عن طريق مساهمة نقدية من الشركاء.
٢٠٠٤م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل زيادة من الاحتياطي النظامي ورسملة أرباح مبقاة.
٢٠٠٤م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ١٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة أرباح مبقاة.
٢٠٠٥م	تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
٢٠٠٨م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة أرباح مبقاة.
٢٠٠٨م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٦٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق رسملة أرباح مبقاة.
٢٠٠٩م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٨٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل زيادة من الاحتياطي النظامي ورسملة أرباح مبقاة.
٢٠١٣م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى مليار و٢٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق توزيع أسهم منحة بواقع سهم مجاني لكل سهمين قائمين.
٢٠١٤م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى مليار و٥٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق توزيع أسهم منحة بواقع سهم مجاني لكل ٤ أسهم قائمة.
٢٠١٥م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٢ مليار ريال سعودي عن طريق توزيع أسهم منحة بواقع سهم مجاني لكل ٣ أسهم قائمة.
٢٠١٦م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٢ مليار و٩٦,٥ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار ٩,٦٥ مليون سهم جديد لصالح شركة محمد إبراهيم السبيعي وأولاده للاستثمار «ماسك» وشركة عبدالله حمد المشعل وأولاده القابضة «المشعل» بنسب متساوية، وذلك مقابل استحواذ الشركة على ما نسبته ٣٠٪ من الحصص المملوكة لكل من ماسك والمشعل في شركة ذاخر الاستثمار والتطوير العقاري المحدودة.
٢٠١٩م	تم زيادة رأس مال الشركة إلى ٣ مليار ريال سعودي عن طريق توزيع أسهم منحة بواقع سهمين مجانية لكل ٥ أسهم قائمة.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٤-٢ أعضاء مجلس الإدارة

يتكون مجلس الإدارة من سبعة (٧) أعضاء تم تعيينهم لمدة أربعة (٤) سنوات بدأت من تاريخ ٢٠٢٤/٠٣/٢٩م، ويبين الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وملكية كل منهم في أسهم الشركة:

الجدول ٤-١: أعضاء مجلس الإدارة في الشركة

الاسم	المنصب	الصفة	الأسهم المملوكة قبل التخفيض				تاريخ بداية العضوية
			مباشرة		غير مباشرة		
			العدد	نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية	
عبدالله بن ناصر بن عبدالله آل داوود	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١,٨٠٠,٠٠٠	٠,٦٠٠٠٠٠٠٪	٠	٠٪	٢٠٢٤/٠٣/٢٩م
أحمد سامر بن حمدي بن سعدالدين الزعيم*	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	٩٦,٠٩١	٠,٠٣٢٠٣٠٣٪	٣٨٧,٤٢٩	٠,١٢٩٪	٢٠٢٤/٠٣/٢٩م
فواز سليمان عبد العزيز الراجحي**	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٥,٥٦٢,٦٩١	١,٨٥٤٢٣٠٣٪	٧٧,٢٠٣	٠,٠٢٦٪	٢٠٢٥/١٠/٢٦م
محمد ابراهيم عبدالرحمن القنيبط	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٥٠,٠٧٠	٠,٠١٦٦٩٠٠٪	٠	٠٪	٢٠٢٥/١٠/٢٦م
عبدالعزيز ماجد عبدالله القصبي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	١٤,١٩٦	٠,٠٠٤٧٣٢٠٪	٠	٠٪	٢٠٢٥/١٠/٢٦م
وليد بن عبدالله تميرك	عضو مجلس الإدارة	مستقل	٠	٠٪	٠	٠٪	٢٠٢٥/١٠/٢٦م
حمزة بن عثمان بن حمزة خشيم	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	٠	٠٪	٠	٠٪	٢٠٢٤/٠٣/٢٩م

المصدر: الشركة وتداول كما في تاريخ ١٤٤٧/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٢م).

** ملكية غير مباشرة للأستاذ/ أحمد سامر الزعيم عن طريق شركة الكروان الفضي (المملوكة له بالكامل) والتي تمتلك نسبة ٣٦,٦٦٧٪ من أسهم الشركة الدولية الخليجية للتجارة والاستثمار العقاري والتي بدورها تمتلك ١,٠٥٦,٦١٦ سهم من أسهم مجموعة سيرا القابضة.

** ملكية غير مباشرة للأستاذ/ فواز سليمان عبد العزيز الراجحي: ١) (٧٢,٩٧٦ سهم عن طريق شركة تابعة) الراجحي شركاء للاستثمار التي يملك فيها الأستاذ فواز بشكل مباشر ٢٢,٢٢٪ من أسهما والتي بدورها تمتلك ٣٢٨,٤٢٧ سهم من أسهم مجموعة سيرا القابضة، ٢) (٤,١٢٥ سهم عن طريق صندوق استثماري) صندوق ارتال لأسهم الأسواق العربية التي يملك فيها الأستاذ فواز بشكل مباشر ٨,٦٨٪ من أسهما، ٣) (١٠٢ سهم عن طريق استثمار الراجحي شركاء للاستثمار في صندوق استثماري) استثمار الراجحي شركاء للاستثمار في صندوق ارتال لأسهم الأسواق العربية التي يملك فيها الأستاذ فواز بشكل غير مباشر ٠,٢١٤٪ من أسهما والتي بدورها وبدور صندوق ارتال لأسهم الأسواق العربية، تمتلك بشكل إجمالي ٤٧,٥١٨ سهم من أسهم مجموعة سيرا القابضة.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٤-٣ أعضاء الإدارة العليا

يبين الجدول التالي أعضاء الإدارة العليا للشركة وملكية كل منهم في أسهم الشركة:

الجدول ٤-٢: أعضاء الإدارة العليا في الشركة

الاسم	المنصب	الجنسية	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة قبل التخفيض			
				مباشرة		غير مباشرة	
				العدد	نسبة الملكية	العدد	نسبة الملكية
الوليد عبد العزيز الناصر	الرئيس التنفيذي	سعودي	٢٠٢١/٠٦/٢٩م	٠	٪٠	٠	٪٠
محمد خالد غلام سرور	المدير المالي للمجموعة	باكستاني	٢٠٢١/٠٦/٢٩م	٠	٪٠	٠	٪٠
معتز محمد صفوت	نائب الرئيس المراجعة الداخلية للمجموعة	مصري	٢٠١٣/١٢/١٨م	٠	٪٠	٠	٪٠
شجاع زيدي	نائب الرئيس التنفيذي للضيافة والفندقة للمجموعة	أمريكي	٢٠٢١/٠٨/٠١م	٠	٪٠	٠	٪٠

المصدر: الشركة وتداول كما في تاريخ ١٤٤٧/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٢م).

٤-٤ هيكل ملكية المساهمين في الشركة قبل وبعد تخفيض رأس المال

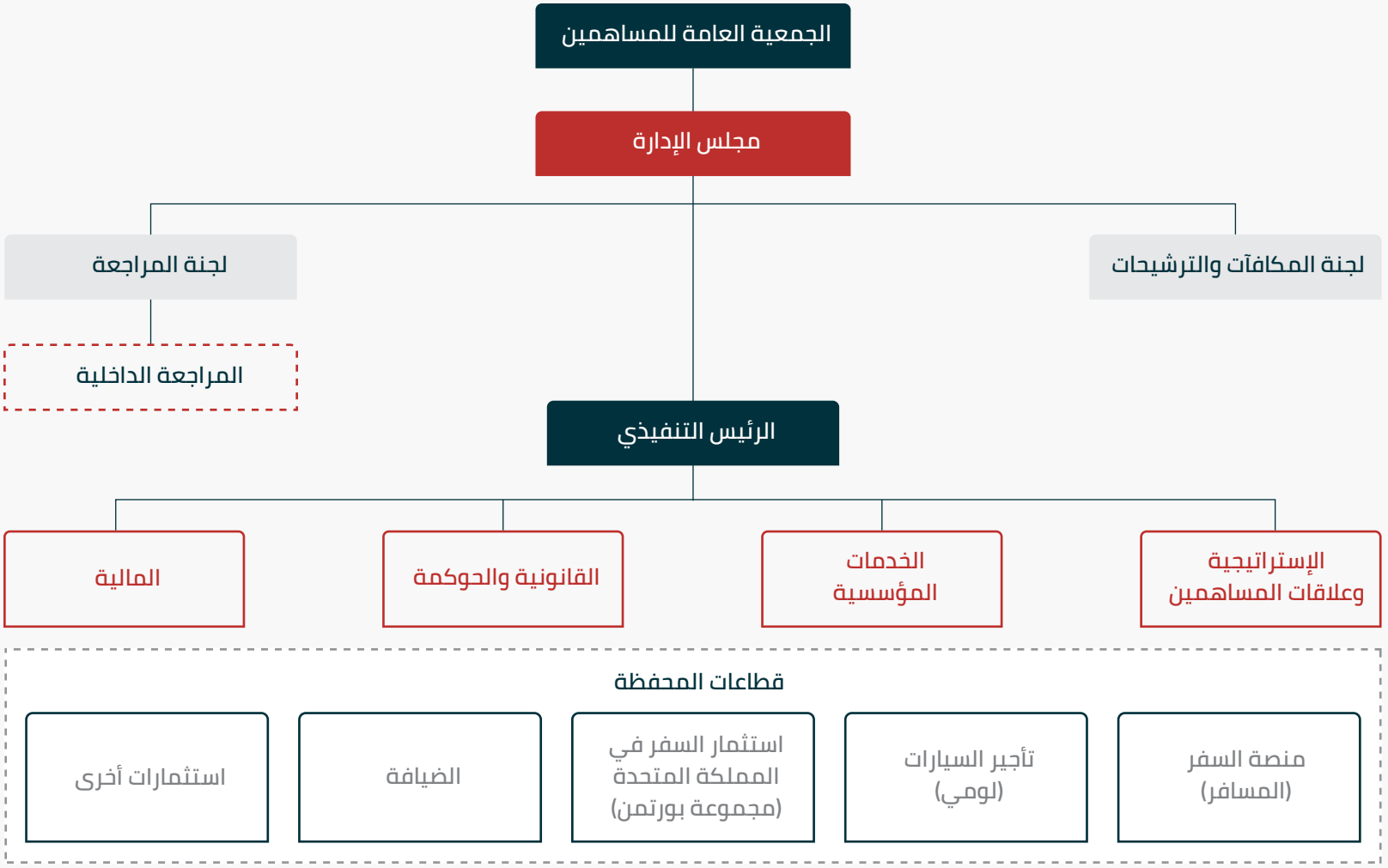
الجدول ٤-٣: المساهمون في الشركة

الاسم	قبل تخفيض رأس المال		بعد تخفيض رأس المال		نسبة الملكية قبل تخفيض رأس المال	نسبة الملكية بعد تخفيض رأس المال
	عدد الأسهم	القيمة (ريال سعودي)	عدد الأسهم	القيمة (ريال سعودي)		
أسهم الخزينة	٢٦,٤٣٨,٦١٨	٢٦٤,٣٨٦,١٨٠	٤٨٧,٢٧٠	٤,٨٧٢,٧٠٠	٪٨,٨١٣	٪٠,١٧٨
أعضاء مجلس الإدارة	٧,٥٢٣,٠٤٨	٧٥,٢٣٠,٤٨٠	٧,٥٢٣,٠٤٨	٧٥,٢٣٠,٤٨٠	٪٢,٥٠٨	٪٢,٧٤٥
كبار التنفيذيين	٠	٠	٠	٠	٪٠,٠٠٠	٪٠,٠٠٠
الجمهور	٢٦٦,٠٣٨,٣٣٤	٢,٦٦٠,٣٨٣,٣٤٠	٢٦٦,٠٣٨,٣٣٤	٢,٦٦٠,٣٨٣,٣٤٠	٪٨٨,٦٧٩	٪٩٧,٠٧٧
الإجمالي	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢	٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠	٪١٠٠	٪١٠٠,٠٠

المصدر: الشركة وتداول كما في تاريخ ١٤٤٧/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٢م).

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٤-٥ الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٥- تخفيض رأس المال

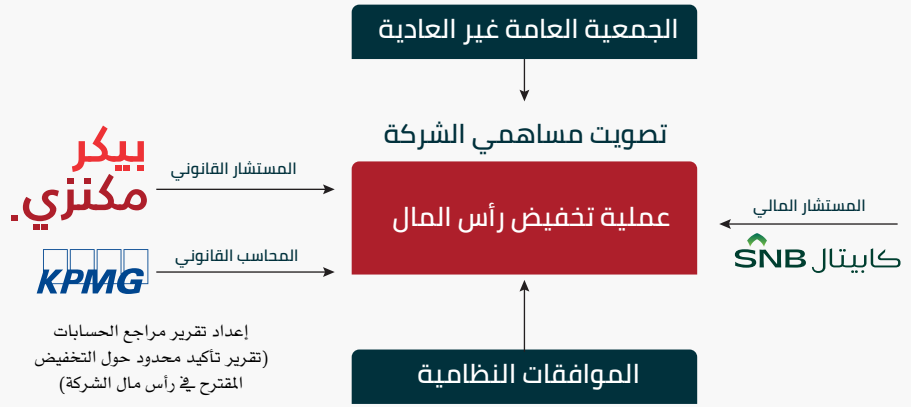
٥-١ إجراءات تخفيض رأس المال

إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للإجراءات التالية:

- توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال، وتم الإعلان عن التوصية بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/١٩م).
- تعيين مستشار مالي لعملية تخفيض رأس المال، وتم الإعلان عن ذلك بتاريخ ١٤٤٧/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٧/١٣م).
- تعيين مستشار قانوني لعملية تخفيض رأس المال.
- تعيين محاسب قانوني لإعداد تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال.
- إعداد وتقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة الحادية والستون من قواعد الطرح، والمتعلقة بشروط تخفيض رأس المال بتاريخ ١٤٤٧/٠٦/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/١٢/٠٤م).
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٢م).
- تقديم إشعار إلى تداول بالصيغة الواردة بالملحق (٥) من قواعد الإدراج.
- فترة اعتراض الدائنين، التي تبدأ من تاريخ إعلان الشركة عن ابتداء فترة اعتراض الدائنين وتستمر لمدة ٤٥ يوم على الأقل قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة الخاصة بتخفيض رأس المال، وستقوم الشركة بالإعلان على موقع تداول عن ابتداء فترة اعتراض الدائنين بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٥م).
- نفاذ تخفيض رأس مال الشركة بحيث تتم موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ (●)/(●)/(●)هـ (الموافق (●)/(●)/(●)م).
- قيام السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بتعليق تداول أسهم الشركة لجلسَتين متتاليتين وذلك ابتداءً من يوم التداول الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول. ولن يترتب على ذلك أي تغيير في سعر السهم.
- نفاذ تخفيض رأس مال الشركة بحيث يتم تعديل نسب ملكية المساهمين المالكين للأسهم في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، والذين يظهرون بسجلات الشركة لدى إيداع بنهاية تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال.
- قيام الشركة باتخاذ الإجراءات ذات العلاقة مع وزارة التجارة لإيداع النظام الأساس المحدث وتحديث السجل التجاري للشركة.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٢-٥ هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال:



٣-٥ الهيكل العام لتخفيض رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة ثلاث مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ثلاثمائة مليون (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل.
- سيتم إلغاء عدد خمسة وعشرون مليوناً وتسعمائة وواحد وخمسون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وأربعون (٢٥,٩٥١,٣٤٨) سهم عادي من أسهم الخزينة، بما في ذلك عدد مليونان وأربعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وسبعة وثلاثون (٢,٠٣٤,٧٣٧) سهم عادي من إجمالي أسهم الخزينة المخصصة لبرنامج أسهم الموظفين، بنسبة تخفيض إجمالية تساوي ٨,٦٥٪ من رأس مال الشركة قبل التخفيض بمبلغ مئتان وتسعة وخمسون مليونًا وخمسمئة وثلاثة عشر ألفًا وأربعمئة وثمانون (٢٥٩,٥١٣,٤٨٠) ريال سعودي وذلك لزيادة رأس المال عن حاجة الشركة.
- سوف يؤدي إلغاء ٨,٦٥٪ من أسهم الشركة انخفاض رأس المال ليصبح ملياران وسبعمئة وأربعون مليونًا وأربعمائة وستة وثمانون ألفًا وخمسمائة وعشرون (٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠) ريال سعودي مقسم إلى مئتان وأربعة وسبعون مليونًا وثمانية وأربعون ألفًا وستمائة واثنان وخمسون (٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات للسهم الواحد.
- ستقوم الشركة بإعلان ابتداء فترة اعتراض الدائنين، التي تبدأ من تاريخ إعلان الشركة عن ابتداء فترة اعتراض الدائنين بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٥م) وتستمر لمدة ٤٥ يوم على الأقل قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة الخاصة بتخفيض رأس المال، بعد موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال.
- بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، يعتبر قرار التخفيض نافذ وسيتم تعليق تداول أسهم الشركة على موقع تداول السعودية لمدة يومين تداول وذلك ابتداءً من يوم التداول الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول مع عدم ترتّب أي تغيير في سعر السهم، ويكون في يوم التداول الذي يلي تعليق تداول الأسهم.
- تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة) التي تم الاعتماد عليها لأغراض تخفيض رأس المال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٥-٤ أسباب توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال

بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/١٩م)، أعلنت الشركة من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من ثلاث مليارات (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى ملياران وسبعمئة وأربعون مليونًا وأربعمائة وستة وثمانون ألفًا وخمسمائة وعشرون (٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء عدد خمسة وعشرون مليوناً وتسعمائة وواحد وخمسون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وأربعون (٢٥,٩٥١,٣٤٨) سهم عادي من أسهم الخزينة، بما في ذلك عدد مليونان وأربعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وسبعة وثلاثون (٢,٠٣٤,٧٣٧) سهم عادي من إجمالي أسهم الخزينة المخصصة لبرنامج أسهم الموظفين، بنسبة تخفيض إجمالية تساوي ٨,٦٥٪ من رأس مال الشركة قبل التخفيض، وذلك لزيادة رأس المال عن حاجة الشركة، علماً بأن رأس المال بعد عملية التخفيض سيكون كافياً لاحتياجات الشركة الأساسية.

وفقاً للمادة ١٣٣ (أ) من نظام الشركات، سيتم تنفيذ التخفيض من خلال إلغاء خمسة وعشرون مليوناً وتسعمائة وواحد وخمسون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وأربعون (٢٥,٩٥١,٣٤٨) سهماً من أسهم الخزينة، منها مليونان وأربعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وسبعة وثلاثون (٢,٠٣٤,٧٣٧) سهماً عادياً مخصصاً لبرنامج أسهم الموظفين، والمحتفظ به كأسهم خزينة. وفيما يلي تفاصيل تخفيض رأس المال:

١. رأس المال قبل التخفيض هو ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وسيصبح رأس المال بعد التخفيض ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ ريال سعودي، أي بانخفاض قدره ٨.٦٥٪.
٢. عدد الأسهم قبل التخفيض هو ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وسيصبح عدد الأسهم بعد التخفيض ٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢ سهمًا.
٣. سبب التخفيض: زيادة رأس المال عن احتياجات الشركة.
٤. طريقة التخفيض: إلغاء خمسة وعشرون مليوناً وتسعمائة وواحد وخمسون ألفاً وثلاثمائة وثمانية وأربعون (٢٥,٩٥١,٣٤٨) سهمًا من أسهم الخزينة، منها مليونان وأربعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وسبعة وثلاثون (٢,٠٣٤,٧٣٧) سهمًا عاديًا محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين كأسهم خزينة.

سيتم تخفيض رأس المال لسبب زيادة رأس مال عن الحاجة ولتحسين هيكل رأس مال الشركة. علمًا بأن رأس المال بعد عملية التخفيض سيكون كافيا لتلبية احتياجات التشغيلية للشركة. يجدر بالذكر ان لا يوجد أي اثر على ربحية السهم والعائد على حقوق الملكية بعد عملية تخفيض رأس المال كما هو موضح في الجدول التالي:

الجدول ٥-١: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على ربحية السهم والعائد على حقوق الملكية

البند	قبل عملية التخفيض	بعد عملية التخفيض
ربحية السهم (ريال)	٠,٢٧٢	٠,٢٧٢
العائد على الأصول	٠,٧٪	٠,٧٪
العائد على حقوق الملكية	١,٢٪	١,٢٪

المصدر: القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وبيان مجلس الإدارة الملحق لتقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال

ملاحظة: يتم احتساب ربحية أو خسارة السهم بقسمة الربح العائد للمساهمين العاديين للسنة على عدد الأسهم، باستثناء أسهم الخزينة، لذات السنة.

٥-٥ أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة

قامت الشركة بتعيين شركة كي بي ام جي للاستشارات المهنية كمراجع حسابات لإعداد تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال، والمرفق في التعميم، والذي يوضح أسباب التخفيض وأثره المتوقع على التزامات الشركة. بناءً على الملحق (١) من هذا التعميم، لن يكون هناك أثر سلبي لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة. كما أن لدى الشركة رأس مال عامل يكفي للوفاء بالتزاماتها لمدة اثني عشر (١٢) شهرا بعد تخفيض رأس المال.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٦-٥ أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

يبين الجدول أدناه الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على حقوق الملكية للمساهمين وذلك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م:

الجدول ٥-٢: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على حقوق الملكية للمساهمين

حقوق المساهمين	قبل عملية التخفيض المقترح (بالريال السعودي)	تأثير عملية التخفيض المقترح (بالريال السعودي)	بعد عملية التخفيض المقترح (بالريال السعودي)
رأس المال	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٥١٣,٤٨٠)	٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠
علاوة إصدار	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	–	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠
الاحتياطي العام	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	–	٤٥٣,١٧٧,٠١٤
الاحتياطات الأخرى	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)	–	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)
اسهم الخزينة	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	٢٥٩,٥١٣,٤٨٠	(٤,٨٧٢,٧٠٠)
ارباح مبقاه	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨	–	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨
	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣	–	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣
الحصص غير المسيطرة	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧	–	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧
صافي حقوق المساهمين	٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠	–	٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠

المصدر: بيان مجلس الإدارة الملحق لتقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال.

الجدول ٥-٣: الآثار المترتبة على تخفيض رأس المال على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

قائمة المركز المالي	قبل تخفيض رأس المال (بالريال السعودي) المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	تأثير خصم رأس المال (بالريال السعودي)	بعد تخفيض رأس المال المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)
الموجودات			
غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات	٥,٠٢٥,٢٣٨,٦٨٩	–	٥,٠٢٥,٢٣٨,٦٨٩
الموجودات تحت الإنشاء والعقارات الاستثمارية تحت التطوير	٤٥٤,٧٦١,٠٧٨	–	٤٥٤,٧٦١,٠٧٨
الموجودات تحت الإنشاء والموجودات الأخرى تحت التطوير	٦٥,٧٢٢,٢٨٨	–	٦٥,٧٢٢,٢٨٨
الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ- القابلة للاسترداد عند الاستبعاد	٣٤٤,١٦١,٦٢٧	–	٣٤٤,١٦١,٦٢٧
الموجودات غير الملموسة والشهرة	٣٢٣,٣٨٦,١٨٤	–	٣٢٣,٣٨٦,١٨٤
العقارات الاستثمارية	٥٩٤,١٥٣,٩٠٩	–	٥٩٤,١٥٣,٩٠٩
الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١٢٢,٢٥٧,٦٩٣	–	١٢٢,٢٥٧,٦٩٣
الاستثمارات	٤٢٥,٣٢٨,٣٠٧	–	٤٢٥,٣٢٨,٣٠٧
صافي الاستثمار في عقد الإيجار	٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦	–	٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦
الدفعات المقدمة	٤٤,٢١٩,٥٩٣	–	٤٤,٢١٩,٥٩٣

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

قائمة المركز المالي	قبل تخفيض رأس المال (بالريال السعودي) المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	تأثير خصم رأس المال (بالريال السعودي)	بعد تخفيض رأس المال المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)
المحتجزات المدينة	٨٣٧,٧٥٦	–	٨٣٧,٧٥٦
الموجودات الضريبية المؤجلة	٣٠,٨٢٤,٩٣٠	–	٣٠,٨٢٤,٩٣٠
	٧,٦٥٣,٨٥٥,١١٠	–	٧,٦٥٣,٨٥٥,١١٠
المتداولة		–	
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١,٨٠٤,٨٢٠,٣٥٧	–	١,٨٠٤,٨٢٠,٣٥٧
المحتجزات المدينة	١٧,٢٨٠,٥٧٨		١٧,٢٨٠,٥٧٨
الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	–	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الاستثمار في عقد الإيجار	٧٣,٠٩٧,٤٤١	–	٧٣,٠٩٧,٤٤١
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٥٧,٦٠٠	–	٥٧,٦٠٠
المدفوعات مقدماً والدفعات المقدمة	٦٥٣,٤٠١,٤٦٤	–	٦٥٣,٤٠١,٤٦٤
الاستثمارات قصيرة الأجل	٥٢,٢٤٢,٧٨٦	–	٥٢,٢٤٢,٧٨٦
المخزون	٢,٧٨٧,١٢٢	–	٢,٧٨٧,١٢٢
النقد وما في حكمه	٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤	–	٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤
	٣,٥٨٣,٠٩٥,٤١٢	–	٣,٥٨٣,٠٩٥,٤١٢
إجمالي الموجودات	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢	–	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم:		–	
رأس المال	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٥١٣,٤٨٠)	٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠
علاوة الإصدار	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	–	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠
الاحتياطي العام	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	–	٤٥٣,١٧٧,٠١٤
الاحتياطيات الأخرى	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)	–	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)
أسهم الخزينة	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	٢٥٩,٥١٣,٤٨٠	(٤,٨٧٢,٧٠٠)
الأرباح المبقاة	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨	–	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨
	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣	–	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣
الحصص غير المسيطرة	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧	–	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧
إجمالي حقوق الملكية	٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠	–	٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠
المطلوبات			
غير المتداولة			
القروض والسلف	٩٧٢,١١٤,٦٢٩	–	٩٧٢,١١٤,٦٢٩

قائمة المركز المالي	قبل تخفيض رأس المال (بالريال السعودي) المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	تأثير خصم رأس المال (بالريال السعودي)	بعد تخفيض رأس المال المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (بالريال السعودي)
التزامات عقود الإيجار	٣٧٢,٠١٨,٦٧١	–	٣٧٢,٠١٨,٦٧١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤٤,٢٥٢,٥١٤	–	١٤٤,٢٥٢,٥١٤
المطلوبات الضريبية المؤجلة	٢٧,٩٥٦,٦١٩	–	٢٧,٩٥٦,٦١٩
	١,٥١٦,٣٤٢,٤٣٣	–	١,٥١٦,٣٤٢,٤٣٣
المتداولة			
السحب على المكشوف من البنوك	٢١١,٨٧٩,٥٧٦	–	٢١١,٨٧٩,٥٧٦
القروض والسلف	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	–	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١
التزامات عقود الإيجار	١٥٩,٨٢٩,٢٢٨	–	١٥٩,٨٢٩,٢٢٨
الزكاة وضرائب الدخل	٦٦,٧٢٠,٧٨٣	–	٦٦,٧٢٠,٧٨٣
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١,٧٩٠,٢٥٦,٢٢١	–	١,٧٩٠,٢٥٦,٢٢١
المستحق للأطراف ذات العلاقة	١٦,٧١٤,٩٩١	–	١٦,٧١٤,٩٩١
مطلوبات العقود	٤٧٣,٧٨٠,٦٦٩	–	٤٧٣,٧٨٠,٦٦٩
	٣,٤٨٦,٤٥٢,٤١٩	–	٣,٤٨٦,٤٥٢,٤١٩
إجمالي المطلوبات	٥,٠٠٢,٧٩٤,٨٥٢	–	٥,٠٠٢,٧٩٤,٨٥٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢	–	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢

المصدر: بيان مجلس الإدارة الملحق لتقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال.

ملاحظة: سوف يؤدي تخفيض رأس المال إلى تخفيض أسهم الخزينة الخاصة بالمجموعة وكذلك رأس مالها.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٧-٥ الآثار على المحفظة الاستثمارية

تتمثل عملية التخفيض بتخفيض رأس المال بمبلغ مئتان وتسعة وخمسون مليونًا وخمسمئة وثلاثة عشر ألفًا وأربعمئة وثمانون (٢٥٩,٥١٣,٤٨٠) ريال سعودي من ثلاثة مليار (٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مليارين وسبعمائة وأربعون مليوناً وأربعمائة وستة وثمانون ألفاً وخمسمائة وعشرون (٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠) ريال سعودي عن طريق إلغاء (٢٥,٩٥١,٣٤٨) سهما من أسهم الشركة. تجدر الإشارة ان لن تترتب أي كسور أسهم بعد تخفيض رأس المال، نظرًا لأن التخفيض سيتم من خلال إلغاء أسهم الخزينة. كما لن يحدث أي تغيير في سعر السهم ولن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة، كما يتضح من المثال الافتراضي أدناه، وذلك على مثال مساهم يملك في محفظته (١,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة.

الجدول ٥-٤: آثار تخفيض رأس المال على المحفظة

البند	مع القيام بعملية التخفيض	بدون القيام بعملية التخفيض
عدد الأسهم المملوكة	١,٠٠٠ سهم	١,٠٠٠ سهم
سعر السهم * (ريال سعودي لكل سهم)	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢
القيمة السوقية للأسهم (تقديري)* (ريال سعودي)	٢٥,٥٢٠	٢٥,٥٢٠
نسبة التخفيض	لا ينطبق	لا ينطبق
عدد الأسهم الملغاة (سهم)	لا ينطبق	لا ينطبق
الملكية في الشركة	٠,٠٠٠٣٦٥٪	٠,٠٠٠٣٣٣٪
تعويض كسور الأسهم (ريال سعودي)	لا يوجد	لا يوجد

* بناءً على سعر الإغلاق يوم ١٤٤٧/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/٠٨م).

ملاحظة: أُعدّ الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ ٢٥,٥٢ ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم ١٤٤٧/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/٠٨م). ستعتمد القيمة السوقية الفعلية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

يوضح الجدول أدناه الآثار على مساهمين يملكون من (١) سهم واحد إلى (١٠) عشرة أسهم. كما يتم ملاحظته، لن يطرأ أي تغيير على عدد الأسهم المملوكة للمساهمين، كما لن يحدث أي تغيير في سعر السهم أو في القيمة السوقية للمحفظة.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

الجدول ٥-٥: الآثار على مساهمين يملكون من (١) سهم واحد إلى (١٠) عشرة أسهم

البند	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة
الأسهم المملوكة قبل التخفيض	١ سهم	٢ سهم	٣ أسهم	٤ أسهم	٥ أسهم	٦ أسهم	٧ أسهم	٨ أسهم	٩ أسهم	١٠ أسهم
سعر السهم قبل التخفيض* (ريال سعودي لكل سهم)	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢
الأسهم الملغاة (سهم)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) (ريال سعودي لكل سهم)	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢	٢٥,٥٢
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (ريال سعودي)	٢٥,٥٢	٥١,٠٤	٧٦,٥٦	١٠٢,٠٨	١٢٧,٦٠	١٥٣,١٢	١٧٨,٦٤	٢٠٤,١٦	٢٢٩,٦٨	٢٥٥,٢٠
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديري) (ريال سعودي)	٢٥,٥٢	٥١,٠٤	٧٦,٥٦	١٠٢,٠٨	١٢٧,٦٠	١٥٣,١٢	١٧٨,٦٤	٢٠٤,١٦	٢٢٩,٦٨	٢٥٥,٢٠
التعويض الناتج عن كسور الأسهم (تقديري)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

* بناءً على سعر الإغلاق يوم ١٤٤٧/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/٠٨م).

ملاحظة: أُعدّ الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ ٢٥,٥٢ ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم ١٤٤٧/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/٠٨م). ستعتمد القيمة السوقية الفعلية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

تجدر الإشارة ان لن يطرأ أي تغيير على سعر السهم بعد تخفيض رأس المال كما هو موضح في الجدول الآتي:

الجدول ٥-٦: كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

البند	القيمة
(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال* (ريال سعودي لكل سهم)	٢٥,٥٢
(ب) عدد الأسهم قبل تخفيض رأس المال (بما فيها اسهم الخزينة) (سهم)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل تخفيض رأس المال = (أ) * (ب) (ريال سعودي)	٧,٦٥٦,٠٠٠,٠٠٠
(د) مقدار التخفيض (سهم)	٢٥,٩٥١,٣٤٨
(هـ) عدد الأسهم بعد تخفيض رأس المال (سهم) = (ب) – (د)	٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢
(و) القيمة السوقية للتخفيض (ريال سعودي) = (أ) * (د)	٦٦٢,٢٧٨,٤٠١
(ز) القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال (ريال سعودي)= (ج) – (و)	٦,٩٩٣,٧٢١,٥٩٩
(ح) سعر السهم بعد التخفيض (ريال سعودي)= (ز) ÷ (هـ)	٢٥,٥٢

* بناءً على سعر الإغلاق يوم ١٤٤٧/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/٠٨م).

ملاحظة: أُعدّ الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ ٢٥,٥٢ ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم١٤٤٧/٠٧/١٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/٠٨م). ستعتمد القيمة السوقية الفعلية لأسهم الشركة بعد تخفيض رأس المال على سعر سهم الشركة كما في نهاية التداول في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة

يؤكد أعضاء مجلس إدارة الشركة بحسب علمهم واعتقادهم بأن تخفيض رأس مال الشركة يصب في مصلحة الشركة ومساهميها.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال

إن عملية تخفيض رأس المال خاضعة للآتي:

- موافقة هيئة السوق المالية.
- عدم اعتراض الدائنين.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية.

بعد موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال، تبدأ فترة اعتراض الدائنين على تخفيض رأس المال قبل (٤٥) يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض خلال هذه الفترة يسمح للدائنين إبداء اعتراضهم على قرار تخفيض رأس المال، في حالة عدم اعتراض الدائنين ستقوم الشركة بالاستمرار بإجراءات تخفيض رأس مالها. أما إن اعترض أحد الدائنين وقدم للشركة مستنداته في الميعاد المذكور، فإن عملية تخفيض رأس المال ستستمر عندما تؤدي الشركة للمعترض دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان آجلاً.

سوف تقوم الشركة بالإعلان عن أي تطورات تخص عملية تخفيض رأس المال. ويوضح الجدول التالي المدة الزمنية لكل مرحلة من مراحل نفاذ عملية تخفيض رأس المال:

الجدول ٧-١: المدة الزمنية لكل مرحلة من مراحل نفاذ عملية تخفيض رأس المال

الحدث	المدة
فترة اعتراض الدائنين	قبل ٤٥ يوم من تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على تخفيض رأس المال.
موافقة الجمعية العامة غير العادية	T = يوم نفاذ قرار تخفيض رأس المال والإعلان عن ذلك ضمن قرار الجمعية العامة غير العادية (مع الإشارة إلى أن الإعلان عن نتائج الجمعية العامة غير العادية قد يكون في يوم العمل التالي لتاريخ انعقادها).
تعليق تداول الأسهم على موقع السوق المالية السعودية (تداول) من يوم التداول الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال	T +1-2*
عودة التداول، ويكون في يوم التداول الذي يلي تعليق تداول الأسهم، دون أن يترتب على ذلك أي تغيير في سعر السهم.	T + 3*

* أيام تداول.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال

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

٨-١ المخاطر المتعلقة بالسيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. وعلى الرغم من أن الشركة تحافظ على مستوى سيولة متمثل بـ (١,٠٣) مرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، ومن المتوقع ان لا تؤثر عملية تخفيض رأس المال على مستوى السيولة، إلا أنه لا يوجد ضمان على قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها في مواعيد استحقاقها خلال الفترة المستقبلية، ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة أيضا عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، ولا تضمن الشركة عدم وقوع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية مما سوف يؤثر سلباً على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية في حال وقوعها.

٨-٢ المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق

قد يشهد سعر سهم الشركة تذبذباً عالياً وعدم استقرار نتيجة عدة عوامل، منها ظروف السوق المالية المرتبطة بالأسهم، والتغيرات التنظيمية في القطاع، والتقلبات الاقتصادية العامة، والظروف السياسية التي تشهدها المنطقة، وأداء الشركة المالي والتشغيلي، وغيرها من الأمور. وعليه، قد لا يؤدي تخفيض رأس المال لارتفاع في سعر السهم بنفس المدى المتوقع كما بتاريخ هذا التعميم أو في أي وقت سابق أو لاحق له، حيث أنه سيعتمد على سعر السهم في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض.

٨-٣ المخاطر المتعلقة باعتراض الدائنين

إن من شروط عملية تخفيض رأس المال السماح للدائنين بإبداء اعتراضهم على قرار تخفيض رأس المال وذلك قبل فترة ٤٥ يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، فإن اعترض أحد الدائنين وقدم للشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً، وإن لم تستطع الشركة القيام بذلك فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف الى أن تتمكن الشركة من استيفاء هذا الالتزام.

٨-٤ المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية والأحداث المستقبلية غير المعلومة

- إن بعض البيانات الواردة في هذا التعميم قد تمثل تطلعات وبيانات مستقبلية وتتضمن مخاطر معروفة وأخرى مجهولة وبعض الشكوك التي تؤثر على نتائج الشركة المالية. وتشمل هذه البيانات، على سبيل المثال لا الحصر، خطط الشركة المستقبلية وآثار تخفيض رأس المال الإيجابية وغيرها من الأمور. إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عما هو موجود في هذا التعميم، إذ أن أداء الشركة وقدرتها على التطور هو ما يحدد النتائج الفعلية. إن عدم دقة هذه التطلعات والبيانات هي أحد المخاطر التي يتحملها المساهمين عند موافقتهم على تخفيض رأس المال. وفي حال اختلاف التوقعات المستقبلية للشركة عن النتائج الفعلية، فإن ذلك قد يؤثر على سعر السهم بشكل سلبي.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال

الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال	التاريخ
١- الإجراءات المتعلقة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية لتخفيض رأس المال	
إعلان الشركة على موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة	١٤٤٦/١٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/١٩م)
تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة	١٤٤٧/٠١/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٧/١٣م)
تقديم ملف طلب الموافقة على تخفيض رأس المال إلى هيئة السوق المالية	١٤٤٧/٠٦/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/١٢/٠٤م)
الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة	١٤٤٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٢م)
٢- الإجراءات المتعلقة بفترة اعتراض الدائنين	
الإعلان عن ابتداء فترة اعتراض الدائنين، التي تبدأ من تاريخ إعلان الشركة عن ابتداء فترة الدائنين وتستمر لمدة ٤٥ يوم على الأقل قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة الخاصة بتخفيض رأس المال.	١٤٤٧/١٠/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٥م)
انتهاء فترة اعتراض الدائنين	١٤٤٧/١٢/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/١٩م)
الإعلان عن انتهاء فترة اعتراض الدائنين	(●)هـ (الموافق (●)م)
إعلان الشركة عن وجود أو عدم وجود اعتراضات لدائنين وطرق التعامل معها (حسب الحال)	(●)هـ (الموافق (●)م)
٣- الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال	
الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال والاعلان عنها في موقع السوق (مع الإشارة إلى إمكانية عقد اجتماع ثاني بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول في حال عدم اكتمال النصاب القانوني اللازم لعقد الاجتماع).	(●)هـ (الموافق (●)م)
توفير المستندات المتاحة للمعاينة خلال فترة لا تقل عن ١٤ يوم من قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على تخفيض رأس المال	(●)هـ (الموافق (●)م)
بدء التصويت الالكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول)	
• انعقاد الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال (الاجتماع الأول)، ويكتمل النصاب القانوني للاجتماع الأول بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل نصف أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت. • انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الثاني)، بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية في حال لم يكتمل فيها النصاب القانوني اللازم لانعقاده، ويكتمل النصاب القانوني للاجتماع الثاني بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت.	(●)هـ (الموافق (●)م)
نشر قرار التخفيض والقرارات الأخرى التي تم اتخاذها في الاجتماع الأول أو الثاني للجمعية العامة غير العادية للشركة على موقع السوق المالية السعودية (تداول)، (أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في حال عدم تحقق نصابها القانوني).	(●)هـ (الموافق (●)م)
٤- الإجراءات في حالة عدم تحقق النصاب القانوني للاجتماع الأول والثاني للجمعية العامة غير العادية	
الإعلان على موقع السوق عن الدعوة للاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية	(●)هـ (الموافق (●)م)

الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال	التاريخ
بدء التصويت الإلكتروني للمساهمين في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية	(●)هـ (الموافق (●)م)
انعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية. يتحقق النصاب القانوني لانعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه	(●)هـ (الموافق (●)م)
نشر قرار التخفيض والقرارات الأخرى التي تم اتخاذها في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية على موقع السوق	(●)هـ (الموافق (●)م)
٥- الإجراءات المتعلقة بإتمام عملية تخفيض رأس المال	
نفاذ قرار تخفيض رأس المال	(●)هـ (الموافق (●)م)
تعليق تداول الأسهم لمدة يومين تداول وذلك ابتدأ من يوم التداول الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال	(●)هـ (الموافق (●)م)
تنفيذ إلغاء الأسهم ونسب ملكية المساهمين واستئناف التداول، دون أن يترتب على ذلك أي تغيير في سعر السهم.	(●)هـ (الموافق (●)م)

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على عملية تخفيض رأس المال بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٢م)، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٢م).
- تقديم إشعار إلى السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بالصيغة الواردة بالملحق (٥) من قواعد الإدراج.
- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً (قامت الشركة بدعوة الجمعية العامة غير العادية والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بتاريخ (●)هـ (الموافق (●)م)، كما تم تضمين نسخة من هذا العرض في الإعلان).
- انتهاء فترة اعتراض الدائنين، التي تبدأ من تاريخ إعلان الشركة عن ابتداء فترة اعتراض الدائنين وتستمر لمدة ٤٥ يوم على الأقل قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة للشركة الخاصة بتخفيض رأس المال.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال بتاريخ (●)هـ (الموافق (●)م).
- في حال تم الحصول على موافقة المساهمين خلال الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة ستقوم بمخاطبة وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.
- بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى لم تحصل عليها الشركة فيما يتعلق باستكمال إجراءات تخفيض رأس المال.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) والتعديلات التي تطرأ عليه.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ١-١٣٥-٢٠٢٥ وتاريخ ١٤٤٧/٠٦/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٥/١١/٢٤م)، وما يطرأ عليها من تعديلات.
- قواعد الإدراج الصادرة عن تداول والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، وما يطرأ عليها من تعديلات.
- لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم ٨-١٦-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م)، وما يطرأ عليها من تعديلات.
- اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٢٧-٢٠١٦ وتاريخ ١٤٣٨/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ المعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم ٢-١١٤-٢٠٢٤ وتاريخ ١٤٤٦/٠٤/٠٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٠٧م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).
- النظام الأساسي للشركة.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١٢- معلومات هامة

١-١٢ بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٦/٣٠م)، وأي تعديلات تطرأ عليه، وعلى وجه الخصوص المادة (١٣٣) من نظام الشركات والتي تنص على أنه يخفض رأس المال بإحدى الطرق الآتية:

أ. إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.

ب. تخفيض القيمة الاسمية للسهم بالإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.

ج. تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء ذمته من كلّ أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم.

د. شراء الشركة لعدد من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.

٢-١٢ بناءً على المادة (١٣٤) من نظام الشركات، يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة إذا زاد على حاجة الشركة أو مُنيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (٥٩) من نظام الشركات (أي ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)، ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والالتزامات المترتبة على الشركة وآثار التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة. يجوز الاكتفاء بعرض البيان المذكور على المساهمين في الحالات التي يصدر فيها قرار الجمعية العامة بالتمرير وفقًا للمادة ١٣٤ من نظام الشركات.

٣-١٢ بناءً على المادة (١٣٥) من نظام الشركات، إذا كان تخفيض رأس المال ناتجًا عن زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم -إن وجدت- على تخفيض رأس المال قبل (٤٥) يومًا على الأقل من التاريخ المحدد لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، على أن يرفق بالدعوة بيان يوضح مقدار رأس المال قبل التخفيض وبعده، وموعد عقد الاجتماع وتاريخ نفاذ التخفيض، فإن اعترض على التخفيض أي من الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الموعد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالًا أو أن تقدم إليه ضمانًا كافيًا للوفاء به إذا كان آجلًا. وللدائن الذي أخطر الشركة باعتراضه على التخفيض ولم يتم الوفاء بدينه إذا كان حالًا، أو تقديم ضمان كاف للوفاء به إذا كان آجلًا، أن يتقدم إلى الجهة القضائية المختصة قبل التاريخ المحدد لعقد الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، ويكون للجهة القضائية المختصة في هذه الحالة أن تأمر بالوفاء بالدين أو بتقديم ضمان كاف أو تأجيل عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بحسب الأحوال. لا يحتج بالتخفيض قِبَلَ الدائن الذي قدم طلبه في الموعد المنصوص عليه في المادة (١٣٥) من نظام الشركات إلا إذا استوفى ما حلّ من دينه أو حصل على الضمان الكافي للوفاء بما لم يحلّ منه.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١٢-٤ المادة الرابعة عشر من النظام الأساس للشركة: تخفيض رأس المال

١. الجمعية 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 المنصوص عليه في المادة (التاسعة والخمسين) من نظام الشركات، ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة العادية يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة له وعن الالتزامات التي على الشركة وعن آثر 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.

٢. إذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادة على حاجة الشركة، وجب دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضاتهم عليه خلال خمسة وأربعين يوماً على الأقل من التاريخ المحدد لعقد الجمعية العامة غير العادية لاتخاذ قرار التخفيض، ويرفق بالدعوة بيان يوضح مقدار رأس المال قبل التخفيض وبعده، وموعد عقد الاجتماع وتاريخ نفاذ التخفيض، فإن اعترض أحد الدائنين وقدم إلى الشركة مستنداته في الميعاد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذ كان حالاً أو أن تقدم له ضماناً كافياً للوفاء به إذا كان أجلاً.

١٢-٥ المادة الأربعون من النظام الأساس للشركة: نصاب الجمعية العامة غير العادية

لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون نصف أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل، فإذا لم يتوفر هذا النصاب في الاجتماع الأول يعقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة إلى عقد الاجتماع الأول ما يفيد بإمكانية عقد هذا الاجتماع، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره عدد من المساهمين يمثل ربع أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل وإذا لم يتوفر النصاب اللازم في الاجتماع الثاني وجب دعوة إلى اجتماع ثالث يعقد بالأوضاع نفسها المنصوص عليها في المادة الحادية والتسعون من نظام الشركات ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أياً كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.

١٢-٦ وفقاً للمادة (٩٣) من نظام الشركات، يصدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة بموافقة ثلاثة أرباع حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع. وسيكون قرار التخفيض نافذًا على جميع المساهمين ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا الجمعية العامة غير العادية، والذين حضروا ولم يصوتوا أو الذين صوتوا ضد القرار.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١٣- تقرير المحاسب القانوني

قامت الشركة بتعيين شركة كي بي ام جي للاستشارات المهنية كمراجع حسابات لإعداد التقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال، والذي يوضح أسباب التخفيض وأثره المتوقع على التزامات الشركة. بناءً على الملحق (١) من هذا التعميم، لن يكون هناك أثر سلبي لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة.

استناداً إلى المادة الرابعة والثلاثون بعد المائة من نظام الشركات، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الاسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال.

تم تضمين نسخة من تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال في الإعلان عن الدعوة للجمعية العامة غير العادية على موقع السوق السعودي (تداول) بتاريخ (●) هـ الموافق (●)م.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١٤- المستندات المتاحة للمعاينة

سوف تتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على المستندات التالية، بعد موافقة الهيئة على طلب التخفيض، خلال فترة لا تقل عن ١٤ يوم من قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية للتصويت على تخفيض رأس المال، وذلك في مقر الشركة الرئيسي في مدينة الرياض، طريق الإمام سعود بن عبد العزيز بن محمد – حي التعاون – الرمز البريدي ١٢٤٧٦، المملكة العربية السعودية، خلال فترات العمل بين الساعة ٩ صباحاً وحتى الساعة ٦ مساءاً. وستكون المستندات متاحة للمعاينة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية:

- نسخة من توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار القانوني.
- نسخة من إعلان موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس المال والمنشورة على موقع الهيئة بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠٢م).
- نسخة من هذا التعميم.
- نسخة من تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال.

١- دليل الشركة
٢- التعريفات والمصطلحات
٣- الغرض من هذا التعميم
٤- خلفية عن الشركة
٥- تخفيض رأس المال
٦- إقرار أعضاء مجلس الإدارة
٧- تاريخ نفاذ عملية تخفيض رأس المال
٨- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال
٩- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال
١٠- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال
١١- الأنظمة واللوائح ذات الصلة
١٢- معلومات هامة
١٣- تقرير المحاسب القانوني
١٤- المستندات المتاحة للمعاينة
١٥- الملاحق

١٥- الملاحق

- نسخة من تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال.
- نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

تقرير المحاسب القانوني المتعلق بالتخفيض المقترح في رأس المال

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية
واجهة روشن، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

KPMG Professional Services Company
Roshn Front, Airport Road
P.O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى مجموعة سيرا القابضة بشأن التخفيض في رأس المال وفقاً لاقتراح مجلس إدارة الشركة في ١٨ يونيو ٢٠٢٥م

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة مجموعة سيرا القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") للتقرير عن التخفيض في رأس المال وفقاً لاقتراح مجلس إدارة الشركة في ١٨ يونيو ٢٠٢٥م وفقاً لما هو مفصل أدناه (الموضوع محل التأكيد) وبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق (أ)، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل، وأنه استناداً إلى عملنا المنجز والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بتخفيض رأس مال الشركة وفقاً لاقتراح مجلس إدارة الشركة باجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٥م (الموافق ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٦هـ)، كما هو محدد في بيان الإدارة "الملحق (أ)" والمعد من قبل الشركة.

يحدد بيان الإدارة "الملحق (أ)" الأسباب التي دعت الشركة للتخفيض المقترح في رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ثلاث مليارات ريال سعودي) إلى ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ (ملياران وسبعمائة وأربعون مليوناً وأربعمائة وستة وثمانون ألفاً وخمسمائة وعشرون ريال سعودي) بمبلغ ٢٥٩,٥١٣,٤٨٠ ريال سعودي (مئتان وتسعة وخمسون مليوناً وخمسمائة وثلاثة عشر ألفاً وأربعمائة وثمانون ريال سعودي) من خلال إلغاء ٢٥,٩٥١,٣٤٨ سهماً، وتأثير التخفيض المقترح في رأس المال على مطلوبات المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١ المادة رقم (١٣٣) و (١٣٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة المطبق من ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ١٩ /١ /٢٠٢٣م)؛

٢ المادة (٦١)، من الفصل الثاني من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ بتاريخ ١٤٣٩/٤/٩هـ (الموافق ٢٧ /١٢ /٢٠١٧م)، كما يتم تعديلها من وقت لآخر؛

٣ المادة (١٣) من النظام الأساسي للشركة؛ و

٤ قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٥م (الموافق ٢٢ ذو الحجة ١٤٤٦هـ) الذي يقترح التخفيض في رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ثلاثة مليارات ريال سعودي) إلى ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ (ملياران وسبعمائة وأربعون مليوناً وأربعمائة وستة وثمانون ألفاً وخمسمائة وعشرون ريال سعودي) بمبلغ ٢٥٩,٥١٣,٤٨٠ (مئتان وتسعة وخمسون مليوناً وخمسمائة وثلاثة عشر ألفاً وأربعمائة وثمانون ريال سعودي) من خلال إلغاء ٢٥,٩٥١,٣٤٨ سهماً.

مسؤولية مجموعة سيرا القابضة

إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالية من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة أيضاً عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق (أ)).

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والمطبق من ١٤٤٤/٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/١/١٩م)؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالأنظمة واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في إعداد التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

©2025 KPMG Professional Services Company, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR110,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

©٢٠٢٥ شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مهنية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١١٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية خاصة محدودة بالضمان. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى مجموعة سيرا القابضة بشأن التخفيض في رأس المال وفقاً لاقتراح مجلس إدارة الشركة في ١٨ يونيو ٢٠٢٥م (يتبع)

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

مسؤوليتنا

مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعدة بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات المراجعة أو الفحص للمعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من المكتب تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال للمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبالتالي، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد معقول. لم نقم بإجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا السجلات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

- مقارنة التخفيض المقترح في رأس مال الشركة كما هو محدد في بيان الإدارة (الملحق (أ)) مع قرار مجلس إدارة الشركة، فيما يتعلق بتخفيض رأس المال من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ثلاث مليارات ريال سعودي) إلى ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ (مليار وسبعمائة وأربعون مليوناً وأربعمائة وستة وثمانون ألفاً وخمسمائة وعشرون ريال سعودي) بمبلغ ٢٥٩,٥١٣,٤٨٠ (مئتان وتسعة وخمسون مليوناً وخمسمائة وثلاثة عشر ألفاً وأربعمائة وثمانون ريال سعودي) من خلال إلغاء ٢٥,٩٥١,٣٤٨ سهماً.
- مقارنة المعلومات المالية في بيان الإدارة "الملحق (أ)" مع القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة غير المراجعة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.
- التحقق من الدقة الحسابية لبيان الإدارة "الملحق (أ)".

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.
نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.
بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

تقرير التأكيد المحدود المستقل المقدم إلى مجموعة سيرا القابضة بشأن التخفيض في رأس المال وفقاً لاقتراح مجلس إدارة الشركة في ١٨ يونيو ٢٠٢٥م (يتبع)

للسادة مساهمي مجموعة سيرا القابضة

أمر آخر

سيتم تسجيل التخفيض المقترح في رأس مال مجموعة سيرا القابضة في السجلات المحاسبية للشركة والمجموعة بعد الحصول على موافقة مساهمي الشركة ووزارة التجارة.
وقد تم تعديل معلومات الموضوع محل التأكيد، أي بيان مجلس الإدارة (الملحق أ)، وإعادة إصدارها نتيجة لإدراج شرح التأثيرات الناتجة عن تخفيض رأس المال إلى قائمة المركز المالي. وعليه، فإن تقرير التأكيد هذا بشأن بيان مجلس إدارة الشركة هو نسخة معاد إصدارها ويحل محل تقريرنا السابق الصادر في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥م. وقد تم سحب التقرير السابق رسمياً ولا ينبغي الاعتماد عليه بعد الآن. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

القيد على استخدام تقريرنا

تم إعداد هذا التقرير بناءً على طلب إدارة الشركة فقط، بغرض مساعدة الشركة على الوفاء بالتزاماتها بتقديم التقارير إلى الجمعية العامة غير العادية وفقًا للضوابط المنطبقة. لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف المجموعة والشركة ووزارة التجارة وهيئة السوق المالية لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير المجموعة والشركة ووزارة التجارة وهيئة السوق المالية يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به النظام، نحن لا نقبل ولا نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي إلتزام عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير المجموعة والشركة ووزارة التجارة وهيئة السوق المالية، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى المجموعة والشركة ووزارة التجارة وهيئة السوق المالية على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالمجموعة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨

الرياض في ٨ رجب ١٤٤٧هـ
الموافق: ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٥م

الملحق أ - بيان مجلس الإدارة (معدل)

أ. أسباب ومبررات تخفيض رأس المال

أصدرمجلس إدارة شركة مجموعة سيرا القابضة ("الشركة") قرارًا بتاريخ ١٤٤٦/١٢/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٥/٠٦/١٨م) بالتوصية بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٨,٦٥٪ من ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ ريال سعودي، وذلك لاعتقاده أن رأس المال الحالي يزيد عن احتياجات الشركة.

وفقاً للمادة ١٣٣ (أ) من نظام الشركات، سيتم تنفيذ التخفيض من خلال إلغاء (٢٥,٩٥١,٣٤٨) سهماً من أسهم الخزينة، منها (٢,٠٣٤,٧٣٧) سهماً مخصصاً لبرنامج أسهم الموظفين، والمحتفظ به كأسهم خزينة. وفيما يلي تفاصيل تخفيض رأس المال:

١. رأس المال قبل التخفيض هو ٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وسيصبح رأس المال بعد التخفيض ٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠ ريال سعودي، أي بانخفاض قدره ٨.٦٥٪.

٢. عدد الأسهم قبل التخفيض هو ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، وسيصبح عدد الأسهم بعد التخفيض ٢٧٤,٠٤٨,٦٥٢ سهمًا.

٣. سبب التخفيض: زيادة رأس المال عن احتياجات الشركة.

٤. طريقة التخفيض: إلغاء ٢٥,٩٥١,٣٤٨ سهمًا من أسهم الخزينة، منها (٢,٠٣٤,٧٣٧) سهمًا محتفظ بها بموجب برنامج أسهم الموظفين كأسهم خزينة.

ب. التزامات المجموعة

استناداً إلى القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

، فإن التزامات المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ هي كما يلي:

	المبلغ بالريال السعودى
المطلوبات المتداولة	٣,٤٨٦,٤٥٢,٤١٩
المطلوبات غير المتداولة	١,٥١٦,٣٤٢,٤٣٣
إجمالي المطلوبات	٥,٠٠٢,٧٩٤,٨٥٢

*أعادت الشركة إصدار الملحق أ - بيان مجلس الإدارة، وعليه، نقوم بإلغاء الملحق أ - بيان مجلس الإدارة الصادر سابقًا بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥م.

ج. أثر تخفيض رأس المال على المركز المالي.

وسوف يؤدي تخفيض رأس المال إلى تخفيض أسهم الخزينة الخاصة بالمجموعة وكذلك رأس مالها.

علماً بأن هذا التخفيض لا يؤثر على الحسابات النقدية للشركة, أو على اجمالي حقوق المساهمين, أو على التزامات الشركة

	قبل تخفيض رأس المال لمقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	تأثير خصم رأس المال	بعد تخفيض رأس المال لمقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
الموجودات			
غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات	٥,٠٢٥,٢٣٨,٦٨٩	-	٥,٠٢٥,٢٣٨,٦٨٩
الموجودات تحت الإنشاء والعقارات الاستثمارية تحت التطوير	٤٥٤,٧٦١,٠٧٨	-	٤٥٤,٧٦١,٠٧٨
الموجودات تحت الإنشاء والموجودات الأخرى تحت التطوير	٦٥,٧٢٢,٢٨٨	-	٦٥,٧٢٢,٢٨٨
الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ- القابلة للاسترداد عند الاستبعاد	٣٤٤,١٦١,٦٢٧	-	٣٤٤,١٦١,٦٢٧
الموجودات غير الملموسة والشهرة	٣٢٣,٣٨٦,١٨٤	-	٣٢٣,٣٨٦,١٨٤
العقارات الاستثمارية	٥٩٤,١٥٣,٩٠٩	-	٥٩٤,١٥٣,٩٠٩
الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	١٢٢,٢٥٧,٦٩٣	-	١٢٢,٢٥٧,٦٩٣
الاستثمارات	٤٢٥,٣٢٨,٣٠٧	-	٤٢٥,٣٢٨,٣٠٧
صافي الاستثمار في عقد الإيجار	٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦	-	٢٢٢,٩٦٣,٠٥٦
الدفعات المقدمة	٤٤,٢١٩,٥٩٣	-	٤٤,٢١٩,٥٩٣
المحتجزات المدينة	٨٣٧,٧٥٦	-	٨٣٧,٧٥٦
الموجودات الضريبية المؤجلة	٣٠,٨٢٤,٩٣٠	-	٣٠,٨٢٤,٩٣٠
	٧,٦٥٣,٨٥٥,١١٠	-	٧,٦٥٣,٨٥٥,١١٠
المتداولة			
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١,٨٠٤,٨٢٠,٣٥٧	-	١,٨٠٤,٨٢٠,٣٥٧
المحتجزات المدينة	١٧,٢٨٠,٥٧٨		١٧,٢٨٠,٥٧٨
الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي الاستثمار في عقد الإيجار	٧٣,٠٩٧,٤٤١	-	٧٣,٠٩٧,٤٤١
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	٥٧,٦٠٠	-	٥٧,٦٠٠
المدفوعات مقدماً والدفعات المقدمة	٦٥٣,٤٠١,٤٦٤	-	٦٥٣,٤٠١,٤٦٤
الاستثمارات قصيرة الأجل	٥٢,٢٤٢,٧٨٦	-	٥٢,٢٤٢,٧٨٦
المخزون	٢,٧٨٧,١٢٢	-	٢,٧٨٧,١٢٢
النقد وما في حكمه	٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤	-	٨٥٩,٤٠٨,٠٦٤
	٣,٥٨٣,٠٩٥,٤١٢	-	٣,٥٨٣,٠٩٥,٤١٢
إجمالي الموجودات	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢	-	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢

ج. أثر تخفيض رأس المال على المركز المالي (تتمه)

	قبل تخفيض رأس المال المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	تأثير خصم رأس المال	بعد تخفيض رأس المال المقترح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
غير المتداولة			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم:			
رأس المال	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٩,٥١٣,٤٨٠)	٢,٧٤٠,٤٨٦,٥٢٠
علاوة الإصدار	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	-	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠
الاحتياطي العام	٤٥٣,١٧٧,٠١٤	-	٤٥٣,١٧٧,٠١٤
الاحتياطيات الأخرى	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)	-	(٣٢,٠٨٠,٣٣٩)
أسهم الخزينة	(٢٦٤,٣٨٦,١٨٠)	٢٥٩,٥١٣,٤٨٠	(٤,٨٧٢,٧٠٠)
الأرباح المبقاة	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨	-	١,٩٤٣,٥٧٤,٦٠٨
	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣	-	٥,٨٠٧,٦٣٠,١٠٣
الحصص غير المسيطرة	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧	-	٤٢٦,٥٢٥,٥٦٧
إجمالي حقوق الملكية	٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠	-	٦,٢٣٤,١٥٥,٦٧٠
المطلوبات			
غير المتداولة			
القروض والسلف	٩٧٢,١١٤,٦٢٩	-	٩٧٢,١١٤,٦٢٩
التزامات عقود الإيجار	٣٧٢,٠١٨,٦٧١	-	٣٧٢,٠١٨,٦٧١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤٤,٢٥٢,٥١٤	-	١٤٤,٢٥٢,٥١٤
المطلوبات الضريبية المؤجلة	٢٧,٩٥٦,٦١٩	-	٢٧,٩٥٦,٦١٩
	١,٥١٦,٣٤٢,٤٣٣	-	١,٥١٦,٣٤٢,٤٣٣
المتداولة			
السحب على المكشوف من البنوك	٢١١,٨٧٩,٥٧٦	-	٢١١,٨٧٩,٥٧٦
القروض والسلف	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١	-	٧٦٧,٢٧٠,٩٥١
التزامات عقود الإيجار	١٥٩,٨٢٩,٢٢٨	-	١٥٩,٨٢٩,٢٢٨
الزكاة وضرائب الدخل	٦٦,٧٢٠,٧٨٣	-	٦٦,٧٢٠,٧٨٣
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١,٧٩٠,٢٥٦,٢٢١	-	١,٧٩٠,٢٥٦,٢٢١
المستحق للأطراف ذات العلاقة	١٦,٧١٤,٩٩١	-	١٦,٧١٤,٩٩١
مطلوبات العقود	٤٧٣,٧٨٠,٦٦٩	-	٤٧٣,٧٨٠,٦٦٩
	٣,٤٨٦,٤٥٢,٤١٩	-	٣,٤٨٦,٤٥٢,٤١٩
إجمالي المطلوبات	٥,٠٠٢,٧٩٤,٨٥٢	-	٥,٠٠٢,٧٩٤,٨٥٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢	-	١١,٢٣٦,٩٥٠,٥٢٢

الوليد عبد العزيز الناصر
الرئيس التنفيذي

محمد خالد
المدير المالي

نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

Power of Attorney Form	نموذج التوكيل
Dear Honorable Shareholders	**السادة المساهمين الكرام،،**
Power of attorney form is not available, as the General Assembly meeting will be held through the modern technology tools.	نموذج التوكيل غير متوفر حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة عن بعد عبر وسائل التقنية الحديثة.
Accordingly, we invite all shareholders of Seera Group Holding to use the online electronic voting via the website of Tadauwlaty: www.tadawulaty.com.sa	عليه ندعو جميع مساهمي شركة مجموعة سيرا القابضة إلى استخدام التصويت الإلكتروني عن بعد وذلك عبر الموقع الخاص بخدمة تداولاتي: www.tadawulaty.com.sa
It should be noted that the registration in Tadawulaty and voting service is available free of charge to all shareholders.	علماً بأن التسجيل في خدمة تداولاتي والتصويت متاح مجاناً لجميع المساهمين.

سيرا
SEERA

www.seera.sa