الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

تعميم المساهمين

شركة الكثيري القابضة

المتعلق بتخفيض رأس مال شركة الكثيري القابضة بقيمة (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي من (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي، وسوف ينتج عن ذلك انخفاض في عدد الأسهم من (٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠) سهم عادي إلى (١٩,٢٩٩,٤١٠) سهم عادي، أي بنسبة تخفيض (٩١.٤٦%) من رأس مال الشركة.

مقدم إلى

الجمعية العامة غير العادية

بتاريخ ××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)

إشعار مهم

أُعد هذا التعميم من قِبل شركة الكثيري القابضة ("الشركة") وفقًا 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. ويجب على كل مساهم قراءة هذا التعميم بعناية وبشكل كامل قبل اتخاذ قراره بالتصويت، والاطلاع على تقرير مراجع الحسابات المرفق.

تم تقريب الأرقام والمعلومات المالية الواردة في هذا التعميم، وقد ينتج عن جمع الأرقام الواردة في الجداول فروقات بسيطة ناتجة عن التقريب مقارنة بما هو وارد في القوائم المالية المدققة للشركة.

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، إلا أن هذه الإفادات عرضة للتغير بعد تاريخ نشر التعميم نتيجة لعدد من العوامل التي لا يمكن تقديرها بشكل دقيق، مثل أوضاع السوق المستقبلية وسلوك المشاركين الآخرين في السوق وعليه، فإن نشر هذا التعميم لا يعني بالضرورة عدم تغير أي من الوقائع والمعلومات الخاصة بالشركة، ولذا يجب على متلقي هذا التعميم قراءة هذه التوقعات والإفادات على ضوء ذلك وعدم الاعتماد عليها باعتبارها تنبؤات حول الأداء المالي المستقبلي للشركة.

تعتبر المعلومات الواردة في هذا التعميم ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار أي أهداف استثمارية فردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة بأي مساهم معين، وعليه لا يعد هذا التعميم ولا يجوز اعتباره بمثابة استشارة قانونية، أو مالية، أو زكوية أو ضريبية، ويجب على متلقي التعميم أخذ المشورة المتخصصة من مستشاريه القانونيين والضريبيين المرخصين من الجهات ذات العلاقة، والمستشارين الماليين المرخصين من قبل الهيئة فيما يتعلق بهذه المواضيع. لذا تؤكد الشركة وأعضاء مجلس إدارتها على ضرورة قيام مساهمي الشركة بقراءة جميع المعلومات الواردة في هذا التعميم ودراستها بعناية.

جدول المحتويات

١ دليل الشركة ٥
٢ التعريفات والمصطلحات ٧
٣ الغرض من هذا التعميم ١٠
٤ خلفية عن الشركة ١٢
١.٤ نبذة عن الشركة ونشاطها ١٣
٢.٤ الشركات التابعة ١٧
٣.٤ معلومات التواصل ١٧
٤.٤ رأس مال الشركة وتطوراته ١٨
٥.٤ أعضاء مجلس الإدارة ١٩
٦.٤ أعضاء الإدارة التنفيذية ٢٠
٧.٤ هيكل ملكية المساهمين في الشركة قبل وبعد تخفيض رأس المال ٢٠
٨.٤ الهيكل التنظيمي للشركة ٢١
٥ تخفيض رأس المال ٢٢
١.٥ إجراءات تخفيض رأس المال ٢٣
٢.٥ هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال ٢٤
٣.٥ تطور الخسائر المتراكمة للشركة وأسبابها ٢٥
٤.٥ خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر ٢٦
٥.٥ الهيكل العام المقترح لتخفيض رأس المال المقترح ٢٩
٦.٥ أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة ٣٠
٧.٥ أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة ٣١
٨.٥ أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة ٣٢
٩.٥ طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال ٣٤
٦ إقرار أعضاء مجلس الإدارة ٣٥
٧ المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال ٣٧
١.٧ المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية ٣٨
٢.٧ المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة ٣٨
٣.٧ المخاطر المتعلقة بانخفاض رأس المال ٣٩
٤.٧ المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم (إن وجدت) ٣٩
٥.٧ المخاطر المتعلقة بامتلاك المساهم عدد أحد عشر (١١) سهم أو أقل ٣٩
٦.٧ المخاطر المتعلقة بالسيولة ٣٩
٧.٧ المخاطر المتعلقة بسمعة الشركة ٤٠
٨.٧ المخاطر المتعلقة بمبدأ الاستمرارية ٤٠
٩.٧ المخاطر المتعلقة بالرأي المتحفظ لمراجع الحسابات عن القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ٤٠
١٠.٧ المخاطر المتعلقة بالموقف الزكوي للشركة ٤١

١١.٧ المخاطر المتعلقة بالحوادث غير المتوقعة ٤٢
١٢.٧ المخاطر المتعلقة بتعليق تداول أسهم الشركة نتيجة عدم نشر قوائمها المالية ٤٢
١٣.٧ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية وصدور أنظمة وقوانين جديدة ٤٢

٨ الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال ٤٣

٩ الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال ٤٥

١٠ الأنظمة واللوائح ذات الصلة ٤٧

١١ معلومات هامة ٤٩

١٢ تقرير المحاسب القانوني حول أسباب تخفيض رأس المال وأثره ٥٢

١٣ المستندات المتاحة للمعاينة ٥٤

١٤ المرفقات ٥٦

١.١٤ المرفق رقم (١): نسخة من تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال. ٥٧
٢.١٤ المرفق رقم (٢): نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية. ٦٤

فهرس الجداول

الجدول رقم (١): الشركات التابعة ١٧
الجدول رقم (٢): معلومات التواصل ١٧
الجدول رقم (٣): رأس مال الشركة وأهم التطورات ١٨
الجدول رقم (٤): أعضاء مجلس الإدارة في الشركة ١٩
الجدول رقم (٥): أعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة ٢٠
الجدول رقم (٦): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد تخفيض رأس المال ٢٠
الجدول رقم (٧): تطور الخسائر المتراكمة وأسبابها ٢٥
الجدول رقم (٨): الهيكل العام المقترح لتخفيض رأس المال المقترح ٢٩
الجدول رقم (٩): أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة ٣٢
الجدول رقم (١٠): أثر تخفيض رأس المال على مساهم يملك ١,٠٠٠ سهم: ٣٣
الجدول رقم (١١): أمثلة على أثر عملية التخفيض على مساهمين يملكون عدد مختلف من الأسهم: ٣٤
الجدول رقم (١٢): طريقة احتساب سعر السهم بعد التخفيض ٣٤
الجدول رقم (١٣): الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال ٤٤

١

دليل الشركة

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

١ دليل الشركة

الشركة

شركة الكثيري القابضة

٣١٥٨ الأمير يزيد بن عبدالله بن عبدالرحمن – حي الملقا
وحدة رقم ١٩ الرياض ١٣٥٢٣ - ٦٦٩٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٧٩٠٠ ٤١٦ (١١) ٩٦٦+
فاكس: ٧٩٠٩ ٤١٦ (١١) ٩٦٦+
البريد الإلكتروني: Info@alkathiriholding.com.sa
الموقع الإلكتروني: www.alkathiriholding.com

المستشار المالي

شركة استدامة الأعمال المالية

٧٣١٣ طريق الأمير محمد بن سعد، ٢٣٠١ حي الملقا، ١٣٥٢٤ الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: ١١٢٢٦٧٥٧٦ ٩٦٦+
البريد الإلكتروني: info@estidamahcapital.com
الموقع الإلكتروني: www.estidamahcapital.com

المحاسب القانوني للقوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ومعد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال بناءً على تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية

الرياض – حي الياسمين – طريق أنس بن مالك مجمع الصامل التجاري
الدور الثاني مكتب رقم ١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠٤٠٤ ٤١٨ ١١ ٩٦٦+
البريد الإلكتروني: info@ay-cpa.sa
الموقع الإلكتروني: www.ay-cpa.sa

تنويه:

قدم المستشار المالي والمحاسب القانوني ومعد تقرير التأكيد المحدود حول تخفيض رأس المال الواردة أسماؤهم أعلاه موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم بالشكل والمضمون الواردين في هذا التعميم، ولم يسحب أي منهم الموافقة المشار إليها حتى تاريخ هذا التعميم.

٢

التعريفات والمصطلحات

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٢ التعريفات والمصطلحات

المصطلح	المعنى
"الشركة" أو "المصدر"	شركة الكثيري القابضة، شركة مساهمة سعودية مدرجة.
المجموعة	الشركة وشركاتها التابعة.
الجمعية العامة غير العادية	اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة المزمع عقده للتصويت على تخفيض رأس المال.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة
المساهمين	حاملي أسهم الشركة.
المساهمين المستحقين	جميع مساهمي الشركة المسجلين بسجلات الشركة لدى مركز إيداع 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 والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال بتاريخ ××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية
شركة تداول السعودية	شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً) إحدى شركات مجموعة تداول السعودية القابضة، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٢٨/٠٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٧/٠٣/١٩م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق أو تداول السعودية	السوق المالية السعودية (لتداول الأسهم في المملكة العربية السعودية)
إيداع	شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)
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)، وأيّ تعديلات قد تطرأ عليها.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية 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 ١٤٢٤/٠٦/٠٢ هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٣-٦-٢٠٢٦) وتاريخ ١٤٤٧/٠٧/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٩م)، وأيّ تعديلات تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-١٢٣-٢٠١٧ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٠٤-٢٠١٩) بتاريخ ١٤٤١/٠٢/٠١هـ) الموافق ٢٠١٩/٠٩/٣٠م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٢٢-٢٠٢١) بتاريخ ١٤٤٢/٠٧/١٢هـ الموافق ٢٠٢١/٢/٢٤م، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-١٩-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٧/١٢هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/١٣م، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٥٢-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/١٢هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٣م، والمعدلة بموجب قراره رقم (٣-٩٦-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٢/١٠هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٩/٠٦م، والمعدلة بموجب قرار رقم (١-١٠٨-٢٠٢٢) بتاريخ ١٤٤٤/٠٣/٢٣هـ الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م، والمعدلة بموجب قراره رقم (٤-١١٤-٢٠٢٤) بتاريخ ١٤٤٦/٠٤/٠٤هـ (٢٠٢٤/١٠/٠٧م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٤٨-٢٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٦/١١/٠٢هـ الموافق٢٠٢٥/٠٤/٣٠م، والمعدلة بموجب قراره رقم (٢-٥٣-٢٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٦/١١/٢١هـ الموافق ٢٠٢٥/٠٥/١٩م، والمعدلة بموجب قراره رقم (٢-١٣٥-٢٠٢٥) بتاريخ ١٤٤٧/٠٦/٠٣هـ الموافق ٢٠٢٥/١١/٢٤م، والمعدلة بموجب قراره رقم (١-٤٦-٢٠٢٦) بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠١م)، وأيّ تعديلات قد تطرأ عليها.

المصطلح	المعنى
تخفيض رأس المال / التخفيض	تخفيض رأس مال الشركة من مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وستمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسة (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من مائتان وستة وعشرون مليون وأربعة وأربعون ألف (٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠) سهم عادي إلى تسعة عشر مليون ومائتان وتسعة وتسعون ألف وأربعمائة وعشرة (١٩,٢٩٩,٤١٠) سهم عادي وذلك عن طريق إلغاء مائتان وستة ملايين وسبعمائة وأربعة وأربعون ألف وخمسمائة وتسعون (٢٠٦,٧٤٤,٥٩٠) سهم عادي، بنسبة تخفيض مقدارها (٩١.٤٦%)، أي بمعدل إلغاء (٠.٩١٤٦٢) سهم عادي لكل واحد (١) سهم عادي.
تقرير المحاسب القانوني المتعلق بتخفيض رأس المال	تقرير التأكيد المحدود حول تخفيض رأس المال المقترح من قبل مجلس الإدارة والمضمن في المرفق رقم (١) من هذا التعميم، والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثره على التزامات الشركة وإجمالي حقوق الملكية بناءً على تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
التعميم / تعميم المساهمين	هذا التعميم المُعد من قبل الشركة والمقدم للجمعية العامة غير العادية بخصوص تخفيض رأس مال الشركة.
مراجع الحسابات للشركة والمعد للتقرير المتعلق بتخفيض رأس مال الشركة	شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية، بصفتها مراجع حسابات الشركة والمعد للتقرير المتعلق بتخفيض رأس مال الشركة.
المستشار المالي	شركة استدامة الأعمال المالية "استدامة المالية"، بصفتها المستشار المالي للشركة فيما يخص تخفيض رأس مال الشركة.
ريال / ريال سعودي	الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
الخسائر المتراكمة	صافي الخسائر المتراكمة للشركة كما هي مدرجة ضمن حقوق الملكية في القوائم المالية.
يوم	اليوم التقويمي، سواء أكان يوم عمل أم لا.
هـ	التاريخ الهجري
م	التاريخ الميلادي
التصويت الإلكتروني	خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة دون حضورهم شخصيًا من خلال منصة تداولاتي التابعة لشركة مركز إيداع الأوراق المالية.

٣

الغرض من هذا التعميم

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٣ الغرض من هذا التعميم

أعد هذا التعميم من قِبل الشركة وفقًا للمادة رقم (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 دقيق وكامل قبل اتخاذ قرار بالتصويت.

٤

خلفية عن الشركة

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٤ خلفية عن الشركة

١.٤ نبذة عن الشركة ونشاطها

شركة الكثيري القابضة (ويشار إليها فيما بعد بـ "الشركة" أو "المُصدر") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٥٥٦٩٠) والرقم الوطني الموحد (٧٠٠١٨٤٢٢٢٣) الصادر بتاريخ ١٤٢٩/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٨/٣٠م)، ويبلغ رأس مال الشركة مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي مقسّم إلى مائتان وستة وعشرون مليون وأربعة وأربعون ألف (٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها نصف (٠.٥) ريال سعودي لكل سهم.

وتشمل أنشطة الشركة وفقًا للسجل التجاري مزاولة الأنشطة التالية: إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة، استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة، امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة، تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة، امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة، تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.

تتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساس بمزاولة الأغراض التالية وذلك بعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت:

الباب	الفئة
الزراعة والحراجة وصيد الأسماك	زراعة الحبوب باستثناء الأرز والمحاصيل البقولية والبذور الزيتية، زراعة الأرز، زراعة الخضار والبطيخيات والجذور والدرنات، زراعة قصب السكر، زراعة محاصيل الألياف بما يشمل القطن والجوت والتيل والكتان وغيرها، زراعة المحاصيل الأخرى غير الدائمة، زراعة الأعناب، زراعة الفواكه المدارية وشبه المدارية، زراعة الحمضيات (الموالح)، زراعة الثمار التفاحية والثمار ذات النواة بما يشمل التفاح والمشمش والكرز والخوخ والكمثرى والبرقوق وغيرها، زراعة الثمار الزيتية، زراعة محاصيل المشروبات بما يشمل القهوة والشاي والمتة والكاكاو وغيرها، زراعة التوابل والمحاصيل العطرية ومحاصيل العقاقير والمحاصيل الصيدلانية، إكثار النباتات، تربية الماشية والجاموس، تربية الجمال والحيوانات الجملية، تربية الضأن والماعز، تربية الدواجن، تربية الحيوانات الأخرى، الزراعة المختلطة (إنتاج مختلط بين المحاصيل والحيوانات دون إنتاج متخصص في المحاصيل أو الحيوانات)، أنشطة الدعم لإنتاج المحاصيل، أنشطة الدعم للإنتاج الحيواني، أنشطة محاصيل ما بعد الحصاد، معالجة البذور للتكاثر، الصيد والقنص وأنشطة الخدمات المتصلة، قطع الأشجار، جمع منتجات الأحراج غير الخشبية، خدمات الدعم للحراجة، صيد الأسماك البحرية، صيد أسماك المياه العذبة، تربية المائيات البحرية، تربية المائيات في المياه العذبة.
التعدين واستغلال المحاجر	تعدين الفحم القاسي (الأنثراسيت)، تعدين الليغنيت، استخراج النفط الخام، استخراج الغاز الطبيعي، تعدين ركازات اليورانيوم والثوريوم، تعدين ركازات الفلزات غير الحديدية الأخرى، استغلال المحاجر لاستخراج الأحجار والرمال والطفل، تعدين المعادن الكيميائية ومعادن الأسمدة، استخراج الخث (أحد أنواع الفحم المتكون من نباتات متفحمة في باطن الأرض)، استخراج الملح، أنشطة التعدين واستغلال المحاجر الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، أنشطة الدعم لاستخراج النفط والغاز الطبيعي، أنشطة دعم الأعمال الأخرى للتعدين واستغلال المحاجر.

الباب	الفئة
الصناعات التحويلية	تجهيز وحفظ اللحوم، تجهيز وحفظ السمك والقشريات والرخويات، تجهيز وحفظ الفاكهة والخضر، صنع الزيوت والدهون النباتية والحيوانية، صنع منتجات الألبان، صنع منتجات طواحين الحبوب، صنع النشاء ومنتجات النشاء، صنع منتجات المخابز، صنع السكر، صنع الكاكاو والشوكولاتة والحلويات السكرية، صنع المعكرونة وشرائط المعكرونة والكسكسي والمنتجات النشوية المماثلة، صنع وجبات وأطباق جاهزة، صنع منتجات الأغذية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، صنع الأعلاف الحيوانية المحضرة، صناعة شراب الشعير بما يشمل البيرة غير الكحولية، صنع المشروبات غير الكحولية وإنتاج المياه المعدنية والمياه الأخرى المعبأة في زجاجات، تحضير وغزل ألياف المنسوجات، نسج المنسوجات، صنع الأقمشة المغزولة بصنارة التريكو وبإبرة الكروشيه، صنع المنسوجات الجاهزة باستثناء الملبوسات، صنع البسط والسجاد، صنع منسوجات أخرى غير مصنفة في موضع آخر، صنع الملبوسات باستثناء الملبوسات الفرائية، صنع أصناف الفراء، صنع الملبوسات من التريكو والكروشيه، دبغ وتهيئة الجلود وتهيئة وصبغ الفراء، صنع حقائب الأمتعة وحقائب اليد وما شابهها والسروج والأعنة، صنع الأحذية، نشر الخشب وسحجه، صنع رقائق قشرة الخشب والألواح الخشبية، صنع منتجات ومشغولات النجارة اللازمة لأعمال البناء، صنع الأوعية الخشبية، صنع منتجات خشبية أخرى وأصناف الفلين والقش ومواد الضفر، صنع اللباب والورق والورق المقوى، صنع الورق المموج والورق المقوى والأوعية المصنوعة منهما، صنع أصناف أخرى من الورق والورق المقوى، الطباعة، أنشطة الخدمات المتصلة بالطباعة، استنساخ وسائط الإعلام المسجلة، صنع منتجات أفران الكوك، صنع المنتجات النفطية المكررة، صنع المواد الكيميائية الأساسية، صنع الأسمدة والمركبات الأزوتية، صنع اللدائن والمطاط التركيبي في أشكالهما الأولية، صنع مبيدات الآفات والمنتجات الكيميائية الزراعية الأخرى، صنع الدهانات والورنيشات والطلاءات المماثلة وأحبار الطباعة والمعاجين المستكية، صنع الصابون والمنظفات ومستحضرات التنظيف والتلميع والعطور ومستحضرات التجميل، صنع المنتجات الكيميائية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، صنع الألياف الاصطناعية، صنع المواد الصيدلانية والمنتجات الدوائية الكيميائية والنباتية، صنع الإطارات والأنابيب المطاطية وتجديد الأسطح الخارجية للإطارات المطاطية وإعادة بنائها، صنع المنتجات المطاطية الأخرى، صنع المنتجات اللدائنية، صنع الزجاج والمنتجات الزجاجية، صنع المنتجات الحرارية، صنع المنتجات الطفلية الإنشائية، صنع المنتجات الأخرى من البورسلين والخزف، صنع الأسمنت والجير والجص، صنع أصناف الخرسانة والأسمنت والجص، صنع المنتجات المعدنية اللافلزية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، صنع الحديد القاعدي والصلب، صنع الفلزات الثمينة وغير الحديدية القاعدية، سبك الحديد والصلب، سبك المعادن غير الحديدية، صنع المنتجات المعدنية الإنشائية، صنع الصهاريج والخزانات والأوعية المعدنية، صنع مولدات البخار باستثناء مراجل التدفئة المركزية بالمياه الساخنة، صنع الأسلحة والذخائر، تشكيل المعادن بالطرق والكبس والسبك والدرفلة وميتالورجيا المساحيق، معالجة وطلي المعادن والمعالجة بالآلات، صنع أدوات القطع والعدد اليدوية والأدوات المعدنية العامة، صنع منتجات المعادن المشكلة الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، صنع المكونات واللوحات الإلكترونية، صنع الحواسيب والمعدات الملحقة بها، صنع معدات الاتصالات، صنع الإلكترونيات الاستهلاكية، صنع معدات القياس والاختبار والملاحة والتحكم، صنع الساعات بمختلف أنواعها وآليات تحديد الوقت، صنع معدات التشعيع والمعدات الكهربائية الطبية والعلاجية، صنع الأدوات البصرية ومعدات التصوير الفوتوغرافي، صنع الوسائط المغناطيسية والبصرية، صنع المحركات والمولدات والمحولات الكهربائية وأجهزة توزيع الكهرباء والتحكم فيها، صنع البطاريات والمراكم، صنع شبكات الأسلاك وأجهزة شبكات الأسلاك، صناعة الأسلاك والكابلات الكهربائية والإلكترونية الأخرى، صنع أجهزة الأسلاك، صنع معدات الإضاءة الكهربائية، صنع الأجهزة الكهربائية المنزلية، صناعة المعدات الكهربائية الأخرى، صنع المحركات والتوربينات باستثناء محركات الطائرات والسيارات والدراجات النارية، صناعة معدات تعمل بطاقة الموائع، صنع المضخات والضواغط والصنابير والصمامات الأخرى، صنع المحامل والتروس وعناصر أجهزة التعشيق ونقل الحركة، صنع الأفران وأفران الصهر ومواقد أفران الصهر، صنع معدات الرفع والمناولة، صنع الآلات والمعدات المكتبية باستثناء الحواسيب والمعدات الملحقة بها، صنع العدد اليدوية التي تعمل بالطاقة، صنع الآلات الأخرى متعددة الأغراض، صناعة الآلات الزراعية وآلات الحراجة، صنع آلات تشكيل المعادن والعدد الآلية، صنع آلات تستعمل في الميتالورجيا، صنع آلات لعمليات التعدين واستغلال المحاجر والتشييد، صنع آلات تجهيز الأغذية والمشروبات والتبغ، صنع آلات إنتاج المنسوجات والملبوسات والجلود، صنع آلات أخرى لأغراض خاصة، صنع المركبات ذات المحركات، صنع هياكل وتجهيزات المركبات ذات المحركات وصناعة المقطورات وأنصاف المقطورات، صنع أجزاء وتوابع ومحركات المركبات ذات المحركات، بناء السفن والمنشآت العائمة، بناء قوارب النزهة والرياضة، صناعة قاطرات وعربات السكك الحديدية، صناعة المركبات الجوية والفضائية والآلات المتصلة بها، صناعة مركبات القتال العسكرية، صناعة الدراجات النارية، صناعة الدراجات العادية والكراسي المتحركة، صناعة معدات النقل الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، صنع الأثاث، صنع المجوهرات والأصناف المتصلة بها، صنع المجوهرات المقلدة والأصناف المتصلة بها، صنع الآلات الموسيقية، صنع أدوات الرياضة، صنع الألعاب والدمى، صناعة الأدوات والتجهيزات الطبية وتجهيزات طب الأسنان، صنع منتجات أخرى غير مصنفة في موضع آخر، إصلاح المنتجات المعدنية المصنوعة، إصلاح الآلات، إصلاح المعدات الإلكترونية والبصرية، إصلاح المعدات الكهربائية، إصلاح معدات النقل باستثناء المركبات ذات المحركات، إصلاح المعدات الأخرى، تركيب الآلات والمعدات الصناعية.
إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء	توليد الطاقة الكهربائية ونقلها وتوزيعها، صنع غاز الاستصباح وتوزيع أنواع الوقود الغازية عن طريق انابيب رئيسية، توصيل الوقود البخاري وتكييف الهواء
إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها	تجميع المياه ومعالجتها وتوصيلها، الصرف الصحي، جمع النفايات غير الخطرة، جمع النفايات الخطرة، معالج، النفايات غير الخطرة وتصريفها، معالجة النفايات الخطرة وتصريفها، استرجاع المواد، أنشطة المعالجة وخدمات إدارة النفايات الأخرى

الباب	الفئة
التشييد	تشييد المباني، إنشاء الطرق وخطوط السكك الحديدية، تشييد المشاريع الخاصة بالمنافع، أعمال التشييد المتعلقة بمشاريع الهندسة المدنية الأخرى، الهدم، تحضير الموقع، التركيبات الكهربائية، أعمال السباكة والتدفئة وتكييف الهواء، تركيبات إنشائية أخرى، اكمال المباني وتشطيبها، أنشطة التشييد المتخصصة الأخرى
تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية	بيع المركبات ذات المحركات، صيانة وإصلاح المركبات ذات المحركات، بيع قطع غيار المركبات ذات المحركات وملحقاتها، بيع وصيانة وإصلاح الدراجات النارية وقطع غيارها وملحقاتها، البيع بالجملة نظير رسم أو على أساس عقد، تجارة المواد الخام الزراعية والحيوانات الحية بالجملة، بيع الأغذية والمشروبات والتبغ بالجملة، بيع المنسوجات والملبوسات والأحذية بالجملة، بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة، بيع الحواسيب والمعدات الطرفية للحواسيب والبرمجيات بالجملة، بيع المعدات الإلكترونية ومعدات الاتصالات وقطع غيارها بالجملة، بيع الآلات والمعدات واللوازم الزراعية بالجملة، بيع الآلات والمعدات الأخرى بالجملة، بيع أنواع الوقود الصلبة والسائلة والغازية وما يتصل بها من منتجات بالجملة، بيع المعادن وركازات المعادن بالجملة، بيع النفايات والخردة وغيرها من المنتجات غير المصنفة في موضع آخر بالجملة، تجارة الجملة غير المتخصصة، البيع بالتجزئة في المتاجر غير المتخصصة التي تبيع الأطعمة والمشروبات والتبغ أساساً، أنواع البيع الأخرى بالتجزئة في المتاجر غير المتخصصة، بيع الأغذية بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع المشروبات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع منتجات التبغ بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع وقود السيارات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع الحواسيب والمعدات الطرفية للحواسيب والبرمجيات ومعدات الاتصالات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع المعدات الصوتية والبصرية بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع المنسوجات بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع الأدوات المعدنية والطلاء والزجاج بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع السجاد والبسط وكسوة الأرضيات والحوائط بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، البيع بالتجزئة للأجهزة الكهربائية المنزلية والأثاث ومعدات الإضاءة وغيرها من الأصناف المنزلية في المتاجر المتخصصة، بيع الكتب والصحف والأدوات المكتبية بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع التسجيلات الموسيقية وتسجيلات الفيديو بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع الأدوات الرياضية بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع الملبوسات والأحذية والأصناف الجلدية بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع المنتجات الصيدلانية والطبية ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع البضائع الجديدة الأخرى بالتجزئة في المتاجر المتخصصة، بيع البضائع المستعملة بالتجزئة، بيع الأغذية والمشروبات ومنتجات التبغ بالتجزئة في الأكشاك والأسواق، بيع المنسوجات والملبوسات والأحذية بالتجزئة في الأكشاك والأسواق، أنواع البيع بالتجزئة الأخرى خارج المتاجر والأكشاك والأسواق.
النقل والتخزين	نقل الركاب بالسكك الحديدية فيما بين المدن، نقل البضائع بالسكك الحديدية، النقل البري للركاب في المدن والضواحي، النقل البري للبضائع، النقل بخطوط الأنابيب، النقل المائي البحري والساحلي للركاب، النقل المائي البحري والساحلي للبضائع، النقل المائي الداخلي للركاب، النقل المائي الداخلي للبضائع، النقل الجوي للركاب، النقل الجوي للبضائع، التخزين، أنشطة الخدمات المتصلة بالنقل البري، أنشطة الخدمات المتصلة بالنقل المائي، أنشطة الخدمات المتصلة بالنقل الجوي، مناولة البضائع، أنشطة دعم النقل الأخرى، أنشطة شركات نقل البريد الخاصة
أنشطة خدمات الاقامة والطعام	أنشطة الإقامة القصيرة المدى، أماكن المخيمات والمنتزهات الترفيهية التي تتيح مكانا للسيارات والمنتزهات التي تتيح مكانا للمقطورات، مرافق الإقامة الأخرى، أنشطة المطاعم وخدمات الأطعمة المتنقلة، تقديم وجبات الطعام في المناسبات، أنشطة خدمات الطعام الأخرى، أنشطة تقديم المشروبات
المعلومات والاتصالات	نشر الأدلة وقوائم العناوين البريدية، نشر الصحف والمجلات والدوريات، أنشطة النشر الأخرى، نشر البرمجيات، أنشطة إنتاج الأفلام والفيديو والبرامج التلفزيونية، أنشطة ما بعد الإنتاج لأفلام السينما وأفلام الفيديو والبرامج التلفزيونية، أنشطة توزيع الأفلام السينمائية والفيديو والبرامج التلفزيونية، أنشطة عرض الأفلام السينمائية، أنشطة نشر التسجيلات الصوتية والموسيقى، الإذاعة الصوتية، أنشطة البرمجة والإذاعة التلفزيونية، أنشطة الاتصالات السلكية، أنشطة الاتصالات اللاسلكية، أنشطة الاتصالات الساتلية، أنشطة الاتصالات الأخرى، أنشطة البرمجة الحاسوبية، أنشطة الخبرة الاستشارية الحاسوبية وإدارة المرافق الحاسوبية، تجهيز البيانات واستضافة المواقع على الشبكة وما يتصل بذلك من أنشطة، أنشطة وكالات الأنباء، بما يشمل أنشطة شركات ووكالات الأنباء التي تقدم الأخبار والصور والرسائل الإخبارية إلى وسائل الإعلام، أنشطة خدمات المعلومات الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، أنواع الوساطة المالية الأخرى، أنشطة الشركات القابضة، وهي الوحدات التي تستحوذ على أصول أو تمتلك حصة مهيمنة من رأس المال في مجموعة من الشركات التابعة، ويكون نشاطها الرئيسي ملكية تلك المجموعة.
الأنشطة المالية وأنشطة التأمين	الاتحادات الاحتكارية وصناديق الأموال والكيانات المالية المشابهة، الإيجار التمويلي، أشكال منح القروض الأخرى أنشطة الخدمات المالية الأخرى بأستثناء التأمين وتمويل المعاشات التقاعدية غير المصنفة في موضع آخر، التأمين على الحياة، التأمين بخلاف التأمين على الحياة، إعادة التأمين، إدارة الأسواق المالية، أنشطة الوساطة المتعلق بعقود الأوراق المالية والسلع الأساسية، الأنشطة الأخرى المساعدة لأنشطة الخدمات المالية، تقييم المخاطر والأضرار، أنشطة وكلاء وسماسرة التأمين، أنشطة أخرى مساعدة للتأمين وتمويل المعاشات التقاعدية، أنشطة إدارة الأموال
الأنشطة العقارية	الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة، الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو عقود

الباب	الفئة
الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية	الأنشطة القانونية، أنشطة المكاتب الرئيسة والإشراف على الوحدات الأخرى في الشركة أو المؤسسة وإدارتها، أنشطة الخبرة الاستشارية في مجال الإدارة، الأنشطة المعمارية والهندسية والخدمات الاستشارية الفنية المتصلة بها، الاختبارات والتحاليل التقنية، البحث والتطوير التجريبي في مجال العلوم الطبيعية والهندسة، البحث والتطوير التجريبي في مجال العلوم الاجتماعية والإنسانية، الإعلان، أبحاث السوق واستطلاعات الرأي، أنشطة التصميم المتخصصة، أنشطة التصوير، الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، الأنشطة البيطرية.
الخدمات الإدارية وخدمات الدعم	تأجير المركبات ذات المحركات، تأجير السلع الترفيهية والرياضية، تأجير السلع الشخصية والمنزلية الأخرى، تأجير الآلات والمعدات الأخرى والسلع العينية، تأجير منتجات الملكية الفكرية وما شابهها عدا الأعمال المحمية بحقوق النشر، أنشطة وكالات التشغيل، أنشطة وكالات التشغيل المؤقت، تقديم موارد بشرية أخرى، أنشطة وكالات السفر، أنشطة مشغلي الجولات السياحية، خدمات الحجز الأخرى والأنشطة المتصلة بها، أنشطة الأمن الخاصة، أنشطة خدمات نظم الأمن، أنشطة متكاملة لدعم المرافق، التنظيف العام للمباني، أنشطة تنظيف المباني والأنشطة الأخرى للتنظيف الصناعي، الأنشطة المتعلقة بخدمة وصيانة وتجميل المواقع، أنشطة الخدمات الإدارية المتكاملة للمكاتب، تصوير المستندات وتحضير الوثائق وغيرها من أنشطة الدعم المتخصصة للمكاتب، تنظيم المؤتمرات والمعارض التجارية، أنشطة وكالات تحصيل المدفوعات ومكاتب الائتمان، أنشطة التغليف والتعبئة، أنشطة خدمات الدعم الأخرى للأعمال غير المصنفة في موضع آخر.
الإدارة العامة والدفاع الضمان الاجتماعي الالزامي	تنظيم أنشطة تقديم الرعاية الصحية والتعليم والخدمات الثقافية وغيرها من الخدمات الاجتماعية، فيما عدا الضمان الاجتماعي، تنظيم أنشطة قطاع الأعمال والمساهمة في تحسين عملياته، أنشطة الضمان الاجتماعي الإلزامي
التعليم	التعليم قبل الإبتدائي والتعليم الإبتدائي، التعليم الثانوي العام، التعليم الثانوي الفني والمهني، التعليم العالي، التعليم في مجال الرياضة والترفية، أنواع التعليم الأخرى غير المصنفة في موضع آخر، أنشطة دعم التعليم
أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي	المستشفيات، أنشطة العيادات الطبية وعيادات الأسنان، الصحة البشرية الأخرى، أنشطة الرعاية مع الإقامة، للمتخلفين عقليا والمرضى النفسانيين والمدمنين، أنشطة تقديم الرعاية مع الإقامة لكبار السن والأشخاص ذوي الإعاقة، أنشطة العمل الاجتماعي دون إقامة لكبار السن وذوي الإعاقة، أنشطة العمل الاجتماعي الأخرى بدون الاقامة
الفنون والترفيه والتسلية	الأنشطة الإبداعية والفنون وأنشطة الترفيه، أنشطة المكتبات والمحفوظات، أنشطة المتاحف وتشغيل المواقع والمباني التاريخية، أنشطة حدائق النباتات وحدائق الحيوان والمحميات الطبيعية، أنشطة النوادي الرياضية، الأنشطة الرياضية الأخرى، أنشطة مدن التسلية ومدن الألعاب، أنشطة التسلية والترفيه الأخرى غير المصنفة في موضع آخر
أنشطة الخدمات الأخرى	أنشطة المنظمات المهنية ذات العضوية، أنشطة المنظمات الدينية، أنشطة المنظمات الأخرى ذات العضوية غير المصنفة في موضع آخر، إصلاح أجهزة الحاسوب والمعدات الطرفية للحاسوب، إصلاح معدات الاتصالات، إصلاح الأجهزة الإلكترونية الاستهلاكية، إصلاح الأجهزة المنزلية والمعدات المنزلية ومعدات الحدائق، إصلاح الأحذية والمنتجات الجلدية، إصلاح الأثاث والمفروشات المنزلية، إصلاح السلع الشخصية والمنزلية الآخرى، غسيل المنسوجات ومنتجات الفراء وتنظيفها الجاف، تصفيف الشعر وأنواع التجميل الأخرى، أنشطة الجنازات وما يتصل بها من أنشطة، أنشطة الخدمات الشخصية الأخرى غير المصنفة في موضع آخر وتمارس الشركة أغراضها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت

وتمارس الشركة أنشطتها وفقًا للأنظمة المتبعة وبعد الحصول على كافة التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

٢.٤ الشركات التابعة

الجدول رقم (١): الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	مكان العمليات	مكان التأسيس
شركة مساندة الإمداد المحدودة	١٠٠.٠٠%	تقديم الخدمات اللوجستية ومساندة قطاع النقل للشركة	الرياض - الملقا	المملكة العربية السعودية
شركة اليان للصناعة (شركة مساهمة مقفلة)	٩٩.٠٠%	انتاج وصنع وبيع الخرسانة الجاهزة - وتقنيات البناء الحديث	الرياض - الملقا	المملكة العربية السعودية
شركة اليخت الفاخر للصناعة	١٠٠.٠٠%	إنتاج وبناء وصناعة اليخوت والقوارب	رابغ	المملكة العربية السعودية
شركة تراس تاون العقارية	١٠٠.٠٠%	شراء وبيع الاراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة	الرياض – الملقا	المملكة العربية السعودية
شركة سرايا الديار للاستثمار	١٠٠.٠٠%	الاستثمارات النوعية في قطاع الضيافة والفندقة	عسير – أبها	المملكة العربية السعودية

المصدر: الشركة

٣.٤ معلومات التواصل

الجدول رقم (٢): معلومات التواصل

اسم ضابط الاتصال	صبحي جمال إبراهيم إبراهيم
العنوان	٣١٥٨ الأمير يزيد بن عبدالله بن عبدالرحمن – حي الملقا وحدة رقم ١٩ الرياض ١٣٥٢٣ - ٦٦٩٥
جهة الاتصال	علاقات المستثمرين
هاتف	+٩٦٦ (١١) ٤١٦ ٧٩٠٠
فاكس	+٩٦٦ (١١) ٤١٦ ٧٩٠٩
البريد الإلكتروني	ir@alkathiriholding.com
موقع الشركة	www.alkathiriholding.com

المصدر: الشركة

٤.٤ رأس مال الشركة وتطوراته

يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائة وثلاثة عشر مليوناً واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتان وستة وعشرون مليوناً وأربعة وأربعون ألف (٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية نصف (٠.٥) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل. وفيما يلي أهم الأحداث والتغيرات في رأس مال الشركة منذ التأسيس:

الجدول رقم (٣): رأس مال الشركة وأهم التطورات

التاريخ	الحدث
١٤٢٩/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٨/٣٠م)	تم تأسيس شركة الكثيري القابضة كمؤسسة فردية باسم مؤسسة محمد ناصر محمد الكثيري للمقاولات، لصاحبها السيد/ محمد ناصر محمد الكثيري وبرأس مال قدره (١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتم قيدها بالسجل التجاري تحت الرقم (١٠١٠٢٥٥٦٩٠) وتاريخ ١٤٢٩/٠٨/٢٩هـ (الموافق ٢٠٠٨/٠٨/٣٠م).
١٤٣٥/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٣/٢٦م)	تم تحويل المؤسسة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة بدخول شريك جديد وهو السيد/ مشعل محمد ناصر الكثيري، وذلك بموجب عقد التأسيس (تحويل المؤسسة إلى شركة) الموثق لدى كاتب العدل المكلف في وزارة التجارة بالرياض بالعدد (٣٥٧٣٤٥٥٢) وتاريخ ١٤٣٥/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٤/٠٤/٠٨م)، وبرأس مال قدره (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
١٤٣٨/٠٦/٠٨هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/٠٧م)	صدر قرار الشركاء الموثق لدى كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة بالرقم (٣٨٨٩٥٧٣٩) لعام (١٤٣٨هـ) والذي قضى بدخول شركاء جدد وزيادة رأس مال الشركة من (٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٢٧,٣٠٠,٠٠٠)، ريال سعودي وتحويل الشركة من ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة مع الاحتفاظ بنفس الاسم ورقم السجل التجاري للشركة.
١٤٣٨/٠٦/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/٠٨م)	صدر القرار الوزاري رقم (ق/١٧١) بالموافقة على تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة مقفلة.
١٤٣٨/٠٦/١٤هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/١٣م)	وافقت الجمعية التحولية للشركة على تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وإقرار النظام الأساسي الأول وتعيين أول مجلس إدارة للشركة لمدة خمس (٥) سنوات.
١٤٣٨/٠٦/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/١٤م)	صدر القرار الوزاري رقم (١٨١) بالموافقة على إعلان تحول الشركة من ذات مسؤولية محدودة الى مساهمة مقفلة.
١٤٣٨/٠٨/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٥/٢٤م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال من (٢٧,٣٠٠,٠٠٠) ريال سعودي الى (٣١,٣٩٥,٠٠٠) ريال سعودي وقد تم الوفاء بالزيادة عن طريق إصدار أسهم بعدد (٤٠٩,٥٠٠) سهم وطرحها في السوق الموازية نمو على المستثمرين المؤهلين.
١٤٣٨/١٠/١٥هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٧/٠٩م)	تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية وتحولت إلى شركة مساهمة سعودية عامة.
١٤٣٩/١٢/٠٥هـ (الموافق ٢٠١٨/٠٨/١٦م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من (٣١,٣٩٥,٠٠٠) ريال سعودي إلى (٣٧,٦٧٤,٠٠٠) ريال سعودي وزيادة عدد الأسهم من (٣,١٣٩,٥٠٠) سهم إلى (٣,٧٦٧,٤٠٠) سهم وبنسبة زيادة بلغت (٢٠%)، وذلك عن طريق منحة أسهم من خلال رسملة مبلغ (٦,٢٧٩,٠٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي.
١٤٤٠/٠٨/١٨هـ (الموافق ٢٠١٩/٠٤/٢٣م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من (٣٧,٦٧٤,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح (٤٥,٢٠٨,٨٠٠) ريال سعودي وزيادة عدد الأسهم من (٣,٧٦٧,٤٠٠) سهم إلى (٤,٥٢٠,٨٨٠) سهم عن طريق رسملة مبلغ (٧,٥٣٤,٨٠٠) ريال سعودي من حساب الأرباح المبقاة وذلك من خلال منح سهم واحد مجاني لكل خمسة أسهم مملوكة.
١٤٤١/٠٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠١٩/١٠/٢٨م)	وافقت تداول على طلب الشركة الانتقال من السوق الموازية إلى السوق الرئيسية.
١٤٤١/٠٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠١٩/١١/٠٣م)	تم انتقال الشركة وبدء تداول أسهمها في السوق المالية السعودية الرئيسية.
١٤٤٢/٠٢/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٠/١٠/٠٥م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين زيادة رأس مال الشركة من (٤٥,٢٠٨,٨٠٠) ريال سعودي ليصبح (٩٠,٤١٧,٦٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق طرح وإدراج أسهم حقوق أولوية لعدد (٤,٥٢٠,٨٨٠) سهم.
١٤٤٢/١١/١٣هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٦/٢٣م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من (٩٠,٤١٧,٦٠٠) ريال سعودي ليصبح (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) بزيادة بلغت نسبة (٢٥%) وزيادة عدد الأسهم من (٩,٠٤١,٧٦٠) سهم إلى (١١,٣٠٢,٢٠٠) سهم وذلك من خلال منح أسهم مجانية (١ سهم لكل ٤ اسهم)، وذلك عن طريق رسملة مبلغ (٢٢,٦٠٤,٤٠٠) ريال سعودي.
١٤٤٤/٠٩/٢١هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٤/١٢م)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة من (١١,٣٠٢,٢٠٠) سهم لتصبح (٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠) سهم، وذلك بتعديل القيمة الاسمية للسهم من (١٠) ريالات سعودية إلى (٠.٥) ريال سعودي.
١٤٤٨/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠١م)	قرار مجلس الإدارة بالتوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) إلى (٤٣,٧٧٧,٧٧٦) ريال سعودي أي بنسبة تخفيض (٦١.٢٧%) من رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة.

التاريخ	الحدث
١٤٤٨/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٦م)	قرار مجلس الإدارة بتعديل التوصية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة وذلك (بالتوصية للجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية)، وذلك من خلال تخفيض رأس مال الشركة من (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) إلى (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي أي بنسبة تخفيض (٩١.٤٦%) من رأس مال الشركة، وبعد الانتهاء من عملية تخفيض رأس المال، ستعمل الشركة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
١٤٤٨/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢١م)	وافقت هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة من (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) إلى (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي أي بنسبة تخفيض (٩١.٤٦%) من رأس مال الشركة، عن طريق إلغاء عدد (٢٠٦,٧٤٤,٥٩٠) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة بقيمة اسمية قدرها (٠.٥) ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
××/××/×××× (الموافق ××/××/××××)	وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) إلى (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي أي بنسبة تخفيض (٩١.٤٦%) من رأس مال الشركة، عن طريق إلغاء عدد (٢٠٦,٧٤٤,٥٩٠) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة بقيمة اسمية قدرها (٠.٥) ريال سعودي للسهم الواحد، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على صفحة الشركة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).

المصدر: الشركة

٥.٤ أعضاء مجلس الإدارة

يبين الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة للشركة وملكية كل منهم في أسهم الشركة كما في تاريخ هذا التعميم.

الجدول رقم (٤): أعضاء مجلس الإدارة في الشركة

أعضاء مجلس الإدارة [١]								
الاسم	المنصب	صفة العضوية	الجنسية	العمر (سنة)	الأسهم المملوكة قبل التخفيض				تاريخ بداية العضوية
					مباشرة		غير مباشرة		
					العدد (سهم)	نسبة الملكية (نسبة مئوية)	العدد (سهم)	نسبة الملكية (نسبة مئوية)	
خالد عبدالمحسن عبدالرحمن الخيال	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	سعودي	٦٧	١٠	%٠.٠٠٠٠٤٤	لا يوجد	لا يوجد	١٤٤٧/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/٠٧م)
عبدالله عبدالرحمن عبدالله آل الشيخ	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستقل	سعودي	٦١	١,٠٠٠	%٠.٠٠٠٤٤	لا يوجد	لا يوجد	١٤٤٧/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/٠٧م)
مشعل محمد ناصر الكثيري	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	سعودي	٤٢	٦٣,٤٦٨,٧٦٢	%٢٨.٠٧٨	لا يوجد	لا يوجد	١٤٤٧/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/٠٧م)
روان محمد عبدالله الداود [٢]	عضو مجلس الإدارة	مستقل	سعودية	٣٤	٣,٥٩٢	%٠.٠٠١٥٨٩	لا يوجد	لا يوجد	١٤٤٨/٠٤/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/١٤م)

المصدر: الشركة وتداول

[١] أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٧/١١/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/١٠م) عن قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٧/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/٠٧م) بالموافقة على انتخاب مجلس الإدارة لدورته الحالية والتي بدأت من تاريخ ١٤٤٧/١١/٢٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٥/٠٧م) وتنتهي في ١٤٥٢/٠١/٠٤هـ (الموافق ٢٠٣٠/٠٥/٠٦م)، وذلك لمدة أربع سنوات.

[٢] أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٨/٠٤/٠٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/١٤م) عن استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ حسين مسعود بريك الدوسري، وتعيين الأستاذة/ روان محمد عبدالله الداود بدلاً عنه، وذلك بالقرار الصادر من مجلس الإدارة بالتمرير بتاريخ ١٤٤٨/٠٤/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/١٣م)، علماً أن موافقة المجلس لا تُعد نهائية وسوف يُعرض هذا التعيين على أول اجتماع للجمعية العامة لإقراره، هذا وأعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٨/٠٤/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٠٥م) عن الدعوة لانعقاد الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/١٨هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٩م) والتي من ضمن البنود التي سيتم التصويت عليها هو تعيين عضو مجلس الإدارة الجديد.

٦.٤ أعضاء الإدارة التنفيذية

يبين الجدول التالي أعضاء الإدارة التنفيذية للشركة وملكية كل منهم في أسهم الشركة كما في تاريخ هذا التعميم:

الجدول رقم (٥): أعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة

الاسم	المنصب	الجنسية	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة قبل التخفيض			
				مباشرة		غير مباشرة	
				العدد (سهم)	نسبة الملكية (نسبة مئوية)	العدد (سهم)	نسبة الملكية (نسبة مئوية)
مشعل محمد ناصر الكثيري	الرئيس التنفيذي[1]	سعودي	١٤٣٨/٠٦/٢١هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٣/٢٠م)	٦٣,٤٦٨,٧٦٢	%٢٨.٠٧٨	لا يوجد	لا يوجد
محمد إبراهيم كامل محمد	المدير المالي	مصري	١٤٤٧/٠٧/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٥م)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
محمد حسن العاشور	مدير إدارة الموارد البشرية	سعودي	١٤٤٧/١١/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٢٦م)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صبحي جمال إبراهيم إبراهيم	مدير إدارة الحوكمة والامتثال	مصري	١٤٣٦/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠١٥/٠٣/٠١م)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
سامية نينا كلو حاجو	مدير الإدارة الاستراتيجية	فرنسي	١٤٤٦/٠٤/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٤/١٠/٢٧م)	١,٦٥٣	%٠.٠٠٠٧٣	لا يوجد	لا يوجد
عيسى محمد عليان عبدالرحيم	مدير إدارة التشغيل والصيانة	أردني	١٤٤٣/٠٦/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠١/١٥م)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
مهاب السيد رشاد السيد	مدير إدارة الصيانة	مصري	١٤٤٧/١٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٦/٠٩م)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
هاني أحمد جاد الله عثمان	مدير إدارة المبيعات	مصري	١٤٤٤/١٢/٢٩هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/١٧م)	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

المصدر: الشركة

٧.٤ هيكل ملكية المساهمين في الشركة قبل وبعد تخفيض رأس المال

الجدول رقم (٦): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد تخفيض رأس المال

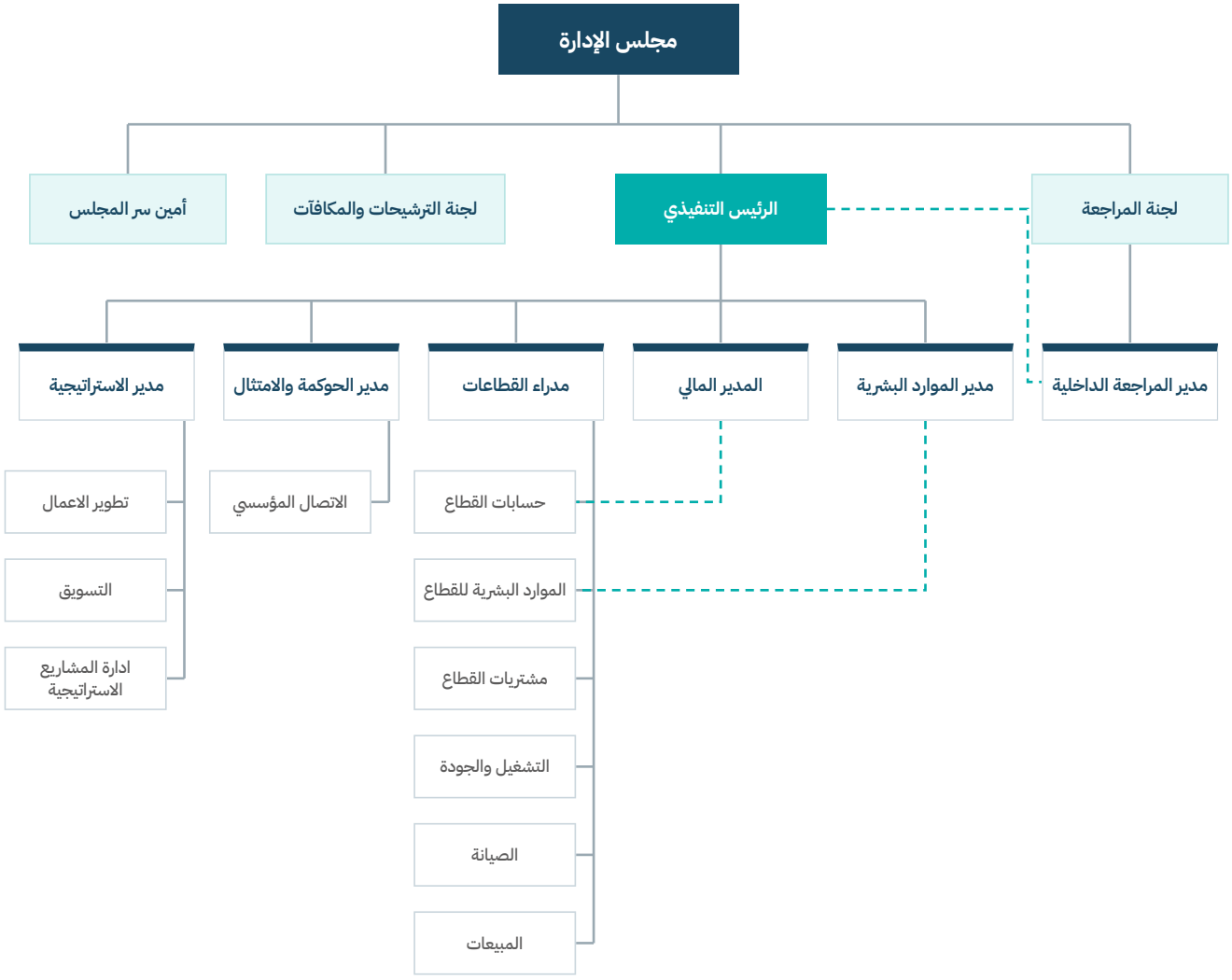
الاسم	قبل تخفيض رأس المال			بعد تخفيض رأس المال		
	ملكية مباشرة			ملكية مباشرة		
	عدد الأسهم (سهم)	القيمة (ريال سعودي)	الملكية قبل تخفيض رأس المال (نسبة مئوية) *	عدد الأسهم (سهم)	القيمة (ريال سعودي)	الملكية بعد تخفيض رأس المال (نسبة مئوية) *
مشعل محمد ناصر الكثيري (مساهم كبير)	٦٣,٤٦٨,٧٦٢	٣١,٧٣٤,٣٨١	%٢٨.٠٧٨	٥,٤١٨,٨٩٩	٢,٧٠٩,٤٤٩.٥	%٢٨.٠٧٨
أعضاء مجلس الإدارة	٤,٦٠٢	٢,٣٠١	%٠.٠٠٢	٣٩٣	١٩٦.٥	%٠.٠٠٢
كبار التنفيذيين	١,٦٥٣	٨٢٦.٥	%٠.٠٠١	١٤١	٧٠.٥	%٠.٠٠١
الجمهور	١٦٢,٥٦٨,٩٨٣	٨١,٢٨٤,٤٩١.٥	%٧١.٩٢	١٣,٨٧٩,٩٧٧	٦,٩٣٩,٩٨٨.٥	%٧١.٩٢
الإجمالي	**٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠**	**١١٣,٠٢٢,٠٠٠**	**%١٠٠.٠٠**	**١٩,٢٩٩,٤١٠**	**٩,٦٤٩,٧٠٥**	**%١٠٠.٠٠**

المصدر: الشركة

* لا يوجد أي ملكية غير مباشرة كما في تاريخ هذا التعميم.

٨.٤ الهيكل التنظيمي للشركة

الشكل رقم (١) : الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

تخفيض رأس المال

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٥ تخفيض رأس المال

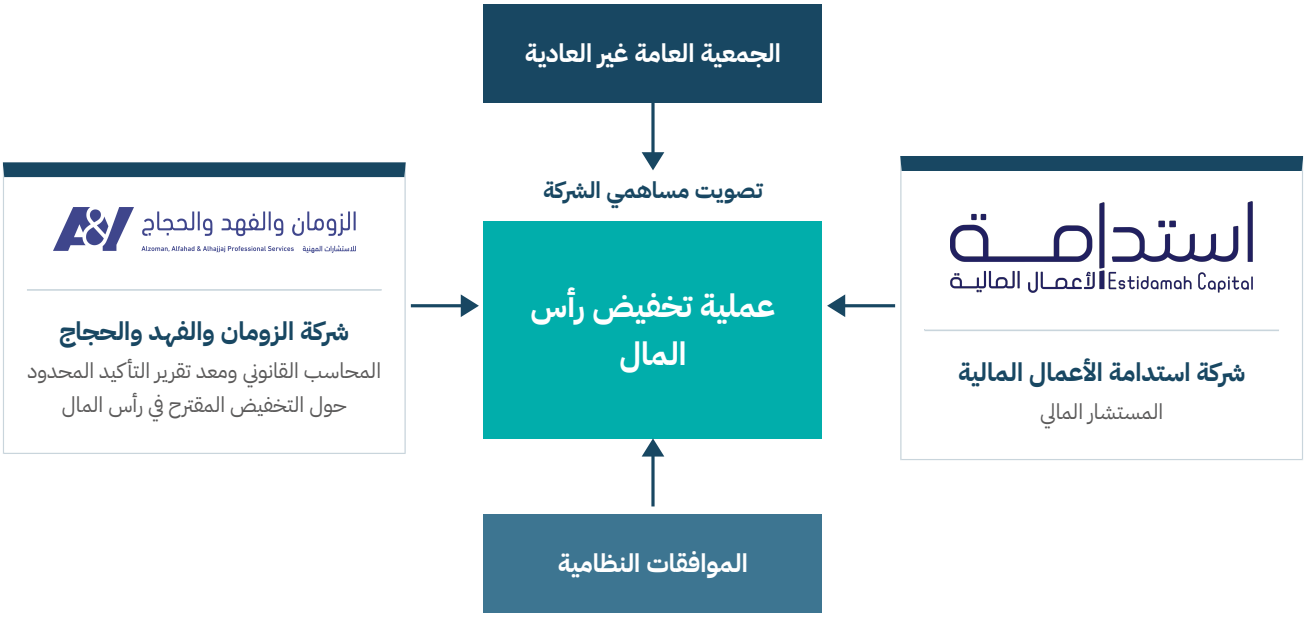
١.٥ إجراءات تخفيض رأس المال

إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للإجراءات التالية:

- توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال
- تعيين مستشار مالي 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 رقم (٦١) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والمتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
- الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- تقديم إشعار إلى تداول السعودية بالصيغة الواردة في الملحق رقم (٥) من قواعد الإدراج.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة. حيث إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماما.
- في حال موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة، ستقوم السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بتعليق تداول أسهم الشركة لجلستي تداول متتاليتين وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول بالسعر المعدل. وسيكون قرار تخفيض رأس مال الشركة نافذاً بحيث يتم تعديل عدد أسهم المساهمين المالكين للأسهم في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الذين يظهرون في سجلات الشركة لدى إيداع في نهاية التداول لثاني يوم يلي الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال.
- في حال تم الحصول على موافقة 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.
- إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم (إن وجدت) خلال ثلاثين (٣٠) يومًا من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- وفي حال عدم حصول التوصية المقدمة من مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال على موافقة الجمعية العامة غير العادية، فستستمر الشركة في وضعها الحالي دون تخفيض، ويترتب على ذلك استمرار خضوع الشركة لأحكام المادة (١٣٢) من نظام الشركات دون معالجة، مما يزيد من المخاطر المتعلقة باستمرارية أعمال الشركة وأنشطتها.

٢.٥ هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال

الشكل رقم (٢): هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال



٣.٥ تطور الخسائر المتراكمة للشركة وأسبابها

يلخص الجدول التالي التطور التاريخي للخسائر المتراكمة بالتسلسل التاريخي وذلك منذ نهاية عام ٢٠٢٤م وحتى نهاية الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م:

الجدول رقم (٧): تطور الخسائر المتراكمة وأسبابها

السنة / الفترة المالية المنتهية في *	صافي الربح / (الخسارة) (ريال سعودي)	الخسائر المتراكمة (ريال سعودي)	رأس المال (ريال سعودي)	نسبة الخسائر المتراكمة من رأس المال (%)	الأسباب الرئيسية لارتفاع الخسائر المتراكمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (معدلة)	(١٨,٩٧٦,٥٢٢)	(١٨,٧١٦,٥٣٦)	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	%١٦.٥٦	حققت الشركة خلال عام ٢٠٢٤م نمواً في الإيرادات بنسبة ٤٢.٣% لتبلغ ١٨٣.٨٧ مليون ريال مقارنة بـ ١٢٩.١٨ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٣م، مدفوعاً بزيادة إيرادات قطاع الخرسانة نتيجة ارتفاع حجم الطلب والمشروعات الجديدة، وارتفاع إيرادات قطاع المقاولات بتنفيذ عقود جديدة وتوسيع نطاق الأعمال. إلا أن مجمل الربح انخفض إلى ٢٠.٨٢ مليون ريال مقارنة بـ ٢٢.٧٥ مليون ريال، وتحولت نتائج العمليات من ربح تشغيلي قدره ٣.٣٢ مليون ريال إلى خسارة تشغيلية قدرها ٩.٢١ مليون ريال، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى ارتفاع مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى ٨.٦٩ مليون ريال مقارنة بـ ٣.٣٤ مليون ريال مما أثر على الأرباح التشغيلية، وارتفاع المصروفات العمومية والإدارية إلى ١٥.٩١ مليون ريال مقارنة بـ ١٢.٧٥ مليون ريال نتيجة تكاليف تأسيس مصنع "اليخت الفاخر" وشركة "سرايا الديار"، إلى جانب ارتفاع تكاليف التمويل إلى ١١.٤٨ مليون ريال مقارنة بـ ٩.٨٠ مليون ريال، وانخفاض إيرادات الودائع إلى ١.٥٤ مليون ريال مقارنة بـ ٣.١٦ مليون ريال. وقد ارتفع صافي الخسارة العائدة لمساهمي الشركة إلى ١٩.٠٠ مليون ريال مقارنة بـ ٤.١٤ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٣م.
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (معدلة)	(٤١,٠٣٦,٩٤١)	(٧٠,٠٩٥,٧٦٩)	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	%٦٢.٠٢	ارتفعت إيرادات الشركة خلال عام ٢٠٢٥م بنسبة ٤٩.٠٣% لتبلغ ٢٧٤.٠٣ مليون ريال مقارنة بـ ١٨٣.٨٧ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٤م، نتيجة نمو إيرادات قطاع المقاولات بتنفيذ عقود جديدة والتوسع في نطاق الأعمال، وارتفاع مبيعات الرمل والحصى. إلا أن تكلفة الإيرادات ارتفعت بنسبة ٦٠.٠% لتبلغ ٢٦٠.٩٣ مليون ريال نتيجة التوسع في المشاريع، مما أدى إلى انخفاض مجمل الربح بنسبة ٣٧.٠٩% إلى ١٣.١٠ مليون ريال مقارنة بـ ٢٠.٨٢ مليون ريال. كما تأثرت النتائج بتكوين مخصص لانخفاض المخزون بمبلغ ٧.٥٣ مليون ريال، وتسجيل خسائر اضمحلال أصول بمبلغ ٤.٩٦ مليون ريال، ومخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ١.٩٧ مليون ريال، وارتفاع المصروفات العمومية والإدارية إلى ١٨.٣٥ مليون ريال، لترتفع الخسارة التشغيلية إلى ٢٤.٢٩ مليون ريال مقارنة بـ ٩.٢١ مليون ريال. يضاف إلى ذلك ارتفاع تكاليف التمويل إلى ١٢.٩٠ مليون ريال، ومصروف زكاة بمبلغ ٤.٥٠ مليون ريال، منه ٢.٤٩ مليون ريال فروقات زكوية عن عام ٢٠٢٣م بموجب الربط النهائي الوارد من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وبذلك ارتفع صافي الخسارة العائدة لمساهمي الشركة إلى ٤٠.٨٤ مليون ريال مقارنة بـ ١٩.٠٠ مليون ريال خلال عام ٢٠٢٤م، بارتفاع نسبته ١١٤.٨٩%، وتركّز الأثر الأكبر في الربع الرابع الذي سجلت فيه الشركة صافي خسارة قدرها ٣٢.٨٢ مليون ريال.
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	(٣٣,٤٣٦,٨٠٣)	(١٠٣,٣٧٢,٢٩٥)	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	%٩١.٤٦	انخفضت إيرادات الشركة خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٦م بنسبة ٥٤.٣٤% لتبلغ ٥٣.٧٥ مليون ريال مقارنة بـ ١١٧.٧١ مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق (معدلة)، ويرجع ذلك إلى تراجع حجم الأعمال وانخفاض وتيرة تنفيذ وتسليم بعض المشاريع في قطاع المقاولات، بالإضافة إلى انخفاض مبيعات عدد من منتجات قطاع مواد البناء. ولم تنخفض تكلفة الإيرادات بنفس وتيرة انخفاض الإيرادات، إذ بلغت ٦٢.٩٧ مليون ريال، مما أدى إلى تحول مجمل الربح البالغ ٢.٢٧ مليون ريال إلى مجمل خسارة قدرها ٩.٢٢ مليون ريال. كما تأثرت النتائج بارتفاع المصروفات العمومية والإدارية إلى ٩.٣٧ مليون ريال، وتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ ٣.٧١ مليون ريال، ومخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة بمبلغ ٠.٧٥ مليون ريال، لترتفع الخسارة التشغيلية إلى ٢٤.٢٠ مليون ريال مقارنة بـ ٨.١٤ مليون ريال، إلى جانب ارتفاع تكاليف التمويل إلى ٥.٨١ مليون ريال، وارتفاع مصروف الزكاة إلى ٣.٧٦ مليون ريال. وبذلك ارتفع صافي الخسارة العائدة لمساهمي الشركة إلى ٣٣.٢٨ مليون ريال مقارنة بـ ١٣.٠٨ مليون ريال للفترة المماثلة، بارتفاع نسبته ١٥٤.٤٢%، منها ٢٢.٧٨ مليون ريال في الربع الثاني الذي انخفضت فيه الإيرادات بنسبة ٦٧.٠٥% مقارنة بالربع المماثل.

المصدر: الشركة والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

* تم استخراج المعلومات المالية للسنوات المالية ٢٠٢٤م و٢٠٢٥م المعدلة من القوائم الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

٤.٥ خطة الشركة والخطوات الإصلاحية لإيقاف الخسائر

تكبدت الشركة خسائر خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و٢٠٢٥م وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، حيث بلغت نسبة الخسائر المتراكمة من رأس المال ما نسبته (٩١.٤٦%) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. نتيجة مجموعة من العوامل التشغيلية والمالية من أبرزها ارتفاع تكلفة الإيرادات بوتيرة تفوق نمو الإيرادات وتراجع حجم الأعمال وانخفاض وتيرة تنفيذ وتسليم بعض مشاريع قطاع المقاولات، وتعمل الشركة حاليًا على معالجة هذه التحديات من خلال تطبيق خطة متكاملة لمعالجة وضع الخسائر وتعزيز المركز المالي بما يدعم فرضية الاستمرار وفق ما يلي:

أولاً: إعادة هيكلة رأس المال

أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٨/٠١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠٢م) من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٨/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠١م) بالتوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) إلى (٤٣,٧٧٧,٧٧٦) ريال سعودي أي بنسبة تخفيض (٦١.٢٧%) من رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة. وأعلنت بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٧م) من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٦م) بتعديل التوصية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة البالغ مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى مبلغ تسعة ملايين وستمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسة (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي، أي بتخفيض قدره مائة وثلاثة وثلاثين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي يمثل كامل الخسائر المتراكمة كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

وبعد الانتهاء من إجراءات عملية تخفيض رأس المال، ستعمل الشركة في تنفيذ عملية زيادة رأس المال بقيمة (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وتهدف الشركة من زيادة رأس المال إلى دعم المركز المالي وتوفير التمويل اللازم لتنفيذ الخطة التشغيلية والاستراتيجية، وسداد صكوكها المدرجة في السوق المالية.

كما تسعى الشركة إلى استخدام متحصلات زيادة رأس المال في الآتي:

- تمويل المبادرات الاستراتيجية وخطط النمو للمجموعة (بما يشمل دعم الأنشطة الصناعية).
- التطوير العقاري.
- الضيافة.
- القطاعات التشغيلية الأخرى.
- تعزيز السيولة ورأس المال العامل.

وقد اعتمدت الإدارة جدولاً زمنياً لتنفيذ إجراءات تخفيض وزيادة رأس المال وفقاً للمتطلبات النظامية لدى هيئة السوق المالية ووزارة التجارة.

ثانياً: دعم السيولة ورأس المال العامل

كما أن المجموعة حصلت بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٨/٢٦م) على تعهد والتزام من السيد/ مشعل محمد ناصر الكثيري (مساهم كبير والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي) بتوفير دعم مالي وتمويل لصالح المجموعة بمبلغ إجمالي يصل إلى (١٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، بهدف دعم السيولة ورأس المال العامل وتمكين المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. ويظل هذا التعهد ساريًا لمدة اثني عشر (١٢) شهرًا من تاريخ إصداره. على أن يتم استكمال الإجراءات اللازمة لإبرام اتفاقية التمويل التفصيلية خلال مدة لا تتجاوز تسعين (٩٠) يوماً من تاريخ إصدار التعهد على أن يتم تنفيذ التمويل وفقاً للمتطلبات النظامية والموافقات اللازمة. علماً أنه كما في تاريخ هذا التعميم لم يتم استكمال الإجراءات وصرف أي مبلغ.

ويكون هذا الدعم وفق هيكل تمويلي متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية، وتُحدَّد شروط التمويل، بما فيها أي عوائد أو هوامش ربح وآلية السداد والضمانات، بموجب اتفاقية تمويل تفصيلية. ويُقدَّم التمويل على دفعات حسب احتياج الشركة الفعلي ووفق خطة التدفقات النقدية، وضمن الحد الأقصى المذكور خلال فترة السريان. وأي ضمان عيني، إن تقرر، يخضع لتقييم مستقل ومراجعة المستشار القانوني ووفق سياسات الشركة. كما يُعد هذا التمويل تعاملًا مع طرف ذي علاقة، ويخضع تنفيذه لاستكمال المتطلبات والموافقات النظامية اللازمة.

وبالإضافة إلى ذلك قامت الإدارة بإعداد خطة شهرية بالتدفقات النقدية المتوقعة خلال المستقبل المنظور لمدة ١٢ شهراً من تاريخ التقرير المالي، وذلك بهدف تمكين الإدارة من متابعة حالة التدفقات النقدية للمجموعة بشكل مستمر واتخاذ الإجراءات التمويلية والتشغيلية المناسبة في الوقت المناسب.

ثالثاً: معالجة تراجع الإيرادات وتحسين مجمل الربح

تعمل الشركة على معالجة تراجع الإيرادات وارتفاع تكلفة الإيرادات من خلال الإجراءات التالية:

- تسريع وتيرة تنفيذ وتسليم المشاريع القائمة في قطاع المقاولات، وتسريع إصدار المستخلصات وتحصيلها.
- تعزيز المشاركة في المنافسات والمشاريع الجديدة، مع التركيز على المشاريع ذات الهوامش الربحية والتدفقات النقدية المناسبة.
- مراجعة تسعير العقود وتكاليف المقاولين من الباطن والمشتريات والمواد، والتفاوض على شروط وأسعار أكثر تنافسية.
- تحسين استغلال الطاقات الإنتاجية في قطاع مواد البناء وتنمية مبيعات منتجاته، ومواءمة التكاليف الثابتة مع حجم الطلب الفعلي.
- متابعة هوامش الربح على مستوى القطاعات والمشاريع والعملاء بشكل دوري.

رابعاً: تحصيل الذمم المدينة وإدارة المخزون

تعمل الشركة على الحد من أثر مخصصات الخسائر الائتمانية والمخزون من خلال تكثيف جهود تحصيل الذمم المدينة المتأخرة، ومراجعة سياسات الائتمان وحدود التعامل مع العملاء، ومعالجة المخزون الراكد وبطيء الحركة وتصريفه، بما يحسن السيولة ويحد من تكوين مخصصات إضافية مستقبلاً.

خامساً: ترشيد المصروفات العمومية والإدارية وتكاليف التمويل

تعمل الشركة على ضبط المصروفات العمومية والإدارية من خلال إعداد موازنات تفصيلية ومتابعة الانحرافات الفعلية مقارنة بالمبالغ المعتمدة، ومراجعة العقود والمصروفات المتكررة، إلى جانب خفض الأعباء التمويلية من خلال تخصيص جزء من متحصلات زيادة رأس المال لسداد الصكوك المدرجة.

سادساً: مراجعة الاستراتيجية وتخصيص رأس المال

أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٨/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٤م) عن توقيعها عقداً إطارياً بتاريخ ١٤٤٨/٠٤/١٢هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٣م) مع شركة سعف المالية لتقديم خدمات استشارية تهدف إلى مراجعة استراتيجية الشركة ورفع كفاءة تخصيص رأس المال وتحسين أداء محفظتها الاستثمارية وذلك لمدة أربعة وعشرون (٢٤) شهراً من تاريخ توقيعه، حيث يشمل العقد تقديم خدمات استشارية على مرحلتين: الأولى تقييم وتشخيص استراتيجي لأعمال الشركة ومحفظتها الاستثمارية، والثانية إعداد الاستراتيجية واستراتيجية تخصيص رأس المال.

سابعاً: تعزيز الرقابة على إعداد التقارير المالية

في ضوء التعديلات على أرقام السنوات السابقة وملاحظات المراجع الخارجي، وجّه مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٢٦/٠٩/٠٦م الإدارة التنفيذية باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة لمعالجة أسباب الملاحظات والتحفظات والعمل على إقفالها خلال عام ٢٠٢٦م، مع رفع تحديثات دورية للمجلس. وتعمل الشركة في هذا الإطار على تعزيز إجراءات الاعتراف بالإيراد في عقود المقاولات وفقاً لنسب الإنجاز ومراجعة التكاليف التقديرية للمشاريع بشكل دوري، ومراجعة نموذج احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، بما يحد من الحاجة إلى تعديلات مستقبلية.

وترى إدارة الشركة أن عملية تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة، وعملية زيادة رأس المال لدعم السيولة والمركز المالي بعد استكمال الموافقات اللازمة، وتنفيذ الإجراءات التشغيلية لرفع الإيرادات وتحسين الهوامش وخفض التكاليف، من شأنه أن يدعم قدرة الشركة على الحد من الخسائر وتحسين أدائها المالي والتشغيلي.

ومع ذلك، لا توجد ضمانات بأن تؤدي هذه الإجراءات إلى تحقيق النتائج المستهدفة ضمن الفترات المتوقعة، إذ يعتمد نجاح الخطة على عدة عوامل، من بينها الحصول على الموافقات النظامية، وإتمام زيادة رأس المال المقترحة، وظروف السوق ومستويات الطلب في قطاعي المقاولات ومواد البناء، وقدرة الشركة على تنفيذ خططها التشغيلية والاستثمارية وفق الجداول الزمنية والميزانيات المعتمدة.

٥.٥ الهيكل العام المقترح لتخفيض رأس المال المقترح

الجدول رقم (٨): الهيكل العام المقترح لتخفيض رأس المال المقترح

رأس المال الحالي	يبلغ رأس مال الشركة الحالي مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتان وستة وعشرون مليون وأربعة وأربعون ألف (٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها نصف (٠.٥) ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل.
توصية مجلس الإدارة لتخفيض رأس المال	أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٨/٠١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠٢م) من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٨/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠١م) بالتوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) إلى (٤٣,٧٧٧,٧٧٦) ريال سعودي أي بنسبة تخفيض (٦١.٢٧%) من رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة. وأعلنت بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٧م) من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٦م) بتعديل التوصية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة البالغ مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى مبلغ تسعة ملايين وستمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسة (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي، أي بتخفيض قدره مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي يمثل كامل الخسائر المتراكمة كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
نسبة التخفيض وإطفاء خسائر رأس المال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	تبلغ نسبة تخفيض رأس المال (٩١.٤٦%)، وستتم عملية التخفيض عن طريق إلغاء عدد مائتان وستة ملايين وسبعمائة وأربعة وأربعون ألف وخمسمائة وتسعون (٢٠٦,٧٤٤,٥٩٠) سهم عادي (أيّ سيتم إلغاء عدد (٠.٩١٤٦٢) سهم عادي لكل واحد (١) سهم عادي)، لإطفاء مبلغ وقدره مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي من خسائر الشركة المتراكمة والتي تمثل ما نسبته (١٠٠%) من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في القوائم الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. ونتيجة لذلك، ستنخفض الخسائر المتراكمة إلى صفر (٠) ريال سعودي أي ما نسبته (٠.٠٠%) من رأس مال الشركة بعد التخفيض كما في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
تعليق التداول بعد الموافقة	بعد موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، سيُعتبر قرار التخفيض نافذًا وسيتم تعليق تداول أسهم الشركة على موقع تداول السعودية لمدة يومي تداول، وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول بالسعر المعدل.
كسور الأسهم	ستقوم الشركة بجمع كسور الأسهم (إن وجدت) التي ستنتج عن تخفيض رأس مال الشركة في محفظة واحدة لتباع في السوق المالية بسعر السوق السائد حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها على المساهمين المستحقين كلاً حسب ملكيته، وذلك خلال ثلاثين (٣٠) يومًا من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
تاريخ القوائم المالية المعتمدة	تاريخ القوائم المالية التي اعتُمد عليها لأغراض تخفيض رأس المال هي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

المصدر: الشركة

٦.٥ أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة

- عملت إدارة الشركة على وضع استراتيجية لتحسين الوضع الحالي ودعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وقد توصلت إلى قرار بإعادة هيكلية رأس مال الشركة بالبدء في عملية تخفيض رأس المال لإطفاء إجمالي الخسائر المتراكمة والتي بلغت مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي تمثل ما نسبته (١٠٠%) من إجمالي الخسائر المتراكمة للشركة كما في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. حيث أن إطفاء الخسائر المتراكمة من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر بها الشركة، كما وتعمل الشركة على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر وتحقيق الأرباح.
- بتاريخ ١٤٤٨/٠١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠٢م) أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٨/٠١/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠١م) بتخفيض رأس مال الشركة من مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة وأربعون مليون وسبعمائة وسبعة وسبعون ألف وسبعمائة وستة وسبعون (٤٣,٧٧٧,٧٧٦) ريال سعودي، وذلك عن طريق إلغاء عدد مائة وثمانية وثلاثون مليون وأربعمائة وثمانية وثمانون ألف وأربعمائة وثمانية وأربعون (١٣٨,٤٨٨,٤٤٨) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة.
- وأعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٧م) من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٦م) بتعديل التوصية ليصبح تخفيض رأس مال الشركة من مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وستمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسة (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي، وذلك عن طريق إلغاء عدد مائتان وستة ملايين وسبعمائة وأربعة وأربعون ألف وخمسمائة وتسعون (٢٠٦,٧٤٤,٥٩٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة.
- بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي، وذلك كما في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وسيتم إطفاء هذه الخسائر من خلال تخفيض رأس مال الشركة بقيمة مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي ونتيجة لذلك، ستنخفض الخسائر المتراكمة إلى صفر (٠) ريال سعودي أي ما نسبته (٠.٠٠%) من رأس مال الشركة بعد التخفيض كما في القوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.
- بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ما نسبته ١٦.٥٦% و٦٢.٠٢% و٩١.٤٦% من رأس مال الشركة كما في عامين ٢٠٢٤م و٢٠٢٥م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م على التوالي، مما يستوجب على مجلس إدارة الشركة اتخاذ الإجراءات وفقًا للمادة (١٣٢) من نظام الشركات.
- كما أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤٤٨/٠٣/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٦م) للجمعية العامة غير العادية، وبعد الانتهاء من عملية تخفيض رأس المال، بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وتهدف الشركة من زيادة رأس المال إلى دعم المركز المالي وتوفير التمويل اللازم لتنفيذ الخطة التشغيلية والاستراتيجية، وسداد صكوكها المدرجة في السوق المالية.

٧.٥ أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة

قامت الشركة بتعيين شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية للقيام بإعداد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح لرأس مال الشركة، والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين.

لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس مال الشركة على التزامات الشركة كما في تقرير المحاسب القانوني وفقاً لما هو مبين في (المرفق ١) من هذا التعميم.

٨.٥ أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي كما في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، سيؤدي خفض رأس المال بمقدار مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي إلى إطفاء (١٠٠%) من إجمالي الخسائر المتراكمة كما في القوائم المالية الأولية الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

لن يكون هناك أي تأثير سلبي على التزامات الشركة وحقوق المساهمين، ويوضح الجدول التالي التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المفحوصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

الجدول رقم (٩): أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

حقوق المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)	بعد تخفيض رأس المال (ريال سعودي)	التأثير (ريال سعودي)
رأس المال	١١٣,٠٢٢,٠٠٠	٩,٦٤٩,٧٠٥	(١٠٣,٣٧٢,٢٩٥)
علاوة إصدار	٧,٥٥٩,٠٨٣	٧,٥٥٩,٠٨٣	-
احتياطي نظامي	٤,٩٢٧,٣٥٤	٤,٩٢٧,٣٥٤	-
خسائر متراكمة	(١٠٣,٣٧٢,٢٩٥)	٠	١٠٣,٣٧٢,٢٩٥
إجمالي حقوق المساهمين	**٢٢,١٣٦,١٤٢**	**٢٢,١٣٦,١٤٢**	**-**

المصدر: تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (المفحوصة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها بمبلغ مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي من مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وستمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسة (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء مائتان وستة ملايين وسبعمائة وأربعة وأربعون ألف وخمسمائة وتسعون (٢٠٦,٧٤٤,٥٩٠) سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة وذلك بمعدل إلغاء (٠.٩١٤٦٢) سهم لكل (١) سهم.

ستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها على المساهمين المستحقين في الشركة كلٌ حسب ملكيته خلال ثلاثين (٣٠) 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 يتضح من المثال الافتراضي أدناه، وذلك على مثال مساهم يملك في محفظته (١,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة.

الجدول رقم (١٠): أثر تخفيض رأس المال على مساهم يملك ١,٠٠٠ سهم:

البند (تقديري)[١]	مع القيام بعملية تخفيض رأس المال	بدون القيام بعملية تخفيض رأس المال
عدد الأسهم المملوكة قبل تخفيض رأس المال (سهم)	١,٠٠٠	١,٠٠٠
سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)[٢]	١.١٠	١.١٠
الأسهم الملغاة	٩١٥	لا ينطبق
عدد الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)	٨٥	لا ينطبق
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) (ريال سعودي)	١٢.٨٨	لا ينطبق
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	١,١٠٠	١,١٠٠
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	١,٠٩٥.١٢	لا ينطبق
قيمة التعويض الناتجة عن عملية تخفيض رأس المال (تقديرية) (ريال سعودي)	٤.٨٨	لا ينطبق

١) المثال في الجدول أعلاه يحتوي على قيم تقديرية وبهدف استرشادي ولا يجب اتخاذ قرار استثماري بناء على المعلومات الواردة فيه وأن القيمة الفعلية للأسهم تكون بحسب أوضاع السوق في حينه.

٢) بناءً على سعر الإغلاق يوم ١٤٤٨/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٤م)

ملاحظة: أُعد الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ ١.١٠ ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم ١٤٤٨/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٤م). 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. كما سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

يوضح الجدول أدناه أمثلة على أثر عملية التخفيض على مساهمين يملكون عدد مختلف من الأسهم، وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك أحد عشر (١١) سهم أو أقل قبل تخفيض رأس المال لن يملك أي سهم بعده ولن يكون مساهمًا وسيحصل فقط على قيمة تعويض الكسور.

الجدول رقم (١١): أمثلة على أثر عملية التخفيض على مساهمين يملكون عدد مختلف من الأسهم:

الأسهم المملوكة قبل التخفيض									
البند[١]	١	٥	١٠	١١	١٢	١٥	٣٠	٥٠	١٠٠
سعر السهم قبل التخفيض[٢]	١.١٠	١.١٠	١.١٠	١.١٠	١.١٠	١.١٠	١.١٠	١.١٠	١.١٠
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (ريال سعودي)	١.١٠	٥.٥٠	١١.٠٠	١٢.١٠	١٣.٢٠	١٦.٥٠	٣٣.٠٠	٥٥.٠٠	١١٠.٠٠
نسبة التخفيض (%)	٩١.٤٦	٩١.٤٦	٩١.٤٦	٩١.٤٦	٩١.٤٦	٩١.٤٦	٩١.٤٦	٩١.٤٦	٩١.٤٦
عدد الأسهم الملغاة (سهم)	١	٥	١٠	١١	١١	١٤	٢٨	٤٦	٩٢
عدد الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)	٠	٠	٠	٠	١	١	٢	٤	٨
عدد كسور الأسهم المستحقة (تقديري)	٠.٠٩	٠.٤٣	٠.٨٥	٠.٩٤	٠.٠٢	٠.٢٨	٠.٥٦	٠.٢٧	٠.٥٤
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري)	١٢.٨٨	١٢.٨٨	١٢.٨٨	١٢.٨٨	١٢.٨٨	١٢.٨٨	١٢.٨٨	١٢.٨٨	١٢.٨٨
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديري)	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	١٢.٨٨	١٢.٨٨	٢٥.٧٧	٥١.٥٣	١٠٣.٠٧
التعويض الناتج عن كسور الأسهم (تقديري)	١.١٠	٥.٥٠	١١.٠٠	١٢.١٠	٠.٣٢	٣.٦٢	٧.٢٣	٣.٤٧	٦.٩٣

١) المثال في الجدول أعلاه يحتوي على قيم تقديرية وبهدف استرشادي ولا يجب اتخاذ قرار استثماري بناء على المعلومات الواردة فيه وأن القيمة الفعلية للأسهم تكون بحسب أوضاع السوق في حينه.

٢) بناءً على سعر الإغلاق يوم ١٤٤٨/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٤م)

ملاحظة: أُعد الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ ١.١٠ ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم ١٤٤٨/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٤م). 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. كما سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

٩.٥ طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

تم اعتبار أن سعر السهم قبل التخفيض يمثل سعر إغلاق سهم شركة الكثيري القابضة بتاريخ ٢٠٢٦/٠٩/٢٤م والذي يبلغ (١.١٠) ريال سعودي، ويوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

الجدول رقم (١٢): طريقة احتساب سعر السهم بعد التخفيض

البند (تقديري)	القيمة
(أ) سعر سهم الشركة قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي) **	١.١٠
(ب) عدد الأسهم القائمة والمصدرة قبل تخفيض رأس المال (سهم)	٢٢٦,٠٤٤,٠٠٠
(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض (ريال سعودي) = (أ) ×(ب)	٢٤٨,٦٤٨,٤٠٠
(د) عدد الأسهم القائمة والمصدرة بعد تخفيض رأس المال (سهم)	١٩,٢٩٩,٤١٠
سعر السهم بعد تخفيض رأس المال (ريال سعودي) = (ج) ÷ (د)	١٢.٨٨

* أعد الجدول أعلاه على أساس سعر إغلاق السهم البالغ ١.١٠ ريال سعودي كما بنهاية التداول يوم ١٤٤٨/٠٤/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٤م). 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. كما سيتم تحديث العرض للمساهمين بإضافة سعر إغلاق السهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

٦

إقرار أعضاء مجلس الإدارة

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٦ إقرار أعضاء مجلس الإدارة

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

V

المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٧ المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال

يتعين على كل مساهم في الشركة قراءة هذا القسم ودراسة كافة المعلومات المبينة فيه بعناية وتمعن، وذلك قبل اتخاذ أي قرار خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المتعلق بتخفيض رأس المال، كما يتعين على كل مساهم في الشركة قراءة ودراسة كافة المعلومات الأخرى التي تضمنها هذا التعميم وليس فقط المخاطر المحتملة المشار إليها في هذا القسم، حيث إن عوامل المخاطرة المذكورة في هذا التعميم قد لا تتضمن كافة المخاطر التي قد تواجهها الشركة حالياً أو التي تم رصدها قبل أو بتاريخ صدور هذا التعميم، وتجدر الإشارة إلى أنه قد تستجد عوامل مخاطرة إضافية غير المخاطر الواردة في هذا القسم، وهذه المخاطر قد تؤثر سلباً على الشركة لكونها غير معلومة لمجلس إدارة الشركة بتاريخ صدور هذا التعميم – على حد علمهم واعتقادهم – أو أنها لا تُعد من العوامل التي قد تؤثر على تخفيض رأس المال بتاريخ صدور هذا التعميم كما أن المخاطر والشكوك المحتملة والمبينة أدناه مقدمة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها. (ولمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم رقم (٥.٦) "أسباب تخفيض رأس المال ومناقشة وتحليل الإدارة" من هذا التعميم).

١.٧ المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية

إن بعض البيانات الواردة في هذا التعميم قد تمثل تطلعات وبيانات مستقبلية وتتضمن مخاطر معروفة وأخرى مجهولة وشكوكًا قد تؤثر على نتائج الشركة المالية. وتشمل هذه البيانات، على سبيل المثال لا الحصر، خطط الشركة المستقبلية وآثار تخفيض رأس المال وخطة إعادة هيكلة رأس المال وغيرها من الأمور. إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعليًا، وقد تختلف عما هو وارد في هذا التعميم، إذ إن أداء الشركة وقدرتها على التطور هما من محددات النتائج الفعلية. وإن عدم دقة هذه التطلعات والبيانات يعد أحد المخاطر التي يتحملها المساهمون عند موافقتهم على تخفيض رأس المال. وفي حال اختلاف التوقعات المستقبلية للشركة عن النتائج الفعلية، فإن ذلك قد يؤثر على سعر السهم بشكل سلبي.

٢.٧ المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ما نسبته (١٦.٥٦%) و(٦٢.٠٢%) و(٩١.٤٦%) من رأس المال وذلك كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و٢٠٢٥م والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، واستناداً إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركة المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠% فأكثر من رأس مالها الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٤-٤٨-٢٠١٣ وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٥هـ الموافق ٢٠١٣/١١/١٨م بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م من المادة الخامسة: بلوغ الخسائر المتراكمة ٥٠% فأكثر من رأس مالها أنه يجب على الشركة أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة ٥٠% فأكثر من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال، والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر، مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

وفي حال ما استمرت الشركة في تكبد خسائر مستقبلية، مما قد يفرض عليها اتخاذ الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركة المدرجة أسهمها في السوق والتي قد بلغت خسائرها المتراكمة ٥٠% فأكثر من رأس مالها، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

٣.٧ المخاطر المتعلقة بانخفاض رأس المال

ستقوم الشركة بتخفيض رأس مالها من مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وستمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسة (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي، بما يمثل تخفيض بنسبة (٩١.٤٦%) في رأس المال، وبالتالي فإن رأس المال للشركة سيكون أقل، وعلى الرغم من أن مجلس الإدارة أوصى بعد الانتهاء من عملية تخفيض رأس المال بزيادة رأس المال بقيمة ١٥٠ مليون ريال إلا أنه في حال عدم اكتمال عملية زيادة رأس المال وفي حال تكبدت الشركة خسائر متراكمة أخرى في المستقبل؛ فإن هذه الخسائر ستشكل نسبة أكبر من رأس المال مقارنةً بتكبدها الآن. وعليه، فقد تصل الشركة لنسبة الـ ٥٠% بشكل أسرع مقارنة ما بين رأس المال الحالي ورأس المال بعد التخفيض مما قد يؤثر سلبًا على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. بالإضافة لذلك، فإن تخفيض رأس المال يقلل من قدرة الشركة على تخفيضه في المستقبل ويقيّد النسبة التي يمكن للشركة تخفيضها، كما أنه قد يؤثر سلبًا على نظرة الأطراف الأخرى، بما يشمل الممولين، لملاءة الشركة المالية بما قد يؤثر سلبًا على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٤.٧ المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم (إن وجدت)

قد يتعرض سعر سهم الشركة لدرجة كبيرة من التذبذب وعدم الاستقرار نتيجة لعدة عوامل تشمل ظروف السوق المتعلقة بالأسهم، والتغييرات التنظيمية في القطاع، ودخول شركات منافسة جديدة. وفي حال انخفاض السعر السوقي للسهم بعد عملية تخفيض رأس المال سوف يخسر المساهمون من قيمة استثماراتهم في أسهم الشركة. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأثر على قيمة تعويض كسور الأسهم يعتبر مماثل لأثر التذبذب في سعر سهم الشركة حيث سيتم بيع هذه الكسور بسعر السوق السائد حينه.

٥.٧ المخاطر المتعلقة بامتلاك المساهم عدد أحد عشر (١١) سهم أو أقل

في حال امتلاك المساهم لعدد أحد عشر (١١) سهم أو أقل من أسهم الشركة، فإنه سيتم إلغاء الأسهم وبالتالي تعويضه بكسور الأسهم التي سيتم بيعها في حينه. وتجدر الإشارة إلى أنه سوف يتم تعليق تداول سهم الشركة لمدة يومي (٢) تداول يلي يوم موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، على أن يقوم مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بتطبيق التخفيض على محافظ المساهمين الاستثمارية وذلك بناءً على الفقرة الفرعية رقم (٦) من الفقرة (ج) من المادة رقم (٣٨) من قواعد الإدراج (ولمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على القسم رقم (٥.٨) "أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة" من هذا التعميم).

٦.٧ المخاطر المتعلقة بالسيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية المتداولة عند استحقاقها، وتتكون المطلوبات المتداولة للشركة على سبيل المثال لا الحصر من تسهيلات بنكية قصيرة الأجل، قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي – جزء متداول، ذمم دائنة تجارية، مطلوبات عقود – مقاولين من الباطن، مطلوبات عقود إيجار – جزء متداول، مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى، مخصص الزكاة.

بلغت نسبة السيولة للشركة حوالي (٢.٢٩) مره و(١.١١) مره و(٠.٨٧) مره وذلك كما في ٣١ ديسمبر و٢٠٢٤م و٢٠٢٥م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م على التوالي، تعكس هذه النسب تراجعاً ملحوظاً في القدرة على تغطية الالتزامات المتداولة باستخدام الأصول المتداولة للشركة، وعندما تكون نسبة السيولة أقل من (١) فهذا يشير إلى أن الشركة قد لا تتمتع بالقدرة الكافية على سداد التزاماتها المتداولة باستخدام الأصول المتداولة لديها. كما بلغ رأس المال العامل (٧٤,٦٣٨,١٢٩) ريال سعودي و(١٤,٠٤٢,٨٦٥) ريال سعودي، بينما بلغ العجز في رأس المال العامل (١٧,٩٧٦,٦٢٨) ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م و٢٠٢٥م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م على التوالي، وتشير إلى أن التزامات الشركة المتداولة تجاوزت أصولها المتداولة كما الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مما يعكس عجزاً في السيولة، قد يترتب عليه عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل باستخدام الأصول المتداولة لديها. ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها الحالية أو المستقبلية في مواعيد استحقاقها لا سيما قصيرة الأجل منها، لذلك يستوجب على الشركة أن تعمل على تحسين مستوى سيولتها لكي تستطيع الوفاء بالتزاماتها المستقبلية قصيرة الأجل وإلا سوف تواجه مشاكل سيولة إضافية من شأنها ان تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها التشغيلية والمالية وتوقعاتها المستقبلية.

٧.٧ المخاطر المتعلقة بسمعة الشركة

إن تخفيض الشركات لرأس مالها يتسم بتفسيره بشكل سلبي من قِبل السوق بشكل عام، كما قد يُضاف العديد من الافتراضات والتوقعات حول الوضع المالي والتجاري للشركة، والتي قد لا تكون صحيحة أو دقيقة، مما قد يؤثر على سعر السهم وسلوك التداول على أسهم الشركة، وقد يؤثر سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨.٧ المخاطر المتعلقة بمبدأ الاستمرارية

يشير تقرير مراجع الحسابات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م إلى وجود عدم تأكد جوهري يتعلق بمبدأ الاستمرارية، والذي يوضح أن المجموعة تكبدت خسارة قدرها ثلاثة وثلاثون مليون وأربعمائة وستة وثلاثون ألف وثمانمائة وثلاثة (٣٣,٤٣٦,٨٠٣) ريال سعودي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مائة وثلاثة ملايين وثلاثمائة واثنان وسبعون ألف ومائتان وخمسة وتسعون (١٠٣,٣٧٢,٢٩٥) ريال سعودي والتي تمثل ما نسبته (٩١.٤٦%) من رأس مال الشركة، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ سبعة عشر مليون وتسعمائة وستة وسبعون ألف وستمائة وثمانية وعشرون (١٧,٩٧٦,٦٢٨) ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. وعليه فإن هذه الأحداث المشار إليها أعلاه تشير إلى وجود عدم تأكد جوهري يتعلق باستمرارية الشركة، وعلى الرغم من أن تخفيض رأس مال الشركة سيؤدي إلى إطفاء (١٠٠%) من الخسائر المتراكمة، إلا أنه لا يمكن للشركة ضمان عدم تكبدها خسائر إضافية مستقبلًا. كما أن تسارع متغيرات السوق وعدم تنفيذ الخطط بشكل فعال ومجدي قد يضعف من قدرة الشركة على المنافسة وبالتالي يؤثر بشكل سلبي وجوهري على فرص نموها وعلى نتائج أعمالها ومركزها المالي وتوقعاته المستقبلية واستمراريتها.

٩.٧ المخاطر المتعلقة بالرأي المتحفظ لمراجع الحسابات عن القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

يشير تقرير مراجع الحسابات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م إلى وجود استنتاج متحفظ يتمثل فيما يلي:

- كما هو مبين في الإيضاح (٢٩) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م موجودات تخص شركة اليان للصناعة ("شركة تابعة") بصافي قيمة دفترية تبلغ ١٠٤,١٨٥,١٤٤ ريال سعودي. ونظراً لوجود مؤشرات انخفاض في القيمة، أجرت الإدارة اختباراً لتحديد قيمتها القابلة للاسترداد. أظهرت نتائج فحصنا لتقييم انخفاض القيمة أن القيمة الاستخدامية لهذه الموجودات أقل من قيمتها الدفترية. إلا أنه لم تتوافر لنا معلومات كافية لتقييم القيمة العادلة ناقص تكاليف الاستبعاد، وبالتالي لم نتمكن من تحديد القيمة القابلة للاسترداد.

وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان يلزم إجراء تعديلات على القيمة الدفترية لهذه الموجودات، وما يرتبط بذلك من آثار على خسارة الفترة وحقوق الملكية والإفصاحات ذات الصلة.

- كما هو مبين بالإيضاح رقم (١٦) من الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، أخلت المجموعة ببعض التعهدات المالية الخاصة بالصكوك المصدرة، والبالغ رصيدها (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، ولم تحصل المجموعة على تنازل من حالة الإخلال. وبناءً عليه، كان يتعين تصنيف الصكوك ضمن المطلوبات المتداولة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية". إلا أن إدارة المجموعة صنفتها ضمن المطلوبات غير المتداولة، مما أدى إلى زيادة المطلوبات غير المتداولة ونقص المطلوبات المتداولة بمبلغ (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

وبناءً على ماورد أعلاه فإن الشركة قد تكون معرضة لتأثيرات محتملة من شأنها التأثير سلباً على نتائجها المالية ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١٠.٧ المخاطر المتعلقة بالموقف الزكوي للشركة

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقد استلمت الشركة شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام السابقة منذ تأسيسها وحتى عام ٢٠٢٥م.

خلال العام ٢٠٢٥م ورد إلى المجموعة ربط نهائي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لعام ٢٠٢٣م، تضمن مطالبتها بسداد فروق زكوية بمبلغ (٢,٤٩١,٧٠٣) ريال سعودي، وقدمت المجموعة اعتراضها خلال المدة النظامية، إلا أنه لم يتم البت فيه حتى تاريخه. ونظرًا لتوقع الإدارة رفض الاعتراض، فقد قامت بتكوين مخصص مطالبات زكوية بكامل مبلغ الربط.

وخلال العام ٢٠٢٦م ورد إلى المجموعة ربط زكوي أولي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لعام ٢٠٢٤م، تضمن مطالبتها بسداد فروق زكوية بمبلغ (٢,٩٤٦,١٦٩) ريال سعودي، وقد قامت المجموعة بتكوين مخصص بكامل مبلغ الربط.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية للأعوام المشار إليها أعلاه والتي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذا التعميم، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات، وبالتالي في حال صدور أي مطالبات من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بدفع فروقات زكوية عن الاقرارات الزكوية التي تم تقديمها؛ فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

١١.٧ المخاطر المتعلقة بالحوادث غير المتوقعة

إن أعمال ونتائج الشركة تعتمد اعتمادًا كاملًا على استمراريتها، وبالتالي فإذا طرأ أي أمر من شأنه التأثير على أعمالها سلبًا والتعرض لأي حادث أو طارئ يؤثر على استمرارية أعمال الشركة بصورة مؤقتة أو دائمة، فإن ذلك سيؤثر سلبًا بشكل جوهري على نتائج الشركة التشغيلية والمالية وبالتالي رأس المال العامل.

١٢.٧ المخاطر المتعلقة بتعليق تداول أسهم الشركة نتيجة عدم نشر قوائمها المالية

لم تقم الشركة بالإفصاح عن نتائجها المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م خلال المدة النظامية (٣٠ يوماً من نهاية الفترة المالية للقوائم المالية النصف سنوية والتي تنتهي بتاريخ ٢٠٢٦/٠٨/١١م) وعليه تم تعليق أسهم الشركة وفق إجراءات تعليق الأوراق المالية المدرجة وفقاً لقواعد الإدراج والتي تنص على أن تقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لمدة جلسة تداول واحدة تلي انتهاء المهلة النظامية، وفي حال عدم نشر المعلومات المالية خلال عشرين جلسة تداول تلي جلسة التداول المعلقة الأولى، تقوم شركة تداول السعودية بالإعلان عن إعادة تعليق الأوراق المالية للشركة إلى أن تقوم بالإعلان عن نتائجها المالية، علماً أنه قامت الشركة بالإعلان عن النتائج المالية في تاريخ ٠٧ سبتمبر ٢٠٢٦م. وقد كان السبب الرئيسي لهذا التأخير هو عدم اكتمال أعمال المراجعة النهائية للقوائم المالية. وفي حال تكرار الأمر مستقبلاً فإن ذلك سيعرض الشركة لتعليق أسهمها الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على مصلحة مساهمي الشركة وعلى سمعة الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

١٣.٧ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية وصدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية، بالتالي فإن الشركة معرضة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة، وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حالة إدخال تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، وذلك قد يؤثر سلباً وبشكل جوهري على الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

٨

الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٨ الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال

الجدول رقم (١٣): الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال

الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال	التاريخ
الإجراءات المتعلقة بالحصول على موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال	
إعلان عن توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة وأربعون مليون وسبعمائة وسبعة وسبعون ألف وسبعمائة وستة وسبعون (٤٣,٧٧٧,٧٧٦) ريال سعودي	١٤٤٨/٠١/١٧هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٧/٠٢م)
إعلان شركة الكثيري القابضة عن تعديل التوصية ليصبح تخفيض رأس مال الشركة من مائة وثلاثة عشر مليون واثنان وعشرون ألف (١١٣,٠٢٢,٠٠٠) ريال سعودي إلى تسعة ملايين وستمائة وتسعة وأربعون ألف وسبعمائة وخمسة (٩,٦٤٩,٧٠٥) ريال سعودي.	١٤٤٨/٠٣/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٠٧م)
إعلان تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.	١٤٤٨/٠٤/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/١٣م)
تقديم ملف طلب الموافقة على تخفيض رأس المال إلى هيئة السوق المالية.	١٤٤٨/٠٤/١٦هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٩/٢٧م)
الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة والمعلن عنها في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول).	١٤٤٨/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢١م)
الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال	
الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال والإعلان عنها في موقع تداول.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
توفير المستندات المتاحة للمعاينة المتعلقة بتخفيض رأس المال في مقر الشركة الرئيسي خلال ساعات العمل (بشرط ألا تقل الفترة عن أربعة عشر (١٤) يوم عمل قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس مال الشركة، وذلك ابتداءً من تاريخ نشر الدعوة لعقد الجمعية العامة غير العادية).	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
الإعلان عن بدء التصويت الإلكتروني على بنود اجتماع الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال (الاجتماع الأول) – ويتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل نصف أسهم الشركة التي لها حقوق التصويت.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال (الاجتماع الثاني) – ويتحقق النصاب القانوني للجمعية بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل ربع أسهم الشركة التي لها حقوق التصويت.	بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الأول) الذي لم يتحقق النصاب القانوني اللازم لانعقاده.
إعلان الشركة عن نتائج الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال (الاجتماع الأول أو الاجتماع الثاني)، أو الإعلان عن عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية في حال عدم تحقق نصابها القانوني.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
الإجراءات في حالة عدم تحقق النصاب القانوني للاجتماع الأول والثاني للجمعية العامة غير العادية	
الإعلان على موقع تداول عن الدعوة للاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية قبل الموعد المحدد لها بـ (٢١) يومًا على الأقل.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
الإعلان على موقع تداول عن بدء التصويت الإلكتروني للمساهمين في الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال (الاجتماع الثالث) – ويتحقق النصاب القانوني لانعقاد الاجتماع الثالث للجمعية العامة غير العادية أياً كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
إعلان الشركة عن نتائج الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال (الاجتماع الثالث).	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
الإجراءات المتعلقة بإتمام عملية تخفيض رأس المال	
نفاذ قرار تخفيض رأس المال والإعلان عن ذلك ضمن قرارات الجمعية العامة غير العادية.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
تعليق تداول الأسهم على موقع تداول السعودية لمدة يومين تداول وذلك ابتداء من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال، ويكون في اليوم الذي يلي تعليق تداول الأسهم.	××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م)
الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين.	خلال (٣٠) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

٩

الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

٩ الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال

- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢١م)، والتي تم الإعلان عنها على موقع هيئة السوق المالية وتداول السعودية بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢١م).
- قدمت الشركة إشعار لتداول السعودية فيما يتعلق بتخفيض رأس المال بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/١١هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢٢م).
- موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال والتي ستعقد في تاريخ ××/××/×××× هـ (الموافق ××/××/××××م). وتجدر الإشارة بأن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال، وفي حال لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه. فإن إجراءات عملية تخفيض رأس المال لن تتم.
- في حال 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 الأساس للشركة.
- بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى يجب أن تحصل عليها الشركة فيما يتعلق بإتمام تخفيض رأس المال.

١٠

الأنظمة واللوائح ذات الصلة

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

١٠ 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.
- اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن 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 (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٣-٤٤-٢٠٢٦) وتاريخ ١٤٤٧/١٠/١١هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٣/٣٠م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادر 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 (٣-٦-٢٠٢٦) بتاريخ ١٤٤٧/٠٧/٣٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠١/١٩م والتعديلات التي تطرأ عليها.
- 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)، المعدلة بقرار رقم (١-٤٦-٢٠٢٦) بتاريخ ١٤٤٧/١٠/١٣هـ (الموافق ٢٠٢٦/٠٤/٠١م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
- لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠% فأكثر من رأس مالها الصادر عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-٤٨-٢٠١٣) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٥هـ (الموافق ٢٠١٣/١١/١٨م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٠٣/٠٧/٣١م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
- النظام الأساس للشركة والتعديلات التي تطرأ عليها.

11

معلومات هامة

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

١١ معلومات هامة

- بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ 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 بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.

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

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

- وبالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠% فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤-٤٨-٢٠١٣) وتاريخ ١٤٣٥/٠١/١٥هـ (الموافق ٢٠١٣/١١/١٨م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م) والتعديلات التي تطرأ عليها. يجب على الشركة ما يلي:

- أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (٢٠%) فأكثر وبما يقل عن (٣٥%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسة التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (٣٥%) فأكثر وبما يقل عن (٥٠%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسة التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (٥٠%) فأكثر من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال والأسباب الرئيسة التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

- وفقًا للمادة (١٣٤) من نظام الشركات، يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة إذا منيت بخسائر، ويجوز في تلك الحالة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (٥٩) من نظام الشركات، أي (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. ولا يصدر إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.

- وفقاً للمادة (٩٣) من نظام الشركات لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحًا إلا إذا حضره مساهمون يمثلون (نصف) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل، ما لم ينص نظام الشركة الأساس على نسبة أعلى، بشرط ألا تتجاوز (الثلثين). إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية، توجه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة (٩١) من نظام الشركات. ومع ذلك يجوز عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لعقد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة إلى عقد الاجتماع الأول ما يفيد بإمكانية عقد ذلك الاجتماع. وفي جميع الأحوال يكون الاجتماع صحيحًا إذا حضره مساهمون يمثلون (ربع) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث، ويكون الاجتماع الثالث صحيحًا أيًا كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.
- وفقًا للمادة (٩٣) من نظام الشركات يصدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة بموافقة (ثلاثة أرباع) حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع.
- في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون القرار نافذًا على جميع مساهمي الشركة المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية، وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار التخفيض.
- هذا وتصنف الشركات ذات الخسائر المتراكمة حسب موقع تداول السعودية إلى:
  - بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة ٢٠% فأكثر وبما يقل عن ٣٥% من رأس مالها.
  - بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة ٣٥% فأكثر وبما يقل عن ٥٠% من رأس مالها.
  - بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة ٥٠% فأكثر من رأس مال.

١٢

تقرير المحاسب القانوني حول أسباب تخفيض رأس المال وأثره

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

١٢ تقرير المحاسب القانوني حول أسباب تخفيض رأس المال وأثره

قامت الشركة بتعيين شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية للقيام بإعداد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس مال الشركة والذي يبين 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 (لمزيد من التفاصيل، الرجاء الاطلاع على تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال في المرفق رقم "١" من هذا التعميم).

واستنادًا إلى المادة (١٣٤) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ الموافق (٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م)، وأي تعديلات تطرأ عليه، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.

تم تضمين نسخة من تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس مال الشركة المُعدّ من قبل المحاسب القانوني في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بتاريخ ××/××/×××× هـ (الموافق ××/××/××××م).

١٣

المستندات المتاحة للمعاينة

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

١٣ المستندات المتاحة للمعاينة

سيتم نشر تعميم المساهمين والتأكد من إتاحته للجمهور خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوم عمل قبل انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس مال الشركة.

وستتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على المستندات التالية خلال فترات العمل الرسمية من الساعة ٩:٠٠ صباحًا إلى الساعة ٤:٣٠ مساءً في مقر الشركة الرئيس في شارع الأمير يزيد بن عبدالله بن عبدالرحمن حي الملقا، وحدة رقم ١٩ الرياض ١٣٥٢٣ – ٦٦٩٥ ابتداءً من أول يوم عمل بعد الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال، وستكون المستندات متاحة للمعاينة حتى انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة وذلك بتاريخ ××/××/××××هـ (الموافق ××/××/××××م):

- نسخة من توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي.
- نسخة من تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال.
- نسخة من إعلان موافقة هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة، والمنشور على موقع هيئة السوق المالية الإلكتروني وموقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) بتاريخ ١٤٤٨/٠٥/١٠هـ (الموافق ٢٠٢٦/١٠/٢١م).
- نسخة من تعميم المساهمين المقدم للجمعية العامة غير العادية.

١٤

المرفقات

الكثيري القابضة
AL KATHIRI HOLDING

١٤ المرفقات

١.١٤ المرفق رقم (١): نسخة من تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض المقترح في رأس المال.

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال

إلى السادة المساهمين/ شركة الكثيري القابضة **المحترمين**
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

النطاق

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

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود حول تقرير إدارة الشركة المرفق عن الأسباب المتعلقة بالتخفيض المقترح لرأس مال شركة الكثيري القابضة ("الشركة") والموصي به للجمعية العامة غير العادية من قبل مجلس إدارة الشركة وتأثير هذا التخفيض على صافي موجودات الشركة.

حيث أوصى مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٨هـ الموافق (٦ سبتمبر ٢٠٢٦م) بتخفيض رأس مال الشركة من ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ﷼ إلى ٩,٦٤٩,٧٠٥ ﷼ بنسبة تخفيض ٩١,٤٦٪ من رأس المال، عن طريق إلغاء عدد ٢٠٦,٧٤٤,٥٩٠ سهم عادي من الأسهم المصدرة للشركة بقيمة اسمية قدرها ٠,٥ ﷼ للسهم الواحد، وذلك لإطفاء مبلغ وقدره ١٠٣,٣٧٢,٢٩٥ ﷼ من خسائر الشركة المتراكمة، لتصبح خسائر الشركة المتراكمة بعد التخفيض مبلغ وقدره لا شيء ﷼ كما هو مفصح عنه بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م.

الضوابط ذات الصلة

مواد نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة: المادة (١٣٢) خسائر الشركة، والمادة (١٣٣) طرق تخفيض رأس المال، والمادة (١٣٤) إصدار قرار تخفيض رأس المال.

المادة (٦١) من الفصل الثاني (الباب السادس) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية.

المادة (١٤) من النظام الأساسي للشركة.

مسؤولية الإدارة

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

مسؤوليتنا

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

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

الاستقلالية وإدارة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات السلوكية الأخرى الواردة في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين (الميثاق الدولي) والمعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.

ويطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

تقرير تأكيد محدود حول تخفيض رأس المال (تتمة)

إلى السادة المساهمين/ شركة الكثيري القابضة **المحترمين**
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

الإجراءات المنفذة

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

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة، تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها على ما يلي:

- الاطلاع على قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٨هـ الموافق (٦ سبتمبر ٢٠٢٦م) الذي قرر فيه المجلس التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس المال من ١١٣,٠٢٢,٠٠٠ ﷼ إلى ٩,٦٤٩,٧٠٥ ﷼ بنسبة تخفيض ٩١,٤٦٪.
- فحص المعلومات المرفقة المقدمة من قبل إدارة الشركة "تقرير الإدارة حول تخفيض رأس المال المقترح" والتي تبين الأسباب الموجبة لتخفيض رأس المال وتأثير التخفيض المذكور على التزامات الشركة.
- الاطلاع على المواد (١٣٢و١٣٣و١٣٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والمادة (٦١) من الفصل الثاني (الباب السادس) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة من هيئة السوق المالية والمادة (١٤) من النظام الأساسي للشركة.

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم ختم الملحق رقم (١) من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

قيود على الاستخدام

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

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد
وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية

شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية
Alzoman, Alfahad & Alhajjaj Professional Services
CR 1010461402

زاهر عبدالله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ١١ ربيع الثاني ١٤٤٨هـ
الموافق: ٢٢ سبتمبر ٢٠٢٦م

شركة الكثيري القابضة

شركة مساهمة سعودية

تقرير الإدارة حول تخفيض رأس المال المقترح

جدول المحتويات **صفحة**

تقرير إدارة الشركة حول تخفيض رأس المال المقترح 2-1

شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية
Alzoman, Alfahad & Alhajjaj Professional Services
CR 1010461402
ختم والتراض الشريف فقط

1- أسباب تخفيض رأس المال المقترح وأثر التخفيض على التزاماتها

١ /١ الأسباب التي تجعل التخفيض ضرورة:

إعادة هيكلة رأس مال الشركة بتخفيض مبلغ 103,372,295 ﷼ عن طريق إلغاء 206,744,590 سهم بسبب بلوغ الخسائر المتراكمة الي ما يقرب من 91.46% من رأس المال وإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة ليصبح الرصيد بعد التخفيض لا شيء ﷼ وذلك بناء على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2026م. ليس هناك أي تأثير جوهري من تخفيض رأس المال على التزامات الشركة أو عملياتها أو أدائها المالي أو التشغيلي أو التنظيمي، ولن يؤثر تخفيض رأس مال الشركة على القيمة السوقية لمحافظ مساهمي الشركة. وتجدر الإشارة إلى أن المساهم الذي يملك أحد عشر سهماً أو أقل من أسهم الشركة في محفظته سيتم إلغاء أسهمه وتعويضه عن كسور الأسهم المستحقة. وستقوم الشركة بتجميع أي كسور أسهم (إن وجدت) في محفظة واحدة والتي ستنتج عن عملية تخفيض رأس المال ومن ثم بيعها في السوق بالسعر السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها للمساهمين المستحقين في الشركة كلاً حسب ملكيته خلال ثلاثين (٣٠) يوم من تاريخ موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

١ /٢ الضوابط المنطبقة

١ /٢ /١ النظام الأساسي للشركة

المادة الرابعة عشر من النظام الأساس للشركة تخفيض رأس المال:

1 - للجمعية العامة غير العادية أن تقرر تخفيض رأس المال إذا زاد على حاجة الشركة أو إذا منيت الشركة بخسائر. ويجوز في الحالة الأخيرة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد الوارد في المادة التاسعة والخمسين من نظام الشركات. ولا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان، في جمعية عامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، على أن يرفق في شأن هذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.

2 - إذا كان تخفيض رأس المال نتيجة زيادته على حاجة الشركة، وجبت دعوة الدائنين إلى إبداء اعتراضهم، إن وجد، على التخفيض قبل خمسة وأربعين 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 مستنده في الموعد المذكور، وجب على الشركة أن تؤدي إليه دينه إذا كان حالًا أو أن تقدم إليه ضمانًا كافيًا للوفاء به إذا كان آجلًا.

3 - يجب مراعاة المساواة بين المساهمين الحاملين أسهمًا من ذات النوع والفئة عند تخفيض رأس المال.

١ /٢ /٢ نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة

المادة الثانية وثلاثون بعد المائة: خسائر الشركة:

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

المادة الثالثة والثلاثون بعد المائة: طرق تخفيض رأس المال:

يخفض رأس المال بإحدى الطرق التالية:

أ- إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.

ب - تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت بالشركة.

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

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

شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية
Alzoman, Alfahad & Alhajjaj Professional Services
CR 1010461402
ختم لأغراض التعريف فقط

١ - أسباب تخفيض رأس المال وأثر التخفيض على التزاماتها (تتمة)

١ /٢ الضوابط المنطبقة (تتمة)

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

١ /٢ /٣ الفصل الثاني (الباب السادس) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية:

المادة الحادية والستون: الشروط والمتطلبات المتعلقة بتخفيض رأس مال المصدر
أ) على المُصدر الذي يرغب في تخفيض رأس ماله تقديم طلب إلى الهيئة يتضمن -حداً أدنى- المعلومات الواردة في الملحق (٢٥) من هذه القواعد؛ للحصول على موافقتها قبل الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، على أن يرفق مع الطلب الآتي:
١) خطاب تعيين المستشار المالي.
٢) خطاب تعيين المستشار القانوني (إن وجد).
٣) تقرير من محاسب قانوني خارجي عن أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض في التزامات المصدر.
٤) الطريقة المقترحة لتخفيض رأس المال والتأثيرات المتوقعة لذلك التخفيض.
٥) صورة من تعميم المساهمين المشار إليه في الفقرة (ب) من هذه المادة.
٦) أيٍّ مستندات أخرى تطلبها الهيئة.

ب) على المُصدر أن يصدر تعميماً إلى مساهميه يتضمن المعلومات اللازمة لتمكين المساهمين من التصويت في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية. وجيب أن يتضمن التعميم -حداً أدنى- المعلومات الآتية:
١) الهيكل العام لتخفيض رأس المال المقترح.
٢) أسباب تخفيض رأس المال، بما في ذلك مناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن.
٣) عوامل المخاطرة المتعلقة بتخفيض رأس المال.
٤) الفترة الزمنية للعملية.
٥) ببان من أعضاء مجلس إدارة المُصدر يؤكدون فيه اعتقادهم أن تخفيض رأس المال يصبّ في مصلحة المُصدر والمساهمين.

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

محمد كامل **المدير المالي**	مشعل الكثيري **الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب**	خالد الخيال **رئيس مجلس الإدارة**

شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية
Alzoman, Alfahad & Alhajjaj Professional Services
CR 1010461402
قسم الاغراض / للتعريف فقط

١- أسباب تخفيض رأس المال وأثر التخفيض على التزاماتها (تتمة):

١ /٣ تأثير تخفيض رأس المال:

ا) سيكون التأثير على رأس المال والخسائر المتراكمة كما في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجعة) كما في 30 يونيو 2026م، على النحو التالي:

	قبل التخفيض ^	بعد التخفيض ^	الأثر ^
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	135,422,544	135,422,544	-
موجودات حق إستخدام	14,385,882	14,385,882	-
موجودات غير ملموسة	1,651,976	1,651,976	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة	151,460,402	151,460,402	-
الموجودات المتداولة			
مخزون	4,206,848	4,206,848	-
ذمم مدينة تجارية	44,630,636	44,630,636	-
موجودات عقود	20,432,536	20,432,536	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	48,589,897	48,589,897	-
نقد وما في حكمه	4,063,437	4,063,437	-
إجمالي الموجودات المتداولة	121,923,354	121,923,354	-
إجمالي الموجودات	273,383,756	273,383,756	-
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	113,022,000	9,649,705	(103,372,295)
علاوة إصدار	7,559,083	7,559,083	-
إحتياطي نظامي	4,927,354	4,927,354	-
خسائر متراكمة	(103,372,295)	-	103,372,295
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	22,136,142	22,136,142	-
حقوق ملكية غير مسيطرة	(65,636)	(65,636)	-
إجمالي حقوق الملكية	22,070,506	22,070,506	-
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
صكوك بالتكلفة المطفأة	100,000,000	100,000,000	-
مطلوبات عقود إيجار - جزء غير متداول	7,212,739	7,212,739	-
مخصص الإزالة وإعادة التأهيل	284,370	284,370	-
التزامات منافع الموظفين المحددة	3,916,159	3,916,159	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	111,413,268	111,413,268	-
المطلوبات المتداولة			
تسهيلات بنكية قصيرة الأجل	16,760,526	16,760,526	-
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - جزء متداول	12,112,671	12,112,671	-
ذمم دائنة تجارية	64,072,322	64,072,322	-
مطلوبات عقود - مقاولين من الباطن	21,496,807	21,496,807	-
مطلوبات عقود إيجار - جزء متداول	4,536,495	4,536,495	-
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	12,994,613	12,994,613	-
مخصص الزكاة	7,926,548	7,926,548	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	139,899,982	139,899,982	-
إجمالي المطلوبات	251,313,250	251,313,250	-
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	273,383,756	273,383,756	-

محمد كامل	مشعل الكثيري	خالد الخيال
المدير المالي	**الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب**	**رئيس مجلس الإدارة**

شركة الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية
Alzoman, Alfahad & Alhajjaj Professional Services
CR 1010461402

ختم لأغراض التعريف فقط

٢.١٤ المرفق رقم (٢): نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

نموذج التوكيل

Power of Attorney Form



نموذج التوكيل

غير متاح
السادة المساهمين الكرام
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.
وبعد.
نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة غير العادية عبر وسائل التقنية الحديثة.
ويحق فقط للمساهمين المسجلين في خدمة تداولاتي www.tadawulaty.com.sa التصويت الكترونياً على بنود جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
علماً بأن التسجيل في خدمة تداولاتي والتصويت متاح لجميع المساهمين
ولمزيد من المعلومات يمكن التواصل مع إدارة علاقات المساهمين على رقم الهاتف (0114167900 أو الرقم الموحد 920004192 تحويلة رقم 104 - فاكس 0114167909 تحويلة رقم 106) - أو على البريد الالكتروني **ir@alkathiriholding.com**
وتقبلوا وافر التحية والتقدير.

Power of Attorney Form

(Not Available)
Dear shareholders,
Greetings
The Proxy Form is not available as the Extraordinary General Assembly meeting will be conducted by means of modern technology.
Only shareholders registered in the Tadawulaty (http://www.tadawulaty.com) can electronically vote the agenda items of the Extraordinary General Assembly Meeting.
Registration in the Tadawulaty is available to all shareholders.
For more information, please contact Shareholders Affairs during the working timing on 920004192/011-4167900, Fax no. 011-4167909 EXT 106, or through email: **ir@alkathiriholding.com**
Please accept the most salutations and appreciation.