

## نشرة إصدار أسهم حقوق أولوية شركة ثمار التنمية القابضة

شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي -ثمار) سابقاً، هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١/٨-١٩٨٨م)، وبموجب السجل التجاري رقم (١٠١٦٨٢٢٢) الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٩/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١/٧-١٩٨٧م).

طرح تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بسعر طرح يبلغ عشرة (١٠) ريالات سعودية للأسهم الواحد عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة إجمالية تبلغ مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وتمثل زيادة في رأس مال الشركة بنسبة (٧٤%) ليصبح رأس مال الشركة مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة وعشرون مليون (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.

### فترة البدء من تاريخ\*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ(الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) وتنتهي في تاريخ\*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ(الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م)التداول

شركة ثمار التنمية القابضة (ثمار) أو "الشركة" هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) لصادر بتاريخ ٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١/٨-١٩٨٨م) بالترخيص لتأسيسها، تم قيدها لدى وزارة التجارة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٦٨٢٢٢) الصادر بمدينة الرياض وبتاريخ ٩/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١/٧-١٩٨٧م). يقع المقر الرئيسي في مدينة الرياض – طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤٤. وبناءً على موافقة الجمعية العامة الغير عابية المعقّدة بتاريخ ٣/٠٣/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢/١٢-٢٠٢٢م) تم تعديل الاسم التجاري للشركة من (شركة الوطنية للتسويق الزراعي) ليصبح الاسم التجاري الحالي (شركة ثمار التنمية القابضة) ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل (ويشار إليها منفردة بـ (السهم الحالي) ومجمّعة بـ (الأسهم الحالية)). وكما في تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه، ليس لدى الشركة أي من المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥% أو أكثر من أسهم الشركة).

وقد أوصى مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠/١١/٢٠٢٣م) بزيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. ريان بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة غير العادية.

وبتاريخ \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية ("الكتابات")، وسيتم ذلك عن طريق طرح تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد (ويشار إليها فيما بعد بـ "أسهم حقوق الأولوية" أو "الأسهم الجديدة") بسعر طرح يبلغ عشرة(١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد (ويشار إليه فيما بعد بـ "سعر الطرح")، وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودية وذلك لزيادة رأس مال الشركة من خمسة وستون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة وعشرون مليون (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، أي بنسبة زيادة قدرها ٧٤% وذلك بعد الحصول على جميع الموافقات النظامية اللازمة وموافقة الجمعية العامة (غير العادية).

سوف يتم إصدار حقوق الأولوية كأوراق مالية قابلة للتداول (ويشار إليها مجمّعة بـ "حقوق أولوية" ومنفردة بـ "حق أولوية") للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال (ويشار إليه بـ "تاريخ الكتابة") والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال بتاريخ \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) ويشار إليهم مجتمعين بـ "المساهمين المقيدين" ومنفردين بـ "المساهم القيد" على أن توجد تلك الحقوق في محافظ المساهمين في اليوم التالي لثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية أخذًا في الاعتبار إجراءات التسوية بعد (٣) حق تقريباً لكل واحد (١) سهم من أسهم الشركة ويعطى كل حق لحامله أحقية الكتابة بسهم واحد جديد وذلك بسعر الطرح.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدين وغيرهم من عامة المستثمرين (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المستثمرين الجدد") – الذين يجوز لهم تداول الحقوق والكتابات في الأسهم الجديدة- التداول والكتابة في أسهم حقوق الأولوية في السوق المالية السعودية ("تداول" أو "السوق")، وتبدأ فترة التداول وفترة الكتابة بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، بتاريخ \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) على أن تنتهي فترة التداول بتاريخ \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) (ويشار إليها بـ "فترة التداول")، بينما تستمر فترة الكتابة حتى نهاية يوم \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) ويشار إليها بـ "فترة انتهاء الكتابة"). وتجدر الإشارة إلى أن فترة التداول وفترة الكتابة سوف تبدأ في نفس اليوم في حين تستمر فترة التداول حتى انتهاء فترة التداول وذلك من خلال بيع الحقوق المكتسبة أو جزء منها أو شراء حقوق إضافية عن طريق السوق. علماً بأن ساعات تداول حقوق الأولوية تبدأ من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً، فيما تبدأ ساعات الكتابة في حقوق الأولوية من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) مساءً، وسيكون بإمكان المساهمين المقيدين تداول حقوق الأولوية خلال فترة التداول وذلك من خلال بيع الحقوق المكتسبة أو جزء منها أو شراء حقوق إضافية عن طريق السوق. كما يحق لهم أيضاً عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها، كما سيكون بإمكان المستثمرين الجدد خلال فترة التداول القيام بشراء حقوق عن طريق السوق وبيع الحقوق التي يتم شراؤها خلال فترة التداول.

وسيتمّاز الكتابة في الأسهم الجديدة على مرحلة واحدة وفقاً لما يلي:

- سيتمّاز في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدين والكتابات الجدد الكتابة في الأسهم الجديدة.
- سيتمّاز المساهم المقيدين بالكتابات مباشرة بعد أسهمه أو أقل من عدد أسهمه خلال فترة الكتابة. وفي حال شراؤه حقوقاً جديدة فسيتمّاز له الكتابة بها بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
- سيتمّاز للمستثمرين الجدد الكتابة في الأسهم الجديدة بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل).
- سيتمّاز الكتابة إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الكتابة في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط.

وفي حال تبقت أسهم لم يكتب بها بعد انتهاء فترة الكتابة (ويشار إليها بـ "الأسهم المتبقية") فستطرح تلك الأسهم (بسعر الطرح كحد أدنى) على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ "المؤسسات الاستثمارية") (ويشار إلى عملية الطرح هذه بـ "الطرح المتبقي")، وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عرضها لشراء الأسهم المتبقية وسيتم استقبال العرض ابتداء من الساعة العاشرة صباحاً يوم \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) وحتى الساعة الخامسة مساءً من يوم \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) (ويشار إليها بـ "فترة الطرح المتبقي"). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على رأس المال. وستتمّاز المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض، أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعالمتها بالمثل، وسيتمّاز تسديد إجمالي سعر الطرح المحصل من عملية الطرح المتبقي للشركة وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (بما يتعدى سعر الطرح) بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات على مستحقّيها، من الأشخاص المستحقين الذين لم يمارسوا حقهم بالكامل ككتابات أو جزئياً وكذلك حملة كسور الأسهم كل بحسب ما يستحقه في

### المستشار المالي ومنتدى التغطيةwasatah capitalوساطة كابيتال

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت ضمن طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة")، طلب قبول إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسمائهم في هذه النشرة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها للنشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة، ولا تتحمل الهيئة والسوق المالية السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيداً تتعلق بديقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة نتج ما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

صدرت هذه النشرة بتاريخ ١٥/٣/١٤٢٧هـ (الموافق ١٠/٩-٢٠٢٥م)

## ثمار

## THIMAR

### فترة البدء من تاريخ\*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ(الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) وتنتهي في تاريخ\*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ(الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م)الكتابة

موعد أقصاه يوم \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م)، علماً بأن المستثمر الذي لم يكتب أو يبيع حقوقه، وأصحاب كسور الأسهم قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

وفي حال لم تكتتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقى من أسهم لمنتدى التغطية الذي سيقوم بشرائها بسعر الطرح (ولمزيد من التفاصيل، فضلاً راجع القسم (١٢) " المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة). وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائية في موعد أقصاه \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م) (ويشار إليه بـ "تاريخ التخصيص") ("ولمزيد من التفاصيل، فضلاً راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه").

وبعد اكتمال عملية الكتابة، سيصبح رأس مال الشركة مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة وعشرون مليون (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي، وسيتم استخدام صافي متحصلات الطرح لتعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي وسداد جزء من المائتين حسب خطة التنظيم المالي. ("ولمزيد من التفاصيل فضلاً راجع القسم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية" من هذه النشرة).

إن جميع أسهم الشركة من فئة واحدة، ولا يعطى أي سهم لحامله حقوق تفضيلية، وستكون الأسهم الجديدة مدفوعة القيمة بالكامل ومتساوية تماماً للأسهم القائمة، ويعطى كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة (ويشار إليه بـ "المساهم") حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (ويشار إليه بـ "الجمعية العامة") (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه، وسيستحق مالكي الأسهم الجديدة أي أرباح تعلن الشركة عن توزيعها بعد تاريخ إصدارها (إن وجدت).

تأسست الشركة كشركة مساهمه عامة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ٨-١/١٩٨٨م) بالترخيص لتأسيسها، وقد بدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٩/٣/١٤٢٦هـ (الموافق ٢٦/١-١٩٩٥م) برأس مال بلغ ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٥٠) ريال سعودي،وبتاريخ ٤/١٢/١٤٢٦هـ (الموافق ١٩/٧-٢٠٢٠م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من ستة وعشرون مليون وخمسمائة ألف (٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالى تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون(٥٣٦,٥٢٢) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي،وبتاريخ ٤/١٢/١٤٢٦هـ (الموافق ١٩/٧-٢٠٢٠م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالى زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٦٨,٢٦٠) سهم عادي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي في ١٢/٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٢/٣-٢٠٢٤م) رال سعودي وبالتالى زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي، وبالتالى زيادة عدد أسهم الشركة من مائة مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) مليون (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريالات سعودية لكل سهم. وبتاريخ ٢٣/٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٢/٣-٢٠٢٤م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (١,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وخمسون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالى زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملايين (١,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية. وبتاريخ ١٦/٦/١٤٤٥هـ (الموافق ١٦/٦-٢٠٢٤م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من مئتان وخمسون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالى تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها (٧٤%). وبمعدل تخفيض عدد (٠,٧٤) سهم لكل سهم واحد مملوك وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.

يتم حالياً تداول الأسهم القائمة للشركة في السوق المالية السعودية ("تداول" أو "السوق") وقد تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية ("الهيئة") لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة" الخاضعة لهذه النشرة" كما قدمت طلب إلى شركة تداول السعودية ("تداول") لقبول إدراجها. وقد تم تقديم جميع المستندات المطلوبة والوفاء بكافة متطلبات الجهات ذات العلاقة وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه من قبل هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية ("الهيئة"). ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم الجديدة في السوق خلال فترة قصيرة بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم الجديدة ورد الفاتض (فضلاً راجع الصفحة رقم (ك) "التواريخ المهمة وأجراءات الكتابة"). وسيكون التداول في الأسهم الجديدة -بعد تسجيلها وقبول إدراجها- متاحاً لمواطني المملكة العربية السعودية والمقيمين فيها إقامة نظامية ومواطني الدول الأعضاء في مجلس التعاون الخليجي والشركات وصناديق الاستثمار السعودية والخليجية بالإضافة إلى المستثمرين الأجانب المؤهلين بموجب القواعد المنظمة لاستثمار المؤسسات المالية الأجنبية المؤهلة في الأوراق المالية المدرجة، علاوة على ذلك، يحق للفئات الأخرى من المستثمرين الأجانب الحصول على الفوائد الاقتصادية المرتبطة بالأسهم الجديدة من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة مع الأشخاص المرخص لهم من قبل الهيئة ("الشخص المرخص له")، مع العلم أن الشخص المرخص له سيكون في هذه الحالة المالك القانوني للأسهم.

ينبغي قراءة نشرة الإصدار هذه بالكامل ودراسة قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) والقسم (٢) "عوامل المخاطرة" الواردة في هذه النشرة قبل اتخاذ قرار استثماري يتعلق بالحقوق أو بالأسهم الجديدة.

### مديرالكتابةMusharakaمشاركة

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت ضمن طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية وبحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة")، طلب قبول إدراج الأوراق المالية بحسب متطلبات قواعد الإدراج الخاصة بالسوق المالية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسمائهم في هذه النشرة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها للنشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة، ولا تتحمل الهيئة والسوق المالية السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيداً تتعلق بديقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة نتج ما ورد في هذه النشرة أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

إن طرح أسهم حقوق الأولوية بموجب هذه النشرة يتوقف على موافقة المساهمين بزيادة رأس المال وفقاً لتوصية مجلس الإدارة وحصول الشركة على الموافقات النظامية، ولقد تم نشر دعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية للشركة للموافقة على إصدار أسهم حقوق الأولوية بتاريخ \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/ \*\*/\*\*\*\*م)، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة المساهمين على طرح أسهم حقوق الأولوية، فإن إصدار أسهم حقوق الأولوية سيتوقف تلقائياً، وفي ذلك الوقت سوف تعتبر هذه النشرة لاغية وسيتم إشعار المساهمين بذلك.

ثمّاد  
THIMAR



## إشعار مهم

تحتوي نشرة الإصدار هذه ("نشرة" أو "نشرة الإصدار") على تفاصيل وافية عن شركة ثمار التنمية القابضة وعن أسهم حقوق الأولوية المطروحة للاكتتاب. وعند التقدم بطلب للاكتتاب في الأسهم الجديدة، ستتم معاملة المستثمرين على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار هذه والتي يمكن الحصول على نسخة منها من المقر الرئيسي للشركة ومن مدير الاكتتاب أو من خلال زيارة المواقع الإلكترونية لكل من الشركة ([www.thimar.com.sa/main](http://www.thimar.com.sa/main)) والمستشار المالي ([www.wasatah.com.sa](http://www.wasatah.com.sa)) وموقع هيئة السوق المالية ([www.cma.org.sa](http://www.cma.org.sa)).

سيتم نشر نشرة الإصدار والتأكد من إتاحتها للجمهور خلال فترة لا تقل عن (١٤) يوماً قبل موعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، وفي حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية خلال ستة أشهر من تاريخ موافقة الهيئة على تسجيل وطرح حقوق الأولوية عُدت موافقة الهيئة ملغاة.

وقد قامت الشركة بتعيين شركة الوساطة المالية ("وساطة كاييتال") كمستشار مالي ("المستشار المالي") وشركة مشاركة المالية ("مشاركة المالية") مدير الاكتتاب ("مدير الاكتتاب"). كما قامت الشركة بتعيين شركة الوساطة المالية ("وساطة كاييتال") للعمل كمستشار لتغطية ("متعهد التغطية") وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم حقوق الأولوية لزيادة رأس مال الشركة بموجب هذه النشرة.

تحتوي نشرة الإصدار على معلومات قدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ وتاريخ ١٤٣٩/٤/٩ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢. وأي تعديلات تطرأ عليها. ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في الصفحة (ث) مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في نشرة الإصدار إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل هيئة السوق المالية ومجموعة تداول (تداول السعودية) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطي أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخيلان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في نشرة الإصدار هذه أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وعلى الرغم من أن الشركة قد قامت بكافة الدراسات المعقولة للتحري عن صحة المعلومات الواردة في هذه النشرة في تاريخ إصدارها، إلا أن جزءاً من المعلومات الواردة في هذه النشرة تم الحصول عليها من مصادر خارجية، ومع أنه لا يوجد لدى الشركة أو أي من مديريها أو أعضاء مجلس إدارتها أو المستشار المالي أو أي من مستشاري الشركة الواردة أسماؤهم في الصفحة (ج، د) ("المستشارون") أي سبب للاعتقاد بأن هذه المعلومات غير دقيقة في جوهرها، إلا أنه لم يتم التحقق بصورة مستقلة من هذه المعلومات، وبالتالي لا يمكن تقديم أي التزام أو إفادة فيما يتعلق بدقة هذه المعلومات أو اكتمالها.

إن المعلومات التي تضمنتها نشرة الإصدار هذه كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، لاسيما أن الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم يمكن أن تتأثر بشكل سلبي نتيجة للتطورات المستقبلية مثل عوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو غيرها من العوامل الاقتصادية والسياسية أو العوامل الأخرى الخارجة عن سيطرة الشركة (فضلاً راجع القسم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة). ولا يجوز اعتبار تقديم نشرة الإصدار هذه أو أية معلومات شفوية أو كتابية متعلقة بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعد أو تأكيد أو إقرار بشأن تحقق أي إيرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار نشرة الإصدار هذه بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو أي من مستشاريها للمشاركة في عملية الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية. وتعتبر المعلومات الموجودة في نشرة الإصدار هذه ذات طبيعة عامة تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار الأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل شخص (طبيعي أو اعتباري) مستلم لنشرة الإصدار هذه، وقبل اتخاذ قرار بالاستثمار، مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب لتقييم مدى ملائمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة بخصوصه في نشرة الإصدار هذه للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدين وغيرهم من عامة المستثمرين ("المستثمرين الجدد") - الذين يجوز لهم تداول الحقوق والاكتتاب في الأسهم الجديدة - التداول والاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية في السوق المالية السعودية ("تداول" أو "السوق"). وتبدأ فترة التداول وفترة الاكتتاب بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، بتاريخ \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* م) على أن تنتهي فترة التداول بتاريخ \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* م). وتجدر الإشارة إلى أن فترة التداول وفترة الاكتتاب سوف تبدأ في نفس اليوم في حين تستمر فترة التداول حتى انتهاء اليوم السادس من بداية الفترة، بينما تستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية اليوم التاسع من بداية نفس الفترة. علماً بأن ساعات تداول حقوق الأولوية تبدأ من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً، فيما تبدأ ساعات الاكتتاب في حقوق الأولوية من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) مساءً.

وسيكون بإمكان المساهمين المقيدين تداول حقوق الأولوية خلال فترة التداول وذلك من خلال بيع الحقوق المكتسبة أو جزء منها أو شراء حقوق إضافية عن طريق السوق، كما سيكون بإمكان المستثمرين الجدد خلال فترة التداول القيام بشراء حقوق عن طريق السوق وبيع الحقوق التي يتم شراؤها خلال فترة التداول.

وسيتاح الاكتتاب في الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب على مرحله واحدة وفقاً لما يلي:

١. سيتاح في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدين والمستثمرين الجدد الاكتتاب في الأسهم الجديدة.
٢. سيتاح للمساهمين المقيدين الاكتتاب مباشرة بعدد أسهمهم خلال فترة الاكتتاب. وفي حال شراءه حقوقاً جديدة فسيتاح له الاكتتاب بها بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
٣. سيتاح للمستثمرين الجدد الاكتتاب في الأسهم الجديدة بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل).
٤. سيتاح الاكتتاب إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الاكتتاب في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط.

وفي حال تبقى أسهم لم يكتب بها بعد انتهاء فترة الاكتتاب ("الأسهم المتبقية") فستطرح تلك الأسهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ "المؤسسات الاستثمارية") (ويشار إلى عملية طرح هذه بـ "الطرح المتبقي"). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسهم المتبقية وسيتم استقبال تلك العروض ابتداءً من الساعة العاشرة صباحاً يوم **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* هـ** (الموافق **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* م**) وحتى الساعة الخامسة مساءً من اليوم التالي **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* هـ** (الموافق **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* م**) ("فترة طرح المتبقي"). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (بشرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل، وسيتم تسديد إجمالي سعر الطرح المحصل من عملية طرح المتبقي للشركة وتوزع باقي متحصلات عملية الطرح (إن وجدت) (بما يتجاوز سعر الطرح) بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* هـ** (الموافق **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* م**). علماً بأن المستثمر الذي لم يكتب أو يبيع حقوقه، وأصحاب كسور الأسهم، قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة طرح المتبقي بسعر الطرح.

وفي حال لم تكتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقى من أسهم لمتعهدي التغطية الذي سيقوم بشرائها بسعر الطرح **(فضلاً راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه")**. وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائية في موعد أقصاه **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* هـ** (الموافق **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* م**) ("تاريخ التخصيص") **(فضلاً راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه")**.

إن طرح أسهم حقوق الأولوية بهذه النشرة يتوقف على موافقة المساهمين، وسيتم نشر دعوة انعقاد جمعية عامة غير عادية للشركة للموافقة على إصدار أسهم حقوق الأولوية بتاريخ **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* هـ** (الموافق **\*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\* م**) وعلى المستثمرين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقة المساهمين في ذلك الاجتماع على طرح أسهم حقوق الأولوية، فإن إصدار أسهم حقوق الأولوية سيتوقف، وتعتبر هذه النشرة لاغية مباشرة، وسيتم إشعار المساهمين بذلك.

## المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاؤه (محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال)

وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م من قبل شركة بي كي إف البسام (محاسبون ومراجعون قانونيون) وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

وتجدر الإشارة إن بعض المعلومات المالية والإحصائية التي تحتوي عليها هذه النشرة تم تقريبها إلى أقرب عدد صحيح. فإذا تم جمع الأرقام الواردة في الجدول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة بالجدول مقارنة بتلك المذكورة في هذه النشرة.

## معلومات عن القطاع والسوق

تم الحصول على المعلومات والبيانات المتعلقة بالاقتصاد السعودي وبيانات السوق الواردة في هذه النشرة من مصادر عامة ومختلفة. وبالرغم من عدم وجود أي سبب للاعتقاد بأن هذه المعلومات تفتقر إلى الدقة في جوهرها، إلا أن أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين والمستشارين لم يتحققوا بشكل مستقل من صحة هذه المعلومات والبيانات، وبالتالي لا يمكن إعطاء بيان أو تأكيد واضح بشأن صحة هذه المعلومات واكتمالها.

## التوقعات والإفادات المستقبلية

لقد تم إعداد التوقعات المستقبلية التي تضمنتها هذه النشرة على أساس افتراضات مُحددة ومُعلنة تم ذكرها في المواضع ذات العلاقة. وقد تختلف ظروف التشغيل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد أي ضمان أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال أي من هذه التوقعات. وتؤكد الشركة بأن الإفادات الواردة في هذه النشرة تمت بناءً على العناية المهنية اللازمة.

تمثل بعض البيانات الواردة في هذه النشرة بيانات حول التطلعات المستقبلية. ويُستدل على هذه البيانات المستقبلية بصورة عامة من خلال طريقة استخدام بعض الكلمات مثل "تعتزم/ تخطط" أو "تقدر" أو "تعتقد" أو "تتوقع" أو "من الممكن" أو "سوف" أو "ينوي" أو "ينبغي" أو "متوقع" أو "قد" أو "يعتقد" أو الصيغ النافية من هذه المفردات وغيرها من المفردات المقاربة أو المعاكسة لها في المعنى. وتعكس بيانات التطلعات هذه وجهة نظر الشركة الحالية وإدارتها فيما يتعلق بأحداث مستقبلية، ولكنها ليست ضماناً للأداء المستقبلي. وهناك العديد من العوامل التي قد تؤدي إلى أن تكون النتائج الفعلية أو الأداء أو الإنجازات التي تحققها الشركة، مختلفة بشكل كبير عن أية نتائج أو أداء أو إنجازات مستقبلية يمكن أن يعبر عنها صراحةً أو ضمناً في بيانات تلك التطلعات. وقد تم استعراض أهم المخاطر أو العوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى من هذه النشرة (راجع القسم (٢) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه المخاطر أو الأمور غير المتوقعة، أو ثبت عدم صحة أو دقة أي من الافتراضات التي تم الاعتماد عليها، فإن النتائج الفعلية قد تختلف بشكل جوهري عن تلك المذكورة في هذه النشرة من توقعات واعتقادات أو تقديرات أو خطط.

وفقاً للمادة (٢٩) من "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة"، يجب على الشركة تقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت الشركة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه وقبل اكتمال الطرح بأي من الآتي:

(١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار أو.

(٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أية معلومات تتضمنها هذه النشرة سواء كان ذلك نتيجة معلومات إضافية جديدة أو نتيجة حوادث مستقبلية أو غير ذلك تتعلق بالشركة أو القطاع أو عوامل المخاطرة. ونتيجة لهذه المخاطر وغيرها من المخاطر، والافتراضات، فإن الأحداث وظروف التطلعات المستقبلية الميئة في هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي توقعه الشركة، أو ربما لا تحدث إطلاقاً، وعليه فإنه يجب على المستثمرين المحتملين دراسة جميع بيانات التطلعات المستقبلية على ضوء هذه التفسيرات، مع عدم الاعتماد غير اللازم على بيانات التطلعات المستقبلية.

## دليل الشركة

### ■ أعضاء مجلس الإدارة وأمين السر

الجدول (١): أعضاء مجلس الإدارة

الاسم*	المنصب	الجنسية	العمر	الصفة	الأسهم المملوكة			تاريخ العضوية
					مباشر	غير مباشر	إجمالي	
وليد عبد العزيز الشويعر**	الرئيس	سعودي	٤٩	مستقل	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
خالد اسعد خاشقجي**	نائب الرئيس	سعودي	٤٨	مستقل	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
ملفي مناحي المرزوقي	عضو المنتدب	سعودي	٥٤	تنفيذي	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
عبد الكريم بن محمد النهير***	عضو	سعودي	٥٠	مستقل	٤,٨٧٥	-	٤,٨٧٥	٢٠٢٣/٠٥/٢٩
عزيز بن محمد القحطاني	عضو	سعودي	٥٤	مستقل	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
هيثم بن فيصل أسكوبي	عضو	سعودي	٥٦	غير تنفيذي	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
ياسر بن سليمان العقيل	عضو	سعودي	٣٧	مستقل	٢	-	٢	٢٠٢٣/٠٥/١٤
عبد العظيم معتمد عبد العظيم	أمين سر المجلس	مصري	٣٩	تنفيذي	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤

المصدر: إدارة الشركة

\* بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠٨م) وافقت الجمعية العامة العادية على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٤م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١٣م.

\*\* بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٤م) قرر مجلس إدارة الشركة على تعيين رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وتعيين أمين سر المجلس المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٤م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١٣م.

\*\*\* بتاريخ ٠٩/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٩م) أعلنت الشركة قبول استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبد الوهاب السكيت بالتمرير على أن يكون سريانه من تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٢٨م، وأعلنت الشركة عن تعيين السيد/ عبد الكريم بن محمد النهير بديلا له على أن تكون بداية العضوية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٢٩م وحتى نهاية دورة المجلس الحالية.



#### عنوان الشركة

#### ■ شركة ثمار التنمية القابضة



الرياض – طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨  
الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١  
هاتف: ١٦١٦٦٣٨ (٥٩) +٩٦٦

البريد الإلكتروني: thimarshareholders@thimar.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.thimar.com.sa/main

#### ممثلو الشركة

#### ■ ممثل الشركة (المفوض الثاني)

هيثم بن فيصل أسكوبي

عضو مجلس الإدارة

شركة ثمار التنمية القابضة

الرياض – طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨

الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١

هاتف: ١٦١٦٦٣٨ (٥٩) +٩٦٦

البريد الإلكتروني: H.Oskoubi@thimar.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.thimar.com.sa/main

#### ■ ممثل الشركة (المفوض الأول)

ملفي بن مناحي المرزوقي

الرئيس التنفيذي – عضو مجلس الإدارة

شركة ثمار التنمية القابضة

الرياض – طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨

الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١

هاتف: ١٦١٦٦٣٨ (٥٩) +٩٦٦

البريد الإلكتروني: melfi@thimar.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.thimar.com.sa/main

#### سوق الأسهم

#### ■ شركة تداول السعودية

طريق الملك فهد – العليا ٦٨٩٧

وحدة رقم: ١٥

الرياض ١٢٢١١-٣٣٨٨

المملكة العربية السعودية

هاتف: ١٩١٩ ... (٩٢) +٩٦٦

فاكس: ٢١٨٩١٣٣ (١١) +٩٦٦

البريد الإلكتروني: csc@saudiexchange.sa

الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa



## المستشارون

### ■ المستشار المالي ومتعهد التغطية

شركة الوساطة المالية (وساطة كابتال)

الرياض - شارع العليا العام، حي المروج

مبنى رقم ٧٤٥٩ الرقم الفرعي ٢٢٠٧

الرمز البريدي ١٢٢٨٣ - المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٩٤٤٠٦٧ ١١ ٩٦٦+

فاكس: ٤٩٤٤٢٠٥ ١١ ٩٦٦+

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

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

wasatah capital  
وساطة كابتال



### ■ مدير الاكتتاب

شركة مشاركة المالية

الخبر، طريق الأمير تركي بن عبد العزيز، برج أدير، الطابق ١٣

ص. ب. ٧١٢ الخبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية

هاتف: ٨٠٤٤٦٤٤ (١٣) ٩٦٦+

فاكس: ٨٨١٨٤١٢ (١٣) ٩٦٦+

البريد الإلكتروني: [info@musharaka.sa](mailto:info@musharaka.sa)

الموقع الإلكتروني: [www.musharaka.sa](http://www.musharaka.sa)

مشاركة  
Musharaka



### ■ المستشار القانوني

شركة الحارث عبد الله العمير وعثمان عبد الرحمن العرفج (محامون ومستشارون قانونيون).

شارع الأمير سعود بن جلوي، الأحساء

ص. ب. ٣٨٣٣ الأحساء ١٢٤٧٨ - المملكة العربية السعودية

هاتف: ٤٥٨٥٠٣٣ (٥٣) ٩٦٦+

البريد الإلكتروني: [info@houselow.org](mailto:info@houselow.org)



### ■ المحاسب القانوني للشركة للأعوام المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاؤه (محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال)

جدة - حي الروضة شارع محمود عارف

ص. ب. ١٥٠٤٦ جدة ٢١٤٤٤ - المملكة العربية السعودية

هاتف: ٦٦٠٠٨٥ (١٢) ٩٦٦+

فاكس: ٦٦٠٩٣٢ (١٢) ٩٦٦+

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

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

OAK

شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاؤه  
محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال  
Osama Abdullah Elkhorelji & Partners Co.  
Certified Public Accountants & Business Consultants





## المحاسب القانوني للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م



شركة بي كي إف البسام (محاسبون ومراجعون قانونيون)

الرياض حي السليمانية - شارع الأمير عبد العزيز بن مساعد

ص.ب ٦٩٦٥٨ الرياض ١١٥٥٧ - المملكة العربية السعودية

هاتف: ٢٠٦٥٣٣٣ (١١) ٩٦٦+

فاكس: ٢٠٦ ٥٤٤٤ (١١) ٩٦٦+

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

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

**تنويه:** قدم جميع المستشارين والمحاسبين القانونيين المذكورون أعلاه موافقتهم الكتابية على نشر أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفادتهم بالشكل المضمون الواردين في هذه النشرة. ولم يقم أي منهم بسحب تلك الموافقة حتى تاريخ هذه النشرة. ولا يمتلك أي من المستشارين أو المحاسبين القانونيين أو شركاتهم التابعة أو مساهمهم أو العاملين لديهم أو أي من أقاربهم أية أسهم أو مصلحة مهما كان نوعها في الشركة أو أي من شركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة.

## ملخص الطرح

يهدف ملخص الطرح هذا إلى تقديم نبذة موجزة عن المعلومات التي تحتوي عليها هذه النشرة. وبالتالي فإن هذا الملخص لا يحتوي على جميع المعلومات التي قد تهم المساهمين وغيرهم من عامة المستثمرين من المؤسسات والأفراد، حيث أن معلومات ملخص الطرح غير كافية لاتخاذ قرار استثماري. وعليه، يتعين على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ أي قرار استثماري بالاكتراب أو بالتداول في أسهم حقوق الأولوية. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في **قسم (٢) "عوامل المخاطرة"** من هذه النشرة، وفيما يلي ملخص عن الطرح:

<b>اسم المصدر ووصفه ومعلومات عن تأسيسه</b>	<p>شركة ثمار التنمية القابضة (يشار إليها فيما بعد بـ "ثمار" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨هـ (الموافق ١٩٨٨/٥/٠٨م) بالترخيص لتأسيسها، تم قيدها لدى وزارة التجارة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٦٨٢٢٢) الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧هـ (الموافق ١٩٨٨/٥/٠٧م). يقع المقر الرئيسي في مدينة الرياض - طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١. وبناءً على موافقة الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٣/٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١/١٢م) تم تعديل الاسم التجاري للشركة من (شركة الوطنية للتسويق الزراعي) ليصبح الاسم التجاري الحالي (شركة ثمار التنمية القابضة) ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالاً للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل (ويشار إليها منفردة بـ (السهم الحالي) ومجموعة بـ (الأسهم الحالية)). وكما في تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه، ليس لدى الشركة أي من المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة).</p>
<b>نشاطات المصدر</b>	<p>تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٦٨٢٢٢) الصادر بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧هـ (الموافق ١٩٨٨/٥/٠٧م). وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في 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 وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة وتأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.</p> <p>وتتلخص الأغراض الرئيسة للشركة وفقاً لنظامها الأساسي في:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>♦ إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة.</li> <li>♦ استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة.</li> <li>♦ امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة.</li> <li>♦ تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة.</li> <li>♦ امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.</li> <li>♦ تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.</li> </ul>
<b>المساهمون الكبار</b>	<p>لا تملك الشركة أي من المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة)</p>
<b>الجمهور</b>	<p>تعنى في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>١. تابعي المصدر.</li> <li>٢. المساهمين الكبار في المصدر.</li> <li>٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمصدر.</li> <li>٤. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المصدر.</li> <li>٥. أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المصدر.</li> <li>٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤ أو ٥) أعلاه.</li> <li>٧. أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥ أو ٦) أعلاه. أو</li> <li>٨. الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (٥٪) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.</li> </ol>
<b>طبيعة الطرح</b>	<p>زيادة رأس المال من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.</p>
<b>الغرض من إصدار أسهم حقوق الأولوية المقترح</b>	<p>تهدف الشركة من خلال زيادة رأس مالها عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية إلى تعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي وسداد جزء من الدائنين حسب خطة إعادة التنظيم المالي. (فضلاً راجع القسم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية").</p>

رأس مال المصدر قبل الطرح	خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
إجمالي عدد أسهم المصدر قبل الطرح	ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
القيمة الاسمية للسهم	عشرة (١٠) ريالاً سعودي للسهم الواحد.
إجمالي عدد الأسهم الجديدة المطروحة للاكتتاب	تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
سعر الطرح	عشرة (١٠) ريالاً سعودي للسهم الواحد.
إجمالي قيمة الطرح	مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
زيادة رأس المال	الزيادة في رأس مال الشركة ستكون من خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
السعر المعدل	تم تعديل سعر سهم الشركة في السوق المالية إلى (**) ريال سعودي للسهم وذلك قبل تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، ويمثل ذلك انخفاض بسعر السهم بمقدار (**) ريال سعودي للسهم الواحد.
المساهمون المقيدون	المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمين الشركة لدى مركز إيداع في نهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.
المستثمرون الجدد	عامة المستثمرين من الأفراد والمؤسسات – غير المساهمين المقيدين-ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.
فئات المستثمرين المستهدفين	المساهمون المقيدون والمستثمرون الجدد.
حقوق الأولوية	هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي لحاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة بعد الموافقة على زيادة رأس المال، وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدين. ويجوز تداول الحق خلال فترة التداول. ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب بسهم واحد من الأسهم الجديدة بسعر الطرح. وسيتم إيداع حقوق الأولوية في محافظ المساهمين المقيدين بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال. وستظهر هذه الحقوق في محافظ المساهمين المقيدين تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية. وسيتم إشعار المساهمين المقيدين بإيداع الحقوق في محافظهم.
معامل الأهمية	يمنح كل مساهم مقيد (٣) حق تقريباً عن كل واحد (١) سهم يملكه وهذا المعامل هو ناتج قسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة.
عدد حقوق الأولوية المصدرة	تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) حق.
عدد أسهم الطرح المتعهد بتغطيته	تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
إجمالي قيمة الطرح المتعهد بتغطيته	مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
عدد الأسهم المصدرة بعد زيادة رأس المال	ستة وعشرون مليون (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال	مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال المصدر	(٣٠٪).

من المتوقع أن يبلغ إجمالي متحصلات الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ومن المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح حوالي مائة وستة وسبعون مليون وسبعمائة وثمانية عشر ألف (١٧٦,٧١٨,٠٠٠) ريال سعودي بعد خصم تكاليف الطرح ثمانية عشر مليون ومائتان واثان وثمانون ألف (١٨,٢٨٢,٠٠٠) ريال سعودي. وتعتمد الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في تعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي وسداد جزء من الدائنين حسب خطة التنظيم المالي.

ويوضح الجدول التالي الاستخدام المتوقع لمتحصلات الطرح:

#### الجدول (٢): الاستخدام المتوقع لمتحصلات الطرح

النسبة	قيمة الاستخدام المقترح بالريال السعودي	البند
٪٦,٢١	١٢,٠٩٩,٨٤٠	سداد جزء من الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي
٪٣,٧٧	٦,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار الغذائي والزراعي واللحوم
٪٢٧,٦٩	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقاري
٪١٥,٣٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار في المحافظ الاستثمارية
٪١٠,٥٧	٢٠,٦١٨,١٦٠	تمويل رأس المال العامل
٪٩,٣٨	١٨,٢٨٢,٠٠٠	تكاليف الطرح *
٪١٠٠	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي متحصلات الطرح

إجمالي المتحصلات  
المتوقع الحصول  
عليها وتحليل ووصف  
الاستخدام المقترح لها

لمزيد من المعلومات (فضلاً راجع القسم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية").

\* قامت الشركة بسداد جزء من تكاليف الطرح، والتي بلغت ١,٤٦١,٤٠٠ ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة. وستعمل الشركة على تعويض هذا المبلغ "تكاليف الطرح" من متحصلات زيادة رأس المال في حال تمت الزيادة، مع إعادة توجيهه المبلغ إلى بند الاستثمار العقاري ضمن خطة استخدام متحصلات الطرح السابقة.

من المتوقع أن تبلغ تكاليف الطرح حوالي ثمانية عشر مليون ومائتان واثان وثمانون ألف (١٨,٢٨٢,٠٠٠) ريال سعودي ويشمل ذلك تكاليف المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومتعهد التغطية والمستشار القانوني والمحاسب القانوني ومصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المتعلقة بالاكتتاب، علماً بأن هذا المبلغ تقديري (فضلاً راجع القسم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية"). كما تبلغ القيمة المضافة لتكاليف الطرح مبلغ مليونان وسبعمائة وثمانية وعشرون ألف وتسعمائة وسبعة وثمانون (٢,٧٢٨,٩٨٧) ريال سعودي. وستقوم الشركة بسداد ضريبة القيمة المضافة، دون إمكانية استردادها، وذلك نتيجة لوجود مبالغ مستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

تكاليف الطرح

بلغ إجمالي المتحصلات التي حصلت عليها الشركة في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية مبلغ مائة وخمسون مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة في تاريخ ١٤٤٥/٠٣/٢٣ هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٨ م)، بزيادة رأس مالها من مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بعدد خمسة عشر مليون (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم جديد بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات سعودي للسهم الواحد. وبقيمة إجمالية بلغت مائة وخمسون مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك من أجل دعم أنشطة الشركة وسداد الدائنين.

يوضح الجدول التالي استخدام متحصلات الطرح كما تم الإفصاح عنه في نشرة الإصدار ذات العلاقة

البند (بالريال السعودي)	الاستخدام المخطط له	الاستخدام الفعلي حتى تاريخ نشرة الإصدار	الفرق بين الاستخدام الفعلي والمخطط له	المبالغ الموجهة من الاستثمار العقاري	المبلغ المتبقي لكل بند *****	التاريخ المتوقع لاستخدامها	نسبة الإنفاق الفعلي للإنفاق المخطط له
سداد جزء من الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي ★	٥٨,٥١٩,٥١٧	٦٥,٥٣٨,٣٤٤	٧,٠١٨,٨٢٧				٪١١١,٩٩
الاستثمار العقاري ★★★★★★	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٣٨,٠٠٠	٣٤,٨٦٢,٠٠٠		٣,٩١٨,٤٩٧,٧٠	خلال الربع الثالث من ٢٠٢٥م	٪٢٥,٨٣ (نسبة الانحراف ٪٦٥,٨٤)
سداد مستحقات بموجب أحكام قضائية ★★	٢,٤٣٧,٣٢٢	٥,٦٩١,٧٩٢,٣	٣,٢٥٤,٤٧٠,٣		-		٪٢٣٣,٥٣
تمويل رأس المال العامل ★★	١,٣٢٠,٩٢٥	٣٦,٠٣٦,٢٥٣	١٥,٧١٥,٣٢٨		-		٪٢٥٢,٢٧
سداد مصاريف مستحقة أخرى ★★	١٣,٢٤٩,٢٣٦	١٨,١٩٠,٠١٣	٤,٩٤٠,٧٧٧		-		٪١٣٧,٢٩
تكاليف الطرح ★★★★★	١٨,٤٧٣,٠٠٠	١٨,٤٨٧,١٠٠	١٤,١٠٠		-		٪١٠٠,٨
الإجمالي	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٦,٠٨١,٥٠٢,٣٠	٣٤,٨٦٢,٠٠٠	٣,٩٤٣,٥٠٢,٣	٣,٩١٨,٤٩٧,٧٠		

أسباب الانحراف كما هو موضح أدناه:

قامت الشركة بتوجيه مبلغ ٣,٩٤٣,٥٠٢,٣ ريال سعودي من الاستثمار العقاري إلى سداد جزء من الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي والقضايا ورأس المال العامل والمصاريف المستحقة والتي تم توضيحها أدناه.

★ تم سداد جميع الدائنين للدفعة الأولى حسب خطة التنظيم المالي باستثناء بعض الحالات المبينة أدناه:  
 ✦ مستحقات بقيمة ٩١,٢٣٤ ريال سعودي تقريباً لعمالة غادرت المملكة العربية السعودية وليس لدى الشركة عناوين تواصل لهم وما زالت الشركة تحاول الوصول لعناوينهم.

✦ كما قامت الشركة بسداد بعض الدائنين حسب خطة إعادة التنظيم المالي للدفعات المستقبلية:  
 ١. سددت الشركة مبلغ ٢٢٠,٠٠٠ ريال سعودي لشركة البنية المتميزة للتطوير والاستثمار العقاري، بدلاً من مبلغ ٢٠٨,٠٠٠ ريال سعودي المحدد كدفعة أولى وفقاً لخطة إعادة التنظيم المالي، وذلك للاستفادة من العرض المقدم من الشركة والذي ينص على إعفاء شركة ثمار التنمية القابضة من سداد الدفعة المتبقية (سداد الدفعات الأخرى من خطة إعادة التنظيم المالي) بمبلغ ٢٠٨,٠٠٠ ريال سعودي، وبذلك حصلت الشركة على إعفاء مالي بقيمة ١٩٦,٠٠٠ ريال سعودي.

٢. قامت الشركة بسداد بعض المستحقات للدائنين المستحقين من الدفعة الثانية من خطة إعادة التنظيم المالي كالتالي: مستحقات عمالية بقيمة ١,٤٥٢,٨٥٥ ريال سعودي ومستحقات للموردين بقيمة ٤,٩٥٠,٨٢٢ ريال سعودي.

٣. قامت الشركة بسداد المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بمبلغ ٦٩٤,٣٨٤ ريال سعودي تقريباً والذي يخص فترة سداد لاحقة كما هو مخطط له حسب خطة إعادة التنظيم المالي وسوف تقوم الشركة بسداد الدائنين أعلاه وتعويض الاختلاف من متحصلات الطرح المستقبلية وقامت الشركة بذلك للحصول على إعفاء بقيمة ١,٢٣٤,٩٠٩ ريال استغلالاً للحسم المقدم من قبل مؤسسة التأمينات الاجتماعية وهي: (في حال سداد المتبقي والبالغ ٦٩٤,٣٨٤ ريال سيتم إعفاء الشركة من غرامات واجب سدادها ١,٢٣٤,٩٠٩ ريال سعودي تقريباً) وبذلك أصبحت مطالبات المؤسسة العامة لتأمينات الاجتماعية بمبلغ صفر ريال.

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها

\*\*\* هناك مبالغ تخص قضايا لم تندرج ضمن استخدام متحصلات الطرح السابقة وتم سدادها من متحصلات الطرح السابقة وهي:

١. قضية مصنع دان بمبلغ ٥١٣,٣٧٩ ريال سعودي.
  ٢. مطالبة إضافية من مركز إبداع بمبلغ ١,٢٦٤,٨٢٠ ريال سعودي. المطالبات عبارة عن فواتير مستحقة كل من شركة مركز إبداع الأوراق المالية ومجموعة تداول السعودية القابضة، إحدى تلك المطالبات لم تحضرها الشركة هي (قرار صادر من لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية رقم ٣٥٠٩/ل/١٣/٢٠٢١ لعام ١٤٤٣هـ بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢١م بدفع مبلغ وقدره (٨٥,١٤٢,١٧) ريال، لصالح مجموعة تداول السعودية القابضة).
  ٣. قضية شركة باسميخ ١٣,٨٤٣,٧٥ ريال سعودي.
  ٤. قضية ساري المعيوف مستحقات الإجازة ونهاية الخدمة بمبلغ ٨٨٢,٢٢٢ ريال سعودي. مطالبات المدعي كانت مبلغ (٣,٧٣٨,٩١٧) ريال سعودي وهي عبارة عن حقوق نهاية الخدمة ورواتب الشهور الأخيرة ورواتب إجازات، وقد صدر الحكم الابتدائي بتاريخ ٢٧/٣/١٤٤٥هـ بعدم قبول الدعوى شكلاً، وذلك في الجلسة الأولى ولم يحضر ممثل الشركة هذه الجلسة وليس لعدم حضور الممثل أي أثر حيث أنه تم رد الدعوى. وبعد استئناف المدعي للحكم، حضرت الشركة (المدعى عليها) ممثلة بوكيلها كامل الجلسات البالغة ثمان (٨) جلسات، وصدر الحكم النهائي بتاريخ ٩/٧/١٤٤٥هـ وذلك بتخفيض المبلغ إلى (٨٧٢,٢٢٢,٢٢) ريال من أصل المطالبات. بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة بسداد مبلغ ١٠ آلاف ريال سعودي كتكاليف قضائية.
  ٥. قضية شركة السهم لتوزيع الأغذية بمبلغ ٢٥٢,٥٦٤,٦٦ ريال سعودي.
  ٦. مستحقات نهاية خدمة لموظف بمبلغ ٢٤,١٨٤ ريال سعودي. لم يحضر موكل الشركة وتم صدور الحكم بتاريخ ٢١/٣/١٤٤١هـ الموافق ١٨/١١/٢٠١٩م.
  ٧. تكاليف قضائية لعدد من القضايا تم دفعها إلى وزارة العدل بقيمة ٧١,٨١٦ ريال سعودي.
  ٨. تكاليف قضائية من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بقيمة ١٠,٠٠٠ ريال سعودي.
  ٩. قضية مصنع مياه الجوف الصحية بمبلغ ١٣١,٦٤٠,٩ ريال سعودي.
- \*\*\* قامت الشركة بسداد بعض المصاريف الإلزامية التي لم يتم إدراجها ضمن استخدام متحصلات الطرح السابقة كانت بقيمة (١٥,٧١٥,٣٢٨) ريال والتي تتمثل فيما يلي:

#### ١. التكاليف والمكافآت المتعلقة بمجلس الإدارة واللجان: لم تكن محتسبه في نشرة الإصدار السابقة (٧,٤٦٦,٥٨٤) ريال سعودي.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان عن الفترة من يناير ٢٠٢٤م حتى مايو لعام ٢٠٢٥م بقيمة ٧,٤٦٦,٥٨٤ ريال سعودي. وهي متوافقة مع سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الموافق عليها من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨/١٠/٢٠٢٣ م. والتي تنص على أن تصرف المكافآت السنوية لعضوية المجلس بشكل ربع سنوي وبناء على قرار من رئيس المجلس. وقد تم استيفاء جميع الموافقات المطلوبة للصرف، كما هو مبين في الجدول أدناه:

الفترة	تاريخ توصية لجنة الترشيحات والمكافآت	تاريخ موافقة رئيس المجلس على الصرف
الربع الأول ٢٠٢٤م	٢٠٢٤/٠٣/٣٠	٢٠٢٤/٠٣/٣٠
الربع الثاني ٢٠٢٤م	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٠٦/٣٠
الربع الثالث ٢٠٢٤م	٢٠٢٤/٠٩/١٧	٢٠٢٤/٠٩/١٨
الربع الرابع ٢٠٢٤م	٢٠٢٤/١٢/١٤	٢٠٢٤/١٢/١٥
الربع الأول ٢٠٢٥م	٢٠٢٥/٠٣/١٥	٢٠٢٥/٠٣/١٦

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

ويوضح الجدول التالي تفاصيل تلك المكافآت خلال الفترة الموضحة أعلاه ويشمل اللجان والأعضاء التالية أسمائهم:

مجلس الإدارة					
الاسم	الصفة	المكافآت	بدل الحضور	مكافآت إضافية *	الإجمالي لكل عضو
وليد عبد العزيز الشويعر	رئيس مجلس إدارة	٥٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	١,٩٤٦,٠٠٠
خالد أسعد خاشقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	٤٣٧,٥٠٠	٢١,٠٠٠		٤٥٨,٥٠٠
ملفي مناحي المرزوقي	عضو مجلس الإدارة	٣٧٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٣٩٦,٠٠٠
عبد الكريم بن محمد النهير	عضو مجلس الإدارة	٣٧٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠		٣٩٣,٠٠٠
عزيز بن محمد القحطاني	عضو مجلس الإدارة	٣٧٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٣٩٦,٠٠٠
هيثم بن فيصل أسكوبي	عضو مجلس الإدارة	٣٧٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٣٩٦,٠٠٠
ياسر بن سليمان العقيل	عضو مجلس الإدارة	٣٧٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٣٩٦,٠٠٠
عبد العظيم معتمد عبد العظيم	سكرتير مجلس	٧٥,٠٠٠	٢١,٠٠٠		٩٦,٠٠٠
الإجمالي		٢,٨٨٧,٥٠٠	١٦٥,٠٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	٤,٤٧٧,٥٠٠

\* مكافئة شهرية بقيمة ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي حتى يونيو ٢٠٢٥م.

لجنة المراجعة				
الاسم	الصفة	المكافآت	بدل الحضور	الإجمالي لكل عضو
عزيز بن محمد القحطاني	رئيس لجنة المراجعة	٣٧٥,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٤١٧,٠٠٠
محمد الصاعدي	عضو لجنة المراجعة	٢٥٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠
زياد محمد البديني	عضو لجنة المراجعة	٢٥٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٢٩٢,٠٠٠
متوكل محمد سيد احمد	سكرتير مجلس عن الربع الأول ٢٠٢٤م	١٠,٠٠٠	٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠
يوسف سعيد	سكرتير مجلس	٤٠,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	٧٩,٠٠٠
الإجمالي		٩٢٥,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	١,٠٩٣,٠٠٠

لجنة المكافآت والترشيحات				
الاسم	الصفة	المكافآت	بدل الحضور	الإجمالي لكل عضو
خالد بن أسعد خاشقجي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	٢٥٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	٢٧١,٠٠٠
وليد بن عبد العزيز الشويعر	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	١٨٧,٥٠٠	٢١,٠٠٠	٢٠٨,٥٠٠
محمد خالد المطيري	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت وسكرتير اللجنة	٢٣٧,٥٠٠	٢١,٠٠٠	٢٥٨,٥٠٠
الإجمالي		٦٧٥,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	٧٣٨,٠٠٠

اللجنة التنفيذية				
الاسم	الصفة	المكافآت	بدل الحضور	الإجمالي لكل عضو
وليد بن عبد العزيز الشويعر	رئيس اللجنة التنفيذية	٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
ملفي بن مناحي المرزوقي	عضو اللجنة التنفيذية	١٨٧,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	٢١٧,٥٠٠
خالد بن أسعد خاشقجي	عضو اللجنة التنفيذية	١٨٧,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	٢١٧,٥٠٠
عبد الكريم بن محمد بن محمد النهير	عضو اللجنة التنفيذية	١٨٧,٥٠٠	٣٠,٠٠٠	٢١٧,٥٠٠
عبد الله بن عودة الغبين *	عضو اللجنة التنفيذية	١٢٤,٥٨٤	٢١,٠٠٠	١٤٥,٥٨٤
فيصل الشمري	سكرتير اللجنة التنفيذية	٥٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠
الإجمالي		٩٨٧,٠٨٤	١٧١,٠٠٠	١,١٥٨,٠٨٤

\* بداية العضو من الربع الثاني لعام ٢٠٢٤م وبتاريخ ٢٠٢٤/٥/٠٤م.

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع



## ٢. التكاليف التشغيلية

بلغت التكاليف التشغيلية والتي لم يتم إدراجها ضمن استخدام متحصلات الطرح السابقة قيمة ٨,٢٤٨,٧٤٤ ريال سعودي، وذلك على النحو التالي:

♦ دراسات زكوية ومالية وقانونية وأخرى بقيمة ٣,٦٤٦,٨٣٥ ريال سعودي.

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة "انحرافات" (ريال سعودي)	المبالغ التي تم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة (ريال سعودي)	فترة المصروف	تاريخ الاستحقاق	الهدف
رسوم المستشار المالي	٥١٧,٥٠٠		الربع الرابع ٢٠٢٣م	ديسمبر ٢٠٢٣م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية.
عقد استشارات زكوية - مكتب السهلي محاسبون قانونيون	٧٤,٧٥٠		الربع الأول ٢٠٢٤م	تم السداد على دفعتين متساويتين (يناير ٢٠٢٤م وفبراير ٢٠٢٤م)	استشارات زكوية وضريبية ودراسة الربوط الزكوية والتأكد من كفاية المخصص
تقرير المراجعة الداخلية مكتب السهلي محاسبون قانونيون	٢٨,٧٥٠		لعام ٢٠٢٤م	يناير ٢٠٢٤م	دفعه من عقد المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٤م
عقد حساب الالتزامات - مكتب السهلي محاسبون قانونيون	٣٤,٥٠٠		الربع الرابع ٢٠٢٣م	تم السداد على دفعتين متساويتين (يناير ٢٠٢٤م وفبراير ٢٠٢٤م)	إعادة احتساب القيمة الحالية للالتزامات
تقرير الإكتواري لعام ٢٠٢٣م مكتب السهلي محاسبون قانونيون	٤,٨٨٨		الربع الرابع ٢٠٢٣م	مارس ٢٠٢٤م	سداد دفعه لإصدار تقرير الإكتواري لعام ٢٠٢٣م
تقرير الإكتواري والزكاة - شركة الاعتدال الرقمي	٢٦,٤٥٠		لعام ٢٠٢٤م	فبراير ٢٠٢٥م	دراسة إكتوارية ودراسة كفاية مخصص الزكاة
تقرير المراجعة الداخلية مكتب السهلي محاسبون قانونيون	٣٤,٥٠٠		لعام ٢٠٢٤م	فبراير ٢٠٢٥م	سداد الدفعه النهائية عقد المراجعة الداخلية - لعام ٢٠٢٤م
تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن تخفيض رأس مال الشركة - شركة بي كي إف البسام	٢٣,٠٠٠		الربع الأول ٢٠٢٤م	ديسمبر ٢٠٢٤م	تكاليف عملية تخفيض رأس المال
رسوم المستشار المالي	٢٨٧,٥٠٠		الربع الرابع ٢٠٢٣م	فبراير ٢٠٢٤م	تكاليف تخفيض رأس المال
دراسة آثار تعديل رأس المال - مكتب السهلي محاسبون قانونيون	٩,٢٠٠		الربع الثاني ٢٠٢٤م	أكتوبر ٢٠٢٤م	تقرير تأكيد محدود حول التعديلات المقترحة على رأس المال
دليل السياسات والإجراءات - شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاه	١٤,٣٨١		الربع الثاني ٢٠٢٤م	أكتوبر ٢٠٢٤م	الدفعه الأولى لإعداد السياسات والإجراءات
تقرير المراجعة الداخلية مكتب السهلي محاسبون قانونيون	٢٣,٠٠٠		الربع الرابع ٢٠٢٤م	أغسطس ٢٠٢٤م	دفعه من عقد المراجعة الداخلية - لعام ٢٠٢٤م
أتعاب استرداد القيمة المضافة ومتابعة الاعتراضات - شركة ياسر الزومان وخالد فوزان الفهد وزاهر عبدالله الحجاج للاستشارات المهنية.	٤٦,٠٠٠		الربع الرابع ٢٠٢٣م	ديسمبر ٢٠٢٤م	سداد دفعه لاستشارات زكوية - استرداد القيمة المضافة

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة "انحرافات" (ريال سعودي)	المبالغ التي تم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة (ريال سعودي)	فترة المصروف	تاريخ الاستحقاق	الهدف
استشارات قانونية – مكتب عبدالرحمن النافع	٦٩,٠٠٠		الربع الأول ٢٠٢٤م	يناير ٢٠٢٤م	تسوية عقد قديم تقديم خدمات استشارية وقانونية وتمثيل الشركة لدى الغير والمرافعة والمراجعة عنها من ٢٠٢٢/٢/١م حتى ٢٠٢٣/٢/١م ويتمثل الغرض من هذه الاستشارات في تقديم الاستشارات القانونية في إعداد وصياغة السياسات والإجراءات بما يتوافق مع ما يستجد في نظام الشركات وحوكمة الشركات وكذلك إعادة صياغة بعض من السياسات والإجراءات طبقاً لذلك، بالإضافة إلى تمثيل الشركة في القضايا والمطالبات، سواء المقامة ضد الشركة أو لصالحها
شركة ميامن مستشارون قانونيون	٢٨٧,٦٣٢		الربع الرابع ٢٠٢٤م	من يناير ٢٠٢٤م حتى ديسمبر ٢٠٢٤م	يقدم خدمات استشارية وقانونية للشركة وتمثيل الشركة لدى الغير والمرافعة والمراجعة عنها لعام ٢٠٢٤م ويتمثل الغرض من هذه الاستشارات في تقديم الاستشارات القانونية في إعداد وصياغة السياسات والإجراءات بما يتوافق مع ما يستجد في نظام الشركات وحوكمة الشركات وكذلك إعادة صياغة بعض من السياسات والإجراءات طبقاً لذلك، بالإضافة إلى تمثيل الشركة في القضايا والمطالبات، سواء المقامة ضد الشركة أو لصالحها.
إصدار تقرير المالية اللازمة لعملية زيادة رأس المال - شركة المحاسبون المتحدون	١٣٦,٥٠٠		الربع الثاني والثالث ٢٠٢٤م	مايو ٢٠٢٤م – أغسطس ٢٠٢٤م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية ( الفحص المالي النافي للجهالة)
إصدار تقرير القانونية اللازمة لعملية زيادة رأس المال شركة الحارث عبدالله العمير وعثمان العرفج للمحاماة	٢٨٧,٥٠٠		الربع الثاني ٢٠٢٤م	مايو ٢٠٢٤م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية ( الفحص القانوني النافي للجهالة)
دراسة جدوى - شركة مشروعهك الاستراتيجي لحلول الأعمال	١٦,٩٠٥		الربع الثالث ٢٠٢٤م	يوليو ٢٠٢٤م إلى أغسطس ٢٠٢٤م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية.
إصدار ملحق - شركة بي كي إف البسام ١٩	٣٧,٩٥٠		الربع الثالث ٢٠٢٤م	أغسطس ٢٠٢٤م - أكتوبر ٢٠٢٤م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية.

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة "انحرافات" (ريال سعودي)	المبالغ التي تم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة (ريال سعودي)	فترة المصروف	تاريخ الاستحقاق	الهدف
سداد هيئة السوق المالية	٤٠,٠٠٠		الربع الثالث ٢٠٢٤م	أغسطس ٢٠٢٤م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية.
تكاليف المستشار المالي	٣٤٥,٠٠٠		الربع الثالث ٢٠٢٤م	سبتمبر ٢٠٢٤م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية.
تصميم وترجمة نشرة الإصدار	٩٠,٠٤٥		الربع الأول ٢٠٢٤م	يناير ٢٠٢٥م	تكاليف زيادة رأس المال الحالية.
شركة ميامن مستشارون قانونيون	١٦٤,٨٣٥		الربع الأول ٢٠٢٤م	نوفمبر ٢٠٢٤م	أتعاب قضية ساري الميعوف نسبة ٥ ٪ من الموفر حسب العقد (شركة ميامن)
شركة أسامة عبدالله الخريجي وشركاؤه	١٦,١٠٠		الربع الثالث ٢٠٢٤م	أغسطس ٢٠٢٤م	دفعة أعداد دليل السياسات المالية ودليل الإجراءات
دراسة جدوى - شركة أركان للاستشارات الاقتصادية	٢٥,٣٠٠		الربع الرابع ٢٠٢٤م	نوفمبر ٢٠٢٤م - ديسمبر ٢٠٢٤م	أعداد دراسة جدوى لمشروع مسلخ وسوق مواشي
شركة رصانة المالية لتقديم خدمات استشارات مالية	٣٤٥,٠٠٠		الربع الرابع ٢٠٢٤م	ديسمبر ٢٠٢٤م	سداد دفعتين لشركة رصانة مقابل خدمات الاستشارات وتشمل هذه الخدمات تقديم استشارات مالية وقانونية وتجارية وترتيب الصفقات والشراكات مع شركات داخل المملكة وخارجها إضافة إلى دعم هيكله الاستحواذ في حال حدوثه. وشمل ذلك مذكرة التفاهم المبرمة بتاريخ ٢٠٢٤/٨/١١م ولمدة سنة ميلادية مع شركة مدار الخير للتجارة التي تعمل في تجارة المواشي داخل وخارج المملكة وإنشاء وتشغيل وإدارة المحاجر الصحية، والنقل البري/البحري للمواشي، وإنشاء وتشغيل وإدارة المسالخ البيطرية، ودباغة وصناعة المنتجات الجلدية وصناعة منتجات اللحوم.
دراسة جدوى - شركة مشروعك الاستراتيجي لحلول الأعمال	١٠,٠١٠		الربع الرابع ٢٠٢٤م	نوفمبر ٢٠٢٤م	دفعة الأولى لأعداد دراسة جدوى لمشروع البيوت المحمية
برنامج محاسبي - شركة أسامة أمين عبد الله أبو الحسن	١٦,٥٦٠		لعام ٢٠٢٥م	يناير ٢٠٢٤م	تجديد الدعم الفني للبرنامج المحاسبي
مراجع خارجي - شركة بي كي إف البسام	١٧٥,٢٣١		الربع الرابع ٢٠٢٤م	مارس ٢٠٢٥م	الدفعة الأخيرة لأعمال المراجعة

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة "انحرافات" (ريال سعودي)	المبالغ التي تم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة (ريال سعودي)	فترة المصروف	تاريخ الاستحقاق	الهدف
شركة ميامن مستشارون قانونيون	١٤٣,٧٥٠		الربع الأول ٢٠٢٥م	فبراير ٢٠٢٥م حتى يونيو ٢٠٢٥م	خدمات استشارية وقانونية للشركة وتمثيل الشركة لدى الغير والمرافعة والمراجعة عنها لشهر فبراير ومارس ٢٠٢٥م ويتمثل الغرض من هذه الاستشارات في تقديم الاستشارات القانونية في إعداد وصياغة السياسات والإجراءات بما يتوافق مع ما يستجد في نظام الشركات وحوكمة الشركات وكذلك إعادة صياغة بعض من السياسات والإجراءات طبقاً لذلك، بالإضافة إلى تمثيل الشركة في القضايا والمطالبات، سواء المقامة ضد الشركة أو لصالحها.
شركة أسامة عبدالله الخريجي وشركاؤه	٤٤,٢٧٥		لعام ٢٠٢٥م	يناير ٢٠٢٥م حتى ديسمبر ٢٠٢٥م	دفعه الأولى من أعمال المراجعة الداخلية
مراجع خارجي - شركة بي كي إف البسام	٥١,٧٥٠		لعام ٢٠٢٤م	يناير ٢٠٢٤م حتى ديسمبر ٢٠٢٤م	مراجعة قوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م للشركات التابعة
مراجع خارجي - شركة بي كي إف البسام	٥٨,٠١١		لعام ٢٠٢٥م	من يناير ٢٠٢٥م حتى مارس ٢٠٢٥م	الدفعه الأخيرة لأعمال مراجعة الربع الأول لعام ٢٠٢٥م.
مراجع خارجي - شركة بي كي إف البسام	١٣١,٦١٢		لعام ٢٠٢٥م	أغسطس ٢٠٢٥م	أعمال مراجعة الربع الثاني لعام ٢٠٢٥م
الاعتدال الرقمي محاسبون ومراجعون قانونيون	٢٠,١٢٥		الربع الأول ٢٠٢٥م	مايو ٢٠٢٥م	استشارات زكوية لوجود حالة فحص زكوي من عام ٢٠١٩م حتى ٢٠٢٢م
الاعتدال الرقمي محاسبون ومراجعون قانونيون	٢٥,٣٠٠		لعام ٢٠٢٤م	يناير ٢٠٢٤م حتى ديسمبر ٢٠٢٤م	رفع الإقرارات الزكوية للشركة وشركاتها التابعة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
شركة ميامن مستشارون قانونيون	٤,٠٢٥		لعام ٢٠٢٥م	مايو ٢٠٢٥م	تكاليف أعداد لائحة الضوابط والمعايير الأعمال المنافسة
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٦٤٦,٨٣٥</b>				

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

♦ تحسينات مباني بقيمة ١,٢٧٧,٧٨١ ريال سعودي على النحو التالي:

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة ("انحرافات" (ريال سعودي)	تاريخ السداد	الهدف
شركة عبدالله ناصر بن جعمان للاستشارات المهنية	٤٣,١٢٥	ديسمبر ٢٠٢٣م	تم اعتماد مخططات مصنع الشركة بصناعية الرياض لإعادة تطويره وتأهيله للاستثمار
شركة أساس لتطوير وتشغيل المدن	١٩,٤٨٠	ديسمبر ٢٠٢٣م	رسوم حكومية لمدة سنتين لمصنع الشركة صناعية الرياض من تاريخ ١/١/٢٠٢٢م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣م.
شركة الرسومات الإبداعية للمقاولات	١,٢١٥,١٧٦	يونيو ٢٠٢٤م حتى ديسمبر ٢٠٢٤م	استأجرت الشركة مقرها لها (بناء عظم غير مشطب)، تم التعاقد مع شركة الرسومات الإبداعية للمقاولات لعمل جميع التنشيطات اللازمة وتوريد وتأثيث جميع المكاتب وفرشها وصولاً إلى الشكل النهائي حسب التصميم المعتمد
<b>الإجمالي</b>	<b>١,٢٧٧,٧٨١</b>		

- ♦ عهد وسلف بقيمة ٤٥,٧٣٧ ريال سعودي، بلغت إجمالي قيمة العهد كما بتاريخ هذه النشرة ١٦,٠٤٦ ريال سعودي (يستفيد منها ثلاثة موظفين)، حيث تمنح العهد للنفقات التشغيلية للشركة كرسوم تجديد الإقامات والرسوم والاشتراكات الحكومية والنثرية وقد تم صرفها في يناير ٢٠٢٥م ومن المتوقع استخدامها خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٥م ويتم تصفيته بشكل دوري وفقاً لسياسة الإجراءات المالية المعتمدة بتاريخ ١/١/٢٠٢٥م، جدير بالذكر أن تاريخ آخر استعاضة قد تمت بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٥م وبلغت قيمتها ٢,٥٠٠ ريال سعودي وتم تصنيفها طبقاً لطبيعة المصروف ضمن النفقات الحكومية والتشغيلية الأخرى. وبلغت قيمة السلف ٤٣٤,٦٩١ ريال سعودي (يستفيد منها أربعة موظفين) وتعتمد السلف على سياسة الموارد البشرية المعتمدة بقرار مجلس الإدارة رقم (٩٦-٧-٢٠٢٤) بتاريخ ٧/٢٥/٢٠٢٤م حيث يتم منح الموظف سلفة تعادل أربع رواتب شهرية بحد أقصى، كما يبدأ الاستقطاع لسداد هذه السلف مباشرة بعد حصول الموظف على السلفة، وقد تم منح هذه السلف خلال الفترة من أغسطس لعام ٢٠٢٤م إلى فبراير ٢٠٢٥م.
- ♦ بدل تعليم الأبناء بقيمة ٧٠,٠٠٠ ريال سعودي لصالح الرئيس التنفيذي للشركة والتي تم صرفها بتاريخ ١٨/٩/٢٠٢٤م. حسب سياسة الموارد البشرية المعتمدة بقرار مجلس الإدارة رقم (٩٦-٧-٢٠٢٤) بتاريخ ٧/٢٥/٢٠٢٤م.
- ♦ مصاريف مكتبية وإدارية بقيمة ١,١٨١,١٩٦ ريال سعودي نوفمبر ٢٠٢٣م حتى أغسطس ٢٠٢٥م

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة ("انحرافات" (ريال سعودي)	تاريخ السداد	الهدف
أدوات وأجهزة مكتبية	٥٢,٧٦٤	ديسمبر ٢٠٢٣م حتى أغسطس ٢٠٢٥م	أجهزة مكتبية (لابتوبات) وقرطاسية
مصاريف مدفوعات خدمات	١٧٦,٥٣٩	نوفمبر ٢٠٢٣م حتى أغسطس ٢٠٢٥م	مصاريف كهرباء ومياه وإنترنت ومصاريف خدمية (برامج محاسبية وتصميم الهوية البصرية وصيانة مكتبية) وحكومية (تسجيل علامة تجارية وتجديد السجل التجاري وغرامة وزارة التجارة وغرامات بلدية)
تأمين قرارات المجلس	٣٩,٤٢٥	أغسطس ٢٠٢٤م حتى فبراير ٢٠٢٥م	تأمين ضد المخاطر المهنية لأعضاء مجلس الإدارة (ويتمثل في تأمين ضد الإخفاق المهني)
تأمين طبي للشركات التابعة	٢٠,٢٠٧	يوليو ٢٠٢٥م	تأمين طبي لموظفين الشركات التابعة لشركة وسمي وثمار للحوم وشركة أبراج ثمار لعدد خمسة موظفين وأفراد أسرته من يوليو ٢٠٢٤م حتى يوليو ٢٠٢٥م وتم تجديد التأمين الطبي للموظفين في يوليو ٢٠٢٥م حتى يوليو ٢٠٢٦م
مصفوفات زكوية وضريبية	٢٠٣,٤٦١	ديسمبر ٢٠٢٣م حتى فبراير ٢٠٢٥م	سداد القيمة المضافة لفترات سابقة واستشارات زكوية
مصاريف انتقال وسفر	١٥٥,٨٠٠	مارس ٢٠٢٤م حتى أغسطس ٢٠٢٥م	تتعلق المصفوفات بانتدابات خمسة من أعضاء مجلس الإدارة والموظفين بإجمالي تسعة انتدابات تم الانتداب لأغراض متعددة تشمل حضور معارض، وزيارة مواقع استثمارية ومقابلة مستثمرين، وزيارة محكمة التنفيذ بجدة، بالإضافة إلى لحضور اجتماعات مجلس الإدارة في الرياض لعضو واحد فقط. بالإضافة إلى مصاريف سفر لأحد الموظفين وعائلته.
<b>الإجمالي</b>	<b>١,١٨١,١٩٦</b>		

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

♦ مصاريف أخرى بقيمة ٣,٣١٠,٩٩٩ ريال سعودي وتتمثل في التالي:

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة "انحرافات" (ريال سعودي)	تاريخ السداد	الهدف
سداد مصاريف حكومية	٧٢٥,١٢٢	نوفمبر ٢٠٢٣ م حتى يوليو ٢٠٢٥ م	مصرفات حكومية (تجديد إقامات ورخص، تأمينات اجتماعية، هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، تداول، تكاليف الجمعيات، مقيم، إصدار وكالات، نقل كفالة)
مطالبة إيجار	١٩,١٦٧	٢٠٢٤/٧/٨ م	إيجار مكتب العروبة لشهر واحد
سداد مصاريف خدمية	٢٤,٤٧٤	من فبراير ٢٠٢٤ م حتى يوليو ٢٠٢٥ م	سداد مصاريف خدمية (ترجمة تقرير المجلس، الموقع الإلكتروني، رفع مساحي، استشارات هندسية، خدمات تشغيلية، عقاري، محصل الديون، تقييم العقارات)
مصاريف إيجار مكتب	٢٤٤,٣٦٠	يونيو ٢٠٢٥ م	سداد إيجار مكتب الشركة لمدة ٦ أشهر من ٢٠٢٥/٦/١٦ م حتى ٢٠٢٥/١٢/١٦ م
عمولات بنكية	١,٤٢٩	٢٠٢٤/٤/١ م حتى ٢٠٢٥/٧/٢٤ م	-
مكافآت موظفين ودورات تدريبية	٣٣,٢٠٥	مارس ٢٠٢٥ م حتى مايو ٢٠٢٥ م	مكافأة موظف ودورات تدريبية وانتدابات (الخاصة بموظفين إثنين)
مصاريف نفقة	٨٧,٤٩٢	نوفمبر ٢٠٢٣ م حتى أغسطس ٢٠٢٥ م	نفقات
تأمين طبي	١٤٧,٠٢١	من يناير ٢٠٢٥ م حتى يناير ٢٠٢٦ م	تأمين طبي وعلاجات يبلغ إجمالي عدد المستفيدين ١١ فرداً، متضمنين عوائل الموظفين والأعضاء
رواتب	٣٨,٠٠٠	من ديسمبر ٢٠٢٤ م حتى أبريل ٢٠٢٥ م	موظفين خارج الكفالة
رواتب موظفين	١,٣٩٤,٧٢٩	أبريل ٢٠٢٥ م حتى يوليو ٢٠٢٥ م	رواتب ١١ موظف
عمولة جلب فرص استثمارية	٣٨,٠٠٠	أبريل ٢٠٢٥ م	بناء على لائحة الاستثمار للشركة يستحق الوسطاء والمطورون والموظفون عمولة جلب فرص يحددها مجلس الإدارة بحسب أهمية وقيمة المشروع حيث لا تتجاوز ٥% من قيمة الاستثمار-عمولة لجلب فرصة الاستثمار في شركة اليمامة بلس للشقق المخدومة
<b>الإجمالي</b>	<b>٣,٣١٠,٩٩٩</b>		

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

♦ بالإضافة إلى بعض المصاريف الأخرى التي تم إلغاؤها ولم يتم استخدامها كما هو مخطط له بقيمة ١,٦٨٨,٨٠٤ ريال سعودي على سبيل المثال لا الحصر تكاليف تعيين موظفين جدد بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومخصص مستحقات مقاول الدمام بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، ومصاريف متنوعة أخرى بقيمة ٦٨٨,٨٠٤ ريال سعودي.

\*\*\* قامت الشركة بسداد مصاريف مستحقة والتي لم يتم إدراجها في استخدام متحصلات الطرح السابقة أو تم التغيير في حصة بعض من تلك المصاريف والتي بلغت بقيمة إجمالية قدرها (٤,٩٤٠,٧٧٧) ريال سعودي وتتمثل في التالي:

إجمالي المبالغ التي تم سدادها من متحصلات الطرح السابقة	المصاريف المستحقة التي تم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة (ريال سعودي)	المصاريف المستحقة التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة (ريال سعودي)	البيان
٤,٤٧٣,٧٥٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٩٧٣,٧٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠٢٣م*
٤,٧١٩,٩٤٤	٣,٦٤٣,٥٠٠	١,٠٧٦,٤٤٤	رواتب الموظفين من يناير ٢٠٢٤ حتى مارس ٢٠٢٥م وذلك لعدد (١١) موظف لدى الشركة حتى تاريخ النشرة
١,١٢,٧٠٠	-	١,١٢,٧٠٠	مكافئة تعاقدية لمدة سنتين للرئيس التنفيذي عن الأعوام ٢٠٢٣م و٢٠٢٤م
٤٤٦,٩٩٧	١٥٤,٠٠٠	٢٩٢,٩٩٧	إيجار مكتب **
٣١٦,٢٥٠	-	٣١٦,٢٥٠	إيجار مستودع الريبش ***
٢١٠,٦٢٤	-	٢١٠,٦٢٤	مصاريف عمومية أخرى (خلال الربع الأول من ٢٠٢٥م) ****
٥٨٠,١٢	-	٥٨٠,١٢	الدفعة المتبقية للمراجعات الخارجة لشركة بي كي إف البسام (الربع الثالث ٢٠٢٤م)
١١,٢٣٨,٢٧٧	٦,٢٩٧,٥٠٠	٤,٩٤٠,٧٧٧	الإجمالي

\* قامت الشركة بتعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية الموافق عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٩/١٤م وعلى موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٠٨م والتي تنص على أن تصرف المكافآت السنوية لعضوية المجلس بشكل ربع سنوي وبناء على قرار من رئيس المجلس. والجدير بالذكر بأن الشركة قامت بسداد جميع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من متحصلات الطرح السابقة. وقد تم استيفاء جميع الموافقات المطلوبة للصرف، كما هو مبين في الجدول أدناه:

الفترة	تاريخ توصية لجنة الترشيحات والمكافآت	تاريخ موافقة رئيس المجلس على الصرف
الربع الأول والثاني والثالث ٢٠٢٣م	٢٠٢٣/١١/١٩م	٢٠٢٣/١١/٢٠م
الربع الرابع ٢٠٢٣م	٢٠٢٣/١٢/٣١م	٢٠٢٣/١٢/٣١م

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع



مجلس الإدارة ٢٠٢٣م								
الاسم	الصفة	قبل اعتماد السياسة				بعد اعتماد السياسة		
		المكافآت	بدل الحضور	مكافآت إضافية	الإجمالي	المكافآت	بدل الحضور	مكافآت إضافية
وليد عبد العزيز الشويعر	رئيس مجلس إدارة	١١٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣٦٢,٥٠٠	١٥,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠ *
عبد الله عودة العنزي	رئيس مجلس إدارة	٦٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	٧٣,٥٠٠	١٥٦,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	
خالد اسعد خاشقجي	نائب رئيس مجلس الإدارة	١٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
ملقي مناحي المرزوقي	عضو مجلس الإدارة	١٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	
عزيز بن محمد القحطاني	عضو مجلس الإدارة	٧٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	
هيثم بن فيصل أسكوبي	عضو مجلس الإدارة	٧٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	١٩٦,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٩,٠٠٠	
عبد الكريم بن محمد النهير	عضو مجلس الإدارة	٧٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠	١٨١,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	
ياسر بن سليمان العقيل	عضو مجلس الإدارة	٧٥,٠٠٠	٩,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	١٩٦,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	٩,٠٠٠	
محمد عبد الوهاب السكيت	عضو مجلس الإدارة	٥٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٥٦,٠٠٠	١٣١,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	
عبد العظيم معتمد عبد العظيم	سكرتير مجلس	٦٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	
الإجمالي		٨٢٥,٠٠٠	٩٧,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	١,١٠٩,٥٠٠	٢,٠٨٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠

\* مكافئة شهرية بقيمة ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي، ابتداء من ١٥/١٠/٢٠٢٣م.

لجنة المراجعة ٢٠٢٣م						
الاسم	الصفة	قبل اعتماد السياسة			بعد اعتماد السياسة	
		المكافآت	بدل الحضور	الإجمالي	المكافآت	بدل الحضور
عزيز بن محمد القحطاني	رئيس لجنة المراجعة	١٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠
وليد عبد العزيز الشويعر	عضو لجنة المراجعة	٣٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	٦,٠٠٠
خالد اسعد خاشقجي	عضو لجنة المراجعة	٣٧,٥٠٠	٦,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	٦,٠٠٠
محمد الصاعدي	عضو لجنة المراجعة	٦٢,٥٠٠	٩,٠٠٠	٧١,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠
زياد محمد البديني	عضو لجنة المراجعة	٦٢,٥٠٠	٩,٠٠٠	٧١,٥٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢,٠٠٠
متوكل محمد سيد احمد	سكرتير اللجنة	٤٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠
الإجمالي		٣٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	٧٤٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

لجنة الترشيحات والمكافآت ٢٠٢٣م						
الاسم	الصفة	قبل اعتماد السياسة			بعد اعتماد السياسة	
		المكافآت	بدل الحضور	الإجمالي	المكافآت	بدل الحضور
خالد بن أسعد خاشقجي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	٤٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٤,٥٠٠
عبد الله عودة العنزي	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	٧٥,٠٠٠	٤,٥٠٠	٧٩,٥٠٠	٥٦,٢٥٠	٣,٠٠٠
محمد السكيت	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	٣٧,٥٠٠	٣,٠٠٠	٤٠,٥٠٠	٧٥,٠٠٠	٣,٠٠٠
وليد عبد العزيز الشويعر	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	٦٢,٥٠٠	٤,٥٠٠	٦٧,٠٠٠	٩٣,٧٥٠	٤,٥٠٠
محمد خالد المطيري	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	١٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٠٧,٥٠٠	١٥٠,٠٠٠	٧,٥٠٠
محمد خالد المطيري	سكرتير اللجنة	٤,٠٠٠	٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	-
الإجمالي		٣٦٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٣٨٢,٥٠٠	٥٤٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠

اللجنة التنفيذية ٢٠٢٣م						
الاسم	الصفة	قبل اعتماد السياسة			بعد اعتماد السياسة	
		المكافآت	بدل الحضور	الإجمالي	المكافآت	بدل الحضور
وليد بن عبد العزيز الشويعر	رئيس اللجنة التنفيذية	٤٥,٠٠٠	-	٤٥,٠٠٠	١٨١,٢٥٠	٩,٠٠٠
خالد بن أسعد خاشقجي	عضو اللجنة التنفيذية	٧٥,٠٠٠	٦,٠٠٠	٨١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٩,٠٠٠
ملفي بن مناحي المرزوقي	عضو اللجنة التنفيذية	١٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٩,٠٠٠
عبد الكريم بن محمد بن محمد النهير	عضو اللجنة التنفيذية	١٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٠٦,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	٩,٠٠٠
عبد الله بن عودة الغيين	عضو اللجنة التنفيذية	٥٨,٣٣٣	٦,٠٠٠	٦٤,٣٣٣	٧٥,٠٠٠	-
فيصل الشمري	سكرتير اللجنة التنفيذية	٤,٠٠٠	٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	٨,٠٠٠
الإجمالي		٤١٨,٣٣٣	٣٠,٠٠٠	٤٤٨,٣٣٣	٦٨٣,٧٥٠	٤٤,٠٠٠

\*\*\* تم الاستئجار كمقر للشركة. تاريخ إبرام العقد ٢٠٢٤/١/٢٢م تاريخ بداية العقد ٢٠٢٤/١/١٧م تاريخ نهاية العقد ٢٠٢٧/١/١٦م مدة العقد: ثلاث سنوات

\*\*\* إيجار مستودع بقيمة ٣١٦,٢٥٠ ريال سعودي حيث قامت الشركة باستئجاره بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٤م بإيجار سنوي ١١٠,٠٠٠ ريال غير شامل الضريبة ولمدة ثلاث سنوات وقد عملت الإدارة الحالية للشركة على إنهاء هذا التعاقد لانتهاء الحاجة إليه وتم دفع مبلغ ٣١٦,٢٥٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢٧م وتم إنهاء هذا الارتباط بذلك التاريخ وتسليم المستودع للمؤجر وعمل مخالصة نهائية وبراءة ذمة.

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

\*\*\*\* ومصاريف عمومية أخرى بقيمة ٢١٠,٦٢٤ ريال سعودي وتتمثل في التالي:

البيان	المبالغ التي لم يتم إدراجها ضمن متحصلات الطرح السابقة "انحرافات" (ريال سعودي)	فترة الصرف
تأمين طبي التعاونية (للموظفين) ومصرفات علاجية	١٥٣,٠٠٢	من يناير ٢٠٢٤م حتى يناير ٢٠٢٥م
تأمين طبي للموظفين الشركات التابعة	٤٥,٣٦٣	من إبريل ٢٠٢٤م حتى إبريل ٢٠٢٥م
نهاية خدمة موظف قديم تم إنهاء خدماته من ٢٠٠٥م حتى ٢٠١٩م	١٢,٢٥٩	مايو ٢٠٢٤م
<b>الإجمالي</b>	<b>٢١٠,٦٢٤</b>	

\*\*\*\*\* قامت الشركة بسداد مبلغ (١٣,٨٠٠) ريال سعودي أتعاب تقارير مالية لزيادة رأس المال - شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركائه الخاصة بتكاليف زيادة رأس المال السابقة، بالإضافة إلى ٣٠٠ ريال سعودي تتعلق بفروقات فواتير تكاليف زيادة رأس المال كفواتير التصميم والترجمة وغيرها من الفواتير.

\*\*\*\*\* تمت المساهمة في فرصتين عقاريتين (" استثمار في صندوق عقاري مرخص من هيئة السوق المالية لتطوير مشروع مربع الأعمال (رأس مال الصندوق ١٢٠ مليون ريال سعودي) وهو عبارة عن مجمع مكاتب إدارية حديثة في حرم جامعة الملك سعود في مدينة الرياض بعائد استثماري متوقع ٦٨٪ تقريباً بمبلغ ٦ مليون ريال" بالإضافة إلى ١٣٨ ألف ريال سعودي كرسوم اشتراك. و" الاستثمار في صندوق عقاري مرخص من هيئة السوق المالية لتطوير مشروع إنشاء برج سكني في مدينة الرياض (رأس مال الصندوق ١٢٤,١ مليون ريال سعودي) (يمامة سيتي سنتر) بعائد استثماري متوقع ١١٦,٣٦٪ بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي كما قامت الشركة بالتنازل عن الاستثمار في المشروع العقاري (يمامة سيتي سنتر) والذي تم تقييمه بمبلغ ٧,٦٨,٠٠٠ ريال سعودي وذلك مقابل الاستحواذ على ما نسبته ٢٦٪ من حصص ملكية شركة اليمامة بلس للشقق المخدمة بمبلغ قدرة ٩ مليون ريال سعودي وسيتم تغطية المبلغ عن طريق التنازل العيني لمشروع اليمامة سيتي سنتر والذي يقدر بالمبلغ ٧,٦٨,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة إلى المقابل النقدي ١,٣٩٢,٠٠٠ ريال سعودي والذي سيتم سداؤه بعد إتمام عملية زيادة رأس المال المستقبلية. وتعمل الشركة حالياً على تقييم عدد من الفرص العقارية ذات العوائد العالية والمخاطر المنخفضة.

\*\*\*\*\* استخدامات المبالغ المتبقية لكل بند:

#### • بند الاستثمار العقاري:

سيتم استخدام المبلغ المتبقي ٣,٩١٨,٤٩٧,٧٠ ريال سعودي في بند الاستثمار العقاري لنفس الغرض المفصّل عنه في نشرة الإصدار السابقة. حيث تضمنت خطة إعادة التنظيم المالي "أن يتم الدخول في استثمارات عقارية كجزء من خطة الاستثمار التي تستهدفها الشركة كجزء من خطتها الاستراتيجية لإعادة التنظيم المالي".

لم تقم الشركة بإفصاح أو بأخذ موافقة الجمعية العامة الغير عادية على تغيير استخدام متحصلات الطرح مما قد يعرض الشركة لمخالفة بناء على الفقرة الفرعية (و) من المادة (٥٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والتي تنص على أنه يجب على المصدر الإفصاح للجمهور عند وجود اختلاف بنسبة ٥٪ أو أكثر بين الاستخدام الفعلي لمتحصلات إصدار أسهم حقوق الأولوية أو إصدار أسهم مع وقف العمل بحق الأولوية مقابل ما أفصّح عنه في نشرة الإصدار ذات العلاقة فور علمه بذلك.

المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيّدون في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال، وذلك بتاريخ \*\*\*\*/\*\*\*\* (الموافق \*\*\*\*/\*\*\*\*م).

إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها- تابع

تاريخ الأحقية

<ul style="list-style-type: none"> <li>• تبدأ فترة التداول بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، بتاريخ ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م) وتستمر حتى نهاية تاريخ ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية -سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد- القيام بتداول حقوق الأولوية.</li> <li>• تبدأ فترة الاكتتاب بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، بتاريخ ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م) وتستمر حتى نهاية تاريخ ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية -سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد- ممارسة حقهم بالاكتتاب في الأسهم الجديدة.</li> </ul> <p>وتجدر الإشارة إلى أن فترة التداول وفترة الاكتتاب سوف تبدآن في نفس اليوم بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال في حين تستمر فترة التداول حتى انتهاء اليوم السادس من بداية الفترة، بينما تستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية اليوم التاسع من بداية نفس الفترة. علماً بأن ساعات تداول حقوق الأولوية تبدأ من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً، فيما تبدأ ساعات الاكتتاب في حقوق الأولوية من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) مساءً.</p>	<p><b>فترة الطرح</b></p>
<p>الأسهم المتبقية التي لم يتم الاكتتاب بها خلال فترة الاكتتاب.</p>	<p><b>الأسهم المتبقية</b></p>
<p>في حال تبقى أسهم لم يكتتب بها بعد انتهاء فترة الاكتتاب (الأسهم المتبقية) فستطرح تلك الأسهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (المؤسسات الاستثمارية). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسهم المتبقية وسيتم استقبال تلك العروض ابتداء من الساعة العاشرة صباحاً يوم ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م) وحتى الساعة الخامسة مساءً من اليوم التالي ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م) (فترة الطرح المتبقية). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل.</p>	<p><b>الطرح المتبقي</b></p>
<p>سيتم دفع مبالغ التعويض النقدي للأشخاص المستحقين الذين لم يمارسوا حقهم في الاكتتاب كلياً أو جزئياً في الأسهم الجديدة ولمستحقي كسور الأسهم من دون أي استقطاعات في موعد أقصاه ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م). علماً بأن مبالغ التعويض النقدي تمثل المبلغ الذي يزيد على سعر الطرح من صافي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم.</p>	<p><b>دفع مبالغ التعويض (إن وجدت)</b></p>
<p>تدرج حقوق الأولوية في تداول ويتم تداولها خلال فترة تداول حقوق الأولوية. ويكون لحقوق الأولوية رمز منفصل ومستقل عن رمز الأسهم الحالية للشركة على شاشة تداول.</p> <p>ويملك المساهمون المقيدون خلال فترة التداول عدة خيارات والتي تتضمن قيامهم ببيع الحقوق أو جزء منها في السوق أو شراء حقوق إضافية من خلال السوق أو عدم اتخاذ أي إجراء حيال حقوق الأولوية سواء ببيعها أو شراء حقوق إضافية. وسيكون للمستثمرين الجدد خلال فترة التداول الحق في شراء حقوق عن طريق السوق أو بيع تلك الحقوق أو جزء منها أو عدم اتخاذ أي إجراء حيال الحقوق التي تم شراؤها خلال فترة التداول.</p> <p>وسيقوم نظام "تداول" بإلغاء رمز حقوق الأولوية للشركة على شاشة التداول بعد انتهاء فترة تداول حقوق الأولوية، وبالتالي سيتوقف تداول حقوق الأولوية مع انتهاء تلك الفترة.</p>	<p><b>إدراج وتداول حقوق الأولوية</b></p>
<p>يتم تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات الوسطاء الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمات للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الوسطاء.</p>	<p><b>طريقة الاكتتاب</b></p>
<p>يحق للأشخاص المستحقين ممارسة حقهم بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية عن طريق الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات الوسطاء الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمات الاكتتاب أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها الوسطاء. كما يمكن للأشخاص المستحقين ممارسة حقوق الأولوية كالتالي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• يحق للمساهمين المقيدين خلال فترة الاكتتاب ممارسة الحقوق الممنوحة لهم في تاريخ الأهمية وأي حقوق إضافية قاموا بشراؤها خلال فترة التداول "بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل)" وذلك عن طريق الاكتتاب في الأسهم الجديدة. كما يحق لهم عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها.</li> <li>• يحق للمستثمرين الجدد خلال فترة الاكتتاب ممارسة الحقوق التي قاموا بشراؤها خلال فترة التداول "بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل)" وذلك عن طريق الاكتتاب في الأسهم الجديدة. كما يحق لهم عدم اتخاذ أي إجراء بخصوص الحقوق التي يملكونها.</li> <li>• وفي حال عدم قيام أي من المساهمين المقيدين أو المستثمرين الجدد بممارسة حقهم في الاكتتاب في الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، فسيتم طرح الأسهم المرتبطة بتلك الحقوق في فترة الطرح المتبقية.</li> </ul>	<p><b>ممارسة الاكتتاب في حقوق الأولوية</b></p>

تتمثل قيمة الحق الإرشادية في الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة خلال فترة التداول وسعر الطرح.	قيمة الحق الإرشادية
وستقوم "تداول" باحتساب ونشر قيمة الحق الإرشادية خلال فترة التداول على موقعها الإلكتروني متأخرة بخمس دقائق، وسيقوم أيضا مزودو خدمات معلومات السوق بنشر هذه المعلومة حتى يتسنى للمستثمرين الاطلاع على قيمة الحق الإرشادية عند إدخال الأوامر.	
هو السعر الذي يتم تداول الحق به علما بأنه يحدد من خلال آلية العرض والطلب، وبالتالي فإنه قد يختلف عن قيمة الحق الإرشادية.	سعر تداول الحق
سيتم تخصيص الأسهم في موعد أقصاه يوم ****/**/م (الموافق ****/**/م).	تاريخ التخصيص
سيتم تخصيص الأسهم لكل مستثمر بناء على عدد الحقوق التي مارسها بشكل صحيح ومكتمل. وسيتم جمع كسور الأسهم وإضافتها إلى الأسهم المتبقية ومن ثم طرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي. ستحصل الشركة على إجمالي سعر الطرح المحصل من بيع الأسهم المتبقية، فيما ستوزع باقي متحصلات الطرح المتبقي بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات (أي ما يتجاوز سعر الطرح) على مستحقيها الذين لم يكتتبوا كليا أو جزئيا في الأسهم الجديدة ولمستحي كسور الأسهم علما أن المستثمر الذي لم يكتتب أو لم يبيع حقوقه، أو أصحاب كسور الأسهم قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح (فضلا راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه"). وسيتم رد فائض الاكتتاب (إن وجد) إلى المكتتبين دون أي عمولات أو استقطاعات من الشركة.	طريقة التخصيص ورد الفائض
سيتم رد الفائض من الاكتتاب (إن وجد) دون أي عمولات أو استقطاعات من الشركة في موعد أقصاه يوم ****/**/م (الموافق ****/**/م).	تاريخ رد الفائض من الاكتتاب
بعد الانتهاء من جميع الإجراءات اللازمة، سوف يتم الإعلان عن تاريخ بدء التداول في الأسهم الجديدة على موقع تداول. على أن تكون الفترة الزمنية بين نهاية الاكتتاب في حقوق الأولوية وإيداع الأسهم في محافظ المساهمين هي ٩ أيام عمل.	تداول الأسهم الجديدة
سيستحق مالكو الأسهم الجديدة أي أرباح تعلن الشركة عن توزيعها بعد تاريخ إصدارها	الأحقية في الأرباح
إن جميع أسهم الشركة من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. وستكون الأسهم الجديدة مدفوعة القيمة بالكامل ومساوية تماما للأسهم القائمة. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ويحق لكل مساهم في الشركة حضور اجتماع الجمعية العامة للمساهمين (سواء العادية أو غير العادية) والتصويت فيه.	حقوق التصويت
لا توجد أي قيود مفروضة على تداول أسهم الشركة، باستثناء القيود التنظيمية المفروضة على الأسهم المدرجة بشكل عام.	القيود المفروضة على الأسهم
لا يوجد أي قيود مفروضة على تداول الحقوق.	القيود المفروضة على تداول الحقوق
لا توجد أي قيود مفروضة على المساهمين بشكل عام والمساهمين المؤسسين بعد عملية الاكتتاب الناتجة عن زيادة رأس المال.	القيود المفروضة على الأسهم الجديدة نتيجة زيادة رأس المال

<p>تأسست الشركة كشركة مساهمة عامة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٠/١/١٩٨٨م)، وقد بدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٩/٣/١٤١٦هـ (الموافق ٨/٨/١٩٩٥م) برأس مال قدره ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال للسهم الواحد وتم دفعها بالكامل، وفي عام ١٩٩٨م وافقت الجمعية العامة الغير عادية على تجزئة أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) إلى خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٧/٤/١٤٢١هـ (الموافق ١٩/٧/٢٠٠٠م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وبتاريخ ١٧/٤/١٤٢١هـ (الموافق ١٩/٧/٢٠٠٠م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. وعلى إثر صدور قرار هيئة السوق المالية رقم (٤-١٥٤-٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧/٢/١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧/٣/٢٠٠٦م) والذي قضى بتجزئة أسهم الشركات المساهمة على أربع مراحل والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية لأسهم الشركات المساهمة عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، تمت تجزئة أسهم الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها (١٠) ريالات سعودية لكل سهم. وبتاريخ ٢٣/٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٨/١٠/٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية. وبتاريخ ٢٦/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٣/٦/٢٠٢٤م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وعشرون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها (٧٤٪)، وبمعدل تخفيض عدد (٧٤٪) سهم لكل سهم واحد مملوك وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.</p>	<p><b>الأسهم التي سبق للْمُصدر إدراجها</b></p>
<p>ينطوي الاستثمار في أسهم حقوق الأولوية على مخاطر معينة، ويمكن تصنيف هذه المخاطر إلى: (١) المخاطر المتعلقة بالمُصدر، (٢) المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المُصدر و(٣) المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة. وقد تمت استعراض هذه المخاطر في القسم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة، والذي يتوجب دراسته بعناية قبل اتخاذ أي قرار استثماري في الحقوق أو الأسهم الجديدة.</p>	<p><b>عوامل المخاطرة</b></p>
<p>يجب على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب بالأسهم الجديدة استيفاء شروط الاكتتاب ذات الصلة. وللاطلاع على شروط وأحكام وتعليمات الاكتتاب يرجى مراجعة القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" من هذه النشرة.</p>	<p><b>شروط الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية</b></p>

قامت الشركة بإصدار أسهم حقوق أولوية بتاريخ ٢٣/٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٨م)، وفيما يلي التعديلات الجوهرية التي طرأت على الشركة منذ ذلك التاريخ:

- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٣٠م أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك لدعم أنشطة الشركة وسداد الدائنين حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٤/٢٥م وافقت هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٠٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- ♦ قامت الشركة بتأسيس شركة جديدة باسم شركة أبراج ثمار للاستثمار والتطوير العقاري وهي شركة شخص واحد وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات بموجب شهادة تسجيل شركة رقم ٧٠١٦٩٢٢٥٣ بتاريخ ١٤٤٥/١٠/٠٥ وبلغ رأس المال المصرح بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في التشييد والأنشطة العقارية (لم تقم الشركة حتى تاريخ هذه النشرة باستخراج أي تراخيص أو شهادات).

ولمزيد من المعلومات يرجى مراجعة الفقرة الفرعية (٩-١٥) المعلومات الجوهرية التي تغيرت منذ تأسيس الشركة وإدراج أسهم الشركة في تداول من القسم (٩ المعلومات القانونية).

#### التعديلات الجوهرية التي طرأت على المعلومات التي تم الإفصاح عنها في آخر نشرة إصدار

**تنويه:** ينبغي دراسة قسم "إشعار مهم" في الصفحة "أ" والقسم "٢" (عوامل المخاطرة) من نشرة الإصدار هذه بعناية تامة قبل اتخاذ أي قرار استثماري في الحقوق أو الأسهم الجديدة.



## التواريخ المهمة وإجراءات الاكتتاب

الجدول (٣): الجدول الزمني المتوقع لطرح أسهم حقوق أولوية

التاريخ	الجدول الزمني
١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال وتحديد تاريخ الأحقية والمساهمين المستحقين علماً بأن المساهمين المستحقين هم المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع في بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.
١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)	تبدأ فترة التداول بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م) وتستمر حتى نهاية تاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية -سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد - القيام بتداول حقوق الأولوية. علماً بأن ساعات تداول حقوق الأولوية تبدأ من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً.
١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)	تبدأ فترة الاكتتاب بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م) وتستمر حتى نهاية تاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م) ويجوز خلال هذه الفترة لجميع حملة حقوق الأولوية -سواء كانوا مستثمرين مقيدين أو مستثمرين جدد - ممارسة حقهم بالاكتتاب في الأسهم الجديدة. علماً بأن ساعات الاكتتاب في حقوق الأولوية تبدأ من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) مساءً.
١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)	تنتهي فترة الاكتتاب وينتهي استقبال طلبات الاكتتاب بانتهاء تاريخ ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)
١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)	تبدأ الساعة العاشرة صباحاً من يوم ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م) وتستمر إلى الساعة الخامسة مساءً من يوم ١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)
١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)	الإشعار بالتخصيص النهائي **
١٤٤٤/٠٤/٠١ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/٠١ م)	دفع مبالغ التعويض (إن وجدت) للأشخاص المستحقين الذين لم يشاركوا في الاكتتاب كلياً أو جزئياً ومستحقين كسور الأسهم

بعد الانتهاء من جميع الإجراءات اللازمة، سوف يتم الإعلان عن تاريخ بدء التداول في الأسهم الجديدة على موقع تداول. على أن تكون الفترة الزمنية بين نهاية الاكتتاب في حقوق الأولوية وإيداع الأسهم في محافظ المساهمين هي ٩ أيام عمل.

التاريخ المتوقع لبدء التداول في الأسهم الجديدة

**تنويه:** جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية على موقع تداول ([www.saudiexchange.com.sa](http://www.saudiexchange.com.sa))

- \* تبدأ فترة تداول حقوق الأولوية بعد ثلاثة (٣) أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال.
- \*\* ستكون الفترة الزمنية بين نهاية الاكتتاب في حقوق الأولوية وإيداع الأسهم في محافظ المساهمين تسعة (٩) أيام عمل.

## تواريخ الإعلانات المهمة

الجدول (٤): تواريخ الإعلانات المهمة

الإعلان	الفاعل	تاريخ الإعلان
إعلان الدعوة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان نتائج الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان تعديل سعر سهم الشركة وإيداع الحقوق وقيمة الحق الإرشادية	تداول	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان إضافة حقوق الأولوية لشركة ثمار التنمية القابضة	إيداع	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان تحديد فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان عن بدء فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب	تداول	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان تذكيري عن بدء فترة تداول الحقوق وفترة الاكتتاب	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان تذكيري عن آخر يوم لتداول حقوق الأولوية " والتنويه بأهمية قيام الذين لا يرغبون في الاكتتاب ببيع الحقوق الذي يملكونها"	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)

الإعلان عن:

١. نتائج الاكتتاب	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
٢. تفاصيل عملية بيع الأسهم التي لم يتم الاكتتاب فيها (إن وجدت) وبدء فترة الطرح المتبقي		
إعلان نتائج الطرح المتبقي والإشعار بالتخصيص النهائي	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان بإيداع الأسهم الجديدة في محافظ المستثمرين *	إيداع	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)
إعلان توزيع مبالغ التعويض (إن وجدت)	الشركة	يوم ****/****/**** هـ (الموافق ****/****/**** م)

**تنويه:** جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسيتم الإعلان عن التواريخ الفعلية على موقع شركة تداول السعودية (تداول) ([www.saudiexchange.com.sa](http://www.saudiexchange.com.sa)) بالإضافة إلى ذلك سيتم تحديد تاريخ إيداع الأسهم الجديدة في محافظ المستثمرين بالتنسيق مع شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) ل تحديد تاريخ إيداع الأسهم.

- \* ستكون الفترة الزمنية بين نهاية الاكتتاب في حقوق الأولوية وإيداع الأسهم في محافظ المساهمين تسعة (٩) أيام عمل.
- كما تجدر الإشارة بأنه وفقاً للمادة الحادية والثلاثون الفقرة الفرعية "هـ" من قواعد طرح الأوراق المالية والتزامات المستمرة، في حال نشر إعلان يتعلق بالطرح في جريدة محلية بعد نشر نشرة الإصدار يجب أن يتضمن الإعلان ما يلي:
- ١. اسم المُصدر ورقم سجله التجاري.
- ٢. الأوراق المالية وقيمتها ونوعها وفئتها التي يشملها طلب تسجيل الأوراق المالية وطرحها.
- ٣. العناوين والأماكن التي يمكن الجمهور الحصول فيها على نشرة الإصدار.
- ٤. تاريخ نشر نشرة الإصدار.
- ٥. بيان بأن الإعلان هو للعلم فقط ولا يشكل دعوة أو طرْحاً لامتلاك الأوراق المالية شرائها أو الاكتتاب فيها.
- ٦. اسم مدير الاكتتاب ومتعهدي التغطية (إن وجد) والمستشار المالي والمستشار القانوني.
- ٧. إخلاء مسؤولية بالصيغة الآتية: "لا تتحمل هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذا الإعلان، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقته أو اكتماله، وتخليان نفسيهما صراحةً من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذا الإعلان أو عن الاعتماد على أي جزء منه".

## كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية على الأشخاص المستحقين سواء كانوا من المساهمين المقيدين أو مستثمرين جدد. وفي حال عدم ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بالأشخاص المستحقين فإن أية أسهم متبقية لم يكتب بها من قبل الأشخاص المستحقين سوف تطرح على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي، ويتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في الأسهم الجديدة تقديم طلبات الاكتتاب من خلال الوسائل والخدمات التي يوفرها الوسيط للمستثمرين، وذلك بشرط أن يكون للشخص المستحق حساب استثماري لدى أحد الوسطاء الذي يقدمون هذه الخدمات. أو أن تكون البيانات الخاصة بالشخص المستحق محدثة، وألا يكون قد طرأ أي تغييرات على البيانات أو المعلومات الخاصة بالشخص المستحق (بحذف أو إضافة أحد أفراد عائلته) منذ اكتتابه في طرح جرى حديثاً ما لم تكن هذه التعديلات قد بلغت للوسطاء واعتمدت من قبلهم.

يتم تقديم طلبات الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين وأمين حفظ الأسهم. وتحفظ الشركة بحقوقها في رفض أي طلب للاكتتاب في الأسهم الجديدة كلياً أو جزئياً، في حالة عدم استيفائه لأي من شروط أو متطلبات الاكتتاب. ولا يجوز التعديل في طلب الاكتتاب أو سحبه بعد تسليمه ويمثل طلب الاكتتاب عند تقديمه عقداً ملزماً بين الشركة والمساهمين المستحقين، (ولمزيد من المعلومات، فضلاً راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه").

## أسئلة وأجوبة عن حقوق الأولوية

### ما هي حقوق الأولوية؟

هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة عند اعتماد زيادة رأس المال، وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب في سهم واحد، وذلك بسعر الطرح.

### لمن تمنح حقوق الأولوية؟

لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

### متى يتم إيداع حقوق الأولوية؟

بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية وموافقتها على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية، وتودع حقوق الأولوية كأوراق مالية في المحافظ الخاصة بالمساهمين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وستظهر الأسهم في محافظهم تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية، ولن يسمح بتداول هذه الحقوق أو الاكتتاب فيها إلا عند بداية فترتي التداول والاكتتاب.

### كيف يتم إشعار المستثمر بحقوق الأولوية بإيداع الحقوق في المحفظة؟

يتم الإشعار عن طريق الإعلان في موقع تداول وكذلك عن طريق خدمة (تداولاتي) المقدمة من قبل شركة مركز إيداع الأوراق المالية ورسائل نصية قصيرة ترسل عن طريق شركات الوساطة.

### كم عدد حقوق الأولوية التي سيحصل عليها المساهم المقيد؟

يعتمد العدد على نسبة ما يملكه كل مساهم في رأس المال بحسب سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

### ما هو معامل الأحقية؟

هو المعامل الذي يمكن للمساهمين المقيدين من معرفة عدد حقوق الأولوية المستحقة لهم مقابل الأسهم التي يمتلكونها بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ويحسب هذا المعامل بقسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة. وعليه فإن معامل الأحقية هو (٣) حق لكل واحد (١) سهم مملوك للمساهم المقيد في تاريخ الأحقية. ووفقاً لذلك، إذا كان مساهم مقيد يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في تاريخ الأحقية فسيخصص له (٣,٠٠٠) حق مقابل ما يملكه من أسهم.

### هل سيختلف اسم ورمز تداول هذه الحقوق عن اسم ورمز أسهم الشركة؟

نعم، حيث سيتم إضافة الحق المكتسب إلى محافظ المستثمرين تحت اسم السهم الأصلي، وبإضافة كلمة حقوق أولوية، إضافة إلى رمز جديد لهذه الحقوق.

#### ما هي قيمة الحق عند بداية تداوله؟

سعر الافتتاح للحق سيكون الفرق بين سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق لإدراج الحق وسعر الطرح (قيمة الحق الإرشادية). فعلى سبيل المثال، إذا كان سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق خمسة عشر (١٥) ريال سعودي، وسعر الطرح عشرة (١٠) ريالات سعودية، فإن السعر الافتتاحي للحق سيكون خمسة (٥) ريالات سعودية.

#### من هو المساهم المقيّد؟

هو أي مساهم يظهر في سجل مساهمي الشركة بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

#### هل يستطيع المساهمون المقيّدون الاكتتاب في أسهم إضافية؟

نعم، يستطيع المساهمون المقيّدون الاكتتاب في أسهم إضافية من خلال شراء حقوق جديدة عن طريق السوق في فترة التداول ومن ثم الاكتتاب بها خلال فترة الاكتتاب بعد إتمام شراء وتسوية الحقوق.

#### هل من الممكن أن يفقد المساهم أحقيته في الاكتتاب حتى لو كان له حق حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

نعم، يفقد المساهم أحقيته في الاكتتاب في حال قام ببيع أسهمه في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية أو قبلها بيوم عمل.

#### كيف تتم عملية الاكتتاب؟

يتم تقديم طلبات الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين وأمين حفظ الأسهم.

#### هل يمكن الاكتتاب أكثر من مرة ومن خلال أكثر من وسيط؟

نعم، يمكن ولكن يجب مراعاة أن لا تزيد كمية الأسهم المكتتب بها عن عدد الحقوق المملوكة عند انتهاء فترة تداول الحقوق، حيث أن أي زيادة في كمية الأسهم المكتتب بها عن عدد الحقوق المملوكة عند انتهاء فترة تداول الحقوق سينتج عنه إلغاء طلب الاكتتاب.

#### هل يمكن للشخص المستحق للاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له؟

لا يمكن للشخص المستحق للاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له.

#### في حال امتلاك أسهم الشركة من خلال أكثر من محفظة استثمارية، في أي محفظة يتم إيداع حقوق الأولوية؟

سيتم إيداع حقوق الأولوية في نفس المحفظة المودع بها أسهم الشركة المرتبطة بالحقوق. فعلى سبيل المثال، إذا كان مساهم يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في الشركة على النحو التالي: ثمانمائة (٨٠٠) سهم في محفظة (أ) ومائتين (٢٠٠) سهم في محفظة (ب)، فإن مجموع الحقوق التي ستدفع ثلاثة آلاف (٣,٠٠٠) حق على اعتبار أن لكل سهم (٣) حق. عليه فسيتم إيداع ألفان وأربعمائة (٢,٤٠٠) حق في محفظة (أ) وستمائة (٢٠٠) حق في محفظة (ب).

#### هل يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب والتداول؟

نعم، يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب، لكنهم لن يستطيعوا التداول إلا بعد إيداع الشهادات في محافظ استثمارية إلكترونية عن طريق الوسيط أو شركة مركز إيداع الأوراق المالية ("مركز الإيداع")، وإحضار الوثائق اللازمة وذلك قبل نهاية فترة الاكتتاب.

#### هل يحق لمن اشترى حقوقاً إضافية تداولها مرة أخرى؟

نعم، يحق له بيعها وشراء حقوق أخرى خلال فترة التداول فقط.

#### هل بالإمكان بيع جزء من حقوق الأولوية؟

نعم، بإمكان المستثمر بيع جزء من هذه الحقوق والاكتتاب بالجزء المتبقي.

#### متى يستطيع المساهم الاكتتاب في حقوق الأولوية التي اشتراها خلال فترة تداول الحقوق؟

بعد انتهاء تسوية شراء الحقوق (وهي يومي عمل)، على أن يتم الاكتتاب في حقوق الأولوية خلال فترة الاكتتاب.

#### هل يستطيع صاحب حقوق الأولوية البيع أو التنازل عن الحق بعد انقضاء فترة التداول؟

لا، لا يمكن ذلك. بعد انقضاء فترة التداول يبقى لمالك الحق فقط ممارسة الحق في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية أو عدم ممارسة ذلك. وفي حال عدم ممارسة الحق يمكن أن يخضع المستثمر للخسارة أو الانخفاض في قيمة محفظته الاستثمارية.

#### ◀ ماذا يحدث لحقوق الأولوية التي لم يتم بيعها أو ممارسة الاكتتاب فيها خلال فترة التداول ومرحلة الاكتتاب؟

في حال عدم الاكتتاب بكامل الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، تطرح الأسهم الجديدة المتبقية لاكتتاب ينظمه مدير الاكتتاب، ويتم احتساب قيمة التعويض (إن وجد) لمالك الحقوق بعد خصم سعر الاكتتاب. علماً أن المستثمر قد لا يحصل على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

#### ◀ من له الأحقية في حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يحق للمساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بعد نهاية يوم تداول يوم الجمعية العامة غير العادية حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية.

#### ◀ متى يتم تعديل سعر السهم نتيجة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يتم تعديل سعر السهم عن طريق السوق قبل بداية تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

#### ◀ لو قام مستثمر بشراء الأوراق المالية في يوم انعقاد الجمعية فهل يحق له الحصول على حقوق الأولوية المترتبة على زيادة رأس مال المصدر؟

نعم، حيث أنه سيتم قيد المستثمر في سجل مساهمي الشركة بعد يومي عمل من تاريخ شراء الأسهم (أي بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية)، مع العلم بأن حقوق الأولوية ستمنح لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ولكن لن يحق له الحضور أو التصويت في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

#### ◀ إذا كان لدى المستثمر أكثر من محفظة مع أكثر من شركة وساطة، كيف سيتم احتساب الحقوق له؟

سيتم توزيع نصيب المستثمر على المحافظ التي يملكها المستثمر، بحسب نسبة الملكية الموجودة في كل محفظة، وفي حال وجود كسور سيتم تجميع تلك الكسور، وإذا أكملت رقماً صحيحاً أو أكثر يتم إضافة الرقم الصحيح إلى المحفظة التي يملك فيها المستثمر أكبر كمية من الحقوق.

#### ◀ ماهي فترات التداول والاكتتاب؟

يبدأ تداول واكتتاب الحقوق في الوقت ذاته بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال حتى انتهاء التداول في اليوم السادس، بينما يستمر الاكتتاب حتى اليوم التاسع وذلك حسب ما هو مذكور في هذه النشرة وإعلانات الشركة.

#### ◀ هل يمكن الاكتتاب خلال عطلة نهاية الأسبوع؟

لا، لا يمكن ذلك.

#### ◀ هل يستطيع عامة المستثمرين من غير المساهمين المقيدين للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية؟

نعم، وذلك بعد إتمام شراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.

#### ◀ هل سيتم إضافة أي رسوم أخرى لعمليات تداول حقوق الأولوية؟

سيتم تطبيق نفس العمولات على عمليات البيع والشراء كما هي بالأسهم ولكن دون حد أدنى لمبلغ العمولة. على أن لا يتجاوز الحد الأعلى خمسة عشر ونصف نقطة أساس (١,٥٥٪) من إجمالي قيمة الصفقة.

#### ◀ إذا تم الاكتتاب في الأسهم الجديدة وتم بيع الحقوق بعد ذلك ماذا يحدث في هذه الحالة؟

في حال قام أحد المساهمين المقيدين بالاكتتاب ومن ثم بيع حقوق الأولوية ولم يتم شراء عدد حقوق الأولوية الذي يعادل عدد الحقوق التي اكتتب فيها قبل نهاية فترة التداول فسيتم رفض طلب الاكتتاب كلياً في حال تم بيع جميع الحقوق أو جزئياً بما يعادل ما تم بيعه من حقوق وسيتم إبلاغ المساهم المقيّد وإعادة مبلغ الاكتتاب المرفوض إليه عبر الوسيط الخاص بالمساهمين.

#### ◀ مساعدة إضافية:

في حال وجود أي استفسارات، الرجاء التواصل مع الشركة على البريد الإلكتروني: [thimarshareholders@thimar.com.sa](mailto:thimarshareholders@thimar.com.sa) ولأسباب قانونية، سوف يكون بمقدور الشركة فقط تقديم المعلومات الواردة في هذا النشرة ولن يكون بمقدورها تقديم المشورة بشأن الأسس الموضوعية لإصدار الحقوق أو حتى تقديم المشورة المالية أو الضريبية أو القانونية أو الاستثمارية.

ولمزيد من المعلومات عن شروط وأحكام الاكتتاب، فضلاً راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" وبقية المعلومات الواردة في هذه النشرة.

## ملخص المعلومات الأساسية

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الأساسية الواردة في هذه النشرة. ونظراً لأنه ملخص، فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تهم المساهمين وغيرهم من عامة المستثمرين من المؤسسات والأفراد. ويتعين على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرار استثماري يتعلق بالحقوق أو الأسهم الجديدة.

### ■ وصف للمصدر

شركة ثمار التنمية القابضة (يشار إليها فيما بعد بـ "ثمار" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨هـ (الموافق ١٩٨٨/١٠/٠٨م) بالترخيص لتأسيسها، تم قيدها لدى وزارة التجارة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٦٨٢٢٢) الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧هـ (الموافق ١٩٨٨/١٠/٠٧م). يقع المقر الرئيسي في مدينة الرياض - طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١. وبناءً على موافقة الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٤٤٣/٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٢م) تم تعديل الاسم التجاري للشركة من (شركة الوطنية للتسويق الزراعي) ليصبح الاسم التجاري الحالي (شركة ثمار التنمية القابضة) ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل (ويشار إليها منفردة بـ (السهم الحالي) ومجموعة بـ (الأسهم الحالية)). وكما في تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه، ليس لدى الشركة أي من المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥٪ أو أكثر من أسهم الشركة).

### ■ ملخص أنشطة المصدر

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٦٨٢٢٢) الصادر بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧هـ (الموافق ١٩٨٨/١٠/٠٧م). وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري في 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 وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.

وتتلخص الأغراض الرئيسية للشركة وفقاً لنظامها الأساسي في:

١. إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة.
٢. استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة.
٣. امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة.
٤. تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة.
٥. امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.
٦. تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.

### ■ هيكل رأس مال المصدر

تأسست الشركة كشركة مساهمة عامة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨هـ (الموافق ١٩٨٨/١٠/٠٨م) بالترخيص لتأسيسها، وقد بدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ١٤١٦/٣/٢٩هـ (الموافق ١٩٩٥/٠٨/٢٦م) برأس مال بلغ ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال للسهم الواحد وتم دفعها بالكامل، وفي عام ١٩٩٨م وافقت الجمعية العامة الغير عادية على تجزئة أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) إلى خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي، وباتاريخ ١٤٢١/٤/١٧هـ (الموافق ٢٠٠٠/٧/١٩م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيته إسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وباتاريخ ١٤٢١/٤/١٧هـ (الموافق ٢٠٠٠/٧/١٩م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيته إسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. وعلى إثر صدور قرار هيئة السوق المالية رقم (٤-١٥٤-٢٠٦) بتاريخ ١٤٢٧/٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٠٦/٣/٢٧م) والذي قضى بتجزئة أسهم الشركات المساهمة على أربع مراحل والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية لأسهم الشركات المساهمة عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، تمت تجزئة أسهم الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها (١٠) ريالات سعودية لكل سهم.



وبتاريخ ٢٣/٣/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٨م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية. وبتاريخ ٢٦/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٦/٠٣م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها (٧٤٪)، وبمعدل تخفيض عدد (٠.٧٤) سهم لكل سهم واحد مملوك وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.

## ■ رؤية المُصدر

وطن قدم الكثير ويستحق الكثير من البناء والتنمية.

## ■ رسالة المُصدر

دعم الاقتصاد الوطني بشركات ناجحة ومتميزة.

## ■ استراتيجية المُصدر العامة

- ♦ استكشاف الفرص الاستثمارية المتميزة في المجالات الزراعية والغذائية.
- ♦ الدخول بمشاركات في أنشطته ناجحة ذات عوائد مجزية وقابلة لنمو والتوسع.
- ♦ دعم الفرص القابلة لتحول إلى الأسواق المالية بعد مساعدتها لتحقيق الشروط اللازمة.
- ♦ الاستثمار في الفرص الناجحة القابلة للتصدير خارج المملكة.
- ♦ إعادة بعض أنشطة الشركة المتميزة في السابق.

## ■ نواحي القوة والميزات التنافسية للمصدر

- ♦ تملك الشركة أصول مناسبة للاستثمار الزراعي والحيواني.
- ♦ خبرة الشركة في مجال الزراعة والتسويق الزراعي.
- ♦ لدى الشركة علاقات مع موردين وعملاء مهمين في مجال توريد اللحوم.
- ♦ تملك الشركة أرض في منطقة الخرج مناسبة للإنتاج الزراعي والحيواني وستستغل بالكامل لما يخدم مصالح الشركة.
- ♦ تملك الشركة مصنع يمكن استغلاله لأغراض التعبئة والتغليف في مجالات الخضار والفواكه واللحوم.
- ♦ تملك الشركة أرض على طريق الخرج (بين الخرج والرياض) مناسبة للإنتاج الحيواني والتجاري.



## ■ النظرة العامة إلى السوق

### ١ قطاع الزراعة والغذاء في المملكة العربية السعودية:

يعد قطاع الزراعة والغذاء أحد أبرز القطاعات المساهمة في تنمية الاقتصاد المحلي وتعزيز الاكتفاء الذاتي في المملكة العربية السعودية بما يتماشى مع رؤية ٢٠٣٠ نحو التوجه بالصحة والتغذية وارتفاع الوعي الصحي. وتعد عاصمة المملكة مركزاً لاقتصاد حيوي، ومن المتوقع أن تصل الاستثمارات في القطاع إلى ٧٠ مليار دولار بحلول نهاية عام ٢٠٣٠م. كما بلغت قيمة سوق الأغذية والمشروبات في المملكة العربية السعودية ٢٨,٨ مليار دولار وذلك في عام ٢٠٢٣م حيث يزدهر السوق المتخصص بسبب الطلب المتزايد على الغذاء الصحي وذلك من خلال تغيير التركيبة السكانية والتحضر السريع، ومن المتوقع أن ينمو بمعدل نمو سنوي مركب بـ ٣,٢٢٪ ونمو بمعدل ٣,٥٪ لسوق تغليف الأطعمة والمشروبات خلال الخمس سنوات القادمة، في حين يعد سوق الأغذية العضوية في المملكة العربية السعودية أكبر سوق في الشرق الأوسط ويرجع ذلك إلى أن لدى المستهلكين رغبة متنامية في تناول أغذية خالية من المواد الكيميائية مما يشير إلى زيادة الوعي بالصحة كما بلغت قيمة سوق الأغذية العضوية ٥٤,٢ مليون دولار ويعود ذلك إلى ارتفاع القوة الشرائية بسبب زيادة الدخل المتاح للأفراد والدعم الحكومية للزراعة العضوية.

يتشكل سوق المواد الغذائية في المملكة من عدد من القطاعات الأساسية منها قطاع اللحوم والمأكولات البحرية والأطعمة الجاهزة، حيث تصدر القطاعات في سوق المواد الغذائية قطاع الأسماك والمأكولات البحرية النصيب الأكبر بحجم إيرادات متوقعة تبلغ ٣٦,٤ مليون ريال لعام ٢٠٢٥م ويليه من حيث الإيرادات قطاع منتجات الخبز والحبوب بحجم إيرادات متوقعة تبلغ ٣٦,٢ مليون ريال لعام ٢٠٢٥م ويليه من حيث الإيرادات قطاع الخضروات بحجم إيرادات متوقعة تبلغ ٢٧,٩ مليون ريال لعام ٢٠٢٥م.

ويوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات قطاع الأغذية حسب القطاع (بالمليون ريال سعودي):

النسبة	٢٠٢٨	٢٠٢٧	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢١	القطاع
٢,٥٪	٧,٠	٦,٧	٦,٤	٦,١	٦,٠	٥,٢	٤,٦	٤,٧	أغذية الأطفال
١٧,٠٪	٤٠,٨	٣٩,٢	٣٧,٩	٣٦,٢	٣٢,١	٣٦,٠	٣٥,٦	٣٦,٣	منتجات الخبز والحبوب
١١,١٪	٢٨,٢	٢٦,٩	٢٥,٨	٢٤,٧	٢٤,٠	٢٣,٥	٢٣,٢	٢٣,٧	الحلويات والوجبات الخفيفة
٦,٤٪	١٦,٠	١٥,٤	١٤,٩	١٤,٢	١٣,٨	١٣,٤	١٣,٢	١٣,٤	طعام ملائم
٩,٢٪	٢٣,٩	٢٢,٨	٢١,٩	٢٠,٩	٢٠,٠	١٩,٤	١٩,١	١٩,٥	منتجات الألبان والبيض
١٧,٣٪	٤٠,٦	٣٩,٦	٣٨,٢	٣٦,٤	٣١,٠	٣٦,٥	٣٦,٠	٣٦,٦	الأسماك والمأكولات البحرية
٨,٧٪	٢٢,٢	٢١,٣	٢٠,٦	١٩,٧	١٩,٠	١٨,٥	١٨,٢	١٨,٥	فواكه ومكسرات
٩,٣٪	٢٤,٩	٢٣,٧	٢٢,٥	٢١,٢	١٩,٠	١٩,٧	١٩,٥	١٩,٨	اللحوم
١,٨٪	٤,١	٤,٠	٣,٨	٣,٧	٣,٤	٣,٩	٣,٨	٣,٩	زيوت ودهون
٠,٤٪	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٨	٠,٧	٠,٨	طعام الحيوانات الأليفة
٣,٢٪	٨,٤	٨,١	٧,٧	٧,٣	٧,٠	٦,٨	٦,٧	٦,٨	الصلصات والبهارات
٠,٧٪	١,٥	١,٤	١,٣	١,٢	١,١	١,٤	١,٤	١,٥	الأسبريد والمحليات
١٢,٣٪	٣١,٨	٣٠,٥	٢٩,٣	٢٧,٩	٢٦,٩	٢٦,٠	٢٥,٦	٢٦,٠	خضروات
١٠٠,٠٪	٢٥٠,٣	٢٤٠,٥	٢٣١,١	٢٢٠,٣	٢٠٤,٢	٢١١,٠	٢٠٧,٥	٢١١,٤	المجموع

### ١ المؤشرات المالية لقطاع صناعة المنتجات الغذائية:

بلغ حجم الاستثمار في صناعة المنتجات الغذائية في المملكة ما يتخطى ٨٧ مليار ريال سعودي، وهو ما يشكل نسبة ٨٪ من إجمالي حجم الاستثمارات في القطاع الصناعي حيث تشكل مصانع المنتجات الغذائية في المملكة ما نسبته ١١٪ من إجمالي عدد المصانع والذي بدوره يعزز من خلق الوظائف لأكثر من ٨٢ ألف وظيفة. كما بلغت نفقات المنشآت الصناعية خلال عام ٢٠٢٢م ما يعادل ٥٣,٥ مليار ريال سعودي مقارنة بعام ٢٠١٤م ما يعادل نحو ٣٧,٣ مليار ريال سعودي، وبمتوسط معدل نمو سنوي ٥,١٪، في حين بلغ حجم الإيرادات للمنشآت الصناعية ما يعادل نحو ١٠٠,٢ مليار ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م مقارنة بعام ٢٠١٤م ما يعادل نحو ٦٨,٣ مليار ريال سعودي، وبمتوسط معدل نمو سنوي ٥,١٪، وتبلغ نسبة متوسط صافي الربح في قطاع صناعة المنتجات الغذائية في المملكة خلال الفترة من عام ٢٠١٤م حتى ٢٠٢٢م ما نسبته حوالي ٤١,٨٪.

ويوضح الجدول التالي حجم إيرادات ونفقات وفائض التشغيل ونسبة صافي الربح للمنشآت الصناعية الخاصة بالمنتجات الغذائية:

السنة	نفقات/ ألف ريال	إيرادات/ ألف ريال	فائض التشغيل/ ألف ريال	نسبة صافي الربح
٢٠١٤	٣٧,٢٦٧,١٤٧	٦٨,٢٨٦,١٨٣	٣١,٠١٩,٠٣٦	٣٩,٣٪
٢٠١٥	٣٩,٩٩٢,٠١٩	٧٣,٢٩٢,٠٥٠	٣٣,٣٠٠,٠٣١	٣٩,٢٪
٢٠١٦	٣٨,٦٦٠,٩٢٥	٧٢,٢٥٥,٠٤١	٣٣,٥٩٤,١١٦	٤٠,٠٪
٢٠١٧	٣٤,٩٦١,٣٦٥	٧٩,٠١٩,٨٤٠	٤٤,٠٥٨,٤٧٥	٤٩,٦٪
٢٠١٨	٣٧,٧٨٩,٠٤١	٨١,٠٦٣,١٩١	٤٣,٢٧٤,١٥٠	٤٧,٣٪
٢٠١٩	٤٦,٧٠٨,٢٠٥	٩١,٩٩٢,٦٨٨	٤٥,٢٨٤,٤٨٣	٤٢,١٪
٢٠٢٠	٤٥,٥٢٩,٤٣٨	٨٥,١٩٤,٢٨٣	٣٩,٦٦٤,٨٤٥	٣٩,٠٪
٢٠٢١	٥٠,٩١٧,٤٣٥	٩٥,١٦٨,٩٠٩	٤٤,٢٥١,٤٧٤	٣٨,٢٪
٢٠٢٢	٥٣,٤٩٣,٤٩٥	١٠٠,١٧,٧٢٥	٤٦,٦٨٤,٢٣٠	٣٨,٣٪

#### ٤ القطاع العقاري في المملكة العربية السعودية:

يعتبر سوق العقارات في المملكة العربية السعودية من أكبر الأسواق في الشرق الأوسط حيث بلغ الناتج المحلي الإجمالي للأنشطة العقارية ٦٠,٣ مليار ريال سعودي وذلك بنسبة ٦٪ من إجمالي الناتج المحلي للمملكة لعام ٢٠٢٣م، وتهدف المملكة للوصول إلى نسبة مساهمة نحو ٨,٨٪ من إجمالي الناتج المحلي الإجمالي وذلك في عام ٢٠٣٠م، وبلغت قيمة الصفقات العقارية ٢١٢,٣١ مليار ريال سعودي لعام ٢٠٢٣م في حين بلغت الصفقات العقارية ٢٢٠,٦٣ مليار ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م وذلك بانخفاض بنسبة ٤٪ مقارنة بالعام السابق، ويرجع ذلك نتيجة لارتفاع أسعار الفائدة والتضخم وأسعار مواد الخام وتأثر سلاسل الإمداد، وقد شهد هذا السوق تطورات ملحوظة نتيجة للتغيرات الاقتصادية والسياسية والاجتماعية. كما لعبت الحكومة دورًا حاسمًا في توجيه سوق العقارات من خلال سياساتها المختلفة على سبيل الذكر إعفاء المعاملات العقارية من ضريبة القيمة المضافة وتخفيف ضريبة الأملاك مما أدى إلى زيادة نشاط السوق العقاري وارتفاع العوائد الاستثمارية.

ولمزيد من التفاصيل حول الصفقات العقارية بالمملكة (مليار ريال):

السنة	القيمة	التغير (قيمة)	التغير (%)
٢٠١٤	٤٢٨,٠٣	٥٣,٠٨	١٤٪
٢٠١٥	٣٥٨,٧٢	(٦٩,٣١)	(١٦٪)
٢٠١٦	٢٨١,١	(٧٧,٦٢)	(٢٢٪)
٢٠١٧	١٩٩,٧٤	(٨١,٣٦)	(٢٩٪)
٢٠١٨	١٦٩,٠٩	(٣٠,٦٥)	(١٥٪)
٢٠١٩	١٦١,٢٤	(٧,٨٥)	(٥٪)
٢٠٢٠	١٦٣,٣٢	٢,٠٨	١٪
٢٠٢١	١٩٦,٨٤	٣٣,٥٢	٢١٪
٢٠٢٢	٢٢٠,٦٣	٢٣,٧٩	١٢٪
٢٠٢٣	٢١٢,٣١	(٨,٣٢)	(٤٪)

#### ٤ المؤشرات المالية للأنشطة العقارية:

تعد عاصمة المملكة العربية السعودية الرياض أكثر المدن نشاطا في الصفقات العقارية حيث بلغت قيمة الصفقات ٧٣,٨١ مليار ريال سعودي لعام ٢٠٢٣م وتمثل ما نسبته ٤٠٪ من إجمالي الصفقات، في حين بلغت قيمة الصفقات في مدينة جدة ٢٦,٩١ مليار ريال سعودي لعام ٢٠٢٣م وتمثل ١٤,٦٪ من إجمالي الصفقات. كما بلغ حجم إيرادات الأنشطة العقارية في المملكة نحو ٢٧,٢٩ مليار ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م وبمعدل نمو ٣,٥٪ مقارنة بعام ٢٠٢١م، في حين بلغت نفقات تلك المنشآت نحو ١٢,٥٨ مليار ريال سعودي لعام ٢٠٢٢م وبمعدل نمو ٦,٤٪ ويبلغ متوسط نسبة صافي الربح في القطاع ٣٩,٢٪.

ويوضح الجدول التالي المؤشرات المالية للأنشطة العقارية:

السنة	نفقات / مليار ريال	إيرادات / مليار ريال	فائض التشغيل / مليار ريال	نسبة صافي الربح
٢٠١٥	٨,٦٢	٢٢,٢٣	٩,٩٣	%٤٤,٧٠
٢٠١٦	٨,٥٨	٢٢,١٥	٩,٧٩	%٤٤,٢٠
٢٠١٧	٦,٨	١٨,٥٧	٨,٠٥	%٤٣,٤٠
٢٠١٨	٦,٨٨	١٩,٦	٨,٧٨	%٤٤,٨٠
٢٠١٩	٩,٤٤	٢٣,٢٧	٨,٢٣	%٣٥,٤٠
٢٠٢٠	٨,٤	٢٢,٩٨	٩,٤	%٤٠,٩٠
٢٠٢١	١١,٠٩	٢٤,٧	٧,٧٤	%٣١,٤٠
٢٠٢٢	١١,٨٢	٢٧,٢٩	٩,٢٩	%٣٤,٠٠
٢٠٢٣	١٢,٥٨	٢٨,٢٤	٩,٥٧	%٣٣,٩٠
المتوسط	٩,٣٦	٢٣,٢٣	٨,٩٨	%٣٩,٢
متوسط معدل النمو	%٦,٤	%٣,٥	%٣	-

كما تم تقدير حجم النفقات والإيرادات وفائض التشغيل بالأنشطة العقارية في المملكة وفقاً لمعدلات النمو السابقة:

السنة	نفقات / مليار ريال	إيرادات / مليار ريال	فائض التشغيل / مليار ريال
٢٠٢٤	١٣,٣٩	٢٩,٢٣	٩,٨٦
٢٠٢٥	١٤,٢٤	٣٠,٢٦	١٠,١٥
٢٠٢٦	١٥,١٦	٣١,٣٢	١٠,٤٦
٢٠٢٧	١٦,١٢	٣٢,٤١	١٠,٧٧
٢٠٢٨	١٧,١٦	٣٣,٥٥	١١,٠٩
٢٠٢٩	١٨,٢٦	٣٤,٧٢	١١,٤٣
٢٠٣٠	١٩,٤٢	٣٥,٩٤	١١,٧٧
٢٠٣١	٢٠,٦٧	٣٧,١٩	١٢,١٢
٢٠٣٢	٢١,٦	٣٨,٤٩	١٢,٤٩
٢٠٣٣	٢٣,٤٠	٣٩,٨٤	١٢,٨٦

المصدر: الشركة

## ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بها، للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من قبل شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاؤه (محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال) كما وقد تمت مراجعة وتدقيق البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل شركة بي كي إفاليسام (محاسبون ومراجعون قانونيون) وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

### ■ قائمة المركز المالي

البند (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مجموع الأصول المتداولة	٢,٣٣٣,٥٣٠	٩٠٢,٣٦٦	٥٤,٥١٧,٨٧٢
مجموع الأصول غير المتداولة	١١,٧١٣,٣٩١	٤٣,٣١٨,٣٧٦	٤٨,٤٣٦,٤٧٨
مجموع الأصول	١٤,٠٤٦,٩٢١	٤٤,٢٢٠,٧٤٢	١٠٢,٩٥٤,٣٥٠
مجموع الالتزامات المتداولة	١٤٢,٥٢١,٩٣٧	١٤٤,٦٤٣,٠٧٤	٢١,٨٦,٢٤٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة	٨٥٦,٠٦٦	٨٤,٨١٠	٥٠,٧٢٨,٧٥٧
مجموع الالتزامات	١٤٣,٣٧٨,٠٠٣	١٤٤,٧٢٧,٨٨٤	٧١,٨١٥,٠٠١
حقوق المساهمين	(١٢٩,٣٣١,٠٨٢)	(١٠,٥٠٧,١٤٢)	٣١,١٣٩,٣٤٩
<b>مجموع حقوق المساهمين والالتزامات</b>	<b>١٤,٠٤٦,٩٢١</b>	<b>٤٤,٢٢٠,٧٤٢</b>	<b>١٠٢,٩٥٤,٣٥٠</b>

المصدر: القوائم المالية للشركة.

### ■ قائمة الدخل

البند (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات	٤٢٥,٣٠٤	-	-
تكلفة الإيرادات	(٤١٠,٦٤٣)	-	-
مجمول الدخل	١٤,٦٦١	-	-
الدخل / (الخسارة) من العمليات	(٧٩,٤١٦,٧٢٧)	(٦,٦٢١,٠٨٢)	(١٧,٠٦٨,١٦٩)
صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة	(١٦٢,٤٣٣,٠٩٨)	(٢,٩٥٥,٦٠١)	(٦,٥٣٠,٢١٨)
صافي ربح / خسارة السنة	(١٦٢,٤٥١,٣٩٤)	(٢,٩٥٥,٦٠١)	(٦,٥٣٠,٢١٨)
<b>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للسنة</b>	<b>(١٦٢,٦٠٦,٦٧٧)</b>	<b>٢٨,٨٢٣,٩٤٠</b>	<b>(١١,٩٦٩)</b>

المصدر: القوائم المالية للشركة.

## ■ قائمة التدفقات النقدية

البند (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(١,٨٤١,٤٤٠)	(٦٠٨,١٧٨)	(٦٣,٥٥٦,٩٢٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٥,١٦٠	١٨٨,١٥٢	(٥,١٦١,٩٧٣)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	-	٨,٩٢٤	١١٥,٦١٣,٧٣٢

المصدر: القوائم المالية للشركة.

## ■ مؤشرات الأداء الرئيسية

المؤشرات المالية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
هامش مجمل الربح	٪٣,٤٥	-	-
هامش صافي الربح	(٪٣٨١٩٧)	-	-
العائد على إجمالي الموجودات	(٪١١٥٦)	(٪٧)	(٪٦)
العائد على إجمالي حقوق المساهمين	٪١٢٥,٦١	٪٢,٩٤	(٪٢٠,٩٧)
نسبة المطلوبات /إجمالي الموجودات	٪١٠٢١	٪٣٢٧	٪٧٠
إجمالي الموجودات/إجمالي المطلوبات	x٠,١٠	x٠,٣١	x١,٤٣
نسبة التداول (مره)	x٠,٠٢	x٠,٠١	x٢,٥٩

المصدر: الشركة

## ملخص عوامل المخاطرة

ينبغي على المستثمرين الراغبين في الاكتتاب في أسهم هذا الطرح قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلق بالاكتتاب أو بالتداول في أسهم حقوق الأولوية دراسة ومراجعة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، بما فيها على وجه الخصوص عوامل المخاطرة التي تم توضيحها بشكل مفصل في **القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة"** من هذه النشرة. يوجد عدد من المخاطر التي تتعلق بإصدار أسهم حقوق الأولوية، وهي تلخص فيما يلي:

### ♦ مخاطر تتعلق بالمصدر

- المخاطر المتعلقة بفتح إجراءات التنظيم المالي
- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية
- المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة
- المخاطر المتعلقة بالحجز التنفيذي على أموال الشركة
- المخاطر المتعلقة بعدم نشر القوائم والمعلومات المالية
- المخاطر المتعلقة بنقص المستندات والسجلات المحاسبية
- المخاطر المتعلقة بإفلاس الشركات الزميلة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على إصدارات حقوق الأولوية لتمويل خطة إعادة التنظيم المالي
- المخاطر المتعلقة بتأخر تنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي
- المخاطر المتعلقة بانقطاع الأعمال
- المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة قابضة
- المخاطر المتعلقة باستمرارية الشركة
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية، أو الخبيثة والأوبئة، أو الجوائح بشكل عام
- المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
- المخاطر المتعلقة بتغير في أسعار منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بتعثر عملاء الشركة ومماطلتهم وعدم قدرتهم على سداد المبالغ المستحقة للشركة
- المخاطر المتعلقة بالسيولة
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية
- المخاطر المتعلقة بالمطالبات التي سبقت افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي ولم يتم إدراجها من ضمن المطالبات
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية القائمة والمحتملة
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات ضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بالتزام الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية وتعديلاتها
- المخاطر المتعلقة بجودة التقرير المالي
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العنصر البشري
- المخاطر المتعلقة بمخالفة أنظمة العمل
- المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
- المخاطر المتعلقة بالتقاضي والدعاوي القانونية
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والشهادات
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامة التجارية والموقع الإلكتروني
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات الجديد ولائحة الحوكمة المعدلة

- المخاطر المتعلقة بالاستثمارات في شركات الأخرى
- المخاطر المتعلقة بوجود إصدارات حقوق أولوية سابقة
- المخاطر المتعلقة بالاستثمار في الصناديق العقارية.
- المخاطر المتعلقة بعدم استمرارية الشركة في استثماراتها والدخول في استثمارات جديدة

♦ **مخاطر تتعلق بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المُصدر**

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- مخاطر فرص النمو
- المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بارتفاع سعر الطاقة والمياه
- البيئة والسلامة والصحة المهنية

♦ **مخاطر تتعلق بالأوراق المالية المطروحة**

- المخاطر المتعلقة بضعف وعي المساهمين بألية التداول وممارستهم لحقوقهم
- المخاطر المرتبطة بالتذبذب المحتمل في سعر حقوق الأولوية
- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بعدم ربحية أو بيع الحقوق الأولوية
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المتعلقة بانخفاض الطلب على حقوق الأولوية وأسهم الشركة
- مخاطر انخفاض نسب الملكية
- مخاطر عدم ممارسة حقوق الأولوية في الوقت المناسب
- مخاطر توزيع أرباح لحاملي الأسهم
- المخاطر المتعلقة بالمضاربة في حقوق الأولوية
- المخاطر المتعلقة بتعليق تداول أو إلغاء أسهم الشركة نتيجة عدم نشر قوائمها المالية خلال المدة النظامية

ولمزيد من المعلومات حول تلك المخاطر المذكورة أعلاه الرجاء الاطلاع على قسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة.

## جدول المحتويات

### ١- التعريفات والمصطلحات..... ١

### ٢- عوامل المخاطرة..... ٦

#### ١-٢ المخاطر المتعلقة بالمُصدر..... ٦

٦-١-٢	المخاطر المتعلقة بفتح إجراءات التنظيم المالي
٧-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية
٨-١-٢	المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة
٩-١-٢	المخاطر المتعلقة بالحجز التنفيذي على أموال الشركة
٩-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم نشر القوائم والمعلومات المالية
١٠-١-٢	المخاطر المتعلقة بنقص المستندات والسجلات المحاسبية
١١-١-٢	المخاطر المتعلقة بإفلاس الشركات الزميلة
١١-١-٢	المخاطر المتعلقة بالاعتماد على إصدارات حقوق الأولوية لتمويل خطة إعادة التنظيم المالي
١١-١-٢	المخاطر المتعلقة بتأخر تنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي
١٢-١-٢	المخاطر المتعلقة بانقطاع الأعمال
١٢-١-٢	المخاطر المتعلقة بحادثة التحول إلى شركة قابضة
١٢-١-٢	المخاطر المتعلقة باستمرارية الشركة
١٣-١-٢	المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية، أو الخبيثة والأوبئة، أو الجوائح بشكل عام
١٣-١-٢	المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
١٤-١-٢	المخاطر المتعلقة بتغير في أسعار منتجات الشركة
١٤-١-٢	المخاطر المتعلقة بتعثر عملاء الشركة ومماطلتهم وعدم قدرتهم على سداد المبالغ المستحقة للشركة
١٥-١-٢	المخاطر المتعلقة بالسيولة
١٥-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية
١٦-١-٢	المخاطر المتعلقة بالمطالبات التي سبقت افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي ولم يتم إدراجها من ضمن المطالبات
١٦-١-٢	المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية القائمة والمحتملة
١٧-١-٢	المخاطر المتعلقة باستحقاقات ضريبة القيمة المضافة
١٧-١-٢	المخاطر المتعلقة بالتزام الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية وتعديلاتها
١٨-١-٢	المخاطر المتعلقة بجودة التقرير المالي
١٩-١-٢	المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العنصر البشري
١٩-١-٢	المخاطر المتعلقة بمخالفة أنظمة العمل
٢٠-١-٢	المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية
٢٠-١-٢	المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة
٢٠-١-٢	المخاطر المتعلقة بالتقاضي والدعاوي القانونية
٢٠-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والشهادات
٢١-١-٢	المخاطر المتعلقة بحماية العلامة التجارية والموقع الإلكتروني
٢١-١-٢	المخاطر المتعلقة بنظام الشركات الجديد ولائحة الحوكمة المعدلة
٢٢-١-٢	المخاطر المتعلقة بالاستثمارات في شركات الأخرى
٢٢-١-٢	المخاطر المتعلقة بوجود إصدارات حقوق أولوية سابقة
٢٣-١-٢	المخاطر المتعلقة بالاستثمار في الصناديق العقارية
٢٣-١-٢	المخاطر المتعلقة بعدم استمرارية الشركة في استثماراتها والدخول في استثمارات جديدة

#### ٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المُصدر..... ٢٣

١-٢-٢	المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
٢-٢-٢	مخاطر فرص النمو
٣-٢-٢	المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية
٤-٢-٢	المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
٥-٢-٢	المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
٦-٢-٢	المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
٧-٢-٢	المخاطر المتعلقة بارتفاع سعر الطاقة والمياه
٨-٢-٢	البيئة والسلامة والصحة المهنية



٣-٢	المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة .....	٢٥
١-٣-٢	المخاطر المتعلقة بضعف وعي المساهمين بألية التداول وممارستهم لحقوقهم .....	٢٥
٢-٣-٢	المخاطر المرتبطة بالتذبذب المحتمل في سعر حقوق الأولوية .....	٢٥
٣-٣-٢	المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم .....	٢٥
٤-٣-٢	المخاطر المتعلقة بعدم ربحية أو بيع الحقوق الأولوية .....	٢٥
٥-٣-٢	المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية .....	٢٦
٦-٣-٢	المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة .....	٢٦
٧-٣-٢	المخاطر المتعلقة بانخفاض الطلب على حقوق الأولوية وأسهم الشركة .....	٢٦
٨-٣-٢	مخاطر انخفاض نسب الملكية .....	٢٦
٩-٣-٢	مخاطر عدم ممارسة حقوق الأولوية في الوقت المناسب .....	٢٦
١٠-٣-٢	مخاطر توزيع أرباح لحاملي الأسهم .....	٢٦
١١-٣-٢	المخاطر المتعلقة بالمضاربة في حقوق الأولوية .....	٢٦
١٢-٣-٢	المخاطر المتعلقة بتعليق تداول أو إلغاء أسهم الشركة نتيجة عدم نشر قوائمها المالية خلال المدة النظامية .....	٢٧

### ٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها .....

١-٣	نبذة عن الشركة .....	٢٨
٢-٣	تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها .....	٢٨
٣-٣	الرؤية والرسالة والاستراتيجية .....	٢٩
٤-٣	المزايا التنافسية .....	٢٩
٥-٣	فروع الشركة .....	٢٩
٦-٣	الشركات التابعة .....	٣٠
٧-٣	الاستثمارات في الشركات الأخرى .....	٣٠
٨-٣	العلامات التجارية .....	٣١
٩-٣	نشاط الشركة .....	٣١
١٠-٣	انقطاع الأعمال .....	٣١
١١-٣	الموظفون .....	٣٢
١٢-٣	برنامج أسهم للموظفين القائمة قبل تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة: .....	٣٢
١٣-٣	ترتيبات تشرك الموظفين في رأس المال .....	٣٢

### ٤- الهيكل التنظيمي للشركة .....

١-٤	الهيكل التنظيمي .....	٣٣
٢-٤	مجلس الإدارة وأمين السر .....	٣٤
٣-٤	لجان مجلس الإدارة .....	٣٤
١-٣-٤	اللجنة التنفيذية .....	٣٥
٢-٣-٤	لجنة المراجعة .....	٣٦
٣-٣-٤	لجنة المكافآت والترشيحات .....	٣٧
٤-٤	الإدارة التنفيذية .....	٣٨
٥-٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين .....	٣٩

### ٥- المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة .....

١-٥	نبذة عن الشركة .....	٤٠
٢-٥	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن المعلومات المالية .....	٤٢

٤٣	٣-٥	أسس الإعداد والمعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية
٤٣	١-٣-٥	أساس إعداد القوائم المالية
٥١	٤-٥	الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة
٥٢	١-٤-٥	الاستمرارية
٥٢	٢-٤-٥	التقديرات والافتراضات غير المؤكدة
٥٣	٥-٥	التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة
٥٣	١-٥-٥	التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من سنة ٢٠٢٣ م
٥٤	٦-٥	مؤشرات الأداء الرئيسية
٥٤	٧-٥	هيكل التمويل
٥٥	٨-٥	قائمة الدخل
٥٦	١-٨-٥	الإيرادات وإجمالي الربح
٥٦	٢-٨-٥	تكلفة الإيرادات
٥٦	٣-٨-٥	مصاريف البيع والتسويق
٥٧	٤-٨-٥	المصاريف العمومية والإدارية
٥٩	٥-٨-٥	الإيرادات والمصروفات الأخرى-بالصافي
٦٠	٦-٨-٥	أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية
٦٠	٩-٥	قائمة المركز المالي
٦٢	١-٩-٥	الموجودات غير المتداولة
٦٢	٢-٩-٥	الممتلكات والآلات والمعدات
٦٣	٣-٩-٥	أصول غير ملموسة
٦٣	٤-٩-٥	الموجودات المتداولة
٦٤	٥-٩-٥	مستحق من أطراف ذات علاقة - صافي
٦٤	٦-٩-٥	الموجودات والممتلكات المتاحة للبيع
٦٤	٧-٩-٥	الذمم المدينة التجارية، صافي
٦٥	٨-٩-٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٦	٩-٩-٥	النقد وما في حكمه
٦٦	١٠-٩-٥	حقوق الملكية
٦٧	١١-٩-٥	المطلوبات غير المتداولة
٦٨	١٢-٩-٥	المطلوبات المتداولة
٦٩	١٣-٩-٥	المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٠	١٤-٩-٥	الزكاة
٧٠	١٥-٩-٥	الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية
٧١	١٠-٥	قائمة التدفقات النقدية
٧٢	١-١٠-٥	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧٢	٢-١٠-٥	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٧٢	٣-١٠-٥	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

## ٦- استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

٧٣	١-٦	صافي متحصلات الطرح
٧٣	٢-٦	استخدام صافي متحصلات الطرح

## ٧- إفادات الخبراء

## ٨- إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

## ٩- المعلومات القانونية ..... ٧٩

٧٩	١-٩	مقدمة عن الشركة وأبرز التغيرات التي طرأت عليها.....
٧٩	١-١-٩	اسم الشركة:.....
٨٢	٢-١-٩	مجلس الإدارة .....
٨٦	٣-١-٩	حوكمة الشركة .....
٨٧	٤-١-٩	اتفاقيات وتعاملات مع أطراف ذات علاقة .....
٨٧	٥-١-٩	الشركات التابعة والشركات الشقيقة.....
٨٨	٦-١-٩	الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية .....
٩٠	٧-١-٩	الالتزامات المستمرة التي تفرضها الجهات الحكومية على الشركة وبعض شركاتها التابعة بصفتها (صاحبة الترخيص) .....
٩٨	٨-١-٩	ملخص العقود الجوهرية .....
١٠٠	٩-١-٩	العقارات والأموال العقارية .....
١٠٠	١٠-١-٩	تعارض المصالح .....
١٠٠	١١-١-٩	التسهيلات الائتمانية والقروض .....
١٠٠	١٢-١-٩	وثائق التأمين.....
١٠١	١٣-١-٩	التقاضي .....
١٠٢	١٤-١-٩	العلامات التجارية .....
١٠٢	١٥-١-٩	المعلومات الجوهرية التي تغيرت منذ تأسيس الشركة وإدراج أسهم الشركة في تداول .....
١٠٤	١٦-١-٩	إقرارات أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات القانونية .....

## ١٠- متعهد التغطية ..... ١٠٥

١٠٥	١-١٠	متعهد التغطية .....
١٠٥	٢-١٠	الشروط الرئيسية لاتفاقية التعهد بالتغطية .....

## ١١- الإعفاءات ..... ١٠٦

## ١٢- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه ..... ١٠٧

١٠٧	١-١٢	الطرح.....
١٠٧	٢-١٢	كيفية التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية (الأسهم الجديدة).....
١٠٧	٣-١٢	طلب الاكتتاب .....
١٠٨	٤-١٢	مرحلة التداول والاكتتاب وفترة الطرح المتبقي .....
١٠٩	٥-١٢	الأشخاص المستحقون غير المشاركين في الاكتتاب في الأسهم الجديدة .....
١٠٩	٦-١٢	التخصيص ورد الفائض .....
١٠٩	٧-١٢	نشرة الإصدار التكميلية.....
١١٠	٨-١٢	تعليق أو إلغاء الطرح .....
١١٠	٩-١٢	أسئلة وأجوبة عن حقوق الأولوية .....
١١٣	١٠-١٢	القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها .....
١١٣	١١-١٢	بنود متفرقة.....
١١٣	١٢-١٢	إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة .....

١١٤	١٣- التغيرات في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال .....
١١٥	١٤- التعهدات الخاصة بالاكتتاب .....
١١٥	١-١٤ نبذة حول طلب وتعهدات الاكتتاب .....
١١٥	٢-١٤ عمليات التخصيص .....
١١٥	٣-١٤ السوق المالية السعودية (تداول) .....
١١٦	٤-١٤ تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي .....
١١٧	١٥- المستندات المتاحة للمعاينة .....

## المجداول

الجدول (١): أعضاء مجلس الإدارة .....	٣
الجدول (٢): الاستخدام المتوقع لمتحصلات الطرح .....	٤
الجدول (٣): الجدول الزمني المتوقع لطرح أسهم حقوق أولوية .....	٥
الجدول (٤): تواريخ الإعلانات المهمة .....	٦
الجدول (٥): مواعيد سداد الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي .....	٧
الجدول (٦): المستحق من الأطراف ذات العلاقة .....	١٣
الجدول (٧): المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة .....	١٤
الجدول (٨): جدول سداد المطالبات المالية المقبولة وفقاً لخطة مقترح إعادة التنظيم المالي؛ كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .....	١٥
الجدول (٩): الشركات التابعة .....	٣٠
الجدول (١٠): الاستثمارات في الشركات الأخرى .....	٣٠
الجدول (١١): العلامات التجارية .....	٣١
الجدول (١٢): الموظفين .....	٣٢
الجدول (١٣): أعضاء مجلس الإدارة .....	٣٤
الجدول (١٤): عدد اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة .....	٣٤
الجدول (١٥): أعضاء اللجنة التنفيذية .....	٣٥
الجدول (١٦): عدد اجتماعات أعضاء اللجنة التنفيذية .....	٣٥
الجدول (١٧): أعضاء لجنة المراجعة .....	٣٧
الجدول (١٨): عدد اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة .....	٣٧
الجدول (١٩): أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات .....	٣٨
الجدول (٢٠): عدد اجتماعات أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات .....	٣٨
الجدول (٢١): أعضاء فريق الإدارة التنفيذية .....	٣٨
الجدول (٢٢): مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومدراء التنفيذيين .....	٣٩
الجدول (٢٣): مؤشرات الأداء الرئيسية .....	٥٤
الجدول (٢٤): هيكل التمويل .....	٥٤
الجدول (٢٥): قائمة الدخل الشامل .....	٥٥
الجدول (٢٦): إجمالي الربح .....	٥٦
الجدول (٢٧): تكلفة الإيرادات .....	٥٦
الجدول (٢٨): مصاريف البيع والتسويق .....	٥٦
الجدول (٢٩): المصاريف الإدارية والعمومية .....	٥٧
الجدول (٣٠): مصروفات عمومية وإدارية - إجراءات إعادة التنظيم المالي .....	٥٨
الجدول (٣١): الإيرادات والمصروفات الأخرى .....	٥٩
الجدول (٣٢): قائمة المركز المالي .....	٦٠
الجدول (٣٣): الموجودات غير المتداولة لفترة المراجعة .....	٦٢
الجدول (٣٤): الإهلاك المتراكم لأصول الشركة .....	٦٢

٦٣	الجدول (٣٥): الموجودات المتداولة
٦٤	الجدول (٣٦): الذمم المدينة التجارية لفترة المراجعة
٦٥	الجدول (٣٧): أكبر عشر عملاء في أرصدة الذمم المدينة
٦٥	الجدول (٣٨): المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
٦٦	الجدول (٣٩): النقد وما في حكمه
٦٦	الجدول (٤٠): حقوق الملكية
٦٧	الجدول (٤١): التزامات المزايا المحددة للموظفين
٦٧	الجدول (٤٢): الذمم الدائنة التجارية
٦٨	الجدول (٤٣): المطلوبات المتداولة
٦٩	الجدول (٤٤): المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٠	الجدول (٤٥): حركة مخصص الزكاة
٧١	الجدول (٤٦): قائمة التدفقات النقدية
٧٣	الجدول (٤٧): استخدامات متحصلات الطرح
٧٤	الجدول (٤٨): سداد الدائنين للدفعة الثانية حسب مقترح إعادة التنظيم المالي
٧٦	الجدول (٤٩): تفاصيل تمويل رأس المال العامل
٧٦	الجدول (٥٠): الجدول الزمني لاستخدام متحصلات الطرح
٨٢	الجدول (٥١): أعضاء مجلس الإدارة
٨٦	الجدول (٥٢): أعضاء فريق الإدارة التنفيذية
٨٨	الجدول (٥٣): التراخيص والشهادات والموافقات الأساسية لشركة الأم
٨٩	الجدول (٥٤): التراخيص والشهادات والموافقات الأساسية لشركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار العقاري
٩١	الجدول (٥٥): أعداد الموظفين بالشركة السعوديين وغير السعوديين
٩٣	الجدول (٥٦): ملخص لأهم بنود لائحة حوكمة الشركات التي التزمت بها الشركة
٩٩	الجدول (٥٧): عقد إيجار مكتب
٩٩	الجدول (٥٨): عقود خدمات استشارية
١٠٠	الجدول (٥٩): العقارات والأموال العقارية
١٠١	الجدول (٦٠): الدعاوى المقامة من الشركة (كمدعي) كما في تاريخ هذا النشرة

## الأشكال

٣٣	الرسم التوضيحي (١) الهيكل التنظيمي
----	------------------------------------

## ١- التعريفات والمصطلحات

المصطلح	التعريف
"الشركة" أو "ثمار" أو "المصدر"	شركة ثمار التنمية القابضة (يشار إليها فيما بعد بـ "ثمار" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٠/٨/١٩٨٨م) بالتريخيص لتأسيسها، تم قيدها لدى وزارة التجارة بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٦٨٢٢٢) الصادر بمدينة الرياض وبتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٠/٧/١٩٨٨م). يقع المقر الرئيسي في مدينة الرياض - طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١. وبناءً على موافقة الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٦/٣/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢/١٠/٢٠٢١م) تم تعديل الاسم التجاري للشركة من (شركة الوطنية للتسويق الزراعي) ليصبح الاسم التجاري الحالي (شركة ثمار التنمية القابضة) ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل (ويشار إليها منفردة بـ (السهم الحالي) ومجموعة بـ (الأشهم الحالية)). وكما في تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه، ليس لدى الشركة أي من المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥% أو أكثر من أسهم الشركة).
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسماؤهم على الصفحتين (ج، ح).
الإدارة	إدارة الشركة.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة والذين تظهر أسماؤهم على الصفحة (ث).
كبار المساهمين	المساهمون الذين يمتلكون نسبة ٥% أو أكثر من أسهم الشركة. وكما بتاريخ هذه النشرة ليس لدى الشركة أي من المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥% أو أكثر من أسهم الشركة).
الأطراف ذوي العلاقة	يقصد بهم: ١. تابعي الشركة. ٢. المساهمين الكبار في الشركة. ٣. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للشركة. ٤. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي الشركة. ٥. أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في الشركة. ٦. أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أعلاه. ٧. أي شركة يسيطر عليها أي الأشخاص مشار إليهم في (١، ٢، ٣، ٤، ٥) أو (٦) أعلاه. ٨. الأشخاص الذين يعملون بالاتفاق معا ويملكون مجتمعين (٥%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها
كبار التنفيذيين	أي شخص طبيعي يكون مكلفاً (وحده أو مع آخرين) من قبل الجهاز الإداري للشركة أو من قبل عضو في الجهاز الإداري للشركة بمهام إشراف وإدارة، وتكون مرجعته إلى أي من الآتي بيانهم: (١) الجهاز الإداري مباشرة و(٢) عضو في الجهاز الإداري و(٣) الرئيس التنفيذي.
الجهاز الإداري	مجموعة الأفراد الذين يتخذون القرارات الاستراتيجية للشركة، ويعد مجلس إدارة الشركة المساهمة الجهاز الإداري لها.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٦/٢٠٢٢م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ٢٦/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١/٢٠٢٣م).
سوق الأسهم	تداول السعودية (تداول).



المصطلح	التعريف
شركة مركز إيداع الأوراق المالية	هي شركة مساهمة مغلقة مملوكة بالكامل لشركة السوق المالية السعودية (تداول) تأسست في عام ٢٠١٦م بموجب نظام الشركات السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١١م)
المساهمون المؤسسون	المساهمون المؤسسون للشركة.
الجمعية العامة	الجمعية العامة التي تنعقد بحضور المساهمين في الشركة بموجب أحكام نظام الشركات النظام الأساسي للشركة، وهي قد تكون جمعية عادية أو غير عادية.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة.
مجلس التعاون الخليجي	مجلس التعاون لدول الخليج العربي.
النتائج المحلي	النتائج المحلي الإجمالي للمملكة العربية السعودية وهو عبارة عن القيمة السوقية لكل السلع النهائية والخدمات المعترف بها بشكل محلي.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٢٠١٧-١٦-٨) وتاريخ ١٤٣٨/٠٥/١٦هـ (الموافق ٢٠١٧/٠٢/١٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨هـ (الموافق ٢٠١٥/١١/١٠م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢٠٢٣-٥-٨) وتاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٨م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م).
المملكة أو السعودية	المملكة العربية السعودية.
الحقوق أو حقوق الأولوية	هي أوراق مالية قابلة للتداول تمنح حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة عند الموافقة على الزيادة في رأس المال. وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدين، ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب في سهم واحد من الأسهم الجديدة بسعر الطرح. ويتم إيداع الحقوق بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس مال. وستظهر هذه الحقوق في حسابات المساهمين المقيدين تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية. وسيتم إبلاغ المساهمين المقيدين بإيداع الحقوق في محافظهم.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٧/٣١م).
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ وتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ وأي تعديلات تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن السوق المالية السعودية (تداول) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠١٧-١٢٣-٣ بتاريخ ١٤٣٩/٠٤/٠٩هـ (الموافق ٢٠١٧/١٢/٢٧م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
الإدراج	إدراج الأوراق المالية في السوق الرئيسية أو - حيث يسمح سياق النص بذلك - تقديم طلب إدراج إلى شركة تداول السعودية (تداول السعودية).
مدير الاكتتاب	شركة مشاركة المالية.
صافي متحصلات الطرح	متحصلات الطرح بعد حسم مصاريف الطرح.
سعر الطرح/الاكتتاب	١٠ ريالات سعودية لكل سهم.
الأسهم مطروحة للاكتتاب	تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي.
قيمة الحق الإرشادية	الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة خلال فترة التداول وسعر الطرح.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، من يوم ****/****/****هـ (الموافق ****/****/****م) إلى يوم ****/****/****هـ (الموافق ****/****/****م).
الطرح المتبقي	طرح أي أسهم متبقية غير مكتتب فيها من قبل الأشخاص المستحقين على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي.

المصطلح	التعريف
فترة الطرح المتبقي	وفي حال تبقى أسهم لم يكتتب بها بعد انتهاء فترة الاكتتاب ("الأسهم المتبقية") فستطرح تلك الأسهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ "المؤسسات الاستثمارية") (ويشار إلى عملية الطرح هذه بـ "الطرح المتبقي"). وتقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروضها لشراء الأسهم المتبقية وسيتم استقبال تلك العروض ابتداء من الساعة العاشرة صباحاً يوم ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) وحتى الساعة الخامسة مساءً من يوم ****/**** هـ (الموافق ****/**** م) ("فترة الطرح المتبقي"). وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (بشرط أن لا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. أما بالنسبة لكسور الأسهم فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل.
السنة المالية/السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في النظام الأساسي للشركة علماً أن السنة المالية للشركة تبدأ بتاريخ ١ يناير تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.
التوطين/السعودية	إحلال المواطنين السعوديين مكان العمالة الوافدة في وظائف القطاع الخاص.
الأشخاص المستحقون	جميع حملة حقوق الأولوية سواء كانوا من المساهمين المقيدين أو ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.
المساهمون المقيدون	المساهمون المالكون للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي انعقاد اجتماع الجمعية العامة غير العادية.
الشخص	الشخص الطبيعي.
نشرة الإصدار	هذه الوثيقة المعدة من قبل الشركة فيما يتعلق باكتتاب أسهم حقوق الأولوية.
ريال	الريال السعودي، العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
العملة الوظيفية	الريال السعودي والتي يتم عرض القوائم المالية الموحدة بها.
المساهم	مالك أو حامل الأسهم اعتباراً من أي وقت محدد.
شركة الوساطة المالية أو وساطة كاييتال	شركة الوساطة المالية وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة مرخصة من هيئة السوق المالية بترخيص رقم (٣٧-٨١٢٥) والذي يجيز لها التعامل بصفة أصيل والتعهد بالتغطية والإدارة والترتيب والحفظ في الأوراق المالية.
الوسطاء	هم مؤسسات السوق المرخص لهم عن طريق هيئة السوق المالية بمزاولة نشاط التعامل بالأوراق المالية بصفة وكيل.
المؤسسات الاستثمارية	تشمل مجموعة من المؤسسات وهي كالتالي: ١. الجهات الحكومية والشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق مدير محفظة خاصة، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. ٢. صناديق الاستثمار العامة المؤسسية في المملكة المطروحة طرماً عاماً إضافة إلى الصناديق الخاصة والتي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح له ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الاستثمار. ٣. الأشخاص المرخص لهم في التعامل في الأوراق المالية بصفة أصيل، مع التزام متطلبات الكفاية المالية. ٤. عملاء شخص مرخص له في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن يكون ذلك الشخص المرخص له قد تم تعيينه بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق المالية السعودية نيابة عن العميل دون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. ٥. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، أخذاً بالاعتبار ضوابط استثمار الشركات المدرجة في الأوراق المالية، على أن لا تؤدي مشاركة الشركة إلى أي تعارض في المصالح. ٦. المستثمرين الخليجيين من ذوي الشخصية الاعتبارية والتي تشمل الشركات والصناديق المؤسسية في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. ٧. المستثمرون الأجانب المؤهلون. ٨. مستفيد نهائي من ذوي الصفة الاعتبارية في اتفاقية مبادلة مبرمة مع شخص مرخص له وفق شروط وضوابط اتفاقيات المبادلة.

المصطلح	التعريف
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية، الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين سابقاً. وهي هيئة مهنية تقوم من خلال المعارف والمهارات المتوفرة لديها بزيادة مهنة المحاسبة والمراجعة والإشراف عليها بالمملكة العربية السعودية، بهدف تحسين وتطوير مزاوالتها والنهوض بها ومراقبة جودة أدائها وتنمية الوعي بقواعدها وسلوكياتها وتعزيز مشاركتها في خدمة الاقتصاد الوطني والمجتمع. كما تعمل بكل جهد ممكن لتطوير ودعم الأفراد والمؤسسات والمجموعات المختلفة ذات العلاقة بالعمل التجاري لزيادة الثقة والشفافية في القوائم المالية وحماية المستثمرين ومستخدمي القوائم المالية.
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	مجموعة من المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية (تم تعديل مسمى "وزارة التجارة والاستثمار" لتصبح "وزارة التجارة").
المكتب	أي شخص يكتب في أسهم مطروحة للاكتتاب.
تداول	نظام آلي لبيع وشراء الأسهم السعودية.
الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك	وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الجهة الموكلة بأعمال جباية الزكاة وتحصيل الضرائب.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ ١٤٣٨/٥/٠٢هـ الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من ١ يناير ٢٠١٨م، كضريبة جديدة تضاف لمنظومة الضرائب والرسوم الأخرى الواجب العمل بها من قبل قطاعات محددة في المملكة، وفي دول مجلس التعاون لدول الخليج العربي. مقدار هذه الضريبة (٥٪)، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من ٥٪ إلى ١٥٪ وذلك ابتداء من شهر يوليو ٢٠٢٠م، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (الأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم).
متعهد التغطية	شركة الوساطة المالية (وساطة كاييتال).
اتفاقية التعهد بالتغطية	اتفاقية التعهد بالتغطية بين الشركة والمتعهد بالتغطية.
رأس المال	الرصيد الظاهر كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي.
التقاضي	اللجوء إلى المحاكم أو اللجان القضائية وشبه القضائية للوصول إلى تسوية نزاع.
القواعد المنظمة للاستثمار الأجنبي في الأوراق المالية	وهي قواعد خاصة بتنظيم الاستثمار بالأوراق المالية من قبل أشخاص غير سعوديين مقيمين خارج المملكة. الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار (٢٠٢٣-٢٦-٢) وتاريخ ١٤٤٤/٩/٠٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/٣/٢٧م) بناء على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٠٢هـ وأي تعديلات تطرأ عليها.
يوم أو يوم عمل	أي يوم عمل فيما عدا يومي الجمعة والسبت وأي يوم يكون عطلة رسمية في المملكة العربية السعودية أو أي يوم تغلق فيه المؤسسات المصرفية أبوابها عن العمل بموجب الأنظمة السارية والإجراءات الحكومية الأخرى.
يوم تقويمي	أي يوم سواء كان يوم عمل أم لا.
هـ	التقويم الهجري.
م	التقويم الميلادي.
إعادة التنظيم المالي	إجراء يهدف إلى تيسير توصل المدين إلى اتفاق مع دائنيه على إعادة التنظيم المالي تحت إشراف أمين إعادة التنظيم المالي.
مقترح	عرض إجراء إعادة التنظيم المالي.
خطة	المقترح المصدق عليه.
إجراءات التصفية	إجراء يهدف إلى حصر مطالبات الدائنين وبيع أصول التفليسة وتوزيع حصيلة الدائنين تحت إدارة أمين التصفية.
الأمين	من تعينه المحكمة لأداء المهام والواجبات المنوطة به كأمين إعادة تنظيم مالي.

المصطلح	التعريف
نظام التنفيذ	نظام التنفيذ الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٥٣) بتاريخ ١٣/٠٨/١٤٣٣هـ (الموافق ٢٠١٢/٠٧/٠٣م) وأي تعديلات تطرأ عليه.
نظام الدفاتر التجارية	نظام الدفاتر التجارية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٦١) وتاريخ ١٧/١٢/١٤٠٩هـ (الموافق ١٩٨٩/٠٧/٢٠م) وتعديلاته.
نظام الضمان الصحي	نظام الضمان الصحي الصادر بالمرسوم بالملكي رقم (م/١٠) وتاريخ ٠١/٠٥/١٤٢٠هـ (الموافق ١٩٩٩/٠٨/١٢م)

## ٢- عوامل المخاطرة

بالإضافة إلى المعلومات الأخرى الواردة في هذه النشرة، يتوجب على كل من يرغب بالاستثمار في الأسهم المطروحة للاكتتاب دراسة كافة المعلومات التي تحتويها نشرة الإصدار هذه بعناية، بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه في هذا القسم قبل اتخاذ قرار شراء أسهم الطرح، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل كافة المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل من الممكن وجود مخاطر إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي، أو قد تعتبرها الشركة غير جوهرية، أو أنها قد لا تعيق عملياتها. وقد يتأثر نشاط الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية وتوقعاتها المستقبلية بشكل سلبي وجوهري في حال حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطر المشار إليها أدناه. كما يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة، بحسب علمهم واعتقادهم، بعدم وجود أي مخاطر جوهرية من الممكن أن يؤثر عدم ذكرها على قرار المساهمين والمستثمرين المحتملين، وتكون معلومة لديهم حتى تاريخ هذه النشرة غير ما تم الإفصاح عنه ضمن هذا القسم. لا يكون الاستثمار في الأسهم المطروحة مناسباً سوى للمستثمرين القادرين على تقييم مخاطر ومزايا ذلك الاستثمار والذين يملكون موارد كافية لتحمل أية خسارة قد تنجم عن ذلك الاستثمار، وينبغي على المستثمر المحتمل الذي لديه أي شكوك بشأن قرار الاستثمار في الشركة أن يستعين بمستشار مالي مرخص له من قبل هيئة السوق المالية للحصول على المشورة المناسبة بشأن الاستثمار في الأسهم المطروحة. وفي حال حدوث أو تحقق أي من عوامل المخاطرة التي تعتقد الشركة في الوقت الحاضر بأنها مهمة، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسن للشركة أن تحددتها، أو التي تعتبرها في الوقت الحاضر غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وقد يخسر المستثمر المحتمل كامل استثماره بهذه الأسهم أو جزء منها. إن المخاطر المبينة أدناه مذكورة بترتيب لا يعبر عن مدى أهميتها، كما أن المخاطر الإضافية غير المعلومة أو التي تعتبر غير جوهرية حالياً قد يكون لها التأثيرات المبينة في هذه النشرة.

## ١-٢ المخاطر المتعلقة بالمصدر

### ١-١-٢ المخاطر المتعلقة بفتح إجراءات التنظيم المالي

تبليغ الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) -حالياً شركة ثمار التنمية القابضة - من قبل المحكمة بطلب التصفية المرفوع من قبل أحد الدائنين بتاريخ ١٤٤٢/٥/٢٢ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٠م)، واعترضت الشركة على التصفية بتاريخ ١٤٤٢/٦/٢١ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٢٠م) وحكمت الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية بمدينة الرياض برفض طلب الدائن بتصفية الشركة وإعطاء الشركة حقها بإجراء إعادة التنظيم المالي. وصدر صك الحكم بتاريخ ١٤٤٢/٨/٢٥ (الموافق ٢٠٢١/٤/٠٧م) وتم إبلاغ الشركة بصور الحكم بفتح إجراء إعادة التنظيم المالي من قبل محامي الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٩/٠٧ (الموافق ٢٠٢١/٤/١٩م) وفيما يلي بيان أهم الأحداث:

- بتاريخ ١٤٤٣/٧/٠٢ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٣م) قامت الشركة بإعداد مقترح التنظيم المالي وتقديمه للدائرة التاسعة في المحكمة التجارية في مدينة الرياض، حيث تضمن المقترح معلومات عن الشركة ونشاطها والوضع المالي لها والوضع الاقتصادي وقائمة الديون والمطالبات المحتملة وكيفية التعامل معها وطريقة مزاولتها لنشاطها خلال مدة سريان الإجراء واستراتيجيتها المقبلة.
- بتاريخ ١٤٤٣/٧/٢٢ (الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٢٣م) قامت المحكمة التجارية باعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض.
- بتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٠ (الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٢٣م) قامت المحكمة التجارية بقبول مقترح إجراء إعادة التنظيم المالي المقدم من قبل الشركة.
- بتاريخ ١٤٤٣/٩/١٣ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٤م) وافق المساهمون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض بنسبة ٩٩,٥٧٪ من إجمالي حضور المساهمين.
- بتاريخ ١٤٤٣/٩/١٧ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٨م) وافق الدائنون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض بنسبة ٩٩,٧٣٪ من إجمالي حضور الدائنين.
- بتاريخ ١٤٤٤/١/١٦ (الموافق ٢٠٢٢/٠٨/١٤م) أعلنت الشركة استلامها حكم الدائرة التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض "بالتصديق على مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة".
- بتاريخ ١٤٤٤/٣/٢٣ (الموافق ٢٠٢٢/١٠/١٩م) تقدمت الشركة بطلب تأجيل سداد الدائنين لمدة ١١ شهراً إلى المنظم المالي وذلك لمنح الشركة مهلة كافية لإعداد كل ما يلزم لتنفيذ خطة التنظيم المالي الموافق عليها، وقد وافقت المحكمة التجارية على طلب التأجيل بتاريخ ١٤٤٤/٤/٢٢ (الموافق ٢٠٢٢/١١/١٦م)، كما أعلنت الشركة عن مقترح التنظيم المالي المحدث مؤرخ ب ١٤٤٤/٤/٢٥ (الموافق ٢٠٢٢/١١/١٩م).
- بتاريخ ١٤٤٤/٥/١٧ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/١١م) وافق المساهمون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض بنسبة ٩٩,٧٧٪ من إجمالي حضور المساهمين.

- ♦ بتاريخ ١٨/٥/١٤٤٤هـ (الموافق ١٢/١٢/٢٠٢٢م) وافق الدائنون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض بنسبة ٩٦,١٤٪ من إجمالي حضور الدائنين.
- ♦ بتاريخ ٢٩/٥/١٤٤٥هـ (الموافق ١٣/١٢/٢٠٢٣م) أعلنت الشركة عن سداد القسط الأول لأكثر من ٩٥٪ المتمثل في (٥٠٪ من قيمة المستحقات المترتبة على الشركة حسب خطة إعادة التنظيم المالي (٥٨,٥١٩,٥١٤,٤٤ ريال سعودي) والخاصة بمطالبات الدائنين حسب الخطة) ولا زالت الشركة تتابع عملية السداد المتبقية فور اكتمال المستندات حسب الأنظمة وحتى تاريخ نشرة الإصدار هذه قامت الشركة بسداد ١١١,٩٩٪ من مطالبات الدائنين حسب خطة إعادة التنظيم المالي.

#### الجدول (٥): مواعيد سداد الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي

مواعيد السداد						نوع الدين	المبلغ المقبول
٢٠٢٩/٠٣/٣١	٢٠٢٨/٠٣/٣١	٢٠٢٧/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٣/١٠/٣١		
				٣,٣٤٢,٩٥٦,٤٤	٣,٣٤٢,٩٥٦,٤٤	مطالبات عمالية	٦,٦٨٥,٩١٢,٨٨
		١١,٠٣٠,٥٠٧	١١,٠٣٠,٥٠٧	١١,٠٣٠,٥٠٧	٣٣,٠٩١,٥٢٠	الموردين	٦٦,١٨٣,٠٣٩
٣,٢٠٢,٤٤٧	٣,٢٠٢,٤٤٧	٣,٢٠٢,٤٤٧	٣,٢٠٢,٤٤٧	٣,٢٠٢,٤٤٧	١٦,٠١٢,٣٣٣	جهات تمويلية	٣٢,٠٢٤,٤٦٥
١,٢١٤,٥٦٢	١,٢١٤,٥٦٢	١,٢١٤,٥٦٢	١,٢١٤,٥٦٢	١,٢١٤,٥٦٢	٦,٠٧٢,٨٠٩	جهات حكومية	١٢,١٤٥,٦١٧
٤,٤١٧,٠٠٨	٤,٤١٧,٠٠٨	١٥,٤٤٧,٥١٥	١٥,٤٤٧,٥١٥	١٨,٧٩٠,٤٧١	٥٨,٥١٩,٥١٧	الإجمالي	١١٧,٠٣٩,٠٣٥
٧٧٪	٧٧٪	١٣,٢٠٪	١٣,٢٠٪	١٦,٠٥٪	٥٠٪	النسبة من الإجمالي	

المصدر: مقترح إعادة التنظيم المالي الصادر بتاريخ ٢٥/٤/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١١/٢٠٢٢م).

\* تم سداد ما نسبته ١١١,٩٩٪ من المبلغ من متحصلات الطرح التي سبق الحصول عليها ولمزيد من المعلومات الرجاء مراجعة (ملخص الطرح) فقرة (إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها).

\*\* سيتم سدادها من متحصلات الطرح التي سوف تحصل عليها الشركة (ولمزيد من التفاصيل، راجع القسم رقم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية" من هذه النشرة).

إن عدم التزام الشركة بالأحكام النظامية لإجراء إعادة التنظيم المالي أو عدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها وذلك حسب جدول الزماني لسداد الدائنين قد يترتب عليه دخول الشركة في أحكام إجراءات التصفية وقيام أمين التصفية ببيع أصول الشركة وتوزيع العوائد على الدائنين. وفي حال وقوع ذلك، فإنه لا يوجد ما يضمن حصول مساهمي الشركة على أي مقابل لمساهمتهم بما في ذلك رأس المال المستثمر من قبلهم في الشركة.

## ٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية

تعزم إدارة الشركة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للعودة لمزاولة النشاط كما تم توضيحه في مقترح إعادة التنظيم المالي، تنقسم خطة الشركة إلى قسمين:

#### القسم الأول: الدخول في شراكات مع شركات قائمة تحقق عوائد مستدامة

تستهدف الشركة الدخول في شراكات في القطاعات التالية: الزراعي، اللحوم والأسماك، المقاهي، المطاعم، والاستثمار العقاري، كما خصصت الشركة مبلغ من متحصلات الطرح ("التي سبق الحصول عليها من آخر عملية لزيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية") للدخول في فرص عقارية.

- ♦ قامت الشركة بالإعلان على موقع تداول بتاريخ ٥/٥/١٤٤٥هـ (الموافق ١٩/١١/٢٠٢٣م) عن دخولها في استثمار بمبلغ ٦ مليون ريال في صندوق عقاري مرخص من هيئة السوق المالية لتطوير مشروع مربع الأعمال (رأس مال الصندوق ١٢٠ مليون ريال سعودي) وهو عبارة عن مجمع مكاتب إدارية حديثة في حرم جامعة الملك سعود في مدينة الرياض بداية الاستثمار ١٩/١١/٢٠٢٣م ولمدة ٤٨ شهراً قابل لتمديد ٢٤ شهراً إضافية بعائد استثماري متوقع ٦٨٪ تقريباً.

- ♦ كما قامت الشركة بالإعلان على موقع تداول بتاريخ ٥/١٢/١٤٤٥هـ (الموافق ١١/٠٦/٢٠٢٤م) عن دخولها في استثمار بمبلغ ٦ مليون ريال في صندوق عقاري مرخص من هيئة السوق المالية لتطوير مشروع إنشاء برج سكني في مدينة الرياض حي العليا على شارع العليا العام (رأس مال الصندوق ١٢٤,١ مليون ريال سعودي) وهو عبارة عن إنشاء (٩٧) وحدة سكنية ومرافقها (يمامة سيتي سنتر) وتبلغ مساحة المشروع ١٦٠ متر مربع، علماً بأن الشركة قد قامت بالاستثمار من شهر (٧) يوليو من عام ٢٠٢٤م ومن المتوقع أن يستمر الاستثمار لمدة ٣٧ شهر بعائد استثماري متوقع ١١٦,٣٦٪ في نهاية فترة الاستثمار.



- كما أعلنت الشركة على موقع تداول السعودية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٨/١٨ عن توقيع مذكرة تفاهم غير ملزمة في ٢٠٢٤/٠٨/١٨ بمدينة الرياض مع شركة مدار الخير للتجارة والتي تمتلك خبرة تتجاوز الخمسين عاماً في مجال تجارة المواشي الحية محلياً ودولياً واللحوم الطازجة وإنشاء وتشغيل وإدارة المحاجر الصحية، والنقل البري/البحري للمواشي، وإنشاء وتشغيل وإدارة المسالخ البيطرية، ودباجة وصناعة المنتجات الجلدية وصناعة منتجات اللحوم، وذلك بهدف استحواد الشركة على نسبة لا تتجاوز ٥٠٪ من شركة مدار الخير للتجارة. وأعلنت الشركة في موقع تداول السعودية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٢/٢٣ (الموافق ٢٠٢٥/٠٨/١٧م) بإنهاء مذكرة التفاهم دون إبرام اتفاقية ملزمة.
- كما قامت الشركة بالإعلان على موقع تداول بتاريخ ١٤٤٦/١٠/٢٦ (الموافق ٢٠٢٥/٠٤/٢٤م) قامت الشركة بالاستحواذ على ما نسبته ٢٦٪ من حصص ملكية شركة يمامة بلس للشقق المخدومة. مقابل مبلغ مالي وقدره تسعة ملايين (٩,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي يتم تغطيته بمقابل عيني وهو التنازل عن استثمار الشركة في المشروع العقاري المسمى صندوق أصول وبخيت الجهات الأربعة لتطوير اليمامة سيتي سنتر والذي استثمرت فيه الشركة مبلغ (٦) مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/١١م، وقد تم تقييمه كمقابل عيني لهذا الاستحواذ بمبلغ وقدره ٧,٦٨٠,٠٠٠ ريال سعودي أما المقابل النقدي فهو مبلغ، وقدره ١,٣٩٢,٠٠٠ ريال سيتم سداه بعد إتمام زيادة رأس مال الشركة القادمة المعلن عنها.

### القسم الثاني: الاستفادة من أصول الشركة بالدخول بحصص عينية في استثمارات في المجال الغذائي

تهدف خطة الشركة إلى تأسيس ثلاث شركات تابعة تحت الشركة القابضة واستغلال ما يتوفر لدى الشركة من أصول ثابتة غير مستغلة وذلك باستثمار هذه الأصول العينية من أراضي ومباني ومعدات كحصى عينية في شركات استراتيجية في المشاريع التالية: شركة ثمار الإنتاج الزراعي والسمكي، شركة ثمار للإنتاج الحيواني، شركة ثمار للمنتجات الطازجة، بتاريخ ١٤٤٤/٠٥/٢٧ (الموافق ٢٠٢٢/١٢/٢١م) قامت الشركة بتأسيس شركة وسمي وثمار للحوم (شركة شخص واحد) ذات مسؤولية محدودة بموجب شهادة السجل التجاري رقم ١٠١٨٤٧٩٤ وأسس مال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لصالح شركة ثمار التنمية القابضة، ويتمثل نشاطها في إنتاج اللحوم الطازجة والبيع بالجملة والتجزئة للحوم ومنتجات اللحوم، تجدر الإشارة إلى أنه حتى تاريخه لم يتم إيداع رأس المال في الشركة ولم تمارس الشركة أي أنشطة ولا توجد لها أرصدة قائمة ضمن القوائم المالية. كما قامت الشركة بالإعلان في موقع تداول بتاريخ ١٤٤٥/١٠/٠٩ (الموافق ٢٠٢٤/٠٤/١٨م) عن تأسيس شركة جديدة باسم شركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار العقاري (شركة ذات مسؤولية محدودة من شخص واحد) مملوكة بنسبة ١٠٠٪ برأس مال وقدره ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي ومقرها الرئيسي في مدينة الرياض وذلك لدعم أعمال واستراتيجية الشركة فيما يتعلق بالاستثمار والتطوير العقاري.

كما تخطط الشركة في استخدام متحصلات الطرح في استثمارات عقارية وزراعية واستثمارية مدرة لدخل (ولمزيد من التفاصيل، راجع القسم رقم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية" من هذه النشرة). ولا تضمن الشركة نجاح تنفيذ تلك المشاريع أو جدواها الاقتصادية والتي قد تؤثر على إمكانية تحقيق مستهدفات خطة إعادة التنظيم المالي وعدم قدرة الشركة على تحقيق الإيرادات المتوقعة مما يؤدي إلى تكبد خسائر وبالتالي سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على ربحية الشركة ومركزها المالي.

### ٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة

بدأت الشركة في تسجيل خسائر منذ الربع الثالث لعام ٢٠١٩م حيث بلغت الخسائر المتراكمة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٣٠م مبلغ (٤٣,٥٥٦,١٩٦) ريال سعودي أي ما يمثل (٤٣,٥٦٪) من رأس مال الشركة. واستمر تطور الخسائر المتراكمة خلال السنوات اللاحقة حيث مثلت الخسائر ما نسبته (٥٤,٨٢٪) و (٦٦,٥٠٪) و (٢٣٢,٠٥٪) و (٢٣٥,٠١٪) من رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م على التوالي.

سجلت الشركة خسائر تشغيلية في نشاطها الرئيس بسبب انخفاض المبيعات واستبعاد مشاريع تحت التنفيذ بالإضافة إلى حصة الشركة من خسارة الشركة الزميلة وتكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للأرصدة القديمة، وتسبب انخفاض المبيعات ونقص السيولة إلى تأخر الشركة في سداد مواردها مما نتج عنه رفع بعض الموردين دعاوى قضائية إلى محكمة التنفيذ واكتساب حكم نهائي واجب التنفيذ (لمزيد من التفاصيل، راجع الخطر رقم (٤-١-٢) "المخاطر المتعلقة بالحجز التنفيذي على أموال الشركة" من هذه النشرة).

وعلى إثر الوقف التنفيذي لحسابات الشركة وتوقف عملياتها التشغيلية جزئياً في عام ٢٠١٩م و كلياً في نهاية عام ٢٠٢١م حيث مثلت المبيعات -من الربع الثالث من عام ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢١م- مبيعات النقد فقط في سوق العريضة (المباسط والثلاجة) والتي تم تقبيلها لاحقاً في عام ٢٠٢٢م، وعليه انخفضت إيرادات الشركة إلى صفر (٠) ريال سعودي.

يعزى التطور في الخسائر المتراكمة بأكثر من ١٠٪ من رأس مال الشركة إلى افتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي في عام ٢٠٢١م وإفلاس الشركات الزميلة وخضوعها لإجراءات التصفية وقيام إدارة الشركة بالعديد من التسويات في سبيل مصادقة الأرصدة الدفترية لمعالجة امتناع المحاسب الخارجي عن إبداء الرأي في الأعوام ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م و ٢٠٢١م.

ونظراً لدخول الشركة في إجراءات إعادة التنظيم المالي بتاريخ ١٤٤٦/٠٨/٢٥ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧م) فإن الشركة لا تخضع للمادة رقم (١٣٢) من نظام الشركات التي تنص على "أن يتم الدعوة للجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال ١٨٠ يوم من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرارية الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها"، وذلك وفق المادة الخامسة والأربعون من الفصل الرابع من نظام الإفلاس والذي يعفي المدين من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ الخسائر المتراكمة نسبة محددة من رأس المال وذلك مع بدأ افتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي.

أعلنت هيئة السوق المالية عن الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها وتحديداً المادة الخامسة: بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة ٥٠٪ فأكثر من رأس مالها والمتضمنة وجوب أن



تفصح الشركة للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ الخسائر 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 هذه 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.

لا يوجد ما يضمن عدم تكبد الشركة لخسائر إضافية في المستقبل، وفي حال تكبد الشركة المزيد من الخسائر فإن من شأن ذلك أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي واستمراريتها.

## ٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالحجز التنفيذي على أموال الشركة

في نهاية عام ٢٠١٩م قام بعض الموردين أصحاب أرصدة قديمة مدورة من سنوات سابقة برفع دعاوى قضائية على الشركة واكتسبت صفة أحكام نهائية واجبة التنفيذ، وعلى إثرها تم إيقاف الحسابات البنكية للشركة وتجميد المبالغ الموجودة بها لصالح محكمة التنفيذ ومن ثم سحبها لحساب محكمة التنفيذ، كما تم سحب مبالغ إضافية من حسابات الشركة في نهاية عام ٢٠٢٠م، وكما بتاريخ هذه النشرة بلغ إجمالي المبالغ المسحوبة من حسابات الشركة لصالح محكمة التنفيذ مبلغ ٥,٠٢٦,٠٢٧ ريال سعودي وقد قامت الشركة عام ٢٠٢١م بتكوين مخصص بتلك المبالغ تحت بند أرصدة مدينة -محكمة التنفيذ .

يتم الحجز التنفيذي بناء على طلب يقدمه طالب التنفيذ إلى قاضي التنفيذ ويتحقق القاضي من الصيغة واستيفاء الشروط النظامية للسند التنفيذي ويضع خاتم التنفيذ عليها، متضمناً عبارة (سند للتنفيذ) مرقوناً باسم قاضي التنفيذ، ومحكمته، وتوقيعه.

إذا لم ينفذ المدين أو لم يفصح عن أموال تكفي للوفاء بالدين خلال خمسة أيام من تاريخ إبلاغه بأمر التنفيذ، عُذَّ مماًطلاً وعليه للقاضي أن يأمر حالاً -استناداً بأحكام المادة السادسة والأربعون من نظام التنفيذ- منها ما يلي:

١. إيقاف إصدار صكوك التوكيل منه بصفة مباشرة، أو غير مباشرة في الأموال وما يؤول إليها.
  ٢. الإفصاح عن أموال المدين القائمة وعما يرد إليه مستقبلاً، وذلك بمقدار ما يفي بالسند التنفيذي، وحجزها، والتنفيذ عليها.
  ٣. الإفصاح عن رخص وسجلات أنشطة المدين التجارية، والمهنية.
  ٤. إشعار مرخص له بتسجيل المعلومات الائتمانية بواقعة عدم التنفيذ.
- ولقاضي التنفيذ أن يتخذ - إضافة إلى ما سبق بحسب الحال - أيًا من الإجراءات الآتية:
- أ. منع الجهات الحكومية من التعامل مع المدين، وحجز مستحقاته المالية لديها، وأن عليها إشعار قاضي التنفيذ بذلك.
  - ب. منع المنشآت المالية من التعامل معه بأي صفة.

مع افتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي في عام ٢٠٢١م وفتح المجال لجميع الدائنين بتقديم مطالباتهم المالية الحالية أو المستقبلية للعقود والاتفاقيات التي تمت قبل افتتاح الإجراء وحصرهم لدى أمين التنظيم المالي وإدراج مطالباتهم المقبولة ضمن قائمة المطالبات المجدولة للسداد كما قد تنشأ مطالبات إضافية خلال أو بعد فترة إجراء إعادة التنظيم المالي يقوم أصحابها بطلب التنفيذ وتقوم المحكمة بقبول مطالباتهم وتوجب العقوبات الواردة في المادة السادسة والأربعون من نظام التنفيذ على الشركة مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

## ٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم نشر القوائم والمعلومات المالية

طبقاً للمادة السادسة والستون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة:

١. يجب على المصدر إعداد قوائمه المالية الأولية وفحصها وفقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأن يفصح للجمهور عنها خلال فترة لا تتجاوز (٣٠) يوماً من نهاية الفترة المالية التي تشملها تلك القوائم.

٢. يجب على المصدر إعداد قوائمه المالية السنوية ومراجعتها وفقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وأن يفصح عنها للجمهور خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من نهاية الفترة المالية السنوية التي تشملها تلك القوائم

وفقاً لقواعد الإدراج والمادة الثامنة والثلاثون والفقرة الفرعية ج تعلق السوق تداول الأوراق المالية للمصدر في أي من الحالات التالية -على سبيل المثال لا الحصر:-

١. عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماته المالية الدورية وفق اللوائح التنفيذية.
٢. عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر على رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي.

تقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لمدة جلسة تداول واحدة تلي انتهاء المهلة النظامية. وفي حال عدم نشر المعلومات المالية أو عدم معالجة الرأي خلال عشرين جلسة تداول تلي جلسة التداول المعلقة الأولى، تقوم شركة تداول السعودية بالإعلان عن إعادة

تعليق الأوراق المالية للشركة إلى أن ينتفي سبب التعليق، وتقوم شركة تداول السعودية برفع التعليق بعد مرور جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، في حال استمر تعليق تداول أسهم الشركة مدة ستة أشهر من دون أن تأخذ الشركة الإجراءات المناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للشركة.

وقد تعرضت الشركة لإيقاف تداول أسهمها بتاريخ ١٥/٣/١٤٤١هـ (الموافق ١٢/١١/٢٠١٩م) لمدة جلسة واحدة بسبب تأخر الشركة في إعلان نتائجها المالية الأولية للربع الثالث من العام ٢٠١٩م، كما تم تعليق السهم بتاريخ ١٥/٤/١٤٤١هـ (الموافق ١٢/١١/٢٠١٩م) أي بعد عشرين جلسة تداول تلي جلسة التداول المعلقة الأولى لعدم انتفاء سبب التعليق، واستمر تعليق السهم لعدم إعلان الشركة لنتائجها المالية للفترات اللاحقة، وتجدر الإشارة إلى أنه:

- بتاريخ ١/٦/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٥/٨/٢٠٢٠م) قرر مجلس الإدارة تقديم طلب تداول أسهم الشركة خارج المنصة وصدر قرار شركة السوق المالية (تداول السعودية) بالموافقة على طلب الشركة بتاريخ ١٤/١/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠/٩/٢٠٢٠م) على أن يتم إتاحة تداول أسهم الشركة خارج المنصة ابتداء من يوم الأحد ١٨/١/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠/٩/٢٠٢٠م).
  - بتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٦/٢٠٢٢م) صدرت قوائم الشركة المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٩م وحتى السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠م وقد تضمنت امتناع عن إبداء رأي المحاسب القانوني بسبب نقص المستندات والسجلات المحاسبية.
  - بتاريخ ٢٢/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٥/١/٢٠٢٣م) صدرت قوائم الشركة المالية من الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١م بإضافة إلى أن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١م وقد تضمنت امتناع عن إبداء رأي المحاسب القانوني بسبب نقص المستندات والسجلات المحاسبية.
  - بتاريخ ٢٤/٧/١٤٤٤هـ (الموافق ١٥/٢/٢٠٢٣م) صدرت القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢٢م متضمنة رأي المحاسب القانوني المتحفظ.
  - بتاريخ ٣/٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٣/٢/٢٠٢٣م) صدرت القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢٢م متضمنة رأي المحاسب القانوني المتحفظ.
  - بتاريخ ٨/٨/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٨/٢/٢٠٢٣م) صدرت القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٢م متضمنة رأي المحاسب القانوني المتحفظ.
- وعليه، تم رفع تعليق تداول سهم ثمار التنمية القابضة وعاد للتداول في المنصة بتاريخ ٩/٨/١٤٤٤هـ (الموافق ١/٣/٢٠٢٣م) وذلك بعد انتفاء أسباب التعليق.

لا يوجد ما يضمن التزام الشركة بالإعلان عن نتائجها المالية خلال المهلة النظامية أو عدم تضمن رأي المحاسب القانوني على رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي، مما يجعل الشركة عرضة لتعليق سهمها مره أخرى أو إلغاء إدراج الورقة المالية الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على اكتمال طرح حقوق الأولوية وعلى مصلحة المساهمين والدائنين وعلى استمرارية الشركة.

## ٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بنقص المستندات والسجلات المحاسبية

إن الشركة غير ملتزمة بالاحتفاظ ببعض المستندات والسجلات المحاسبية التي تدعم المعاملات المالية لفترة ١٠ سنوات كما تلزمها القوانين والأنظمة المحلية، ويعزى عدم توفر كثير من المستندات والبيانات المحاسبية إلى عدم احتفاظ المسؤولين في الإدارات السابقة عليها حسب المدة المشار إليها في نظام الدفاتر التجارية، كما لم تتيح الإدارة السابقة سهولة الوصول للمستندات والملفات اللازمة.

إن عدم توفر جزء هام من البيانات المالية والأرصدة الافتتاحية سواء الإلكترونية أو الورقية المؤرخة أدى إلى تأخير إصدار القوائم المالية وإصدارها بامتناع عن إبداء الرأي من قبل المحاسب القانوني، كما أدى فقدان بعض المستندات وعدم تنظيمها إلى إصدار القوائم المالية لعام ٢٠٢٠م والسنة المقارنة لها بإيضاحات غير مكتملة، ولاحقاً وعند إعداد القوائم المالية لعام ٢٠٢١م قام المراجع الخارجي بتعديل تبويب بعض المصروفات بناء على توفير بعض المستندات المؤيدة.

ومن أبرز الملفات التي تم فقدانها على سبيل المثال لا الحصر، فقدان مستندات محاضر الجرد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وكشوف التقييم وبطاقات الصنف، وفقدان مستندات متعلقة بشركات زميلة (ثمار ووسمي- ثمار الطازجة)، وفقدان المستندات الخاصة بمصروفات مشروع الدمام، وفقدان مرفقات قيود محاسبية منها: قيود انتقال أصول الشركة إلى شركة ثمار ووسمي، وفقدان المستندات الخاصة بسجلات الأصول (الممتلكات والآلات والمعدات). بالإضافة إلى ذلك فقدان مستندات الأرصدة الافتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٩م، وهو ما يعنى فقدان الملفات الخاصة بالسنوات الماضية لما قبل عام ٢٠١٩. وقد اتخذت الشركة عدة طرق لمحاولة جمع المعلومات لتقييم وضعها المالي كالجرد وإعادة التقييم في محاولة منها للوصول إلى استنتاج بشأن ما إذا كانت القوائم المالية لا تخلو من تحريف جوهري، وما إذا كان ذلك التحريف منتشر أو غير منتشر في القوائم المالية، ولا يوجد تأكيد على قدرة الشركة على استعادة هذه الملفات أو أنها لم تفقد معلومات جوهريه من شأنها أن تؤثر على الوضع المالي بما لها من حقوق وما عليها من التزامات. وفي حال فشلت الشركة في المحافظة على جميع السجلات المحاسبية والانتظام في تسجيل جميع العمليات في النظام الإلكتروني فقد يترتب على ذلك قصور في جودة القوائم المالية وتأخير في إصدارها ومصادقة أرصدها من قبل المحاسب القانوني مما سوف يؤثر بشكل جوهري على الشركة ونتائج عملياتها المستقبلية.

## ٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بإفلاس الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي التي لا يمارس المستثمر السيطرة الكاملة على الشركة المستثمر فيها ولكن يمارس بعض التأثير على إدارتها، والتي تتمثل عادةً بامتلاك ٢٠-٥٠٪ من الأسهم التي لها حق التصويت، ويتم حساب الاستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف بالاستثمار بشكل أساسي بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً لتعكس حصة الشركة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة، فيما يلي تفاصيل استثمارات الشركة في الشركات الزميلة:

١. شركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة - شركة ذات مسؤولية محدودة -: تملك الشركة نسبة ٥٠٪ من رأس مالها تمثل ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وكما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بلغت صافي قيمة الاستثمار صفر ريال سعودي، يتلخص نشاطها في تجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكه والمواد الغذائية، كما بلغت خسائر الشركة المتراكمة ١٠٠٪ من رأس المال منذ ٢٠١٨م حتى ٢٠٢٣م. تم إعدام المديونية المستحقة على الشركة الزميلة والبالغة ٣,٩٢,١٩٤ ريال سعودي ولا توجد أي أرصدة قائمة لها ضمن القوائم المالية الموحدة وبتاريخ ٢٤/١/٢٠٢٣م أعلنت لجنة الإفلاس عن افتتاح إجراء التصفية الإدارية للشركة الزميلة وصدر حكم بإنهاء إجراءات التصفية الإدارية. إن إصدار حكم بإجراءات التصفية الإدارية لشركات الزميلة قد يؤدي إلى تأثيرات سلبية على سمعة الشركة، وكذلك على العلاقات التجارية والإدارية للشركة.

٢. شركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية - شركة ذات مسؤولية محدودة -: تملك الشركة نسبة ٣٠٪ من رأس مالها تمثل ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وكما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بلغت صافي قيمة الاستثمار صفر ريال سعودي، ويتلخص نشاطها في تجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية والصناعية والغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والتنظيفية والاستهلاكية وجميع المواد المنزلية، كما بلغت خسائر الشركة المتراكمة أكثر من ١٠٠٪ من رأس المال في عام ٢٠١٩م مما انعكس في تسجيل خسائر استثمار بقيمة ٩٢,٢٥٨ ريال سعودي وقد قامت الشركة بتكوين مخصص لهذه الخسائر، وقد كان على شركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية رصيد مستحق بقيمة ٦٠,٤٩٧,٤٥٠ ريال سعودي لصالح الشركة. وخلال عام ٢٠٢١م صدر حكم الدائرة التاسعة بالمحكمة التجارية في الرياض بإفشاء إجراء التصفية للشركة الزميلة وعليه، قررت إدارة الشركة إعدام الرصيد المستحق على الشركة الزميلة بمبلغ ٦٠,٤٩٧,٤٥٠ ريال سعودي وإقفال مخصص خسائر الاستثمار. وخلال الربع الأول من عام ٢٠٢٣م حصلت الشركة على مبلغ ٨٤٧,٣٩٥ ريال سعودي يمثل حصتها من المديونية المستحقة على الشركة الزميلة الناتجة عن التصفية.

تجدر الإشارة إلى قيام إدارة الشركة الحالية بتقديم بلاغ لوزارة التجارة برقم ٩٠٢٧ وتاريخ ٢٤/٢/١٤٤٤هـ (الموافق ٢١/٩/٢٠٢٢م) ضد مجلس مديريين الشركة الزميلة والمتضمن التحقيق معهم لارتكابهم مخالفات لنظام الشركات ومنها عدم الالتزام بإصدار القوائم المالية، وتجاوز الخسائر المتراكمة أكثر من نصف رأس مال الشركة، وتحميل شركة ثمار القابضة خسارة تجاوزت ٦٠ مليون عبارة عن ذمم دائنة لصالح ثمار وعدم إبلاغ الشركة بالوقائع الجوهرية التي حدثت.

إن عدم مقدرة الشركة على إدارة الاستثمار ومتابعته بشكل فعال بسبب قلة السيطرة قد يترتب عليه إساءة تخصيص رأس المال أو سوء اتخاذ القرارات الإدارية مما يجعل الشركة عرضة لتكبد خسائر إضافية من الاستثمار في الشركات الزميلة، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على نتائج الشركة وأدائها المالي.

## ٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على إصدارات حقوق الأولوية لتمويل خطة إعادة التنظيم المالي

يتضمن مقترح إعادة التنظيم المالي المؤرخ في ٢٠/٧/١٤٤٣هـ (الموافق ٢٠/٢/٢٠٢٢هـ) والمحدث بتاريخ ٢٥/٤/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١١/٢٠٢٢م) على تفاصيل خطة عودة الشركة لممارسة أنشطتها وتطوير وتوسيع نشاطاتها لتستطيع الوفاء بالتزاماتها، وتنقسم الخطة إلى قسمين:

**القسم الأول:** الدخول في شركات قائمة تحقق عوائد مستدامة.

**القسم الثاني:** الاستفادة من أصول الشركة بالدخول بحصص عينية في استثمارات المجال الغذائي.

على أن يكون جزء من مصادر التمويل إصدار أسهم حقوق الأولوية على عدة مراحل حسب الفرص المستقبلية لنشاط الشركة، لا تستطيع الشركة ضمان موافقة الجهات التنظيمية على زيادات رأس المال المقترحة أو موافقة الجمعية العامة غير العادية أو نجاح إصدارات أسهم حقوق الأولوية، ومع الأخذ بالاعتبار ظروف الشركة الحالية وضعف ملاءتها المالية وتدفقاتها النقدية فإن المصدر الوحيد للتمويل يكون عن طريق إصدارات حقوق الأولوية وعليه إن عدم الحصول على التمويل المناسب لعمليات الشركة وتسوية مطالباتها سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها واستمراريتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بتأخر تنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي

تعزم الشركة من خلال زيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم حقوق الأولوية على تنفيذ مقترح إعادة التنظيم المالي المعلن (المزيد من التفاصيل، راجع القسم رقم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية" من هذه النشرة) كما قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٣م بزيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وذلك لتنفيذ أول خطواتها من المقترح إعادة التنظيم المالي وسداد جزء من التزاماتها المالية وتسعى الشركة على زيادة رأس مالها عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية للمضي قدماً في مقترح إعادة التنظيم المالي. وعلى الرغم من أن الشركة قد أعدت خطة عمل لتنفيذ هذه المشاريع وفقاً لجدول زمني معين، إلا أن هناك عدة

عوامل خارجية عن سيطرة الشركة والتي يمكن أن تؤدي في حال حدوثها إلى التأخر في تنفيذ الخطة أو التوقف عن تنفيذها بشكل جزئي أو كلي. وتشمل هذه العوامل على سبيل المثال: الحصول على موافقة المساهمين على زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، الحصول على الموافقات النظامية والتراخيص الحكومية، التوصل إلى اتفاقيات مناسبة مع الأطراف الأخرى وتوافر الخبرات المؤهلة وتوفير الأيدي العاملة وغيرها من العوامل المؤدية إلى توقف العمل بشكل مؤقت أو دائم، وبالتالي التأثير على إمكانية تحقيق مستهدفات خطة إعادة التنظيم المالي مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على ربحية الشركة ومركزها المالي.

## ١٠-٢ المخاطر المتعلقة بانقطاع الأعمال

تعرضت الشركة لخسائر تشغيلية أدت إلى نقص السيولة وعدم سداد التزاماتها المالية وفيه نهاية عام ٢٠١٩م تعرضت لوقف حساباتها البنكية مما أدى إلى تقليص الأعمال والاعتماد على مبيعات النقد في سوق العزيبية (المباسط والثلاجة) وقد أدى افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي في عام ٢٠٢١م وخضوع الشركة لرقابة أمين التنظيم المالي في العمليات والتصرفات المالية وتركيز الشركة على حصر المطالبات وإعداد المقترح إلى انقطاع الأعمال، ومن ثم قيام الشركة في عام ٢٠٢٢م بتقريب المباسط والثلاجة.

وعليه لا تتحمل الشركة في الوقت الحالي أي مصاريف تتعلق بالنشاط الغذائي، وبالتالي ليس لديها في الوقت الراهن عمليات تشغيلية تدر لها دخلاً، وقد أدى الحجز التنفيذي سابقاً وافتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي وتقييم المباسط والثلاجة لاحقاً إلى انخفاض إيرادات الشركة إلى صفر (٠) ريال سعودي، (لمزيد من التفاصيل، راجع الخطر رقم (٢-١-٢) "المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية" من هذه النشرة). وقد قامت الشركة بتخصيص جزء من متحصلات الطرح للاستثمار العقاري (لمزيد من التفاصيل، راجع القسم رقم (٦) "استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية" من هذه النشرة). وفي حال عدم قدرت الشركة على الحصول على استثمار بنفس المواصفات أو في حال عدم تحقيق العائد المطلوب وتمويل جزء من عمليات الشركة التوسعية والإدارية ذاتياً فإن ذلك سوف يؤثر بشكل سلبي وجوهري على قدرة الشركة في الاستمرار كشركة مستمرة.

## ١١-٢ المخاطر المتعلقة بحدثة التحول إلى شركة قابضة

بتاريخ ١٤٤٣/٠٣/٠٦هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/١٢م) وافقت الجمعية العامة الغير عادية على بعض التعديلات في النظام الأساسي للشركة ويشمل ذلك تعديل أسمها من الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار إلى شركة ثمار التنمية القابضة وترتب على ذلك تغيير أغراض الشركة إلى:

١. إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة.
  ٢. استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة.
  ٣. امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة.
  ٤. تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة.
  ٥. امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.
  ٦. تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.
- إن الشركات القابضة تعتمد بشكل أساسي على أداء شركاتها التابعة وأداء استثماراتها وهو ما سيتطلب خبرات إدارية معينة، وعليه فإن أي تقصير في متابعة أداء الشركات التابعة أو الاستثمارات المالية قد يؤدي إلى عدم تحقق المستهدفات وقد يترتب عليها خسائر تعكس في قوائم الشركة الموحدة مما سيكون له الأثر السلبي والجهري على أداء الشركة ومركزها المالي ونتائجها المستقبلية.

## ١٢-٢ المخاطر المتعلقة باستمرارية الشركة

وصلت الخسائر المتراكمة للشركة إلى نسبة (٢٣٢,٥٪) و(٢٣٥,١٪) من رأس مال الشركة كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر للعام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م على التوالي، مما يتوجب معه تطبيق المادة رقم (١٣٢) من نظام الشركات التي تنص على "أن يتم الدعوة للجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال ١٨٠ يوم من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرارية الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها" إلا أنه بسبب دخول الشركة في إجراءات إعادة التنظيم المالي وتطبيقاً للمادة رقم (٤٥) من الفصل الرابع من نظام الإفلاس فإنه يعفى المدين من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ الخسائر المتراكمة نسبة محددة من رأس المال وذلك مع بدأ افتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي.

إن استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة مرتبط بتنفيذ مقترح إعادة التنظيم المالي والذي يعتمد بشكل رئيسي على زيادة رأس مال الشركة، إن عدم قدرة الشركة على زيادة رأس مالها أو على تنفيذ خطة إعادة التنظيم المالي وتحويل الشركة إلى الربحية سوف يكون له أثر سلبي وجوهري على استمرارية الشركة.

## ١٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية، أو الخبيثة والأوبئة، أو الجوائح بشكل عام

قد يؤثر تفشي الأمراض المعدية أو الفتاكة والأوبئة أو الجوائح، مثل كوفيد-١٩ سابقاً، أو ظهور مخاوف أخرى تتعلق بالصحة العامة، سواءً في المملكة العربية السعودية أو أي مكان آخر، بشكل سلبي وجوهري على الاقتصادات والأنشطة المالية والتجارية محلياً وعالمياً. في حالة تفشي أي من تلك الأمراض، سيتعين على الشركة اتخاذ الإجراءات الوقائية التي تقررها السلطات الصحية والحكومية، والتي قد تؤدي إلى اضطرابات في سير أعمالها ونشاطها التجاري. وقد أدى انتشار فيروس كوفيد-١٩ في أواخر عام ٢٠١٩ إلى التأثير على الاقتصادات العالمية والأسواق المالية والطلب العالمي على النفط وأسعاره والإجراءات العامة التي تم اتخاذها لمنع انتشار الفيروس. حيث فرضت قرارات صارمة بالتباعد الاجتماعي وإغلاق الأعمال والشركات والحد من التنقل داخل وبين الدول في مختلف أنحاء العالم، مما أدى إلى انخفاض الطلب الكلي وتراجع الإنتاج وانخفاض حركة السفر والسياحة وتأثير كبير على العديد من الصناعات والقطاعات الاقتصادية. وتسبب هذا في التأثير على جميع الأعمال تقريباً وعدد ساعات العمل المخفضة والإغلاق الإجباري. وبشكل عام، فقد أثرت تلك الأحداث في كافة القطاعات الاقتصادية، وبالتالي أثرت على قيامنا بتلبية متطلبات عملائنا من الأنشطة المتوقعة.

وحيث أنه لا يوجد ضمان بعدم تجدد انتشار هذا الفيروس أو مرض أو وباء آخر، فإن الشركة لا يمكنها تقدير حجم الخسائر الناجمة عن ذلك في حال حدوثه. ولا تضمن الشركة عدم وجود تأثير سلبي جوهري على أعمال الشركة وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ١٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

كما بتاريخ هذه النشرة لم تبرم الشركة أي اتفاقيات أو عقود مع أطراف ذات علاقة، إلا أن القوائم المالية للسنوات المشمولة في هذه النشرة، تبين وجود تعاملات مع أطراف ذات علاقة متمثلة في تعاملات مع شركات زميلة وشريك بشركة زميلة وبعض أعضاء مجلس الإدارة السابقين وفيما يلي بيان تلك الأرصدة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر للعام ٢٠٢١م للعام ٢٠٢٢م للعام ٢٠٢٣م:

الجدول (٦): المستحق من الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر (ريال سعودي)		
			٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
شركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية	شركة زميلة*	مبيعات	-	-	-
		تمويل	-	-	-
		سداد بالنيابة	-	-	-
سمو الأمير/ فيصل بن تركي**	شريك بشركة زميلة	مديونية	٢٢,١٨٤,٠٨٥	٢٢,١٨٤,٠٨٥	٢٢,١٨٤,٠٨٥
<b>الإجمالي</b>			<b>٢٢,١٨٤,٠٨٥</b>	<b>٢٢,١٨٤,٠٨٥</b>	<b>٢٢,١٨٤,٠٨٥</b>

المصدر: الشركة

\* (لمزيد من التفاصيل عن أرصدة التعاملات مع الشركات الزميلة، راجع الخطر رقم (٧-١-٢) "المخاطر المتعلقة بإفلاس الشركات الزميلة" من هذه النشرة)

\*\* يعود مبلغ المديونية إلى ٣١ مارس ٢٠١٥م حين قام سمو الأمير/ فيصل بن تركي بشراء حصة ٢٠٪ من حصة الشركة في شركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية عن طريق التفاوض المباشر بمبلغ ٣٧,١٨٤ ألف ريال سعودي وقام بموجب اتفاقية الشراء بدفع الدفعة الأولى بمبلغ ١٥,٠٠٠ ألف ريال سعودي ويمثل الرصيد المتبقي من تلك الصفقة، وقد قامت الشركة في خلال عام ٢٠٢١م تكوين مخصص خسائر اثتمانية بمبلغ ٢٢,١٨٤ ألف ريال سعودي، تجدر الإشارة أن الشركة قد قامت برفع دعوى قضائية وكسبتها واكتسب الحكم صفة القطعية لصالح الشركة بتاريخ ١٢/١١/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٢/٠٦/٢٠٢١م) تم التنفيذ على الأمير بموجب المادة رقم ٤٦ من نظام التنفيذ بإصدار أمر بحجز ممتلكات الأمير في حال عدم السداد وقامت الشركة بتحصيل مبلغ ١,٧٥٦,٧٧٨ مليون ريال سعودي ولم يتم تحصيل المتبقي حتى الآن.

بخلاف مديونية سمو الأمير/ فيصل بن تركي، لا تملك الشركة آليات رسمية قائمة على عقود مبرمة يتم من خلالها إدارة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة -الشركات الزميلة- بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بتسوية هذه التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بناء على اتفاقيات خاصة ليس لها أساس تجاري. إن عدم وجود آليات رسمية يتم من خلالها إبرام العقود مع الأطراف ذات العلاقة سيؤثر عنه وجود مخاطر مرتبطة بهذا التعامل؛ مما قد ينشأ عنه اختلافات ما بين الشركة والأطراف ذات العلاقة الأمر الذي سيكبد الشركة لخسائر مالية وتشغيلية تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.



## الجدول (٧): المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

اسم الطرف ذو العلاقة*	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر (ريال سعودي) مراجعة		
			٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
السيد/ ساري المعيوف	عضو منتدب (سابق)	تمويل	٧٩٤,٦٩٨	٨٢٧,١٩٤	٨٢٧,١٩٤
السيد/ إبراهيم المعيوف	رئيس مجلس الإدارة	تمويل	٥٥١,٨٨٤	٥٥١,٨٨٤	٥٥١,٨٨٤
أثر تعديل التدفقات النقدية لالتزامات المالية**			(٨٧,٠٦٨)		
الإجمالي			١,٣٧٩,٠٧٨	١,٣٧٩,٠٧٨	١,٣٧٩,٠٧٨

المصدر: الشركة

\* ضمن إجراءات إعادة التنظيم المالي، تقدم الأطراف ذوي العلاقة بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ١,٣٧٩,٠٧٨ ريال سعودي مقسمة لما يلي:

- مبلغ ٨٢٧,١٩٤ ريال سعودي للسيد/ ساري المعيوف وتم سداد ما قيمته ٤١٣,٥٩٧ ريال سعودي من هذا المبلغ، حيث تم سداد مبلغ ٣٢,٤٩٦ ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٣م ومبلغ ٣٨١,١٠١ ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٥م.
- مبلغ ٥٥١,٨٨٤ ريال سعودي للسيد/ إبراهيم المعيوف وتم سداد ما قيمته ٢٧٥,٩٤٢ ريال سعودي من هذا المبلغ خلال عام ٢٠٢٤م.

وتتمثل هذه المبالغ في صورة تمويل مقدم من الأطراف ذات العلاقة. وبخلاف ما تم ذكره أعلاه لم يطرأ أي إضافات أخرى على المبالغ المستحقة إلى الأطراف الموضحة في الجدول أعلاه.

\*\* ينتج أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية عن حساب القيمة الحالية للالتزامات طويلة الأجل، حيث تم تخفيض القيمة المستحقة نتيجة القيمة الزمنية للمبالغ التي سوف يتم سدادها مستقبلاً، ولا يوجد أي تأثير نقدي على التدفقات النقدية نتيجة هذه المعالجة المحاسبية.

تجدر الإشارة إلى أن التعاملات تمت دون اتفاق رسمي وكانت في سبيل تمويل مصاريف الشركة ورأس مالها العامل يعزى تأخر الشركة في سداد مستحقات إلى أطراف ذات علاقة إلى نقص السيولة وتوقف نشاط الشركة التشغيلي وسيتم سداد المطالبات المالية ضمن خطة السداد الموضحة في مقترح إعادة التنظيم المالي علماً أن أي مطالبة تمت بعد افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي في عام ٢٠٢١م يتم إدراجها من ضمن التزامات الشركة وسيتم تسوية المعاملات التي تمت بعد افتتاح الإجراء حسب الاتفاق، في حال عدم مقدرة الشركة على إتمام التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك قد يؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائجها المالية.

## ١٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بتغير في أسعار منتجات الشركة

بالرغم من توقف أنشطة الشركة جزئياً من عام ٢٠١٩م و كلياً في نهاية عام ٢٠٢١م، إلا أنه وعند معاودة الشركة لأنشطتها التشغيلية سوف يتم تسعير المنتجات بناء على تكاليف الإنتاج وهامش الربح، إن أي زيادة في مدخلات الإنتاج أو الزيادة في هامش الربح سيؤدي إلى الزيادة في أسعار المنتجات. وحيث أن السعر يعتبر عامل مهم للمستهلك فقد ينخفض مستوى الطلب وقد تتوفر سلع بديلة بسعر أقل مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها.

## ١٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بتعثر عملاء الشركة ومماطلتهم وعدم قدرتهم على سداد المبالغ المستحقة للشركة

نظراً لتوقف أنشطة الشركة الجزئي في نهاية عام ٢٠١٩م والكلي في عام ٢٠٢١م لم تكن هناك مبيعات تُذكر بالأجل، تجدر الإشارة إلى أن الشركة عانت في فترات سابقة من تأخر سداد العملاء حيث تجاوزت إعمار المدينه التجارية ٣٦٠ يوم مما دفع الشركة إلى تكوين مخصص خسائر ائتمانية في عام ٢٠١٩م بقيمة ١٣,١٩ مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ٧٩,٨٨٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية، وتم تدعيم هذا المخصص في عام ٢٠٢١م بناء على قرار مجلس الإدارة بقيمة ٢٦,٥١٧ ريال سعودي ليصبح المخصص ١٣,٢١ مليون ريال سعودي تمثل ما نسبته ١٠٠٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية بسبب تأخر سداد المبالغ المستحقة، وفي عام ٢٠٢٢م تم رد جزء من المخصص بقيمة ١٠٧,٩٦٩ ريال سعودي مقابل المبلغ المحصل تنفيذياً على احد العملاء السابقين ليصبح المخصص ١٣,١٠ مليون ريال سعودي يمثل ما نسبته ١٠٠٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية المتبقية ولم يتم إثبات أي إضافات سواء بالذمم المدينة أو مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال العام ٢٠٢٣م وبلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ ١٣,١٠ مليون ريال سعودي يمثل ما نسبته ١٠٠٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. ولا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة لها من هؤلاء العملاء مما قد يترتب عليه شطب الأرصدة المدينة كلياً في حال ثبوت عجز الذمم المدينة عن السداد. (لمزيد من التفاصيل، راجع القسم رقم (٥) "المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة" الفقرة الفرعية رقم (٥-٩-٧) "الذمم المدينة التجارية" من هذه النشرة).

مع معاودة الشركة لأنشطتها، قد يمثل جزء من مبيعات الشركة مبيعات بالأجل، وبالتالي في حال عدم مقدرة بعض العملاء أو تأخرهم أو مماطلتهم في دفع المبالغ المستحقة عليهم في تواريخ استحقاقها، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على التدفقات النقدية للشركة، وبالتالي على قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية واستمرار أعمالها.

## ١٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالسيولة

تواجه الشركة مخاطر السيولة عندما تعجز عن توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المالية الناشئة عن الأنشطة التشغيلية والتزاماتها في الوقت المحدد، تعاني الشركة من مخاطر السيولة نظراً لعدم وجود أية إيرادات تشغيلية منتظمة ومستمرة لتوفير السيولة الكافية، وقد بلغت نسبة السيولة المتداولة للشركة (٠,١٦) مره و (٠,٠٦) مره و (٢,٥٩) مره و (١,٢٥) مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و ٢٠٢٢م و ٢٠٢٣م وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م على التوالي، ويظهر ارتفاع نسبة السيولة خلال عام ٢٠٢٣ وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م نتيجة وجود رصيد نقدي بلغ (٣,٢) مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م. وهو فائض طرح حقوق أولوية خلال العام ٢٠٢٣م ومن المتوقع توجيه المبلغ إلى الاستثمارات كما هو موضح في نشرة الإصدار السابقة الخاصة بطرح أسهم حقوق أولوية (ولمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة الفقرة الفرعية "إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها" من البند "ملخص الطرح" ولا تضمن الشركة عدم وقوع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر على الأداء التشغيلي للشركة وعلى وضعها المالي.

## ١٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية

تخضع الشركة حالياً لإعادة التنظيم المالي، وقد تم تعيين أمين إعادة التنظيم المالي الأستاذ/ هاني العقيلي بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧م). ويتمثل دور أمين إعادة التنظيم المالي في استقبال مطالبات الدائنين والتحقق من صحتها وإعداد قائمة بها والإشراف على نشاط المدين من تاريخ تعيينه وحتى إنهاء الإجراء.

وفق المادة الثالثة والستون من الباب الرابع من نظام الإفلاس الفقرة الأولى: "على كل دائن نشأ دينه قبل صدور حكم المحكمة بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي أن يتقدم إلى الأمين - خلال مدة لا تزيد عن تسعين يوم من تاريخ الإعلان عن فتح الإجراء- بأي مطالبة له حالة أو آجلة، أو موقوفة على شرط أو محتملة أو غير ذلك مما قد يكون له قيمة مالية حالية أو مستقبلية، وان يرفق بمطالبته الوثائق والمعلومات المنصوص عليها في اللائحة وبياناً بقيمة مطالبته في تاريخ حكم المحكمة بافتتاح الإجراء، والدين الذي لم يستحق بعد وموعد استحقاقه، وأي وثيقة أخرى تؤيد مطالبته، كما يجب أن يحدد ما إذا كانت مطالبته مضمونة وطبيعية الضمانات المقدمة لها".

وعليه يوضح الجدول التالي المطالبات التي تم تقديمها وقبولها ومواعيد سدادها نتيجة افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي:

**الجدول (٨): جدول سداد المطالبات المالية المقبولة وفقاً لخطة مقترح إعادة التنظيم المالي؛ كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م**

المطالبات وفق بنود قائمة المركز المالي	قيمة المطالبة المقبولة	تم سدادها	متوقع سدادها خلال سنة **	متوقع سدادها خلال أكثر من سنة
قروض	٣٢,٠٢٤,٤٦٥	١٦,٠١٢,٢٣٢	-	١٦,٠١٢,٢٣٣
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١١,٠٩٩,٥٥٠	٥,١٩٨,٣٢٤	-	٥,٨٢١,٢٢٦
ذمم دائنة تجارية *	٦٤,١٦٥,٢٥٠	٣١,٨٧٤,٦٢٥	-	٣٢,٢٩٠,٦٢٥
مستحق لأطراف ذات علاقة	١,٣٧٩,٠٧٨	٣٢,٤٩٦	٢٧٥,٩٤٢	١,٠٧٠,٦٤٠
مخصص الزكاة	٨,٤٥٠,٦٩٢	٣,٥٤٣,٥٤٣	-	٤,٩٠٧,١٤٩
<b>الإجمالي</b>	<b>١١٧,٠٣٩,٠٣٥</b>	<b>٥٦,٦١١,٢٢٠ ***</b>	<b>-</b>	<b>٦٠,٣٧٧,٨١٥</b>

\* يشمل بند الذمم الدائنة التجارية مبلغ ٤٥,٢ مليون ريال سعودي لم يتم تسجيلها في الأرصدة الدفترية للشركة وتم تسجيلها في الأرصدة الدفترية للدائنين، أكثر من ٦٨٪ من رصيد الذمم الدائنة التجارية لم يتم تسجيلها في الأرصدة الدفترية للشركة، مما يوجد خطر محتمل يتمثل في احتمالية زيادة قيمة المطالبات إذا ثبت أن الدائن مستحق لأكثر مما تم تسجيله في الأرصدة الدفترية للشركة وذلك بسبب تقصير من الإدارة السابقة في نقص المستندات والسجلات المحاسبية وعدم اتباع الطرق الصحيحة والإجراءات المالية السليمة التي تحول دون وجود مثل هكذا فروقات مثل المطابقات الدورية للموردين. وقد تضمنت دعوى المسؤولية المرفوعة ضد الإدارة السابقة هذا التقصير من كل جوانبه **ولمزيد من التفاصيل راجع الفقرة الفرعية رقم (٦-١-٢) "المخاطر المتعلقة بنقص المستندات والسجلات المحاسبية" من هذا القسم.**

\*\*\* ٢٠٢٤/١٢/٣١م.

\*\*\* حسب خطة إعادة التنظيم المالي بلغ إجمالي المبالغ التي يجب سدادها في ٢٠٢٣/١٠/٣١م هي ٥٨,٥١٩,٥١٧ ريال سعودي وقامت الشركة بالالتزام بها وقامت بسداد ٥٦,٦١١,٢٢٠ ريال سعودي وباقي المبلغ تسعى الشركة لسداده كما تم الإفصاح عنه في قوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وبلغ إجمالي المبالغ المسددة حسب خطة التنظيم المالي حتى تاريخ إصدار نشرة الإصدار ٦٥,٥٣٨,٣٤٤ ريال سعودي ويرجع الفرق إلى سداد مستحق لأطراف ذات علاقة. **ولمزيد من التفاصيل حول الأسباب راجع الفقرة الفرعية "إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها" من قسم ملخص الطرح).**

لا يوجد ما يضمن قدرة الشركة على الالتزام بمواعيد السداد المذكورة في المقترح أو أن المقترح قد ضمن جميع المطالبات القائمة على الشركة قبل فتح إجراءات إعادة التنظيم المالي أو على قدرة إدارة الشركة على تنفيذ المخطط وتحويل الشركة إلى الربحية لتتمكن من سداد التزاماتها القائمة مما سوف ينعكس بشكل سلبي وجوهري على استمرارية الشركة.



وتفرض الاتفاقيات والقروض المبرمة مع الجهات الممولة شروط وتعهدات على عاتق الشركة، وقد تحد هذه الشروط والتعهدات من قدرة الشركة على القيام بأنواع معينة من الإجراءات، وإن إخلال الشركة بأي من بنود الاتفاقيات والقروض المبرمة وعدم الالتزام بها، قد يجعل للجهة الممولة الحق في طلب سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر التمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين، وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

تجدر الإشارة إلى أن جميع المطالبات التي تنشأ بعد تاريخ ٢٥/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧م) أي بعد افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي يتم تسجيلها كالتزام على الشركة وسوف تكون مطالبة بسداد تلك المستحقات أو الضمانات مما سيعطي الحق للدائنين بطلب الضمانات المقدمة من الشركة كلاً حسب الاتفاق وفي حال عدم مقدرة الشركة على تحقيق تدفقات نقدية كافية، فلن تتمكن من الوفاء بالتزاماتها المستحقة عليها، الأمر الذي سوف يؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ومركزها المالي (لمزيد من التفاصيل عن التزامات الشركة الحالية، راجع القسم رقم (٥) "المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة" الفقرة الفرعية رقم (٥-٩-١٢) "المطلوبات المتداولة" من هذه النشرة).

## ١٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بالمطالبات التي سبقت افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي ولم يتم إدراجها من ضمن المطالبات

تخضع الشركة حالياً لإعادة التنظيم المالي ونظراً لأن الهدف الأساسي من مقترح إعادة التنظيم المالي للشركة سداد جميع الديون المترتبة على الشركة ووضع الخطط اللازمة لتغطية كافة الديون بما في ذلك الديون المحتملة أو المتأخرة التي قد تطرأ بعد التصديق على المقترح وهي:

١. المطالبات المرفوضة من قبل المدين والمنظورة أمام المحكمة.
  ٢. المطالبات الواردة من الجهات الحكومية (هيئة الزكاة والدخل والضريبة والجمارك، المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية) والمتعلقة بسنوات سابقة وتم رفضها من قبل المدين.
  ٣. المطالبات المتأخرة وهي تلك المطالبات المتعلقة بحقوق نشأت قبل تاريخ افتتاح الإجراء لكنها لم تثبت ولم تقيّد في سجلات الشركة لأي سبب كان أو لم يتقدم بها الدائن للأمين خلال المدة النظامية.
- وفي حال تلقت الشركة أي مطالبات ستقوم بدراستها من قبل الإدارة المالية ومن ثم عرضها على الأمين للبت فيها، وفي حال تم اعتمادها من قبل الأمين سيتم طلب تعديل المقترح وعرضه على الأمين، كما أنه في حال إغلاق المقترح وتم تنفيذه فإن الشركة غير مسؤولة قانونياً عن أي مطالبات مستحقة قبل تنفيذ المقترح ولم يطالب فيها صاحب الدين إلا بعد إغلاق وتنفيذ المقترح ويعتبر الدائن مفرط ولا يحق له المطالبة بالدين.
- تجدر الإشارة إلى أنه حتى تاريخ هذه النشرة لا يوجد أي مطالبات على الشركة باستثناء ما تم الإفصاح عنه في خطة التنظيم المالي وفي حال وجود مطالبات إضافية لم يتم تضمينها وقبول تلك المطالبات من قبل الشركة والأمين، سوف تزداد التزامات الشركة المالية مما سيكون له أثر سلبي على الشركة ومركزها المالي.

## ٢٠-١-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية القائمة والمحتملة

الشركة كغيرها من المنشآت والشركات المسجلة والتي تعمل في المملكة ملزمة بتقديم إقراراتها الزكوية لغرض تجديد شهادة الزكاة لم يتم إصدار شهادة زكوية محدثة حتى تاريخه، تم تسجيل الشركة بصفتها مكلف بموجب الرقم المميز (٣٠٠٠٣٨٧٢)، ولم تقم الشركة بسداد التزاماتها لصالح هيئة الزكاة والدخل والجمارك حيث حصلت على ربط زكوي نهائي من بداية تأسيسها وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ونتج عنه ربوط زكوية بقيمة ٩٨،٤٤٠ ريال سعودي ولم يتم سداد هذا الربط حتى تاريخه، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٢١م وحتى ٢٠١٩م وبلغت إجمالي مطالبات الهيئة عن تلك السنوات مبلغ ١٣،٤٥٢،١٥٢ ريال سعودي وفقاً للمعلومات الموجودة بالبوابة الإلكترونية لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ولم يتم سدادها حتى تاريخ هذه النشرة، وفي عام ٢٠٢٠م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربط زكوي إلكتروني على الشركة بمبلغ ٢٥،٢١٩ ريال سعودي ومن ثم قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والذي بموجبه بلغت الزكاة المستحقة مبلغ ٨٨٤،٦٩٠ ريال سعودي ولم يتم السداد حتى تاريخه، كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية عن العام ٢٠٢١م.

إن الزكاة واجبة السداد على الشركات المكلفة وقد قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراسلة الشركة بتاريخ ٢٧/٦/١٤٤١هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٢/٢١م) وإخطارها بتطبيق إجراءات التحصيل الإلزامي، ويشمل التحصيل الإلزامي وفقاً لضوابط التي تحددها المادة (٢٨) من اللائحة التنفيذية لجباية الزكاة: الحجز على الأموال المنقولة والغير منقولة لدى البنوك والحجز على المستوردات لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك والحجز على أي مبالغ لدى وزارة المالية وإيقاف أي تصرف بالتملكات الغير منقولة (العقارات) والحرمان من الدخول في المنافسات الحكومية أو استخدام أي عمالة أو إصدار وتجديد رخص العمل الخاصة بممارسة النشاط.

وفي حال عدم تقديم الإقرارات بالمواعيد المحددة وتجديد الشهادة لن تتمكن الشركة من صرف مستحقاتها وتجديد باقي التراخيص وستعرض للمساءلة القانونية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وسيتم توقيف خدمات مكتب العمل ووزارة التجارة عنها وقد يؤثر ذلك بشكل سلبي على أعمال الشركة خاصة أن الشهادة تعتبر من المتطلبات الأساسية عند التقديم في المشاريع.

ومع افتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي بتاريخ ٢٥/٥/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧م)، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتقديم مطالباتها لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ١٧،١٩٩،٣٧٧ ريال سعودي وتم قبول جزء منها بمبلغ ٨،٤٥٠،٦٩٢ ريال سعودي

ورفض الباقي بمبلغ ٨,٧٤٨,٦٨٥ ريال سعودي المبالغ المرفوضة فهي مبالغ إضافية إما نتيجة ربط معدلة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك أو نتيجة غرامات وجزاءات حيث بلغت قيمة الغرامات ٦,١٣٠,٥٨٩ ريال سعودي ، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ١٤٤٣/٧/٢٢ (الموافق ٢٠٢٢/٧/٢٣م) وقد تم تضمينها في مخصص الزكاة البالغ ١٥,٧٧٦,٩٤١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م. وفي تاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٢٣م تم سداد مبلغ (٣,٥٤٣,٥٤٤ ريال) ليكون مجموع المبالغ المتبقية (١١,٧٨٦,٣٩٥ ريال) كما بلغ مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٨,٠٨٠,٤٩٩ ريال سعودي، ويبلغ قيمة ٩,١٣,٥٦٥ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤م .

كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للعامين الماليين ٢٠٢٢م و٢٠٢٣م ولم ينتج عنها أرصدة مستحقة للزكاة. لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل المفاوضات مع الشركة لتسوية دفعات الزكاة المستحقة أو أن الهيئة ستقبل تقديراتها الزكوية أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً. وإذا قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات أو إجراء التحصيل الإلزامي، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢١-٢ المخاطر المتعلقة باستحقاقات ضريبة القيمة المضافة

قرر مجلس الوزراء السعودي في ١٤٣٨/٥/٠٢ (الموافق ٢٠١٧/١/٣٠م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، والتي بدأ العمل بها من ١٤٣٩/٤/١٤ (الموافق ٢٠١٨/١/٠١م)، كضريبة جديدة تبلغ ٥٪ من سعر البيع، تضاف لبقية الضرائب والرسوم الأخرى على قطاعات محددة بالمملكة، بما في ذلك القطاعات التي تعمل فيها الشركة. وبتاريخ ١٤٤١/١/١٧ (الموافق ٢٠٢٠/١/٠٩م) صدر قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للزكاة والدخل رقم (٢٠-٣-٢٠) بزيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة لكي تصبح ١٥٪ من سعر البيع ابتداء من تاريخ ١٤٣٨/١/٠٧ (الموافق ٢٠٢٠/٧/٠١م).

تجدر الإشارة إلى أنه تم تسجيل الشركة بصفتها مكلف خاضع للضريبة بتاريخ ١٤٣٨/١٢/٠١ (الموافق ٢٠١٧/٠٨/٢٣م) وبرقم تسجيل ضريبي (٣٠٠٠٥٣٨٧٢٠٠٠٣) على يكون تاريخ النفاذ من ١٤٣٩/٤/١٤ (الموافق ٢٠١٨/١/٠١م) أن الشركة لم تلتزم بسداد ضريبة القيمة المضافة وعليه فقد تعرضت الشركة لعقوبات وغرامات قيمة مضافة، وقد قامت الشركة بتسجيل رصيد ضريبة القيمة المضافة المستحق عليها لصالح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وذلك وفق للمبالغ المفوترة في سجلات النظام الإلكتروني تحت بند ضريبة القيمة المضافة المستحقة بقيمة (٧,٣٥٧,٩٣١) ريال سعودي شاملة غرامات التأخير كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

ومع افتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي بتاريخ ١٤٤٢/٠٨/٢٥ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧م)، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتقديم مطالباتها لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ٤,٧٣٣,٥٨٠,٧٥ ريال سعودي وتم قبول جزء منها بمبلغ ١,٩٢٨,٩٦٧,٣١ ريال سعودي ورفض الباقي بمبلغ ٢,٨٠٤,٦١٣,٤٤ ريال سعودي تمثل غرامات التأخير التراكمية حتى عام ٢٠٢١م، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ١٤٤٣/٧/٢٢ (الموافق ٢٠٢٢/٧/٢٣م) وهي مضمنة في رصيد ضريبة القيمة المضافة (٣,٠٧٥,٠٣٣) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

وبما أن ضريبة القيمة المضافة بطبيعتها يتم تحملها من قبل المستهلك النهائي، وعليه تقوم الشركات عادةً برفع أسعار منتجاتها لتعكس قيمة الضريبة المضافة، بالتالي فإن أسعار خدماتها شاملة ضريبة القيمة المضافة ستزيد مما قد يؤدي إلى خفض الطلب عليها وبالتالي تتأثر عمليات الشركة وأرباحها بشكل سلبي. أما في حال لم تنجح الشركة في تحويل قيمة الضريبة المضافة كلياً للعميل بسبب عوامل المنافسة أو غيرها، فإنها ستضطر لتحمل قيمة الضريبة غير المحصلة من العميل. عدم سداد الشركة للضريبة المضافة يمكن أن يؤدي إلى فرض غرامات مالية وعقوبات من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وقد يترتب عليه فحص ضريبي يستهلك وقتاً وجهداً إضافياً. كما قد يؤثر ذلك سلباً على سمعة الشركة ويزيد من التكاليف الإدارية القانونية، ويضعف قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية. مما سيؤثر بشكل سلبي على أرباحها وعملياتها.

## ٢٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتزام الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية وتعديلاتها

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة بتطبيقها والتعديلات أو التغييرات التي تطرأ عليها من حين لآخر.

وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قررت إدارة الشركة تغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بقياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٦) حيث تم تطبيق نموذج إعادة التقويم بدلاً من نموذج التكلفة المتبع لإثبات بند الأراضي. ووفقاً لمتطلبات المعيار تم تبني السياسة الجديدة بأثر مستقبلي، وعليه تم تطبيق نموذج إعادة التقويم. تجدر الإشارة إلى أن خسارة الهبوط في القيمة المسجلة للمباني في السنة المالية ٢٠٢١م لم تتوافق مع المعيار الدولي IAS 36 الهبوط في قيمة الأصول. لم تقم الشركة بالامتثال للمعيار الدولي IAS 36 الهبوط في قيمة الأصول في نقطتين:

١. لم يكن هناك أي مؤشرات على الهبوط قيمة الأصل

٢. تم احتساب صافي القيمة الدفترية بدلا من قيمة الاستخدام.

فيما يلي تفاصيل تغيير السياسة المحاسبية والأثر المالي الناتج عنه:

السياسة المحاسبية المتبعة سابقاً	السياسة المحاسبية الجديدة
<p>تدرج الممتلكات والآلات والمعدات، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة في القيمة، إن وجدت. يتم إدراج الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.</p> <p>تتضمن التكلفة التاريخية المصروفات المتعلقة مباشرة باقتناء أصل، وتكون التكاليف اللاحقة مشمولة ضمن القيمة الدفترية للموجودات أو يتم قيدها كأصل مستقل، حسبما يكون مناسباً، ويتم ذلك فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية متعلقة بالأصل إلى المجموعة مع إمكانية قياس التكلفة بشكل موثوق.</p> <p>يتم الاعتراف بالاستهلاك لشطب تكلفة الموجودات بعد خصم قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت</p> <p>يتم إلغاء إثبات أي بند بالممتلكات والآلات والمعدات عند بيعه أو عند التوقع بعدم وجود أي منافع اقتصادية مستقبلية من الاستمرار في استخدامه أو بيعه. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة تنشأ عن استبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات والذي يحدد بالفرق بين صافي متحصلات المبيعات والقيمة الدفترية للأصل في الربح أو الخسارة.</p>	<p>يتم الإثبات أولاً بالتكلفة باستثناء الأراضي، يتم قياسها وفق نموذج إعادة التقويم استناداً إلى القيمة العادلة، بناءً على التقييمات الدورية من قبل مقيمين مؤهلين مهنيًا.</p> <p>يتم إجراء عمليات إعادة التقويم هذه بانتظام كافٍ للتأكد من أن القيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن تلك التي سيتم تحديدها باستخدام القيمة العادلة في نهاية مدة التقرير. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتظهر بقائمة المركز المالي تحت عنوان فائض إعادة التقويم باستثناء الحد الذي يتم فيه الإثبات أي هبوط في القيمة يزيد على رصيد فائض إعادة التقويم أو عكس هذا الهبوط في الربح أو الخسارة، لا يتم استهلاك الأرض. يتم إعادة تقييم الأرض والمباني سنوياً من قبل مقيمين مؤهلين مهنيًا.</p> <p>عند استبعاد الأصل، يتم تحويل رصيد فائض إعادة التقويم إلى الأرباح المبقاة.</p>

وقد نتج عن تغيير السياسة المحاسبية الأثر المالي التالي:

#### ♦ قائمة المركز المالي:

البند	٢٠٢٣	٢٠٢٢
زيادة بند الممتلكات والآلات والمعدات بالربح الناتج عن زيادة القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لبند الأراضي	٦,٤٥٧,٢٧٣	٣١,٦٥٨,٥٦١
إثبات بند منفصل بحقوق الملكية تحت عنوان "فائض إعادة التقويم"	٣٨,١١٥,٨٣٤	٣١,٦٥٨,٥٦١

#### ♦ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

تم إضافة بند جديد تحت عنوان "فائض إعادة تقويم الممتلكات والآلات والمعدات" بمبلغ ٦,٤٥٧,٢٧٣ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٣م، ومبلغ ٣١,٦٥٨,٥٦١ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٢م لبنود الدخل الشامل التي لا يعاد إدراجها لاحقاً بالربح أو الخسارة.

#### ♦ قائمة التغيرات في حقوق الملكية

تم إضافة بند جديد تحت عنوان "فائض إعادة التقويم" برصيد ٣١,٦٥٨,٥٦١ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٢م، ورصيد ٣٨,١١٥,٨٣٤ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٣م. وتجدر الإشارة إلى أن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تضمنت تسجيل هبوط في قيمة المباني بقيمة (١٢,٦٧٢,٩٥١) ريال سعودي ولم يتم الامتثال للمعيار الدولي رقم ٣٦ IAS "الهبوط في قيمة الأصول"، حيث أنه لم يكن هناك أي مؤشرات على هبوط قيمة الأصل ولم يتم احتساب القيمة القابلة للاستخدام قبل الاعتراف بهبوط القيمة. وبالتالي فإن عدم التزام الشركة بتطبيق المعايير قد يؤدي إلى ضعف دقة التقرير المالي، كما أن أي تغييرات في هذه السياسات أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن يؤثر سلباً على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي.

### ٢-٣ المخاطر المتعلقة بجودة التقرير المالي

تضمنت القوائم المالية عدد كبير من الأخطاء في الصياغة والجمع. بالإضافة إلى ذلك، فإن النسخ العربية والإنجليزية من البيانات المالية غير متطابقة وتحتوي على بعض الاختلافات بينها كالتالي:

#### ١. إيضاح أصول وممتلكات متاحة للبيع:

في القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م العربية والإنجليزية، الإيضاح رقم ٨ الأصول والممتلكات المتاحة للبيع، في قوائم ٢٠٢١م تم توضيح بيع جزء من أكوام الحديد والسكراب بقيمة ٢٣٠,٠٠٠ ريال سعودي علماً أن الشركة تلقت طلب بشراء هذا الجزء بهذه القيمة بدون توضيح هل تشمل ضريبة القيمة المضافة أم لا، تبين لاحقاً أن عرض سعر المشتري شاملاً ضريبة القيمة المضافة أي أن مبلغ البيع ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ٣٠,٠٠٠ ريال سعودي هو ضريبة القيمة المضافة وتم تعديل هذا البند في قوائم ٢٠٢٢م دون الإشارة لسبب تغير قيمة البيع لنفس الصفقة.

#### ٢. إيضاح حركة مخصص خسائر ائتمانية للذمم المدينة التجارية:

في القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢١م العربية والإنجليزية، الإيضاح رقم ١٠ صافي أرصدة الذمم المدينة التجارية، يظهر حركة مخصص خسائر الائتمان للذمم المدينة التجارية رصيدها افتتاحياً بلغ (١٢,٤٣٨,٥٧٦) ريال سعودي ورصيد إغلاق (١٣,١٩٠,٤٧١) ريال سعودي في السنة المالية للسنة المقارنة ٢٠٢٠م على الرغم من عدم وجود حركة في المخصص في سنة ٢٠٢٠م؛ خطأ مطبعي في كتابة الرصيد الافتتاحي والصحيح أن رصيد ٢٠٢٠/١/١م مبلغ (١٣,١٩٠,٤٧١) ريال سعودي.

### ٣. إيضاح الأطراف ذات العلاقة:

- ♦ في القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢٢م الإنجليزية فقط، الإيضاح رقم ١٢ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة، يظهر أن رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ (١,٣٧٩,٠٧٨) بدلا من (١,٥٧٠,٠٧٨)؛ خطأ مطبعي في النسخة الإنجليزية فقط ولم ينعكس في الإجمالي.
- ♦ في القوائم المالية للربع الأول ٢٠٢٣م الإنجليزية فقط، الإيضاح رقم ١٠ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة، يظهر مبلغ (١,٥٨٠,٠٧٨) بدلا من (١,٥٧٠,٠٧٨) في رصيد ٢٠٢٣/٠١/٠١م، ومبلغ (١,٣٧٩,٠٧٨) في رصيد ٢٠٢٣/٠٣/٣١م بدلا من (١,٥٧٠,٠٧٨)؛ خطأ مطبعي في النسخة الإنجليزية ولم ينعكس في الإجمالي.

### ٤. إيضاح الممتلكات والآلات والمعدات:

في القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢١م العربية والانجليزية، الإيضاح رقم ٥ الممتلكات والآلات والمعدات، تم إثبات هبوط في قيمة المباني بدون مؤشرات للهبوط في القيمة وبدون الأخذ بالاعتبار قيمة الاستخدام والاعتماد على القيمة الدفترية فقط والبالغة ١٨,٩٢,٥٦١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م؛ لم يتم توضيح انه بسبب توقف أنشطة الشركة تم اعتبار قيمة الاستخدام صفر. ونتج عن عملية التقييم انخفاض في القيمة خلال السنة بقيمة ١٢,٦٧٢,٩٥١ ريال سعودي.

### ٥. إيضاح ذمم دائنة تجارية:

في القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢٢م العربية والانجليزية، الإيضاح رقم ١٦ ذمم دائنة تجارية، ورد بتفاصيله أن مبلغ مطالبات الدائنين (٦٨,٥٢٩,٥٢٩) ريال سعودي بدلا من (٦٨,٦٨٢,٥٢٩) ريال سعودي، خطأ مطبعي.

وبالإضافة إلى الأخطاء أعلاه، تضمنت القوائم المالية ديون معدومة بقيمة جوهرية تبلغ ٦٠,٤٩٧,٤٥٠ ريال سعودي متعلقة برصيد المستحق على الشركة الزميلة شركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية نظراً لتصفية الشركة الزميلة وإفلاسها خلال العام المالي ٢٠٢١م. وقد قامت الشركة بتصنيف مبلغ الديون المعدومة من ضمن المصاريف العمومية والإدارية بدلا من تصنيفها ضمن قائمة الدخل الشامل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي IAS-1. إن التصنيف الخاطئ لبنود القوائم المالية يؤدي إلى التأثير على جودة القوائم المالية لأغراض المقارنة وصنع القرار وتتطلب معالجة قضايا التصنيف اتباع نهج شامل، يتضمن مجموعة من الإجراءات التصحيحية والتدابير الوقائية والتواصل مع أصحاب المصلحة.

ويؤدي تكرار هذه الأخطاء المطبعية ونقص الإيضاحات إلى صعوبة قراءة المعلومات المالية مما سيؤثر على جودة اتخاذ القرار المبني على المعلومات المالية من هذه القوائم مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على نتائج عمليات الشركة.

## ٢٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاعتماد على العنصر البشري

نتيجة لوقف أعمال الشركة التشغيلية وافتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي لم يكن لدى الشركة عدد كافٍ من الموظفين الذين يتمتعون بالخبرات الفنية المطلوبة وسوف تحتاج الشركة إلى توظيف الأشخاص المؤهلين عند معاودة أنشطتها التشغيلية، باعتبار أن نجاح الشركة يعتمد على قدرتها على استقطابهم والاحتفاظ بهم، إلا أن الشركة قد تواجه ما يدفعها للاستغناء عن موظفيها وذلك لتخفيض حجم الإنفاق والمصروفات الشهرية، وقد تضطر الشركة الاعتماد على مزود خدمة خارجي للقيام بمسؤوليات بعض الإدارات لتخفيض التكلفة.

بلغ عدد الموظفين في الشركة (٨) موظفين فقط كما بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١م، وعليه فإن فقدان الشركة للعناصر البشرية الماهرة أو عدم قدرتها على الاحتفاظ بهم سينعكس سلباً على أعمال الشركة وقد تتأثر ربحية الشركة في حال اضطرت الشركة لدفع رواتب ومزايا أعلى مقابل الاحتفاظ بهم.

## ٢٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بمخالفة أنظمة العمل

يُلزم نظام العمل ولائحته التنفيذية جميع أصحاب العمل بأن يكون عقد العمل مع أي موظف وعامل مكتوب ومن نسختين. كذلك ألزمت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية أن يتم توثيق عقود العمل إلكترونياً من خلال رفع وتحديث المعلومات الخاصة بعقود عمل العاملين وإتاحة الفرصة للعاملين التحقق من صحة بيانات عقودهم من خلال توثيق العقود الخاصة للسعوديين وغير السعوديين عبر منصة "قوى" وذلك وفقاً للقرار الوزاري الصادر بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٤هـ الموافق ١١/١٢/٢٠٢٢م. علماً بأنه يجب توثيق جميع عقود العاملين الذين يتم التعاقد معهم بعد تاريخ هذا القرار مباشرة، أما المتعاقد معهم مسبقاً فيكون توثيق عقودهم إلزامياً وعلى مراحل زمنية تنتهي بنهاية الربع الرابع من العام ٢٠٢٠م. علماً بأن الشركة ملتزمة بتوثيق العقود إلكترونياً بنسبة ١٠٠٪، علماً بأن عدم التزام الشركة بذلك قد يعتبر مخالفة لنظام العمل ولائحته التنفيذية وسيعرض الشركة لعقوبة غرامة مقدارها (١٠٠) ألف ريال تتعدد بتعدد العمال المخالفين، وذلك وفق ما ورد في جدول المخالفات والعقوبات الصادر بموجب القرار الوزاري رقم (١٧٧٤٣) وتاريخ ٢٧/٩/١٤٤٠هـ (الموافق ١/١٠/٢٠١٩م)، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها.

كما بتاريخ نشر نشرة الإصدار هذه، تلتزم الشركة بتطبيقها لنظام حماية الأجور والذي يعد أحد برامج وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية الهادفة إلى توفير بيئة عمل مناسبة وآمنة في القطاع الخاص، من حيث رفع مستوى الشفافية وحفظ حقوق الأطراف المتعاقدة، حيث يرصد النظام عمليات صرف الأجور لجميع العاملين والعاملات في القطاع الخاص (السعوديين والوافدين)، ويقيس مدى التزام المنشآت بدفع الأجور في الوقت المحدد، وبالقائمة المتفق عليها بين أطراف التعاقد، هادفاً إلى تقليص خلافات الأجور بين المنشآت والعمالة في القطاع الخاص. ويُلزم هذا النظام المنشأة رفع ملف صرف الأجور في بوابة الخدمات الإلكترونية للوزارة وتحديث بيانات العمالة بشكل دوري فور حدوث أي تغييرات. حيث يقوم البرنامج برصد بيانات صرف الأجور الشهرية للمنشآت ومقارنتها مع



البيانات المسجلة في وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية وتقوم الوزارة برصد انضباط صاحب العمل بالسداد في الوقت وبالقائمة المتفق عليهما، وذلك حسب ما تم تسجيله في نظام حماية الأجور. وفي حال عدم التزام الشركة برفع ملف الأجور إلى موقع الوزارة في تاريخ الاستحقاق وعدم صرف الأجور في الوقت و/أو القيمة المتفق عليهما قد يعرضها إلى فرض عقوبات وغرامات قد تصل إلى إيقاف خدمات الوزارة وبغرامة مالية مقدارها (١٠,٠٠٠) عشرة آلاف ريال وغرامة مقدارها (٣٠٠٠) ثلاثة آلاف ريال عن كل عامل يثبت عدم دفع راتبه بتاريخ الاستحقاق وفق ما ورد في جدول المخالفات والعقوبات الصادر بموجب القرار الوزاري رقم (١٧٨٧٤٣) وتاريخ ١٤٤٠/٩/٢٧هـ (الموافق ٢٠١٩/٦/٠١م)، وإذا لم تلتزم الشركة برفع ملف حماية الأجور بشكل شهري سيعرضها ذلك إلى الغرامات المترتبة على عدم دفع الرواتب في تاريخ استحقاقها وعليه في حال تم فرض هذه العقوبات على الشركة، فإنها سوف تؤثر بشكل سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها. علماً بأنه حتى تاريخ هذه النشرة فإن الشركة لم تتعرض لأي مخالفات أو عقوبات نتيجة مخالفة نظام العمل والتي تصل إلى إغلاق المنشأة لمدة ثلاثين يوماً وقد تصل إلى إغلاقها نهائياً.

## ٢٦-١-٢ المخاطر المتعلقة بكفاية التغطية التأمينية

كما بتاريخ هذه النشرة تملك الشركة وثائق تأمين سارية للعاملين من قبل شركة التعاونية ورقم الوثيقة ٤٣٤٠٧٨٤ ومدة سريانها من تاريخ ٢٠٢٥/١/١٦ حتى تاريخ ٢٠٢٦/١/١٥، تجدر الإشارة إلى أنه وفق المادة (١٤) من نظام الضمان الصحي -إذا لم يشترك صاحب العمل أو لم يقيم بدفع أقساط الضمان الصحي التعاوني، الزم بدفع جميع الأقساط واجبة السداد، إضافة إلى دفع غرامة مالية لا تزيد على قيمة الاشتراك السنوي عن كل فرد مع جواز حرمانه من استخدام العمال لفترة دائمة أو مؤقتة-، إن عدم قدرة الشركة على إبرام وثائق تأمين جديد أو تجديد الوثائق المنتهية قد يعرضها لفرض العقوبات والغرامات مما سيكون له الأثر السلبي والجوهري على أداء الشركة ونتائج عملياتها.

كما أن الشركة توفر بصفته مؤمن له، ووثائق تأمين لتغطية بعض المخاطر التي قد تتعرض لها أصول الشركة أو ممتلكاتها في سياق ممارستها لأنشطتها يوجد لدى الشركة تأمين على مركباتها، قد ينتج عن هذه الحوادث في حال حصولها -لا سمح الله- أضراراً جسيمة ستؤدي إلى خسائر مادية لن تتمكن الشركة من تعويضها جزئياً أو كلياً بسبب عدم وجود تغطية تأمينية كافية، مما سيؤثر سلباً على عمليات الشركة وعلى قدرتها في تحمل المبالغ الناتجة عن الخسائر إضافة إلى توقف عملياتها مؤقتاً وسيكون لذلك أثر سلبي على نتائجها المالية وأرباحها.

## ٢٧-١-٢ المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة

إن أي التزامات محتملة على الشركة، مثل الدعوى القضائية والمطالبات التي لم يتم تقديمها لدى أمين إعادة التنظيم المالي وغيرها من الالتزامات أو التكاليف الأخرى المتعلقة بنشاط الشركة وفي حال تحققها فإنها ستؤثر سلباً على الوضع المالي للشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ومن الجدير بالذكر أن أي دعاوى أو مطالبات مالية غير مندرجة في حكم إعادة التنظيم المالي أو أي مطالبة مالية بحكم قضائي صادرة بعد حكم إعادة التنظيم المالي تكون قابلة للتنفيذ ويطبق على الدائن العقوبات الواردة في المادة ٤٦ من نظام التنفيذ وكما بتاريخ هذه النشرة لا تملك الشركة أي التزامات محتملة وبالتالي لم تقم الشركة بتكوين أي مخصص لها.

## ٢٨-١-٢ المخاطر المتعلقة بالتقاضي والدعاوى القانونية

قد تتعرض الشركة وشركاتها التابعة في سياق ممارسة أعمالها لقضايا ودعاوى تتعلق بعملياتها، ولا تضمن الشركة عدم وقوع نزاع بينها وبين أطراف داخلية (كموظفين أو مدراء) أو أطراف خارجية تتعامل معها كالمعلماء والموردين والموزعين وسواهم، مما قد يؤدي إلى رفع قضايا (كدعاوى عمالية أو مطالبات مالية أو دعاوى فسخ عقود قائمة لإخلال أحد المتعاقدين بالتزاماته أو تعهده) لدى الجهات القضائية المختصة. ونتيجة لذلك، قد تكون الشركة عرضة لمطالبات قضائية من هيئات وإدارات حكومية وتحقيقات. وبطبيعة الحال، لا يمكن للشركة توقع نتائج تلك المطالبات في حال حدوثها، كما لا تضمن ألا يكون لتلك المطالبات تأثير جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها. كما أن الشركة لا تستطيع أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات، كما بتاريخ نشر نشرة الإصدار هذه، فإن الشركة ليست طرفاً في أي دعوى قضائية أو مطالبة أو تحكيم أو إجراءات إدارية مجتمعة أو منفردة قائمة أو من المحتمل إقامتها، يوجد لدى الشركة (٣) قضايا مرفوعة من قبل الشركة بصفة مدعى بإجمالي مطالبات قدرها (٣٣٠,٤١٦,٩٤٢) ريال سعودي. (لمزيد من التفاصيل عن القضايا، راجع القسم رقم (٩) "المعلومات القانونية" الفقرة الفرعية رقم (٩-١-١٣) "التقاضي" من هذه النشرة).

## ٢٩-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والشهادات

يجب على الشركة والشركة التابعة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية الضرورية من عدد من الجهات الحكومية المعنية، وذلك كي تتمكن من ممارسة أعمالها وأنشطتها. فعلى سبيل المثال لا الحصر تشمل هذه التصاريح والتراخيص والموافقات على شهادات السجل التجاري للشركة والشركة التابعة الصادرة عن وزارة التجارة، وتصاريح الدفاع المدني، وشهادات العضوية لدى الغرف التجارية المعنية، وشهادات تسجيل العلامات التجارية، وشهادات التوطين والتأمينات الاجتماعية، وذلك بحسب ما ينطبق في كل حال فيما يتعلق بأعمال الشركة والشركة التابعة، وتعتمد كل موافقة على استيفاء شروط معينة، وقد تواجه الشركة والشركة التابعة صعوبات في الحصول على أي موافقات حكومية، أو في الوفاء بالشروط المطلوبة للحصول على تلك الموافقات، أو قد لا تتمكن من التقيّد بالأنظمة أو اللوائح أو السياسات الجديدة والتي قد تطبق من وقت لآخر. (ولمزيد من المعلومات، فضلاً الاطلاع على الفقرة (١٩-٦) "الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية" من القسم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة).

كما قد يؤدي عدم التزام الشركة والشركة التابعة بالحصول على هذه التراخيص أو الشهادات أو الموافقات إلى إمكانية فرض غرامات أو عقوبات، إن عدم التزام الشركة بمتطلبات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان لجبهة تجديد/إصدار رخص بلدية للمكاتب/الفروع التي من خلالها تمارس نشاطها التجاري يعتبر مخالفة وقد تعرض الشركة للعقوبات المنصوص عليها بلائحة الجزاءات عن المخالفات البلدية الصادرة بتاريخ ٥/٢/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٢/٩/٢٠٢٠م) والتي قد تصل إلى (٥٠٠٠) ألف ريال، بالإضافة إلى إغلاق المكتب ومضاعفة العقوبة في حال التكرار، مما قد يؤثر سلباً على عمليات الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

يلزم نظام الدفاع المدني الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٠) وتاريخ ١٠/٥/١٤٠٦هـ (الموافق ٢١/١/١٩٨٦م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/٦٦) وتاريخ ٢/١٠/١٤٢٤هـ (الموافق ٣١/١١/٢٠٠٣م) الالتزام بمتطلبات الأمن والسلامة، وإن عدم الالتزام سيعرض الشركة للعقوبات والغرامات المنصوص عليها في المادة (٣٠) التي تنص على فرض عقوبة على المخالفة لأي حكم من أحكام هذا النظام أو لوائحه أو القرارات بناء عليه بالسجن مدة لا تزيد على ستة أشهر، أو بغرامة لا تزيد على ٣٠ ألف ريال أو بهما معاً، كما سيؤدي عدم حصول الشركة على رخص الدفاع المدني إلى عدم تمكن الشركة من استخراج رخص بلدية جديدة أو تجديد الرخص الحالية وفي حال عدم مقدرتها على استخراج تراخيص السلامة من الدفاع المدني قد يؤدي إلى إغلاق المكتب حتي يتم استكمال الإجراءات النظامية لاستخراج تراخيص الدفاع المدني، مما قد يؤثر سلباً على عمليات الشركة والشركة التابعة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

### ٣٠-١-٢ المخاطر المتعلقة بحماية العلامة التجارية والموقع الإلكتروني

كما بتاريخ هذه النشرة، لدى الشركة علامة تجارية، تم تسجيلها لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية رقم التسجيل (١٤-١٩) "العلامات التجارية" من القسم (٩) "المعلومات القانونية" من هذه النشرة). (١٤٥٥/١٠/٢٩هـ حتى تاريخ ١٤٥٥/١٠/٢٩هـ (ولمزيد من المعلومات، فضلاً الاطلاع على الفقرة MT-01-00-17085-24) وتاريخ بداية الحماية ١٤٤٥/١٠/٢٩هـ حتى تاريخ ١٤٥٥/١٠/٢٩هـ (ولمزيد من المعلومات، فضلاً الاطلاع على الفقرة ١٤-١٩).

بالإضافة إلى ذلك، قد يتعين على الشركة من حين لآخر تجديد تسجيل تلك العلامات التجارية، وتسجيل علامات تجارية جديدة، أو إقامة دعوى لحماية حقوقها على علاماتها التجارية وحقوق الملكية الفكرية الأخرى العائدة لها، وقد تتعرض الشركة لاتهامات ومزاعم من الغير بأنها قد انتهكت حقوق الملكية الفكرية العائدة لهم، أو أن الشركة أساءت استخدام تلك الحقوق، وقد يترتب على ذلك إجراءات قضائية. ولا يمكن ضمان نتائج الدعاوى المتعلقة بحقوق الشركة فيما يخص ملكيتها الفكرية، وقد يكون ذلك سبباً في تكبد الشركة لتكاليف كبيرة وتخصيصها لموارد مالية لتغطية مصاريف تلك الدعاوى؛ مما سيؤثر سلباً على دخل الشركة وأرباحها بغض النظر عما إذا كانت المجموعة قادرة على إثبات حقوق ملكيتها الفكرية أو الدفاع عنها بنجاح أم لا. وسيكون لأي عامل من العوامل السابق ذكرها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

### ٣١-١-٢ المخاطر المتعلقة بنظام الشركات الجديد ولائحة الحوكمة المعدلة

التزمت الشركة بنظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ٢٨/١/١٤٣٧هـ (الموافق ١٠/١١/٢٠١٥م) والمنشور بالجريدة الرسمية (أم القرى) بتاريخ ٢٢/١/١٤٣٧هـ (الموافق ٤/١٢/٢٠١٥م)، والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ ٢٧/٧/١٤٣٧هـ (الموافق ٤/١٢/٢٠١٥م) والمعدل بالمرسوم الملكي رقم (م/٧٩) وتاريخ ٢٥/٧/١٤٣٩هـ (الموافق ١١/٤/٢٠١٨م). كما التزمت بالمادة (٢٢٤) من نظام الشركات من ناحية تعديل نظامها الأساسي وفقاً لأحكام نظام الشركات، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على النظام الأساسي المحدث للشركة وفقاً لنظام الشركات الجديد باجتماعها المنعقد بتاريخ ٩/٢/١٤٣٨هـ (الموافق ٩/١١/٢٠١٦م) وقد تم إصدار آخر نسخة للنظام الأساسي بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥/٥/١٤٤١هـ الموافق ٣١/١٢/٢٠١٩م وتم اعتماده من قبل وزارة التجارة بتاريخ ١٨/٦/١٤٤١هـ الموافق ١٢/٢/٢٠٢٠م.

بتاريخ ٢٥/٧/١٤٣٩هـ (الموافق ١١/٤/٢٠١٨م) صدر المرسوم الملكي رقم (م/٧٩) بتعديل بعض مواد نظام الشركات الجديد لا سيما المادة (٩١) الخاصة بمدة نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة والمادة (١٤) الخاصة بتقرير لجنة المراجعة والفقرة (٣) من المادة (١٢٦) الخاصة بالوثائق المالية والمادة (٨٠) الخاصة بدعوى المسؤولية حيث أجاز النظام تحميل الشركة النفقات التي تكلفها المساهم لإقامة دعوى على الشركة أيّاً كانت نتيجتها. قامت الشركة بعرض هذه التعديلات على الجمعية العامة غير العادية لاعتمادها بتاريخ ١٠/٣/١٤٤٢هـ (الموافق ٢٧/١٠/٢٠٢٠م)، ووافقت الجمعية العامة غير العادية على النظام الأساسي المحدث للشركة وفقاً لنظام الشركات وتم اعتماده من قبل وزارة التجارة بتاريخ ١٨/٤/١٤٤٢هـ الموافق ٣/١٢/٢٠٢٠م.

بتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠/٦/٢٠٢٢م)، صدر المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) القاضي بتعديل نظام الشركات، ودخل النظام الجديد حيز النفاذ في ٢٦/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٩/١٠/٢٠٢٣م) ويمنح النظام الجديد الشركات فترة مدتها سنتين من تاريخ النفاذ لتعديل أوضاعها وفقاً لأحكامه. ينص نظام الشركات الجديد على متطلبات جديدة منها الالتزام بالتسجيل الرسمي لكل الشركات، بما في ذلك المشاريع المشتركة غير المسجلة، وتنظيم وتدوين ترتيبات خيارات الأسهم، وفرض شروط مسبقة معينة لتوزيع الأرباح. ولم تقم الشركة بتقييم تأثير نظام الشركات الجديد على عملياتها.

وقامت الشركة بتحديث مسودة النظام الأساس بما يتماشى مع نظام الشركات الجديد ولوائحه التنفيذية، ووافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة بتاريخ ٦/٧/٢٠٢٣م على اعتماد النظام الأساس الذي يتوافق على التعديلات الجديدة. ولا يوجد ضمان ما إذا كان سيكون هناك تعديلات لنظام الشركات تستلزم الامتثال لها مستقبلاً، وفي حال كان هذا التعديل جوهرياً فإن الشركة قد تتكبد تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الامتثال لها، أو قد تخضع للعقوبات والغرامات التي تفرضها وزارة التجارة في حال عدم التزام الشركة بهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، وبالتالي سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

الشركة ملتزمة بلائحة الحوكمة الشركات الجديدة وذلك تبعاً لصدور نظام الشركات الجديد، تم تعديل لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، بموجب القرار رقم (٢٠١٧-١٦-٨) وتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ أنه بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١/١/١٤٣٧هـ المعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم (٢٠٢٣-٥-٨) وتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ (الموافق ١٨/١/٢٠٢٣م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ، وإن أي مخالفة لهذه القواعد والإجراءات أو الفشل في تطبيقها يعرض الشركة للمساءلة من قبل هيئة السوق المالية، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة وشركاتها التابعة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٢-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاستثمارات في شركات الأخرى

تواجه الشركات مجموعة من المخاطر عند الاستثمار في شركات أخرى، مما يؤثر بشكل مباشر على أدائها. تشمل هذه المخاطر المالية، مثل تقلبات السوق والديون العالية للشركات المستثمر فيها، والتي يمكن أن تؤدي إلى خسائر مالية. كما تلعب المخاطر التشغيلية دوراً هاماً، حيث تعتمد النتائج على كفاءة الإدارة والتغيرات المحتملة في العمليات، مما قد يؤثر سلباً على العوائد. بالإضافة إلى ذلك، تبرز المخاطر القانونية والتنظيمية، مثل التغيرات التشريعية التي قد تحد من قدرة الشركة المستثمر فيها على العمل، وكذلك المسؤولية القانونية التي قد تتحملها الشركة الأم في حال حدوث مشكلات. من الناحية الاقتصادية، يمكن أن تؤثر الأزمات الاقتصادية وتغيرات الطلب على أداء الشركات، مما ينعكس على سمعة الشركة الأم ويؤثر على ثقة المستثمرين والعاملين. جميع هذه العوامل يمكن أن تؤدي إلى تقلبات في الأرباح والقيمة السوقية، مما يتطلب من الشركات إعادة تقييم استراتيجياتها الاستثمارية لضمان إدارة فعالة لهذه المخاطر وتحقيق العوائد المرجوة. ومن الجدير بالذكر أن الشركة قامت باستثمار في شركات زميلة وهي شركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة والتي تملك فيها شركة ثمار التنمية القابضة (٥٠٪ من رأس مالها تمثل ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي) وشركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية (٣٠٪ من رأس مالها تمثل ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) وقد تم تصفية تلك الشركات ويبلغ رصيد الاستثمار صفر ريال لهذه الشركات (ولمزيد من المعلومات، فضلاً الاطلاع على الفقرة (٢-١-٧) "المخاطر المتعلقة بإفلاس الشركات الزميلة" من القسم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة).

## ٣٣-١-٢ المخاطر المتعلقة بوجود إصدارات حقوق أولوية سابقة

قامت الشركة في عام ٢٠٢٣م بزيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق أولوية بعدد (١٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم بسعر (١٠) ريالاً سعودية، حيث بلغ إجمالي متحصلات الطرح (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وأفصحت الشركة في نشرة الإصدار ذات العلاقة بأنه سيتم استخدام متحصلات الطرح في دعم أنشطة الشركة وسداد الدائنين حسب خطة إعادة التنظيم المالي بالإضافة إلى مصاريف الطرح. ويوضح الجدول التالي التغييرات التي تمت على متحصلات الطرح المفصّل عنها في نشرة الإصدار السابقة ونسبة الانحراف لكل بند ولمزيد من التفاصيل والمعلومات الرجاء مراجعة (ملخص الطرح) فقرة (إجمالي المتحصلات التي سبق الحصول عليها في آخر عملية إصدار أسهم حقوق أولوية وتحليلها ووصفها وإيضاح استخدامها).

البند (بالريال السعودي)	الاستخدام المخطط له	الاستخدام الفعلي حتى تاريخ نشرة الإصدار	الفرق بين الاستخدام الفعلي والمخطط له	المبلغ الموجهة من الاستثمار العقاري	المبلغ المتبقي لكل بند	نسبة الإنفاق الفعلي للإنفاق المخطط له
سداد جزء من الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي	٥٨,٥١٩,٥١٧	٦٥,٥٣٨,٣٤٤	٧,٠١٨,٨٢٧	٧,٠١٨,٨٢٧	-	١١١,٩٩٪
الاستثمار العقاري	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٣٨,٠٠٠	٣٤,٨٦٢,٠٠٠	٣,٩١٨,٤٩٧,٧٠	٣,٩١٨,٤٩٧,٧٠	٢٥,٨٣٪ (نسبة الانحراف (٦٥,٨٤)٪)
سداد مستحقات بموجب أحكام قضائية	٢,٤٣٧,٣٢٢	٥,٦٩١,٧٩٢,٣	٣,٢٥٤,٤٧٠,٣	٣,٢٥٤,٤٧٠,٣	-	٢٣٣,٥٣٪
تمويل رأس المال العامل	١٠,٣٢٠,٩٢٥	٢٦,٠٣٦,٢٥٣,٠٠	١٥,٧١٥,٣٢٨	١٥,٧١٥,٣٢٨	-	٢٥٢,٢٧٪
سداد مصاريف مستحقة أخرى	١٣,٢٤٩,٢٣٦	١٨,١٩٠,١٣	٤,٩٤٠,٧٧٧	٤,٩٤٠,٧٧٧	-	١٣٧,٢٩٪
تكاليف الطرح	١٨,٤٧٣,٠٠٠	١٨,٤٨٧,١٠٠,٠٠	١٤,١٠٠	١٤,١٠٠	-	١٠٠,٠٨٪
<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٤٦,٠٨١,٥٠٢</b>	<b>٣٤,٨٦٢,٠٠٠</b>	<b>٣٠,٩٤٣,٥٠٢</b>	<b>٣,٩١٨,٤٩٨</b>	

ولم تقم الشركة بإفصاح أو بأخذ موافقة الجمعية العامة الغير عادية على تغيير استخدام متحصلات الطرح مما يعرض الشركة لمخالفة بناءً على الفقرة الفرعية (و) من المادة (٥٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والتي تنص على أنه يجب على المصدر الإفصاح للجمهور عند وجود اختلاف بنسبة ٥٪ أو أكثر بين الاستخدام الفعلي لمتحصلات إصدار أسهم حقوق الأولوية أو إصدار أسهم مع وقف العمل بحق الأولوية مقابل ما أفصّح عنه في نشرة الإصدار ذات العلاقة فور علمه بذلك.

وأوصى مجلس إدارة الشركة في قراره بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٣٠/١١/٢٠٢٣م) بزيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعدد تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد وتمثل زيادة في رأس مال الشركة بنسبة (٣٠٠٪) ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

وإذا لم تنجح الشركة بجمع الأموال الكافية من خلال إصدارات حقوق الأولوية أو استخدامها بالشكل الأمثل، أو قامت بعد اكتمال عملية زيادة رأس المال بتعديل استخدامات متحصلات الطرح عما تم الإفصاح عنه في نشرة الإصدار وكان لهذه الاستخدامات أثر سلبي على الشركة، فسوف يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٤-١-٢ المخاطر المتعلقة بالاستثمار في الصناديق العقارية

يواجه قطاع العقارات تقلبات كبيرة في القيمة بشكل دوري، وقد يؤدي أي تغيير في الاقتصاد السعودي إلى انخفاض في القيمة السوقية لاستثمارات الصندوق. هذا التراجع قد يسبب تقلص العوائد المتوقعة، مما يؤثر على قدرة الصندوق على تنفيذ استراتيجيته الاستثمارية بنجاح. يعتمد أداء الصندوق بشكل كبير على التغيرات في ظروف العرض والطلب في قطاع العقارات، والتي قد تتأثر بعوامل اقتصادية وسياسية أو منافسة متزايدة، ما قد يؤدي إلى انخفاض قيمة العقارات وبالتالي تقليص صافي قيمة الوحدات. هذا بدوره يؤثر سلبًا على المستثمرين في الصندوق.

كما أن الأصول العقارية قد تواجه مخاطر التعثر بسبب عدة عوامل، مما يؤدي إلى تأخير في تنفيذ المشاريع أو تسويقها، وبالتالي قد يتسبب ذلك في خسارة جزء أو كامل رأس المال المستثمر مما سيؤثر بشكل مباشر على الوضع المالي للشركة ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٣٥-١-٢ المخاطر المتعلقة بعدم استمرارية الشركة في استثماراتها والدخول في استثمارات جديدة

قد تواجه الشركة مخاطر متعلقة بعدم استمرارية استثماراتها العقارية أو إعادة توجيه استخدامات متحصلات الطرح، نتيجة تغير توجهاتها الاستثمارية أو إعادة هيكلة محفظتها، وهو ما قد ينعكس سلبًا على أدائها المالي واستقرارها المستقبلي.

فقد قامت الشركة مؤخرًا بالتخارج من استثمارها في صندوق عقاري لتطوير مشروع "يمامة سيتي سنتر" (الذي سبق أن استثمرت فيه بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي، مع تقييم نهائي قدره ٧,٦ مليون ريال)، وذلك مقابل الاستحواذ على نسبة ٢٦٪ من شركة "اليمامة بلس للشقق المخدمة" بمبلغ إجمالي قدره ٩ مليون ريال سعودي. وتم تمويل الصفقة من خلال التنازل العيني عن الاستثمار السابق، إضافة إلى التزام بسداد مبلغ ١,٣٩٢ مليون ريال سعودي نقدًا، سيتم توفيره لاحقًا من متحصلات زيادة رأس المال المستقبلية. يعكس هذا التحول الاستثماري توجهًا نحو أصول تشغيلية ذات عوائد أكثر استقرارًا، إلا أنه يتضمن مخاطر متعددة، من أبرزها:

- عدم وضوح استراتيجية الاستثمار على المدى المتوسط والطويل، واحتمالية تكرار التخارج من مشاريع قبل نضجها أو تحقق عوائدها المستهدفة
  - الاعتماد بشكل جزئي على تمويل مؤجل مرتبط بعملية زيادة رأس المال المستقبلية لزيادة نسبة الملكية من ٢٢٪ إلى ٢٦٪، ما يعرض الشركة لمخاطر السيولة أو عدم تحقيق عوائدها المستهدفة في حال تأخر أو تعثر تلك العملية.
  - غياب التقييم النهائي للأثر المالي الناتج عن التخارج والدخول في الاستثمار البديل، واحتمالية عدم تحقيق العوائد الاستثمارية المتوقعة.
  - انخفاض قدرة المستثمرين والمستخدمين للقوائم المالية على تقييم ثبات وموثوقية التوجهات الاستثمارية للشركة في ظل تغييرات غير مخططة أو غير معلنة مسبقًا في استخدامات المتحصلات.
- وعليه، قد تؤثر هذه التغيرات سلبًا على استقرار الأداء المالي للشركة، وتحد من قدرتها على اجتذاب المستثمرين أو المشاركة في مشاريع مستقبلية، ما لم يتم دعم توجهاتها الاستثمارية بخطط واضحة لإدارة المخاطر، وجدولة مالية متكاملة تضمن استدامة السيولة وتحقيق عوائد تشغيلية مجدية.

## ٢-٢ المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي يعمل فيه المُصدر

### ١-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة

يعتمد الأداء المستقبلي المتوقع للشركة على عدد من العوامل التي تتعلق بالأوضاع الاقتصادية في المملكة بشكل عام وتشمل، على سبيل المثال لا الحصر، عوامل التضخم ونمو الناتج المحلي ومتوسط دخل الفرد ونحو ذلك. ويعتمد اقتصاد المملكة الكلي والجزئي بشكل أساسي على النفط والصناعات النفطية والتي لا تزال تسيطر على حصة كبيرة من الناتج المحلي الإجمالي، وعليه فإن أي تقلبات غير مواتية تحدث في أسعار النفط سيكون لها أثرها المباشر والجوهرية على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلبًا على أداء الشركة المالي، نظرًا لعملها ضمن منظومة اقتصاد المملكة وتأثرها بمعدلات الإنفاق الحكومي.



كما يعتمد استمرار نمو اقتصاد المملكة على عدة عوامل أخرى بما فيها استمرار النمو السكاني واستثمارات القطاعين الحكومي والخاص في البنية التحتية، لذا فإن أي تغيير سلبي في أي من هذه العوامل سيكون له تأثير كبير على الاقتصاد وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

## ٢-٢-٢ مخاطر فرص النمو

تعتمد قدرة الشركة في تطوير أعمالها على مستوى المنافسة في السوق، وتوفر الموارد المادية والبشرية، وقدرة فريق إدارتها، والأنظمة القانونية، وغيرها. وليس هنالك ضمان بأن تحقق الشركة نمو في نشاطها وتحقيق خطة الشركة الاستراتيجية المشار إليها في التنظيم المالي، حيث إن الشركة قد تواجه صعوبات في استقطاب العمالة الماهرة القادرين على النهوض بالشركة وتوسعة نشاطها وتنمية حصتها السوقية وزيادة مبيعاتها، وعليه فإنه في حال لم تتمكن الشركة من تنفيذ خطتها الاستراتيجية فقد تتأثر قدرتها في تطوير نشاطها وزيادة حصتها السوقية وزيادة أرباح أعمالها وتعزيز العوائد لمساهميها، مما يعني تأثير الوضع المالي للشركة بشكل سلبي.

## ٣-٢-٢ المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في بيئة تنافسية وتواجه منافسة قوية ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق. وتعتمد قدرة الشركة التنافسية على تمييز منتجات الشركة عن المنتجات الأخرى المعروضة في السوق، وذلك من خلال توفير منتجات عالية الجودة وبأسعار معقولة. وفي حال قام المنافسين الحاليين أو المحتملين بتقديم منتجات ذات جودة أعلى أو ذات أسعار تنافسية أفضل من تلك التي تقدمها الشركة فلا تضمن الشركة مواكبتها وتكيفها بشكل سريع مع اتجاهات الصناعة المتطورة أو متطلبات السوق المتغيرة مما سوف يكون له الأثر السلبي على نتائج الشركة المالية وربحياتها.

## ٤-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة (داخل المملكة) لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة العربية السعودية، بالتالي فإن الشركة وشركاتها التابعة 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، على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٥-٢-٢ المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

تعاني بعض دول منطقة الشرق الأوسط من عدم الاستقرار الاقتصادي أو السياسي أو الأمني في الوقت الراهن. ولا توجد ضمانات بأن تلك الظروف الاقتصادية والسياسية والأمنية في تلك البلدان أو أي بلدان أخرى لن يكون لها تأثير سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

## ٦-٢-٢ المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لا تخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة البالغة حالياً ١٥٪ من سعر البيع، إلا أنه من المحتمل فرض رسوم أخرى أو ضرائب على الشركات من قبل الحكومة في المستقبل، وعليه في حال تم فرض ضرائب جديدة على الشركات أو رسوم بخلاف المطبقة حالياً، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي على أرباح الشركة الصافية.

## ٧-٢-٢ المخاطر المتعلقة بارتفاع سعر الطاقة والمياه

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (٩٥) وتاريخ ١٧/٣/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠١٥م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعريفه استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة بترشيد استهلاك الطاقة وتقليل الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة بياناً في تاريخ ٢٤/٣/١٤٣٩هـ (الموافق ١٢/١٢/٢٠١٧م) حول خطة برنامج التوازن المالي لتصحيح أسعار منتجات الطاقة وذلك ابتداء من يوم ١٤/٤/١٤٣٩هـ (الموافق ١/١٠/٢٠١٨م). وتعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء، لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر بشكل كبير على ربحية الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

## ٨-٢-٢ البيئة والسلامة والصحة المهنية

تخضع عمليات الشركة كغيرها من الشركات في نفس القطاع إلى نطاق واسع من الأنظمة واللوائح المتعلقة بحماية البيئة والصحة والسلامة في المملكة، والتي تفرض بصورة متزايدة معايير صارمة يتوجب على الشركة الالتزام بها بصورة مستمرة. وقد تكون

تكاليف الالتزام بتلك الأنظمة واللوائح والغرامات الناتجة عنها كبيرة، كما يتطلب الالتزام بمعايير جديدة وصارمة إلى تحمل مصروفات إضافية من رأس المال أو نشوء تعديلات في الممارسات التشغيلية. وقد تنشأ الحوادث المتعلقة بالبيئة والصحة والسلامة بشكل خارج عن نطاق سيطرة الشركة، فعلى سبيل المثال يمكن أن ينتج عن عمليات الشركة عدد من مواد النفايات والمواد الملوثة التي يمكن أن تؤدي في حال لم يتم السيطرة عليها وإدارتها بالشكل الصحيح أوفي حال تركت من دون علاج أو إدارة سليمة، إلى خطر تلوث البيئة. إن عدم الالتزام والامتثال الكامل بالتشريعات والأنظمة البيئية يمكن أن يؤدي إلى إغلاق المنشآت الصناعية التابعة للشركة كما سوف يعرض الشركة إلى مخالفات أو غرامات أو عقوبات قد تفرضها الجهات الرقابية عليها والتي ستؤثر سلباً على عملياتها بحيث تحد من نمو إيراداتها أو تعليق عملها أو ترخيصها وسوف يؤثر ذلك على مقدرتها على مزاولة أعمالها وبالتالي على التأثير سلباً على نتائجها المالية وربحياتها.

## ٢-٢ المخاطر المتعلقة بالأوراق المالية المطروحة

### ١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بضعف وعي المساهمين بألية التداول وممارستهم لحقوقهم

قامت هيئة السوق المالية في عام ٢٠١٣م بالتعاون مع تداول السعودية، بتطوير آلية لطرح وتسجيل وتداول الحقوق كأوراق مالية تسمح للمساهمين المقيدين بالكتاب أو بيع حقوقهم كلياً أو جزئياً أو شراء أو تداول في الحقوق وذلك خلال فترة تداول الحقوق. هذه الآلية تسمح للمستثمرين (من غير المساهمين) بشراء الحقوق من المساهمين المستحقين خلال فترة تداول الحقوق. على الرغم من قيام الهيئة بنشر مواد توعوية وورشات عمل خاصة لتعريف المستثمرين على حقوق الأولوية وطريقة رفع رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وكيفية الاشتراك والتداول وغيرها، فإنه قد يصعب على بعض المساهمين والمستثمرين فهم آلية تداول حقوق الأولوية وخاصة طريقة احتساب السعر النهائي، مما قد يفوت الفرصة على المساهمين لاتخاذ قرار مناسب في الوقت المناسب. وتجدر الإشارة إلى أن المستثمر الذي يقوم بشراء حق وتم لا يكتتب بالأسهم قد يخسر كامل استثماره الذي دفعه مقابل الحق في حال اكتتاب المستثمرين المؤسسيين في الأسهم الجديدة خلال فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

### ٢-٣-٢ المخاطر المرتبطة بالتذبذب المحتمل في سعر حقوق الأولوية

قد يخضع السعر السوقي لحقوق الأولوية لتذبذبات كبيرة بسبب التغير في العوامل المؤثرة على سهم الشركة. وقد يكون هذا التذبذب كبيراً بسبب الفرق بين نسبة التذبذب اليومي المسموح بها (والتي تتمثل في ١٠٪ ارتفاعاً وهبوطاً من سعر الإغلاق لليوم السابق) بالنسبة للحقوق، مقارنة بنسبة التذبذب اليومي المسموح بها بالنسبة لأسهم الشركة. ويعتمد سعر تداول الحقوق على سعر تداول أسهم الشركة ورؤية السوق للسعر العادل للحقوق. وقد تؤثر هذه العوامل سلباً على سعر تداول الحقوق.

### ٣-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي للحقوق أثناء فترة التداول مؤشراً على السعر السوقي لأسهم الشركة بعد الطرح. وكذلك قد لا يكون سعر سهم الشركة مستقراً وقد يتأثر بشكل كبير بسبب التقلبات الناتجة عن ظروف السوق المتعلقة بالحقوق أو الأسهم الحالية للشركة. وقد تنتج هذه التقلبات أيضاً عن العديد من العوامل منها دون الحصر: ظروف سوق الأسهم، ضعف أداء الشركة، عدم القدرة على تنفيذ خطط الشركة المستقبلية، دخول منافسين جدد للسوق، التغير في رؤية أو تقديرات الخبراء والمحليين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

وسيؤثر بيع كميات كبيرة من الأسهم من قبل المساهمين أو الاعتقاد باحتمالية حدوث مثل هذا البيع سلباً على سعر أسهم الشركة في السوق. بالإضافة إلى ذلك، قد لا يتمكن المساهمون من بيع أسهمهم في السوق دون أن يؤثر ذلك سلباً على سعر الأسهم. ليس هناك ما يضمن أن السعر السوقي لأسهم الشركة لن يكون أقل من سعر الطرح، وإذا حدث هذا الأمر بعد اكتتاب المستثمرين في الأسهم الجديدة، فإنه لا يمكن إلغاء الاكتتاب أو تعديله. وعليه قد يتكبد المستثمرون خسائر نتيجة لذلك. علاوة على ما تقدم، ليس هناك ما يضمن أن المساهم سوف يتمكن من بيع أسهمه بسعر يساوي سعر الطرح أو يزيد عنه بعد الاكتتاب في الأسهم الجديدة.

### ٤-٣-٢ المخاطر المتعلقة بعدم ربحية أو بيع الحقوق الأولوية

ليس هنالك ما يضمن ربحية السهم من خلال التداول به بسعر أعلى. ويضاف إلى ذلك، عدم ضمان التمكن من بيعه من الأساس، مما ينوه إلى عدم وجود ما يضمن الطلب الكافي في السوق لممارسة حقوق الأولوية أو استلام تعويض من قبل الشركة. علماً أن المستثمر الذي لم يكتتب أو بيع حقوقه، وأصحاب كسور الأسهم، قد لا يحصلون على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.

## ٥-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عما هي موجودة في هذه النشرة. إذ أن إنجازات وقدرة الشركة على التطور هي من تحدد النتائج الفعلية والتي لا يمكن توقعها أو تحديدها. إن عدم دقة البيانات والنتائج تعتبر إحدى المخاطر التي يجب على المساهم التعرف عليها حتى لا تؤثر على قراره الاستثماري. حيث أنه في حال اختلاف النتائج المستقبلية وبيانات الأداء اختلافاً جوهرياً عما هو مذكور في هذه النشرة فإن ذلك سيؤدي إلى خسارة المساهمين جزء أو كل استثماراتهم في أسهم الشركة.

## ٦-٣-٢ المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة (غير أسهم حقوق الأولوية المذكورة في هذه النشرة)، وعدم ممارسة المساهمون الحاليين حقوقهم عند إصدار حقوق أولوية جديدة فإن ملكية الأسهم سوف تنخفض بشكل تناسبي إضافة وما يلحقها من حق التصويت وحق الحصول على الأرباح وقد يكون لأي طرح إضافي أثر جوهري على السعر السوقي للأسهم.

## ٧-٣-٢ المخاطر المتعلقة بانخفاض الطلب على حقوق الأولوية وأسهم الشركة

ليس هناك ما يضمن أنه سيكون هناك طلب كاف على حقوق الأولوية خلال فترة التداول وذلك لتمكين حامل حقوق الأولوية (سواء كان مساهم مقيد أو مستثمر جديد) من بيع حقوق الأولوية وتحقيق ربح منها، أو تمكينه من بيع الحقوق على الإطلاق. كما أنه ليس هناك أي ضمان بأنه سيكون هناك طلب كاف على أسهم الشركة من قبل المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي. وفي حال لم تقم المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض للأسهم المتبقية بسعر عالي، قد لا يكون هناك تعويض كاف لتوزيعه على أصحاب حقوق الأولوية الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتمال ومستحق كسور الأسهم. وعلاوة على ذلك، ليس هناك ضمان من وجود طلب كاف في السوق على الأسهم التي حصل عليها مكتتب إما من خلال ممارسة حقوق الأولوية لهذه الأسهم، أو من خلال الطرح المتبقي أو من خلال السوق المفتوحة.

## ٨-٣-٢ مخاطر انخفاض نسب الملكية

إذا لم يكتتب أصحاب حقوق الأولوية بكامل حقهم في الأسهم الجديدة، سوف تنخفض ملكيتهم وحقوق التصويت التابعة لها. كما أنه ليس هناك أي ضمان في حال رغب حامل حقوق الأولوية المقيد ببيع حقوق الأولوية الخاصة به خلال فترة التداول، بأن يكون العائد الذي يتلقاه كافياً لتعويضه بالكامل عن انخفاض نسبة ملكيته في رأس مال الشركة نتيجة لزيادة رأس مالها. كما لا يوجد ضمان بأن يكون هناك مبلغ تعويض يوزع على المساهمين المستحقين الذين لم يمارسوا حقهم بالاكتمال أو لأصحاب كسور الأسهم في حال لم تقم المؤسسات الاستثمارية في فترة الطرح المتبقي بتقديم عروض للأسهم المتبقية بسعر عالي، أو أن يكون مبلغ التعويض (إن وجد) كافياً للتعويض عن انخفاض نسبة الملكية في رأس مال الشركة.

## ٩-٣-٢ مخاطر عدم ممارسة حقوق الأولوية في الوقت المناسب

تبدأ فترة الاكتتاب بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، في ٢٠٢٢/٠٣/٠٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٣/٠٣ م. ويجب على مالكي الحقوق والوسطاء الماليين الذين يمثلونهم اتخاذ التدابير المناسبة لاتباع جميع التعليمات اللازمة قبل انقضاء فترة الاكتتاب، إذا لم يتمكن المساهمون المستحقون من ممارسة حقوق الاكتتاب بشكل صحيح بحلول نهاية فترة الاكتتاب، بناء على ما يملكونه من حقوق الأولوية، فلا يوجد ضمان أن يكون هناك مبلغ تعويض يوزع على المساهمين المستحقين غير المشاركين أو ممن لم يقوموا بإجراءات ممارسة الاكتتاب بشكل صحيح أو لأصحاب كسور الأسهم.

## ١٠-٣-٢ مخاطر توزيع أرباح لحاملي الأسهم

تعتمد أرباح السهم في المستقبل على عدد من العوامل من بينها ربحية الشركة والمحافظة على مركزها المالي الجيد والاحتياجات الرأسمالية واحتياطياتها القابلة للتوزيع والقوة الائتمانية المتوفرة للشركة والأوضاع الاقتصادية العامة. قد تؤدي زيادة رأس مال الشركة إلى انخفاض ربحية السهم في المستقبل على خلفية أن أرباح الشركة سوف توزع على عدد أكبر من الأسهم نتيجة لزيادة رأس مالها. لا تضمن الشركة بأن أية أرباح على الأسهم سوف توزع فعلياً، كما لا تضمن المبلغ الذي سيوزع في أي سنة معينة. يخضع توزيع الأرباح لقيود وشروط معينة ينص عليها النظام الأساسي للشركة.

## ١١-٣-٢ المخاطر المتعلقة بالمضاربة في حقوق الأولوية

تخضع المضاربة في حقوق الأولوية لمخاطر قد تتسبب في خسائر جوهريّة. وفوق نطاق التذبذب اليومي المسموح به لسعر تداول حقوق الأولوية نطاق التذبذب اليومي المسموح به للسعر السوقي (والذي يتمثل في ١٠٪ ارتفاعاً وهبوطاً من سعر الإغلاق لليوم السابق). كما توجد علاقة طردية بين سعر سهم الشركة وقيمة الحق الإرشادية حيث تعكس قيمة الحق الإرشادية الفرق

بين القيمة السوقية لسهم الشركة خلال فترة التداول وبين سعر الطرح. وعليه ستتأثر الحدود السعرية اليومية (أي نطاق التذبذب اليومي) لتداول الحقوق بالحدود السعرية اليومية لتداول الأسهم. وفي حال عدم بيع المضارب للحقوق قبل نهاية فترة التداول، ولم يتم بممارسة هذه الحقوق للاكتتاب في الأسهم الجديدة، قد يتكبد بعض الخسائر. وبالتالي يجب على المستثمرين مراجعة التفاصيل الكاملة عن آلية إدراج وتداول الحقوق والأسهم الجديدة وطريقة عملها، والإلمام بجميع العوامل المؤثرة فيها، وذلك للتأكد من استناد أي قرار استثماري على وعي وإدراك كاملين. (فضلاً راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" في هذه النشرة).

## ١٢-٣-٢ المخاطر المتعلقة بتعليق تداول أو إلغاء أسهم الشركة نتيجة عدم نشر قوائمها المالية خلال المدة النظامية

في حال عدم تمكن الشركة من نشر معلوماتها المالية خلال المدة النظامية (ثلاثين يوماً من نهاية الفترة المالية للقوائم المالية الأولية وثلاثة أشهر من نهاية الفترة المالية للقوائم المالية السنوية) يتم تطبيق إجراءات تعليق الأوراق المالية المدرجة وفقاً لقواعد الإدراج - الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٣-١٢٣-٢٠١٧) بتاريخ ٩/٠٤/١٤٣٩هـ (الموافق ٢٧/١٢/٢٠١٧م) وأي تعديلات تطرأ عليها 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. وفي حال استمر تعليق تداول أسهم الشركة مدة ستة أشهر من دون أن تأخذ الشركة الإجراءات المناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء إدراج الأوراق المالية للشركة استناداً للمادة الثامنة والثلاثون (٣٨) الفقرة الفرعية (ز) من قواعد الإدراج. وتقوم شركة تداول السعودية برفع التعليق بعد مرور جلسة تداول واحدة تلي الإعلان عن النتائج المالية للشركة. ولكن في حال تأخر الشركة في إعلانها عن نتائجها المالية، أو الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على مصلحة مساهمي الشركة وعلى سمعة الشركة ونتائج عملياتها. في حال لم تتمكن من نشرها خلال المهلة النظامية المشار إليها أعلاه، فإن ذلك سيتسبب في تعليق أسهم الشركة أو إلغاء إدراج أسهمها، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على مصلحة مساهمي الشركة وعلى سمعة الشركة ونتائج عملياتها. إضافة إلى ذلك، فقد تقوم الهيئة بإلغاء عملية طرح أسهم حقوق الأولية للشركة في حال رأت أن الطرح قد لا يكون في مصلحة المساهمين.

### ٣- خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

#### ١-٣ نبذة عن الشركة

شركة ثمار التنمية القابضة (يشار إليها فيما بعد بـ "ثمار" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة سعودية تأسست بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٨/١/١٩٨٨م) بالتخصيص لتأسيسها، تم قيدها لدى وزارة التجارة بموجب السجل التجاري رقم (١٠٠٦٨٢٢٢) الصادر بمدينة الرياض بتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٧/١/١٩٨٨م). يقع المقر الرئيسي في مدينة الرياض - طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١. وبناءً على موافقة الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٦/٣/١٤٤٣هـ (الموافق ١٢/١٠/٢٠٢١م) تم تعديل الاسم التجاري للشركة من (شركة الوطنية للتسويق الزراعي) ليصبح الاسم التجاري الحالي (شركة ثمار التنمية القابضة) ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل (ويشار إليها منفردة بـ (السهم الحالي) ومجمعة بـ (الأسهم الحالية)). وكما في تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه، ليس لدى الشركة أي من المساهمون الكبار (الذين يملكون ٥% أو أكثر من أسهم الشركة).

#### ٢-٣ تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

تأسست الشركة كشركة مساهمة عامة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) الصادر بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٨/١/١٩٨٨م) بالتخصيص لتأسيسها، وقد بدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٩/٣/١٤١٦هـ (الموافق ٢٦/٨/١٩٩٥م) برأس مال بلغ ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال للسهم الواحد وتم دفعها بالكامل، وفي عام ١٩٩٨م وافقت الجمعية العامة الغير عادية على تجزئة أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها مائة (١٠٠) إلى خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي وبقيمة إسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي، وبتاريخ ١٧/٤/١٤٢١هـ (الموافق ١٩/٧/٢٠٠٠م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيته إسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي. وبتاريخ ١٧/٤/١٤٢١هـ (الموافق ١٩/٧/٢٠٠٠م) قامت الشركة بزيادة رأس مالها من ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيته إسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. وعلى إثر صدور قرار هيئة السوق المالية رقم (٤-١٥٤-٢٠٠٦) بتاريخ ٢٧/٢/١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧/٣/٢٠٠٦م) والذي قضى بتجزئة أسهم الشركات المساهمة على أربع مراحل والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية لأسهم الشركات المساهمة عشرة (١٠) ريالات سعودية للسهم الواحد، تمت تجزئة أسهم الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى عشرة ملايين (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها (١٠) ريالات سعودية لكل سهم. وبتاريخ ٢٣/٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/١٠/٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة الغير العادية على زيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية. وبتاريخ ٢٦/١١/١٤٤٥هـ (الموافق ٣/١٠/٢٠٢٤م) قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم وبنسبة تخفيض في رأس المال مقدارها (٧٤%)، وبمعدل تخفيض عدد (٧٤%) سهم لكل سهم واحد مملوك وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة القيمة بالكامل.

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٦٨٢٢٢) الصادر بتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨ هـ (الموافق ١٩٨٨/١/٠٧ م).  
وتتلخص الأغراض الرئيسية للشركة وفقاً لسجلها التجاري ولنظامها الأساسي في:

١. إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة.
٢. استثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة.
٣. امتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة.
٤. تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة.
٥. امتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.
٦. تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.

### ٣-٣ الرؤية والرسالة والاستراتيجية

#### رؤية الشركة

وطن قدم الكثير ويستحق الكثير من البناء والتنمية.

#### رسالة الشركة

دعم الاقتصاد الوطني بشركات ناجحة ومتميزة.

#### استراتيجية الشركة

- ♦ استكشاف الفرص الاستثمارية المتميزة في المجالات الزراعية والغذائية.
- ♦ الدخول بمشاركات في أنشطته ناجحة ذات عوائد مجزية وقابله لنمو والتوسع.
- ♦ دعم الفرص القابلة لتحول إلى الأسواق المالية بعد مساعدتها لتحقيق الشروط اللازمة.
- ♦ الاستثمار في الفرص الناجحة القابلة للتصدير خارج المملكة.
- ♦ إعادة بعض أنشطة الشركة المتميزة في السابق.

### ٤-٣ المزايا التنافسية

- ♦ تملك الشركة أصول مناسبة للاستثمار الزراعي والحيواني.
- ♦ خبرة الشركة في مجال الزراعة والتسويق الزراعي.
- ♦ لدى الشركة علاقات مع موردين وعملاء مهمين في مجال توريد اللحوم.
- ♦ تملك الشركة أرض في منطقة الخرج مناسبة للإنتاج الزراعي والحيواني وستستغل بالكامل لما يخدم مصالح الشركة.
- ♦ تملك الشركة مصنع يمكن استغلاله لأغراض التعبئة والتغليف في مجالات الخضار والفواكه واللحوم.
- ♦ تملك الشركة أرض على طريق الخرج (بين الخرج والرياض) مناسبة للإنتاج الحيواني والتجاري.

### ٥-٣ فروع الشركة

لا يوجد لدى الشركة أي فروع داخل أو خارج المملكة العربية السعودية.



## ٦-٣ الشركات التابعة

الجدول (٩): الشركات التابعة

نسبة الملكية	النشاط	رقم السجل التجاري	كيانها القانوني	مكان التأسيس	رأس المال (ريال سعودي)	اسم الشركة *
١٠٠٪	- إنتاج اللحوم الطازجة. - البيع بالجملة لمنتجات اللحوم. - البيع بالتجزئة للحوم ومنتجات اللحوم.	١٠١٨٤٨٧٩٤	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	١٠٠,٠٠٠	شركة وسمي وثمار للحوم *
١٠٠٪	- إنشاءات المباني الجاهزة في المواقع. - الإنشاءات العامة للمباني الحكومية. - وغيرها من الأنشطة العقارية.	٧٠٣٦٠٦٢١٣٦	ذات مسؤولية محدودة	الرياض	٢٥,٠٠٠	شركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار العقاري **

\* لم يتم إيداع رأس المال حتى الآن كما أن الشركة لم تمارس أي أنشطة حتى الآن.

\*\* تم تأسيس شركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار العقاري بتاريخ ١٣/٣/٢٠٢٤م. وتعتبر الشركة حتى الآن تحت التأسيس ولم يتم إيداع رأس مال للشركة ولم تمارس الشركة أي أنشطة حتى الآن.

## ٧-٣ الاستثمارات في الشركات الأخرى

لدى الشركة استثمارات في شركات في المملكة العربية السعودية. ويبين الجدول أدناه ملخص عن ملكية شركة ثمار التنمية القابضة في هذه الشركات:

الجدول (١٠): الاستثمارات في الشركات الأخرى

نسبة الملكية	نشاطها	كيانها القانوني	مكان التأسيس	رأس المال (ريال سعودي)	اسم الشركة
٣٠٪	تجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية والصناعية والغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والتنظيفية والاستهلاكية وجميع المواد المنزلية	ذات مسؤولية محدودة	السعودية	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة أسواق ثمار وسمي الزراعية *
٥٠٪	تجارة الجملة والتجزئة في الخضروات والفواكه والمواد الغذائية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وخدمات الاستيراد والتصدير والتسويق للغير	ذات مسؤولية محدودة	السعودية	٥٠٠,٠٠٠	الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة **

\* صدر خلال عام ٢٠٢١م حكم صادر عن الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية بالرياض يقضي بافتتاح إجراء التصفية لشركة أسواق ثمار وسمي الزراعية وبناء على نتيجة التصفية والتي أظهرت إفلاس الشركة ولا توجد أي أرصدة قائمة لها ضمن القوائم المالية الموحدة. وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تحصلت الشركة على مبلغ ٨٤٧,٣٩٥ ريال سعودي يتمثل في حصتها المستحقة على الشركة الزميلة الناتجة عن التصفية.

\*\* بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٠٪ من رأس مالها منذ سنوات سابقة وقررت إدارة الشركة إيقاف احتساب حقوق الملكية. وتم إعدام رصيد المديونية المستحقة على الشركة الزميلة ولا توجد أي أرصدة قائمة لها ضمن القوائم المالية الموحدة. نظراً لوجود دعوى قائمة لتصفية الشركة ولم يتم البت فيها وأعلنت لجنة الإفلاس عن افتتاح إجراء التصفية الإدارية للشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة وصدر حكم بإنهاء إجراءات التصفية الإدارية.



### ٨-٣ العلامات التجارية

تعتمد الشركة في تسويق خدماتها على علامتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي، وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء، قامت الشركة بتسجيل علامتها التجارية لدى وزارة التجارة والصناعة وفقاً للجدول أدناه:

الجدول (١١): العلامات التجارية

العلامة التجارية	الشركة المالكة للعلامة	الدولة	الفئة	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	الحالة	تاريخ نهاية الحماية
ثمار القابضة THIMAR HOLDING	شركة ثمار التنمية القابضة	المملكة العربية السعودية	٣٥	TM-01-00-17085-24	١٤٤٦/٠٤/١٨ هـ	سارية	١٤٥٥/١٠/٢٩ هـ

### ٩-٣ نشاط الشركة

تنقسم الأنشطة الأساسية لشركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي- ثمار) سابقاً إلى **نشاطين رئيسيين هما:**

١. **إنتاج المنتجات الزراعية:** تعمل الشركة منذ تأسيسها بشكل رئيسي في إنتاج المنتجات الزراعية الطازجة، كما تقوم الشركة باستيراد بعض المنتجات الزراعية من داخل وخارج المملكة العربية السعودية، وتبيعها من خلال منافذ البيع.

٢. **الإنتاج الحيواني:** قيام الشركة بتربية وتجارة المواشي التي تبيعها للعملاء ومنهم على سبيل المثال لا الحصر: الجهات الحكومية، والقصور، الفنادق، المستشفيات.

وبعد تحويل الشركة إلى قابضة فقد أصبح من ضمن أنشطتها 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، وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة وتأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.

وتنوي الشركة من منطلق الاستغلال الأمثل لأصولها ودورها الريادي في الأمن الغذائي الاستثمار في شركات تمارس الأنشطة التالية: تربية المواشي، توريد اللحوم الحية والمبردة، التسويق الزراعي، واستغلال الأصول الموجودة مثل الأرض الزراعية في الخرج، والأرض التجارية على طريق الخرج، والمصنع الموجود في صناعة العبيكان بالرياض.

### ١٠-٣ انقطاع الأعمال

حققت الشركة خسائر نتيجة لانخفاض أعمالها التشغيلية وبالتالي أدى ذلك إلى نقص سيولتها وعدم سداد التزاماتها المالية، وخلال عام ٢٠١٩م توقفت جميع الحسابات البنكية للشركة مما أدى إلى تقليص الأعمال إلى البيع في سوق العزيرية (المبسط والثلاجات) والاعتماد على البيع والشراء نقداً فقط. قام أحد الدائنين بتاريخ ١٤٤٢/٠٥/٢٢ هـ بطلب تصفية الشركة واعتضت الشركة على طلب التصفية بتاريخ ١٤٤٢/٠٦/٢١ هـ وحكمت الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية برفض طلب الدائن وإعطاء شركة الوطنية لتسويق الزراعي- ثمار- حقها في إجراء إعادة التنظيم المالي وتم فيها حصر الدائنين تجهيز خطة التنظيم المالي بما يمكنها من خلالها النهوض بأدائها الاقتصادي وتغيير أنشطة الشركة وتحويلها إلى شركة قابضة مما أدى إلى توقف أعمال الشركة كلياً بعد تقبيل المبسط والثلاجات بالإضافة لإجراءات إعادة التنظيم المالي.

### ١١-٣ الموظفون

#### موظفو الشركة ونسبة السعودة

تندرج الشركة تحت النطاق (أخضر صغير- فئة أ) من برنامج نطاقات السعودة، ويوضح الجدول التالي عدد الموظفين ونسبة السعودة في الشركة.

#### الجدول (١٢): الموظفين

البند	٢٠٢١م		٢٠٢٢م		٢٠٢٣م	
	العدد	النسبة %	العدد	النسبة %	العدد	النسبة %
السعوديون	٣	٢١ %	٣	٣٠ %	٢	٢٥ %
غير السعوديين	١١	٧٩ %	٧	٧٠ %	٦	٧٥ %
المجموع	١٤	١٠٠ %	١٠	١٠٠ %	٨	١٠٠ %

المصدر: الشركة

### ١٢-٣ برنامج أسهم للموظفين القائمة قبل تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة:

كما بتاريخ هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة أي برامج تخصيص أسهم لموظفيها.

### ١٣-٣ ترتيبات تشرك الموظفين في رأس المال

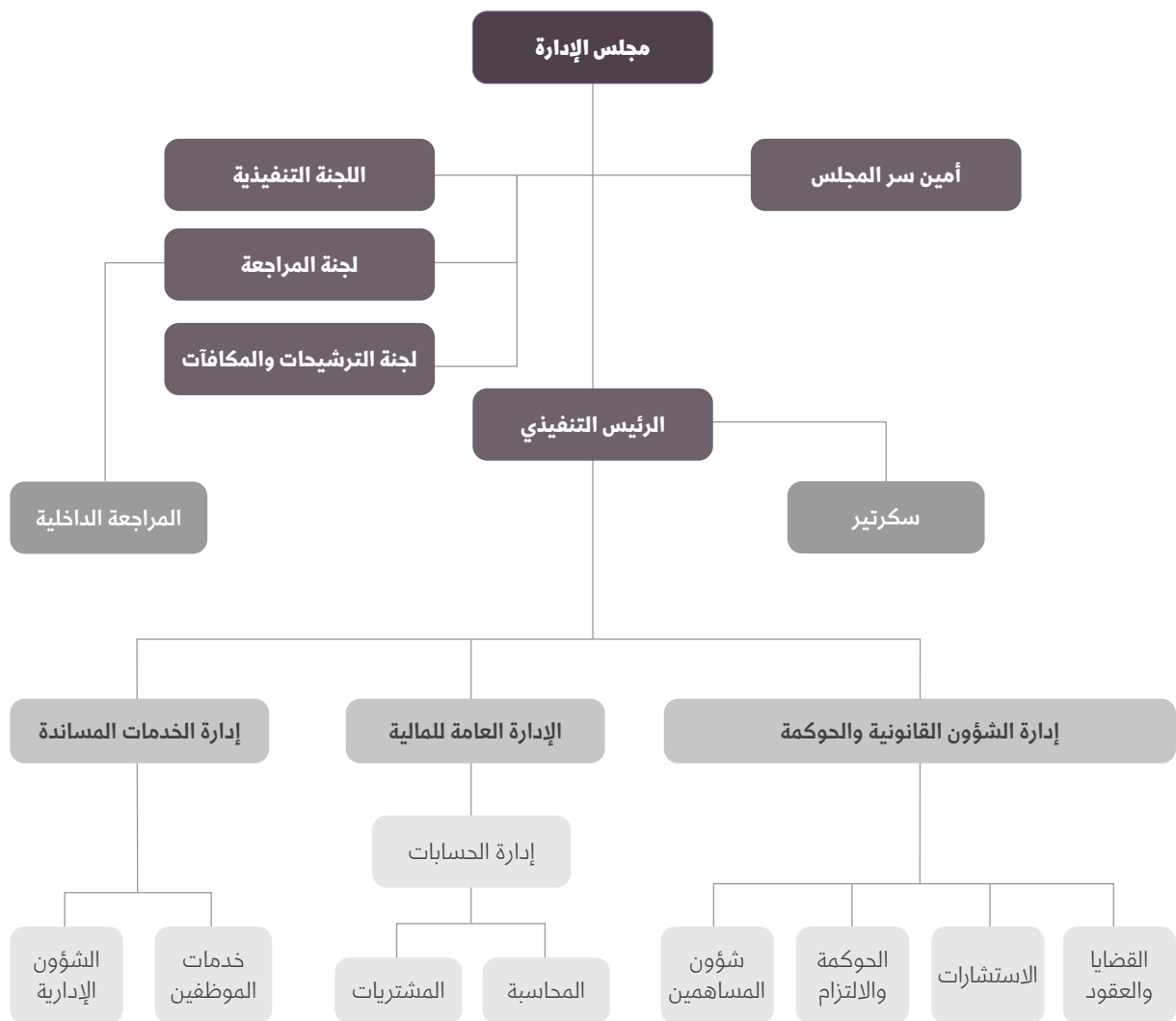
كما بتاريخ هذه النشرة، لا يوجد أي ترتيبات تشرك الموظفين في رأس مال الشركة.

## ٤- الهيكل التنظيمي للشركة

### ١-٤ الهيكل التنظيمي

وفيما يلي رسم توضيحي يبين الهيكل التنظيمي للشركة كما بتاريخ إصدار نشرة الإصدار هذه تم اعتماد الهيكل التنظيمي للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/١م:

الرسم التوضيحي (١) الهيكل التنظيمي



المصدر: الشركة

## ٢-٤ مجلس الإدارة وأمين السر

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة كما بتاريخ هذه النشرة:

الجدول (١٣): أعضاء مجلس الإدارة

الاسم*	المنصب	الجنسية	العمر	الصفة	الأسهم المملوكة				تاريخ العضوية
					مباشر	غير مباشر	إجمالي	نسبة %	
وليد عبد العزيز الشوبعر**	الرئيس	سعودي	٤٩	مستقل	-	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
خالد اسعد خاشقجي**	نائب الرئيس	سعودي	٤٨	مستقل	-	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
ملفي مناحي المرزوقي	عضو المنتدب	سعودي	٥٤	تنفيذي	-	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
عبد الكريم بن محمد النهير***	عضو	سعودي	٥٠	مستقل	٤,٨٧٥	-	٤,٨٧٥	٧٥٠٠٠٪	٢٠٢٣/٠٥/٢٩
عزيز بن محمد القحطاني	عضو	سعودي	٥٤	مستقل	-	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
هيثم بن فيصل أسكوبي	عضو	سعودي	٥٦	غير تنفيذي	-	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤
ياسر بن سليمان العقيل	عضو	سعودي	٣٧	مستقل	٢	-	٢	٣٨٠٠٠٠٪	٢٠٢٣/٠٥/١٤
عبد العظيم معتمد عبد العظيم	أمين سر المجلس	مصري	٣٩	تنفيذي	-	-	-	-	٢٠٢٣/٠٥/١٤

المصدر: إدارة الشركة

\* بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠٨م) وافقت الجمعية العامة العادية على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٤م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١٣م.

\*\* بتاريخ ٢٤/١٠/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/١٤م) قرر مجلس الإدارة على تعيين رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب وتعيين أمين سر المجلس المذكورين أعلاه للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٤م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١٣م.

\*\*\* بتاريخ ٩/١١/١٤٤٤هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٢٩م) أعلنت الشركة قبول استقالة عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ محمد عبد الوهاب السكيت بالتمير على أن يكون سريانها من تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٢٨م، وأعلنت الشركة عن تعيين السيد/ عبد الكريم بن محمد النهير بديلا له على أن تكون بداية العضوية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٢٩م وحتى نهاية دورة المجلس الحالية.

الجدول (١٤): عدد اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة

الجهة الإدارية	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
أعضاء مجلس الإدارة	٣	٣	٥

المصدر: الشركة

## ٣-٤ لجان مجلس الإدارة

لدى المجلس خمسة (٣) لجان منبثقة عنه وهي: (١) اللجنة التنفيذية، (٢) لجنة المراجعة، (٣) لجنة المكافآت والترشيحات. وتقوم هذه اللجان بمساندة مجلس الإدارة في متابعة نشاطات الشركة والقيام بتزويد إدارة الشركة بالإرشاد والتوجيه اللازم. وقد تم تشكيل اللجان على النحو التالي:

## ٤-٣-١ اللجنة التنفيذية

تتكون اللجنة التنفيذية من خمسة (٥) أعضاء يعينهم مجلس الإدارة. ويتمثل الغرض من اللجنة التنفيذية في مساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على مصالح الشركة بأعلى مستوى من الكفاءة مع الالتزام بأفضل الممارسات المتعلقة بالحكومة.

وتشمل مسؤوليات وواجبات اللجنة التنفيذية:

- تقديم الدعم إلى مجلس الإدارة للإشراف على الكفاءة.
- دعم عمل الإدارة التنفيذية وتوجيهها ومساعدتها في أداء مهامها ومتابعة أعمالها بشكل دوري.
- التوصية للمجلس بتحديد واعتماد الأولويات والأهداف فيما يتصل بتخصيص موارد الشركة المالية والنفقات الرأسمالية للمشاريع بما في ذلك الأمور المالية وخلافها كعمليات الاندماج والتملك والاستثمار والتصرف في الاستثمارات وإعادة الهيكلة وإعادة التنظيم.
- العمل بصفة استشارية للمجلس فيما يتصل بالسياسيات والاستراتيجيات التي تؤثر على دور الشركة.
- رسم الاستراتيجيات والخطط متوسطة وطويلة المدى ومراجعتها حسب تغيرات السوق والتأكد من تطبيقها بشكل فعال.
- أداء أي مهام إضافية من وقت لآخر حسبما تراه ضروري بتقديرها الخاص/أو تكليف المجلس لها.
- مراجعة أي تعديل على لوائح وسياسات العمل للشركة والتوصية للمجلس.
- صياغة واستعراض والتواصل مع الإدارة التنفيذية لتقديم استراتيجية وخطط للشركة.
- دراسة أي موضوع يتم عرضه عليها من قبل الإدارة التنفيذية.
- الاتفاق على المبادئ التوجيهية لسياسة العمل استناداً إلى استراتيجية الشركة المعتمدة.
- عرض تقديمي لموازنة الشركة وخطط الشركة على المجلس بعد اعتمادها التحقيق من الميزانيات والخطط.
- التوصية للمجلس بضمان مستويات مناسبة من تفويض السلطة إلى الإدارة العليا في الشركة.
- ضمان وجود هيكل إداري وتنظيم فعال داخل الشركة يتفق مع إجراءات الشركة للتنفيذ الفعال لخطة العمل.
- اتخاذ مثل هذه القرارات التي تتجاوز سلطة الإدارة التنفيذية التي يكلف بها المجلس بشأن النفقات الرأسمالية أو شراء ما يصل إلى مبلغ ادن بها مجلس إلى اللجنة وفقاً للصلاحيات الموافقة عليها.
- الإشراف على أداء الشركة بما في ذلك أداء المؤشرات الرئيسية المتفق عليها في جميع جوانب عمل الشركة وتقديم التقارير إلى المجلس حسب ما تقتضيه الحاجة.
- تقييم المخاطر التي تتعرض لها الشركة لتخفيفها ورصد تلك المخاطر على أساس مستمر.
- مراقبة التنفيذ السليم لخطة أعمال الشركة كما تم اعتماده من مجلس الإدارة.
- تحديد وتفعيل فرص العمل الجديدة التي تخرج عن نطاق النشاطات الأساسية الحالية للشركة ودراسة التنوع الجغرافي.

وتتألف اللجنة التنفيذية من الأعضاء التاليين:

### الجدول (١٥): أعضاء اللجنة التنفيذية

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية
وليد بن عبد العزيز الشويعر	رئيس	٢٠٢٣/٥/١٤م
ملفي بن مناحي المرزوقي	عضو	٢٠٢٣/٥/١٤م
خالد بن أسعد خاشقجي	عضو	٢٠٢٣/٥/١٤م
عبد الكريم بن محمد بن محمد النهير	عضو	٢٠٢٣/٥/١٤م
عبد الله بن عودة الغبين	عضو	٢٠٢٤/٥/٠٤م

المصدر: الشركة

### الجدول (١٦): عدد اجتماعات أعضاء اللجنة التنفيذية

الجهة الإدارية	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
اللجنة التنفيذية	٥	٢	٤

المصدر: الشركة

## ٢-٣-٤ لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء تعينهم الجمعية العامة بتوصية من مجلس الإدارة. وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

### ♦ التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني بناءً على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

### ♦ المراجعة الداخلية:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت - للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

### ♦ مراجع الحسابات:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم، ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعية وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديم أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظاته حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

### ♦ ضمان الالتزام:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ملاحظاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل - ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة -، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- دراسة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية ورفع التوصيات اللازمة بشأنها إلى مجلس الإدارة.
- التواصل المستمر مع مجلس الإدارة لإحاطته بمستجدات توصيات لجنة المراجعة، وكذلك ما يتعلق بسياسات والإجراءات الرقابية في الشركة.

وتتألف لجنة المراجعة من الأعضاء التاليين:

#### الجدول (١٧): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية
عزيز محمد القحطاني	رئيس	٢٠٢٣/٠٥/١٤م
زياد محمد البديني	عضو	٢٠٢٣/٠٥/١٤م
محمد دخيل الصاعدي	عضو	٢٠٢٣/٠٥/١٤م

المصدر: الشركة

#### الجدول (١٨): عدد اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة

الجهة الإدارية	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
لجنة المراجعة	٣	٢	١٠

المصدر: الشركة.

### ٣-٣-٤ لجنة المكافآت والترشيحات

تتكون لجنة المكافآت والترشيحات من ثلاثة (٣) أعضاء يعينهم مجلس الإدارة. وتشمل مهام ومسؤوليات لجنة المكافآت والترشيحات:

#### ♦ فيما يتعلق بالمكافآت:

- إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية تعزز من تحفيز الجهاز الإداري والمحافظة على الكوادر المتميزة، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يُراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتأكد من تنفيذها.
- توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
- المراجعة الدورية لسياسة المكافآت لكبار التنفيذيين، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق أهدافها.
- التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه وكبار التنفيذيين بالشركة وفقا للسياسة المعتمدة.
- مراجعة توصيات الرئيس التنفيذي حول الموجهات والمعايير العامة للمكافآت المالية والمزايا الأخرى لكبار التنفيذيين وإجازتها والتي يقوم الرئيس التنفيذي بتنفيذها في ضوء السياسة المتبعة والمذكورة في الفقرة (١) من (أ) بلائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات.

#### ♦ فيما يتعلق بالترشيحات:

- اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وممثلي الشركة في الشركات التابعة.
- المراجعة السنوية للمتطلبات اللازمة من المهارات أو الخبرات لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية، وإعداد وصف للقدرة والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة وشغل وظائف الإدارة التنفيذية، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية وتقديم التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين، والأعضاء غير التنفيذيين، والأعضاء المستقلين، وكبار التنفيذيين.
- وضع الإجراءات الخاصة في حال وجود مركز شاغر ضمن عضوية مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة من خلال:
  - اقتراح الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنويا؛ وذلك من خلال مؤشرات قياس أداء مناسبة ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية وغيرها، على أن تحدد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
  - مساعدة المجلس في مسؤوليته في اتخاذ الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل أربعة سنوات والإشراف على عملية التقييم.



- مراجعة مكافآت لجان المجلس والتوصية بأي تعديلات بخصوصها وعرضها على المجلس لاعتمادها، كما يجوز أن تقوم اللجنة بتقديم توصياتها للمجلس في حال شعر أحد مقاعد عضوية أي من لجان المجلس بتعيين أعضاء جدد عند الحاجة.
- التحقق بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، والتحقق من عدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- دراسة ومراجعة توصيات الرئيس التنفيذي الخاصة بتعيين وإنهاء خدمة كبار التنفيذيين.
- دراسة ومراجعة خطط التعاقب الإداري أو الإحلال الوظيفي للشركة بصفة عامة ولللمجلس والرئيس التنفيذي وكبار التنفيذيين بصفة خاصة.
- توفير مستوى مناسب من التدريب والتعريف للأعضاء الجدد في المجلس واللجان عن مهام الشركة ومنجزاتها بما يمكنهم من أداء أعمالهم بالكفاءة المطلوبة.
- تطوير الآليات اللازمة لحصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر بغرض تنمية مهاراتهم ومعارفهم في المجالات ذات العلاقة بأنشطة الشركة.

#### الجدول (١٩): أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات

الاسم	المنصب	تاريخ العضوية
خالد بن أسعد خاشقجي	رئيس	٢٠٢٣/٠٥/١٤م
وليد بن عبد العزيز الشويعر	عضو	٢٠٢٣/٠٥/١٤م
محمد خالد المطيري	عضو	٢٠٢٣/٠٥/١٤م

المصدر: الشركة

#### الجدول (٢٠): عدد اجتماعات أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات

الجهة الإدارية	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
لجنة المكافآت والترشيحات	٢	١	٤

المصدر: الشركة

## ٤-٤ الإدارة التنفيذية

يوضح الجدول أدناه أسماء أعضاء فريق الإدارة التنفيذية كما في هذه النشرة:

#### الجدول (٢١): أعضاء فريق الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب*	الجنسية	العمر	عدد الأسهم المملوكة		نسبة الملكية		تاريخ التعيين
				مباشر	غير مباشر	مباشر	غير مباشر	
ملفي بن مناحي المرزوقي	الرئيس التنفيذي	سعودي	٥٤	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٠٣/٢٢م
مؤيد محمد الجهني	مدير إدارة الشؤون القانونية والحوكمة	سعودي	٣٣	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٤/٠٥/١٣م
فيصل بن فائز الشمري	مشرف الشؤون الإدارية والبشرية	سعودي	٢٧	٠	٠	٠	٠	٢٠٢٢/٠١/٠١م

المصدر: الشركة

\* لدى الشركة عدد (٥) من الموظفين المسجلون تحت الشركات التابعة "شركة وسمي وثمار للحوم – شركة ذات مسئولية محدودة ومملوكة بالكامل لشركة ثمار التنمية القابضة" "شركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار العقاري – شركة ذات مسئولية محدودة ومملوكة بالكامل لشركة ثمار التنمية القابضة" والتي سوف تقوم الشركة بنقلهم وذلك بعد زيادة رأس المال ومعالجة وضع الشركة مع التأمينات الاجتماعية ومكتب العمل.

## ٥-٤ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

تقع مسؤولية اقتراح المكافآت التي يتقاضاها أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ضمن إطار عمل لجنة المكافآت والترشيحات. ويوضح الجدول التالي قيمة الرواتب والمكافآت والبدلات التي تقاضاها أعضاء مجلس الإدارة) خلال الثلاثة أعوام الماضية:

يبين الجدول التالي مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة مقابل عضويتهم في المجلس:

الجدول (٢٢): مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومدراء التنفيذيين

٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	بالريال السعودي
٢,٠٢٥,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠	أعضاء مجلس الإدارة*
٢,٥٧٥,٢٨٩	٦٧٩,٠٤٢	*٢,٨٥٣,٠٠٠	المدراء التنفيذيين

المصدر: الشركة

\* تقدر مكافآت الأستاذ/ ساري إبراهيم المعيوف عن عام ٢٠٢١م بمبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

## ٥- المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة

يستعرض قسم "المعلومات المالية ومناقشة وتحليل الإدارة" عرضاً تحليلياً لأداء العمليات والوضع المالي لشركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار) سابقاً وهي شركة مساهمة عامة سعودية (خلال السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م).

تم إعداد هذا القسم والإيضاحات المرفقة بناءً على القوائم المالية الموحدة المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م، وقد تمت مراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م من قبل شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاؤه (محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال) والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل شركة بي كي إف البسام (محاسبون ومراجعون قانونيون).

وقد تم إعداد القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA) ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م والتي تمت مراجعتها من قبل شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاؤه (محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال) بينما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م من قبل شركة بي كي إف البسام (محاسبون ومراجعون قانونيون).

لا تمتلك شركة أسامة عبد الله الخريجي وشركاؤه (محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال) ولا أي من الشركات التابعة لهم ولا أي من أقاربهم أي حصة أو مصلحة من أي نوع في الشركة التي قد تؤثر على استقلاليتهم، وقد تم إعطاء الموافقة الخطية فيما يتعلق بنشر اسمهم وشعارهم وإفادتهم دون تراجع حتى تاريخ إعداد التقرير.

لا تمتلك شركة بي كي إف البسام (محاسبون ومراجعون قانونيون) ولا أي من الشركات التابعة لهم ولا أي من أقاربهم أي حصة أو مصلحة من أي نوع في الشركة التي قد تؤثر على استقلاليتهم، وقد تم إعطاء الموافقة الخطية فيما يتعلق بنشر اسمهم وشعارهم وإفادتهم دون تراجع حتى تاريخ إعداد التقرير.

تم ذكر المبالغ الواردة في هذا القسم بالريال السعودي، وتم تقريب كل المبالغ الواردة في هذا القسم إلى أقرب عدد صحيح، وتم تقريب الأرقام والنسب إلى أقرب رقم عشري، ولهذا فإن مجموع تلك الأرقام قد يختلف عما هو وارد في الجداول.

قد يتضمن هذا التقرير تصريحات مستقبلية حول خطط الشركة المستقبلية استناداً إلى خطط الإدارة والتوقعات الحالية لنمو الشركة ونتائج العمليات والوضع المالي. لذلك، قد ينطوي على مخاطر وعدم يقين متعلقة بالافتراضات المستقبلية. قد تختلف النتائج الفعلية للشركة بشكل كبير عن تلك التي تم إفصاحها أو تضمينها في مثل هذه التصريحات المستقبلية بسبب عوامل مختلفة وأحداث مستقبلية، بما في ذلك تلك التي تمت مناقشتها في التقرير.

### ١-٥ نبذة عن الشركة

تم تسجيل شركة ثمار التنمية القابضة (شركة ثمار الوطنية للتسويق الزراعي سابقاً) كشركة مساهمة سعودية برقم السجل التجاري ١٠١٠٦٨٢٢٢ الصادر في الرياض في ١٧ جمادى الأولى ١٤٠٨ هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٨٨م). يبلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

**تغيير الاسم:** بناءً على اجتماع الجمعية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١م فقد تمت الموافقة على تعديل اسم الشركة من الشركة الوطنية للتسويق الزراعي إلى شركة ثمار التنمية القابضة. يتمثل نشاط المجموعة في الآتي: إدارة الشركات التابعة للشركات القابضة واستثمار أموال الشركات التابعة للشركات القابضة وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة للشركات القابضة وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة للشركات القابضة وامتلاك حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة تأجير حقوق الملكية الصناعية للشركات التابعة للشركات القابضة.

عقد مجلس إدارة المجموعة اجتماعاً في تاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٢٢م الموافق ٢٣ صفر ١٤٤٤هـ تم من خلاله الموافقة على تأسيس شركة وسمي وثمار للحوم ("شركة شخص واحد - ذات مسؤولية محدودة") في المملكة العربية السعودية برأس مال قدره ١٠٠ ألف ريال سعودي. تم تأسيس الشركة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ستمارس شركة ثمار التنمية القابضة ("الشركة القابضة") سيطرة على شركة وسمي وثمار للحوم وسيتم المحاسبة عنها على أنها شركة تابعة.

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات شركة ثمار التنمية القابضة ("الشركة القابضة") والشركة التي تمتلكها بشكل مباشر ("يشار إليها بالتابعة"):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	نسبة الملكية الفعلية (مباشر)
شركة وسمي وثمار للحووم (١)	المملكة العربية السعودية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٪

المصدر: الشركة

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنتاج اللحوم الطازجة والبيع بالجملة والتجزئة للحوم ومنتجات اللحوم وتتطلب بعض الأنشطة الحصول على تراخيص من وزارة الصناعة والثروة المعدنية لم يتم إيداع رأس المال حتى الآن للشركة كما أن الشركة لم تمارس أي أنشطة ولم تحصل الشركة حتى الآن على أي تراخيص لازمة لممارسة نشاطها.

**إجراءات إعادة التنظيم المالي:** في ٦ يناير ٢٠٢١م، قدم البنك السعودي البريطاني (SABB)، المقرض الرئيسي للشركة، طلباً في المحكمة التجارية بالرياض لتصفية الشركة بسبب عدم قدرتها على سداد ديونها بسبب الوضع المالي المتردي. اعترضت الشركة على طلب البنك في ٣ فبراير ٢٠٢١م الذي أصدرت المحكمة بموجبه قراراً بإعادة التنظيم المالي للشركة في ٤ أبريل ٢٠٢١م. وفقاً للحكم الصادر يوم الأربعاء ٧ أبريل ٢٠٢١م الموافق ٢٥ شعبان ١٤٤٢هـ في القضية رقم ١٩٧ القاضي بإجراء إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة ("الشركة") وتعيين الأستاذ هاني بن صالح العقيلي أمين إعادة التنظيم المالي للشركة، تم ذلك وفقاً للأحداث التالية:

- تم منح الشركة مهلة ١٥٠ يوم لإعداد المقترح من تاريخ افتتاح الإجراء.
- تم تمديد المهلة بناء على طلب الشركة لمدة ١٠٠ يوم ابتداءً من تاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢١م الموافق ٢٥ محرم ١٤٤٣هـ.
- وافقت المحكمة على تمديد المهلة ٦٠ يوم ابتداءً من تاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢١م الموافق ٦ جمادى الأولى ١٤٤٣هـ.
- قامت الشركة بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٢م الموافق ٥ رجب ١٤٤٣هـ بتسليم المقترح (خطة إعادة التنظيم المالي) للمحكمة بواسطة أمين إعادة التنظيم المالي.
- تم قبول إيداع المقترح من قبل المحكمة واعتماد مواعيد تصويت المساهمين والدائنين على المقترح.
- بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٢م الموافق ١٣ رمضان ١٤٤٣هـ وافق المساهمين على المقترح بنسبة ٩٩,٥٧٪ من الحضور.
- بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠٢٢م الموافق ١٧ رمضان ١٤٤٣هـ وافق الدائنين بنسبة ٩٩,٧٣٪ من الحضور.
- تم التصديق على المقترح من قبل المحكمة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢م الموافق ١٦ محرم ١٤٤٤هـ .
- بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٢م الموافق ٢١ ربيع الأول ١٤٤٤هـ تقدمت الشركة إلى أمين إعادة التنظيم المالي بطلب تأجيل سداد الدائنين لمدة ١١ شهراً، وذلك وفقاً لمتطلبات النظام بإعادة الجدولة ويأتي ذلك لمنح مهلة كافية للشركة لإعداد كل ما يلزم لتنفيذ خطة التنظيم المالي الموافق عليها.
- بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢٢م الموافق ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ وافقت المحكمة التجارية بالرياض على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة سابقاً.
- بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠٢٢م الموافق ١٧ جمادى الأول ١٤٤٤هـ وافق المساهمين على مقترح إعادة جدولة سداد الدائنين في التنظيم المالي بنسبة ٩٩,٧٧٪ من الحضور.
- بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٢٢م الموافق ١٨ جمادى الأول ١٤٤٤هـ وافق الدائنين على مقترح إعادة جدولة سداد الدائنين في التنظيم المالي بنسبة ٩٦,١٤٪ من الحضور.
- بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٣م الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٤هـ أعلنت إدارة الشركة عن مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة.

#### معلومات أمين إعادة التنظيم المالي للشركة:

الاسم: هاني بن صالح بن عبد الله العقيلي

مدينة الرياض

رقم الترخيص ١٤٢١٦

#### ملخص مقترح التنظيم المالي

قامت المجموعة بإعداد مقترح التنظيم المالي وتقديمه للدائرة التاسعة في المحكمة التجارية في مدينة الرياض، حيث تضمن المقترح معلومات عن المجموعة ونشاطها والوضع المالي لها والوضع الاقتصادي وقائمة الديون والمطالبات المحتملة وكيفية التعامل معها وطريقة مزاولتها لنشاطها خلال مدة سريان الإجراء وإستراتيجيتها المقبلة.

وتنقسم خطة المجموعة إلى قسمين:

**القسم الأول:** الدخول في شركات قائمة تحقق عوائد مستدامه.

**القسم الثاني:** الاستفادة من أصول المجموعة بالدخول بحصص عينية في استثمارات المجال الغذائي.

مصادر تمويل الخطة: من خلال زيادة رأس المال على عدة مراحل حسب الفرص المستقبلية لنشاط المجموعة.

قائمة الديون التي في ذمة المجموعة: بلغ إجمالي المطالبات المقبولة في المقترح مبلغ ١١٧,٣٩,٣٥ ريال سعودي على النحو التالي:

الفئة *	الإجمالي بالريال السعودي
مطالبات عمالية	٦,٦٨٥,٩١٣
الموردين	٦٦,١٨٣,٠٤٠
جهات تمويلية	٣٢,٠٢٤,٤٦٥
جهات حكومية	١٢,١٤٥,٦١٧
<b>الإجمالي</b>	<b>١١٧,٣٩,٣٥</b>

\* تم تبويب هذه الفئات طبقاً لمقترح التنظيم المالي، يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٧ من قوائم ٢٠٢٣ السنوية لاستيضاح تبويب القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قامت إدارة المجموعة بتضمين خططها الإستراتيجية ضمن مقترح التنظيم المالي والتي تهدف من خلاله إلى توفير سيولة كافية لممارسة النشاط الطبيعي للشركة.

#### الجدول الزمني لتنفيذ الخطة:

إن الخطة قابلة للتنفيذ في حال حصول المجموعة على الموافقة من هيئة السوق المالية على طلب زيادة رأس المال ومن ثم موافقة المساهمين، كما سيتم تنفيذ الخطة وسداد الدائنين وفقاً للآتي:

- ♦ سداد مانسبته ٥٠% من إجمالي الديون خلال الشهر التالي بعد الحصول على زيادة رأس المال.
- ♦ سداد ما نسبته ١٦% من إجمالي الديون بعد مرور سنتين.
- ♦ سداد ما نسبته ١٣% من إجمالي الديون بعد مرور ٣ سنوات.
- ♦ سداد ما نسبته ١٣% من إجمالي الديون بعد مرور ٤ سنوات.
- ♦ سداد ما نسبته ٤% من إجمالي الديون بعد مرور ٥ سنوات.
- ♦ سداد ما نسبته ٤% من إجمالي الديون بعد مرور ٦ سنوات.

أعلنت الشركة عن سداد ٩٥% من القسط الأول المتمثل في (٥٠% من قيمة المستحقات المترتبة على الشركة الواردة بالتنظيم المالي) والخاصة بمطالبات الدائنين حسب الخطة. لا زالت إدارة الشركة تتابع إجراءات السداد المتبقية فور اكتمال المستندات حسب الأنظمة.

**تعليق تداول الأسهم:** تم تعليق التداول على أسهم ثمار في ١١ ديسمبر ٢٠١٩م، حيث فشلت الشركة في نشر نتائجها المالية للربع الثالث من عام ٢٠١٩م. استمر التعليق المذكور حيث لم تقدم الشركة سجلاتها المالية للفترة اللاحقة أيضاً. وافقت شركة تداول على طلب الشركة لتداول أسهمها خارج البورصة (OTC) اعتباراً من ٦ سبتمبر ٢٠٢٠م، مع تنفيذ العديد من المعاملات على الأسهم.

**استئناف التداول:** تم استئناف تداول سهم الشركة في أمارس ٢٠٢٣م بعد نشر القوائم المالية للفترة السابقة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المرحلية للربع الأول من السنة المالية ٢٠٢٣م على موقع تداول وبعد حل المشكلات المتعلقة بالامتناع عن إبداء الرأي في تقرير المراجع الخارجي.

**العنوان:** عنوان المكتب الرئيسي للشركة هو صندوق بريد ١٣٢٤١، مبنى رقم ٣٨٠٨، طريق محمد علي جناح، حي الشهداء، الرياض ٧٥٤٨، المملكة العربية السعودية. تقع الإدارة التنفيذية للشركة أيضاً في مدينة الرياض.

## ٢-٥ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة بشأن المعلومات المالية

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

١. أن المعلومات المالية الواردة في هذه النشرة قد تم استخراجها من القوائم المالية الموحدة المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م والإيضاحات المرفقة بها دون أي تعديلات جوهرية عليها، وأنها تشمل على معلومات مالية مقدمة على أساس موحد في شكل يتفق مع القوائم المالية السنوية للشركة والمعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

٢. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذه النشرة القسم (٢) "عوامل المخاطرة" **الفقرة الفرعية رقم (٣-١-٢) "المخاطر المتعلقة بالخصائر المتراكمة"**، **والفقرة الفرعية رقم (١٠-١-٢) "المخاطر المتعلقة بانقطاع الأعمال"** وقسم (٥) **"المعلومات المالية ومناقشة تحليل الإدارة" الفقرة الفرعية (٨-٥) "قائمة الدخل"** لم يطرأ أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للشركة خلال السنوات المالية الثلاثة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٢ و٢٠٢٣م التي سبقت مباشرة تاريخ تقديم طلب تسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة إضافة إلى نهاية الفترة التي يشملها تقرير المحاسب القانوني حتى اعتماد نشرة الإصدار.
٣. ليس لدى الشركة معلومات عن أي سياسات حكومية أو اقتصادية أو مالية أو نقدية أو سياسية أو أي عوامل أخرى أثرت أو يمكن أن تؤثر بشكل جوهري (مباشر أو غير مباشر) في عمليات الشركة.
٤. يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة لم تمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل الشركة أو أي من شركاتها التابعة لأي من أعضاء مجلس الإدارة، أو أعضاء مجلس الإدارة المقترحين، أو كبار التنفيذيين، أو القائمين بعرض أو طرح الأوراق المالية أو الخبراء خلال السنوات المالية الثلاثة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٢ و٢٠٢٣م والتي سبقت مباشرة تاريخ تقديم طلب إصدار أسهم حقوق الأولوية الخاضعة لهذه النشرة فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي الأوراق المالية.
٥. يقر أعضاء مجلس الإدارة بأن الشركة لا تملك أي ممتلكات بما في ذلك الأوراق المالية التعاقدية أو غيرها من الأصول التي تكون قيمتها عرضة للتقلبات أو يصعب التأكد من قيمتها مما قد يؤثر بشكل كبير في تقييم الموقف المالي.
٦. لا يوجد لدى الشركة أي أصول ثابتة مهمة مزعم على شرائها أو استئجارها بخلاف ما تم الإفصاح عنه في هذه النشرة من **القسم (٦) "استخدام متحصلات الطرح"**.
٧. أنه لا يوجد لدى الشركة أي قروض أو مديونيات أخرى بما في ذلك السحب على المكشوف من الحسابات المصرفية، والتزامات تحت القبول أو ائتمان القبول أو التزامات الشراء التأجيلي، أو قروض وديون مشمولة بضمان شخصي أو غير المشمولة بضمان شخصي أو المضمونة برهن أو غير المضمونة برهن باستثناء ما تم الإفصاح عنه في هذا القسم من **النشرة الفقرة الفرعية (٩-٥-١٢) "المطلوبات المتداولة" والفقرة الفرعية (١١-٩-٥) "المطلوبات الغير المتداولة"**.
٨. لا توجد أي رهونات أو حقوق أو أعباء على ممتلكات الشركة أو أي من شركاتها التابعة كما في تاريخ هذه النشرة.
٩. باستثناء ما جرى الإفصاح عنه في هذا القسم **الفقرة الفرعية (١٥-٩-٥) "الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأس مالية"** لا يوجد لدى الشركة أي التزامات محتملة أو ضمانات.
١٠. تقرر الشركة أن رأس المال لا يخضع لأي عقد من عقود حق الخيار.
١١. باستثناء ما تم ذكره في **قسم (٥) "المعلومات المالية ومناقشة تحليل الإدارة" بالفقرة الفرعية (١٠-٩-٥) "حقوق الملكية"** أن الشركة لم تشهد أي تعديلات في رأس المال خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة.
١٢. أن الشركة ليست على دراية بأي عوامل موسمية أو دورات اقتصادية متعلقة بالنشاط قد يكون لها تأثير في الأعمال والوضع المالي للشركة.
١٣. يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لا يوجد لدى الشركة أدوات دين صادرة أو قائمة أو أدوات دين موافق عليها ولم يتم إصدارها ولا يوجد لديها قروض لأجل مشمولة بضمان شخصي أو مضمونة برهن (سواء أقدم المُصدر أو غيره رهنا لها) أو غير مضمونة برهن باستثناء ما تم ذكره في هذا القسم **الفقرة الفرعية رقم (١٢-٩-٥) "المطلوبات المتداولة"**.

## ٣-٥ أسس الإعداد والمعلومات ذات الأهمية عن السياسات المحاسبية

### ١-٣-٥ أسس إعداد القوائم المالية

#### ١-١-٣-٥ العرف المحاسبي/أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء التزام مزايا نهاية الخدمة للموظفين حيث يتم قياسه وفقاً للقيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة، والأراضي ضمن الممتلكات والآلات والمعدات حيث يتم قياسها وفقاً لنموذج إعادة التقييم، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

#### ٢-١-٣-٥ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

### ٣-١-٣-٥ المعلومات الأهمية عن السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة، ما لم يذكر خلاف ذلك. إضافة إلى ذلك اعتمدت المجموعة الإفصاح عن السياسات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي "١") اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م. حيث تتطلب التعديلات الإفصاح عن السياسة المحاسبية ("ذات الأهمية") بدلاً عن السياسات المحاسبية ("الهامة") وعلى الرغم من أن التعديلات لم ينتج عنها أي تغييرات في السياسة المحاسبية نفسها إلا أنها تؤثر على معلومات السياسة المحاسبية التي يتم الإفصاح عنها في بعض الحالات. فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة:

#### ٤ تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحد بناءً على التصنيف المتداول / غير المتداول. الأصل متداول عندما يكون:

- ♦ من المتوقع أن يتحقق أو يعتزم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية؛
- ♦ محتفظ به بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
- ♦ من المتوقع أن يتحقق في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير. أو
- ♦ النقد وما في حكمه ما لم يتم تقييده من تبادله أو استخدامه لتسوية التزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى على أنها موجودات غير متداولة.

تكون الالتزامات متداولة عندما يكون:

- ♦ من المتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
  - ♦ محتفظ به بشكل أساسي لغرض المتاجرة.
  - ♦ مستحقة السداد في غضون اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير. أو
  - ♦ لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير
- تصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

#### ٤ الممتلكات والآلات والمعدات

##### التغير في السياسات المحاسبية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قررت إدارة الشركة تغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بقياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١٦) حيث تم تطبيق نموذج إعادة التقويم بدلاً من نموذج التكلفة المتبع لإثبات بند الأراضي. ووفقاً لمتطلبات المعيار تم تبني السياسة الجديدة بأثر مستقبلي، وعليه تم تطبيق نموذج إعادة التقويم.

فيما يلي تفاصيل تغيير السياسة المحاسبية والأثر المالي الناتج عنه:

السياسة المحاسبية المتبعة سابقاً	السياسة المحاسبية الجديدة
تدرج الممتلكات والآلات والمعدات، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط المتراكمة في القيمة، إن وجدت. يتم إدراج الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت.	يتم الإثبات أولاً بالتكلفة باستثناء الأراضي، يتم قياسها وفق نموذج إعادة التقويم استناداً إلى القيمة العادلة، بناءً على التقييمات الدورية من قبل مقيمين مؤهلين مهنيًا. يتم إجراء عمليات إعادة التقويم هذه بانتظام كافٍ للتأكد من أن القيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن تلك التي سيتم تحديدها باستخدام القيمة العادلة في نهاية مدة التقرير. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتظهر بقائمة المركز المالي تحت عنوان فائض إعادة التقويم باستثناء الحد الذي يتم فيه الإثبات أي هبوط في القيمة يزيد على رصيد فائض إعادة التقييم أو عكس هذا الهبوط في الربح أو الخسارة، لا يتم استهلاك الأرض. يتم إعادة تقييم الأرض والمباني سنوياً من قبل مقيمين مؤهلين مهنيًا.
تتضمن التكلفة التاريخية المصروفات المتعلقة مباشرة باقتناء أصل، وتكون التكاليف اللاحقة مشمولة ضمن القيمة الدفترية للموجودات أو يتم قيدها كأصل مستقل، حسبما يكون مناسباً، ويتم ذلك فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية متعلقة بالأصل إلى المجموعة مع إمكانية قياس التكلفة بشكل موثوق.	عند استبعاد الأصل، يتم تحويل رصيد فائض إعادة التقويم إلى الأرباح المبقة.
يتم الاعتراف بالاستهلاك لشطب تكلفة الموجودات بعد خصم قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت	
يتم إلغاء إثبات أي بند بالممتلكات والآلات والمعدات عند بيعه أو عند التوقع بعدم وجود أي منافع اقتصادية مستقبلية من الاستمرار في استخدامه أو بيعه. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة تنشأ عن استبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات والذي يحدد بالفرق بين صافي متحصلات المبيعات والقيمة الدفترية للأصل في الربح أو الخسارة.	



نتج عن تغيير السياسة المحاسبية الأثر المالي التالي:

#### ❖ قائمة المركز المالي:

البند	٢٠٢٣	٢٠٢٢
زيادة بند الممتلكات والآلات والمعدات بالربح الناتج عن زيادة القيمة العادلة عن القيمة الدفترية لبند الأراضي	٦,٤٥٧,٢٧٣	٣١,٦٥٨,٥٦١
إثبات بند منفصل بحقوق الملكية تحت عنوان "فائض إعادة التقويم"	٣٨,١١٥,٨٣٤	٣١,٦٥٨,٥٦١

#### ❖ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

تم إضافة بند جديد تحت عنوان "فائض إعادة تقويم الممتلكات والآلات والمعدات" بمبلغ ٦,٤٥٧,٢٧٣ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٣م، ومبلغ ٣١,٦٥٨,٥٦١ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٢م لبنود الدخل الشامل التي لا يعاد إدراجها لاحقاً بالربح أو الخسارة.

#### ❖ قائمة التغيرات في حقوق الملكية

تم إضافة بند جديد تحت عنوان "فائض إعادة التقويم" برصيد ٣١,٦٥٨,٥٦١ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٢م، ورصيد ٣٨,١١٥,٨٣٤ ريال سعودي لسنة ٢٠٢٣م.

#### ❖ قائمة التدفقات النقدية

لم تتأثر قائمة التدفقات النقدية بهذا التغيير في السياسة المحاسبية حيث أنه يمثل معاملة غير نقدية. يتضمن الإيضاح رقم (٦) م القوائم المالية لعام ٢٠٢٣م "الممتلكات والآلات والمعدات" على المعلومات عن القيمة الدفترية والقيمة العادلة لبنود الممتلكات والآلات والمعدات المثبتة وفق نموذج إعادة التقويم.

#### ❖ الاعتراف والقياس

كما تم تفصيله مسبقاً يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات باستثناء الأراضي بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة. إن وجدت، والتي تشمل سعر الشراء والتكاليف التي تعود مباشرة إلى إيصال الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قابلاً للاستخدام بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. إذا كان للأجزاء الهامة من الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (المكونات الرئيسية) للممتلكات والمعدات. يتم إثبات جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها. يتم تضمين القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإزالة الأصل من الخدمة بعد استخدامه في تكلفة الأصل الأساسي إذا تم استيفاء معايير الاعتراف بالمخصص.

يتم إدراج الأراضي في قائمة المركز المالي بمبالغ إعادة التقويم والتي تمثل القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقويم. يتم إجراء التقييمات بتكرار كافٍ للتأكد من أن القيمة الدفترية للأراضي المعاد تقويمها لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

يتم تسجيل فائض إعادة التقويم في الدخل الشامل الآخر وإضافته إلى فائض إعادة تقويم الأصول في حقوق الملكية. ومع ذلك، إلى الحد الذي يعكس فيه عجز إعادة التقويم لنفس الأصل المعترف به سابقاً في الربح أو الخسارة، يتم الاعتراف بالزيادة في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بعجز إعادة التقويم في قائمة الربح أو الخسارة، باستثناء القدر الذي يقابل الفائض الحالي على نفس الأصل المعترف به في فائض إعادة تقويم الأصول.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذه النفقات إلى الشركة.

عندما يكون للمكونات الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة من الممتلكات والآلات والمعدات. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ويتم احتسابه باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف الموجودات ذات الصلة بعد خصم القيم المتبقية على مدى العمر الإنتاجي المقدّر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات. ولا يوجد أي تعديلات متوقعة على تلك السياسات وفيما يلي معدلات الاستهلاك المقدرة للموجودات:

البند	السنوات
أبار	٢٥
المباني	١٥,٢
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية وديكورات	١٠
سيارات	١٣,٣-٥
أجهزة كهربائية وحاسب آلي	٥

#### ٤ الاستثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي شركة تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً وليست مسيطرة أو لديها سيطرة مشتركة عليها. التأثير الهام هو قدرة المجموعة على المشاركة في القرارات والسياسات المالية والتشغيلية في الشركة المستثمر بها، ولا تعتبر سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

إن الاعتبارات في تحديد التأثير الهام تتضمن الاحتفاظ – بشكل مباشر أو غير مباشر – بنسبة من حق التصويت للشركة المستثمر فيها، التمثيل في مجلس الإدارة أو جهات حوكمة مماثلة، المشاركة في صنع السياسات، بما في ذلك المشاركة في القرارات المتعلقة بتوزيعات الأرباح أو التوزيعات الأخرى، المعاملات الجوهرية، تبادل الموظفين الإداريين، أو توفير المعلومات التقنية الأساسية.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة مبدئياً بالتكلفة ويتم تعديله لاحقاً للاعتراف بحصة المجموعة في الأرباح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة أو المشاريع المشتركة مطروفاً منها أي انخفاض في قيمة صافي الاستثمارات. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغيرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة. عندما تزيد حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة عن حصة ملكيتها في تلك الشركات الزميلة، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بحصتها في الخسائر الإضافية.

يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية وإثباتها كالتزامات فقط إلى الحد الذي يكون فيه لدى المجموعة التزامات قانونية أو متوقعة أو قامت بتسديد دفعات بالنيابة عن الشركات الزميلة.

يتم استبعاد المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة بقدر حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تتم المحاسبة عن الاستثمارات من خلال طريقة حقوق الملكية بدءاً من التاريخ الذي أصبحت فيه الشركة المستثمر بها شركة زميلة. عند الاستحواذ على الاستثمار، فإن أي زيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات القابلة للتحديد يتم الاعتراف بها كشهرة، والتي تدرج ضمن القيمة الدفترية للاستثمار.

يتم إثبات الزيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات القابلة للتحديد عن تكلفة الاستثمار، بعد إعادة التقييم، مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في سنة الاستحواذ.

يتم تطبيق متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة لتحديد ما إذا كان من الضروري الاعتراف بأية خسارة انخفاض في القيمة فيما يتعلق باستثمار المجموعة في شركة زميلة.

تتوقف المجموعة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة زميلة، أو عندما يتم تصنيف الاستثمار كمحتفظ به للبيع. عندما تقوم المجموعة بتخفيض حصتها في شركة زميلة أو مشروع مشترك مع استمرار المجموعة باستخدام طريقة حقوق الملكية، فتعيد المجموعة تصنيف المكسب أو الخسارة المثبت سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر والمتعلق بذلك الانخفاض في حصة الملكية، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة، إذا كان المكسب والخسارة يتضمن استبعاد الأصول أو الالتزامات ذات العلاقة.

عندما تقوم أي منشأة ضمن المجموعة بالتعامل مع شركة زميلة للمجموعة، يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات مع الشركة الزميلة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة فقط بقدر حصص الملكية غير المملوكة من قبل المجموعة.

#### ٤ الأدوات المالية

##### تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل – استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل – استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ بنودها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.
- يتم قياس الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحقيق تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية، وتنشأ بنودها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للمجموعة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة دون عنصر مالي جوهري مقياس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، زائداً تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي ربح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
الاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتركمة في الدخل الشامل الموحد يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة الموحدة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

## ٥-٣-١-٤ الاستبعاد

### الموجودات المالية

يتم استبعاد الأصل المالي (أو جزء من مجموعة أصول مالية متماثلة) بشكل أساسي (أي يتم استبعادها من قائمة المركز المالي للمجموعة) في الحالات التالية:

- ♦ انتهاء صلاحية حقوق استلام التدفقات النقدية من الأصل
- ♦ قيام المجموعة بتحويل حقوقها لتلقي التدفقات النقدية من الأصل أو تحملها التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "تمرير"؛ و(أ) قيام المجموعة بنقل جميع مخاطر ومزايا الأصل بشكل جوهري، أو (ب) قامت بنقل السيطرة على الأصل ولم تقم المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومزايا الأصل المالي.

### المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء إثبات الالتزامات المالية عندما يتم الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم المجموعة أيضاً بإلغاء إثبات الالتزامات المالية عند تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزام المعدل بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم إثبات التزام مالي جديد مبني على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الالتزام المالي، يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية المستنفذة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات تم تحملها) في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

### الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تتكون الموجودات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والمستحق من طرف ذو علاقة والنقد وما في حكمه.

يتم قياس مخصصات الخسائر على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية: وهي الخسائر الائتمانية التي تنتج من جميع أحداث التعثر المحتمل عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل كبير منذ الإثبات الأولي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، فإن المجموعة تضع في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استناداً إلى الخبرة السابقة للمجموعة والتقييم الائتماني المستنير، بما في ذلك معلومات النظرة المستقبلية.

#### ◀ قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح محتمل للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بأنها القيمة الحالية لكافة النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمجموعة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

#### ◀ الموجودات المالية المنخفضة قيمتها ائتمانياً

تقوم المجموعة بتاريخ كل قوائم مالية بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وأوراق الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل منخفضة القيمة ائتمانياً. يتم تقييم الأصل المالي على أنه منخفض القيمة ائتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر يكون له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل المالي.

#### ◀ عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للموجودات.

#### ◀ الشطب

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لأصل مالي (إما جزئياً أو كلياً) إلى الحد الذي لا يكون هناك احتمال واقعي لاسترداده. وهذا هو الحال بصفة عامة عندما تقرر المجموعة أن المدين ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. ومع ذلك، قد تظل الأصول المالية المشطوبة خاضعة لأنشطة الإنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات الفريق لاسترداد المبالغ المستحقة.

#### ◀ مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للأصول المالية والالتزامات المالية ويتم تسجيل صافي المبلغ في قائمة المركز المالي إذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ في الوقت الحالي لمقاصة المبالغ المعترف بها وهناك نية للتسوية على أساس صاف للأصول والخصوم في وقت واحد.

#### ◀ الاستثمار بطريقة التكلفة

يتم الاعتراف بالاستثمارات في الشركات التابعة مبدئياً بتكلفة الاقتناء بما في ذلك أية تكاليف مباشرة بعملية الشراء، ويتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة أن وجدت.

#### ◀ موجودات محتفظ بها لغرض البيع

يتم قياس الموجودات غير المتداولة (ومجموعة الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة ومجموعة الاستبعاد كمحتفظ بها للبيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. يعتبر هذا الشرط مستوفياً فقط عندما يكون البيع محتملاً بدرجة عالية ويكون الأصل (أو مجموعة الاستبعاد) متاحاً للبيع الفوري في حالته الحالية. يجب أن تلتزم الإدارة بالبيع الذي من المتوقع أن يكون مؤهلاً للإثبات كبيع مكتمل خلال عام واحد من تاريخ التصنيف.

#### ◀ ذمم مدينة تجارية

تمثل المبالغ المستحقة من عملاء من القطاع الخاص والعام نظير توريدات وذلك في سياق النشاط المعتاد للمجموعة ولا تتحمل الذمم المدينة فائدة. إذا تجاوز الائتمان شروط الائتمان العادية يتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. في نهاية كل فترة تقرير تتم مراجعة القيم الدفترية للذمم المدينة والمدينين الآخرين لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد. في هذه الحالة، يتم إثبات الخسارة بسبب انخفاض القيمة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

#### ◀ النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه الأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر أو أقل، إن وجدت. ويشمل أيضاً السحب على المكشوف من البنوك التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد للمجموعة ومن المحتمل أن تتقلب من أرصدة مكشوفة إلى أرصدة موجبة.

#### ٤ منافع الموظفين

##### الالتزامات قصيرة الأجل

إن المطلوبات المتعلقة بالأجور والرواتب، بما في ذلك المنافع غير النقدية والإجازات المتراكمة وتذاكر السفر المتوقع سدادها بالكامل خلال اثني عشر شهراً بعد انتهاء الفترة التي يقوم فيها الموظفون بتقديم الخدمات ذات العلاقة، يتم إثباتها بناءً على الخدمات المقدمة من الموظفين حتى نهاية فترة إعداد القوائم المالية الموحدة وتقاس بالمبالغ المتوقع دفعها عند تسوية المطلوبات. يتم عرض المطلوبات كالتزامات منافع الموظفين الحالية ضمن المصروفات المستحقة في قائمة المركز المالي الموحدة.

##### الالتزامات الأخرى المتعلقة بمنافع الموظفين طويلة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام أو الأصل في قائمة المركز المالي الموحدة بخصوص المكافأة المحددة. يتمثل التزام مزايا نهاية الخدمة للموظفين في القيمة الحالية للالتزام بالمزايا المحددة في سنة التقرير المالي، ويتم احتساب التزام المزايا المحددة سنوياً من قبل خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

وتحدد القيمة الحالية للالتزام بالمزايا المحددة بخصم التدفقات النقدية الخارجة التقديرية المستقبلية باستخدام معدلات فائدة سندات شركات عالية الجودة المقومة بالعملة التي سيتم بها سداد المكافآت، وتكون شروطها مقاربة لشروط الالتزام ذي العلاقة.

وتصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

##### تكلفة الخدمة

تتضمن تكاليف الخدمات تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة والتي يتم إثباتها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية للالتزامات بالمزايا المحددة عن تعديلات الخطة أو التخفيضات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة كمصروفات لمزايا نهاية خدمة للموظفين.

##### تكلفة الفائدة

يتم احتساب صافي تكلفة الفائدة بتطبيق معدل الخصم على صافي رصيد التزام المزايا المحددة. يتم إدراج هذه التكلفة ضمن تكاليف التمويل في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

#### ٤ القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة (كمحصلات مستلمة). بالصافي بعد خصم تكاليف المعاملة، إن وجدت. في وقت لاحق على الاعتراف المبدئي يتم قياس القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بآي فرق بين المتحصلات (الصافي بعد خصم تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على مدى فترة القرض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالرسوم المدفوعة على تسهيلات القروض ضمن تكاليف معاملات القرض بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل سحب بعض أو كل التسهيلات. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم حتى يتم سحب التسهيلات، ويتم رسملة الرسوم ضمن المدفوعات مقدماً لخدمات السيولة بالقدر الذي لا يكون هناك دليل على احتمالية سحب جزء أو كل التسهيل، ويتم إطفائها على مدى فترة التسهيل ذو العلاقة.

يتم التوقف عن الاعتراف بالقروض في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يتم تسوية الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفائها أو تحويلها إلى طرف آخر والمقابل المادي المدفوع، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المفترضة، في قائمة الربح والخسارة الموحدة ضمن الإيرادات الأخرى أو تكاليف التمويل.

يتم تصنيف القروض ضمن المطلوبات المتداولة ما لم يكن للمجموعة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد سنة التقرير المالي.

##### تكلفة الاقتراض

يتم رسملة القروض العامة والمحددة المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة للرسملة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإتمام وإعداد الأصل للاستخدام أو البيع المخصص له، كما هو مناسب. إن الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع المخصصة له. يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة لحين إنفاقها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.

يتم إثبات تكاليف الاقتراض الأخرى كمصاريف في السنة التي يتم تكبدها فيها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

#### ٤ ذمم دائنة تجارية وأرصدة مستحقة أخرى

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة التجارية والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي.

#### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون للمجموعة التزام قانوني أو تعاقدية نتيجة لحدث سابق ومن المرجح أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقدير مبلغها بصورة يمكن الاعتماد عليها. عندما يكون التأثير جوهري يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقيييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال، والمخاطر التي ينطوي عليها الالتزام. يتم الاعتراف بتخفيض الخصم كتكلفة تمويلية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

#### الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") ويتم إثبات استحقاق للزكاة ويحمل على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة الجارية. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

إن المجموعة مؤهلة بالدرجة الأولى لدفع الزكاة فقط. وحيث أن عكس فروقات التوقيت، إن وجد، ليس من المتوقع أن يكون له أي تأثير جوهري على مبلغ الزكاة في المستقبل المنظور، وبالتالي لم يتم الاعتراف بأي التزام أو أصل ضريبي مؤجل في القوائم المالية الموحدة.

#### ضريبة القيمة المضافة

يتم إثبات المصاريف والأصول بعد خصم مبلغ ضريبة القيمة المضافة، فيما عدا:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة بشأن شراء الأصول أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من السلطات الضريبية، وفي هذه الحالة يتم إثبات ضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصول أو كجزء من مصروف البند، عندما ينطبق ذلك، و/أو

- عند إظهار الذمم المدينة والدائنة شاملة مبلغ ضريبة القيمة المضافة

إن صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابل للاسترداد من /أو المستحق إلى الجهة الضريبية يتم إدراجه إما كجزء من المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى أو المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

#### أرباح أو خسائر إعادة القياس

يتم إثبات أرباح أو خسائر إعادة القياس الناشئة عن التعديلات أو التغييرات في الافتراضات الاكتوارية في السنة التي تحدث فيها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

#### الالتزامات المحتملة

جميع الالتزامات المحتملة تنشأ عن الأحداث الماضية والتي سيتم تأكيدها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة التي لا تخضع لسيطرة المجموعة بالكامل أو جميع المطلوبات المتداولة الناشئة عن الأحداث الماضية ولكن لم يتم إثباتها للأسباب التالية:

- ليس هناك احتمال أن يكون تدفق الموارد الخارجية الملازمة للمنافع الاقتصادية مطلوباً لتسوية الالتزام.
- لا يمكن قياس مبلغ الالتزام بشكل موثوق، يجب تقييمهما جميعاً في تاريخ كل مركز مالي والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة ضمن الالتزامات المحتملة.

#### عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة

تُطبق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل للعقارات المؤجرة والمستأجرة (أي عقود الإيجار التي تصل مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار شراء)، وتُطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. ويُعترف بـ دفعات عقود الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

#### إثبات الإيرادات

تتكون الإيرادات من القيمة العادلة للمقابل المحضّل أو المستحق من تقديم الخدمات في السياق المعتاد لأعمال المجموعة مع الأخذ في الاعتبار شروط الدفع المحددة تعاقدياً. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات التجارية والحوافز والتخفيضات.

تعترف المجموعة بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق؛ عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية إلى المجموعة؛ وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة المجموعة، كما هو موضح أدناه.



تعترف المجموعة بالإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ باستخدام نموذج الخطوات الخمس التالية:

خطوة ١: تحديد العقد مع العميل	يُعَرَّف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد يجب الوفاء به.
خطوة ٢: تحديد التزامات الأداء	التزام الأداء هو وعد في العقد المبرم مع العميل بنقل سلع أو خدمة إلى العميل.
خطوة ٣: تحديد سعر المعاملة	سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بها إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.
خطوة ٤: توزيع أو تخصيص سعر المعاملة	بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يوضح مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.
خطوة ٥: إثبات الإيرادات	تعترف المجموعة بالإيرادات كلما (أو عندما) تفي بالالتزام الأداء من خلال نقل سلع أو خدمة متعهد بها إلى العميل بموجب العقد.

كما هو موضح سابقاً فقد تم تعديل نشاط الشركة التجاري. ونظراً لخضوع الشركة لإعادة التنظيم المالي وإيقاف أعمالها التشغيلية من سنة ٢٠١٩ فإن إدارة المجموعة تتابع الإجراءات المتبعة في ممارسة سياق أعمالها التجارية من جديد.

#### ٤- تكلفة الإيرادات

يعترف بكافة المصروفات على أساس الاستحقاق. ويعترف بالتكاليف التشغيلية على أساس التكلفة التاريخية. لا توجد تكلفة إيرادات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ نظراً لتوقف أعمال المجموعة التشغيلية منذ ٢٠١٩م وخضوعها لإعادة التنظيم المالي.

#### ٤- المصروفات العمومية والإدارية

تشمل المصروفات العمومية والإدارية التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تشكل جزءاً من تكلفة الإيرادات على وجه التحديد. يتم التخصيص بين تكلفة الإيرادات المصروفات العمومية والإدارية، عند الحاجة، بشكل ثابت.

#### ٤- المصروفات العمومية والإدارية – إعادة التنظيم المالي

تشمل المصروفات العمومية والإدارية والمرتبطة في إعادة التنظيم المالي على وجه التحديد. في الأتعاب المستحقة لأمين التنظيم المالي.

#### ٤- ربحية السهم

تعرض المجموعة ربحية السهم الأساسية والمخفضة (إن وجدت) للسهم العادي. ويتم احتساب ربحية السهم الأساسية من صافي الربح أو الخسارة بتقسيم الربح أو الخسارة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال السنة، معدلة بعدد الأسهم العادية المعاد شراؤها أو الصادرة خلال السنة. يتم تعديل ربحية السهم المخفضة بالربح أو الخسارة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة خلال السنة مع تأثير جميع الأسهم العادية التي من المحتمل إصدارها.

## ٤-٥ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، استخدمت الإدارة الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، والتي تكون نتيجتها أساساً لإصدار أحكام حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة قامت الإدارة بعمل الأحكام التالية والتي لها تأثير هام على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة.



## ١-٤-٥ الاستمرارية

كما هو مبين في القوائم المالية الموحدة فقد حققت المجموعة صافي خسارة عن عام ٢٠٢٣ م بمبلغ (٦,٥٣,٢١٨) ريال سعودي وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ (٢٥٩,٨٨٦,٥٣٤) ريال سعودي بما يتجاوز نصف رأس مال المجموعة، مما يتوجب معه تنفيذاً للمادة رقم (١٣٢) من نظام الشركات أن يتم دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال مائة وثمانين يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرارية المجموعة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها، إلا أنه نظراً لدخول المجموعة في مقرر وإجراءات إعادة التنظيم المالي (إيضاح رقم ١) وتطبيقاً للمادة رقم (٤٢) من الفصل الرابع من نظام الإفلاس ولائحته التنفيذية فيتم إعفاء المجموعة من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ خسائر المدين النسبة المحددة في النظام.

إن استمرارية المجموعة كمنشأة مستمرة مرتبط بتنفيذ مقرر إعادة التنظيم المالي للمجموعة والذي يعتمد بشكل رئيسي على زيادة رأس مال المجموعة. قدّم مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠٢٣ م توصيته بشأن زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق الأولوية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٢٥٠ مليون ريال سعودي، وذلك لتعظيم قدرة المجموعة التوسعية في الاستثمارات وتوفير السيولة اللازمة لسداد جزء من الالتزامات المالية المستحقة حسب خطة إعادة التنظيم المالي المعلنة. وكما هو موضح في الإيضاح رقم ٢١ فقد أعلنت المجموعة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٢٣ م الموافق ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٥هـ. عن نتائج الجمعية العامة غير العادية التي تضمنت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة وقد تمت الزيادة خلال سنة ٢٠٢٣ م.

## ٢-٤-٥ التقديرات والافتراضات غير المؤكدة

فيما يلي التقديرات التي تم إجراؤها من قبل الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها تأثير هام على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية:

### ١ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

يتم استهلاك موجودات الشركة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية المقدرة.

### ٢ التقييم الإكتواري لمزايا نهاية الخدمة للموظفين

تعتمد القيمة الحالية لالتزامات التقاعد على عدد من العوامل التي يتم تحديدها باستخدام التقييمات الإكتوارية التي تستخدم عدداً من الافتراضات. تتضمن الافتراضات المستخدمة في تحديد صافي التكلفة (الدخل) للتقاعد معدل الخصم. أي تغيير في هذه الافتراضات سوف يؤثر على القيمة الدفترية لالتزامات التقاعد.

تحدد المجموعة معدل الخصم المناسب في نهاية كل سنة، وهو معدل الفائدة المستخدم لتحديد القيمة الحالية لتدفقات نقدية مستقبلية مقدرة والتي يتوقع أن تكون مطلوبة لتسوية التزامات ما بعد الخدمة. عند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ المجموعة في الاعتبار معدلات فائدة سندات شركات عالية الجودة على أن تكون فترة السندات متسقة مع الفترة المقدرة لمطلوبات منافع ما بعد الخدمة.

### ٣ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لأغراض احتساب مصروف الاستهلاك. يتم إعداد هذا التقديرات بناءً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة لأصول ذات صلة.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية لأصول الشركة من قبل الإدارة استناداً على التقييم الفني عند الاستحواذ على الأصل، ويتم مراجعتها سنوياً للتأكد من ملاءمتها. وتستند الأعمار الإنتاجية على الخبرة التاريخية مع أصول مماثلة، وكذلك توقع الأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على أعمار الأصول.

### ٤ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تستخدم المجموعة نموذج لتقدير خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر التي لم تخفص قيمتها الائتمانية أو انخفضت قيمتها الائتمانية بناءً على التغيير في مخاطر الائتمان المرتبطة بالأداة المالية. تستخدم المجموعة النموذج المبسط باستخدام مصفوفة مخصص لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء والتي تتكون عادة من عدد كبير جداً من الأرصدة الصغيرة. ولقياس خسائر الائتمان المتوقعة يتم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة والفترات التي استحققت فيها. ويتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية وفقاً لمؤشرات النشاط الاقتصادي الكلي التي تؤثر على قدرة أولياء الأمور والعملاء على تسوية الذمم المدينة.

### ٥ الزكاة الشرعية المستحقة

قامت المجموعة بتقييم وضع الزكاة وضريبة القيمة المضافة مع مراعاة التشريعات الصادرة من الهيئة، والقرارات الصادرة بشكل دوري والاتفاقيات. إن تفسير مثل هذه التشريعات، القرارات والاتفاقيات والتي لن تكون واضحة بشكل كامل مما يستلزم إكمال التقييم من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

## ٥-٥ التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة

### ١-٥-٥ التعديلات الجديدة على المعايير الصادرة والمطبقة اعتباراً من سنة ٢٠٢٣م

التعديلات على المعيار	الوصف	ساري اعتباراً من السنوات التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤)	تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ (تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ٤)	١ يناير ٢٠٢٣	يغير التعديل تاريخ انتهاء الصلاحية الثابت للإعفاء المؤقت في المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ عقود التأمين من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأداة المالية، بحيث تكون الكيانات ملزمة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧	عقود التأمين وتعديلاتها	١ يناير ٢٠٢٣	هذا معيار محاسبي جديد وشامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. عند سريانه، سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٧ (جنباً إلى جنب مع تعديلاته اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٤ عقود التأمين الصادر في عام ٢٠٠٥.
معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٣	يتناول هذا التعديل مساعدة المنشآت على تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في قوائمها المالية.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٨	تعديل على تعريف التقدير المحاسبي	١ يناير ٢٠٢٣	إن هذه التعديلات المتعلقة بتعريف التقديرات المحاسبية تساعد المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية.
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الاعتراف الأولي، إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤجلة الخاضعة للضريبة والقابلة للخضم.
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢	إصلاح الضريبة الدولية (قواعد نموذج الركيزة الثانية)	١ يناير ٢٠٢٣	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن إصلاح الضرائب الدولية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD). كما تقدم التعديلات متطلبات إفصاح محددة للشركات المتأثرة.

التعديلات على المعيار	الوصف	ساري اعتباراً من السنوات التي تبدأ في أو بعد	ملخص التعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٤	أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير. وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وذلك فقط إذا كان إن المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
معيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	ترتيبات تمويل الموردين	١ يناير ٢٠٢٤	تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات إفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و"إشارات توجيهية" ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول ترتيبات تمويل الموردين.
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	صعوبة التحويل	١ يناير ٢٠٢٤	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لاعتماد هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

## ٦-٥ مؤشرات الأداء الرئيسية

يوضح الجدول التالي مؤشرات الأداء الرئيسية لشركة ثمار التنمية القابضة للسنوات المالية ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م:

الجدول (٢٣): مؤشرات الأداء الرئيسية

السنة المالية ٢٠٢٣	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢١	البيان (بالريال السعودي)
لا يوجد	لا يوجد	٤٢٥,٣٠٤	مبيعات
(١٧,٦٨,١٦٩)	(٦,٦٢١,٨٢)	(٧٩,٤١٦,٧٢٧)	الخسائر التشغيلية من العمليات (ريال سعودي)
لا ينطبق	لا ينطبق	%١٨٦٧٣	هامش الخسارة التشغيلية (%)
لا ينطبق	لا ينطبق	%٣,٤٥	هامش مجمل الربح / (الخسارة)
%٢٥٨,٥٥	%٠,٦٢	%١,٦٤	نسبة التداول (الموجودات المتداولة / المطلوبات المتداولة)
١٢,٢٦٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٦,٥٣,٢١٨)	(٢,٩٥٥,٦٠١)	(١٦٢,٤٥١,٣٩٤)	خسارة العام
(٠,٥٣)	(٠,٣٠)	(١٦,٢٥)	الربح للسهم (ريال سعودي)
١٠٢,٩٥٤,٣٥٠	٤٤,٢٢٠,٧٤٢	١٤,٠٤٦,٩٢١	إجمالي الموجودات (ريال سعودي)
(%٦,٣٤)	(%٦,٦٨)	(%١١٥٦,٤٩)	العائد على الموجودات (%)
٣١,١٣٩,٣٤٩	(١٠٠,٥٠٧,١٤٢)	(١٢٩,٣٣١,٠٨٢)	إجمالي حقوق الملكية (ريال سعودي)
(%٢٠,٩٧)	%٢,٩٤	%١٢٥,٦١	العائد على حقوق الملكية (%)
٧١,٨١٥,٠٠١	١٤٤,٧٢٧,٨٨٤	١٤٣,٣٧٨,٠٠٣	إجمالي المطلوبات
٥٤,٥١٧,٨٧٢	٩٠٢,٣٦٦	٢,٣٣٣,٥٣٠	إجمالي الموجودات المتداولة
١٤,١٢١,٢٨٩	٣٢,٠٣٣,٣٨٩	٣٢,٠٢٤,٤٦٥	إجمالي الدين
%١٣,٧٢	%٧٢,٤٤	%٢٢٧,٩٨	نسبة الدين إلى إجمالي الموجودات
%٤٥,٣٥	لا ينطبق	لا ينطبق	نسبة الدين إلى حقوق الملكية

المصدر: الشركة

\* إجمالي حقوق المساهمين كان سالبا في سنوات المراجعة ٢٠٢١م و٢٠٢٢م، وبالتالي حساب نسبة الدين إلى حقوق الملكية لا ينطبق في هذه الحالة.

## ٧-٥ هيكل التمويل

يوضح الجدول التالي الهيكل التمويلي لشركة ثمار التنمية القابضة للأعوام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م:

الجدول (٢٤): هيكل التمويل

السنة المالية ٢٠٢٣	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢١	البيان (بالريال السعودي)
٧١,٨١٥,٠٠١	١٤٤,٧٢٧,٨٨٤	١٤٣,٣٧٨,٠٠٣	إجمالي المطلوبات
١٤,١٢١,٢٨٩	٣٢,٠٣٣,٣٨٩	٣٢,٠٢٤,٤٦٥	الدين الكلي
٤٧,١٧٠,٣١	٢١٢,٢٠١	٦٢٣,٣٠٣	النقد والت نقد المعادل
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣١,١٣٩,٣٤٩	(١٠٠,٥٠٧,١٤٢)	(١٢٩,٣٣١,٠٨٢)	حقوق الملكية
٤٥,٢٦٠,٦٣٨	(٦٨,٤٧٣,٧٥٣)	(٩٧,٣٠٦,٦١٧)	هيكل التمويل (إجمالي الدين + حقوق الملكية)
%٣١,٢٠	لا ينطبق	لا ينطبق	معدل الاقتراض (%) = (إجمالي الدين / هيكل التمويل)

المصدر: الشركة

## ٨-٥ قائمة الدخل

يوضح الجدول التالي إيرادات فترة المراجعة

الجدول (٢٥): قائمة الدخل الشامل

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
الإيرادات	٤٢٥,٣٠٤	-	-
تكلفة الإيرادات	(٤١٠,٦٤٣)	-	-
<b>إجمالي الربح</b>	<b>١٤,٦٦١</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
مصاريف البيع والتسويق	(١,٣٢٦,٩٤٤)	-	-
المصاريف العامة والإدارية	(٧٧,٨٢٩,٤٤٤)	(٦,٤١٢,٧٣٤)	(١٥,٧١٩,١٦١)
رد/ (خسائر) هبوط في قيمة الممتلكات والآلات.		٣٤١,٦٥٢	(٩٧٤,٠٠٨)
مخصص قضايا قانونية			(٢٧٥,٠٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية - إجراء إعادة التنظيم المالي	(٢٧٥,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
<b>الخسائر التشغيلية من العمليات</b>	<b>(٧٩,٤١٦,٧٢٧)</b>	<b>(٦,٦٢١,٠٨٢)</b>	<b>(١٧,٠٦٨,١٦٩)</b>
مخصص الهبوط في المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى	(٢٢,٢١٠,٦٠٢)	(٢٥٦,٩٨٨)	(٧٤,٤٢٢)
رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	-	١٠٧,٩٦٩	
مخصصات الأرصدة المدينة - محكمة التنفيذ	(٤,١٥,٠٢٧)		
أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية			٧,٣١٢,٥٢٣
رد/ (خسائر) هبوط في قيمة الممتلكات والآلات.	(١٢,٦٧٢,٩٥١)		
القضايا والمطالبات المالية	(٤٥,٥٠٨,٧٣٨)	-	
الإيرادات و(المصروفات) الأخرى - الصافية	١,٣٩٠,٩٤٧	٣,٨١٤,٥٠٠	٣,٢٩٩,٨٥٠
<b>الخسارة قبل الزكاة وتكلفة التمويل</b>	<b>(١٦٢,٤٣٣,٠٩٨)</b>	<b>(٢,٩٥٥,٦٠١)</b>	<b>(٦,٥٣٠,٢١٨)</b>
تكلفة التمويل	(١٨,٢٩٦)	-	
الزكاة	-	-	
<b>صافي الخسارة</b>	<b>(١٦٢,٤٥١,٣٩٤)</b>	<b>(٢,٩٥٥,٦٠١)</b>	<b>(٦,٥٣٠,٢١٨)</b>
دخل شامل آخر:			
البند التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
الربح / (الخسائر) الإكتوارية من التزامات خطة المزايا المحددة للموظفين	(١٥٥,٢٨٣)	١٢٠,٩٨٠	٦٠,٩٧٦
فائض إعادة التقييم	-	٣١,٦٥٨,٥٦١	٦,٤٥٧,٢٧٣
<b>إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى</b>	<b>(١٥٥,٢٨٣)</b>	<b>٣١,٧٧٩,٥٤١</b>	<b>٦,٥١٨,٢٤٩</b>
<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>	<b>(١٦٢,٦٠٦,٦٧٧)</b>	<b>٢٨,٨٢٣,٩٤٠</b>	<b>(١١,٩٦٩)</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

\* بسبب التعديلات، وخاصة فيما يتعلق بالخسائر المتراكمة في السنة المالية ٢٠٢١، من المهم ملاحظة أن صافي الخسارة للسنة المالية ٢٠٢١ لا يتوافق مع الأرقام الواردة في القوائم المالية الصادرة في الأصل لتلك السنة المالية.

## ٥-٨-١ الإيرادات وإجمالي الربح

يوضح الجدول التالي إيرادات فترة المراجعة

الجدول (٢٦): إجمالي الربح

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
الإيرادات	٤٢٥,٣٠٤	-	-
تكلفة الإيرادات	(٤١٠,٦٤٣)	-	-
إجمالي الربح	١٤,٦٦١	-	-

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تتكون الإيرادات من الإيرادات من مبيعات التلاجات والمبيعات من خلال أسواق العزيزية. انخفضت الإيرادات بشكل كبير من السنة المالية ٢٠١٩م إلى السنة المالية ٢٠٢٠م (٩١٪) بسبب مصادرة الحسابات المصرفية من قبل السلطات التنظيمية في السنة المالية ٢٠٢٠م، ولم يتم الإبلاغ عن إيرادات في السنة المالية ٢٠٢٢م بسبب توقف العمليات بسبب عملية إعادة التنظيم المالي.

كانت الإيرادات المحققة في السنة المالية ٢٠٢١م بالكامل من المبيعات النقدية بسبب الحجز على الحسابات المصرفية.

## ٥-٨-٢ تكلفة الإيرادات

يوضح الجدول التالي تكلفة الإيرادات لفترة المراجعة:

الجدول (٢٧): تكلفة الإيرادات

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
المخزون في بداية الفترة	٢٠,٦٥٤	-	-
المشتريات	٣٨٩,٩٨٩	-	-
المخزون في نهاية الفترة	-	-	-
تكلفة الإيرادات	٤١٠,٦٤٣	-	-

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

بالنسبة لتكلفة إيرادات الشركة، فإن المكونات الأساسية هي عناصر المخزون الزراعي، بما في ذلك اللحوم والفواكه والخضروات. ومع ذلك، خلال اجتماع طارئ لمجلس الإدارة عقد في السنة المالية ٢٠٢٢م، تقرر شطب أرصدة المخزون. في السنة المالية ٢٠٢١م، ارتبطت تكاليف النشاط بعمليات الشركة المتعلقة بالنقد. ومع ذلك، بدءًا من السنة المالية ٢٠٢٢م، توقفت هذه العمليات بسبب مرحلة إعادة الهيكلة المستمرة داخل الشركة. تضمنت إعادة الهيكلة تغييرات إدارية وسياسية مهمة تم تنفيذها لمعالجة وتحسين الأداء العام للشركة وعملياتها.

## ٥-٨-٣ مصاريف البيع والتسويق

يوضح الجدول التالي مصاريف البيع والتسويق لفترة المراجعة:

الجدول (٢٨): مصاريف البيع والتسويق

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
رواتب وأجور وما في حكمها	٦٦٣,١٦٢	-	-
إيجارات عقود قصيرة الأجل	٥٩٣,٥٨٩	-	-
الكهرباء والماء	١٨,٧٥٨	-	-
الصيانة والإصلاح	١٥,٠٠٦	-	-
متنوعة	٣٦,٤٢٩	-	-
إجمالي مصاريف البيع والتسويق	١,٣٣٦,٩٤٤	-	-

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تتكون هذه بشكل أساسي من الرواتب والأجور لموظفي المبيعات والتسويق في الشركة وعقود الإيجار قصيرة الأجل ومصاريف المرافق. ارتفعت مصاريف البيع والتسويق بنسبة ٩,١٧٪ في السنة المالية ٢٠٢١م بسبب زيادة تكاليف عقود الإيجار قصيرة الأجل. تم تكبد هذه التكاليف في السنة المالية ٢٠٢٠م ولكن تم تسجيلها في السنة المالية ٢٠٢١م عندما اكتشفت الإدارة الجديدة استبعادها عن طريق الخطأ في السنة المالية ٢٠٢٠م من قبل الإدارة القديمة.

## ٥-٤ المصاريف العمومية والإدارية

يبين الجدول التالي المصاريف العمومية والإدارية لفترة المراجعة:

### الجدول (٢٩): المصاريف الإدارية والعمومية

السنة المالية ٢٠٢٣	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢١	البيان (بالريال السعودي)
٢,٩٤٨,٥٣٥	٢,٢٦١,١٤١	٤,٢٠٧,٣٥٤	رواتب وأجور وما في حكمها
٩,٣٢١,٤٤٢	٢,٠٥٤,٥٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢٣٦,٥٠٠	٢٣٨,٠١٢	٣٥٤,٣٠	إيجارات عقود قصيرة الأجل
-	-	٣,٢٢٣	الكهرباء والماء
-	-	١٠,٧١٦	هاتف وبريد وإنترنت
١,٦٦٠,١٣٩	٦٦٤,٥٧٤	١,٥٣٨,١٥٠	أتعاب مهنية واستشارية
٦٩١,٧٧٩	٢٥٩,٩١٧	٧٧,٢٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٣٧٧,٤٠٤	٤٢١,٥٧٦	١,١٠٠,٥٥٢	استهلاك ممتلكات والآلات والمعدات
١٢٢,٠٠٨	٢١٣,٧٦٠	٢١٣	صيانة وإصلاح وبرامج
-	-	٥٧٠,٠٠٠	خسائر ضمانات بنكية
-	-	٦٠,٤٩٧,٤٥٠	ديون معدومة
-	-	٣,٣٣٨,٣٦٥	فروقات مطالبات زكوية
-	-	٦,١٣٠,٥٨٩	عقوبات وغرامات ضريبة القيمة المضافة
٣٦١,٣٥٤	٢٩٩,٢٥٤	١,٦٠٢	متنوعة
١٥,٧١٩,١٦١	٦,٤١٢,٧٣٤	٧٧,٨٢٩,٤٤٤	إجمالي المصاريف العمومية والإدارية

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

أدناه المكونات الرئيسية للمصروفات العمومية والإدارية:

- ♦ **الرواتب والأجور وما يعادلها** انخفضت بنسبة ٤٦,٢٦٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م وارتفعت بنسبة ٣,٤٠٪ السنة المالية ٢٠٢٣م، ويعزى السبب الرئيسي في انخفاض السنة المالية ٢٠٢٢م إلى عمليات التسريح الكبيرة للعمال كجزء من إجراءات إعادة التنظيم المالي المستمرة في الشركة ويعزى سبب ارتفاع الرواتب والأجور لسنة ٢٠٢٣م لتوظيف كوارر جديدة ذات خبرة.
- ♦ **مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان** ارتفعت بمعدل ٣٥٣,٧١٪ في السنة المالية ٢٠٢٣م لتشكّل ما نسبته ٦٠٪ من إجمالي المصروفات العمومية والإدارية. هذه الزيادة كانت نتيجة تغيير الشركة لسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان والتي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٣/٠٣/١٤٤٥هـ (الموافق ١٠/٠٨/٢٠٢٣م).
- ♦ **المرافق والصيانة وغيرها** تشمل الكهرباء والمياه والهاتف والقرطاسية والمتنوعة. النفقات، فقد انخفض في السنة المالية ٢٠٢١م بنسبة ٨٩,٧٣٪ بسبب تقليص عمليات الشركة. زادت هذه التكاليف بنسبة ١٤٧٣,٥١٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م بسبب زيادة تكاليف الصيانة والإصلاحات لمختلف موجودات الشركة.
- ♦ **الاختلافات في مطالبات الزكاة وعقوبات ضريبة القيمة المضافة والغرامات** نشأت في السنة المالية ٢٠٢١م حيث أعادت سلطات الزكاة والضرائب تقييم الرصيد المستحق الدفع من قبل الشركة وتقديمه إلى أمين إعادة التنظيم المالي الذي تم قبوله.

- ♦ **الأتعاب المهنية والاستشارية** تتضمن رسوم التدقيق والاستشارات. وقد ارتفعت بشكل كبير في السنة المالية ٢٠٢٣ نتيجة الإجراءات المرتبطة برفع رأس المال.
- ♦ **الديون المعدومة** التي تتكون من الذمم المدينة، هي بشكل رئيسي من شركة أسواق ثمار ووسمي الزميلة التي أفلسست في السنة المالية ٢٠٢١م. حصلت الشركة على تقييم لهذه المبالغ من شركة من الخبراء الماليين وهم خبراء منطقة هذه الأرصدة وتحولها كجزء من خسائرها الائتمانية المتوقعة في ديونها المعدومة. وتعكس الأرقام في السنة المالية ٢٠٢٢م الأرصدة من المبالغ المستحقة للقبض من أطراف أخرى التي شطبت في السنة المالية ٢٠٢٢م
- ♦ **استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات** انخفض بنسبة ٦١,٦٩٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م وبنسبة ١٠,٤٨٪ في السنة المالية ٢٠٢٣م. إن الانخفاض الذي طرأ كان نتيجة انخفاض قيمة الأصول نتيجة إعادة التقييم في السنة المالية ٢٠٢١م للمباني وقد تم التخلص من بعض الأصول خلال الفترة.
- ♦ **المصاريف العمومية والإدارية - إجراء إعادة التنظيم المالي** تتمثل في أتعاب أمين إعادة التنظيم المالي للشركة والذي تم تعيينه وبموجب حكم الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض وتبلغ إجمالي الأتعاب المهنية للأمين مبلغ ١,١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث تم إثبات وسداد الدفعة الأولى بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠ ريال خلال السنة المالية ٢٠٢١م وتم تسجيل وسداد الدفعة الثانية بمبلغ ٥٥٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قامت الشركة بإثبات وسداد مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي ويتبقى مبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال سعودي يستحق عند انتهاء أعمال التنظيم المالي.

#### الجدول (٣٠): مصروفات عمومية وإدارية - إجراءات إعادة التنظيم المالي

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
أتعاب مهنية	٢٧٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
المجموع	٢٧٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

#### مخصصات وعكس المخصصات

- ♦ **انعكاس الانخفاض في القيمة** يتمثل الانخفاض البالغ ٣٤١,٦٥٢ ريال سعودي في مقارنة القيمة الإجمالية لتقييم المبنى لعدد ٣ مواقع مملوكة له بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مع إجمالي صافي أرصدة تكلفة تلك البنود واستهلاك دفاثرها المتراكم. واستنادا إلى نتائج تلك التقييمات، فإن جزءا من قيمة الانخفاض تم عكسها في قيمة المباني التي تم تسجيلها في العام الماضي، بناء على التقييمات التي أجرتها الشركة للمباني من قبل مقيمين معتمدين، وتم أخذ التقييم بأقل قيمة في الاعتبار. في السنة المالية ٢٠٢٣م، تم رصد انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات بقيمة ٩٧٤,٠٠٨ ريال سعودي.
- ♦ **تخصيص الأرصدة المدينة - محكمة التنفيذ** قدم ممثل الشركة بنداً مجموع المبالغ المسجلة كأرصدة مدينة في محكمة التنفيذ. سحبت المحكمة مبلغ ٤,١٥,٠٢٧ ريال بناءً على القضايا الصادرة ضد الشركة. لم تكن الشركة متأكدة من الأطراف التي تقف وراء تلك القضايا، وتوقعت أن المحكمة قد تكون وضعت حكما لنفس الدائنين، لذلك قاموا بعمل مخصص للأرصدة المدينة - محكمة التنفيذ. وتجري متابعة هوية الأطراف مع الإدارة القانونية.
- ♦ **مخصص المطالبات المحتملة** بلغ مخصص القضايا المرفوعة ضد الشركة ٨٤٣,٧٢٠ ريال سعودي. وعند مراجعة التقرير الوارد من المحامي، تقرر تشكيل حكم لثلاث حالات تكون فيها نسب النجاح أقل من ٥٠٪، وهي: دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة من قبل محمد فهد العتيبي بمبلغ: ٣٠٣,٠٧٥ ريال سعودي. دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة من قبل المحامي يوسف الحلبية بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. رفع دعوى قضائية ضد الشركة من قبل مؤسسة نامر الغذائية بمبلغ ٤,٦٤٥ ريال سعودي. ويبلغ المجموع ٨٤٣,٧٢٠ ريال سعودي. من الجدير بالذكر أن هذا المخصص قد تمت تسويته ومساواته بالصفر.
- ♦ **القضايا والمطالبات المالية** العديد من الدائنين (العمال والموظفين - الموردين - الذمم الدائنة الأخرى - الجهات الحكومية) قدموا مطالباتهم إلى أمين إعادة التنظيم المالي للشركة، وسجلت الشركة موافقة المطالبات وكذلك الفروق في أرصدة المطالبات المعتمدة وتسجيلها كخسائر على الدخل الشامل لقائمة السنة المالية ٢٠٢١م.



## ٥-٨-٥ الإيرادات والمصروفات الأخرى - بالصافي

يوضح الجدول التالي الإيرادات والمصروفات الأخرى لفترة المراجعة:

الجدول (٣١): الإيرادات والمصروفات الأخرى

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
إيرادات تأجير الثلاجة والبساط	٨٥٥,٤٢١	-	-
حصة الشركة من نتيجة تصفية شركة زميلة	-	٣,٨٠٠,٠٠٠	٨٤٧,٣٩٥
إيرادات رواتب مستردة	-	-	٤٣٧,٥٠٠
الأرباح / (الخسائر) من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات	(١,٥٤٨,٦٢٩)	١٤,٥٠٠	٢٥١,١٤٤
مكاسب نتيجة إعفاء من الغرامات المستحقة	-	-	١,٢٣٤,٩٠٩
عوائد بنكية	-	-	٤٧٨,١١٦
خسائر استبعاد أصول غير الملموسة	(٢٥,٩٧٣)	-	-
تسوية فوائد قروض	٦٦١,٢٢١	-	-
تسوية فروقات تسجيل أرصدة ومستحقات	٥٤٠,٨٢٤	-	-
تسوية عجز الصندوق	(٢٥,٠٠٩)	-	-
رد مخصص خسائر استثمار في شركة زميلة	٩٢,٢٥٨	-	-
متنوعة	١٢,٨٣٤	-	٥٠,٧٨٦
<b>إجمالي الإيرادات والمصروفات الأخرى - بالصافي</b>	<b>١,٣٩٠,٩٤٧</b>	<b>٣,٨١٤,٥٠٠</b>	<b>٣,٢٩٩,٨٥٠</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

- تتكون الإيرادات والمصروفات الأخرى من المبيعات من منتجات التبريد، وعكس المخصصات، والتعديلات لتسوية أرصدة حسابات مختلفة التي تظهر في القوائم المالية. أظهرت الإيرادات والمصروفات الأخرى زيادة بنسبة ١١٥٪ في السنة المالية ٢٠٢١ م بسبب تعديل الأرصدة الناتجة عن إجراءات إعادة التنظيم المالي. في السنة المالية ٢٠٢٢ م، أدى استلام المبالغ النهائية من مبيعات منتجات التبريد إلى زيادة إضافية بنسبة ١٧٤٪.
- الأرباح / (الخسائر) الناتجة عن التخلص من ممتلكات ومعدات في السنة المالية ٢٠٢١ م، أظهر رقم الأرباح / (الخسائر) الناتجة من التخلص من ممتلكات ومعدات مبلغًا سلبيًا بسبب إجراء الجرد المادي الفعلي للممتلكات والآلات والمعدات المملوكة للشركة. بناءً على نتائج ذلك الجرد، تم استبعاد جزء من الممتلكات والآلات والمعدات، ونتيجة لذلك بلغت الخسائر الرأسمالية ١,٥٤٨,٦٢٩ ريال سعودي. في السنوات التالية، ارتفع الرقم بسبب بيع الأصول غير المستغلة بالكامل، مما أدى إلى ارتفاع المكاسب / (الخسائر) في الفترات اللاحقة. باعت الشركة جزءاً من أصولها الثابتة "سيارات" بقيمة ٢٥٢,٥٠٠ ريال سعودي، مما نتج عنه أرباح رأسمالية بقيمة ٢٥١,١٤٤ ريال سعودي. صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول عند البيع كان بمقدار ١,٣٥٦ ريال سعودي.
- حصة الشركة من نتيجة تصفية شركة زميلة تمثل المبلغ المستلم للشركة من تصفية شركة أسواق ثمار ووسمي الزميلة، التي أفلس في السنة المالية ٢٠٢١ م. حيث تلقت الشركة مبلغ ٨٤٧,٣٩٥ ريال سعودي.
- الفروق في أرصدة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية تظهر تسوية الفروق المحتفظ بها من قبل الشركة وكذلك من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. تم تعديل ذلك بعد أن أصدرت المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية شهادة للأرصدة في السنة المالية ٢٠٢٣ م.
- إيرادات تأجير الثلاجة والبساط يُظهر الإيجار من الباطن لثلاجة ومبسط. وتُظهر زيادة بنسبة ٥١,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢١ م بسبب التسويات النهائية الناشئة عن وقف عقد إيجار التقبيل في نهاية السنة المالية ٢٠٢١ م.
- تسوية فروقات تسجيل أرصدة دائنة ومستحقات يمثل هذا الفرق في مطالبات الدائنين المضافة خلال السنة المالية ٢٠٢٣ م والمطالبات المسجلة بالفعل في دفاتر الشركة قبل هذه الفترة.

## ٦-٨-٥ أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢٣
قروض إسلامية	١,٨٩٩,٨٦٨
ذمم دائنة تجارية	٤,٠٥١,٠٤٨
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧٧٣,٨٧٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٨٧,٠٦٨
الزكاة الشرعية المستحقة	٥٠,٦٦٩
<b>المجموع</b>	<b>٧,٣١٢,٥٢٣</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م .

خلال السنة المالية ٢٠٢٣م، قامت إدارة الشركة بإعادة قياس التزاماتها نظراً لوجود تعديلات في شروطها والتي تمثلت في إعادة جدولة دفعات الدائنين وفقاً للتنظيم المالي وحصولها أيضاً على موافقة الجمعية العمومية الغير عادية على رفع رأس المال. وبناءً عليه تم إعادة احتساب القيمة الحالية لتلك المطالبات مما نتج عنه أثر تعديلي للتدفقات النقدية التعاقدية بقيمة ٧,٣ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار الأدوات المالية.

## ٩-٥ قائمة المركز المالي

يبين الجدول التالي قائمة المركز المالي لفترة المراجعة:

الجدول (٣٢): قائمة المركز المالي

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
الممتلكات والآلات والمعدات، صافي	١١,٧١٣,٣٩١	٤٣,٣١٨,٣٧٦	٤٨,٤٣٦,٤٧٨
أصول غير ملموسة، صافي	-	-	-
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١١,٧١٣,٣٩١</b>	<b>٤٣,٣١٨,٣٧٦</b>	<b>٤٨,٤٣٦,٤٧٨</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
أصول وممتلكات متاحة للبيع	٧٨٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	-
الذمم المدينة التجارية، صافي	-	-	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي	٩٣٠,٢٢٧	١١٠,١٦٥	١,٤١٠,٨٤١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي	-	-	-
النقد وماقي حكم	٦٢٣,٣٠٣	٢١٢,٢٠١	٤٧,١٠٧,٠٣١
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>٢,٣٣٣,٥٣٠</b>	<b>٩٠٢,٣٦٦</b>	<b>٥٤,٥١٧,٨٧٢</b>
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>١٤,٠٤٦,٩٢١</b>	<b>٤٤,٢٢٠,٧٤٢</b>	<b>١٠٢,٩٥٤,٣٥٠</b>

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	٢,٨٨٣,٣٧٦	٢,٨٨٣,٣٧٦	٢,٨٨٣,٣٧٦
احتياطي آخر	(١٥٥,٢٨٣)	(٣٤,٣٠٣)	٢٦,٦٧٣
فائض إعادة التقييم	-	٣١,٦٥٨,٥٦١	٣٨,١١٥,٨٣٤
خسائر متراكمة	(٢٣٢,٠٥٩,١٧٥)	(٢٣٥,٠١٤,٧٧٦)	(٢٥٩,٨٨٦,٥٣٤)
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>	<b>(١٢٩,٣٣١,٠٨٢)</b>	<b>(١٠٠,٥٠٧,١٤٢)</b>	<b>٣١,١٣٩,٣٤٩</b>
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
التزامات منافع الموظفين	٨٥٦,٠٦٦	٨٤,٨١٠	١١٨,١٦٣
قروض إسلامية	-	-	١٤,١٢١,٢٨٩
ذمم دائنة تجارية	-	-	٢٨,٠٣١,٥٧٧
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	-	-	٤,١٣٠,٥٧٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	-	٦٠٢,٤٧٢
الزكاة الشرعية المستحقة	-	-	٣,٧٢٤,٦٧٧
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٨٥٦,٠٦٦</b>	<b>٨٤,٨١٠</b>	<b>٥٠,٧٢٨,٧٥٧</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
قروض إسلامية	٣٢,٠٢٤,٤٦٥	٣٢,٠٣٣,٣٨٩	-
ذمم دائنة تجارية	٦٩,٦٨٠,٧٩٣	٦٩,٥٧٨,٥٥٦	٤,١٤١,٥٦٠
المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى	٢٣,٦٦٠,٦٦٠	٢٥,٨٧٥,١١٠	٨,٢٧٩,٥٩٣
مستحق لأطراف ذات علاقة	١,٣٧٩,٠٧٨	١,٣٧٩,٠٧٨	٦٥٧,٠٤٢
مخصص الزكاة	١٥,٧٧٦,٩٤١	١٥,٧٧٦,٩٤١	٨,٠٨٠,٤٩
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>١٤٢,٥٢١,٩٣٧</b>	<b>١٤٤,٦٤٣,٠٧٤</b>	<b>٢١,٠٨٦,٢٤٤</b>
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>١٤٣,٣٧٨,٠٠٣</b>	<b>١٤٤,٧٢٧,٨٨٤</b>	<b>٧١,٨١٥,٠٠١</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>	<b>١٤,٠٤٦,٩٢١</b>	<b>٤٤,٢٢٠,٧٤٢</b>	<b>١٠٢,٩٥٤,٣٥٠</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

## ١-٩-٥ الموجودات غير المتداولة

الجدول (٣٣): الموجودات غير المتداولة لفترة المراجعة

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
الممتلكات والآلات والمعدات	١١,٧١٣,٣٩١	٤٣,٣١٨,٣٧٦	٤٨,٤٣٦,٤٧٨
<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١١,٧١٣,٣٩١</b>	<b>٤٣,٣١٨,٣٧٦</b>	<b>٤٨,٤٣٦,٤٧٨</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

## الجدول (٣٤): الإهلاك المتراكم لأصول الشركة

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
أرض	٦,٢٣١,٧٧٦	٣٧,٨٩٠,٣٣٧	٤٤,٣٤٧,٦١٠
مباني	٥,٤١٩,٦١٠	٥,٣٨٢,٤٣٠	٤,٠٥٤,٥٠٠
سيارات	٦٢,٠٠٥	٢١,٥٨١	-
أثاث وتجهيزات	-	٢٢,٠٧٦	١٩,٦٥٧
أجهزة كهربائية وحاسب آلي	-	١,٩٥٢	١٤,٧١١
<b>المجموع (صافي القيمة الدفترية)</b>	<b>١١,٧١٣,٣٩١</b>	<b>٤٣,٣١٨,٣٧٦</b>	<b>٤٨,٤٣٦,٤٧٨</b>
<b>الاستهلاك المتراكم</b>	<b>٢٠,٢٢١,٦٣٤</b>	<b>٧,٨٦٧,٣٩٩</b>	<b>٨,٠٨٤,٤٥٩</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

- تتكون الموجودات غير المتداولة من الممتلكات والآلات والمعدات.
- تشكل الموجودات غير المتداولة ما نسبته ٨٣,٣٩٪ و ٩٧,٩٦٪ و ٤٧,٠٥٪ من إجمالي الموجودات في السنة المالية ٢٠٢١م، والسنة المالية ٢٠٢٢م، والسنة المالية ٢٠٢٣م، على التوالي. ارتفعت الموجودات غير المتداولة بنسبة ٢٦٩,٨٢٪ و ١١,٨٢٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م والسنة المالية ٢٠٢٣م على التوالي. في السنة المالية ٢٠٢١م كان هنالك انخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات ويرجع ذلك إلى التقييم الذي تم إجراؤه بالنسبة لفئة الموجودات العقارية (الأراضي - المباني) المدرجة في الممتلكات والمنشآت والمعدات. نظراً لعدم وجود بيانات تفصيلية للموجودات العقارية، تمت مقارنة إجمالي قيمة التقييم لـ ٣ مواقع مملوكة للشركة مع إجمالي أرصدة تكلفة تلك البنود والاستهلاك الدفترية المتراكم لها. واستناداً إلى نتائج تلك التقييمات، حدث انخفاض في قيمة المباني تبلغ ١٢,٧٦٢,٩٥١ ريال سعودي، وتم تسجيلها في القوائم المالية للسنة المالية ٢٠٢١م بناءً على قرار مجلس الإدارة. وتم إجراء التقييم من قبل شركة الشرق الأوسط للتقييم العقاري، ترخيص رقم ٣٢٣/١٨/٣٢٣.
- في السنة المالية ٢٠٢٢م، وبناءً على قرار مجلس الإدارة، تم تبني نموذج إعادة القيم لقياس القيمة العادلة للممتلكات والمعدات والممتلكات والاستثمارية خلال الربع الأول من السنة المالية ٢٠٢٢م. بناءً على هذا النموذج، كان هنالك زيادة في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة ٣١,٦٥٨,٥٦١ ريال سعودي وقد تم قيدها تحت بنود الدخل الشامل الآخر تحت مسمى "فائض التقييم". تم إجراء التقييم من مُقيمين معتمدين، وقد تم الأخذ بالقيمة الأقل.
- في السنة المالية ٢٠٢٣م، زادت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات بنسبة ١١,٨٢٪. إذ أن الشركة أعادت تقييم الأراضي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م لينتج عن التقييم صافي فائض تقييم بقيمة ٦,٤٥٧,٢٧٣ ريال سعودي. تم تقييم الأراضي من قبل مُقيمين معتمدين مستقلين.

## ٢-٩-٥ الممتلكات والآلات والمعدات

- تشمل بنود الممتلكات والآلات والمعدات، الأراضي والمباني والآبار وأجهزة الكمبيوتر والمعدات الكهربائية والأثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية والديكورات وتحسين العقارات المستأجرة. يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بناءً على طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. وشهدت الممتلكات والآلات والمعدات الاختلافات التالية خلال فترة التقرير:
- في السنة المالية ٢٠٢١م، بلغ إجمالي القيمة الدفترية الصافية للموجودات ١١,٧١٣,٨٩١ ريال سعودي وتم إضافة ١,٨٤٠ ريال سعودي من أجهزة الكمبيوتر والمعدات الكهربائية. تم التخلص بشكل كبير من المركبات والمعدات وتحسينات الإيجار والأثاث والتجهيزات والديكورات وأجهزة الكمبيوتر بمبلغ ١٠,٥٣٢,٨٤٩ ريال سعودي بسبب القرارات المتخذة في اجتماع مجلس الإدارة للتخلص من الموجودات الغير مستغلة. وبلغ الإهلاك المتراكم ٢٠,٢٣١,٦٣٤ ريال سعودي في حين بلغ مجمع إهلاك الاستبعادات لهذا العام ٨,١٩٧,٢٠٩ ريال سعودي وبلغ إهلاك السنة ١,١٠٠,٥٥٢ ريال سعودي.

♦ في السنة المالية ٢٠٢٢م، بلغ إجمالي القيمة الدفترية الصافية للموجودات ٤٣,٣١٨,٣٧٦ ريال سعودي. تم شراء معدات مكتبية جديدة بتكلفة ٢٤,١٢٨ ريال سعودي وأجهزة كمبيوتر بتكلفة ٢,١٣٠ ريال سعودي خلال العام بينما تم بيع المركبات التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ١١٢,٨٦٠ ريال سعودي خلال العام. تم تسجيل فائض إعادة التقييم على الأراضي بمبلغ ٣١,٦٥٨,٥٦١ ريال سعودي نتيجة التقييم الذي تم إجراؤه خلال العام. بلغ إجمالي الإهلاك المتراكم لهذا العام ٢٠,١٩٨,٦٩٨ ريال سعودي وتم رد انخفاض ٣٤١,٦٥٢ ريال سعودي كتعويض عن انخفاض القيمة بسبب إعادة تقييم الممتلكات العقارية.

♦ في السنة المالية ٢٠٢٣م، بلغ صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات ٤٨,٤٣٦,٤٦٨ ريال سعودي. خلال العام كان هنالك إضافات بقيمة ١٣,٥٩٧ ريال سعودي من أجهزة الكمبيوتر والحاسب الآلي. كما كان هنالك استبعادات بقيمة ١٦١,٧٠٠ ريال سعودي من السيارات وخسائر هبوط في قيمة المباني بمجموع قيمة ١٣,٣٥٠,٣٧٠ ريال سعودي.

وتم تقييم بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروكاً منها الإهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، حتى السنة المالية ٢٠٢١م، باستثناء المشاريع قيد التنفيذ. بدءاً من السنة المالية ٢٠٢٢م، انتقلت الشركة إلى نموذج تقييم القيمة العادلة فيما يخص العقارات والعقارات الاستثمارية مع الاستمرار بنموذج التكلفة لقياس الآلات والمعدات.

### ٣-٩-٥ أصول غير ملموسة

بلغت قيمة الأصول غير الملموسة المشتراة ٤,٠٠٠ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠١٩م، وهو برنامج محاسبة باسم أسواق ٦. وبلغت مصروفات الاستهلاك ٦,٠٠٥ ريال سعودي و ٨,٠٠٢ ريال سعودي في السنوات المالية ٢٠١٩م والسنة المالية ٢٠٢٠م والسنة المالية ٢٠٢١م على التوالي. بلغت القيمة الدفترية للأصل غير الملموس في السنة المالية ٢٠٢١م: ١٧,٩٥١ ريال سعودي، وقد تم إهلاكها بالكامل بسبب التالي:

١. تم تعليق برنامج أسواق ٦، وتم شراء برنامج محاسبة آخر يسمى مايكرو تيك.
٢. لم تكن قيمة برنامج المحاسبة الجديد ذات قيمة كبيرة، أي ١,٠٠٠ ريال سعودي فقط تم صرفها بالكامل.

### ٤-٩-٥ الموجودات المتداولة

يوضح الجدول التالي الموجودات المتداولة لفترة المراجعة:

الجدول (٣٥): الموجودات المتداولة

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
أصول وممتلكات متاحة للبيع	٧٨٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	-
الذمم المدينة التجارية، صافي	-	-	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى، صافي	٩٣٠,٢٢٧	١١٠,١٦٥	١,٤١٠,٨٤١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
مستحق من أطراف ذات علاقة، صافي	-	-	-
النقد وما في حكمه	٦٢٣,٣٠٣	٢١٢,٢٠١	٤٧,١٠٧,٠٣١
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>٢,٣٣٣,٥٣٠</b>	<b>٩٠٢,٣٦٦</b>	<b>٥٤,٥١٧,٨٧٢</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

تتكون الموجودات المتداولة من النقد وما في حكمه والأصول والممتلكات المتاحة للبيع والذمم المدينة التجارية والمصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمستحق من الأطراف ذات العلاقة. شكلت الموجودات المتداولة ما نسبته ١٦,٦١٪ و ٢,٠٤٪ و ٥٢,٩٥٪ من إجمالي الموجودات في السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م والسنة المالية ٢٠٢٣م على التوالي. وقد انخفضت بنسبة ٦١,٣٣٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة الانخفاض في المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتاحة للبيع. في السنة المالية ٢٠٢٣م، ارتفعت الموجودات المتداولة بنسبة ٥٩٤,٦٦٪ نتيجة ارتفاع النقد وما في حكمه بمقدار ٤٦,٨٩٤,٨٣٠ ريال سعودي نتيجة المحصل من رفع رأس المال مما ساهم في ارتفاع النقد (الرجاء الرجوع إلى القسم الفرعي (١٠-٥) التدفقات النقدية من هذا القسم).

## ٥-٩-٥ مستحق من أطراف ذات علاقة - صافي

بناءً على ما حدث بشأن حالة تصفية الشركة الزميلة ثمار ووسمي للأسواق الزراعية، ووفقاً لخطاب التصفية تقرر شطب الرصيد المستحق على الشركة الزميلة والبالغ ٦٠,٤٩ مليون ريال بدلاً من تكوين مخصص خسائر الائتمان كما تقرر سابقاً. كما تقرر عكس رصيد مخصص خسائر الاستثمار في الشركة بمبلغ ٩٢,٢٥٨ ريال سعودي.

تقرر شطب رصيد الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة باستخدام مخصص خسائر الائتمان للجهات ذات العلاقة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال. وفي وقت لاحق، أعلنت هيئة الإفلاس عن فتح إجراءات التصفية الإدارية.

تم تكوين مخصص لخسائر الائتمان لرصيد مستحق من طرف ذو علاقة بمبلغ ٢٢,٨ مليون ريال سعودي مستحق لعدة سنوات. رفعت الشركة دعوى ضد الطرف المعني في المحكمة وتمت الموافقة على القرار النهائي لصالح الشركة في السنة المالية ٢٠٢١م.

## ٥-٩-٦ الموجودات والممتلكات المتاحة للبيع

يحتوي رصيد الموجودات والممتلكات المتاحة للبيع بشكل أساسي على أكوام من الحديد والخردة غير القابلة للاستخدام. وقدرت قيمتها بـ ٧٨٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم بيع جزء منها بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة المالية ٢٠٢٢م. تم بيع جزء آخر من الخردة بسعر ٤٥,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الأول من السنة المالية ٢٠٢٣م، وتم الحصول على العديد من عروض الأسعار لبقية كومة الخردة.

## ٥-٩-٧ الذمم المدينة التجارية، صافي

يوضح الجدول التالي الذمم المدينة التجارية لفترة المراجعة:

الجدول (٣٦): الذمم المدينة التجارية لفترة المراجعة

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
الذمم المدينة التجارية	١٣,٢١٦,٩٨٨	١٣,١٩,٠١٩	١٣,١٩,٠١٩
الخصم: مخصص الخسائر الائتمانية	(١٣,٢١٦,٩٨٨)	(١٣,١٩,٠١٩)	(١٣,١٩,٠١٩)
<b>المجموع</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية للذمم المدينة التجارية</b>			
رصيد ١ يناير	١٣,١٩٠,٤٧١	١٣,٢١٦,٩٨٨	١٣,١٩,٠١٩
المكون / (عكس) خلال السنة	٢٦,٥١٧	(١٧,٩٦٩)	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر	١٣,٢١٦,٩٨٨	١٣,١٩,٠١٩	١٣,١٩,٠١٩

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

تشمل أرصدة الذمم المدينة التجارية مخصصات قدرها ١٣,١٩ مليون ريال سعودي تم إنشاؤها في السنة المالية ٢٠١٩م لأرصدة الذمم المدينة التجارية التي تتجاوز ٣٦٠ يوماً. تم إنشاء مخصص قدره ٢٦,٥١٧ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م بناءً على القرار الذي اتخذه مجلس الإدارة بالموافقة على الرصيد الختامي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م كخسائر. بسبب توقف العمليات أثناء إجراءات إعادة التنظيم المالي، لا توجد حركة في رصيد الذمم المدينة التجارية خلال فترة المراجعة. ومع ذلك، في السنة المالية ٢٠٢٢م، تم إلغاء جزء من المخصص مقابل المبلغ المحصل البالغ ١٧,٩٦٩ ريال سعودي في محكمة التنفيذ من أحد العملاء السابقين.

يوضح الجدول التالي أكبر عشرة عملاء في أرصدة الذمم المدينة التجارية:

الجدول (٣٧): أكبر عشر عملاء في أرصدة الذمم المدينة

العملاء	المبلغ (ريال سعودي)
عميل ١	٧,٥٠,٥٤٨
عميل ٢	٢,٧٤٥,٠٤٠
عميل ٣	٦٧١,٩٥٢
عميل ٤	٤٦٧,٦١٠
عميل ٥	٣٥٩,٧٨٩
عميل ٦	٣٠٠,١١٩
عميل ٧	٢٩٦,٦٢٤
عميل ٨	٢٠٠,٢٤٥
عميل ٩	١٧٩,٥٨٦
عميل ١٠	١٥٨,١٤٩
المجموع	١٢,٨٨٤,٦٦٢

المصدر: الشركة.

يرجى ملاحظة أن العمليات توقفت بعد السنة المالية ٢٠٢١م وبالتالي لم تتحرك أرصدة العملاء.

#### ٨-٩-٥ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يوضح الجدول التالي المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى لفترة المراجعة:

الجدول (٣٨): المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
سلف وضم عاملين	١٢٧,٥٠٤	٧٧,٤٨٧	٩١,٩٣٤
إيجارات عقود قصيرة الأجل	٣٢,٥٧٣	٣٢,٤٨٨	٣٢,٤٨٨
تأمينات لدى الغير	-	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
أتعاب مهنية واستشارية وقانونية	-	٢٥٦,٩٨٨	١,٣٨٩,٠٢٦
أخرى	٧٧٠,١٥٠	١٩٠	١٦٨,٨٠٣
يخصم	٩٣٠,٢٢٧	٣٦٧,١٥٣	١,٧٤٢,٢٥١
مخصص الهبوط في المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى	-	(٢٥٦,٩٨٨)	(٣٣١,٤١٠)
المجموع	٩٣٠,٢٢٧	١١٠,١٦٥	١,٤١٠,٨٤١

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

- يتألف رصيد المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى من سلف وضم العاملين وإيجارات عقود قصيرة الأجل والتأمينات لدى الغير والأتعاب المهنية والاستشارية والقانونية والمصاريف الأخرى. كان هنالك انخفاض بنسبة ٨٨,١٦٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م في صافي المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى وارتفاع بنسبة ١١٨,٦٦٪ في السنة المالية ٢٠٢٣م.
- ويعزى السبب الرئيسي للانخفاض إلى قيام إدارة الشركة بشطب رصيد الدفعة المقدمة لأحد الموردين بقيمة ١١,٣٠٢ مليون ريال سعودي، بعد صدور حكم قضائي لصالح المورد، حيث تم إغلاق رصيد الدفعة المقدمة في مخصص أرصدة مدينة- محكمة التنفيذ.
- يعزى السبب وراء الارتفاع الكبير في السنة المالية ٢٠٢٣م إلى الأتعاب المهنية والاستشارية والقانونية المتكبدة نتيجة إجراء رفع رأس المال.



## ٩-٩-٥ النقد وما في حكمه

يتألف النقد وما في حكمه من النقد والأرصدة المصرفية التي تخضع لمخاطر ضئيلة من التغيرات في قيمتها العادلة، والتي تستخدمها الشركة في إدارة مطالباتها قصيرة الأجل. في السنة المالية ٢٠٢٠م، أوقفت الشركة أنشطتها التجارية (الشراء - البيع) بسبب تعليق وتجميد حساباتها المصرفية، باستثناء العمليات في سوق العزيرية (الشراء - البيع) نقدًا.

### الجدول (٣٩): النقد وما في حكمه

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
الرصيد البنكي	٦٥,٦٢٨	٢١١,٥٠٤	٤٧,١٠٧,٠٣١
النقد	١٧,٦٧٥	٦٩٧	
<b>المجموع</b>	<b>٦٢٣,٣٠٣</b>	<b>٢١٢,٢٠١</b>	<b>٤٧,١٠٧,٠٣١</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(ولمزيد من التفاصيل حول الأرصدة النقدية خلال فترة المراجعة، يرجى الرجوع إلى الفقرة الفرعية رقم (١٠-٥) "قائمة التدفقات النقدية" من هذا القسم).

## ١٠-٩-٥ حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي حقوق الملكية لفترة المراجعة:

### الجدول (٤٠): حقوق الملكية

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	٢,٨٨٣,٣٧٦	٢,٨٨٣,٣٧٦	٢,٨٨٣,٣٧٦
احتياطي آخر	(١٥٥,٢٨٣)	(٣٤,٣٠٣)	٢٦,٦٧٣
فائض إعادة التقييم	-	٣١,٦٥٨,٥٦١	٣٨,١١٥,٨٣٤
خسائر متراكمة	(٢٣٢,٠٥٩,١٧٥)	(٢٣٥,١٤,٧٧٦)	(٢٥٩,٨٨٦,٥٣٤)
<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>	<b>(١٢٩,٣٣١,٠٨٢)</b>	<b>(١٠٠,٥٠٧,١٤٢)</b>	<b>٣١,١٣٩,٣٤٩</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

تشمل حقوق الملكية رأس المال والخسائر المتراكمة وفائض إعادة التقييم والاحتياطي النظامي والاحتياطي الآخر. وقد انخفضت بنسبة ٢٢,٢٩٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م وبنسبة ١٣,٩٨٪ في السنة المالية ٢٠٢٣م. ويعزى هذا الانخفاض في المقام الأول إلى زيادة الخسائر المتراكمة وتوقف العمليات التجارية العادية. خلال اجتماع طارئ لمجلس الإدارة في السنة المالية ٢٠٢١م، تم شطب عدة أرصدة تتعلق بشكل أساسي بتصفية شركة زميلة وعدم سداد لبعض الديون. كما ساهم تكوين المخصصات في القوائم المالية في الخسائر المتكبدة خلال تلك السنة. ومع ذلك، في السنة المالية ٢٠٢٢م، تم تخفيف الخسائر المتراكمة جزئيًا من خلال اعتماد نموذج القيمة العادلة للممتلكات والآلات والمعدات، مما أدى إلى تأثير إيجابي قدره ٣١,٦٥ مليون ريال سعودي.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠ ملايين سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم. وذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. بتاريخ ١٠/٠٨/٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بعدد ١٥ مليون سهم عادي وبقيمة أسميه قدرها ١٠ ريال سعودي بنسبة زيادة قدرها ١٥٠٪ وبذلك ارتفع رأس المال المدفوع إلى ٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٥ مليون سهم بقيمة أسميه ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وفق لموافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ١١/٠٩/٢٠٢٣م وموافقة مجموعة تداول بتاريخ ٠٧/٠٧/٢٠٢٣م. وبتاريخ ٠٣/٠٦/٢٠٢٤م قامت الشركة بتخفيض رأس مالها من ٢٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٥ مليون ريال سعودي عن طريق إلغاء ١٨,٥ مليون سهم عادي وبقيمة أسميه قدرها ١٠ ريال سعودي وبنسبة تخفيض قدرها ٧٤٪ من رأس مال الشركة قبل التخفيض وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة وفقاً لموافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٥/٠٤/٢٠٢٤م. يبلغ رأس مال الشركة الحالي ٦٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٦,٥ مليون سهم عادي وبقيمة أسميه قدرها ١٠ ريال سعودي.

تشمل الاحتياطات الأخرى الاختلافات الناتجة عن الحساب الإكتواري المتعلق باستحقاقات نهاية الخدمة للموظفين على النحو المحدد في المعيار الدولي رقم ١٩.

## ١١-٩-٥ المطلوبات غير المتداولة

يوضح الجدول التالي المطلوبات غير المتداولة لفترة المراجعة:

الجدول (٤١): التزامات المزايا المحددة للموظفين

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
التزامات منافع الموظفين	٨٥٦,٠٦٦	٨٤,٨١٠	١١٨,١٦٣
قروض إسلامية *			١٤,١٢١,٢٨٩
ذمم دائنة تجارية			٢٨,٠٣١,٥٧٧
مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى			٤,١٣٠,٥٧٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة			٦٠٢,٤٧٢
الزكاة الشرعية المستحقة			٣,٧٢٤,٦٧٧
<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٨٥٦,٠٦٦</b>	<b>٨٤,٨١٠</b>	<b>٥٠,٧٢٨,٧٥٧</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

\* ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم أحد البنوك المحلية بمطالباته لأمين إعادة التنظيم للشركة بإجمالي مبلغ ٣٧,٠٧١,٩٣٠ ريال سعودي وتم قبول مبلغ ٣٢,٠٢٤,٤٦٥ ريال سعودي ورفض مبلغ ٥,٠٤٧,٤٦٥ ريال سعودي، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣هـ.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، قامت المجموعة بتصنيف جميع أرصدة القروض إلى غير متداولة. كما قامت المجموعة بسداد مبلغ ١٦,٠١٢,٢٣٢ ريال سعودي من المطالبات المستحقة عليها إلى البنك المحلي.

يوضح الجدول التالي الذمم الدائنة التجارية:

الجدول (٤٢): الذمم الدائنة التجارية

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
ذمم دائنة تجارية	٦٩,٦٨٠,٧٩٣	٦٩,٥٧٨,٥٥٦	٣٦,٢٢٤,١٨٥
أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية			(٤,٠٥١,٤٨)
<b>صافي الذمم الدائنة التجارية</b>	<b>٦٩,٦٨٠,٧٩٣</b>	<b>٦٩,٥٧٨,٥٥٦</b>	<b>٣٢,١٧٣,١٣٧</b>
يقسم إلى:			
<b>متداول</b>	<b>٦٩,٦٨٠,٧٩٣</b>	<b>٦٩,٥٧٨,٥٥٦</b>	<b>٤,١٤١,٥٦٠</b>
<b>غير متداول</b>			<b>٢٨,٠٣١,٥٧٧</b>

تمثلت التفاصيل التاريخية للذمم الدائنة التجارية القائمة كما يلي:

ذمم دائنة مستحقة لدائنون تقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي	٦٤,١٦٥,٢٥٠	٣٢,٢٩٠,٦٢٥
ذمم دائنة مستحقة لدائنون لم يتقدموا بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي	٥,٥١٥,٥٤٣	٥,٤١٣,٣٠٦
أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية		(٤,٠٥١,٤٨)
	<b>٦٩,٦٨٠,٧٩٣</b>	<b>٦٩,٥٧٨,٥٥٦</b>
		<b>٣٢,١٧٣,١٣٧</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

- ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم الدائنون بمطالباتهم لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ٦٨,٥٢٩,٥٢٩ ريال سعودي وتم قبول جزء منها بمبلغ ٦٤,١٦٥,٢٥٠ ريال سعودي ورفض الباقي بمبلغ ٤,٥١٧,٢٧٩ ريال سعودي، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للمجموعة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م. الموافق ٢٢ رجب ١٤٤٣هـ.
- خلال عام ٢٠٢٣م قامت المجموعة بسداد جزء من المديونية للدائنين وفقاً لمطالباتهم عند أمين إعادة التنظيم المالي وحكم المحكمة الصادر لهم بمبلغ ٣١,٨٧٤,٦٢٥ ريال سعودي.
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م لدى إدارة المجموعة أوجه عدم تأكد من وجود التزامات مثبتة في القوائم المالية الأولية الموجزة والناتجة عن أرصدة موردين بقيمة ٣٣٦,٢٢٨ ريال سعودي، تتمثل تلك الأرصدة في تعاملات ناتجة عن سنوات سابقة ولم ينتج عليها أي تسويات. قامت الإدارة بمحاولة التواصل مع الموردين. ومن وجهة نظر الإدارة فإن ذلك قد ينتج عنه تغير في قيمة الالتزام أو تأثير على احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية الخارجية لتلك الأرصدة.
- لم تقم إدارة المجموعة بإلغاء تلك الأرصدة لحين أن تتوصل لقناعة بأنه من غير المرجح أن يتم طلب تلك الالتزامات في المستقبل

## ٥-٩-١٢ المطلوبات المتداولة

يوضح الجدول التالي المطلوبات المتداولة لفترة المراجعة:

### الجدول (٤٣): المطلوبات المتداولة

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
قروض إسلامية	٣٢,٠٢٤,٤٦٥	٣٢,٠٣٣,٣٨٩	-
ذمم دائنة تجارية	٦٩,٦٨٠,٧٩٣	٦٩,٥٧٨,٥٥٦	٤,١٤١,٥٦٠
المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى	٢٣,٦٦٠,٦٦٠	٢٥,٨٧٥,١١٠	٨,٢٧٩,٥٩٣
مستحق لأطراف ذات علاقة	١,٣٧٩,٠٧٨	١,٣٧٩,٠٧٨	٦٥٧,٠٤٢
مخصص الزكاة	١٥,٧٧٦,٩٤١	١٥,٧٧٦,٩٤١	٨,٠٠٨,٠٤٩
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>١٤٢,٥٢١,٩٣٧</b>	<b>١٤٤,٦٤٣,٠٧٤</b>	<b>٢١,٠٨٦,٢٤٤</b>

المصدر: السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

- تشمل المطلوبات المتداولة الجزء المتداول من القروض الإسلامية والذمم الدائنة التجارية والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة ومخصص المطالبات ومخصص الزكاة. ارتفعت المطلوبات المتداولة بنسبة ١,٤٩٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م وانخفضت بنسبة ٨٥,٤٢٪ في السنة المالية ٢٠٢٣م.
- السبب الرئيسي للزيادة في السنة المالية ٢٠٢٢م هو الزيادة في الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة المستحقة بسبب المطالبات المقدمة من موردي الشركة والتي تم قبولها من قبل أمين إعادة التنظيم المالي. مثلت المطلوبات المتداولة ٩٩,٩٤٪ و ٢٩,٣٦٪ من إجمالي المطلوبات في السنة المالية ٢٠٢١م والسنة المالية ٢٠٢٢م والسنة المالية ٢٠٢٣م.
- السبب الرئيسي وراء انخفاض المطلوبات المتداولة في السنة المالية ٢٠٢٣م بنسبة ٥٨٦٪ هو الانخفاض الكبير في الذمم الدائنة التجارية والمستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى بعد أن تم إعادة تصنيف ما نسبته ٧٠,٤٢٪ هذه البنود إلى التزامات غير متداولة.
- قروض إسلامية: بلغت التسهيلات التي حصلت عليها الشركة من قبل بنك ساب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بقيمة: ٣٢,٠٣٣,٣٨٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، بمبلغ ٣٢,٠٢٤,٤٦٥ ريال سعودي). خلال عام ٢٠٢٢م، تم إجراء المطابقة مع البنك وتسوية مبلغ ٨,٩٢٤ ريال سعودي على بند المصروفات العامة والإدارية مقابل أتعاب سابقة للبنك عن تقييم عقارات الشركة ولم يسبق للشركة تسجيلها في دفاتها.
- كجزء من إجراءات إعادة التنظيم المالي، قدم بنك ساب مطالباته إلى أمين إعادة التنظيم المالي للشركة بمبلغ إجمالي قدره ٣٧,٠٧١,٩٣٠ ريال سعودي. تم قبول مبلغ ٣٢,٠٢٤,٤٦٥ ريال سعودي وتم رفض مبلغ ٥,٠٤٧,٤٦٥ ريال سعودي. تمت الموافقة على قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م. الموافق ٢٣ رجب ١٤٤٣هـ.

## ٥-٩-١٣ المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

يوضح الجدول التالي المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى لفترة المراجعة:

### الجدول (٤٤): المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى

السنة المالية ٢٠٢٣	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢١	البيان (بالريال السعودي)
٦,٩٥٥,٣٧٩	٨,٩٦١,١٩٤	٩,١٥٧,٣٤٤	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
٤,٠١,٢٥٧	٨,٢١٦,٣٤٣	٧,٣٤٦,٣٣٠	مصرفوات مستحقة أخرى
٤٨٩,٩٩٩	٣,٦٧٦,٠٠٠	١,٩٤٣,٠٠٠	مكافآت مستحقة - مجلس الإدارة واللجان
٢,٦٧٠,٨٣٨	٢,٦٧٠,٨٣٨	٢,٦٢٤,٦٨٠	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المنتهية خدمتهم
٢,٥١٦,٥٢٥	٧,٣٧٦,٧٦٢	٧,٤١٨,٥٠٩	ضريبة القيمة المضافة
٢٧٥,٠٠٠	-	-	مخصص قضايا قانونية*
١,٣٠١,٠٧١	-	-	رصيد دائن فائض طرح أسهم**
(٥,٠٢٦,٠٢٧)	(٥,٠٢٦,٠٢٧)	(٤,٨٢٩,٢٠٣)	مبالغ مسحوبة - محكمة التنفيذ***
(٧٧٣,٨٧٠)			أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية
١٢,٤١٠,١٧٢	٢٥,٨٧٥,١١٠	٢٣,٦٦٠,٦٦٠	صافي المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
			يقسم إلى:
٨,٢٧٩,٥٩٣	٢٥,٨٧٥,١١٠	٢٣,٦٦٠,٦٦٠	متداول
٤,١٣٠,٥٧٩	-	-	غير متداول

المصدر: القوائم المالية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

- تشمل المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى للشركة رواتب ومزايا الموظفين المستحقة والمصرفوات المستحقة الأخرى والمكافآت المستحقة لمجلس الإدارة واللجان ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين المنتهية خدمتهم وضريبة القيمة المضافة ومخصص القضايا القانونية ورصيد دائن فائض طرح الأسهم والمبالغ المسحوبة من محكمة التنفيذ وأثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية. ارتفع صافي المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى بنسبة ٩,٣٦٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م وانخفض بنسبة ٥٢,٤٪ في السنة المالية ٢٠٢٣م.
- سبب الزيادة في الرواتب والمزايا المستحقة للموظفين هو مبلغ ٤,٥٣٣,٤٢٧ ريال سعودي مستحق الدفع للمدير العام الحالي والعضو المنتدب السابق (٤,٣٨١,٧٦٠ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢). كما تشمل المكافآت المستحقة في ٣١ مارس ٢٠٢٣م مبلغ ٢,٩١٣,٥٠٠ ريال سعودي (٢,٨٦٥,٥٠٠ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢١م) لصالح أعضاء مجلس الإدارة واللجان.
- هناك زيادة في الالتزام بضريبة القيمة المضافة بسبب قيام إدارة الشركة بتسجيل رصيد ضريبة القيمة المضافة المستحقة عليها لصالح هيئة الزكاة والضرائب والجمارك، وفقاً للمبالغ المفوترة في سجلات النظام الإلكتروني للهيئة. ويشمل ذلك المستحقات الغير مدفوعة ورسوم إعادة التقييم والغرامات.
- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص قضايا قانونية نظير أوامر تنفيذ صادرة تجاهها ("أوامر تنفيذ لشيكات مستحقة الدفع") نظراً لوجود آثار ناتجة عن فقدان مستندات في السنوات الماضية، فإن ليس لدى إدارة الشركة أي معلومات جوهرية تتعلق بالمستندات الثبوتية لتلك التنفيذيات. ونتيجة لهذه الأحداث السابقة (أوامر التنفيذ من المحكمة") قامت الإدارة بترجيح احتمالية وجود تدفق نقدي خارجي للمنافع الاقتصادية نظير تسوية ذلك كما أن الإدارة لديها تقدير كافي للمبالغ المستحقة بصورة يمكن الاعتماد عليها (الشيكات المرفوعة لدى المحكمة).

\*\* يتمثل المبلغ في إجمالي المستحقات المتبقية الناتجة من التعويضات العائدة لملاك حقوق الأولوية غير المكتتبين.

\*\*\* تمثل الرصيد في مبالغ مسحوبة من الحسابات البنكية للمجموعة من قبل محكمة التنفيذ وذلك مقابل قضايا صادرة على المجموعة حيث لا توجد بيانات كافية لدى إدارة المجموعة عن تلك القضايا وجاري متابعتها مع الجهات المعنية.

## ١٤-٩-٥ الزكاة

- تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الزكاة الصادرة عن الصدقة في المملكة العربية السعودية والتي تخضع للتفسيرات. يتم تحصيل الزكاة بمعدل ثابت قدره ٢,٥٪ من وعاء الزكاة على النحو المحدد في لوائح الزكاة.
- يوضح الجدول التالي حركة مخصصات الزكاة طوال فترة المراجعة. زادت مطالبات الزكاة بنسبة ٢٦,٨٤٪ في السنة المالية ٢٠٢١م. يشمل مخصص الزكاة الختامي ٣,٣٣ مليون ريال سعودي معترف بها فيما يتعلق بتقييمات الزكاة الجارية:

### الجدول (٤٥): حركة مخصص الزكاة

البيان (بالريال السعودي)	السنة المالية ٢٠٢١	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢٣
رصيد أول السنة	١٢,٤٣٨,٥٧٦	١٥,٧٧٦,٩٤١	١٥,٧٧٦,٩٤١
المستخدم خلال السنة			(٣,٥٤٣,٥٤٦)
المكون خلال السنة	٣,٣٣٨,٣٦٥		
إثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية			(٥٠٠,٦٦٩)
رصيد آخر السنة	١٥,٧٧٦,٩٤١	١٥,٧٧٦,٩٤١	١١,٧٣٢,٧٣٦
يقسم إلى:			
متداول	١٥,٧٧٦,٩٤١	١٥,٧٧٦,٩٤١	٨,٠٠٨,٠٤٩
غير متداول			٣,٧٢٤,٦٨٧

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

- منذ بداية تأسيس الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م، حصلت الشركة على تقييم نهائي للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بقيمة ١,٤٤٠,٩٨ ريال سعودي ولكن لم يتم دفع هذا التقييم حتى الآن.
- من السنة المالية ٢٠٠٦م إلى السنة المالية ٢٠١٩م، قدمت الشركة إقرارات الزكاة الخاصة بها، وبلغ إجمالي مطالبات الهيئة لتلك السنوات ١٣,٤٥٢,١٥٢ ريال سعودي، وفقاً للمعلومات الواردة في الفواتير على البوابة الإلكترونية للهيئة، ولم يتم سدادها حتى الآن.
- خلال السنة المالية ٢٠٢٠م، أصدرت الهيئة تقييماً إلكترونياً للزكاة على الشركة بقيمة ٢٥,٢١٩ ريال سعودي مع تقديم الشركة إقرار الزكاة في نهاية السنة المالية ٢٠٢١م، والذي بموجب به بلغت الزكاة المستحقة مبلغ ٨٨٤,٦٩٠ ريال سعودي والتي لم يتم دفعها حتى الآن.
- في السنة المالية ٢٠٢١م، قدمت الشركة إقرارات الزكاة للسنة إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك.
- كجزء من إجراءات إعادة التنظيم المالي، قدمت الهيئة مطالباتها إلى أمين إعادة التنظيم المالي للشركة بمبلغ إجمالي قدره ١٧,١٩٩,٣٧٧ ريال سعودي. وتم قبول جزء من المطالبات البالغة ٨,٤٥٠,٩٦٢ ريالاً سعودياً بينما بلغت بقية المطالبات ٨,٧٤٨,٦٨٥ ريالاً سعودياً. تمت الموافقة على هذه الأرصدة التي تظهر في القوائم المالية للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض في ٢٢ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م.

## ١٥-٩-٥ الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى الشركة مطالبات قانونية متعلقة بأرصدة تم رفضها من قبل المنظم المالي في مقترح إعادة التنظيم المالي، ترى إدارة المجموعة أن هذه المطالبات من غير المرجح أن تتطلب تدفقاً خارجياً لموارد اقتصادية، وسوف تتابع الإدارة التحديث المتعلق بها. ولمزيد من المعلومات، فضلاً عن الاطلاع على الفقرة (١٩-١-٢) "المخاطر المتعلقة بالمطالبات التي سبقت افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي ولم يتم إدراجها من ضمن المطالبات" والفقرة (٢٧-١-٢) "المخاطر المتعلقة بالالتزامات المحتملة" من القسم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة).

تواجه المجموعة إجراءات قانونية ودعاوى قضائية ومطالبات أخرى يمكن أن يكون لها تأثير على مركز المجموعة المالي أو نتائج عملياتها، المبينة في القوائم المالية الموحدة. كما قامت الشركة في شهر نوفمبر ٢٠٢٤م بسداد مطالبه قضائية لشركة السهم لتوزيع الأغذية بمبلغ ٢٥٢,٥٦٤ ريال سعودي نتيجة لتوريد بضاعة لم تقم الشركة بسدادها وفي شهر مايو ٢٠٢٥م قامت الشركة كذلك بدفع مطالبات قضائية لمصنع مياه الجوف الصحية بمبلغ ١٣١,٦٤٠,٩ ريال سعودي، بالإضافة إلى ذلك، تحملت الشركة بعض التكاليف القضائية الأخرى شملت مستحقات نهاية خدمة موظف، ومطالبات صادرة عن وزارة الموارد البشرية ووزارة العدل بقيمة ١٩٦,٠٠٠ ريال سعودي.

كما تم ذكره في فيما يتعلق بالاستثمار في الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة فإنه صدر حكم عن الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية بالرياض بإنهاء إجراءات التصفية الإدارية للشركة ولم يترتب أي التزامات تستحق على شركة ثمار التنمية القابضة والتي تستوفي تدفق خارجي لموارد اقتصادية، كما أن إدارة المجموعة لا يمكنها قياس تلك الالتزامات بطريقة يمكن الاعتماد عليها. وسوف تستمر في متابعة ذلك مع الجهات المعنية. ولمزيد من المعلومات، فضلاً عن الاطلاع على الفقرة (٧-١-٢) "المخاطر المتعلقة بإفلاس الشركات الزميلة" والفقرة (٣٢-١-٢) "المخاطر المتعلقة بالاستثمارات في الشركات الأخرى" من القسم (٢) "عوامل المخاطرة" من هذه النشرة).

## ١٠-٥ قائمة التدفقات النقدية

يوضح الجدول التالي قائمة التدفقات النقدية للشركة لفترة المراجعة:

الجدول (٤٦): قائمة التدفقات النقدية

السنة المالية ٢٠٢٣	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢١	البيان (بالريال السعودي)
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
(٦,٥٣٠,٢١٨)	(٢,٩٥٥,٦٠١)	(١٦٢,٤٥١,٣٩٤)	<b>صافي (الخسارة) قبل الزكاة</b>
<b>التعديلات</b>			
٣٧٧,٤٠٤	٤٦١,٥٧٦	١,١٠٠,٥٥٢	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
-	-	٦٠,٤٩٧,٤٥٠	الديون المعدومة
-	-	٢٢,٢١٠,٦٠٢	تكوين مخصص لخسارة الائتمان المتوقعة
-	-	-	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	-	٤,١٥,٠٢٧	مخصص أرصدة مدينة - محكمة التنفيذ
-	-	-	مخصص التزامات المحتملة
-	-	(٩٢,٢٥٨)	عكس مخصص خسائر الاستثمار في شركات زميلة
(١٩,١٢٤)	-	-	مكاسب استبعاد موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٩٧٤,٠٠٨	(٣٤١,٦٥٢)	١٢,٦٧٢,٩٥١	انخفاض / (رد انخفاض) في قيمة الممتلكات والآلات
(٢٥١,١٤٤)	(١٤,٥٠٠)	١,٥٤٨,٦٢٩	(الربح) / الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
-	-	٢٥,٩٧٤	خسائر استبعاد أصول غير الملموسة
-	-	٢٠,٦٥٣	إقفال فروقات المخزون
-	-	٥٧٠,٠٠٠	إقفال تأمين خطابات ضمان
-	-	(١,٠٢٣,٢٨٠)	الإيرادات من التعديلات على الأرصدة السابقة
-	-	٥٤,٩٧٧,٦٨٢	التسويات والمطالبات المالية والغرامات
-	-	١٨,٢٩٦	تكلفة تمويل
(٧,٣١٢,٥٢٣)	-	-	أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية
١١٧,٩٩١	٥٨,٩٧٦	٦٢,٢٧٦	المكون من التزامات خطة منافع الموظفين المحددة
(١٢,٦٤٣,٦٠٦)	(٢,٨٣١,٢٠١)	(٦,٦٧٤,٨٤٠)	
<b>التغييرات في رأس المال العامل:</b>			
-	-	١٥٠,٨٩٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
-	-	-	ذمم مدينة تجارية
(١,٣٠٠,٦٧٦)	٨٢٠,٠٦٢	٧٩٠,٦٩٥	المصاريف المدفوعة مسبقاً والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٣,٣٥٤,٣٧١)	(١٠٢,٢٣٧)	(٧٧٤)	ذمم دائنة تجارية
(١٢,٦٩١,٠٦٨)	٢,٢١٤,٤٥٠	٣,٦٨٠,٦٧٦	المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى
-	-	٢١١,٩١٠	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(٥٩,٩٨٩,٧٢١)	١٠١,٠٧٤	(١,٨٤١,٤٤٠)	<b>النقد المقدم من الأنشطة التشغيلية</b>
-	-	-	المستخدم من مخصص المطالبات
(٢٣,٦٦٢)	(٧٠٩,٢٥٢)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣,٥٤٣,٥٤٦)	-	-	زكاة مدفوعة
(٦٣,٥٥٦,٩٢٩)	(٦٠٨,١٧٨)	(١,٨٤١,٤٤٠)	<b>صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>

السنة المالية ٢٠٢٣	السنة المالية ٢٠٢٢	السنة المالية ٢٠٢١	البيان (بالريال السعودي)
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
(١٣,٥٩٧)	(٢٦,٣٤٨)	(١,٨٤٠)	شراء الممتلكات والمعدات
٢٥٢,٥٠٠	١٤,٥٠٠	٧,٠٠٠	التحصيل من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
٥٩٩,١٢٤	٢٠,٠٠٠	-	التحصيل من بيع الموجودات والممتلكات المتاحة للبيع
(٦,٠٠٠,٠٠٠)			المدفوع مقابل الاستثمارات
<b>(٥,١٦١,٩٧٣)</b>	<b>١٨٨,١٥٢</b>	<b>٥,١٦٠</b>	<b>صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
(٣٢,٤٩٦)			مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠			المحصل من رفع رأس المال
(١٨,٣٤١,٥٤٠)			تكاليف الطرح المدفوعة
(١٦,١٢,٢٣٢)	٨,٩٢٤	-	(المدفوع) / المحصل من القروض الإسلامية
<b>١١٥,٦١٣,٧٣٢</b>	<b>٨,٩٢٤</b>	<b>-</b>	<b>صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
<b>٤٦,٨٩٤,٨٣٠</b>	<b>(٤١١,١٠٢)</b>	<b>(١,٨٣٦,٢٨٠)</b>	<b>صافي التدفق النقدي</b>
<b>٢١٢,٢٠١</b>	<b>٦٢٣,٣٠٣</b>	<b>٢,٤٥٩,٥٨٣</b>	<b>الأرصدة النقدية وما في حكمه في بداية السنة</b>
<b>٤٧,١٠٧,٠٣١</b>	<b>٢١٢,٢٠١</b>	<b>٦٢٣,٣٠٣</b>	<b>الأرصدة النقدية وما في حكمه في نهاية السنة</b>

المصدر: القوائم المالية السنوية المدققة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

## ١-١٠-٥ التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

أظهر انخفاضاً إضافياً بنسبة ٦٦,٩٧٪ في السنة المالية ٢٠٢٢م بسبب التوقف الكامل للأنشطة التشغيلية. خلال السنة المالية ٢٠٢٣م، بلغ النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية ٦٣,٥٥٦,٩٢٩ ريال سعودي بعد ارتفاع بمعدل ١٠٣٥٠,٣٨٪. إن هذا الارتفاع الكبير هو نتيجة عكس أثر تعديل التدفقات النقدية للالتزامات المالية الغير نقدي بمقدار ٧,٣١٢,٥٢٣ ريال سعودي بالسالب. كما أنه فقد كان هنالك تغيرات سالبة في رأس المال العامل بإجمالي مقدار ٤٧,٣٤٦,١١٥ ريال سعودي.

## ٢-١٠-٥ التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

بلغ صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية ١٨٨,١٥٢ ريال سعودي في السنة المالية ٢٠٢٢م نتيجة التحصيلات بمقدار ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي من بيع الموجودات والممتلكات المتاحة للبيع بشكل أساسي. في السنة المالية ٢٠٢٣م، بلغ النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية ٥,١٦١,٩٧٣ ريال سعودي نتيجة قرار مجلس إدارة الشركة بتخصيص ٦ مليون ريال سعودي من أجل الاستثمار في مشروع عقاري.

## ٣-١٠-٥ التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

لم يُظهر النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية أي حركة خلال فترة المراجعة باستثناء حركة صغيرة في أرصدة القروض بلغت ٨,٢٥٠ ريال سعودي. في السنة المالية ٢٠٢٣م، بلغ النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية ١١٥,٦١٣,٧٣٢ ريال سعودي نتيجة المحصل من رأس المال نتيجة إصدار أسهم حقوق أولوية بمقدار ١٥٠ مليون ريال سعودي.



## ٦- استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

### ١-٦ صافي متحصلات الطرح

يقدر إجمالي متحصلات طرح أسهم حقوق الأولوية بمبلغ مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وسيدفع ثمانية عشر مليون ومائتان واثنان وثمانون ألف (١٨,٢٨٢,٠٠٠) ريال سعودي تقريباً لتغطية تكاليف الطرح والتي تشمل أتعاب المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمستشار القانوني ومتعهد التغطية بالإضافة إلى مصاريف التسويق والطباعة والتوزيع وغيرها من المصاريف المتعلقة بالاكتتاب. كما تبلغ القيمة المضافة لتكاليف الطرح مبلغ مليونان وسبعمئة وثمانية وعشرون ألف وتسعمائة وسبعة وثمانون (٢,٧٢٨,٩٨٧) ريال سعودي. وستقوم الشركة بسداد ضريبة القيمة المضافة، دون إمكانية استردادها، وذلك نتيجة لوجود مبالغ مستحقة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

سيبلغ صافي متحصلات الطرح حوالي مائة وستة وسبعون مليون وسبعمئة وثمانية عشر ألف (١٧٦,٧١٨,٠٠٠) ريال سعودي، والذي سيتم استخدامه بشكل أساسي في تعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي وسداد جزء من الدائنين حسب خطة التنظيم المالي. ولن يحصل المساهمون على أي من المتحصلات الناشئة عن الطرح.

ستقوم الشركة بالإفصاح للجمهور على موقع شركة السوق المالية (تداول السعودية) قبل افتتاح جلسة التداول، عند وجود اختلاف بنسبة (٥٪) أو أكثر بين الاستخدامات الفعلية لمتحصلات الطرح مقابل ما تم الإفصاح عنه في نشرة الإصدار هذه فور علمها بذلك وفقاً للفقرة (و) من المادة (٥٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة التي تنص على أنه "يجب على المُصدر الإفصاح للجمهور عند وجود اختلاف بنسبة (٥٪) أو أكثر بين الاستخدام الفعلي لمتحصلات إصدار أسهم حقوق الأولوية أو إصدار أسهم مع وقف العمل بحق الأولوية مقابل ما أفصح عنه في نشرة الإصدار ذات العلاقة فور علمه بذلك".

### ٢-٦ استخدام صافي متحصلات الطرح

تعزم الشركة على استخدام صافي متحصلات الطرح في تنفيذ مقترح إعادة التنظيم المالي حيث يمثل إجراء إعادة التنظيم المالي الأداة والوسيلة التي تضمن تصحيح أداء الشركة المالي وبناء قاعدة مالية واقتصادية قادرة على الوفاء بمتطلباتها وأعبائها والتزاماتها تجاه كافة الدائنين، وعليه سيتم توزيع متحصلات الطرح على النحو التالي:

الجدول (٤٧): استخدامات متحصلات الطرح

النسبة من إجمالي متحصلات الطرح	المبلغ بالريال السعودي	البند
٦,٢١٪	١٢,٠٩٩,٨٤٠	سداد جزء من الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي
٣,٧٧٪	٦,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار الغذائي والزراعي واللحوم
٢٧,٦٩٪	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقاري
١٥,٣٨٪	٣,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار في المحافظ الاستثمارية
١٠,٥٧٪	٢٠,٦١٨,١٦٠	تمويل رأس المال العامل
٩,٣٨٪	١٨,٢٨٢,٠٠٠	تكاليف الطرح*
١٠٠٪	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

المصدر: الشركة

\* قامت الشركة بسداد جزء من تكاليف الطرح، والتي بلغت ١,٤١١,٤٠٠ ريال سعودي شاملة ضريبة القيمة المضافة. وستعمل الشركة على تعويض هذا المبلغ "تكاليف الطرح" من متحصلات زيادة رأس المال في حال تمت الزيادة، مع إعادة توجيهه إلى بند الاستثمار العقاري ضمن خطة استخدام متحصلات الطرح السابقة.

## سداد الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي

سعت الشركة جاهدة إلى حصر المطالبات لديها وتصنيف كافة الدائنين وفق متطلبات ومقتضيات التصنيف التي حددها نص نظام الإفلاس، وقد تم تعيين أمين إعادة التنظيم المالي الأستاذ/ هاني العقيلي في تاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٧م ولعل أحد أهم مهام الأمين استقبال مطالبات الدائنين والتحقق من صحتها وإعداد قائمة بها، وعليه سيتم تخصيص مبلغ (١٢,٠٩٩,٨٤٠) ريال سعودي من صافي متحصلات الطرح لسداد دائنين الدفعة الثانية حسب مقترح إعادة التنظيم المالي، والمستحقة للسداد خلال الفترة ٢٠٢٥/٠٣/٣١م. موضحة كالتالي:

### الجدول (٤٨): سداد الدائنين للدفعة الثانية حسب مقترح إعادة التنظيم المالي

نوع الدين	المبلغ بالريال السعودي
تصفيات موظفين (رواتب، مستحقات إجازة، نهاية خدمة، مستحقات تذاكر)	١,٨٨٤,٨٥٠
الذمم الدائنة (الموردين)	٧,١٢,٥٤٣
جهات تمويلية*	٣,٢٠٢,٤٤٧
الإجمالي	١٢,٠٩٩,٨٤٠
النسبة من الإجمالي	٪٦,٢

المصدر: مقترح إعادة التنظيم المالي الصادر بتاريخ ١٤٤٤/٠٤/٢٥هـ (الموافق ٢٠٢٢/١١/١٩م)

\* البنك السعودي البريطاني – ساب

## الاستثمار

تكمن استراتيجية الشركة في تفعيل كيائها كشركة قابضة والاستثمار على شركات قائمة تعمل في قطاعات واعدة والدخول في شركات أو استحوذات تحقق عوائد مجزية مما سوف ينعكس على أداء الشركة في تحقيق نمو مستدام في دخلها كما تضمنتها خطة إعادة التنظيم المالي. سوف تلتزم الشركة بالتقيد بما هو موضح في تفاصيل استخدام متحصلات الطرح، كما ستلتزم الشركة بالإعلان للجمهور فوراً في حال وجود أي تأخير في استخدام تلك الأموال والحصول على أي موافقات مطلوبة إذا أُستدعى الأمر.

وتجدر الإشارة إلى أن استراتيجية الشركة في تنفيذ استثماراتها تستند إلى لائحة استثمار معتمدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٢م والمحدثة بتاريخ ٢٠٢٤/٠٨/٠٧م، والتي تحدد معايير واضحة لعمليات الاستثمار والاستحواذ والاندماج، من أبرزها: التركيز على قطاعات الغذاء والزراعة والعقارات، وتحقيق عائد داخلي لا يقل عن ١٥٪، وامتلاك حصة لا تقل عن ٢٦٪ في الشركات التي تقل قيمتها عن ٢٠ مليون ريال، مع ضمان تمثيل فعال في مجالس الإدارة ولجان المراجعة. وتُقيّم الفرص الاستثمارية المتاحة من قبل اللجنة التنفيذية وتُرفع توصياتها لمجلس الإدارة لاعتماد القرار المناسب، مع الأخذ في الاعتبار محدودية السيولة المتاحة ووجود منافسين يسعون للاستحواذ على فرص مماثلة في السوق.

تعمل الشركة حالياً في الدخول في استثمارات في المجال الزراعي والعقاري والتجاري وتسعى الشركة في تنوع استثمارها لضمان إعادة الشركة إلى تحقيق الأرباح والنمو. ويوضح الجدول التالي القطاعات التي تنوي الشركة الاستثمار فيها:

نوع الاستثمار	المبلغ المخطط للاستثمار	نسبة من إجمالي الاستثمار
الاستثمار الغذائي والزراعي واللحوم	٦,٠٠٠,٠٠٠	٪٤١,٧
الاستثمار العقاري	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٧,٥
الاستثمار في المحافظ الاستثمارية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٢٠,٨
إجمالي الاستثمار	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠

المصدر: الشركة.

## الاستثمار الغذائي والزراعي واللحوم

تعتزم الشركة تخصيص مبلغ قدره ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من متحصلات الطرح للاستثمار في قطاعات الغذاء والزراعة واللحوم. وقد أعدت الشركة دراسة للمؤشرات الاقتصادية للقطاعات المستهدفة والموضحة أعلاه. حيث أن هناك فرص استثمارية واعدة في مجالات الاستثمار الغذائي والزراعي واللحوم في المملكة العربية السعودية وخارجها.

وتخطط الشركة لتوجيه استثمارات هذا القطاع نحو مشاريع متنوعة تشمل إنشاء وتشغيل البيوت المحمية لإنتاج الخضروات والشتلات، وتطوير أسواق متكاملة لتجارة المواشي ومسالخ حديثة، بالإضافة إلى الدخول في صناعات تحويلية مرتبطة بالمنتجات الغذائية واللحوم. وتجدر الإشارة إلى أن الشركة تدرس حالياً عدداً من الفرص الاستثمارية ضمن هذه المجالات، ويتم تقييمها بعناية لاختيار الأنسب منها وفقاً لمعايير العائد والجدوى. وتتم جميع هذه التقييمات من خلال اللجنة التنفيذية وبما يتوافق مع لائحة الاستثمار المعتمدة، والتي تشترط تحقيق عائد لا يقل عن ١٥٪، وتمثيل مناسب في الحوكمة لضمان كفاءة المتابعة والإدارة.

وقد أعدت الشركة دراسة جدوى تشمل المؤشرات الاقتصادية للقطاعات المستهدفة لبحث مدى جدوى الاستثمار فيها وتبلغ الإيرادات في سوق المواد الغذائية ٢١١ مليار ريال سعودي في عام ٢٠٢٣ م، ومن المتوقع أن ينمو السوق سنويًا بنسبة ٤,٢٧٪. كما قدر إجمالي حجم المواد الغذائية المتوقع استهلاكها خلال العام الجاري بـ ١٦,٥٢ مليار كجم، كما استحوذت بعض القطاعات على الحصة الأكبر منها، وتصدرها قطاع الخضروات الذي بلغت حصته المتوقعة ٤,٢٨ مليار كجم، وقطاعات الخبز ومنتجات الدجوب بـ ٣,٧٥ مليار كجم، ومنتجات الألبان والبيض بـ ٢,٨٤ مليار كجم، والفواكه والمكسرات بـ ١,٧٧ مليار كجم، إضافة إلى ٩ مليار كجم حلوى، و٨١ مليار كجم من اللحوم، و٦٤ مليار كجم أسماك ومأكولات بحرية، و٩ مليار كجم وجبات خفيفة.

تعتبر شركة ثمار التنمية القابضة هذا الاستثمار كإحدى الخطوات نحو تحقيق أهدافها الاستثمارية في المجالات الغذائية والزراعية واللحوم، وتسعى للحصول على فرص إضافية لتحقيق أكبر قدر من الفوائد والعوائد. ومن المتوقع أن تتم عملية الاستثمار في عام ٢٠٢٥م، وذلك بعد استكمال أعمال الفحص النافي للجهالة والتقييم العادل لقيمة الفرصة وقبول شركة ثمار التنمية القابضة بنتائجها ومخرجاتها.

كما أعلنت الشركة على موقع تداول بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥م عن توقيع اتفاقية لتأسيس صندوق استثماري (صندوق استثمار ملكية خاصة (خاص مغلق)) مع شركة جياة العز المحدودة وشركة رصانة المالية، برأس مال يبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي لمدة ٧ سنوات قابلة للتمديد (فترتين إضافيتين ١٢ شهر للفترة الواحدة)، بهدف الاستثمار فيه بمبلغ لا يتجاوز ثلاثين مليون ريال سعودي، بعد استكمال الدراسات اللازمة ويتم تمويله من زيادة رأس المال القادمة. حيث يهدف الصندوق للاستحواذ على ٧٠٪ من شركة جياة العز المحدودة والتي تمتلك حق الانتفاع والاستخدام لمدة ٢٥ سنة لاستثمار سوق المواشي ومسلخ المعيصم في مكة المكرمة.

وبناءً على الدراسة المتأنية للفرص الاستثمارية في هذا القطاع، والتحليل التفصيلي للمؤشرات السوقية، ومراعاة لمتطلبات لائحة الاستثمار المعتمدة، فإن الشركة تعتزم تخصيص إجمالي مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من متحصلات الطرح للدخول في مثل هذه الاستثمارات المشار إليها أعلاه، بما يحقق أهدافها الاستثمارية ويضمن عوائد مستدامة تتماشى مع توجهاتها الاستراتيجية كشركة قابضة. وقد قامت الشركة داخلياً بتحديد جدول زمني داخلي للتنفيذ يمتد على مدار عام واحد بدءاً من الربع الثالث من عام ٢٠٢٥م، مع الالتزام الكامل بالإفصاح وفق الأنظمة ذات العلاقة في حال وجود أي مستجدات جوهرية.

### الاستثمار العقاري

تستهدف الشركة ضمن هذا القطاع فرصاً عقارية تشمل تملك أصول عقارية تجارية مدرة للدخل، والدخول في استثمارات تطويرية أو تشغيلية ذات عوائد سنوية متكررة، وبما ينسجم مع استراتيجية الشركة في تنمية الإيرادات المستقرة.

تعتزم الشركة تخصيص مبلغ قدره ٥٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من متحصلات الطرح للاستثمار في القطاع العقاري. تستهدف الشركة الاستثمارات العقارية أو امتلاك أصول عقارية ذات عوائد سنوية بمتوسط ٦٪ أو أكثر. في هذا السياق، وتجدر الإشارة إلى أن الشركة تقوم حالياً بدراسة عدد من الفرص الاستثمارية العقارية التي تتنوع بين الأصول المدرة للدخل والمشاريع التطويرية، ويجري تقييمها من حيث العائد المتوقع والملاءة التشغيلية والجدوى الاقتصادية.

كما قامت الشركة بالتنازل عن الاستثمار في المشروع العقاري (يمامة سيتي سنتر) والذي تم تقييمه بمبلغ ٧,٦٨,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بعد تحقيقه نسبة ربح تتجاوز ٢٧٪ خلال ما يقارب عشرة أشهر وذلك مقابل الاستحواذ على ما نسبته ٢٦٪ من حصص ملكية شركة اليمامة بلس للشقق المخدومة بمبلغ قدرة ٩ مليون ريال سعودي وسيتم تغطية المبلغ عن طريق التنازل العيني لمشروع اليمامة سيتي سنتر والذي يقدر بالمبلغ ٧,٦٨,٠٠٠ ريال سعودي بإضافة إلى المقابل النقدي ١,٣٩٢,٠٠٠ ريال سعودي والذي سيتم سداؤه بعد إتمام عملية زيادة رأس المال.

### الاستثمار في المحافظ الاستثمارية

تهدف الشركة من خلال هذا التوجه الاستثماري إلى تحقيق دخل شبه ثابت ومنتظم يدعم التدفقات النقدية للشركة على المدى المتوسط، ويساهم في تقليل التقلبات الناتجة عن الاستثمار في القطاعات الأخرى الأعلى مخاطرة. ويُعد الاستثمار في المحافظ الاستثمارية أحد الأدوات الملائمة لتحقيق هذا الهدف، حيث يتم توجيه هذه الاستثمارات نحو أدوات مالية تتمتع بقدر عالٍ من الاستقرار وتوزيعات دورية، مثل أدوات الدخل الثابت، والصناديق الاستثمارية ذات الطابع الدفاعي، وبعض الأسهم ذات العوائد المستقرة. ويأتي هذا ضمن استراتيجية الشركة لتنويع محفظتها الاستثمارية، وتحقيق توازن بين النمو والعائد، بما يعزز من الاستقرار المالي للشركة ويوفر مصادر دخل إضافية قادرة على دعم التزاماتها وتوسعاتها المستقبلية.

وبناءً على ذلك، تعتزم الشركة تخصيص مبلغ قدره ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من متحصلات الطرح للدخول في هذه الاستثمارات مع مراعاة ضوابط التقييم الداخلي ومحددات العائد المقبول وفقاً للائحة الاستثمار المعتمدة

## تمويل رأس المال العامل

في ضوء خطة الشركة لتوسع استثماراتها والدخول في قطاعات جديدة كما هو مبين أعلاه، واستقطابها لكفاءات في عدة إدارات واستمرارها في خطط الشركة الاستراتيجية فإن الشركة تواصل دراسة مشاريع متعددة وتسعى لاستثمار أصولها، وتنويع الشركة تخصيص مبلغ (٢٠,٦١٨,١٦٠) ريال سعودي من صافي متحصلات الطرح لدعم رأس المال العامل للشركة خلال الفترة القادمة، بما يساهم في تحسين الملاءة المالية، ومواجهة التزاماتها ومصاريفها المحتملة ودعم أنشطة الشركة التوسعية. ويوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل رأس المال العامل:

### الجدول (٤٩): تفاصيل تمويل رأس المال العامل

البند	المبلغ المخطط له	نسبة من إجمالي تمويل رأس المال العامل
رواتب ومكافآت وبدلات	١٠,٢٠,٦٣١	%٤٨,٦٠
أتعاب التدقيق والمراجعة والمحاسبة	١,١٦٧,٣٧١	%٥,٦٦
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان	٦,٢١٥,٠٠٠	%٣٠,١٤
تمويل الشركات التابعة	١,٥٠,٠٠٠	%٧,٢٨
سداد الدائنين الغير مجدولين في خطة إعادة التنظيم المالي	٥٤٥,١٥٨	%٢,٦٤
مصرفوات مكتبية وإدارية وحكومية	١,١٧,٠٠٠	%٥,٦٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٠,٦١٨,١٦٠</b>	<b>%١٠٠</b>

### الجدول (٥٠): الجدول الزمني لاستخدام متحصلات الطرح

بند الصرف (الريال السعودي)	٢٠٢٥م		٢٠٢٦م			الإجمالي (الريال السعودي)
	الربع الثالث	الربع الرابع	الربع الأول	الربع الثاني	الربع الثالث	
سداد الدائنين حسب مقترح إعادة التنظيم المالي	١٢,٠٩٩,٨٤٠	-	-	-	-	١٢,٠٩٩,٨٤٠
الاستثمار الغذائي والزراعي واللحوم	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الاستثمار العقاري	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠
الاستثمار في المحافظ الاستثمارية	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
تمويل رأس المال العامل	-	٤,٨٣٧,٣٧٤	٤,٧٥٦,١٦٨	٤,٤٧٤,١٩٣	٦,٥٥٠,٤٢٥	٢٠,٦١٨,١٦٠
تكاليف الطرح	١٨,٢٨٢,٠٠٠	-	-	-	-	١٨,٢٨٢,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٠,٣٨١,٨٤٠</b>	<b>٧٠,٨٣٧,٣٧٤</b>	<b>٣٨,٧٥٦,١٦٨</b>	<b>٢٦,٤٧٤,١٩٣</b>	<b>٢٨,٥٥٠,٤٢٥</b>	<b>١٩٥,٠٠٠,٠٠٠</b>

المصدر: الشركة

وتجدر الإشارة إلى أن الجدول الزمني تقريبي والبنود المذكورة أعلاه سيتم تمويلها من متحصلات الطرح.

## ٧- إفادات الخبراء

تم الحصول على الموافقة الكتابية من كل من المستشار المالي والمستشار القانوني ومتعهد التغطية ومدير الاكتتاب للشركة الذين تظهر أسماؤهم على الصفحتين (ج، ذ) على إدراج أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم بالصيغة الواردة في هذه النشرة. كما تم الحصول على الموافقة الكتابية من المحاسبين القانونيين للشركة على إدراج أسمائهم وشعاراتهم، وإفاداتهم بالصيغة الواردة في هذه النشرة. ولم يتم سحب تلك الموافقات كما في تاريخ هذه النشرة، كما أنه ليس لأي من المذكورين أعلاه أو لأي من أقربائهم أي أسهم أو أية مصلحة في الشركة أو شركاتها التابعة مهما كان نوعها.

## ٨- إقرارات أعضاء مجلس الإدارة

يقر أعضاء مجلس الإدارة حتى تاريخ هذه النشرة بما يلي:

- ♦ بخلاف ما ورد في الصفحة رقم (١٢) الفقرة الفرعية رقم (١-٢-١٠) "المخاطر المتعلقة بانقطاع الأعمال" من القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" والصفحة رقم (٣٠) الفقرة الفرعية (١-٣-١٠) "انقطاع الأعمال" من القسم رقم (٣) "خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها" لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر أو أي شركة من شركاته التابعة يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (١٢) شهراً الأخيرة.
- ♦ لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر أو أي شركة من شركاته التابعة خلال السنوات الثلاث السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي أوراق مالية.
- ♦ بخلاف ما ورد في الصفحة رقم (٨) الفقرة الفرعية رقم (٣-١-٢) "المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة" من القسم رقم (٢) "عوامل المخاطرة" لم يكن هناك أي تغيير سلبي جوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر أو أي شركة من شركاته التابعة خلال السنوات الثلاثة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأوراق المالية الخاضعة لهذه النشرة، إضافة إلى الفترة التي يشملها تقرير المحاسب القانوني حتى اعتماد نشرة الإصدار.
- ♦ بخلاف ما ورد في الصفحة "ث" من هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأي من أقربائهم أي أسهم أو مصلحة من أي نوع في المصدر أو في أي من شركاته التابعة.
- ♦ لم تحتفظ الشركة بأسهم خزينة، ولم تقم الجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على عملية شراء أسهم الشركة.

## ٩- المعلومات القانونية

### ١-٩ مقدمة عن الشركة وأبرز التغيرات التي طرأت عليها

#### ١-١-٩ اسم الشركة:

سجلت شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار سابقاً) (خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي) كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ والصادرة من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ جمادي الأول ١٤٠٨هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٧م). بناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٢١م فقد تمت الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح شركة ثمار التنمية القابضة، وبتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٢١م تم تغيير اسم الشركة من الشركة الوطنية للتسويق الزراعي إلى شركة ثمار التنمية القابضة.

#### ١-١-٩ تأسيس الشركة ومراحل تطور رأس المال

- تأسست شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار سابقاً) (خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي) كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) بتاريخ ١٨/٠٥/١٤٠٨هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٨م)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧ جمادي الأول ١٤٠٨هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٧م).
- يبلغ رأس مال الشركة الحالي خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف سهم (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية عشرة (١٠) ريالات للسهم الواحد مدفوعة قيمتها بالكامل.

#### ٢-١-٩ أهم الأحداث والتغيرات في رأس مال الشركة منذ التأسيس:

- بتاريخ ١٨/٠٥/١٤٠٨هـ الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٨م تأسست شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" سابقاً)، كشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مئتان وثمانية وستون ألف ومئتان وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
- وفي عام ١٩٩٨م وافقت الجمعية العامة الغير عادية على تجزئة أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي إلى خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وستون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي.
- بتاريخ ١٩/٠٧/٢٠٠٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وستون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.
- بتاريخ ١٩/٠٧/٢٠٠٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.
- وفي عام ٢٠٠٦م تمت تجزئة أسهم الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريالات سعودية لكل سهم.
- وفي تاريخ ١٩/٠٤/٢٠٢١م إعلان فتح إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة، تبلغت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" من قبل المحكمة بطلب التصفية المرفوع من قبل أحد الدائنين بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٠٦م، واعترضت الشركة على التصفية بتاريخ ٢٠٢١/٠٢/٠٣م وحكمت الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية بمدينة الرياض برفض طلب الدائن بتصفية الشركة وإعطاء شركة ثمار الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" حقها بإجراء إعادة التنظيم المالي. وصدر صك الحكم بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٧م وتم إبلاغ الشركة بصور الحكم من محامي الشركة بتاريخ ١٩/٠٤/٢٠٢١م.
- بناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٢/١٠/٢٠٢١م فقد تمت الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح شركة ثمار التنمية القابضة، وبتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٢١م تم تغيير اسم الشركة من الشركة الوطنية للتسويق الزراعي إلى شركة ثمار التنمية القابضة.



- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٠٣ قامت الشركة بإعداد مقترح إعادة التنظيم المالي وتقديمه للدائرة التاسعة في المحكمة التجارية في مدينة الرياض، حيث تضمن المقترح معلومات عن الشركة ونشاطها والوضع المالي لها والوضع الاقتصادي وقائمة الديون والمطالبات المحتملة وكيفية التعامل معها وطريقة مزاوالتها لنشاطها خلال مدة سريان الإجراء واستراتيجيتها المقبلة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٢٣ قامت المحكمة التجارية بقبول مقترح إجراء إعادة التنظيم المالي المقدم من الشركة وتحديد موعداً لتصويت المساهمين والدائنين على المقترح، وبتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/١٤ وافق المساهمون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية، وبتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/١٨ وافق الدائنون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/١٤ أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن استلامها حكم الدائرة بالمحكمة التجارية بالرياض "بالتصديق على مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة".
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٠ أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن قيامها بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٩ بتقديم طلب تأجيل سداد الدائنين لمدة ١١ شهراً إلى المنظم المالي وذلك لمنح الشركة مهلة كافية لإعداد كل ما يلزم لتنفيذ خطة التنظيم المالي الموافق عليها.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٠ أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن حصولها بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٦م على رد من المنظم المالي للشركة بموافقة المحكمة التجارية على طلب التأجيل، كما قامت الشركة في نفس الإعلان بإرفاق مقترح التنظيم المالي المحدث مؤرخ في ٢٠٢٢/١١/١٩م.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١١ وافق المساهمون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية، وبتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٢ وافق الدائنون على مقترح الشركة بإعادة جدولة سداد الدائنين في خطة التنظيم المالي المعتمدة من المحكمة التجارية بالرياض.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠١ رفع تعليق تداول سهم شركة ثمار التنمية القابضة، وذلك بعد انتهاء أسباب التعليق والتداول خارج المنصة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠٨ أعلنت الشركة على موقع شركة تداول السعودية عن مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠١/٠٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٣٠ أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك لدعم أنشطة الشركة وسداد الدائنين حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٠٣ وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- ♦ يتمثل نشاط الشركة قبل تعديل النظام الأساسي لها في تسويق وتجارة الجملة والتجزئة للمنتجات الزراعية والمواد الغذائية واللحوم بكافة أنواعها البيضاء والحمراء الطازجة والمبردة والمجمدة وتقديم الخدمات في التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية وإدارة وتشغيل أسواق الجملة المركزية.
- ♦ نصت المادة الثالثة من النظام الأساسي المعدل على أن: (أغراض الشركة: تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية: إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها، وامتلاك حقوق الملكية الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها).
- ♦ عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض- طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١ المملكة العربية السعودية.

### ٣-١-١-٩ التغيرات التاريخية التي طرأت على رأسمال الشركة منذ تأسيسها

- بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ الموافق ١٩٨٨/١/٠٨م تأسست شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" سابقاً)، كشركة مساهمة سعودية برأس مال قدره ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى مئتان وثمانية وستون ألف ومئتان وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريالات سعودية للسهم الواحد.
- وفي عام ١٩٩٨م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تجزئة أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها مائة (١٠٠) ريال سعودي إلى خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها خمسون (٥٠) ريال سعودي.
- بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال سعودي إلى ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد أسهم الشركة من خمسمائة وستة وثلاثون ألف وخمسمائة وعشرون (٥٣٦,٥٢٠) سهم عادي إلى مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد.
- بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف (١٣,٤١٣,٠٠٠) ريال سعودي إلى مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من مائتين وثمانية وستون ألف ومائتين وستون (٢٦٨,٢٦٠) سهم عادي إلى مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها خمسين (٥٠) ريال سعودي للسهم الواحد وذلك عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.
- وفي عام ٢٠٠٦م تمت تجزئة أسهم الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريالات سعودية لكل سهم.
- بتاريخ ١٠/١/٢٠٢٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وبالتالي زيادة عدد أسهم الشركة من عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى خمسة وعشرون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي وبقيمة اسمية قدرها عشرة (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- بتاريخ ٣٠/١١/٢٠٢٣م أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك لدعم أنشطة الشركة وسداد الدائنين حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.
- بتاريخ ٣/٦/٢٠٢٤م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).

### ٤-١-١-٩ أغراض الشركة

وفق نص المادة (الثالثة) من النظام الأساسي، حددت أغراض الشركة في:

- 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.

وتمارس الشركة أنشطتها من خلال مركزها الرئيسي التي قامت الشركة بتأسيسه داخل المملكة وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة. وقد حصلت الشركة على عدد من التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص لمزاولة نشاطها (لمزيد من التفاصيل فضلاً راجع الفقرة الفرعية (١-٩-٦) "الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية" من هذا القسم).

## ٩-١-٥ مدة الشركة

نصت المادة (٦) من النظام الأساسي على أن تكون مدة الشركة (٦٠) ستون سنة هجرية تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجاري، وتتجدد تلقائياً لمدة مماثلة ما لم تصدر الجمعية العامة غير العادية ما يخالف ذلك قبل انتهاء أجلها بنسبة على الأقل. وتشير بيانات السجل التجاري إلى مدة الشركة (٦٠) سنة تبدأ من ١٧/٤/١٤٠٨م حتى ٢٠/٢/١٤٧٠هـ.

## ٩-١-٦ المركز الرئيسي

- نصت المادة الخامسة (٥) من النظام الأساسي على أن يكون المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ويجوز نقله إلى أي مدينة أخرى داخل المملكة العربية السعودية بمقتضى قرار تصدره الجمعية العامة غير العادية للشركة ويجوز لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها.
- بحسب بيانات السجل التجاري، يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض - طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١ المملكة العربية السعودية.

## ٩-١-٢ مجلس الإدارة

### ٩-٢-١ تشكيل المجلس

الشركة حالياً ملتزمة بنظام الشركات الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١/٢٨/١٤٤٤هـ ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٨-١٦-٢٠١٧) وتاريخ ١٦/٥/١٤٣٨هـ الموافق ١٣/٢/٢٠١٧م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٦/٢٥/١٤٤٤هـ الموافق ١/١٨/٢٠٢٣م، حيث أن النظام الأساسي للشركة ينص في المادة (١٧) على أن يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من (٧) سبعة أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة أربع سنوات ويجوز للجمعية العامة العادية إعادة انتخابهم. ويجب أن تعكس تركيبة مجلس الإدارة تمثيلاً مناسباً من الأعضاء المستقلين. وفي جميع الأحوال لا يجوز أن يقل عدد أعضاء المجلس المستقلين عن عضوين أو ثلث أعضاء المجلس أيهما أكثر، مما تكون معه الشركة ملتزمة بنص المادة (١٦) من لائحة حوكمة الشركات والتي تلزم الشركات المدرجة بأن تكون أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء المستقلين وبأن لا يقل عدد أعضائه المستقلين عن عضوين أو عن ثلث أعضاء مجلس الإدارة (أيهما أكثر) وحالياً فإن عدد أعضاء مجلس إدارة الشركة من غير التنفيذيين ويبلغون ستة أعضاء من أصل سبعة، كما يوجد في المجلس ستة أعضاء مستقلين من أصل سبعة أعضاء، علماً بأن صفة العضوية قد تتغير في حال طرأ أي عارض من عوارض الاستقلال أو انتفاؤها عن العضو أن وجدت، أو في حال تغيرت صفة العضو التنفيذي والغير التنفيذي وفقاً للتعريف الموضح في لائحة حوكمة الشركات.

وفيما يلي أعضاء مجلس الإدارة المنتخب من قبل الجمعية العامة العادية بتاريخ ١/١٨/١٤٤٤هـ الموافق ٥/٨/٢٠٢٣م، بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/٥/٢٠٢٣م، وتمت استقالة الأستاذ محمد بن عبد الوهاب السكيت بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٨/٥/٢٠٢٣م وتم تعيين الأستاذ عبد الكريم بن محمد النهير بدلا عنه بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٩/٥/٢٠٢٣م.

### الجدول (٥١): أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الجنسية	الصفة	الأسهم المملوكة			تاريخ العضوية
				مباشر	غير مباشر	إجمالي	
وليد عبد العزيز الشويعر	رئيس المجلس	سعودي	مستقل	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٥/١٤
خالد بن أسعد خاشقجي	نائب رئيس المجلس	سعودي	مستقل	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٥/١٤
ملفي بن مناحي المرزوقي	عضو مجلس إدارة	سعودي	تنفيذي	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٥/١٤
عبد الكريم بن محمد النهير	عضو مجلس إدارة	سعودي	مستقل	٤,٨٧٥	-	٤,٨٧٥	٢٠٢٣/٥/٢٩
عزيز محمد القحطاني	عضو مجلس إدارة	سعودي	مستقل	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٥/١٤
هيثم فيصل اسكوبي	عضو مجلس إدارة	سعودي	مستقل	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٥/١٤
ياسر سليمان العقيل	عضو مجلس إدارة	سعودي	مستقل	٢	-	٢	٢٠٢٣/٥/١٤
أمين سر المجلس							
عبد العظيم معتمد عبد العظيم	أمين سر المجلس	مصري	تنفيذي	-	-	-	٢٠٢٣/٥/١٤

المصدر: الشركة

#### ٢-٢-١-٩ رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس وأمين السر

وفقاً للمادة (٢٣) من النظام الأساسي للشركة يعين مجلس الإدارة من بين أعضائه رئيساً ونائباً للرئيس ويجوز له أن يعين عضواً منتدباً ولا يجوز الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي بالشركة، ويختص رئيس المجلس بتمثيل الشركة في علاقاتها مع الغير أمام القضاء، بالإضافة إلى الصلاحيات المنصوص عليها في النظام الأساسي.

بالنسبة للشركة فقد تبين أنها قامت بالتعيين في هذه المناصب خلال الفترة من ٢٠٢٣/٥/١٤م إلى نهاية دورة المجلس في ٢٠٢٦/٥/١٣م وفق ما يلي:

المنصب	تاريخ قرار المجلس أو الجمعية بالتعيين	اسم الشخص المعين
رئيس المجلس	محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م	المهندس/ وليد بن عبد العزيز الشويعر
نائب الرئيس	محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م	الأستاذ/ خالد بن أسعد تقي خاشقجي
العضو المنتدب	محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م	الأستاذ/ ملفي بن مناحي المرزوقي
الرئيس التنفيذي	محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٢م	الأستاذ/ ملفي بن مناحي المرزوقي
أمين السر	محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م	الأستاذ/ عبد العظيم معتمد عبد العظيم

المصدر: الشركة.

#### ٣-٢-١-٩ حقوق والتزامات أعضاء مجلس الإدارة

• يبين نظام الشركة الأساسي في المادة (٢٢) من النظام الأساسي كيفية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وتتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من مبالغ مالية (مكافآت، وبدل حضور عن الجلسات، وبدل انتقال ومصروفات) وغير ذلك من المزايا والبدلات وفقاً للسياسة المعتمدة من الجمعية العامة لصرف مكافآت أعضاء المجلس واللجان المنبثقة منه وفي حدود ما نص عليه نظام الشركات أو أية أنظمة أو قرارات أو تعليمات أو ضوابط أخرى صادرة من الجهات المختصة. ويجب أن يشمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل ومصروفات وغير ذلك من المزايا وأن يشمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو.

• وتجدر الإشارة إلى أن المادة (٧٦) من نظام الشركات نصت على أنه يبين نظام الشركة الأساس طريقة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة، ويجوز أن تكون هذه المكافأة مبلغاً معيناً، أو بدل حضور عن الجلسات، أو مزايا عينية، أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر مما تقدم، ويجوز كذلك أن يحدد نظام الشركة الأساس الحد الأعلى لتلك المكافآت. وتحدد الجمعية العامة العادية مقدار تلك المكافآت، على أن يراعى أن تكون المكافآت عادلة ومحفزة وتناسب مع أداء العضو وأداء الشركة.

وفيما يلي تفاصيل عن مجموع ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين خلال الأعوام ٢٠٢٢م، ٢٠٢٣م و٢٠٢٤م.

البيان (الريال السعودي)	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م
أعضاء مجلس الإدارة	٥٤٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠
كبار التنفيذيين	٢,٨٥٣,٠٠٠	٦٧٩,٠٤٢	٢,٥٧٥,٢٨٩

المصدر: الشركة.

• كما بتاريخ إعداد هذا النشرة لم يتم الاطلاع على أي دعاوى مرفوعة على أي من أعضاء مجلس الإدارة الحاليين أمام أي محكمة أو أمام لجان الفصل في منازعات الأوراق المالية.

#### ٤-٢-١-٩ اجتماعات المجلس

• وفق المادة (٨٠) من نظام الشركات، والمادة (٣٠) من لائحة حوكمة الشركات، والمادة (٢٤) من النظام الأساسي، يجتمع مجلس إدارة الشركة (أربع) مرات على الأقل في السنة بدعوة من رئيسه وفقاً للأوضاع المنصوص عليها في نظام الشركة الأساس، بما لا يقل عن اجتماع واحد كل ثلاثة أشهر، ويجب على رئيس المجلس دعوة المجلس إلى الاجتماع متى طلب إليه ذلك كتابةً أي عضو في المجلس لمناقشة أي موضوع أو أكثر.

- ♦ عقد مجلس الإدارة عدد من الاجتماعات خلال الأعوام ٢٠٢١م (٣) اجتماعات، ٢٠٢٢م (٣) اجتماعات، ٢٠٢٣م (٥) اجتماعات، ٢٠٢٤م (٣) حتى تاريخ ٢٠٢٤/٠٨/١٩م عدد (١٤) اجتماع، وأصدر عدد (٧٤) قرار بالتمريض، وفق المادة (٨٢) من نظام الشركات لمجلس الإدارة أن يصدر قراراته في الأمور العاجلة بعرضها على جميع الأعضاء بالتمريض، ما لم يطلب أحد الأعضاء -كتابة- اجتماع المجلس للمدولة فيها. وتصدر تلك القرارات بموافقة أغلبية أصوات أعضائه، ما لم ينص نظام الشركة الأساس على نسبة أو عدد أكبر؛ وتعرض هذه القرارات على المجلس في أول اجتماع تالي له لإثباتها في محضر ذلك الاجتماع. لم توافينا الشركة بنسخة من هذه الاجتماعات.

#### ٥-٢-١-٩ لجان المجلس

- ♦ يجوز للمجلس تشكيل لجاناً فرعية لتعاونه في عمله. وبالنسبة لتشكيل اللجان، يجب تعيين عدد كافٍ من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين في اللجان المعنية بالمهام التي قد ينتج عنها حالات تعارض مصالح، (مثل التأكد من سلامة التقارير المالية وغير المالية، ومراجعة عقود وتعاملات الأشخاص ذوي العلاقة، والترشيح لعضوية مجلس الإدارة، وتعيين المدراء التنفيذيين، وتحديد المكافآت).
  - ♦ وفق لائحة حوكمة الشركات، وبناء على نظام الشركات الجديد، يشكل مجلس الإدارة - مع مراعاة المادة الحادية والخمسون من لائحة حوكمة الشركات الخاصة بلجنة المراجعة - لجاناً أخرى متخصصة وفقاً لما يلي:
    ١. حاجة الشركة وظروفها وأوضاعها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية.
    ٢. يكون تشكيل اللجان وفقاً لإجراءات عامة يضعها المجلس تتضمن تحديد مهمة كل لجنة ومدة عملها والصلاحيات المخولة لها خلال هذه المدة وكيفية رقابة مجلس الإدارة عليها، وعلى اللجنة أن تبلغ المجلس بما تتوصل إليه من نتائج أو تتخذه من قرارات بشفافية، وعلى المجلس أن يتابع عمل هذه اللجان بانتظام للتحقق من ممارستها الأعمال الموكلة إليها.
    ٣. تكون كل لجنة مسؤولة عن أعمالها أمام المجلس، ولا يخل ذلك بمسؤولية المجلس عن تلك الأعمال وعن الصلاحيات أو السلطات التي فوضها إليها.
    ٤. ألا يقل عدد أعضاء اللجان عن (٣) ثلاثة ولا يزيد على (٥) خمسة.
    ٥. يجب حضور رؤساء اللجان أو من ينوب عنهم من أعضائها للجمعية العامة للإجابة عن أسئلة المساهمين.
    ٦. على الشركة أن تشعر الهيئة بأسماء أعضاء اللجان وصفات عضويتهم خلال خمسة أيام عمل من تاريخ تعيينهم وأي تغييرات تطرأ على ذلك خلال خمسة أيام عمل من تاريخ حدوث التغييرات.
- كما بتاريخ إعداد هذا النشرة لدى الشركة ثلاث لجان منبثقة عن مجلس الإدارة وفقاً للتالي:

#### ٦-٢-١-٩ لجنة المراجعة

- ♦ وفقاً للمادة (٣٨) من النظام الأساس للشركة، يجوز لمجلس الإدارة تشكيل لجان منبثقة من المجلس للمساعدة في أداء مهامه وفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة. تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية لجنة مراجعة مكونة من (٣) ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو غيرهم ويحدد في القرار مهام اللجنة وضوابط عملها ومكافآت أعضائها. وتختص لجنة المراجعة بالمرافقة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة، كما أنه وفقاً للمادة (٣٩) من النظام الأساس للشركة على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء ملاحظاتها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وذلك بالإضافة إلى الصلاحيات التي فوضت إليها بموجب نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات.
- ♦ لدى الشركة لجنة مراجعة مكونة من (٣) أعضاء تم تعيينها من قبل الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٨ الموافق ٢٠٢٣/٠٥/٠٨م، وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة ابتداء من تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٤م وحتى انتهاء الدورة في تاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١٣م تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء الآتية أسمائهم:
  ١. الأستاذ/ عزيز محمد القحطاني. رئيس اللجنة
  ٢. الأستاذ/ زياد محمد البديني. عضو اللجنة
  ٣. الأستاذ/ محمد دخيل الصاعدي. عضو اللجنة
- ★ الجدير بالذكر أنه وكما بتاريخ إعداد هذه النشرة، فإن أعضاء لجنة المراجعة لا يشغلون أي مناصب أخرى بالشركة.

- ♦ لدى الشركة لائحة عمل خاصة بلجنة المراجعة تم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٣م، كما وقد تم الاطلاع على توصية لجنة المراجعة للقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م والقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والقوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كما تم الاطلاع على تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. كما تم الاطلاع على تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
- ♦ وفقاً للمادة (١٣) من لائحة عمل لجنة المراجعة، تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية وكلما دعت الحاجة لذلك، على أن لا تقل عن (٤) اجتماعات خلال السنة المالية الواحدة، ويحق لأي من أعضائها طلب الاجتماع مع بيان الأسباب، كما يجوز لمجلس الإدارة وللمدير المراجعة الداخلية أو مراجع الحسابات والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي أو المدير المالي طلب عقد الاجتماع مع اللجنة متى ما دعت الحاجة، وتراعى اللجنة اجتماعاتها بما يتناسب مع المواعيد النظامية لنشر القوائم المالية الأولية والسنوية ومراعاة مواعيد اجتماع مجلس الإدارة ما أمكن، لتقديم توصياتها وقراراتها إلى المجلس لبت فيها في الوقت المناسب، وخاصة في الأمور الجوهرية التي تلزم الشركة الإفصاح عنها.
- ♦ بلغ عدد اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢١م (٣) اجتماعات، وعام ٢٠٢٢م (٢) اجتماعين، وعام ٢٠٢٣م (١٠) اجتماعات، وعام ٢٠٢٤م وحتى تاريخ ٢٠٢٤/٠٨/١٩م (٥) اجتماعات.
- ♦ تجدر الإشارة إلى أن نص المادة (٥١) فقرة (و) من لائحة حوكمة الشركات التي تمنع كل شخص عمل أو كان يعمل خلال السنتين الماضيتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة، أو لدى مراجع حسابات الشركة، أن يكون عضواً في لجنة المراجعة، وأفادت الشركة أنها ملتزمة بذلك.
- ♦ الشركة ملتزمة بأحكام النظام الأساسي خاصة المادة (٤٢) منه، حيث تم الاطلاع على التقرير السنوي للجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والتقرير السنوي للجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ويتضمن رأيها بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة.

#### ٧-٢-١-٩ لجنة الترشيحات والمكافآت

- ♦ تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تسمى (لجنة المكافآت)، ولجنة تسمى (لجنة الترشيحات) من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل.
- ♦ تراعى الشركة عند تشكيل لجنتي المكافآت والترشيحات أن يكون أعضاؤها من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، ويجوز الاستعانة بأعضاء غير تنفيذيين أو بأشخاص من غير أعضاء المجلس سواء أكانوا من المساهمين أم غيرهم، على أن يكون رئيساً للجنة من الأعضاء المستقلين، ويجوز للشركة دمج لجنتي المكافآت والترشيحات في لجنة واحدة تسمى لجنة المكافآت والترشيحات. وفي هذه الحالة يجب أن تستوفي اللجنة المتطلبات الخاصة بأي منهما الواردة في الفصلين الثالث والرابع من الباب الرابع من لائحة حوكمة الشركات، وأن تمارس جميع الاختصاصات الواردة في المادتين الثامنة والخمسين والثانية والسيتين من لائحة حوكمة الشركات، على أن تجتمع اللجنة بصفة دورية كل ستة أشهر على الأقل.
- ♦ لدى الشركة لجنة مكافآت وترشيحات تتكون من ثلاثة أعضاء، تم تعيين أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٤م، الذي قرر فيه تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/١٤م إلى نهاية دورة المجلس، تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء الآتية أسمائهم:
  ١. وليد بن عبد العزيز بن عبد الرحمن الشويعر (مستقل).
  ٢. خالد بن أسعد تقي خاشقجي (مستقل).
  ٣. محمد خالد المطيري (عضو من خارج المجلس).
- ♦ تصدر الجمعية العامة للشركة بناء على اقتراح من مجلس الإدارة لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت، على أن تشمل ضوابط وإجراءات عمل اللجنة ومهامها وقواعد اختيار أعضائها ومدة عضويتهم ومكافآتهم. لدى الشركة لائحة عمل خاصة بلجنة الترشيحات والمكافآت، وبتاريخ ١٤٤٣/٣/٦هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/١٢م، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين في اجتماعها الثاني على تعديل لائحة عمل اللجنة، كما وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين في اجتماعها الثاني المنعقد بتاريخ ١٤٤٥/٣/٢٣هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/٠٨م على تعديل لائحة عمل اللجنة.
- ♦ بلغ عدد اجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام ٢٠٢١م (٢) اجتماعين، وعام ٢٠٢٢م (١) اجتماع، وعام ٢٠٢٣م (٤) اجتماعات، وعام ٢٠٢٤م وحتى تاريخ ٢٠٢٤/٠٨/١٩م (٣) اجتماعات.



- يشغل أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت بعض المناصب الأخرى في الشركة وشركات أخرى وفق التفصيل التالي:

الاسم	المنصب	الصفة	مناصب أخرى يشغلها العضو حالياً
خالد بن أسعد تقي خاشقجي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت	مستقل	عضو في اللجنة التنفيذية بالشركة، نائب رئيس مجلس الإدارة، عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب وعضو اللجنة التنفيذية بشركة الكابلات السعودية، عضو لجنة التسويق بشركة كيماول، عضو مجلس إدارة شركة كالين كاييتال الكندية
وليد عبد العزيز عبد الرحمن الشويعر	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	مستقل	رئيس مجلس إدارة وعضو باللجنة التنفيذية بشركة ثمار، وعضو مجلس إدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت وعضو باللجنة التنفيذية بشركة الكابلات السعودية، وعضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التسويقية لشركة كيماول.
محمد خالد المطيري	عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	من خارج المجلس	عضو لجنة الترشيحات بشركة الكابلات السعودية. عضو مجلس إدارة شركة البنية التحتية

المصدر: الشركة

#### ٨-٢-١-٩ اللجنة التنفيذية

- لدى الشركة لجنة تنفيذية مكونة من (٥) أعضاء تم تعيينها من مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م، الذي قرر فيه تشكيل اللجنة التنفيذية من تاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م إلى نهاية دورة المجلس، تتكون اللجنة التنفيذية من الأعضاء الآتية أسمائهم:

١. وليد بن عبد العزيز بن عبد الرحمن الشويعر (مستقل) رئيس اللجنة.
٢. ملفي بن مناحي المرزوقي (تنفيذي) عضو اللجنة.
٣. خالد بن أسعد تقي خاشقجي (مستقل). عضو اللجنة.
٤. عبد الكريم بن محمد النهير (مستقل). عضو اللجنة.
٥. المهندس عبد الله بن عودة الغيبين (تنفيذي). عضو اللجنة.

\* بلغ عدد اجتماعات اللجنة التنفيذية خلال عام ٢٠٢١م (٥) اجتماعات، وعام ٢٠٢٢م (٢) اجتماعين، وعام ٢٠٢٣م (٤) اجتماعات، وعام ٢٠٢٤م وحتى تاريخ ٢٠٢٤/٨/١٩م (٦ اجتماعات).

#### ٩-٢-١-٩ الإدارة التنفيذية

الجدول (٥٢): أعضاء فريق الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة			تاريخ التعيين
				مباشر	غير مباشر	إجمالي	
ملفي بن مناحي المرزوقي	الرئيس التنفيذي	سعودي	٥٦	٠	٠	٠	٢٠٢٣/٣/٢٢م
مؤيد بن محمد الجهني	مدير إدارة الشؤون القانونية والحوكمة	سعودي	٣٣	٠	٠	٠	٢٠٢٤/٥/١٣م
فيصل بن فائز الشمري	مشرف الشؤون الإدارية والبشرية	سعودي	٢٧	٠	٠	٠	٢٠٢٢/١٠/١م

المصدر: الشركة.

#### ٣-١-٩ حوكمة الشركة

تهدف حوكمة الشركات إلى إيجاد نظام يتاح بموجبه قيادة الشركة وتوجيهها، ويتضمن هذا النظام إجراءات تنظيم العلاقات المختلفة داخل الشركة بين المساهمين (من خلال اجتماعات المساهمين السنوية أو الاجتماعات الاستثنائية) ومجلس الإدارة من جهة، وبين مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين من جهة أخرى، بالإضافة إلى تنظيم علاقة الشركة مع أصحاب المصالح، وذلك بوضع القواعد والإجراءات الخاصة لتسهيل عملية اتخاذ القرار في شؤون الشركة، وإضفاء طابع الشفافية والمصادقية على هذه القرارات؛ حماية لحقوق



المساهمين وأصحاب المصالح وتحقيقاً للعدالة والتنافسية والشفافية في السوق. في حين لا تقدم الحوكمة آليات تفصيلية لاتخاذ القرارات اليومية، فلكل شركة طابعها المميز وأهدافها الخاصة بها، مما يتوجب معه تطوير هذه الشركات للوائح الخاصة بالحوكمة، وذلك وفقاً للأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة عن الهيئة وعلى وجه الخصوص لائحة حوكمة الشركات وفق تعديلاتها المختلفة، وأخيراً التعديل الصادر بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ الموافق ١٨/١/٢٠٢٣م حيث أصبحت هذه اللائحة إلزامية للشركات باستثناء الأحكام التي يشار فيها إلى أنها استرشادية. على مجلس إدارة أي شركة مدرجة وضع قواعد حوكمة خاصة بالشركة لا تتعارض مع الأحكام الإلزامية التي نصت عليها لائحة حوكمة الشركات، وعليه مراقبة تطبيقها والتحقق من فعاليتها، وتعديلها عند الحاجة، على أن يتم إشعار الهيئة والمساهمين والجمهور بأي تعديلات تتم على لائحة الحوكمة.

- كما بتاريخ هذه النشرة، يوجد لدى الشركة لائحة حوكمة، تم إعداد لائحة حوكمة خاصة بالشركة وتم تحديثها وإقرار التحديث في الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين في اجتماعها الثاني المنعقد بتاريخ ٢٣/٣/١٤٤٥هـ الموافق ١٠/١/٢٠٢٣م.
- بالإضافة إلى لائحة الحوكمة يوجد لدى الشركة عدد من اللوائح والسياسات الداخلية، ومنها (لائحة عمل لجنة المراجعة، لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت، سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة، مصفوفة الصلاحيات، لائحة تنظيم العمل، لائحة الاستثمار).
- يلخص الجدول المرفق في "الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة السوق المالية" من هذه النشرة المواد الإلزامية من لائحة حوكمة الشركات التي التزمت بها الشركة وتلك التي لم تلتزم بها.

#### ٤-١-٩ اتفاقيات وتعاملات مع أطراف ذات علاقة

وفقاً للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م وتقرير الفحص لمراجعات الحسابات المستقل فإنه توجد مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة حيث قامت إدارة المجموعة خلال العام ٢٠٢١م بتدعيم مخصص الخسائر الائتمانية لطرف ذو علاقة بمبلغ ٢٢,١٨٤,٨٥ ريال وذلك بناء على قرار مجلس الإدارة والذي نتج بسبب عدم القدرة على تحصيل المديونية، كما تم الإشارة إلى وجود مستحقات إلى أطراف ذات علاقة حيث أنه وضمن إجراء إعادة التنظيم المالي تقدم الأطراف ذوى العلاقة بمطالباتهم لأمين التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ١,٣٧٩,٠٧٨ ريال سعودي وتم قبولها بالكامل وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م.

#### ٥-١-٩ الشركات التابعة والشركات الشقيقة

وفقاً للمادة (٤) من النظام الأساسي، يجوز للشركة إنشاء شركات بمفردها مساهمة مقفلة بشرط ألا يقل رأس المال عن (٥) مليون ريال، كما يجوز لها بمفردها تأسيس شركات ذات مسؤولية محدودة بحسب متطلبات رأس المال، كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها ولها حق الاشتراك مع الغير في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة وذلك بعد استيفاء ما تتطلبه الأنظمة والتعليمات المتبعة في هذا الشأن، كما يجوز للشركة أن تتصرف في هذه الأسهم أو الحصص على ألا يشمل ذلك الوساطة في تداولها.

##### توجد لدى الشركة شركات تابعة وهي:

- شركة وسمي وثمار للحوم وهي شركة شخص واحد وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات بموجب شهادة تسجيل شركة رقم ١٠١٨٤٨٧٩٤ بتاريخ ١٥/١١/١٤٤٤هـ وبمبلغ رأس المال المصرح بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية والصناعية والغذائية واللحوم المبردة ولم تتمكن الشركة حتى الآن باستخراج التراخيص والشهادات والموافقات اللازمة.
- شركة أبراج ثمار للاستثمار والتطوير العقاري وهي شركة شخص واحد وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات بموجب شهادة تسجيل شركة رقم ٧٠١١٦٩٢٢٥٣ بتاريخ ٥/١/١٤٤٥هـ وبمبلغ رأس المال المصرح بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في التشييد والأنشطة العقارية ولم تتمكن الشركة حتى الآن باستخراج التراخيص والشهادات والموافقات اللازمة.

##### توجد لدى الشركة شركات شقيقة وهي:

- شركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات بموجب شهادة تسجيل شركة رقم ١٠١٢٣٩١٥ بتاريخ ١٥/١١/١٤٣٥هـ الموافق ٢١/١٢/٢٠٢٢م وبمبلغ رأس المال المصرح بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي، تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية والصناعية والغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والتنظيفية والاستهلاكية وجميع المواد المنزلية. وصدر خلال سنة ٢٠٢١م حكم صادر عن الدائرة التاسعة في المحكمة التجارية بالرياض يقضي بافتتاح إجراء التصفية لشركة أسواق ثمار ووسمي الزراعية، وبناء على نتيجة التصفية والتي أظهرت إفلاس الشركة الزميلة قررت إدارة الشركة رد وإفقال مخصص خسائر الاستثمار في الشركة الزميلة وإعدام رصيد المديونية المستحقة على الشركة الزميلة ولا توجد أي أرصدة قائمة لها ضمن القوائم المالية الحالية إلا أنه في عام ٢٠٢٣م حصلت الشركة على مبلغ ٣٩٥,٨٤٧ ريال سعودي يتمثل في حصتها المستحقة على الشركة الزميلة ناتج عن تصفيتها.
- الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات. وقد بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٠٪ من رأس مالها منذ سنوات سابقة وقررت إدارة الشركة إيقاف احتساب

حقوق الملكية نظراً لوجود دعوى قائمة لتصفية الشركة ولم يتم البت فيها، وخلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية أعلنت لجنة الإفلاس عن افتتاح إجراء التصفية الإدارية للشركة الوطنية لمنتجات التمار الطازجة (الشركة الزميلة)، وتم سابقاً خلال عام ٢٠٢١م إعدام رصيد المديونية المستحقة على الشركة الزميلة ولا توجد أي أرصدة قائمة لها ضمن القوائم المالية الحالية.

## ٦-١-٩ الموافقات والتراخيص والشهادات الحكومية

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والموافقات النظامية اللازمة والمحافظة عليها فيما يتعلق بنشاطها. وتشمل هذه التراخيص على سبيل المثال لا الحصر: شهادات تسجيل الشركة وفروعها الصادرة من الوزارة، شهادة عضوية الغرف التجارية التي يفرضها نظام السجل التجاري، وشهادات تسجيل العلامات التجارية، بالإضافة إلى شهادات تسجيل لدى جهات حكومية أخرى كمكتب العمل (للحصول على شهادة سعودة ونطاقات وخدمات أخرى تقدمها وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية كاستخراج تأشيرات للموظفين الأجانب ورخص العمل، إلخ) هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (كمكلف لسداد الزكاة أو الضريبة) والمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية.

ويوضح الجدول التالي التراخيص والشهادات والموافقات الأساسية التي حصلت عليها الشركة وشركتها التابعة:

### الجدول (٥٣): التراخيص والشهادات والموافقات الأساسية لشركة الأم

نوع الترخيص	الغرض	الرقم	الجهة المصدرة	ملاحظة
السجل التجاري	قيد الشركة في سجل الشركات التجارية (شركة مساهمة)	١٠١٠٦٨٢٢٢	وزارة التجارة مكتب السجل التجاري	-
شهادة عضوية الغرفة التجارية	الالتزام بنظام السجل التجاري الذي يوجب على الشركة الاشتراك بالغرفة التجارية	١٠٢٣٣	الغرفة التجارية	قدمت لنا الشركة شهادة تفيد تسجيلها بالغرفة التجارية برقم العضوية ١٠٢٣٣ مثبت بالسجل التجاري على موقع وزارة التجارة أن اشتراك الشركة في الغرفة التجارية نشط
شهادة الزكاة والدخل	للإفادة بان الشركة قدمت إقرارها السنوي والتزمت بسداد الزكاة	لا يوجد	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	لم تصدر شهادة زكاة محدثة للشركة، لوجود التزامات على الشركة لم يتم سدادها لصالح هيئة الزكاة والدخل والجمارك.
شهادة تسجيل بضريبة القيمة المضافة	للإفادة بان الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة	٣٠٠٠٦٥٣٨٧٢	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	أفادت الشركة بقيامها بسداد قيمة ضريبة القيمة المضافة خلال الفترة من ٢٠١٨م حتى تاريخ إعداد هذه النشرة
شهادة تقييم كيان الشركة	تقييم كيان الشركة وفقاً لبرنامج نطاقات.	١٨٨٥٣٣٠١-١٧٤٩١٦	إدارة الخدمات الإلكترونية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	لدى الشركة شهادة التوظيف موضح فيه أن الشركة في برنامج نطاقات أخضر صغير فئة أ
شهادة السعودة	للإفادة بان الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	يوجد ١٦٦٢٧٨٨١-١٤١٩٧٤	إدارة الخدمات الإلكترونية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	الشركة ملتزمة ومستوى نطاقات أخضر صغير (فئة أ)
شهادة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	رقم الاشتراك (١٣٢٢٧٧١٣)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	لدى الشركة شهادة التزام
شهادة حماية الأجور	التزاماً بنظام حماية الأجور	٦٥٢٦٢٧-٦٧٣٥٤٩٩٦	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل - الخدمات الإلكترونية)	أفادت الشركة بانها ملتزمة بنظام حماية الأجور
رخصة البلدية	التزاماً بنظام البلديات والتراخيص لمزاولة نشاط الشركة	٤٦٠١١٦٣٩٣٣٠٤	وزارة الشؤون البلدية والقروية	قامت الشركة باستخراج رخصة البلدية
شهادة سلامة المدني	التزام الشركة بشروط السلامة الخاصة بالدفاع المدني	١٠٠١٥٨٧٨٧٥-٤٦	المديرية العامة للدفاع المدني	قامت الشركة باستخراج رخصة الدفاع المدني

الجدول (٥٤): التراخيص والشهادات والموافقات الأساسية لشركة أبراج ثمار للتطوير والاستثمار العقاري

نوع الترخيص	الغرض	الرقم	الجهة المصدرة	ملاحظة
السجل التجاري	قيد الشركة في سجل الشركات التجارية (شركة مساهمة)	١٠٩٠٠٢١٩٣	وزارة التجارة مكتب السجل التجاري	-
شهادة عضوية الغرفة التجارية	الالتزام بنظام السجل التجاري الذي يوجب على الشركة الاشتراك بالغرفة التجارية	٩٢٦٦٧٠	الغرفة التجارية	قدمت لنا الشركة شهادة تفيد تسجيلها بالغرفة التجارية برقم العضوية ٩٢٦٦٧٠ مثبت بالسجل التجاري على موقع وزارة التجارة أن اشتراك الشركة في الغرفة التجارية نشط
شهادة الزكاة والدخل	للإفادة بان الشركة قدمت إقرارها السنوي والتزمت بسداد الزكاة	١٠٢٢٤٠٠٥٤٤٠٥٦٧ الرقم المميز ٣١٢١١٣٣٦٥	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	يوجد لدى الشركة شهادة زكاة محدثة.
شهادة تسجيل بضريبة القيمة المضافة	للإفادة بان الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة	رقم الشهادة ١٠٢٤١١٠٨٤٢٢٦٧ الرقم الضريبي ٣١٢١١٣٣٦٥٠٠٠٠٣	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	يوجد لدى الشركة شهادة تسجيل بضريبة القيمة المضافة.
شهادة تقييم كيان الشركة	تقييم كيان الشركة وفقاً لبرنامج نطاقات.	-٨٤٣٠٥٥ ٦٧٥٣١٦٧٢	إدارة الخدمات الإلكترونية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	لدى الشركة شهادة التوظيف موضح فيه أن الشركة في برنامج نطاقات أخضر مرتفع فئة أ
شهادة السعودية	للإفادة بان الشركة ملتزمة بنسبة التوظيف المطلوبة منها وفق برنامج نطاقات	-٨٤٣٠٥٥ ٦٧٥٣١٦٧٢	إدارة الخدمات الإلكترونية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	الشركة ملتزمة ومستوى نطاقات أخضر مرتفع (فئة أ)
شهادة التأمينات الاجتماعية	التزام الشركة بأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	رقم الاشتراك (٦٤٧٠٠٤٣٢٦)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	لدى الشركة شهادة التزام
شهادة حماية الأجور	التزاماً بنظام حماية الأجور	تم تزويدنا بها -١٢٤٥٨٥ ٨٧٦٧٩٨٤٩	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية (مكتب العمل- الخدمات الإلكترونية)	أفادت الشركة بانها ملتزمة بنظام حماية الأجور

\* لم تحصل شركة وسمي وثمار للحوم الشركة التابعة على أي ترخيص.

٧-١-٩ الالتزامات المستمرة التي تفرضها الجهات الحكومية على الشركة وبعض شركاتها التابعة بصفتها (صاحبة الترخيص)

بالإضافة إلى التراخيص والشهادات المذكورة في الجدول أعلاه، تلتزم الشركة بالحصول على كافة التراخيص اللازمة لمزاولة نشاطها وفقاً للأنظمة المعمول بها من الجهات الرقابية المختصة والتي تلزم صاحب الترخيص الالتزام ببعض المتطلبات الجوهرية من أجل المحافظة على الترخيص وذلك على النحو التالي:

#### ١-٧-١-٩ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة التجارة

- الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية التسجيل لدى إدارة السجل التجاري في مدينة الرياض حيث المقر الرئيسي بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٦٨٢٢٢ والصادرة من مدينة الرياض والتي تنتهي صلاحيتها في ١٢/٦/١٤٤٦هـ.
  - الشركة ملتزمة بنظام الشركات لناحية اعتماد النظام الأساسي للشركة تماشياً مع التعديلات الأخيرة التي أدخلت على نظام الشركات، وذلك بعد أخذ موافقة مسبقة من وزارة التجارة على مسودة النظام الأساسي وموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٣م على تعديل النظام الأساسي للشركة، وتم اعتماده من وزارة التجارة فرع الرياض بتاريخ ١٤٤٦/١٠/٤هـ الموافق ٢٠٢٤/٧/١٠م. التزمت الشركة بمتطلبات هيئة السوق المالية وشركة تداول السعودية (تداول) من ناحية تحميل نسخة من النظام الأساسي على موقع تداول في الصفحة الخاصة بالشركة.
  - كما أن الشركة ملتزمة بنظام السجل التجاري لناحية استخراج شهادة عضوية من الغرفة التجارية بالرياض، حيث قدمت لنا الشركة شهادة تفيد تسجيلها بالغرفة التجارية برقم العضوية ١٠٢٣٣ وتنتهي الشهادة بتاريخ ١٢/١٣/٢٠٢٤م ومثبت بالسجل التجاري على موقع وزارة التجارة أن اشترك الشركة في الغرفة التجارية نشط.
  - الشركة ملتزمة بالمادة (١٢٣) من نظام الشركات لجهة تجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة، وقد بلغت قيمة الاحتياطي النظامي المجنب (٢,٨٨٣,٣٧٦) ريال كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.
  - كما أن الشركة ملتزمة بنص المادة (١٨٢) من نظام الشركات والتي تلزم مجلس الإدارة بالإفصاح عن بلوغ خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وعما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) يوماً من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، ودعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة وثمانين) يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، أو حلّها. وبناء عليه بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٢٩م قرر مجلس الإدارة تعديل التوصية للجمعية العامة غير العادية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة مليون ريال سعودي (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بدلاً من مئتان مليون ريال سعودي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، كما قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس المال قبل عملية زيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق إلغاء عدد تسعة مليون سهم (٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة ليصبح رأس المال بعد التخفيض عشرة مليون ريال سعودي (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبتاريخ ٢٠٢٣/٥/٧م قرر مجلس الإدارة تعديل توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٢٩م بتعديل توصية المجلس إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية لتصبح توصية المجلس بعد التعديل الجديد كالتالي إلغاء التوصية بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة مليون ريال سعودي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وبعد أسهمها عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم وبتاريخ ٢٠٢٣/٦/١٩م قرر مجلس الإدارة تعديل توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٧م بتعديل توصية المجلس إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية لتصبح توصية المجلس بعد التعديل الجديد كالتالي إلغاء التوصية بتخفيض رأس المال مع الاستمرار في زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد الزيادة قيمة مائتين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وعدد أسهمها عشرين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم،
- بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة. وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية)،

#### ٢-٧-١-٩ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك

- ♦ الشركة كغيرها من المنشآت والشركات المسجلة والتي تعمل في المملكة ملزمة بتقديم إفرازاتها الزكوية والضريبية لغرض تجديد الشهادة التي تصدر عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. تم تسجيل الشركة بصفتها مكلف بموجب الرقم الضريبي (٣٠٠٧٥٣٨٧٣)، الشركة غير ملتزمة بسداد التزاماتها لصالح هيئة الزكاة والدخل والجمارك، حتى تاريخ هذه النشرة لم تصدر شهادة زكاة محدثة للشركة. إضافة إلى ما تقدم توجد لدى الشركة التزامات لصالح هيئة الزكاة والدخل والجمارك أنه وخلال لإجراءات إعادة التنظيم المالي قدمت الهيئة مطالباتها لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ (١٧,١١٩,٣٧٧) ريال سعودي، تم قبول جزء من هذه المطالبات بمبلغ (٨,٤٥٠,٦٩٣) ريال سعودي، في حين تم رفض الباقي، وتبنت الموافقة على قائمة المطالبات

في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٤٣هـ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م وتم تضمينها ضمن الرصيد المستحق. وخلال عام ٢٠٢٣م قامت المجموعة بسداد جزء من المديونية للهيئة وفقاً لمطالباتهم عند أمين إعادة التنظيم المالي وحكم المحكمة الصادر لهم بمبلغ (٣,٥٤٣,٥٤٣) ريال سعودي، وفي العام ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي لعام ٢٠٢١م لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

- الشركة مسجلة بنظام ضريبة القيمة المضافة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك تحت الرقم الضريبي (٣٠٠٠٦٥٣٨٧٢٠٠٠٣) وتاريخ ٢٠١٨/١/١م، والشركة غير ملتزمة بسداد قيمة ضريبة القيمة المضافة خلال الفترة من ٢٠١٨م حتى تاريخ إعداد هذا النشرة، كما أن الشركة وحسب خطة التنظيم المالي قامت بسداد جزء من مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

### ٣-٧-١-٩ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية

الشركة ملتزمة بنص المادة (١٣) من نظام العمل الذي يلزم صاحب العمل بإعداد لائحة لتنظيم العمل في منشأته وفق النموذج المعد من الوزارة وأن يعلن عن أي تعديل يطرأ عليها في مكان ظاهر في المنشأة. كما بتاريخ أعداد هذا النشرة تم الاطلاع على لائحة تنظيم العمل الداخلية للشركة معتمدة من قبل وزارة العمل وفقاً للتفصيل التالي: (نوع المستند: لائحة تنظيم العمل للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار، الجهة المعتمدة: وزارة العمل، تاريخ الاعتماد: قرار رقم ١/٦٧٢ بتاريخ ١٧/٣/١٤٣١هـ، تفاصيل المستند: لائحة تنظيم العمل للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار).

- قدمت الشركة لنا شهادة التوظيف الصادرة من الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ١٦٦٢٧٨٨١ - ١٤١٩٧٤ وتاريخ ٢٩/٥/٢٠٢٤م وتاريخ الانتهاء ٢٧/٨/٢٠٢٤م ثابت بها أن معدل التوظيف (٧١٪) وأن مستوى نطاقات (أخضر صغير- فئة أ).
- قامت الشركة بتزويدنا بصورة من موقع مدد ثابت بها أنها مقيدة بنظام حماية الأجور.
- لم نستطيع التأكد من التزام الشركة بتوثيق عقود عمل العاملين لديها إلكترونياً لعدم تزويدنا بتقرير صادر عن منصة (مدد).

### ٤-٧-١-٩ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

تم فتح ملف للشركة لدى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بموجب رقم الاشتراك (١٣٢٢٧٧١٣)، وقد بلغ إجمالي عدد المسجلين في نظام التأمينات الاجتماعية (٦) موظف من بينهم (٤) موظف سعودي، (٢) غير سعودي، ولم تقدم لنا الشركة شهادة حديثة تفيد بوفاء الشركة بالتزاماتها تجاه المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية، كما تجدر الإشارة إلى توقيع عدد من الجزاءات على الشركة من المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية لم تقم الشركة بسدادها حتى تاريخه.

نظام التعطل عن العمل (سائد): هذا البرنامج ملزم لجميع الشركات، وعليها تسجيل جميع المشتركين السعوديين في فرع المعاشات وتحمل النسبة المنصوص عليها في النظام، وإن عدم الالتزام ومخالفة أي حكم من أحكام نظام التأمين ضد التعطل عن العمل ولائحته، يعرض صاحب العمل للغرامات المنصوص عليها في النظام.

### الجدول (٥٥): أعداد الموظفين بالشركة السعوديين وغير السعوديين

الجهة	نوع المستند	موظف سعودي	موظف غير سعودي	المجموع	ملاحظات
التأمينات الاجتماعية	شهادة التأمينات	٤	٢	٦	مثبت بشهادة السلامة والصحة المهنية الصادرة من المؤسسة العامة من التأمينات الاجتماعية
مكتب العمل	شهادة نطاقات	-	-	-	مثبت بالسجل التجاري أن الشركة في نطاق أخضر صغير أ
الجوازات - مقيم	مستخرج من مقيم	-	-	-	لم يتم تزويدنا بها
الشركة	مسير الرواتب	٢	٤	٦	كما في أبريل ٢٠٢٤م

المصدر: الشركة

## ٥-٧-١-٩ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات هيئة السوق المالية

- تلزم الهيئة الشركات المدرجة الالتزام بقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والتعليمات الخاصة الصادرة عن الهيئة لاسيما الالتزام بالإفصاح الدوري عن التطورات الجوهرية والمالية وتقارير مجلس الإدارة. وبحسب دليل الالتزامات المستمرة للشركات المدرجة، يجب أن تكون النتائج المالية السنوية المعلنة في موقع (تداول) مستمدة من القوائم المالية المدققة والمعتمدة من المراجع الخارجي للشركة المعين من الجمعية والمعتمدة من مجلس الإدارة، ويجب التقيد بنماذج الإعلانات الواردة ضمن التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات لنتائجها المالية، وعلى الشركة أيضاً تقديم بيان بجميع الأسباب والمؤثرات للتغير في النتائج المالية للسنة المالية الحالية مع فترة المقارنة بحيث تشمل الأسباب جميع بنود إعلان النتائج المالية.
- كما ألزمت الهيئة الشركات المدرجة في السوق المالية بالإفصاح عن مراحل مواكبتهم للتحويل لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS). وبتاريخ ١١/٢٩/١٤٣٧هـ الموافق ١/٩/٢٠١٦م أعلنت الشركة في موقع تداول عن أنها ملتزمة بذلك، كما أعلنت بتاريخ ١٢/٨/١٤٣٨هـ الموافق ٨/٥/٢٠١٧م عن إعادة إصدار القوائم المالية الأولية للربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧م حتى تتوافق مع المعايير المحاسبية الدولية للتقارير المالية، وبتاريخ ١٥/٨/١٤٣٨هـ الموافق ١١/٥/٢٠١٧م أعلنت عن إصدار تلك القوائم حسب المعايير الدولية للتقارير المالية.
- كما ألزمت الهيئة الشركات المدرجة في السوق المالية باتباع لائحة التعليمات الخاصة بإعلانات شركات المساهمة المدرجة أسهمها في السوق المالية الصادرة بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١٠-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ الموافق ١/١٨/٢٠٢٣م.
- ألزمت الهيئة الشركات المدرجة في السوق المالية تعيين ممثلين عنها لدى هيئة السوق المالية وذلك لجميع الأغراض المتعلقة بتطبيق نظام هيئة السوق المالية ولوائحه التنفيذية. الشركة ملتزمة بذلك حيث عين مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤/٥/٢٠٢٣م الأستاذ/ محمد بن عبد الوهاب السكيت عن مجلس الإدارة، الأستاذ/ ملفي بن مناحي المروقي عن الإدارة التنفيذية. كممثلين عن الشركة أمام هيئة السوق المالية للقيام بجميع الأغراض المتعلقة بالنظام ولوائحه التنفيذية.
- وبقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٨/٥/٢٠٢٣م والمتضمن تعيين الأستاذ / هيثم بن فيصل اسكوبي ممثلاً للشركة بهيئة سوق المال والمجموعة السعودية تداول عن مجلس الإدارة بدلا عن الأستاذ / محمد بن عبد الوهاب السكيت.
- وبتاريخ ٢٣/١/١٤٣٨هـ الموافق ٢٤/١/٢٠١٦م صدر قرار مجلس الهيئة رقم (١٣٠-١-٢٠١٦) بتعديل الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها (٥٠٪) فأكثر من رأس مالها في ضوء نظام الشركات الجديد، والتي تم تعديل مسماها لتصبح (الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق المالية التي بلغت خسائرها المتراكمة ٢٠٪ فأكثر من رأس مالها) الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٤٨-٤-٢٠١٣) وتاريخ ١٥/١/١٤٣٥هـ الموافق ١١/١٨/٢٠١٣م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨-٥-٢٠٢٣) وتاريخ ٢٥/٦/١٤٤٤هـ الموافق ١/١٨/٢٠٢٣م والتي تنص على أنه في حال بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة ٥٠٪ فأكثر من رأس مالها، يجب على الشركة أن تفصح للجمهور فوراً بدون تأخير بإعلان مستقل على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال، والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر، مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها. وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب 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، وتضيف السوق علامة إلى جانب اسم الشركة في موقع السوق الإلكتروني ترمز إلى بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة ٥٠٪ من رأس مالها فور صدور الإعلان المشار إليه، ومع مراعاة أحكام المادة الثانية والثلاثين من نظام الشركات، فيجب على الشركة بعد إعلانها عن بلوغ خسائرها المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس مالها الإعلان عن تاريخ آخر يوم يتسنى فيه لمجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع، وتاريخ آخر يوم لانعقاد الجمعية العامة غير العادية لمعالجة الخسائر المتراكمة، وتوصية مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية حيال خسائرها المتراكمة فور صدورها.
- الشركة ملتزمة بذلك حيث قامت وبتاريخ ٢٠/١٢/١٤٤٣هـ الموافق ١٩/٧/٢٠٢٢م بالإعلان عن بلوغ خسائرها المتراكمة نسبة (٥٤,٨٢٪) من رأس المال البالغ (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك بناء على النتائج المالية المدققة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- الشركة ملتزمة بقواعد تسجيل مراجعي حسابات المنشآت الخاضعة لإشراف الهيئة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (١٣٥-١-٢٠١٨) وتاريخ ١٢/٤/١٤٤٠هـ الموافق ١٩/١٢/٢٠١٨م والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١-٧-٢٠٢٢) وتاريخ ٩/١١/١٤٤٣هـ الموافق ٨/٦/٢٠٢٢م، حيث تتعامل مع مراجعي الحسابات المسجلين لدى الهيئة.
- بالنسبة لحوكمة الشركات، يتضمن الجدول أدناه ملخصاً لمدى التزام الشركة بلوائح الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية.



الجدول (٥٦): ملخص لأهم بنود لائحة حوكمة الشركات التي التزمت بها الشركة

المادة	التفصيل	الجهة المسؤولة	التعليق
٩/ب	يجب على مجلس الإدارة وضع سياسة واضحة بشأن توزيع أرباح الأسهم بما يحقق مصالح المساهمين والشركة وفقاً لنظام الشركة الأساس.	مجلس الإدارة	ملتزمة- تم الموافقة على سياسة توزيع الأرباح بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٢٤-٣-٨٨ وتاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٦ بالموافقة على توصية اللجنة التنفيذية بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٥ بخصوص سياسة توزيع الأرباح لشركة ثمار القابضة
٨/أ	توفير نسخة من المعلومات عن المرشحين لعضوية مجلس الإدارة في الموقع الإلكتروني للشركة	مجلس الإدارة	ملتزمة
٥١	تشكيل لجنة المراجعة	مجلس الإدارة	ملتزمة- تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار صادر عن الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٨ الموافق ٢٠٢٣/٥/٠٨
٥١/هـ	تصدر الجمعية العامة للشركة - بناء على اقتراح من مجلس الإدارة - لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم، وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة.	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة - تم الموافقة بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٨ على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة بالشركة.
٥/١٢	الموافقة على القوائم المالية	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة - تم الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما تم التصويت عليها واعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين (العادية) - المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٨ الموافق ٢٠٢٢/٨/١٦، كما تم الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كما تم التصويت عليها واعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين (العادية) - المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٨ الموافق ٢٠٢٣/٥/٠٨
٦/١٢	الموافقة على التقرير السنوي لمجلس الإدارة	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة- تم الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠١٩، وللعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل الجمعية العامة للمساهمين (العادية) المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٨ الموافق ٢٠٢٢/٨/١٦. تم الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠٢٢ من قبل الجمعية العامة للمساهمين (العادية) المنعقدة بتاريخ ١٤٤٤/١٠/١٨ الموافق ٢٠٢٣/٥/٠٨. تم الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠٢٣ من قبل الجمعية العامة للمساهمين (غير العادية) المنعقدة بتاريخ ١٤٤٥/١١/٢٥ الموافق ٢٠٢٤/٦/٠٣.



المادة	التفصيل	الجهة المسؤولة	التعليق
٨/١٢	تعيين مراجعي حسابات الشركة، وتحديد مكافأتهم، وإعادة تعيينهم، وتغييرهم، والموافقة على تقاريرهم.	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة- تم الاطلاع على محضر الجمعية العامة للمساهمين (العادية) - المنعقدة بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٤هـ الموافق ١٦/٠٨/٢٠٢٢م التي تمت الموافقة فيه على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تقرير المراجع الخارجي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والقوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتقرير المراجع الخارجي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وتعيين المراجع الخارجي للشركة وتحديد أتعابه بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية الأولية للربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٢م والربع الأول من العام ٢٠٢٣م. كما تم الاطلاع على محضر الجمعية العامة للمساهمين (العادية) - المنعقدة بتاريخ ٢٢/٧/١٤٤٤هـ الموافق ١٣/٢/٢٠٢٣م التي تمت الموافقة فيه على تقرير المراجع الخارجي عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، وتم الاطلاع على محضر الجمعية العامة للمساهمين (العادية) - المنعقدة بتاريخ ١٨/١٠/١٤٤٤هـ الموافق ٠٨/٠٥/٢٠٢٣م التي تمت الموافقة فيه على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، والقوائم المالية ومناقشتها عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وتقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بعد مناقشتها، كما وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين في اجتماعها الثاني المنعقد بتاريخ ٦/٣/١٤٤٣هـ الموافق ١٢/١٠/٢٠٢١م على تعيين شركة أسامة عبد الله الخريجي وشريكه مراجع حسابات للشركة لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثالث والسنوي من العام المالي ٢٠١٩م، والربع الأول والثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٠م،
٨/١٣	نشر الإعلان عن موعد انعقاد الجمعية العامة ومكان وجدول أعمالها قبل الموعد بواحد وعشرين يوماً على الأقل في الموقع الإلكتروني للشركة	مجلس الإدارة	ملتزمة
٨/١٤	الإتاحة للمساهمين من خلال الموقع الإلكتروني للشركة - عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة - الحصول على المعلومات المتعلقة ببنود جدول أعمال الجمعية العامة، وبخاصة تقرير مجلس الإدارة ومراجع الحسابات والقوائم المالية وتقرير لجنة المراجعة.	مجلس الإدارة	ملتزمة- يوجد موقع إلكتروني مرخص من هيئة الفضاء والاتصالات والإنترنت وقد حوى تبيان لما هو لازم له كما هو ظاهر في الموقع الإلكتروني الخاص.

المادة	التفصيل	الجهة المسؤولة	التعليق
٢/٢١	وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها منها: وضع سياسة مكتوبة لمعالجة حالات "تعارض المصالح" الفعلية والمحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين، ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة. والتأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية. والتأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر، وذلك بوضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة، وإنشاء بيئة ملمة بثقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة. ومراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.	مجلس الإدارة	ملتزمة- تم الموافقة على نظام الحوكمة بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤٤٥/٣/٢٣هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/٨م.
٢/٢٢	وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة، ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة - تم الموافقة على سياسة ومعايير العضوية في مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٤٤/١/١٨هـ الموافق ٢٠٢٢/٨/١٦م وافقت الجمعية العامة للمساهمين (العادية) على تعديلات عليها.
٨٠	وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح وفق أحكام لائحة الحوكمة، ويجب أن تغطي -بشكل خاص- الآتي: - آليات تعويض أصحاب المصالح في حالة انتهاك حقوقهم التي تقرها الأنظمة وتحميها العقود. - وآليات تسوية الشكاوى أو الخلافات التي قد تنشأ بين الشركة وأصحاب المصالح. - وآليات مناسبة لإقامة علاقات جيدة مع العملاء والموردين والمحافظة على سرية المعلومات المتعلقة بهم.	مجلس الإدارة	لا توجد سياسة مستقلة ويتم الاستناد إلى ما ورد في لائحة حوكمة الشركة المعدلة
٥/٢١	وضع السياسات والإجراءات التي تضمن تقييد الشركة بالأنظمة واللوائح والتزامها بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية للمساهمين وأصحاب المصالح، والتحقق من تقييد الإدارة التنفيذية بها	مجلس الإدارة	ملتزمة - توجد سياسة للإفصاح ضمن لائحة حوكمة الشركة المعدلة
١٣/٢١ ٤٧ ٥٧ ٦١ ٦٧	تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدد فيها مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها، وكيفية رقابة المجلس عليها، على أن يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم، مع تقييم أداء وأعمال هذه اللجان وأعضائها	مجلس الإدارة	ملتزمة- (وتم تشكيل ثلاث لجان منبثقة عن المجلس وهي (لجنة المراجعة، لجنة الترشيحات والمكافآت، اللجنة التنفيذية)
١/٢٢	اعتماد السياسات الداخلية المتعلقة بعمل الشركة وتطويرها، بما في ذلك تحديد المهام والاختصاصات والمسؤوليات الموكلة إلى المستويات التنظيمية المختلفة.	مجلس الإدارة	ملتزمة

المادة	التفصيل	الجهة المسؤولة	التعليق
٢/٢٢	اعتماد سياسة مكتوبة وتفصيلية بتحديد الصلاحيات المفوضة إلى الإدارة التنفيذية وجدول يوضح تلك الصلاحيات، وطريقة التنفيذ ومدة التفويض، ولمجلس الإدارة أن يطلب من الإدارة التنفيذية رفع تقارير دورية بشأن ممارساتها للصلاحيات المفوضة.	مجلس الإدارة	ملتزمة
٢٣ ٣/٢٤	تعيين الرئيس التنفيذي	مجلس الإدارة	ملتزمة- قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٢٣م بتعيين الأستاذ/ ملفي بن مناحي بن ملفي المرزوقي
٥/٢٥	وضع الهياكل التنظيمية والوظيفية للشركة ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر في اعتمادها.	الإدارة التنفيذية - مجلس الإدارة	ملتزمة - قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/١/٢٠٢٣م.
١٠/٢٥	اقتراح سياسة وأنواع المكافآت التي تمنح للعاملين، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم.	مجلس الإدارة	ملتزمة- يوجد دليل سياسات الموارد البشرية المعتمد بقرار مجلس الإدارة رقم ٩٦-٧-٢٠٢٤ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٢٤م.
٤١	سياسة مكتوبة وواضحة للتعامل مع حالات تعارض المصالح الواقعة أو المحتمل وقوعها التي يمكن أن تؤثر في أداء أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو غيرهم من العاملين في الشركة عند تعاملهم مع الشركة أو مع أصحاب المصالح الآخرين	مجلس الإدارة	توجد سياسة تعارض المصالح وقواعد السلوك والأخلاق بقرار الجمعية غير العادية بتاريخ ٢٣/٥/١٤٤٥هـ.
٤/٢٤	تعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.	مجلس الإدارة	ملتزمة بموجب قرار مجلس الإدارة بالتميرير رقم (٨٥-٢٠٢٤-١) وتاريخ ١/٣/٢٠٢٤م بالموافقة على تعيين مراجع داخلي للشركة.
٥٧	تشكيل لجنة المكافآت	مجلس الإدارة	ملتزمة - وتم دمجها مع لجنة الترشيحات تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات - قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤/٥/٢٠٢٣م، الذي قرر فيه تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من تاريخ ١٤/٥/٢٠٢٣م إلى نهاية دورة المجلس، تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء الآتية أسمائهم وليد بن عبد العزيز بن عبد الرحمن الشويعر (مستقل)، خالد بن أسعد تقي خاشقجي (مستقل)، محمد خالد المطيري (عضو من خارج المجلس).
٥٧/ب	تصدر الجمعية العامة للشركة - بناء على اقتراح من مجلس الإدارة - لائحة عمل لجنة المكافآت على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات وخطة عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم.	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة- وتم دمجها مع لجنة الترشيحات تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات - لدى الشركة لائحة عمل خاصة بلجنة الترشيحات والمكافآت، وتاريخ ٦/٣/١٤٤٣هـ الموافق ١٢/١٠/٢٠٢١م، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين في اجتماعها الثاني على تعديل لائحة عمل اللجنة
١/٥٨	تقوم لجنة المكافآت بإعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة- توجد لائحة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية

المادة	التفصيل	الجهة المسؤولة	التعليق
٦١	تشكيل لجنة الترشيحات	مجلس الإدارة	ملتزمة- وتم دمجها مع لجنة المكافآت تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات - قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م، الذي قرر فيه تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من تاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤م إلى نهاية دورة المجلس، تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء الآتية أسمائهم وليد بن عبد العزيز بن عبد الرحمن الشويعر (مستقل)، خالد بن أسعد تقي خاشقجي (مستقل)، محمد خالد المطيري (عضو من خارج المجلس).
٦١/ب	تصدر الجمعية العامة للشركة - بناء على اقتراح من مجلس الإدارة - لائحة عمل لجنة الترشيحات على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات وخطة عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم.	الجمعية العامة للمساهمين	ملتزمة- لدى الشركة لائحة عمل خاصة بلجنة الترشيحات والمكافآت، وبتاريخ ١٤٤٣/٣/٦هـ الموافق ٢٠٢١/١/١٢م، وافقت الجمعية العامة (غير العادية) للمساهمين في اجتماعها الثاني على تعديل لائحة عمل اللجنة
٣/٦١	إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.	لجنة الترشيحات	ملتزمة- توجد سياسات ومعايير وإجراءات العضوية في مجلس الإدارة
٦٥	نشر إعلان الترشيح لعضوية مجلس الإدارة في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق وفي أي وسيلة تحددها الهيئة	مجلس الإدارة	ملتزمة
٨٠ ٨١	سياسات أو إجراءات يتبناها أصحاب المصالح في تقديم شكاواهم أو الإبلاغ عن الممارسات المخالفة	مجلس الإدارة	لا توجد سياسة مستقلة ويتم الاستناد إلى ما ورد في لائحة حوكمة الشركة المعدلة
٨٣	سياسة للسلوك المهني والقيم الأخلاقية	مجلس الإدارة	لا توجد سياسة مستقلة ويتم الاستناد إلى ما ورد في لائحة حوكمة الشركة المعدلة
٨٦	سياسات مكتوبة للإفصاح وإجراءات وأنظمتها الإشرافية بما يتفق مع متطلبات الإفصاح الواردة في نظام الشركات ونظام السوق المالية - بحسب الأحوال - ولوائحهما التنفيذية	مجلس الإدارة	لا توجد سياسة مستقلة ويتم الاستناد إلى ما ورد في لائحة حوكمة الشركة المعدلة
٨٨	نشر تقرير لجنة المراجعة في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق	مجلس الإدارة	ملتزمة
٩١	قواعد حوكمة خاصة بالشركة لا تتعارض مع الأحكام الإلزامية	مجلس الإدارة	ملتزمة- لدى الشركة لائحة سياسة حوكمة للشركة

تجدر الإشارة إلى أن مخالفة أي من القواعد والإجراءات أو الفشل في تطبيقها، يعرض الشركة للمساءلة من قبل هيئة السوق المالية التي يجوز لها توقيع أي من الجزاءات التالية:

١. إنذار الشركة.
  ٢. إلزام الشركة بالتوقف، أو الامتناع عن القيام بالعمل موضوع الدعوى.
  ٣. إلزام الشركة باتخاذ الخطوات الضرورية لتجنب وقوع المخالفة، أو اتخاذ الخطوات التصحيحية اللازمة لمعالجة نتائج المخالفة.
  ٤. فرض غرامة مالية على إلا تزيد على خمسة وعشرين مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال عن كل مخالفة ارتكبتها الشركة.
- وقد أفادت الشركة بوجود جزاءات من قبل هيئة سوق المال مبلغا وقدره (١٧,٠٠٠) ريال سعودي.

كما أن الشركة لم تلتزم بالفقرة (و) من المادة (٥٧) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة والتي تنص على أنه يجب على المصدر الإفصاح للجمهور عن وجود اختلاف بنسبة ٥% أو أكثر بين الاستخدام الفعلي لمتحصلات إصدار أسهم حقوق الأولوية أو إصدار أسهم مع وقف العمل بحق الأولوية مقابل ما أفصح عنه في نشرة الإصدار (والتي صدرت بتاريخ ١٤٤٥/٢/٢٦هـ الموافق ٢٠٢٣/٩/١١م) ذات العلاقة فور علمه بذلك ولم تستلم الشركة أي غرامة حتى تاريخ هذه النشرة.

## ٩-٧-٦-١-٩ الالتزامات المستمرة حسب متطلبات وزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان

- ينبغي استخراج رخصة بلدية ورخصة سلامة التي تصدر عن الدفاع المدني للمواقع المملوكة أو المستأجرة من قبل الشركة حتى تتمكن من تشغيلها وذلك من خلال تقديم طلب إلى البلدية التي يقع في نطلقها الموقع.
- كما بتاريخ هذا النشرة الشركة غير ملتزمة باستخراج رخصة بلدية للمكتب.
- قامت الشركة بإبرام عقد إيجار مكتب بمدينة الرياض، بهدف مواصلة نشاطها. (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع الفقرة (٩-٨-١-٩) عقود الإيجار من هذا النشرة).

## ٨-١-٩ ملخص العقود الجوهرية

تم الاطلاع على عدد (٣) عقود أبرمتها الشركة في إطار ممارستها لنشاطها وهي كما يلي: ١- عقد أصول وبخيت والجهات الأربعة لتطوير مربع الأعمال ٢- عقد أصول وبخيت والجهات الأربعة لتطوير اليمامة سيتي سنتر ٣- عقد شركة رصانة المالية وشركة جياذ العز وقد تبين لنا أنها عقود جوهرية يلزم الإفصاح عنها.

ملخص العقود الجوهرية المذكورة أعلاه:

### ١. فيما يخص عقد أصول وبخيت والجهات الأربعة لتطوير مربع الأعمال:

فقد قامت شركة ثمار التنمية القابضة بإبرام هذا العقد لمدة (٤) سنوات تبدأ من تاريخ نهاية الإغلاق الأول من فترة طرح وحدات الصندوق المحددة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣١م وحتى ٢٠٢٥/٠٤/٢٤م بغرض استثمار مبلغ ٦ مليون ريال فقط (ستة ملايين ريال لا غير) في صندوق عقاري مرخص من هيئة السوق المالية لتطوير مشروع مربع الأعمال وهو عبارة عن مجمع مكاتب إدارية حديثة في حرم جامعة الملك سعود في مدينة الرياض ومن المتوقع أن يكون هذا الاستثمار ذا أثر مالي إيجابي ويأتي ضمن توجه الشركة في الاستثمار في المشاريع العقارية المميزة.

### ٢. فيما يخص عقد أصول وبخيت والجهات الأربعة لتطوير اليمامة سيتي سنتر:

فقد قامت شركة ثمار التنمية القابضة بإبرام هذا العقد لمدة (٤) سنوات تبدأ من تاريخ نهاية الإغلاق الأول من فترة طرح وحدات الصندوق المحددة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٢١م وحتى ٢٠٢٥/٠٥/٢٠م بغرض استثمار مبلغ ٦ مليون ريال سعودي (فقط ستة ملايين ريال سعودي) في صندوق عقاري مرخص من هيئة السوق المالية لتطوير مشروع إنشاء برج سكني في مدينة الرياض حي العليا على شارع العليا العام ومن المتوقع أن يكون هذا الاستثمار ذا أثر مالي وإيجابي ويأتي ضمن توجه الشركة بالاستثمار في المشاريع العقارية المميزة.

### ٣. فيما يخص عقد شركة رصانة المالية وشركة جياذ العز:

فقد قامت شركة ثمار التنمية القابضة بتوقيع اتفاقية بتاريخ ٥ يناير ٢٠٢٥م مساء مع شركة جياذ العز المحدودة وشركة رصانة المالية (مدير الصندوق والمستشار المالي) لتأسيس صندوق استثماري. وهدف الصندوق: استحوذ على ٧٠٪ من شركة جياذ العز المحدودة التي تملك حق الانفتاح والاستخدام لاستثمار سوق المواشي ومسلخ المعيصم بمكة المكرمة لمدة ٢٥ سنة، وحتى تاريخ هذه النشرة لم يتم تأسيس هذا الصندوق.

### ٤. فيما يخص عقد بيع ونقل حصص شركة يمامة بلس للشقق المخدومة:

فقد قامت شركة ثمار التنمية القابضة بتوقيع اتفاقية استثمار بتاريخ ٢٠٢٥/٠٤/٢٤م مع كلاً من (١- محمد إبراهيم محمد آل رزعة. ٢- عبد الله عبدالعزيز ناصر الماجد) بصفتهم ملاك شركة يمامة بلس للشقق المخدومة، سجل تجاري رقم (١٠٩١٥٦٥١٠) والمقيدة بالسجل التجاري في مدينة الرياض بتاريخ ١٦/٠٦/١٤٤٦هـ وبذلك بغرض بيع ونقل جزء من حصص الشركة المذكورة بنسبة (٢٦٪) من إجمالي رأس المال لصالح شركة ثمار مقابل مبلغ وقدره (٩ مليون ريال) تدفع حسب الآلية المتفق عليها في العقد.

## ٩-٨-١-٩ عقود التوريد

- أفادت الشركة بأنه ليس لديها عقود طويلة الأجل أو اتفاق مكتوب مع أي من الموردين حيث يتم التعامل معهم من خلال أوامر شراء.
- وعليه لا يوجد عقود واتفاقيات طويلة أو قصيرة الأجل وجميع التعاملات الحالية تتم من خلال أوامر بيع وشراء مع جميع عملاء الشركة.

## ٢-٨-١-٩ عقود الإيجار

تم الاطلاع على عقد واحد (١) أبرمته الشركة بصفتها مستأجر، وذلك لمزاولة نشاطها. وفقاً للتفصيل التالي:

### الجدول (٥٧): عقد إيجار مكتب

عقد إيجار	ناصر عبد الرحمن القاسم (الطرف الأول المؤجر)	شركة ثمار التنمية القابضة (الطرف الثاني المستأجر)
نوع العقد	عقد إيجار مكتب	
تاريخ العقد	٢٠٢٤/١/٢٢ م يبدأ الإيجار من تاريخ ٢٠٢٤/١/١٧ م	
موضوع العقد	تأجير الوحدة الإيجارية وفقاً للشروط والأحكام والالتزامات المنصوص عليها في العقد.	
مدة العقد	(١٩٤) يوماً تبدأ من تاريخ ١٤٤٥/١٢/١١ الموافق ٢٠٢٤/١/١٧ وتنتهي بتاريخ ١٤٤٩/١/١١ الموافق ٢٠٢٧/١/١٦ م وفي حال وجود اختلاف بين التاريخين الهجري والميلادي يعمل بالتاريخ الميلادي في جميع بنود العقد.	
التجديد	تنتهي مدة الإيجار مع انتهاء مدة العقد، وإذا رغب الطرفان بالتجديد، فيتم كتابة عقد جديد يتفق عليه الطرفان	
قيمة العقد	(١٤٦١٦٠٠٠) ريال	
ملاحظة	العقد موثق إلكترونياً	

- ♦ أن الأشخاص الذين تتعامل معهم الشركة بصفتها مستأجر لا تربطهم أي علاقة مباشرة أو غير مباشرة بأعضاء مجلس الإدارة.
- ♦ الشركة ملتزمة بتوثيق عقد الإيجار وفق قرار مجلس الوزراء رقم (٢٩٢) وتاريخ ١٤٣٨/٥/١٦ الموافق ٢٠١٧/٢/١٣ م المتضمن عدم اعتبار عقد الإيجار غير المسجل في الشبكة الإلكترونية عقداً صحيحاً منتجاً لأثاره الإدارية والقضائية.

## ٣-٨-١-٩ عقود خدمات استشارية

في إطار ممارستها لأعمالها، أبرمت الشركة عدد من اتفاقيات خدمات استشارية ومالية وفقاً للتفصيل التالي:

### الجدول (٥٨): عقود خدمات استشارية

اسم الاتفاقية	تاريخها	الأطراف	موضوعها
اتفاقية تقديم الخدمات المالية المبرمة مع شركة / أسامة عبد الله الخريجي وشريكه محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال	٢٠٢١/٧/١٤ م	الطرف الأول: شركة أسامة عبد الله الخريجي وشريكه محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال. الطرف الثاني: الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) (الطرف الثاني)	مراجعة القوائم المالية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م والفحص المحدود للقوائم الأولية ربع السنوية ٢٠٢١/٩/٣٠ م وحتى ٢٠٢٩/٩/٣٠ م
اتفاقية تقديم الخدمات المالية المبرمة مع شركة / أسامة عبد الله الخريجي وشريكه محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال	٢٠٢١/٧/٢٠ م	الطرف الأول: شركة أسامة عبد الله الخريجي وشريكه محاسبون قانونيون واستشاريو أعمال. الطرف الثاني: الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) (الطرف الثاني)	مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م والفحص المحدود للقوائم المالية الأولية ربع السنوية لعام ٢٠٢٢ م والربع الأول للعام ٢٠٢٣ م.
اتفاقية تقديم الخدمات والاستشارات القانونية مع شركة ميامن للمحاماة والاستشارات القانونية	٢٠٢٣/١/٢٠ م	الطرف الأول: شركة ميامن للمحاماة والاستشارات القانونية والطرف الثاني: شركة ثمار التنمية القابضة	تقديم كافة الاستشارات القانونية التي يحتاجها الطرف الثاني مدة العقد وفقاً للطريقة المعتمدة بين الطرفين.
اتفاقية تقديم الخدمات القانونية مع شركة ميامن للمحاماة والاستشارات القانونية	٢٠٢٣/٣/١٢ م	الطرف الأول: شركة ميامن للمحاماة والاستشارات القانونية والطرف الثاني: شركة ثمار التنمية القابضة	تمثيل الطرف الثاني أمام الجهات القضائية في الدعوى التي تقام منه ضد مجلس إدارة شركة ثمار السابقين خلال الفترة من ٢٠١٧/٣/٠٦ م إلى ٢٠٢١/٧/٠٤ م
اتفاقية تقديم الخدمات القانونية مع مجموعة العمير والعرفج للمحاماة والاستشارات القانونية	٢٠٢٤/٤/٢٩ م	لطرف الأول: مجموعة العمير والعرفج للمحاماة والاستشارات القانونية والطرف الثاني: شركة ثمار التنمية القابضة	القيام بأعمال الفحص القانوني المحدود، النافي للجهالة لمستندات ووثائق الشركة، وتقديم تقرير عن كافة المعلومات التي يتم توفيرها لغرض زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية.

## ٩-١-٩ العقارات والأموال العقارية

### العقارات المملوكة للشركة

تملك الشركة عدد من الأراضي، ويبين الجدول أدناه العقارات المملوكة للشركة:

#### الجدول (٥٩): العقارات والأموال العقارية

م	العقار	المدينة	نوع العقار	المساحة
١	الأرض رقم ٦٣ من المخطط رقم ٢٨٩٦ الواقع في حي المدينة الصناعية الجديدة بمدينة الرياض	الصناعية / الرياض	أرض	٤٩٨٢ أربعة آلاف وتسعمائة واثنتين وثمانون متر مربعاً
٢	أرض بطريق الخرج / الرياض بعدد (١٤) قطعة أرض	الخرج / الرياض	أرض	٧٠٠,٠٠٠ سبعمائة ألف متر
٣	أرض بطريق الخرج	الخرج / الرياض	أرض	٥٨,٣٩٧,٨٥ ثمانية وخمسين ألف وسبعمائة وثلاثة وتسعين متر وخمسة وثمانون سنتيمتر

## ١٠-١-٩ تعارض المصالح

يقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم ينشأ أي تعارض في المصالح بين أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بالعقود و/أو المعاملات المبرمة مع الشركة ولم يكونوا جزءاً من أي نشاط مشابه أو منافس لنشاطات الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

## ١١-١-٩ التسهيلات الائتمانية والقروض

- من واقع القوائم ٢٠٢٢/١٢م، والقوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بلغت التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من بنك ساب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٣٢,٣٣,٣٨٩ ريال سعودي، وتم خلال سنة ٢٠٢٢م المطابقة مع البنك وتسوية مبلغ ٨,٩٢٤ ريال على بند المصروفات العمومية والإدارية مقابل أتعاب سابقة للبنك عن تقييم عقارات للشركة لم يتم تسجيلها سابقاً.
- ضمن إجراء إعادة التنظيم المالي، تقدم بنك ساب بمطالبات لأمين إعادة التنظيم المالي للشركة بإجمالي مبلغ ٣٧,٠٧١,٩٣٠ ريال سعودي وتم قبول مبلغ ٣٢,٠٢٤,٤٦٥ ريال سعودي ورفض مبلغ ٥,٠٤٧,٤٦٥ ريال سعودي، وتم اعتماد قائمة المطالبات في إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة من قبل الدائرة التجارية التاسعة بالمحكمة التجارية بالرياض بتاريخ ١٤٤٣/٧/٢٢ الموافق ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م.
- بناء على ما أفادتنا به الشركة فإنها لم تقدم قرضاً نقدياً من أي نوع لأعضاء مجلس إدارتها وأنها لم تقدم أي ضمانات لأي قروض لأعضاء مجلس الإدارة أو موظفيها مع الغير ولم تفتح أي اعتمادات بنكية.

## ١٢-١-٩ وثائق التأمين

### ١-١٢-١-٩ التأمين الصحي للعاملين

- نصت المادة (١٤٤) من نظام العمل على أن يقوم صاحب العمل بتوفير العناية الصحية والوقائية والعلاجية لعامله طبقاً للمستويات التي يقرها وزير العمل، مع مراعاة ما يوفره نظام الضمان الصحي التعاوني. وقد أكدت المادة (٥) الخامسة من اللائحة التنفيذية لنظام الضمان الصحي التعاوني بموجب القرار الوزاري رقم (١/٣٥/٩) وتاريخ ١٣/٤/١٤٣٥هـ الموافق ٢٠١٤/٠٢/١٣م على إلزام صاحب العمل بإبرام وثيقة تأمين صحي مع إحدى شركات التأمين تغطي جميع العاملين لديه والخاضعين للنظام وأفراد أسرهم، ويلتزم صاحب العمل بإجراء التغطية التأمينية على المستفيد من تاريخ الوصول إلى المملكة وتسليمه بطاقة التأمين خلال مدة لا تتجاوز عشرة أيام عمل من تاريخ وصوله.
- وفق المادة (١٤) من نظام الضمان الصحي التعاوني، إذا لم يشترك صاحب العمل أو لم يقدّم أقساط الضمان الصحي التعاوني عن العامل ممن ينطبق عليه هذا النظام وأفراد أسرته المشمولين معه بوثيقة الضمان الصحي التعاوني، الزم بدفع جميع الأقساط الواجبة السداد، إضافة إلى دفع غرامة مالية لا تزيد على قيمة الاشتراك السنوي عن كل فرد مع جواز حرمانه من استقدام العمال لفترة دائمة أو مؤقتة.
- إنما أخلت أي من شركات التأمين التعاوني بأي من التزاماتها المحدودة في وثيقة الضمان الصحي التعاوني، ألزمت بالوفاء بهذه الالتزامات وبالتعويض عما نشأ عن الإخلال بها من أضرار، إضافة إلى دفع غرامة لا تزيد على (٥٠٠) خمسة آلاف ريال عن كل فرد مشمول بالوثيقة محل المخالفة.



- ♦ تصدر شركة التأمين شهادة إلى صاحب العمل (حامل الوثيقة) عند الطلب تفيد بالتأمين على منسوبيه لتقديمها إلى الجهة المختصة بإصدار رخص الإقامة وتجديدها.
- ♦ قدمت الشركة لنا عرض مقدم من شركة التعاونية للتأمين برقم (٢٨٥٢٦٣٧) وتاريخ ٢٠٢٤/٠١/١٦ مقدم لها وأفادت بان هذا العرض هو العقد الساري على موظفي الشركة.

#### ٩-١٢-٢ التأمين الإلزامي على السيارات

قدمت لنا الشركة ما يفيد قيامها بتأمين السيارات المملوكة لها حسب المرفق المرسل من اشتراكها في وثائق تأمين لشركات تأمين مرخصة.

#### ٩-١٣ التقاضي

- ♦ تؤكد إدارة الشركة بأن الشركة ليست طرفا في أي دعوى، أو قضايا، أو شكاوى، أو مطالبة أو تحكيم أو إجراءات إدارية أو تحقيقات قائمة أو من المحتمل إقامتها، من شأنها أن يكون لها، مجتمعة أو منفردة، تأثيرا جوهريا على أعمال الشركة أو وضعها المالي، كما لم يصل إلى علم إدارة الشركة وجود أي نزاعات قضائية جوهريّة منظورة حالياً أو محتملة أو حقائق يمكن أن ينشأ عنها، مجتمعة أو منفردة، خطر محقق متعلق بنزاع جوهري، باستثناء تلك المبينة بالجدول اللاحق وحتى تاريخ إعداد هذه النشرة:

#### الجدول (٦٠): الدعاوى المقامة من الشركة (كمدي) كما في تاريخ هذا النشرة

المدعى عليه	موضوع الدعوى	تاريخ رفعها	حالة الدعوى	الطلبات
شركة جيان السعودية المحدودة	افتتاح إجراء تصفية ضد المدين	٢٠٢٤/٠٥/٠٦م	قيد النظر	صدر حكم تصفية على شركة جيان وتم تقديم المطالبة للجنة الإفلاس برقم ١١١٥٧ تاريخ ٢٠٢٤/١٢/٢٣م وسيتم رفع دعوى مسؤولية على المدراء.
البنك الأهلي التجاري	تعويض	٢٠٢٤/٠١/٠٩م	قيد النظر	تم صدور حكم ابتدائي بإلزام البنك الأهلي بدفع مبلغ وقدره ٦,٧٦٢,٦٩٠,٦ ريال لصالح شركة ثمار التنمية القابضة كتعويض عن الإضرار ومع ذلك ولم يكتسب القطعية الحكم القطعية بعد. في هذا السياق، قامت الشركة بتقديم اعتراض على الحكم الابتدائي بتاريخ ٢٠٢٥/٠٣/٢٥م، مطالبة بالحصول على المبلغ الكامل والذي يبلغ ٨,٤١٢,٧٣٢ ريال سعودي
أعضاء مجلس الإدارة السابق للشركة خلال الفترة من ٢٠١٧/٠٣/٠٦م حتى ٢٠٢١/٠٧/٠٤م، والمدير المالي ومدير الحسابات.	دعوى المسؤولية	٢٠٢٤/١١/٢٨م	قيد النظر	تعويض عن الأضرار يقدر بمبلغ مائتان واثنتان وعشرون مليون وأربعة آلاف ومائتان وعشرة (٢٢٢,٠٠٤,٢١٠) ريال سعودي وتم قيد الدعوى برقم ١٤٤٦/٣٤٩ لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية. وتم إغلاق باب المرافعة في القضية وتم حجز الدعوى للدراسة والمداولة تمهيداً لإصدار القرار فيها.
				تبلغت الشركة بتاريخ ٢٠٢٥/٠٨/٠٧م بصور حكم ابتدائي بتاريخ ٢٠٢٥/٠٧/٢٧م، بعدم سماع الدعوى، وذلك لعدم وجود تفويض من قبل الجمعية العامة لمجلس الإدارة الحالي وسيتم تقديم استئناف على القرار الصادر أمام لجنة الاستئناف في منازعات الأوراق المالية والجهات الأخرى ذات العلاقة بعد الحصول على تفويض من الجمعية العامة.

المصدر: الشركة

على أن يلاحظ التالي:

١. بتاريخ ٢٠٢١/٠٤/٠٧م صدر حكم بتطبيق إجراءات إعادة التنظيم المالي على الشركة.
٢. بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٠٦م تسليم مقترح التنظيم المالي للمحكمة التجارية بالرياض
٣. بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/٢٤م اعتماد المحكمة النهائي لمطالبات الدائنين بقرار نهائي وإصدار صك.
٤. بتاريخ ٢٠٢٢/٠٣/٢٣م وافقت المحكمة على مقترح إعادة التنظيم المالي المقدم من الشركة وحددت موعد ٢٠٢٢/٠٤/١٤م لتصويت المساهمين على موعد ٢٠٢٢/٠٤/١٨م لتصويت الدائنين
٥. بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/١٤م تمت موافقة نسبة ٩٩,٥٧٪ من إجمالي حضور المساهمين على مقترح إعادة التنظيم المالي.
٦. بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/١٨م تمت موافقة نسبة ٩٩,٧٣٪ من إجمالي حضور الدائنين على مقترح إعادة التنظيم المالي.

٧. بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٠م وافقت المحكمة التجارية على مقترح إعادة جدولة سداد الدائنين
٨. بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠٨م تمت مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة
٩. أن استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة مرتبط بتنفيذ مقترح إعادة التنظيم المالي للشركة والذي يعتمد بشكل رئيسي على زيادة رأس مال الشركة

## ١٤-١-٩ العلامات التجارية

- لدى الشركة شعار (ثمار) تستخدمه في تعاملاتها، تم تسجيل الشعار كعلامة تجارية لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية برقم تسجيل MT-01-00-17085-24 الفئة ٣٥ تاريخ التسجيل ١٤٤٦/٠٤/١٨هـ بداية الحماية ١٤٤٥/١٠/٢٩هـ نهاية الحماية ١٤٥٥/١٠/٢٩هـ. وعليه، تكون الشركة قد منحت علاماتها التجارية الحماية القانونية اللازمة وفقاً لنظام العلامات التجارية ما سيمكن الشركة من وضعها واستخدامها على منتجاتها أو وضعها على الواجهة الخارجية للمبنى أو المكاتب أو سيارات الشركة.
- تقرر الشركة بأنه ليس لديها أي أصول غير ملموسة.
- الشركة غير ملتزمة بتسجيل موقع الإنترنت الخاص بها، كما لم تقم بتسجيل النطاق لدى هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات -المركز السعودي لمعلومات الشبكة.

## ١٥-١-٩ المعلومات الجوهرية التي تغيرت منذ تأسيس الشركة وإدراج أسهم الشركة في تداول

- سجلت شركة ثمار التنمية القابضة (الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار سابقاً) (خاضعة لإجراء إعادة التنظيم المالي) كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ والصادرة من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٨/٠٥/١٧هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٧م).
- بلغ رأس مال الشركة عند التأسيس مبلغ ستة وعشرون مليوناً وثمانمائة وستة وعشرون ألف ريال (٢٦,٨٢٦,٠٠٠) ريال مقسم إلى (٢٦,٨٢٦) سهم مائتين وثمانية وستين ألف ومائتين وستين سهماً عادي بقيمة (١٠٠) مائة ريال للسهم الواحد.
- بتاريخ ١٤٢١/٠٤/٠٧هـ الموافق ٢٠٠٠/٠٧/١٩م، تم تعديل رأس مال الشركة ليكون مائة مليون ريال (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مقسم إلى مليوني (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة أسمية قدرها (٥٠) خمسون ريال للسهم الواحد.
- وعلى إثر صدور قرار هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٦-١٥٤-٤) بتاريخ ١٤٢٧/٠٢/٢٧هـ (الموافق ٢٠٠٦/٠٣/٢٧م) والذي قضى بتجزئة أسهم الشركات المساهمة على أربع مراحل والمبني على قرار مجلس الوزراء القاضي بأن تكون القيمة الإسمية لأسهم الشركات المساهمة عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد، تمت تجزئة أسهم الشركة من مليونين (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى عشرة ملايين (١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة أسمية قدرها (١٠) ريالاً سعودية لكل سهم.
- بناء على اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/١٠/١٢م فقد تمت الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح شركة ثمار التنمية القابضة، وبتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٩م تم تغيير اسم الشركة من الشركة الوطنية للتسويق الزراعي إلى شركة ثمار التنمية القابضة.
- يتمثل نشاط الشركة قبل تعديل النظام الأساسي لها في تسويق وتجارة الجملة والتجزئة للمنتجات الزراعية والمواد الغذائية واللحوم بكافة أنواعها البيضاء والحمراء الطازجة والمبردة والمجمدة وتقديم الخدمات في التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية وإدارة وتشغيل أسواق الجملة المركزية.
- نصت المادة الثالثة من النظام الأساسي المعدل على أن: (أغراض الشركة: تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية: إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها، واستثمار أموالها في الأسهم وغيرها من الأوراق المالية، وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها، وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها، وامتلاك حقوق الملكية الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها).
- عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض - طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١ المملكة العربية السعودية.
- إجراءات إعادة التنظيم المالي: وفقاً للحكم الصادر يوم الأربعاء ١٤٤٢/٠٨/٢٥هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧م في القضية رقم ١٩٧ لعام ١٤٤٢هـ القاضي بإجراء إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة وتعيين هاني بن صالح العقيلي أمين إعادة التنظيم المالي للشركة وتم منح الشركة مهلة ١٥٠ يوم لإعداد المقترح من تاريخ افتتاح الإجراءات وتم تمديد المهلة بناء على طلب الشركة لمدة ١٠٠ يوم ابتداء من تاريخ ١٤٤٣/٠١/٢٥هـ الموافق ٢٠٢١/١٠/٠٥م، ومن ثم وافقت المحكمة على تمديد المهلة ٦٠ يوم ابتداءً من تاريخ ١٤٤٣/٠٥/٠٦هـ الموافق ٢٠٢١/١٢/١٠م، وقامت الشركة بتسليم المقترح (خطة إعادة التنظيم المالي) للمحكمة بواسطة أمين إعادة التنظيم المالي وتم قبول إيداع المقترح من قبل المحكمة واعتماد مواعيد تصويت الملاك والدائنين على المقترح حيث وافق المساهمين على المقترح بنسبة ٩٩,٥٧٪ من الحضور وكذلك وافق الدائنين بنسبة ٩٩,٧٣٪ من الحضور وتم التصديق على المقترح من قبل المحكمة.

- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥م قرر مجلس الإدارة تعديل توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ٢٠١٩/٠٤/٠٩م لزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي بدلاً من ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ٣٠٠ مليون ريال وذلك لتعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات وتوفير السيولة اللازمة لسداد جزء من الالتزامات المالية المستحقة حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٠م وافقت المحكمة التجارية على مقترح إعادة جدولة سداد الدائنين.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠١م تم الإعلان عن رفع تعليق تداول سهم الشركة في السوق ابتداءً من ٢٠٢٣/٠٣/٠٢م وذلك لانتفاء أسباب التعليق والتداول خارج المنصة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٠٨م تمت مصادقة المحكمة التجارية بالرياض على تعديل مقترح إعادة التنظيم المالي لشركة ثمار التنمية القابضة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م قرار مجلس الإدارة بتعديل التوصية للجمعية العامة غير العادية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة مليون ريال سعودي (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي بدلاً من مئتان مليون ريال سعودي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، كما قرر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس المال قبل عملية زيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق إلغاء عدد تسعة مليون سهم (٩,٠٠٠,٠٠٠) سهم من أسهم الشركة ليصبح رأس المال بعد التخفيض عشرة مليون ريال سعودي (١٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٧م قرر مجلس الإدارة تعديل توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٢٩م بتعديل توصية المجلس إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية لتصبح توصية المجلس بعد التعديل الجديد كالتالي إلغاء التوصية بتخفيض رأس المال مع الاستمرار في زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة مليون (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد الزيادة قيمة مائتين مليون (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وعدد أسهمها عشرين مليون (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٦/١٩م قرر مجلس الإدارة تعديل توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٧م بتعديل توصية المجلس إلى الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس مال الشركة ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية لتصبح توصية المجلس بعد التعديل الجديد كالتالي إلغاء التوصية بتخفيض رأس المال مع الاستمرار في زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة مليون (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ليصبح رأس المال بعد الزيادة قيمة مائتين مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وعدد أسهمها عشرين مليون (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) سهم.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٣٠م أعلنت الشركة من خلال موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية) عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وذلك لإعادة هيكلة رأس مال الشركة لإطفاء الخسائر المتراكمة، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة مئتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك لدعم أنشطة الشركة وسداد الدائنين حسب خطة التنظيم المالي المعلنة.
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٤/٢٥م وافقت هيئة السوق المالية على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- ♦ بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٠٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة من مئتان وخمسون مليون (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي عن طريق إلغاء ثمانية عشر مليون وخمسمائة ألف (١٨,٥٠٠,٠٠٠) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع السوق المالية السعودية (تداول السعودية).
- ♦ توجد لدى شركة ثمار شركات تابعة وهي:
  - شركة وسمي وثمار للحوم وهي شركة شخص واحد وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات بموجب شهادة تسجيل شركة رقم ١٠٨٤٨٧٩٤ بتاريخ ١٤٤٤/٠٥/٢٧هـ وبلغ رأس المال المصرح بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية والصناعية والغذائية واللحوم المبردة ولم تتمكن الشركة من استخراج التراخيص والشهادات والموافقات اللازمة.
  - شركة أبراج ثمار للاستثمار والتطوير العقاري وهي شركة شخص واحد وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية وفقاً لنظام الشركات بموجب شهادة تسجيل شركة رقم ٧٠١٦٩٢٢٥٣ بتاريخ ١٤٤٥/١٠/٠٥هـ وبلغ رأس المال المصرح بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في التشييد والأنشطة العقارية ولم تتمكن الشركة من استخراج التراخيص والشهادات والموافقات اللازمة.

## ١٦-١-٩ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات القانونية

- إضافة إلى الإقرارات الأخرى المشار إليها في هذه النشرة، يقر أعضاء مجلس الإدارة بما يلي:
- ♦ الإصدار لا يخالف الأنظمة واللوائح ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية.
  - ♦ الإصدار لا يخل بأي من العقود والاتفاقيات التي يكون المصدر طرفاً فيها.
  - ♦ أنه تم الإفصاح عن جميع المعلومات القانونية الجوهرية المتعلقة بالشركة في نشرة الإصدار.
  - ♦ بخلاف ما ورد في الصفحة (٩٨) **القسم الفرعي (٩-١-١٣) هذه النشرة**، المصدر وشركاته التابعة ليسوا خاضعين لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال المصدر أو شركاته التابعة أو في وضعهم المالي.
  - ♦ أعضاء مجلس إدارة المصدر ليسوا خاضعين لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال المصدر أو شركاته التابعة أو في وضعهم المالي.
  - ♦ أن الشركة مستمرة في الالتزام بمتطلبات نظام ولوائح وتعليمات هيئة السوق المالية ومجموعة تداول السعودية (تداول) حتى تاريخ هذه النشرة كما يتعهدون باستمرار الالتزام بها.

## ١٠- متعهد التغطية

أبرمت الشركة ومتعهد التغطية الاكتتاب (شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)) اتفاقية تعهد بتغطية اكتتاب تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي بسعر عشرة (١٠) ريالاً سعودية للسهم الواحد بقيمة إجمالية تبلغ مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، تمثل (١٠٠٪) من أسهم حقوق الأولوية المطروحة للاكتتاب ("اتفاقية المتعهد بتغطية الاكتتاب").

### ١-١٠ متعهد التغطية

wasatah capital  
وساطة كابيتال



شركة الوساطة المالية (وساطة كابيتال)

الرياض - شارع العليا العام، حي المروج

مبنى رقم ٧٤٥٩ الرقم الفرعي ٢٢٠٧

الرمز البريدي ١٢٢٨٣ - المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٠٦٧

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٤٩٤٤٢٠٥

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

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

### ٢-١٠ الشروط الرئيسية لاتفاقية التعهد بالتغطية

طبقاً لشروط وأحكام اتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب، فإنه:

١. تتعهد الشركة لمتعهد التغطية أنه في تاريخ التخصيص سوف تصدر وتخص لمتعهدي التغطية جميع أسهم حقوق الأولوية المتعهد بتغطيتها في هذا الاكتتاب التي لم يكتب بها المساهمون المستحقون كأسهم إضافية وذلك بسعر الاكتتاب.
٢. يتعهد متعهد تغطية الاكتتاب لشركة بأنه في تاريخ التخصيص، سوف يقوم بشراء الأسهم المتعهد بتغطيتها في هذا الاكتتاب، والتي لم يتم الاكتتاب بها من قبل المساهمين المستحقين كأسهم إضافية وذلك بسعر الاكتتاب.
٣. يتقاضى متعهد التغطية مقابل مادي محدد لقاء تعهده بالتغطية والذي سيتم دفعه من متحصلات الاكتتاب.
٤. يخضع التزام متعهد التغطية بشراء جميع الأسهم المتبقية للأحكام المتعلقة بإنهاء الاتفاقية مثل حدوث أي من القوى القاهرة وفق تعريفها في الاتفاقية، أو عدم استيفاء عدد من الشروط المسبقة فيما يتعلق بالاكتتاب.
٥. ستقوم الشركة بتقديم عدد من الضمانات والإقرارات والتعهدات لمتعهد التغطية.

## ١١- الإعفاءات

لم تقم الشركة بتقديم أي طلب إعفاء إلى هيئة السوق المالية فيما يتعلق بالطرح.

## ١٢- المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة وإلى شركة تداول السعودية (تداول) لإدراج الأسهم الجديدة وتم الوفاء بكافة المتطلبات بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

يجب على جميع المساهمين المستحقين وحملة الحقوق المكتسبة ومقدمي العروض قراءة شروط وتعليمات الاكتتاب بعناية تامة قبل الاكتتاب الإلكتروني أو تقديم طلب الاكتتاب من خلال الوسيط أو تعبئة نموذج الطرح المتبقي. حيث يعتبر تقديم طلب الاكتتاب أو توقيع وتسليم نموذج الطرح المتبقي بمثابة موافقة وقبول بالشروط والأحكام المذكورة.

### ١-١٢ الطرح

بموجب نشرة الإصدار هذه، سيتم طرح تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي عن طريق أسهم حقوق أولوية بسعر طرح يبلغ (١٠) عشرة ريالاً سعودية للسهم وبقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالاً سعودية، وبقيمة طرح إجمالية مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة قبل زيادة رأس المال، وذلك لزيادة رأس مال الشركة من خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى مائتان وستون مليون (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسمة إلى ستة وعشرون مليون (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم.

### ٢-١٢ كيفية التقدم بطلب الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية (الأسهم الجديدة)

يتعين على المساهمين المقيدين والراغبين في الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب الاكتتاب أثناء فترة الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم في المملكة خلال فترة الاكتتاب. وذلك بشرط أن يكون للشخص المستحق حساب استثماري لدى أحد الوسطاء الذي يقدمون هذه الخدمات. أو أن تكون البيانات الخاصة بالشخص المستحق محدثة، وألا يكون قد طرأ أي تغييرات على البيانات أو المعلومات الخاصة بالشخص المستحق (بحذف أو إضافة أحد أفراد عائلته) منذ اكتتابه في طرح جرى حديثاً ما لم تكن هذه التعديلات قد بلغت للوسطاء واعتمدت من قبلهم. وفي حال وجود فترة طرح متبقية فيمكن أيضاً خلالها تقديم طلبات اكتتاب لأية أسهم متبقية من قبل المؤسسات الاستثمارية فقط.

بالمشاركة في الاكتتاب فإن المكتب يقر بما يلي:

- ♦ الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في طلب الاكتتاب.
- ♦ أنه قد اطلع على نشرة الإصدار وعلى كافة محتوياتها ودرسها وفهم مضمونها.
- ♦ الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- ♦ أنه لم يسبق له التقدم للاكتتاب في نفس الأسهم لهذا الطرح لدى الوسيط، وللشركة الحق في رفض كافة الطلبات في حال تكرار طلب الاكتتاب.
- ♦ قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكتتاب، وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وفي نشرة الإصدار هذه.
- ♦ ضمان عدم إلغاء أو تعديل الطلب بعد تقديمه للوسيط.

### ٣-١٢ طلب الاكتتاب

على الشخص المستحق الذي يرغب بممارسة كامل حقه والاكتتاب في جميع أسهم حقوق الأولوية التي يحق له الاكتتاب فيها أن يقوم بالاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء أو من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط وأمين حفظ الأسهم ويجب أن تكون البيانات الخاصة بالشخص المستحق محدثة، وألا يكون قد طرأ أي تغييرات على البيانات أو المعلومات الخاصة بالشخص المستحق منذ اكتتابه في طرح جرى حديثاً، ما لم تكن هذه التعديلات قد بلغت للوسيط واعتمدت من قبله.

يحسب عدد الأسهم التي يحق للشخص المستحق الاكتتاب فيها بحسب عدد حقوق الأولوية التي يملكها. أما مبلغ الاكتتاب الذي يتعين على المكتب دفعه فيحسب بضرب عدد حقوق الأولوية القائمة التي يملكها قبل نهاية فترة الاكتتاب في (١٠) ريالاً سعودية.



## ١٢-٤ مرحلة التداول والاكتتاب وفترة الطرح المتبقي

يتعين على المساهمين المستحقين والراغبين في الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب الاكتتاب أثناء فترة الاكتتاب والتي تبدأ بعد ثلاثة (٣) أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، في يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م) وتنتهي يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م)، خلال الفترة من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) مساءً.

كما يتعين على المساهمين المستحقين والراغبين في التداول في أسهم حقوق الأولوية تقديم طلب التداول أثناء فترة التداول والتي تبدأ في يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م) وتنتهي يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م). خلال الفترة من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً.

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وذلك لزيادة رأس مال الشركة من خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة ملايين وخمسمائة ألف (٦,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي إلى مائتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مقسم إلى ستة وعشرون مليون (٢٦,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي. وبموجب نشرة الإصدار هذه سيتم طرح تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي للاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية والتي تمثل حوالي (٣٠٪) من رأس مال الشركة قبل الاكتتاب وبسعر طرح يبلغ (١٠) عشرة ريالاً سعودية للسهم الواحد شاملاً قيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالاً للسهم الواحد، وبقيمة طرح إجمالية تبلغ مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي وسيتم إصدار الأسهم الجديدة بنسبة سهم واحد لكل حق من حقوق الأولوية. وسيكون الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية المطروحة للمساهمين المقيدين في سجل المساهمين في الشركة في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بتاريخ \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م) وللمستحقين ممن قاموا بشراء حقوق الأولوية خلال فترة تداول حقوق الأولوية، بمن فيهم المساهمين المقيدين الذين قاموا بشراء حقوق أولوية إضافية بجانب الحقوق التي يملكونها أصلاً.

وفي حال عدم ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بالأشخاص المستحقين بحلول نهاية فترة الاكتتاب، سوف تطرح الأسهم المتبقية الناتجة عن عدم ممارسة تلك الحقوق أو بيعها من قبل الأشخاص المستحقين على المؤسسات الاستثمارية من خلال طرحها في فترة الطرح المتبقي. وفي حال لم تكتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقى من أسهم لمعهد التغطية الذي سيقوم بشرائها بسعر الطرح.

سيكون بإمكان المساهمين المقيدين تداول حقوق الأولوية التي تم إيداعها في المحافظ عبر شركة تداول السعودية (تداول). وتعتبر هذه الحقوق حق مكتسب لجميع المساهمين المقيدين في سجلات الشركة نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال. ويعطي كل حق لحامله أحقية ممارسة الاكتتاب بسهم واحد جديد، وذلك بسعر الطرح. وسيتم إيداع حقوق الأولوية بعد انعقاد الجمعية. وستظهر الحقوق في محافظ المساهمين المقيدين تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية وسيتم حينها إشعار المساهمين المقيدين بإيداع الحقوق في محافظهم.

وسيكون الجدول الزمني لتسلسل وتفصيل عملية طرح أسهم حقوق الأولوية كالتالي:

١. **تاريخ الأحقية:** نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م).
٢. **مرحلة التداول والاكتتاب:** تبدأ مرحلة التداول والاكتتاب بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، في يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م) على أن تنتهي فترة التداول في يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م) وتستمر فترة الاكتتاب حتى نهاية \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م). تجدر الإشارة بأن ساعات تداول حقوق الأولوية تبدأ من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثالثة (٣:٠٠) مساءً، فيما تبدأ ساعات الاكتتاب في حقوق الأولوية من الساعة العاشرة (١٠:٠٠) صباحاً وحتى الساعة الثانية (٢:٠٠) مساءً.
٣. **فترة الطرح المتبقي:** تبدأ يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م) من الساعة العاشرة صباحاً وحتى الساعة الخامسة مساءً من اليوم التالي بتاريخ \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م). وسيتم خلال هذه الفترة طرح الأسهم المتبقية على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي (ويشار إليهم بـ "المؤسسات الاستثمارية") على أن تقوم تلك المؤسسات الاستثمارية بتقديم عروض شراء الأسهم المتبقية. وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية ذات العرض الأعلى ثم الأقل فالأقل (شرط ألا يقل عن سعر الطرح) على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض، أما بالنسبة لكسور الأسهم، فسيتم إضافتها للأسهم المتبقية ومعاملتها بالمثل. وسوف يكون سعر الاكتتاب في الأسهم الجديدة التي لم يُكتب بها في هذه الفترة بحد أدنى سعر الطرح، وإذا كان سعر بيع الأسهم غير المكتتب بها أعلى من سعر الطرح يوزع الفرق (إن وجد) كتعويض لحملة حقوق الأولوية الذين لم يقوموا بالاكتتاب بحقوقهم وأصحاب كسور الأسهم بنسبة ما يملكون من حقوق. وفي حال لم تكتب المؤسسات الاستثمارية في جميع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم، فسيخصص ما تبقى من أسهم لمعهد التغطية الذي سيقوم بشرائها بسعر الطرح.
٤. **التخصيص النهائي للأسهم:** سيتم تخصيص الأسهم لكل مستثمر بناء على عدد الحقوق التي مارسها بشكل مكتمل وصحيح، أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي. وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، على أن تقوم الشركة بتوزيع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم بدون احتساب أي رسوم أو استقطاعات (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل حسب ما يستحقه في موعد أقصاه يوم \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/\*\*\*\* م).

٥. **تداول الأسهم الجديدة في السوق:** سيبدأ تداول الأسهم المطروحة للاكتتاب في نظام (تداول) عند استكمال كافة الإجراءات المتعلقة بتسجيل الأسهم المطروحة وتخصيصها. على أن تكون الفترة الزمنية بين نهاية الاكتتاب في حقوق الأولوية وإيداع الأسهم في محافظ المساهمين هي ٩ أيام عمل

لقد تقدمت الشركة بطلب إلى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم الجديدة كما تقدمت الشركة بطلب إلى شركة تداول السعودية (تداول) لقبول إدراجها.

## ١٢-٥ الأشخاص المستحقون غير المشاركين في الاكتتاب في الأسهم الجديدة

سيكون المساهمون المقيدون الذين لا يشاركون كلياً أو جزئياً في الاكتتاب في الأسهم عرضة للخسارة ولانخفاض نسبة ملكيتهم في الشركة إضافة إلى انخفاض قيمة الأسهم المملوكة لهم حالياً، بينما سيحتفظ المساهمون المقيدون الذين لم يمارسوا حقوقهم بالاكتتاب بنفس عدد الأسهم الذي كانوا يملكونه قبل زيادة رأس المال. ولن يحصل الأشخاص المستحقون غير المشاركين في الاكتتاب في الأسهم الجديدة على أي مزايا أو منافع مقابل أسهم حقوق الأولوية المستحقة لهم، ما عدا حصولهم على تعويض نقدي من متحصلات بيع الأسهم في الطرح المتبقي كلاً حسب ما يستحقه. يجدر التنبيه هنا على أنه في حال أن المؤسسات الاستثمارية تقدمت بشراء الأسهم المتبقية بسعر الطرح فقط، أو في حال لم تكتتب هذه المؤسسات الاستثمارية في الطرح المتبقي وبالتالي قام متعهد التغطية بشراء الأسهم المتبقية بسعر الطرح، فلن يحصل الأشخاص المستحقين غير المشاركين في الاكتتاب على أي تعويض مقابل حقوق الأولوية في الأسهم الجديدة والتي لم يقوموا بممارستها. وفي حال تم بيع الأسهم المتبقية على المؤسسات الاستثمارية بسعر أعلى من سعر الطرح فسيتم تحديد مبلغ التعويض للأشخاص المستحقين الذين لم يشاركوا في الاكتتاب في الأسهم الجديدة كلياً أو جزئياً حسب المعادلة التالية:

مبلغ التعويض عن كل سهم لم يتم الاكتتاب به = (إجمالي سعر الطرح المتبقي - إجمالي متحصلات الطرح المتبقي) / (عدد الأسهم التي لم يكتتب بها)

## ١٢-٦ التخصيص ورد الفائض

ستقوم الشركة ومدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي يتم إيداع متحصلات الاكتتاب فيه.

يتم تخصيص أسهم حقوق الأولوية على الأشخاص المستحقين بناءً على عدد الحقوق التي مارسوها بشكل مكتمل وصحيح. أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وإضافتها للأسهم المتبقية التي لم يكتتب بها وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي، وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه \*\*\*\*/\*\*/هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/م). وفي حال بقي أسهم بعد ذلك غير مكتتب فيها فسيقوم متعهد التغطية بشراء تلك الأسهم الجديدة المتبقية وستخصص له بسعر الطرح البالغ عشرة (١٠) ريالاً للسهم الواحد. ولن يكون هناك تعويضات للمستثمرين الذين لم يكتتبوا أو لم يبيعوا حقوقهم وأصحاب كسور الأسهم خلال فترة الطرح المتبقية.

ويتوقع الإعلان عن العدد النهائي للأسهم التي تم تخصيصها لكل شخص مستحق دون أي عمولات أو استقطاعات من مدير الاكتتاب وذلك بقيدتها في حسابات المكتتبين. ويجب على الأشخاص المستحقين الاتصال بالوسيط الذي تم تقديم طلب الاكتتاب من خلاله للحصول على أية معلومات إضافية. وسوف يتم الإعلان عن نتائج التخصيص في موعد أقصاه يوم \*\*\*\*/\*\*/هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/م).

سيتم رد الفائض (بإجمالي متحصلات عملية الطرح بما يتجاوز سعر الطرح) للأشخاص المستحقين الذين لم يشاركوا كلياً أو جزئياً في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية (إن وجدت) من قبل شركة ثمار التنمية القابضة من دون أي استقطاعات في موعد أقصاه \*\*\*\*/\*\*/هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*/م). كما يجب التنويه على ضرورة ربط الحسابات البنكية بالمحافظ، ليتم إيداع المبالغ في الحسابات البنكية للأشخاص المستحقين الذين لم يمارسوا حقهم في الاكتتاب في الأسهم الجديدة ومستحقي الكسور.

## ١٢-٧ نشرة الإصدار التكميلية

يتعين على الشركة أن تقدم إلى الهيئة نشرة إصدار تكميلية وذلك حسب متطلبات المادة (٢٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، إذا علمت الشركة في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار هذه وقبل اكتمال الطرح بأي من الآتي:

♦ وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة.

♦ ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذه النشرة.

ويجوز للمستثمر الذي اكتتب في الأسهم الجديدة قبل نشر نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدل اكتتابه في هذه الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح.

## ٨-١٢ تعليق أو إلغاء الطرح

لهيئة السوق المالية في أي وقت أن تصدر قراراً بتعليق الطرح إذا رأت أن الطرح يمكن أن ينتج عنه إخلال بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق. كما أنه من الممكن أن يتم إلغاء الطرح في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على أي من تفاصيل الطرح.

## ٩-١٢ أسئلة وأجوبة عن حقوق الأولوية

### ماهي حقوق الأولوية؟

هي أوراق مالية قابلة للتداول تعطي حاملها أحقية الاكتتاب في الأسهم الجديدة المطروحة عند اعتماد زيادة رأس المال، وهو حق مكتسب لجميع المساهمين المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ويعطي كل حق لحامله أحقية الاكتتاب في سهم واحد، وذلك بسعر الطرح.

### لمن تمنح حقوق الأولوية؟

لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

### متى يتم إيداع حقوق الأولوية؟

بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية وموافقتها على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية، وتودع حقوق الأولوية كأوراق مالية في المحافظ الخاصة بالمساهمين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وستظهر الأسهم في محافظهم تحت رمز جديد خاص بحقوق الأولوية، ولن يسمح بتداول هذه الحقوق أو الاكتتاب فيها إلا عند بداية فترتي التداول والاكتتاب.

### كيف يتم إشعار المستثمر بحقوق الأولوية بإيداع الحقوق في المحفظة؟

يتم الإشعار عن طريق الإعلان في موقع تداول وكذلك عن طريق خدمة (تداولاتي) المقدمة من قبل شركة مركز إيداع الأوراق المالية ورسائل نصية قصيرة ترسل عن طريق شركات الوساطة.

### كم عدد حقوق الأولوية التي سيحصل عليها المساهم المقيد؟

يعتمد العدد على نسبة ما يملكه كل مساهم في رأس المال بحسب سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

### ما هو معامل الأحقية؟

هو المعامل الذي يمكن للمساهمين المقيدين من معرفة عدد حقوق الأولوية المستحقة لهم مقابل الأسهم التي يمتلكونها بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ويحسب هذا المعامل بقسمة عدد الأسهم الجديدة على عدد الأسهم الحالية للشركة. وعليه فإن معامل الأحقية هو (٣) حق تقريبا لكل سهم (١) واحد مملوك للمساهم المقيد في تاريخ الأحقية. ووفقا لذلك، إذا كان مساهم مقيد يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في تاريخ الأحقية فسيخصص له (٣,٠٠٠) حق مقابل ما يملكه من أسهم.

### هل سيختلف اسم ورمز تداول هذه الحقوق عن اسم ورمز أسهم الشركة؟

نعم، حيث سيتم إضافة الحق المكتسب إلى محافظ المستثمرين تحت اسم السهم الأصلي، وبإضافة كلمة حقوق أولوية، إضافة إلى رمز جديد لهذه الحقوق.

### ما هي قيمة الحق عند بداية تداوله؟

سعر الافتتاح للحق سيكون الفرق بين سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق لإدراج الحق وسعر الطرح (قيمة الحق الإرشادية). فعلى سبيل المثال، إذا كان سعر إغلاق سهم الشركة في اليوم السابق خمسة عشر (١٥) ريال سعودي، وسعر الطرح عشرة (١٠) ريالات سعودية، فإن السعر الافتتاحي للحق سيكون خمسة (٥) ريالات سعودية.

### من هو المساهم المقيد؟

هو أي مساهم يظهر في سجل مساهمي الشركة بنهاية ثاني يوم تداول بعد انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

- ◀ **هل يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية؟**  
نعم، يستطيع المساهمون المقيدون الاكتتاب في أسهم إضافية من خلال شراء حقوق جديدة عن طريق السوق في فترة التداول ومن ثم الاكتتاب بها خلال فترة الاكتتاب بعد إتمام شراء وتسوية الحقوق .
- ◀ **هل من الممكن أن يفقد المساهم أحييته في الاكتتاب حتى لو كان له حق حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟**  
نعم، يفقد المساهم أحييته في الاكتتاب في حال قام ببيع أسهمه في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية أو قبلها بيوم عمل.
- ◀ **كيف تتم عملية الاكتتاب؟**  
يتم تقديم طلبات الاكتتاب عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء، إضافة إلى إمكانية الاكتتاب من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين وأمين حفظ الأسهم.
- ◀ **هل يمكن الاكتتاب أكثر من مرة ومن خلال أكثر من وسيط؟**  
نعم، يمكن ولكن يجب مراعاة أن لا تزيد كمية الأسهم المكتتب بها عن عدد الحقوق المملوكة عند انتهاء فترة تداول الحقوق، حيث أن أي زيادة في كمية الأسهم المكتتب بها عن عدد الحقوق المملوكة عند انتهاء فترة تداول الحقوق سينتج عنه إلغاء طلب الاكتتاب.
- ◀ **هل يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له؟**  
لا يمكن للشخص المستحق الاكتتاب في أسهم أكثر من الحقوق المملوكة له.
- ◀ **في حال امتلاك أسهم الشركة من خلال أكثر من محفظة استثمارية، في أي محفظة يتم إيداع حقوق الأولوية؟**  
سيتم إيداع حقوق الأولوية في نفس المحفظة المودع بها أسهم الشركة المرتبطة بالحقوق. فعلى سبيل المثال، إذا كان مساهم يملك ألف (١,٠٠٠) سهم في الشركة على النحو التالي: ثمانمائة (٨٠٠) سهم في محفظة (أ) ومائتين (٢٠٠) سهم في محفظة (ب)، فإن مجموع الحقوق التي ستودع ثلاثة آلاف (٣٠٠٠) حق على اعتبار أن لكل سهم (٣) حق. عليه فسيتم إيداع ألفان وأربعمائة (٢,٤٠٠) حق في محفظة (أ) وستمائة (٦٠٠) حق في محفظة (ب).
- ◀ **هل يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب والتداول؟**  
نعم، يحق لحملة شهادات الأسهم الاكتتاب، لكنهم لن يستطيعوا التداول إلا بعد إيداع الشهادات في محافظ استثمارية إلكترونية عن طريق الوسيط أو شركة مركز إيداع الأوراق المالية ("مركز الإيداع")، وإحضار الوثائق اللازمة وذلك قبل نهاية فترة الاكتتاب.
- ◀ **هل يحق لمن اشترى حقوقاً إضافية تداولها مرة أخرى؟**  
نعم، يحق له بيعها وشراء حقوق أخرى خلال فترة التداول فقط.
- ◀ **هل بالإمكان بيع جزء من حقوق الأولوية؟**  
نعم، بإمكان المستثمر بيع جزء من هذه الحقوق والاكتتاب بالجزء المتبقي.
- ◀ **متى يستطيع المساهم الاكتتاب في حقوق الأولوية التي اشتراها خلال فترة تداول الحقوق؟**  
بعد انتهاء تسوية شراء الحقوق (وهي يومي عمل)، على أن يتم الاكتتاب في حقوق الأولوية خلال فترة الاكتتاب.
- ◀ **هل يستطيع صاحب حقوق الأولوية البيع أو التنازل عن الحق بعد انقضاء فترة التداول؟**  
لا، لا يمكن ذلك. بعد انقضاء فترة التداول يتبقى لمالك الحق فقط ممارسة الحق في الاكتتاب بأسهم حقوق الأولوية أو عدم ممارسة ذلك. وفي حال عدم ممارسة الحق يمكن أن يخضع المستثمر للخسارة أو الانخفاض في قيمة محفظته الاستثمارية.
- ◀ **ماذا يحدث لحقوق الأولوية التي لم يتم بيعها أو ممارسة الاكتتاب فيها خلال فترة التداول ومرحلة الاكتتاب؟**  
في حال عدم الاكتتاب بكامل الأسهم الجديدة خلال فترة الاكتتاب، تطرح الأسهم الجديدة المتبقية لاكتتاب ينظمه مدير الاكتتاب، ويتم احتساب قيمة التعويض (إن وجد) لمالك الحقوق بعد خصم سعر الاكتتاب. علماً أن المستثمر قد لا يحصل على أي مقابل إذا تم البيع في فترة الطرح المتبقي بسعر الطرح.
- ◀ **من له الأحقية في حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟**  
يحق للمساهم المقيّد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بعد نهاية يوم تداول يوم الجمعية العامة غير العادية حضور الجمعية العامة غير العادية والتصويت على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية.

#### متى يتم تعديل سعر السهم نتيجة لزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية؟

يتم تعديل سعر السهم عن طريق السوق قبل بداية تداول اليوم التالي ليوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية.

#### لو قام مستثمر بشراء الأوراق المالية في يوم انعقاد الجمعية فهل يحق له الحصول على حقوق الأولوية المترتبة على زيادة رأس مال المصدر؟

نعم، حيث أنه سيتم قيد المستثمر في سجل مساهمي الشركة بعد يومي عمل من تاريخ شراء الأسهم (أي بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية)، مع العلم بأن حقوق الأولوية ستمنح لجميع حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة بنهاية تداول ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية. ولكن لن يحق له الحضور أو التصويت في الجمعية العامة غير العادية الخاصة بزيادة رأس المال.

#### إذا كان لدى المستثمر أكثر من محفظة مع أكثر من شركة وساطة، كيف سيتم احتساب الحقوق له؟

سيتم توزيع نصيب المستثمر على المحافظ التي يملكها المستثمر، بحسب نسبة الملكية الموجودة في كل محفظة، وفي حال وجود كسور سيتم تجميع تلك الكسور، وإذا أكملت رقما صحيحا أو أكثر يتم إضافة الرقم الصحيح إلى المحفظة التي يملك فيها المستثمر أكبر كمية من الحقوق.

#### ماهي فترات التداول والاكتتاب؟

يبدأ تداول واكتتاب الحقوق في الوقت ذاته بعد (٣) ثلاثة أيام عمل من موافقة الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال حتى انتهاء التداول في اليوم السادس، بينما يستمر الاكتتاب حتى اليوم التاسع وذلك حسب ما هو مذكور في هذه النشرة وإعلانات الشركة.

#### هل يمكن الاكتتاب خلال عطلة نهاية الأسبوع؟

لا، لا يمكن ذلك.

#### هل يستطيع عامة المستثمرين من غير المساهمين المقيدين بالاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية؟

نعم، وذلك بعد إتمام شراء حقوق الأولوية خلال فترة التداول.

#### هل سيتم إضافة أي رسوم أخرى لعمليات تداول حقوق الأولوية؟

سيتم تطبيق نفس العمولات على عمليات البيع والشراء كما هي بالأسهم ولكن دون حد أدنى لمبلغ العمولة. على أن لا يتجاوز الحد الأعلى خمسة عشر ونصف نقطة أساس (١,٥٥٪) من إجمالي قيمة الصفقة.

#### إذا تم الاكتتاب في الأسهم الجديدة وتم بيع الحقوق بعد ذلك ماذا يحدث في هذه الحالة؟

في حال قام أحد المساهمين المقيدين بالاكتتاب ومن ثم بيع حقوق الأولوية ولم يتم شراء عدد حقوق الأولوية الذي يعادل عدد الحقوق التي اكتتب فيها قبل نهاية فترة التداول فسيتم رفض طلب الاكتتاب كلياً في حال تم بيع جميع الحقوق أو جزئياً بما يعادل ما تم بيعه من حقوق وسيتم إبلاغ المساهم المقيّد وإعادة مبلغ الاكتتاب المرفوض إليه عبر الوسيط الخاص بالمساهم.

#### مساعدة إضافية:

في حال وجود أي استفسارات، الرجاء التواصل مع الشركة على البريد الإلكتروني [thimarshareholders@thimar.com.sa](mailto:thimarshareholders@thimar.com.sa) ولأسباب قانونية، سوف يكون بمقدور الشركة فقط تقديم المعلومات الواردة في هذا النشرة ولن يكون بمقدورها تقديم المشورة بشأن الأسس الموضوعية لإصدار الحقوق أو حتى تقديم المشورة المالية أو الضريبية أو القانونية أو الاستثمارية.

ولمزيد من المعلومات عن شروط وأحكام الاكتتاب، فضلاً راجع القسم (١٢) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" وبقية المعلومات الواردة في هذه النشرة.

## ١٠-١٢ القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

- ♦ بتاريخ ١٦/٥/١٤٤٥هـ (الموافق ٢٠٢٣/١١/٣٠م) أوصى مجلس إدارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة من خلال طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي. تعظيم قدرة الشركة التوسعية في الاستثمارات لدعم أنشطة الشركة حسب خطة التنظيم المالي وسداد جزء من الدائنين حسب خطة التنظيم المالي.
- ♦ وافقت شركة تداول السعودية (تداول) على طلب إدراج الأسهم الجديدة بتاريخ \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\*م).
- ♦ موافقة هيئة السوق المالية على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية ("الاكتتاب")، ويتمثل الاكتتاب في طرح تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد بسعر طرح يبلغ (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد، وبقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية بقيمة طرح إجمالية تبلغ مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك لزيادة رأس مال الشركة خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، ونشر نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها وذلك بتاريخ إعلانها في موقع الهيئة يوم الأحد ١٥/٣/١٤٤٧هـ (الموافق ٢٠٢٥/٩/٧م).
- ♦ وفي يوم \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\*هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*\*\*/\*\*\*\*م)، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية ("الاكتتاب")، ويتمثل الاكتتاب في طرح تسعة عشر مليون وخمسمائة ألف (١٩,٥٠٠,٠٠٠) سهم عادي جديد بسعر طرح يبلغ (١٠) عشرة ريالات سعودية للسهم الواحد، وبقيمة اسمية قدرها (١٠) عشرة ريالات سعودية بقيمة طرح إجمالية تبلغ مائة وخمسة وتسعون مليون (١٩٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي، وذلك لزيادة رأس مال الشركة خمسة وستون مليون (٦٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي إلى مئتان وستون مليون (٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي.

## ١١-١٢ بنود متفرقة

سيكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطرافها وخلفائهم والمتنازل منهم لصالحهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ويشترط أنه فيما عدا ما جرى النص عليه تحديدا في هذه النشرة، فإنه لا يتم التنازل عن الطلب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه، أو التفويض بها لأي من الأطراف المشار إليهم في هذه النشرة دون الحصول على موافقة كتابية مسبقة من الطرف الآخر.

تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر طبقا لها. وقد يتم توزيع نشرة الإصدار هذه باللغتين العربية والإنجليزية، وفي حالة التعارض بين النص العربي والنص الإنجليزي، يعمل بالنص العربي لنشرة الإصدار.

لهيئة السوق المالية في أي وقت أن تصدر قرارا بتعليق الطرح إذا رأت أن الطرح يمكن أن ينتج عنه إخلال بنظام السوق المالية أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق. كما أنه من الممكن أن يتم إلغاء الطرح في حال عدم موافقة الجمعية العامة غير العادية على أي من تفاصيل الطرح.

ووفق المادة (٢٩) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، يجب على الشركة تقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقت بعد تاريخ نشر نشرة الإصدار وقبل اكتمال الطرح: (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار؛ أو (٢) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في هذه النشرة. وتلتزم الشركة في هذه الحالات بأن تقدم إلى الهيئة نشرة إصدار تكميلية وذلك وفقا لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وعندئذ سيتم إصدار النشرة التكميلية والإعلان عن تواريخ الاكتتاب الجديدة.

## ١٢-١٢ إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

لا يوجد أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أي أسهم



## ١٣- التغيرات في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

أن سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال هو (\*\*) ريال سعودي ومن المتوقع أن يصل إلى (\*\*) ريال سعودي في افتتاحية اليوم الذي يليه والتغيير يمثل نقص بنسبة (\*\*) وفي حالة عدم اكتتاب أي من حملة الأسهم المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس المال، فإن ذلك سيؤدي إلى انخفاض نسبة ملكيتهم في الشركة.

طريقة احتساب سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال كالتالي:

**أولاً: احتساب القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة:**

عدد الأسهم في نهاية يوم الجمعية العامة غير العادية x سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية = القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العمومية غير العادية.

**ثانياً: احتساب سعر السهم في افتتاحية اليوم الذي يلي يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على زيادة رأس مال الشركة:**

(القيمة السوقية للشركة عند الإغلاق في يوم الجمعية العامة غير العادية + قيمة الأسهم المطروحة) / (عدد الأسهم في نهاية يوم الجمعية العامة غير العادية + عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب) = سعر السهم المتوقع في افتتاحية اليوم الذي يلي يوم الجمعية العامة غير العادية.



## ١٤- التعهدات الخاصة بالاككتاب

### ١-١٤ نبذة حول طلب وتعهدات الاككتاب

يُمكن الاككتاب باستخدام منصات التداول أو من خلال أي وسائل أخرى يوفرها الوسيط للمستثمرين. وسيتم الاككتاب بالأسهم الجديدة على مرحلة واحدة وفقاً لما يلي:

١. سيتاح في هذه الفترة لجميع المساهمين المقيدين والمستثمرين الجدد الاككتاب في الأسهم الجديدة.
  ٢. سيتاح للمساهم المقيّد الاككتاب مباشرة بعدد أسهمه خلال فترة الاككتاب. وفي حال شراء حقوقاً جديدة فسيحتاج له الاككتاب بها بعد انتهاء فترة تسويتها (يومي عمل).
  ٣. سيتاح للمستثمرين الجدد الاككتاب في الأسهم الجديدة بعد تسوية عملية شراء الحقوق مباشرة (يومي عمل).
  ٤. سيتاح الاككتاب إلكترونياً عن طريق المحفظة الاستثمارية في منصات وتطبيقات التداول التي يتم من خلالها إدخال أوامر البيع والشراء بالإضافة إلى الاككتاب في القنوات والوسائل الأخرى المتوفرة لدى الوسيط على أن يتم فقط الموافقة على الاككتاب بعدد من الأسهم الجديدة المستحقة بموجب حقوق الأولوية الموجودة في المحفظة الاستثمارية.
- يعطي كل حق من حقوق الأولوية لحامله أحقية الاككتاب بسهم واحد جديد، وذلك بسعر الطرح. ويقر المكتب في الأسهم الجديدة بالتالي:

- ♦ قبوله كافة شروط وتعليمات الاككتاب الواردة في نشرة الإصدار هذه.
- ♦ بأنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- ♦ قبوله للنظام الأساسي للشركة.
- ♦ التعهد بعدم إلغاء أو تعديل طلب الاككتاب بعد تنفيذه.

### ٢-١٤ عمليات التخصيص

يتم تخصيص أسهم حقوق الأولوية على الأشخاص المستحقين بناءً على عدد الحقوق التي مارسوها بشكل مكتمل وصحيح. أما بالنسبة لمستحقي كسور الأسهم، فسيتم جمع كسور الأسهم وطرحها على المؤسسات الاستثمارية خلال فترة الطرح المتبقي، وسوف يتم تسديد إجمالي سعر طرح الأسهم المتبقية للشركة، وتوزع باقي متحصلات بيع الأسهم المتبقية وكسور الأسهم (بما يتعدى سعر الطرح) على مستحقيها كل بحسب ما يستحقه في موعد أقصاه يوم \*\*\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*\*\* م) وفي حال بقي أسهم بعد ذلك غير مكتتب فيها فسيقوم متعهدي التغطية بشراء تلك الأسهم الجديدة المتبقية وبمخصص له ولن يكون هناك تعويضات للمستثمرين الذين لم يكتتبوا أو لم يبيعوا حقوقهم، وأصحاب كسور الأسهم خلال فترة الطرح المتبقي.

ويجب على الأشخاص المستحقين الاتصال بالوسيط الذي تم الاككتاب من خلاله للحصول على أية معلومات إضافية. وسوف يتم الإعلان عن نتائج التخصيص في موعد أقصاه يوم \*\*\*\*/\*\*\*\* هـ (الموافق \*\*\*\*/\*\*\*\* م).

### ٣-١٤ السوق المالية السعودية (تداول)

مجموعة تداول السعودية (تداول) والتي كانت سابقاً شركة السوق المالية السعودية، أعلنت بتاريخ ٢٥/٨/١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٤/٠٧ م) تحولها إلى شركة قابضة باسم مجموعة تداول السعودية، بهيكل جديد يدعم تنمية مستقبل السوق المالية السعودية ويضمن استمرارية تطورها، وكخطوة أخرى نحو جاهزية المجموعة للطرح العام الأولي خلال العام الحالي ٢٠٢١. وستضم مجموعة تداول السعودية (أربع شركات تابعة هي: تداول السعودية (كسوق للأوراق المالية، وشركة مركز مقاصة الأوراق المالية (مقاصة)، وشركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع)، وشركة (وامض) المتخصصة في الخدمات والحلول التقنية القائمة على الابتكار. هذا وستستفيد المجموعة من تكامل خدمات الشركات التابعة لها والأعمال المشتركة، ثم إن استقلالية الشركات سيوفر بيئة عمل تتسم بالمرونة والابتكار لمواكبة التطورات السريعة في الأسواق العالمية.

تم تأسيس نظام تداول في عام ٢٠٠١ م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام ١٩٩٠ م. تتم عملية التداول من خلال نظام إلكتروني متكامل ابتداءً من تنفيذ الصفقة وانتهاءً بتسويتها. ويتم التداول كل

يوم عمل من أيام الأسبوع من يوم الأحد حتى يوم الخميس على فترة واحدة من الساعة ١٠ صباحاً وحتى الساعة ٣ عصراً ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة ٩:٣٠ صباحاً وحتى الساعة ١٠ صباحاً.

ويتم تنفيذ الصفقات من خلال مطابقة آلية للأوامر، ويتم استقبال وتحديد أولوية الأوامر وفقاً للسعر. وبشكل عام تنفذ أوامر السوق أولاً وهي الأوامر المشتملة على أفضل الأسعار، وتليها الأوامر محددة السعر، وفي حال إدخال عدة أوامر بنفس السعر فإنه يتم تنفيذها وفقاً لتوقيت الإدخال.

يقوم نظام تداول بتوزيع نطاق شامل من المعلومات من خلال قنوات مختلفة أبرزها موقع تداول على الإنترنت، ويتم توفير بيانات السوق بشكل فوري لمزودي المعلومات المعروفين مثل "رويترز". وتتم تسوية الصفقات آلياً خلال يومي عمل حسب (T+2).

وينبغي على الشركة الإفصاح عن جميع القرارات والمعلومات المهمة بالنسبة للمستثمرين عبر نظام "تداول". ويتولى نظام تداول مسؤولية مراقبة السوق، بهدف ضمان عدالة التداول وكفاءة عمليات السوق.

## ١٤-٤ تداول أسهم الشركة في سوق الأسهم السعودي

تم تقديم طلب لدى الهيئة لتسجيل وطرح أسهم حقوق الأولوية في سوق الأسهم السعودية وطلب لدى السوق المالية (تداول) لإدراجها وتمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم الوفاء بالمتطلبات كافة. ومن المتوقع اعتماد التسجيل وبدء التداول في أسهم حقوق الأولوية في سوق الأسهم السعودية بعد الانتهاء من عملية التخصيص النهائي لأسهم حقوق الأولوية، وسوف يعلن عن ذلك في حينه في موقع تداول الإلكتروني. وتعتبر التواريخ المذكورة في هذه النشرة مبدئية ويمكن تغييرها بموافقة هيئة السوق المالية.

وبالرغم من أن الأسهم القائمة مسجلة في سوق الأسهم السعودية وأن الشركة مدرجة أسهمها في السوق المالية (تداول)، إلا أنه لا يمكن التداول في الأسهم الجديدة إلا بعد اعتماد التخصيص النهائي للأسهم وإيداعها في محافظ المكتتبين. ويحظر حظراً تاماً التداول في الأسهم الجديدة قبل اعتماد عملية التخصيص.

يتحمل المكتتبون ومقدمو العروض في الطرح المتبقي الذين يتعاملون في نشاطات التداول المحظورة هذه المسؤولية الكاملة عنها ولن تتحمل الشركة أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

## ١٥- المستندات المتاحة للمعينة

ستكون المستندات التالية متاحة للاطلاع عليها في المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض – طريق محمد علي جناح مبنى رقم ٣٨٠٨ الرقم الفرعي ٧٥٤٨ حي الشهداء، الرمز البريدي ١٣٢٤١ المملكة العربية السعودية، وذلك خلال أيام العمل الرسمية من الأحد إلى الخميس وذلك خلال ساعات العمل الرسمية (من الساعة ٨:٠٠ صباحاً حتى الساعة ٤:٣٠ مساءً)، اعتباراً من أول يوم عمل بعد تاريخ الدعوة لانعقاد الجمعية العامة غير العادية، على أن لا تقل تلك الفترة عن ١٤ يوماً قبل تاريخ الجمعية العامة غير العادية. وستبقى هذه المستندات متاحة للمعينة حتى نهاية الطرح:

### المستندات الخاصة بالتأسيس ونظام الشركة:

- ♦ شهادة السجل التجاري للشركة.
- ♦ النظام الأساسي للشركة والتعديلات التي طرأت عليه.

### الموافقات المتعلقة بأسهم زيادة رأس المال:

- ♦ قرار مجلس الإدارة بالتوصية بزيادة رأس المال.
- ♦ نسخة من إعلان موافقة هيئة السوق المالية على طرح أسهم حقوق الأولوية.
- ♦ موافقة شركة تداول السعودية (تداول) على إدراج أسهم حقوق الأولوية.
- ♦ قرار الجمعية العامة غير العادية بالموافقة على زيادة رأس المال.

### التقارير والخطابات والمستندات:

- ♦ اتفاقية التعهد بالتغطية واتفاقية إدارة الاكتتاب.
- ♦ الموافقات الخطية من قبل المستشار المالي ومدير الاكتتاب ومتعهد بالتغطية، والمستشار القانوني على استخدام اسمهم وشعارهم وإفاداتهم ضمن نشرة الإصدار.
- ♦ الموافقات الخطية من قبل المحاسبين القانونيين على استخدام اسمهم وشعارهم وإفاداتهم ضمن نشرة الإصدار.
- ♦ مقترح إعادة التنظيم المالي.
- ♦ دراسات جدوى لقطاعات الاستثمار الغذائي والزراعي واللحوم، وقطاع الاستثمار العقاري، الذي سيتم تمويله من متحصلات الطرح.

