

تعميم المساهمين

شركة كيما نول

تخفيض رأس مال شركة كيما نول من ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً، ممثلاً في سبعة وستين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (67,450,863) سهماً عادياً، إلى مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريالاً سعودياً، ممثلاً في خمسة عشر مليوناً (15,000,000) سهماً عادياً، وذلك عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً، بنسبة تخفيض قدرها (77.76%)، أي بمعدل إلغاء (0.7776) سهم عادي لكل (1) سهم عادي.

تعميم المساهمين المقدم للجمعية العامة غير العادية (التعميم)

1447/**/2026 هـ (الموافق 2026/**/2026 م)

المستشار المالي

MEFIC | ميفك
CAPITAL | كابيتال

إشعار مهم

تم إعداد هذا التعميم من قبل الشركة وفقاً للمادة (61) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من اتخاذ قرار مبني على إدراك ودراية عند التصويت على مقترح تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية.

يجب على المساهم قراءة هذا التعميم بشكل دقيق وكامل قبل اتخاذ قراره بالتصويت. ويعد مساهمو الشركة على علم ودراسة بالمعلومات الواردة في هذا التعميم وستعامل قراراتهم وتصويتهم في الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال باعتبارها بُنيت على المعلومات الواردة في هذا التعميم، والذي يمكن الحصول عليها عبر زيارة الموقع الإلكتروني لهيئة السوق المالية أو موقع السوق المالية السعودية (تداول). تم تقريب المعلومات المالية والأرقام المضمنة في هذا التعميم، وفي حال تم جمع الأرقام الواردة في الجدول، قد يظهر اختلاف بسيط في الأرقام المذكورة في هذا التعميم مقارنة بتلك المذكورة في القوائم المالية نظراً للتقريب.

يتضمن هذا التعميم بعض التوقعات والإفادات المستقبلية، ومن الممكن أن يستدل على هذه التوقعات والإفادات المستقبلية من خلال استخدام مفردات وعبارات مستقبلية، ومنها على سبيل المثال لا الحصر «يتوقع»، أو «يهدف»، أو «يقدر»، أو «ينوي»، أو «يخطط»، أو «سوف»، أو «يعتقد»، أو «يسعى»، أو «قد»، أو «سيكون»، أو «يمكن»، أو «ينبغي»، أو صيغ النفي لهذه المفردات أو المفردات الأخرى المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتتضمن الإفادات المستقبلية الواردة في هذا التعميم، على سبيل المثال لا الحصر، آثار تخفيض رأس المال، والتواريخ المتوقعة لذلك، وغيرها من الأمور، إلا أن هذه الإفادات عرضة للتغير بعد تاريخ نشر هذا التعميم نتيجة لعدد من العوامل التي لا يمكن تقديرها بشكل دقيق، مثل أوضاع السوق المستقبلية وسلوك المشاركين الآخرين في السوق؛ وعليه، فإن نشر هذا التعميم لا يعني بالضرورة عدم تغير أي من الوقائع والمعلومات الخاصة بالشركة، ولذا يجب على متلقي هذا التعميم قراءة هذه التوقعات والإفادات على ضوء ذلك وعدم الاعتماد عليها باعتبارها تنبؤات حول الأداء المالي المستقبلي للشركة أو أي من شركاتها التابعة لها.

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

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تفوض أي شخص لتقديم أي معلومات أو إفادات بالنيابة عن مجلس إدارتها باستثناء ما هو مفصّل عنه في هذا التعميم، وعليه يتعين عدم الاعتماد على أي معلومات أو إفادات تصدر عن أطراف أخرى.

جدول المحتويات

1- معلومات الشركة والمستشار المالي والمستشار القانوني ومراجع الحسابات	5
1-1 عنوان الشركة	5
2-1 عنوان المستشارين ومراجع الحسابات	6
2- المصطلحات والتعريفات	7
3- الغرض من التعميم	8
4- خلفية عن الشركة	9
1-4 التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة	10
2- 4 أعضاء مجلس الإدارة	12
3- 4 أعضاء الإدارة العليا	13
4-4 أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة	14
5-4 الهيكل التنظيمي للشركة	14
5- تخفيض رأس المال	15
1-5 إجراءات تخفيض رأس المال	15
2-5 هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال	15
3-5 تطور الخسائر المتراكمة	16
4-5 خطة الشركة المستقبلية المتوقعة للإصلاحات والخطوات المتخذة لإيقاف الخسائر	17
5-5 الهيكل العام لتخفيض رأس المال	18
6-5 أسباب تخفيض رأس المال، بما في ذلك مناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن	19
7-5 أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة	20
8-5 أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة	20
9-5 طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال	21
6- إقرار أعضاء مجلس الإدارة	23
7- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال	24
1-7 المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية	24
2-7 المخاطر المتعلقة بسمعة الشركة	24
3-7 المخاطر المتعلقة بانخفاض رأس المال	24
4-7 المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة	24

5-7	المخاطر المتعلقة بمبدأ الاستمرارية والرأي المتحفظ المفصح عنه في القوائم المالية للشركة كما في 30 سبتمبر 2025م.....	25
6-7	المخاطر المتعلقة بالحوادث غير المتوقعة.....	26
7-7	المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم	26
8-7	المخاطر المتعلقة بامتلاك المساهم أربعة أسهم أو أقل	26
9-7	المخاطر المتعلقة بنظام الشركات الجديد	26
10-7	مخاطر عدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية وصدور أنظمة وقوانين جديدة	27
11-7	المخاطر المرتبطة بالدعاوى القضائية	27
12-7	المخاطر المرتبطة بتأخر أو عدم الانتهاء من الإجراءات التصحيحية بما فيها إصدار أسهم حقوق الأولوية	28
8-	الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال	29
9-	الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال	30
10-	الأنظمة واللوائح ذات الصلة	31
11-	معلومات مهمة	32
12-	تقرير مراجع الحسابات.....	34
13-	المستندات المتاحة للمعاينة	35
14-	المرفقات	36
ملحق (1-أ) -	البيان المُعد من قبل مجلس إدارة الشركة بشأن أسباب التخفيض المقترح لرأس المال والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها	37
الملحق (2):	نسخة من تقرير مراجع الحسابات	39
الملحق (3):	نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية	42

1- معلومات الشركة والمستشار المالي والمستشار القانوني ومراجع الحسابات

1-1 عنوان الشركة

شركة كيما نول



شركة كيما نول

طريق 218، تقاطع 198، مدينة الجبيل الصناعية، المنطقة الشرقية

صندوق البريد: 2101 الرمز البريدي: 31951

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 (13) 343 8008 - +966 (13) 343 8017

فاكس: +966 (13) 358 1311

الموقع الإلكتروني: www.chemanol.com

البريد الإلكتروني: osaeed@chemanol.com

2-1 عنوان المستشارين ومراجع الحسابات

المستشار المالي



شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي

برج ميفك – الدور السابع، طريق الملك فهد، حي الملقا، الرياض، منطقة الرياض

صندوق البريد: 4204 الرمز البريدي: 13524

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 (11) 218 6666

فاكس: +966 (11) 218 6701

الموقع الإلكتروني: www.mefic.com.sa

البريد الإلكتروني: ib@mefic.com.sa

المستشار القانوني



شركة حمد خليفة الدوسري للمحاماة والاستشارات القانونية

مركز الشاطئ للأعمال – طريق الأمير محمد بن فهد، حي الشاطئ الشرقي، الدمام

رقم المبنى 8213 – الرقم الفرعي 3493 – الرمز البريدي 32411

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 (13) 8355000

فاكس: +966 (13) 8305000

الموقع الإلكتروني: www.dossarylawn.com

البريد الإلكتروني: hamad@dossarylawn.com

مراجع الحسابات للقوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 م ومصدر تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال بناءً على القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 م



شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)

برج أدير – الدور الخامس عشر، طريق الأمير تركي بن عبدالعزيز، كورنيش الخبر، منطقة الشرقية

صندوق البريد: 3795 الخبر 31952

المملكة العربية السعودية

هاتف: +966 (13) 840 4600

فاكس: +966 (13) 882 0087

الموقع الإلكتروني: www.ey.com/mena

البريد الإلكتروني: ey.ksa@sa.ey.com

قدم المستشارون ومعد تقرير التأكيد المحدود حول التخفيض رأس المال الواردة أسماؤهم أعلاه موافقتهم الخطية على الإشارة إلى أسمائهم وشعاراتهم وعلى تضمين إفاداتهم أو تقاريرهم (كما ينطبق) بالشكل والمضمون الواردين في هذا التعميم. ولم يسحب أي منهم الموافقة المشار إليها حتى تاريخ هذا التعميم.

2- المصطلحات والتعريفات

المصطلح	المعنى
"الشركة" أو "المصدر" أو "كيمانول"	شركة كيمانيات الميثانول.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
شركة تداول السعودية	شركة تداول السعودية، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 1428/02/29 هـ (الموافق 2007/03/19 م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية أو السوق أو تداول	السوق المالية السعودية (لتداول الأسهم في المملكة العربية السعودية).
إيداع	شركة مركز إيداع الأوراق المالية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة في المملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132 وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م) وما يرد عليه من تعديلات.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) والتعديلات التي طرأت عليه.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 123-3-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 6-3-2026 وتاريخ 1447/07/30 هـ (الموافق 2026/01/19 م) وما يطرأ عليها من تعديلات.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج لتداول الموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (3-123-2017) وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) المعدلة بقرار رقم (1-46-2026) بتاريخ 1447/10/13 هـ (الموافق 2026/04/01 م) وما يطرأ عليها من تعديلات.
لائحة حوكمة الشركات	اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 8-127-2016 وتاريخ 1438/01/16 هـ (الموافق 2016/10/17 م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132 وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 2-1-2026 وتاريخ 1447/07/16 هـ (الموافق 2026/01/05 م) وما يطرأ عليها من تعديلات.
تخفيض رأس المال	تخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وأربعة وسبعين مليون وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً، ممثلاً في سبعة وستين مليون وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (67,450,863) سهماً عادياً، إلى مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريال سعودي، ممثلاً في خمسة عشر مليوناً (15,000,000) سهماً عادياً، وذلك عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً، بنسبة تخفيض مقدارها (77.76%)، أي بمعدل إلغاء (0.7776) سهم عادي لكل (1) سهم عادي.
التصويت الإلكتروني	خدمة إلكترونية مجانية للشركات المدرجة في السوق المالية السعودية، تتيح للمساهمين فرصة ممارسة حقوقهم في التصويت على بنود جدول أعمال الجمعيات العامة دون حضورهم شخصياً من خلال منصة تداولاتي التابعة لشركة مركز إيداع الأوراق المالية.
تقرير مراجع الحسابات	تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس مال الشركة بناءً على القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 م، والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثره على الشركة.
التعميم أو تعميم المساهمين	تعميم المساهمين هذا الذي أعدته الشركة والموجه لمساهميها والمتعلق بتخفيض رأس مال الشركة.
المساهمون	حاملو أسهم الشركة.
المساهمون المستحقون	المساهمون المالكون للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس المال والمقيدون في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال بتاريخ 1447/**/2026 هـ (الموافق 2026/**/2026 م).
هـ	التاريخ الهجري
م	التاريخ الميلادي

3- الغرض من التعميم

تم إعداد هذا التعميم من قبل الشركة وفقاً للمادة (61) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، وذلك لتقديم المعلومات اللازمة لمساهمي الشركة لتمكينهم من التصويت على مقترح تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العامة غير العادية بناءً على إدراك ودراية، ويجب على المساهم قراءة هذا التعميم بشكل دقيق وكامل قبل اتخاذ قراره بالتصويت.

4- خلفية عن الشركة

تأسست شركة كيماثانول الميثانول كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الاسم التجاري شركة كيماثانول الفورمالدهيد السعودية المحدودة بموجب شهادة السجل التجاري رقم (2055001870) بتاريخ 1409/12/28 هـ (الموافق 1989/07/31 م) الصادرة من مدينة الجبيل. بتاريخ 1427/07/20 هـ (الموافق 2006/08/14 م) تم تعديل الاسم التجاري ليصبح شركة كيماثانول. بتاريخ 1428/11/04 هـ (الموافق 2007/11/14 م) صدرت موافقة معالي وزير التجارة على تحويل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وذلك بموجب القرار الوزاري رقم (ق/ 286) بما لها وما عليها من التزامات وحقوق وتم الاحتفاظ بنفس رقم وتاريخ السجل التجاري للشركة وفرعها وبنفس رأس المال البالغ ستمائة وثلاثة ملايين (603,000,000) ريال سعودي مقسّم إلى ستين مليوناً وثلاثمائة ألف (60,300,000) سهم، بقيمة عشرة (10) ريال للسهم الواحد. بتاريخ 1429/05/07 هـ (الموافق 2008/05/12 م) صدرت موافقة هيئة السوق المالية على طلب طرح الشركة أسهم حقوق أولوية للاكتتاب العام. بتاريخ 1429/09/16 هـ (الموافق 2008/09/16 م) تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية. تتمثل أنشطة الشركة في تصنيع مشتقات الميثانول عالية الجودة، مثل محلول ومركّز الفورمالدهايد واليوريا المائية، والملدنات الكيميائية، والراتنجات الأملينية، محسنات الخرسانة، الهيكساميثيلين تترامين، والبارافورمالدهايد، ودائي ميثيل الفورماميد، وميثيل الأمينات، والبنثا أريثريتول، وفورمات الصوديوم، وتستخدم هذه المنتجات في العديد من المجالات مثل الزراعة، وصناعة السيارات، والأدوية، والإنشاءات. وحسب المادة (4) من النظام الأساس، تقوم الشركة بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

الباب	الفئة
الصناعات التحويلة	صنع المواد الكيميائية الأساسية
الصناعات التحويلة	صنع اللدائن والمطاط التركيبي في أشكالها الأولية

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الجبيل الصناعية، طريق 218، تقاطع 198، ص.ب. 2101، الجبيل، 31951 المملكة العربية السعودية.

معلومات التواصل

اسم ضابط الاتصال: أسامه سعيد عبدالفتاح / دانة العبيدان

هاتف: +966 (13) 343 8008 - +966 (13) 343 8017

فاكس: +966 (13) 358 1311

البريد الإلكتروني: osaeed@chemanol.com, dana@chemanol.com

الموقع الإلكتروني: www.chemanol.com

1-4 التطورات الرئيسية في رأس مال الشركة

يبلغ رأس مال الشركة الحالي ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً مقسماً إلى سبعة وستين مليون وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (67,450,863) سهم عادي بقيمة اسمية مدفوعة بالكامل قدرها عشرة (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد، وفيما يلي تطور رأس المال منذ تأسيس الشركة:

التاريخ	الحدث
1409/12/28 هـ (الموافق 1989/07/31 م)	تأسست شركة كيماثيات الميثانول كشركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (2055001870) وتاريخ 1409/12/28 هـ (الموافق 1989/07/31 م) تحت اسم «شركة كيماثيات الفورمالدهايد السعودية المحدودة».
1427/07/20 هـ (الموافق 2006/08/14 م)	تم تعديل عقد التأسيس الخاص بها ليصبح اسم الشركة «شركة كيماثيات الميثانول المحدودة».
1428/11/04 هـ (الموافق 2007/11/14 م)	أعلن معالي وزير التجارة والصناعة بموجب القرار الوزاري رقم (286/ق) وتاريخ 1428/11/04 هـ (الموافق 2007/11/14 م)، تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة وصدر سجلها التجاري الجديد برقم (2050057828).
1429/07/13 هـ (الموافق 2008/07/16 م)	قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس مال الشركة من (603,000,000) ريال سعودي إلى (1,206,000,000) ريال سعودي بقيمة زيادة مقدارها (603,000,000) ريال سعودي وذلك بإصدار (60,300,000) سهم جديد بقيمة اسمية مقدارها (10) ريالاً للسهم (ويشار إليها فيما بعد بـ "أسهم اكتتاب")، وتم الاكتتاب بسعر (12) ريالاً للسهم.
1429/09/16 هـ (الموافق 2008/09/16 م)	قامت الشركة بإدراج وتسجيل مائة وعشرين مليون وستمائة ألف (120,600,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد في السوق المالية السعودية («تداول»)، وبلغ رأس مال الشركة عند إدراجها في تداول مليار ومئتان وستة مليون (1,206,000,000) ريال سعودي مقسماً إلى مائة وعشرين مليون وستمائة ألف (120,600,000) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالاً سعودية للسهم الواحد.
1441/09/20 هـ (الموافق 2020/05/13 م)	وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة، خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2020/05/13 م، على نقل المركز الرئيسي للشركة من مدينة الدمام إلى مدينة الجبيل الصناعية.
1442/03/22 هـ (الموافق 2020/11/08 م)	أعلنت شركة كيماثيات الميثانول أن مجلس الإدارة قرر التوصية للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة من (1,206,000,000) إلى (674,508,630) ريال سعودي أي بنسبة تخفيض (44.07%) من رأس المال لإطفاء (99.99%) من الخسائر المتراكمة.

وافقت هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة من (1,206,000,000) إلى (674,508,630) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (53,149,137) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول (تداول).

1442/09/24 هـ
(الموافق 2021/05/06 م)

وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة، خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 2021/06/28 م على تخفيض رأس مال الشركة من (1,206,000,000) إلى (674,508,630) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (53,149,137) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع (تداول).

1442/11/18 هـ
(الموافق 2021/06/28 م)

أعلنت شركة كيما نول الميثانول (كيما نول) عن توصية مجلس إدارتها للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة والتي تبلغ (79.40%) من رأس المال، وذلك بناءً على توصيته الصادرة في يوم الأربعاء 1447/04/16 هـ (الموافق 2025/10/08 م).

1447/04/17 هـ
(الموافق 2025/10/09 م)

أعلنت شركة كيما نول الميثانول (كيما نول) عن تعديل توصية مجلس إدارتها للجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة والتي تبلغ (85.68%) من رأس المال، وذلك بناءً على توصيته الصادرة في يوم الخميس 1447/07/05 هـ (الموافق 2025/12/25 م).

1447/07/05 هـ
(الموافق 2025/12/25 م)

وافقت هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة من (674,508,630) إلى (150,000,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (52,450,863) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع هيئة السوق المالية وموقع شركة تداول السعودية.

1447/11/20 هـ
(الموافق 2026/05/07 م)

وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة، خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م) على تخفيض رأس مال الشركة من (674,508,630) إلى (150,000,000) ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء (52,450,863) سهم من الأسهم المصدرة للشركة، وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة في موقع شركة تداول السعودية.

****/**/**** هـ
(الموافق ****/**/**** م)

المصدر: الشركة

4-2 أعضاء مجلس الإدارة

- وفقاً للمادة (23) من النظام الأساس، يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من (9) أعضاء، ويشترط أن يكونوا أشخاصاً من ذوي الصفة الطبيعية تنتخبهم الجمعية العامة للمساهمين لمدة لا تزيد عن (4) سنوات.
- بتاريخ 1446/05/01 هـ (الموافق 2024/11/03 م) وافقت الجمعية العامة العادية على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 1446/05/10 هـ (الموافق 2024/11/12 م) ومدتها أربع (4) سنوات تنتهي بتاريخ 1450/06/24 هـ (الموافق 2028/11/11 م) وفق ما يبينه الجدول التالي:

الاسم	المنصب	الصفة	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة قبل التخفيض			تاريخ بداية العضوية
					مباشرة	غير مباشرة	النسبة	
فهد بن فوزان الشايع (1) (2) (4)	رئيس مجلس الإدارة	عضو غير تنفيذي	سعودي	50	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2025/02/27 م
عبد الله بن سليمان السيارى (3) (4)	نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو مستقل	سعودي	40	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2025/04/15 م
عبد العزيز بن عبد الرحمن الشامخ	عضو مجلس الإدارة	عضو مستقل	سعودي	66	180,000	0.27%	لا يوجد	2024/11/12 م
فهد بن سعود العمران	عضو مجلس الإدارة	عضو مستقل	سعودي	35	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2024/11/12 م
يوسف بن عبد الله عبد العزيز الراجحي	عضو مجلس الإدارة	عضو مستقل	سعودي	78	24,688	0.04%	لا يوجد	2024/11/12 م
عبد الله بن مشيب الفحطاني	عضو مجلس الإدارة	عضو مستقل	سعودي	39	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2024/11/12 م
سلطان بن صالح الخمشي	عضو مجلس الإدارة	عضو مستقل	سعودي	48	200,000	0.30%	لا يوجد	2024/11/12 م
باسم محمد بهلول (6)	عضو مجلس الإدارة	عضو مستقل	سعودي	39	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2025/10/02 م

المصدر: الشركة وموقع السوق

- (1) قدم المهندس عبد الله عبد العزيز ناصر الزنيدي استقالته من منصبه كعضو مجلس الإدارة بتاريخ 1446/08/28 هـ (الموافق 2025/02/27 م) ووافق مجلس إدارة الشركة على قبول استقالته بتاريخ 1446/08/28 هـ (الموافق 2025/02/27 م)، وقرر المجلس تعيين الأستاذ فهد بن فوزان الشايع كعضو مجلس إدارة (غير تنفيذي) بتاريخ 1446/08/28 هـ (الموافق 2025/02/27 م) ليكمل الفترة المتبقية في الدورة الحالية لمجلس الإدارة والتي ستنتهي في 1450/06/24 هـ (الموافق 2028/11/11 م).

- (2) أعلنت الشركة بتاريخ 1446/10/15 هـ (الموافق 2025/4/13 م) عن قرار مجلس إدارتها بالتمديد المؤرخ في 1446/10/12 هـ (الموافق 2025/04/10 م) بشأن تعيين الأستاذ/ فهد بن فوزان الشايع نائباً لرئيس مجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي) بدلاً من الأستاذ/ يوسف بن عبد الله الراجحي (عضو مستقل) اعتباراً من تاريخ القرار، على أن يظل الأستاذ/ يوسف عضواً بمجلس الإدارة.
- (3) قدم المهندس فارس منصور الراجحي استقالته من منصبه كعضو مجلس الإدارة بتاريخ 1446/10/17 هـ (الموافق 2025/04/15 م) ووافق مجلس إدارة الشركة على قبول استقالته بتاريخ 1446/10/17 هـ (الموافق 2025/04/15 م)، وقرر المجلس تعيين الأستاذ عبد الله بن سليمان السيارى كعضو مجلس إدارة (مستقل) بتاريخ 1446/10/17 هـ (الموافق 2025/04/15 م) ليكمل الفترة المتبقية في الدورة الحالية لمجلس الإدارة والتي ستنتهي في 1450/06/24 هـ (الموافق 2028/11/11 م).
- (4) أعلنت الشركة بتاريخ 1446/10/17 هـ (الموافق 2025/4/15 م) عن قرار مجلس إدارتها بالتمديد المؤرخ في 1446/10/17 هـ (الموافق 2025/4/15 م) بشأن تعيين الأستاذ/ فهد بن فوزان الشايع رئيساً لمجلس الإدارة (عضو غير تنفيذي) بدلاً من المهندس/ فارس بن منصور الراجحي (عضو مستقل) الذي تقدم باستقالته بتاريخ 1446/10/17 هـ (الموافق 2025/04/15 م)، كما وافق المجلس على تعيين الأستاذ/ عبد الله بن سليمان السيارى (عضو مستقل) نائباً لرئيس مجلس الإدارة.
- (5) قدم كلاً من المهندس صبري عبد الله الغامدي والأستاذ هاني سليمان الصالح استقالتهما من عضوية مجلس الإدارة وذلك بتاريخ 1446/12/15 هـ (الموافق 2025/06/11 م)، وتسري هذه الاستقالة من تاريخه.
- (6) أعلنت الشركة بتاريخ 1447/04/10 هـ (الموافق 2025/10/02 م) عن قرار مجلس إدارتها بالتمديد المؤرخ في 1447/04/10 هـ (الموافق 2025/10/02 م) بشأن تعيين الأستاذ/ باسم محمد بهلول عضواً بمجلس إدارة الشركة (عضو مستقل) لشغل أحد المقاعد الشاغرة في المجلس استكمالاً للدورة الحالية والتي ستنتهي في 1450/06/24 هـ (الموافق 2028/11/11 م).

4-3 أعضاء الإدارة العليا

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

الأسهم المملوكة قبل التخفيض				تاريخ التعيين	الجنسية	المنصب	الاسم
مباشرة	غير مباشرة	العدد	نسبة الملكية				
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2025/07/15 م	سعودي	الرئيس التنفيذي	عوض فهد الوريده
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2004/02/24 م	سعودي	مدير عام الأمن الصناعي والموارد البشرية	عبد المحسن الدوسري
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	*****	*****	المدير العام التجاري	شاغر
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2020/09/29 م	باكستاني	رئيس الشؤون المالية	سيد صهيب أحسن
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2020/09/29 م	مصري	مستشار قانوني	اسامه سعيد عبد الفتاح

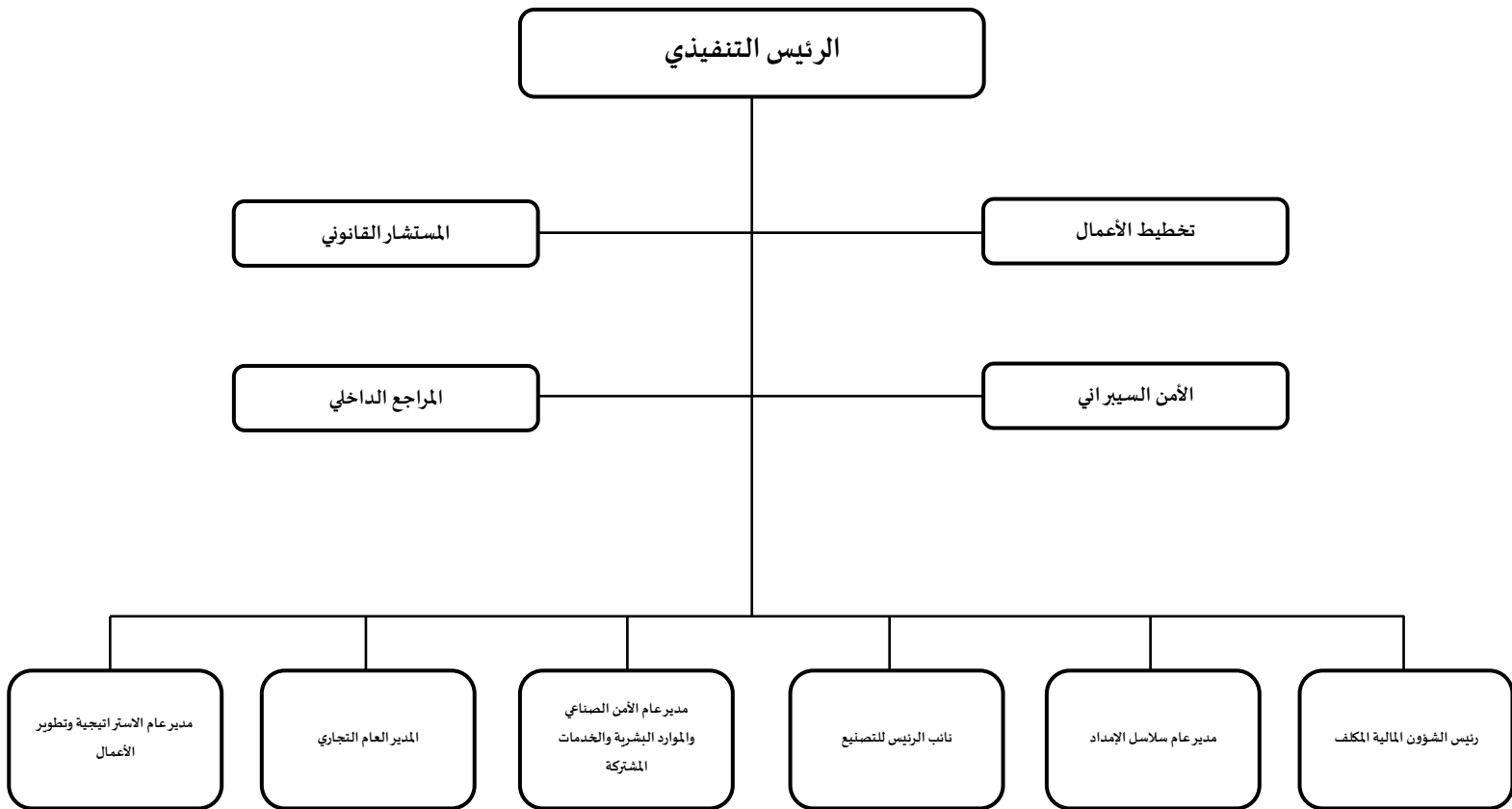
المصدر: الشركة

4-4 أسماء ونسب ملكية المساهمين في الشركة

بعد تخفيض رأس المال				قبل تخفيض رأس المال				الاسم			
النسبة (%)	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	النسبة (%)	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	النسبة (%)	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم	النسبة (%)	القيمة الاسمية (ريال سعودي)	عدد الأسهم
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	7.441%	11,161,500	1,116,150	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	7.441%	50,190,190	5,019,019
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	7.441%	11,161,500	1,116,150	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	7.441%	50,190,190	5,019,019
الإجمالي											

المصدر: سجل المساهمين كما بتاريخ 2026/04/28م

5-4 الهيكل التنظيمي للشركة



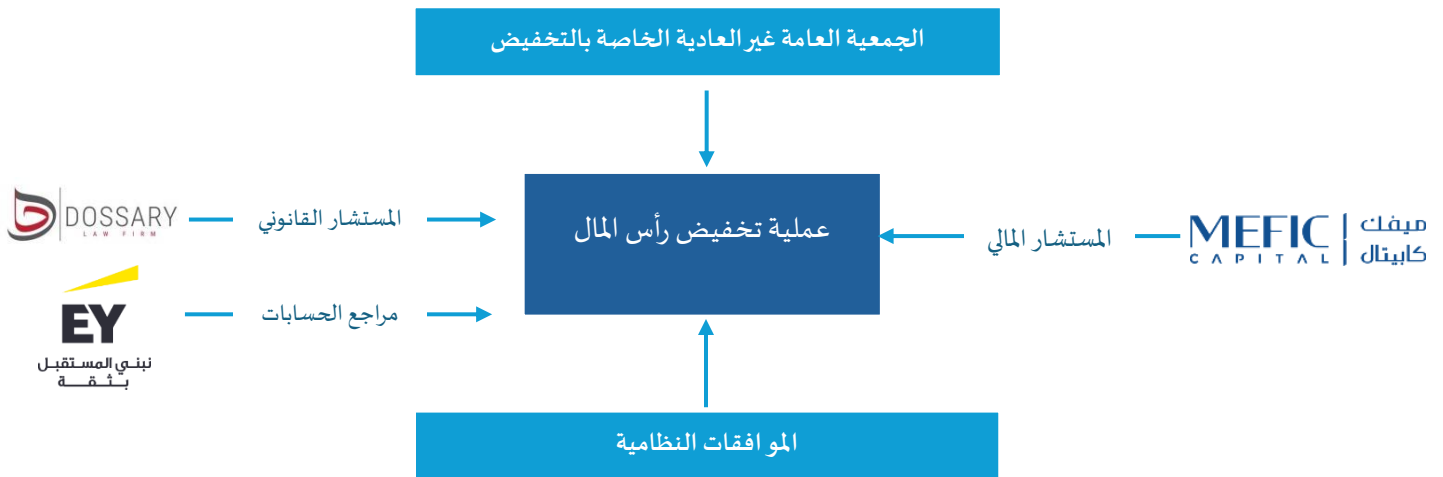
5- تخفيض رأس المال

1-5 إجراءات تخفيض رأس المال

إن عملية تخفيض رأس المال تخضع للإجراءات التالية :

- 1- توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال.
- 2- تعيين مستشار مالي لعملية تخفيض رأس المال.
- 3- تعيين مراجع حسابات لإعداد تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال.
- 4- إعداد وتقديم طلب تخفيض رأس المال لهيئة السوق المالية بما يتوافق مع شروط المادة الحادية والستين من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، والمتعلقة بشروط تخفيض رأس المال.
- 5- موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
- 6- تقديم إشعار إلى تداول بالصيغة الواردة بالملحق (5) من قواعد الإدراج.
- 7- موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- 8- قيام السوق المالية السعودية (تداول) بتعليق تداول أسهم الشركة لجلستي تداول متتاليتين وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول بالسعر المعدل.
- 9- نفاذ تخفيض رأس مال الشركة بحيث يتم تعديل عدد أسهم المساهمين المالكين للأسهم في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، الذين يظهرون بسجلات الشركة لدى تداول بنهاية تداول ثاني يوم يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتعلقة بتخفيض رأس المال.
- 10- إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم (إن وجدت) خلال ثلاثين (30) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- 11- إنهاء الإجراءات ذات العلاقة مع وزارة التجارة لاستخراج النظام الأساس المحدث والسجل التجاري المحدث للشركة.

2-5 هيكل الأطراف المشاركة في عملية تخفيض رأس المال



3-5 تطور الخسائر المتراكمة

يلخص الجدول التالي تطور الخسائر المتراكمة حسب التسلسل التاريخي منذ عام 2020م:

السنة المالية	رأس المال (ريال سعودي)	صافي الخسارة (ريال سعودي)	الخسائر المتراكمة (ريال سعودي)	نسبة الخسائر المتراكمة من رأس المال	الأسباب الرئيسية للخسائر المتراكمة
2020	1,206,000,000	(275,281,034)	(544,437,034)	45.14%	تعود الأسباب الرئيسية لهذه الخسائر إلى تخفيض قيمة بعض الأصول خلال الفترات السابقة والحالية والتي تمثل حوالي (59%) من إجمالي الخسائر المتراكمة، بالإضافة إلى انخفاض الأسعار العالمية لبعض المنتجات البتروكيميائية خلال الأعوام السابقة نتيجة لتباطؤ الطلب العالمي وجائحة فيروس كورونا.
2024	674,508,630	(285,775,381)	(67,818,285)	10.05%	تعود الزيادة في الخسائر خلال عام 2024م مقارنة بالعام السابق إلى ارتفاع أسعار غاز الميثان المستخدم كلقيم، وانخفاض متوسط أسعار بيع منتجات الشركة الرئيسية بنسبة (14%). وتجدر الإشارة إلى أن نسبة الانخفاض في متوسط أسعار البيع كانت أعلى مقارنةً بانخفاض أسعار المواد الخام الرئيسية. كما ساهم الاستحواذ على شركتي الدار للكيماويات والصناعات الكيماوية في تفاقم الخسائر. نتيجة الأداء المالي الضعيف وعدم وجود توقعات مستقبلية للتدفق النقدي للشركتين، مما أدى إلى شطب كامل مبلغ الشهرة البالغ 127 مليون ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2024م.
2025 الربع الأول	674,508,630	(42,438,551)	(108,284,959)	16.05%	ارتفعت خسائر الربع الحالي بنسبة (65%) مقارنةً بالربع المماثل من العام السابق، ويُعزى ذلك إلى انخفاض الكميات المباعة بنسبة (72%) ومتوسط أسعار البيع بنسبة (76%)، إلى جانب ارتفاع أسعار اللقيم (الغاز الطبيعي) بنسبة (23%) في بداية العام، مما أدى إلى زيادة تكاليف الإنتاج. كما ساهم الأداء المالي الضعيف للشركتين التابعتين المستحوذ عليهما مؤخراً في تفاقم الخسائر، حيث بلغت مساهمتهما في خسائر المجموعة (10.1) مليون ريال مقارنةً بحوالي (3) ملايين ريال في نفس الربع من العام الماضي.
2025 الربع الثاني	674,508,630	(486,877,106)	(535,547,868)	79.39%	يعود السبب الرئيسي لارتفاع الخسائر التشغيلية للشركة الأم (كيماونول) خلال الربع الحالي والتي تبلغ 41,4 مليون ريال (وهي تمثل 9.7% من إجمالي خسائر الربع الحالي والتي تبلغ 427,3 مليون ريال) مقارنةً بالربع السابق إلى انخفاض أسعار البيع بنسبة 18% ونتيجة للأسباب المذكورة أعلاه تكبدت كيماونول خسائر بقيمة 41,1 مليون ريال خلال الربع الحالي مقارنةً بخسائر الربع المماثل من العام السابق والتي بلغت 17,4 مليون ريال.
2025 الربع الثالث	674,508,630	(40,697,647)	(577,910,792)	85.68%	كما تعود الأسباب الرئيسية لـ 90,33% من إجمالي خسائر الربع الحالي (386 مليون ريال) للشركتين التابعتين المستحوذ عليهما مقارنةً بالربع السابق إلى: -تأثر خسائر المجموعة بالأداء المالي للشركتين التابعتين (الشركة العالمية للصناعات الكيماوية وشركة كيماويات الدار) اللتين تم الاستحواذ عليهما خلال دورة مجلس الإدارة السابق، حيث سجلتا مجموع خسائر بلغت 12.2 مليون ريال خلال الربع الحالي مقارنةً بـ 10.6 مليون ريال في الربع السابق. كما تأثرت الخسائر أيضاً بسبب تسجيل: -مصاريف انخفاض في قيمة أصول الشركتين التابعتين (الشركة العالمية للصناعات الكيماوية وشركة كيماويات الدار) بمبلغ 279,3 مليون ريال. -مخصصات إضافية بقيمة 94,5 مليون ريال تتعلق بمبالغ مستحقة لكيماونول على الشركتين التابعتين نظير دعمي لهما في رأس المال العامل واللقيم. وتم تسجيل هذا التأثير بعد تقييم المبلغ القابل للاسترداد لهذه الأصول والذي أظهر انخفاضاً نتيجة لاستمرار خسائر الشركتين التابعتين.
2025 الربع الثالث	674,508,630	(40,697,647)	(577,910,792)	85.68%	يعود سبب الارتفاع في الخسائر خلال الفترة الحالية مقارنةً بالفترة المماثلة من العام السابق بشكل رئيسي إلى انخفاض متوسط أسعار البيع بنسبة 78%، وانخفاض حجم المبيعات بنسبة 72%. بالإضافة إلى ذلك، ساهم ارتفاع أسعار اللقيم (الغاز الطبيعي) بنسبة 8% في بداية العام والتي بلغت حوالي 58,5 مليون ريال. بالإضافة إلى ذلك، تأثرت خسائر المجموعة بالأداء المالي للشركتين التابعتين (شركة كيماويات الدار والشركة العالمية للصناعات الكيماوية)، واللذان تم الاستحواذ عليهما خلال فترة مجلس الإدارة السابق، حيث سجلتا خسارة مجمعة بلغت 30,8 مليون ريال سعودي خلال الفترة الحالية مقارنةً بخسارة الفترة المماثلة من العام السابق والتي بلغت 24,1 مليون ريال سعودي. علاوة على ذلك، تأثرت الخسائر بتسجيل مصاريف انخفاض إضافية في قيمة أصول الشركتين التابعتين (شركة كيماويات الدار والشركة العالمية للصناعات الكيماوية) بمبلغ 279,3 مليون ريال سعودي، وكذلك مخصصات إضافية بقيمة 94,5 مليون ريال سعودي تتعلق بالمبالغ المستحقة لكيماونول على الشركتين التابعتين مقابل دعمي لهما في رأس المال العامل ومواد اللقيم. وقد تم إثبات هذا التأثير بعد تقييم المبالغ القابلة للاسترداد لهذه الأصول، والذي يثبت أن انخفاض قيمة هذه الأصول ناتج عن استمرار خسائر الشركتين التابعتين.

المصدر: الشركة

(1) في تاريخ 1442/11/18هـ (الموافق 2021/6/28م) وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تخفيض رأس المال من (1,206,000,000) مليار ومائتان وستة ملايين ريال سعودي إلى (674,508,630) ستمائة وأربعة وسبعون مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثون ريالاً سعودياً وذلك بنسبة انخفاض قدرها (44.07%) عن طريق إلغاء (53,149,137) سهم من أسهم الشركة.

4-5 خطة الشركة المستقبلية المتوقعة للإصلاحات والخطوات المتخذة لإيقاف الخسائر

تسعى الشركة حالياً إلى توسيع قاعدة عملائها في الأسواق المحلية والإقليمية والعالمية، بما يسهم في تعزيز حقوق المساهمين وتنمية العوائد. كما تركز على تحقيق الاستغلال الأمثل لأصولها ومواردها البشرية والمالية من خلال دراسة الفرص الاستثمارية المتاحة لزيادة الدخل وتنمية الأعمال. وفي مواجهة المنافسة الحادة في أسواق منتجات الشركة التقليدية وظهر منتجات جديدة يمكن استخدامها كبداية لبعض من منتجات الشركة. وأعدت الشركة توجيه استراتيجيتها نحو تطوير أعمالها الحالية، واستكشاف فرص استثمارية أكثر استدامة، من خلال تعزيز موقعها الريادي في مجال المنتجات الكيماوية المتخصصة، لا سيما الأمينات المتخصصة (MDEA). كما تسعى إلى بناء شراكات استراتيجية داخل المملكة وخارجها، والتعاون مع الجهات المالكة للتقنيات المتقدمة لإنتاج المزيد من المنتجات التحويلية ذات القيمة المضافة. وقد تمكنت الشركة من تحديد مسارات النمو المطلوبة لإنتاج مواد بتروكيماوية متخصصة من مشتقات الميثانول والأمينات، وذلك ضمن سياستها لتنوع قاعدة منتجاتها من الميثانول والفورمالدهايد ومشتقات الأمينات بما يتماشى مع رؤية المملكة 2030 التي تهدف إلى تحقيق الاستخدام الأمثل للمواد الأولية، وزيادة المحتوى المحلي من خلال تصنيع منتجات ذات قيمة مضافة. وتعمل الشركة حالياً على إجراء الدراسات اللازمة لتوسيع نطاق منتجاتها وتنوع أسواقها، إلى جانب استكشاف سبل نقل وتوطين التكنولوجيا الحديثة في مجال البتروكيماويات والصناعات التحويلية.

وراجع مجلس الإدارة وأعاد توجيه النقاشات الفنية للأشهر الاثني عشر المقبلة وبدأ في اتخاذ عدة إجراءات لتحسين وضع السيولة للمجموعة بما في ذلك التحول في التكاليف وتحسينها من خلال توسيع هامش الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإطفاء (EBITDA) دون التأثير على سلامة عملياتها الأساسية، على سبيل المثال لا الحصر:

1. تخفيض رأس المال .
2. زيادة رأس المال من خلال إصدار حقوق أولوية لتمويل احتياجاتها بسبب وضع السوق الحالي.
3. الذمم المدينة والتواصل مع العملاء: بدأت الشركة العمل على برامج "تحسين الذمم المدينة"، من خلال العمل بشكل وثيق مع كبار العملاء لتسريع دورات التحصيل وتقليص أيام المبيعات المعلقة.
4. تمويل سلاسل الإمداد وشروط الدفع: تقوم الشركة بمراجعة شروط الائتمان مع كبار الموردين وإعادة التفاوض بشأنها حيثما أمكن بهدف مواءمة المدفوعات النقدية مع أنماط التدفقات النقدية الداخلة للشركة.
5. إدارة المخزون والأصول: يتم حالياً تطبيق ضوابط أكثر صرامة على مستويات المخزون وإجراء مراجعة شاملة للمصروفات غير الأساسية، بهدف تعظيم تحويل الأصول إلى سيولة نقدية.

وتهدف محاولات إدارة المجموعة (المجلس) إلى تنفيذ إصدار أسهم حقوق الأولوية للحصول على رأس مال إضافي ومعالجة المشاكل المتعلقة بسيولة المجموعة، والتي لفت الانتباه لها مراجع الحسابات من خلال القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة والمنتبهة في 30 سبتمبر 2025م بالإضافة إلى ذلك، تسعى الإدارة كذلك إلى الحصول على تسهيلات قصيرة الأجل جديدة بقيمة 100 مليون ريال سعودي لدعم احتياجات رأس المال العامل المستمر.

كما قامت الإدارة بعدة إجراءات تشغيلية جوهرية ومهمة لخفض التكاليف بهدف تحسين النقاشات الفنية المتسارعة وتحسين السيولة لديها، وتشمل على سبيل المثال لا الحصر:

1. ضبط الإنفاق الاختياري: قامت الشركة بتعليق جميع المصروفات التشغيلية والرأسمالية غير الأساسية والقابلة للتأجيل، بحيث يتم توجيه رأس المال إلى المجالات ذات العوائد المرتفعة، مع الحفاظ الكامل على جودة وكميات الإنتاج، والالتزام التام بمعايير الصحة والسلامة والبيئة.

2. خفض التكاليف الثابتة: يجري حالياً تنفيذ برنامج تحول يهدف إلى ترشيد المصاريف العامة وتعزيز كفاءة استخدام الموارد.
3. تحسين مزيج المنتجات: تعمل الشركة على إعادة تشكيل محفظة منتجاتها لإعطاء الأولوية للمنتجات ذات الهوامش الربحية المرتفعة، والدخول في شرائح جديدة من السوق تتميز بربحية عالية، مما يضمن تحقيق نمو إضافي دون التأثير على الحصة السوقية الحالية.

تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار في عملياتها على نجاح إصدار حقوق الأولوية المقررة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1447/05/16 هـ (الموافق 2025/11/07 م)، بالإضافة إلى الحصول على التسهيلات قصيرة الأجل الجديدة.

بعد تخفيض رأس المال، سينتج عنه إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة، وسينخفض رصيد الخسائر المتراكمة مما يعكس خطوة مهمة في إطار إعادة هيكلة المركز المالي للشركة. ومع ذلك، لا يمكن تقديم أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة لخسائر إضافية مستقبلاً. وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة نسبة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة، فإنها ستخضع لأحكام "الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها" الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (4-48-2013) وتاريخ 1435/1/15 هـ (الموافق 2013/11/18 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/6/2 هـ (الموافق 2003/7/31 م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 1444/6/25 هـ (الموافق 2023/1/18 م)، والتي تتطلب الإفصاح عن تلك الخسائر واتخاذ الإجراءات النظامية المناسبة في حال بلغت الخسائر المتراكمة (20%) فأكثر وبما يقل عن (35%) من رأس مالها أو بلغت الخسائر المتراكمة (35%) فأكثر وبما يقل عن (50%) من رأس مالها.

أما إذا بلغت الخسائر المتراكمة نسبة (50%) أو أكثر من رأس المال المدفوع، فإن الشركة ستكون ملزمة بالامتنثال لمتطلبات أكثر صرامة وفقاً لما لأحكام المادة (5) من الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، وأحكام المادة (132) من نظام الشركات والتي تنص على أنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) 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 حلها.

5-5 الهيكل العام لتخفيض رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الحالي ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً.
- سيتم تخفيض رأس المال بقيمة خمسمائة وأربعة وعشرين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (524,508,630) ريالاً سعودياً، وذلك عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً بنسبة (77.76%) من رأس مال الشركة، أي بمعدل إلغاء (0.7776) سهم عادي لكل (1) سهم عادي وذلك استناداً إلى القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025 م وتقرير مراجع الحسابات للشركة. وتخفيض رأس المال سينتج عنه إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.
- بلغت خسائر الشركة المتراكمة خمسمائة وسبعة وسبعين مليوناً وتسعمائة وعشرة آلاف وسبعمائة واثنان وتسعون (577,910,792) ريالاً سعودياً والتي تمثل (85.7%) من رأس مال الشركة الحالي. وستبلغ الخسائر المتراكمة على الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال ثلاثة وخمسين مليوناً وأربعمائة ألفين ومئة واثنين وستين (53,402,162) ريالاً سعودياً والتي ستمثل (35.6%) من رأس مال الشركة

بعد عملية تخفيض رأس المال، وذلك استناداً إلى القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م وتقرير مراجع الحسابات للشركة.

- سيؤدي إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمئة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً من أسهم الشركة إلى انخفاض رأس المال ليصبح مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريالاً سعودياً، وبالتالي انخفاض عدد أسهم الشركة من سبعة وستين مليوناً وأربعمئة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (67,450,863) سهماً عادياً إلى خمسة عشر مليوناً (15,000,000) سهماً عادياً بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات للسهم الواحد. وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، سيعتبر قرار التخفيض نافذاً وسيتم تعليق تداول أسهم الشركة على موقع تداول السعودية لمدة يومي تداول، وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال، ومن ثم يعود التداول بالسعر المعدل.
- ستجمع كسور الأسهم (إن وجدت) التي ستنتج عن تخفيض رأس مال الشركة في محفظة واحدة لتباع في السوق المالية بسعر السوق السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها على المساهمين المستحقين. كل حسب ملكيته وذلك خلال ثلاثين (30) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.
- تاريخ القوائم المالية التي تم الاعتماد عليها لأغراض تخفيض رأس المال: القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م.

5-6 أسباب تخفيض رأس المال، بما في ذلك مناقشة وتحليل الإدارة في هذا الشأن

تعمل إدارة الشركة على وضع استراتيجية لتحسين الوضع الحالي ودعم النمو المستقبلي والأداء المالي للشركة، وقد توصلت إلى قرار بإعادة هيكلة رأس مال الشركة بالبدء في عملية تخفيض رأس المال لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة. وإن تخفيض الخسائر المتراكمة من أهم القرارات في ظل الظروف التي تمر بها الشركة، وتعمل الشركة على تصحيح أوضاعها لوقف الخسائر وتحقيق الأرباح.

بلغت خسائر الشركة المتراكمة خمسمائة وسبعة وسبعون مليوناً وتسعمائة وعشرة آلاف وسبعمائة واثنان وتسعون (577,910,792) ريالاً سعودياً والتي تمثل (85.7%) من رأس مال الشركة الحالي. وستبلغ الخسائر المتراكمة على الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال ثلاثة وخمسين مليوناً وأربعمئة وألفين ومئة واثنين وستين (53,402,162) ريالاً سعودياً والتي ستمثل (35.6%) من رأس مال الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال، وذلك استناداً إلى القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م وتقرير مراجع الحسابات للشركة.

بتاريخ 1447/04/17هـ (الموافق 2025/10/09م) أعلنت الشركة من خلال موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 1447/04/16هـ (الموافق 2025/10/08م) بتخفيض رأس مال الشركة من ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً، مقسماً إلى سبعة وستين مليوناً وأربعمئة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (67,450,863) سهماً عادياً، بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد، إلى مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريالاً سعودياً، مقسماً إلى خمسة عشر مليوناً (15,000,000) سهماً عادياً، بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد. وذلك عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمئة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً، ونسبة تخفيض مقدارها 77.76% أي بمعدل إلغاء (0.7776) سهم عادي لكل (1) سهم عادي وذلك استناداً إلى القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م وتقرير مراجع الحسابات للشركة.

7-5 أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة

- قامت الشركة بتعيين شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة) لإعداد تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس مال الشركة، والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة وكما هو موضح في الملحق (1-أ).
- كما في تقرير مراجع الحسابات المرفق، لن يكون هناك أثر لتخفيض رأس المال على التزامات الشركة.

8-5 أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة خمسمائة وسبعة وسبعون مليوناً وتسعمائة وعشرة آلاف وسبعمائة واثنان وتسعون (577,910,792) ريالاً سعودياً والتي تمثل (85.7%) من رأس مال الشركة الحالي. وستبلغ الخسائر المتراكمة على الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال ثلاثة وخمسين مليوناً وأربعمائة وألفين ومئة واثنين وستين (53,402,162) ريالاً سعودياً والتي ستمثل (35.6%) من رأس مال الشركة بعد عملية تخفيض رأس المال، وذلك استناداً إلى القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م وتقرير مراجع الحسابات للشركة وسيؤدي تخفيض رأس المال بقيمة خمسمائة وأربعة وعشرين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (524,508,630) ريالاً سعودياً إلى إطفاء (90.76%) من إجمالي الخسائر المتراكمة.

سيؤدي إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً من أسهم الشركة إلى انخفاض رأس المال ليصبح مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريالاً سعودياً، وبالتالي انخفاض عدد أسهم الشركة من سبعة وستين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (67,450,863) سهماً عادياً إلى خمسة عشر مليوناً (15,000,000) سهماً عادياً بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات للسهم الواحد.

يوضح الجدول التالي التأثير على حقوق المساهمين بناء على القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المراجعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م:

حقوق المساهمين كما في 30 سبتمبر 2025م	قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)	بعد تخفيض رأس المال (ريال سعودي)	التأثير (ريال سعودي)
رأس المال	674,508,630	150,000,000	(524,508,630)
علاوة الإصدار	72,850,071	72,850,071	-
احتياطي نظامي	89,161,988	89,161,988	-
خسائر متراكمة	(577,910,792)	(53,402,162)	524,508,630
إجمالي حقوق المساهمين	258,609,897	258,609,897	-

المصدر: القوائم المالية للشركة

تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً إلى مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريال سعودي، عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً، بنسبة تخفيض مقدارها (77.76%) أي بمعدل إلغاء (0.7776) سهم عادي لكل (1) سهم عادي.

ستقوم الشركة بجمع كسور الأسهم (إن وجدت) التي ستنتج عن تخفيض رأس مال الشركة في محفظة واحدة لتباع في السوق المالية بسعر السوق السائد في حينه، ومن ثم سيتم توزيع متحصلات بيعها على المساهمين المستحقين كل حسب ملكيته، وذلك خلال ثلاثين (30) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

لن يؤثر تخفيض رأس المال في القيمة السوقية لمحافظ المساهمين، كما هو موضح في الجدول أدناه (لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم 7 «المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال» من هذا التعميم).

وعلى سبيل المثال، في حال امتلاك مساهم لألف (1,000) سهم قبل التخفيض سيتم إلغاء سبعمائة وسبعة وسبعون (777) سهم من أسهمه وستصبح ملكية المساهم مئتان واثنين وعشرين (222) سهم بعد التخفيض، وسيتم إلغاء كسر السهم الناتج وتعويضه نقداً عن كسر السهم وفق الآلية المعتمدة. ويوضح الجدول التالي المثال أدناه:

البند (تقديري)	القيمة
الأسهم المملوكة قبل تخفيض رأس المال (سهم)	1,000
سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)	9.15
نسبة التخفيض (%)	77.76%
عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية (سهم)	778
عدد الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)	222
عدد كسور الأسهم المستحقة (تقديري)	0.4
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) (ريال سعودي)	41.15
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	9,150
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)	9,134
قيمة التعويض الناتجة عن كسور الأسهم (تقديرية) (ريال سعودي)	15.80

9-5 طريقة احتساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال

يوضح الجدول التالي كيفية حساب سعر السهم بعد تخفيض رأس المال:

البند (تقديري)*	القيمة
(أ) سعر السهم قبل تخفيض رأس المال	9.15
إغلاق السهم اليوم 1447/10/18 هـ (الموافق 2026/04/06 م) – افتراضي (بعد يومين من موافقة الجمعية العامة)**	
(ب) عدد الأسهم قبل التخفيض	67,450,863
(ج) القيمة السوقية لأسهم الشركة قبل التخفيض = (أ) x (ب)	617,175,396
(د) عدد الأسهم الملغاة	52,450,863
(هـ) عدد الأسهم بعد التخفيض	15,000,000
سعر السهم بعد تخفيض رأس المال = (ج) ÷ (هـ)	41.15

*تمت إضافة البيانات في الجدول أعلاه بناءً على سعر إغلاق يوم الاثنين 1447/10/18 هـ (الموافق 2026/04/06 م).

** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

إن سعر الإغلاق لسهم الشركة في يوم الجمعية العامة غير العادية المتضمنة الموافقة على تخفيض رأس المال بتاريخ **/**/**** هـ (الموافق **/**/**** م) هو **** ريال سعودي ومن المتوقع أن يصل إلى **** ريال سعودي في افتتاح اليوم الذي يلي تعليق تداول الأسهم بتاريخ **/**/**** هـ (الموافق **/**/**** م) ويمثل التغيير ارتفاعاً بنسبة ****.

- إن المساهم الذي يملك أربعة أسهم (4) سهم أو أقل من أسهم الشركة في محفظته قبل التخفيض، سيتم إلغاء أسهمه وتعويضه. ويوضح الجدول التالي التأثير على المساهم الذي يملك إلى عشرة (10) سهم:

البند (تقديري)									
10	9	8	7	6	5	4	3	2	1
الأسهم المملوكة قبل تخفيض رأس المال (سهم)									
سعر السهم قبل تخفيض رأس المال (ريال سعودي)									
9.15	9.15	9.15	9.15	9.15	9.15	9.15	9.15	9.15	9.15
نسبة التخفيض (%)									
%77.76	%77.76	%77.76	%77.76	%77.76	%77.76	%77.76	%77.76	%77.76	%77.76
عدد الأسهم الملغاة من محفظة المساهم الاستثمارية (سهم)									
8	7	7	6	5	4	4	3	2	1
عدد الأسهم المملوكة بعد التخفيض (سهم)									
2	2	1	1	1	1	-	-	-	-
عدد كسور الأسهم المستحقة (تقديري)									
0.224	0.001	0.779	0.557	0.334	0.112	0.890	0.667	0.445	0.222
سعر السهم بعد التخفيض (تقديري) (ريال سعودي)									
41.15	41.15	41.15	41.15	41.15	41.15	41.15	41.15	41.15	41.15
القيمة السوقية للأسهم قبل التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)									
91.50	82.35	73.20	64.05	54.90	45.75	36.60	27.45	18.30	9.15
القيمة السوقية للأسهم بعد التخفيض (تقديرية) (ريال سعودي)									
82.29	82.29	41.15	41.15	41.15	41.15	0	0	0	0
قيمة التعويض الناتجة عن كسور الأسهم (تقديرية) (ريال سعودي)									
9.21	0.06	32.06	22.91	13.76	4.61	36.60	27.45	18.30	9.15

المصدر: الشركة

* تمت إضافة البيانات في الجدول أعلاه بناءً على سعر الإنعلاق بتاريخ 1447/10/18 هـ (الموافق 2026/04/06 م)

** قد لا يتطابق السعر التوضيحي مع السعر المعدل حسب إجراءات التداول والعضوية.

6- إقرار أعضاء مجلس الإدارة

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

7- المخاطر المحتملة نتيجة تخفيض رأس المال

يتعين على كل مساهم في الشركة قراءة هذا القسم ودراسة كافة المعلومات المبينة فيه بعناية وتمعن، وذلك قبل اتخاذ أي قرار خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الخاص بتخفيض رأس المال. كما يتعين على كل مساهم في الشركة قراءة ودراسة كافة المعلومات الأخرى التي تتضمنها هذا التعميم وليس فقط المخاطر المحتملة المشار إليها في هذا القسم، حيث إن عوامل المخاطرة المذكورة في هذا التعميم قد لا تتضمن كافة المخاطر التي قد تواجهها الشركة حالياً أو التي تم رصدها قبل أو بتاريخ صدور هذا التعميم. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تستجد عوامل مخاطرة إضافية غير المخاطر الواردة في هذا القسم، وهذه المخاطر قد تؤثر سلباً على الشركة لكونها غير معلومة لمجلس إدارة الشركة بتاريخ صدور هذا التعميم – على حد علمهم واعتقادهم – أو أنها لا تُعد من العوامل التي قد تؤثر على تخفيض رأس المال بتاريخ صدور هذا التعميم (لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم رقم 5-6 «أسباب توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال» من هذا التعميم).

بالنسبة للمخاطر المحتملة المذكورة أدناه فإنه لم يتم ترتيبها بحسب أهميتها.

1-7 المخاطر المتعلقة بالتوقعات المستقبلية

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

2-7 المخاطر المتعلقة بسمعة الشركة

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

3-7 المخاطر المتعلقة بانخفاض رأس المال

ستقوم الشركة بتخفيض رأس مالها من ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً إلى مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريالاً سعودياً، بما يمثل تخفيضاً بنسبة (77.76%) في رأس المال. إن انخفاض رأس المال يعني أنه في حال تكبد الشركة خسائر متراكمة في المستقبل، فإن هذه الخسائر ستشكل نسبة أكبر من رأس المال مقارنة بالوضع الحالي.

4-7 المخاطر المتعلقة بالخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة خمسمائة وسبعة وسبعين مليوناً وتسعمائة وعشرة آلاف وسبعمائة واثنان وتسعون (577,910,792) ريالاً سعودياً كما في 30 سبتمبر 2025م والتي تشكل نسبة (85.7%) من رأس مالها الحالي. وتهدف عملية تخفيض رأس المال إلى إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.

بعد تخفيض رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة (35.6%) من رأس مال الشركة، ولا توجد أي ضمانات بعدم تسجيل الشركة خسائر إضافية مستقبلاً. وفي حال عدم مقدرة الشركة على تحقيق أرباح مستقبلاً أو استمرارها في تحقيق خسائر سنوية، فإن ذلك سيؤثر على أداء الشركة المالي واستمراريتها، مما قد ينتج عنه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وفي حال بلغت الخسائر المتراكمة نسبة (20%) أو أكثر من رأس مال الشركة، فإنها ستخضع لأحكام "الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها" الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (4-48-2013) وتاريخ 1435/1/15 هـ (الموافق 2013/11/18 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/30) وتاريخ 1424/6/2 هـ (الموافق 2003/7/31 م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (5-8-2023) وتاريخ 1444/6/25 هـ (الموافق 2023/1/18 م)، والتي تتطلب الإفصاح عن تلك الخسائر واتخاذ الإجراءات النظامية المناسبة في حال بلغت الخسائر المتراكمة (20%) فأكثر وبما يقل عن (35%) من رأس مالها أو بلغت الخسائر المتراكمة (35%) فأكثر وبما يقل عن (50%) من رأس مالها.

أما إذا بلغت الخسائر المتراكمة نسبة (50%) أو أكثر من رأس المال المدفوع، فإن الشركة ستكون ملزمة بالامتثال لمتطلبات أكثر صرامة وفقاً لأحكام المادة (5) من الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، وأحكام المادة (132) من نظام الشركات والتي تنص على أنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) 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 حلها.

5-7 المخاطر المتعلقة بمبدأ الاستمرارية والرأي المتحفظ المفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 30 سبتمبر 2025 م

تجدر الإشارة إلى أن مراجع الحسابات قد لفت الانتباه عن حالة عدم التيقن الهامة حيال الاستمرارية في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2025 م، وكما هو موضح في الإيضاح (3) حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، حيث يشير أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بقيمة 570.0 مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025 م. وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بقيمة 338.3 مليون ريال سعودي، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة نصف رأسمالها. وتشير هذه الأحداث أو الظروف، فضلاً عن أمور أخرى مبيّنة في الإيضاح رقم (3)، إلى وجود حالة هامة من عدم التيقن قد تؤثر شكوفاً كبيرة حيال مقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

علاوة على ذلك، كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح (٣)، قرر مجلس إدارة الشركة عدم تحمل أي تسهيلات ائتمانية للشركات التابعة لها. وتتوقف قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها كما هو مبين في الإيضاح (٣) على استكمال الإجراءات وبالتحديد حقوق إصدار الأسهم التي تتوقع الإدارة استكمالها في الربع الثاني من عام ٢٠٢٦ م. بالتالي، فإن قدرة الشركة على البدء في الإجراءات وإكمال حقوق إصدار الأسهم تعتمد على عوامل متعددة، بما في ذلك الموافقات من الهيئات التنظيمية، وعليه، قامت الشركة الأم بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس الاستمرارية. ولم يتم تعديل رأي مراجع الحسابات بخصوص هذا الأمر (وليزيد من المعلومات، يرجى مراجعة الإيضاح رقم (3) من القوائم المالية الأولية الموجزة المنتهية في 30/09/2025 م).

6-7 المخاطر المتعلقة بالحوادث غير المتوقعة

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

7-7 المخاطر المتعلقة بتذبذب سعر السهم في السوق والأثر المترتب على تعويض كسور الأسهم

قد يشهد سعر سهم الشركة تذبذباً كبيراً وعدم استقرار نتيجة عدة عوامل، منها ظروف السوق المرتبطة بالأسهم، والتغيرات التنظيمية في القطاع، والتقلبات الاقتصادية العامة، والظروف السياسية التي تشهدها المنطقة، وأداء الشركة المالي والتشغيلي، ومدى تحقيقها لخطة إعادة الهيكلة المعلنة، وغيرها من الأمور. وعليه، قد لا يؤدي تخفيض رأس المال إلى ارتفاع في سعر السهم بنفس المدى المتوقع كما بتاريخ هذا التعميم أو في أي وقت سابق أو لاحق له، حيث إنه سيعتمد على سعر السهم في يوم الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض. بالإضافة إلى ذلك، فإن كسور الأسهم سيتم جمعها وبيعها في السوق وفقاً للسعر السائد في حينه، والذي قد لا يكون مماثلاً أو أعلى من سعر السهم في تاريخ هذا التعميم أو في تاريخ الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض، مما يعني أن المساهم الذي يملك كسور الأسهم قد لا يحصل على تعويض كافٍ أو مماثل لما قد كان سيحصل عليه في وقت آخر.

8-7 المخاطر المتعلقة بامتلاك المساهم أربعة أسهم أو أقل

في حال امتلاك المساهم لعدد أربعة أسهم فأقل، فإنه سيتم إلغاء الأسهم وبالتالي تعويضه بكسور الأسهم التي سيتم بيعها في حينه. وتجدر الإشارة إلى أنه سيعلق تداول سهم الشركة لمدة يومي عمل يليان يوم موافقة الجمعية العامة غير العادية على أن يقوم مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بتطبيق التخفيض على محافظ المساهمين الاستثمارية وذلك بناءً على المادة الفقرة (6-ج) من المادة (38) من قواعد الإدراج (لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم الفرعي 8-5 «أثر تخفيض رأس المال على حقوق مساهمي الشركة» من هذا التعميم).

9-7 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات الجديد

تسري أحكام نظام الشركات على الشركة. وقد صدر نظام الشركات الجديد بموجب المرسوم الملكي رقم م/132 وتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م) ودخل حيز النفاذ بتاريخ 1444/06/26 هـ (الموافق 2023/01/19 م). ووفقاً لنظام الشركات الجديد، فإنه في حال بلغت نسبة الخسائر المتراكمة (50%) من رأس مال الشركة، فإن الشركة ستخضع لأحكام المادة (132) من نظام الشركات التي تلزم أعضاء مجلس إدارة الشركة بالإفصاح عن تلك الخسائر ورفع التوصيات اللازمة بخصوصها إلى مساهمي الشركة خلال (60) يوماً من تاريخ علمهم بذلك على أن يقوم المجلس أيضاً خلال (180) يوماً بدعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر أو حلها قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس (لمزيد من المعلومات، يرجى مراجعة القسم 11 «معلومات مهمة» من هذا التعميم). تجدر الإشارة بأنه بتاريخ 1447/02/17 هـ (الموافق 2025/08/11 م)، أعلنت الشركة على موقع تداول عن خسائرها التي بلغت 535.55 مليون ريال سعودي والتي تمثل 79.40% من رأس مالها، كما أوصى مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 1447/04/09 هـ (الموافق 2025/10/02 م) بتخفيض رأس مال الشركة لغرض إطفاء خسائر الشركة، وذلك خلال فترة السنتين يوماً المنصوص عليها في نظام الشركات. وتجدر الإشارة بأنه بتاريخ 1447/05/20 هـ (الموافق 2025/11/11 م)، أعلنت الشركة على موقع تداول عن خسائرها التي بلغت 577.91 مليون ريال سعودي والتي تمثل 85.68% من رأس مالها. وفي حال عدم تمكن الشركة من دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع للنظر في استمرار الشركة مع اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر خلال فترة (180) يوماً المنصوص عليها في نظام الشركات، الأمر الذي من الممكن أن يعرض الشركة لمخالفات

صادرة من وزارة التجارة. وفي حال تعرضت الشركة لتلك المخالفات، سيؤدي ذلك إلى تكبد الشركة تكاليف إضافية، مما سيؤثر سلباً على أداء الشركة المالي، وينتج عنه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. وفي حال لم توافق الجمعية العامة غير العادية على اتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر، فسيؤثر ذلك على أداء الشركة المالي مما ينتج عنه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

7-10 مخاطر عدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية وصدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر هيئة السوق المالية، ووزارة التجارة، ووزارة الصناعة والثروة المعدنية، والهيئة العامة للإرصاد وحماية البيئة وغيرها. بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة، وخاصة تلك التغييرات التي قد تؤثر على الإجراءات النظامية ومتطلبات التراخيص (بما في ذلك التراخيص الخاصة بوزاري التجارة والصناعة والثروة المعدنية والهيئة العامة للإرصاد وحماية البيئة) ونظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ولانحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، والرسوم الجمركية على المواد الأولية الرئيسية والمنتجات المستوردة، وقيود المبيعات، والالتزامات المتعلقة بالجوانب الصحية والأمنية. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، حيث يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام بهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حالة إدخال تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد الشركة مصروفات 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 بهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

7-11 المخاطر المرتبطة بالدعاوى القضائية

إن الشركة معرضة - سواءً بصفتها مدعية أو مدعى عليها - لمخاطر إقامة الدعاوى القضائية واتخاذ الإجراءات القانونية في إطار ممارستها لنشاطها، ولا يمكن للشركة تحديد النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو حجم التعويضات التي تنتج عن تلك الدعاوى. ومن شأن أي أحكام قضائية تصدر في غير صالح الشركة أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على وضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. إضافة إلى ذلك، وبصرف النظر عما يحكم به القضاء سواءً لصالح الشركة أو لغير صالحها، فقد يترتب على هذه الدعاوى أو الإجراءات تكبد الشركة لتكاليف ومصاريف الاستشارات القانونية، مما يؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونشاطها ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

وتجدر الإشارة إلى أن الشركة خلال الفترة الماضية قامت بتعيين أحد المكاتب القانونية المتخصصة لدراسة الموقف القانوني للشركة تجاه صفقتي الاستحواذ (الشركة العالمية للصناعات الكيماوية وشركة الدار للكيماويات) وملابسات إبرامهما خلال دورة المجلس السابق، وستبدأ الشركة في اتخاذ الإجراءات النظامية تجاه المتسببين في الصفقتين بمجرد الوقوف على مخرجات التحقيق الجنائي الذي يتم الآن بمعرفة مكتب ديلويت. كما أن الشركة أعلنت عن قيام المكتب المكلف بمهام التحقيق الجنائي بفحص كافة مستندات الاستحواذ للوقوف على تداعيات الصفقتين، وقد تم الانتهاء من إعداد التقرير بتاريخ 7 ديسمبر 2025م، حيث تضمن عدداً من النتائج والحقائق التي تعد أساساً لبعض المخالفات الجوهرية. وقد اتضح من خلال هذه النتائج أن هناك مخالفات تخص تضارب مصالح بين بعض أعضاء المجلس السابق واللجان المنبثقة عنه وبعض الملاك السابقين للشركتين المستحوذ عليهما.

وتضمن التقرير أيضاً عدة ملاحظات جوهرية حول عدم قيام بعض أعضاء المجلس السابق ببذل العناية اللازمة لمهامهم وواجباتهم المنصوص عليها نظاماً كأعضاء مجلس إدارة أثناء اتمام صفقتي الاستحواذ، بالإضافة إلى تجاهل الكثير من مخرجات تقارير الفحص النافي للجهالة والتي تتضمن العديد من المخاطر فيما يخص أداء الشركتين والشك في قدرتهما على الاستمرارية نظراً لوضعهما المالي السيء والمكبل بالديون.

كما تضمن التقرير تقييم الشريكتين المستحوذ عليهما من خلال أحد الشركات المتخصصة والتي جاءت نتيجته مغايرة بشكل جذري لما تم تقييمه أثناء إتمام صفقتي الاستحواذ خلال دورة مجلس الإدارة السابق والذي تم من خلال مقيم غير معتمد لدى الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. وبناءً على مخرجات التقرير الذي تم الانتهاء منه مؤخراً، ستمم مشاركته مع الجهات المعنية ذات العلاقة لاتخاذ ما يلزم من إجراءات، بالإضافة إلى تكليف أحد المكاتب القانونية المتخصصة للبدء في اتخاذ الإجراءات النظامية اللازمة بناءً على المخالفات الواردة في التقرير وذلك بهدف حماية حقوق ومصالح مساهمي الشركة. ويمكن لمساهمي الشركة متابعة إفصاحات الشركة فيما يستجد في هذا الخصوص.

وتجدر الإشارة إلى إعلان شركة كيما نول الميثانول (كيما نول) المنشور على موقع تداول بتاريخ 1447/06/16 هـ (الموافق 2025/12/07 م) والذي يتعلق بمطالبة الملاك السابقين لشركة كيما نول الدار بسداد مبلغ قدره خمسة عشر مليون ريال وثلاثمائة وثلاثة وتسعون ألف وأربعمائة وعشرون (15,393,420) ريال سعودي الذي قام بدفعه المدعون مقابل أحد التمويلات البنكية والمصرفيات التشغيلية لشركة كيما نول الدار حتى نوفمبر 2023 م. فقد أعلنت الشركة بتاريخ 1447/9/22 (الموافق 2026/3/11) بأن المحكمة التجارية بالدمام أصدرت حكماً ابتدائياً يقضي بإلزام شركة كيما نول بسداد مبلغ قدره خمسة عشر مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وتسعين ألفاً وأربعمائة وعشرين (15,393,420) ريال سعودي للملاك السابقين لشركة الدار. واعترضت الشركة على الحكم الابتدائي وقدمت طلب الاستئناف من خلال أحد المكاتب القانونية المتخصصة، وفي حال تأييد الحكم الابتدائي من قبل محكمة الاستئناف، فإن الحكم يصبح ملزماً للشركة، الأمر الذي قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونشاطها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وربحياتها وتوقعاتها المستقبلية.

7-12 المخاطر المرتبطة بتأخر أو عدم الانتهاء من الإجراءات التصحيحية بما فيها إصدار أسهم حقوق الأولوية

أعلنت الشركة بتاريخ 1445/11/08 هـ (الموافق 2024/05/16 م) عن تعديل توصية مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة غير العادية السابقة والمعلن عنها بتاريخ 1445/08/04 هـ (الموافق 2024/02/14 م) بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق الأولوية بقيمة 350,000,000 ريال سعودي بهدف دعم استراتيجية الشركة التوسعية وزيادة أنشطتها وحجم استثماراتها المحلية المباشرة وغير المباشرة بالإضافة إلى رفع ملاءتها المالية. وقد أعلنت الشركة بتاريخ 1447/07/01 هـ (الموافق 2025/12/21 م) عن تعيين شركة البلاد المالية مستشاراً مالياً ومتعهد التغطية لطرح أسهم حقوق الأولوية. وتعتمد قدرة الشركة على معالجة خسائرها المتراكمة وتعزيز مركزها المالي وتحسين مستويات السيولة لديها على استكمال الإجراءات التصحيحية التي تعتمدها الإدارة اتخاذها، بما في ذلك إصدار أسهم حقوق الأولوية، والذي يخضع لعدد من المتطلبات والموافقات النظامية، بما في ذلك الحصول على موافقات الجهات المختصة وموافقة الجمعية العامة غير العادية واستكمال إجراءات الطرح والاكتتاب وفقاً للمدد والمتطلبات النظامية ذات العلاقة. ولا يوجد ضمان بأن الشركة ستمكن من استكمال هذه الإجراءات في الوقت المتوقع أو بالشروط المسهدة، إذ قد تتأثر هذه الإجراءات بعوامل خارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك ظروف السوق، أو مستوى إقبال المساهمين والمستثمرين، أو أي متطلبات إضافية قد تفرضها الجهات التنظيمية. وقد يؤدي أي تأخر أو عدم استكمال لهذه الإجراءات إلى استمرار الضغوط على السيولة، وارتفاع الخسائر المتراكمة، وتقييد قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها وتمويل عملياتها وخططها التشغيلية. وفي حال عدم استكمال إصدار أسهم حقوق الأولوية، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نتائج الشركة التشغيلية والمالية ومركزها المالي وقدرتها على الاستمرار.

8- الفترة الزمنية المتوقعة لعملية تخفيض رأس المال

التاريخ	الجدول الزمني المتوقع لتخفيض رأس المال
1- الإجراءات المتعلقة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية لتخفيض رأس المال	
1447/04/16 هـ (الموافق 2025/10/08 م)	إعلان الشركة على موقع تداول عن توصية مجلس إدارتها بتخفيض رأس مال الشركة.
1447/04/16 هـ (الموافق 2025/10/08 م)	إعلان الشركة على موقع تداول عن تعيين المستشار المالي لعملية تخفيض رأس مال الشركة.
1447/07/15 هـ (الموافق 2026/01/04 م)	تقديم ملف طلب الموافقة على تخفيض رأس المال إلى هيئة السوق المالية.
1447/11/20 هـ (الموافق 2026/05/07 م)	الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس مال الشركة.
2- الإجراءات المتعلقة بالجمعية العامة غير العادية	
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	الدعوة لحضور الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال والإعلان عنها في موقع السوق المالية السعودية (تداول).
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	توفير المستندات المتاحة للمعانة في مقر الشركة الرئيسي لمدة لا تقل عن أربعة عشر يوماً قبل تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال، وذلك ابتداءً من تاريخ نشر الدعوة لعقد الجمعية العامة غير العادية.
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	الإعلان عن بداية التصويت الإلكتروني على بنود الجمعية العامة غير العادية المتضمنة تخفيض رأس المال (الاجتماع الأول).
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال (الاجتماع الأول). ويكتمل النصاب القانوني للاجتماع الأول بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل نصف رأس مال الشركة.
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	انعقاد الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني) بعد ساعة واحدة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول للجمعية العامة غير العادية في حال لم يكتمل فيه النصاب القانوني اللازم لانعقاده. ويكتمل النصاب القانوني للاجتماع الثاني بحضور عدد من المساهمين يمثلون على الأقل ربع رأس مال الشركة. في حال عدم توافر النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث يعقد بالظروف ذاتها المنصوص عليها في المادة 91 من نظام الشركات، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيّاً كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	إعلان الشركة على موقع تداول عن نتائج الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال.
3- الإجراءات المتعلقة بإتمام عملية تخفيض رأس المال	
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	نفاذ قرار تخفيض رأس المال والإعلان عن ذلك ضمن قرارات الجمعية العامة غير العادية.
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	تعليق تداول الأسهم على موقع تداول السعودية لمدة يومين تداول وذلك ابتداءً من اليوم الذي يلي موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس المال.
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	تعديل سعر السهم بعد تخفيض رأس المال، ويكون في اليوم الذي يلي تعليق تداول الأسهم.
1447/**/** هـ (الموافق 2026/**/** م)	الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين المستحقين.

المصدر: الشركة

سيتم الإعلان عن إيداع المبالغ العائدة من بيع كسور الأسهم الناتجة عن تخفيض رأس مال الشركة في حسابات المساهمين خلال ثلاثين (30) يوماً من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية على تخفيض رأس مال الشركة.

9- الموافقات النظامية اللازمة لتخفيض رأس المال

- حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ 1447/11/20 هـ (الموافق 2026/05/07 م) على عملية تخفيض رأس المال من ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً، مقسماً إلى سبعة وستين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (67,450,863) سهماً عادياً بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد، إلى مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريالاً سعودياً، مقسماً إلى خمسة عشر مليوناً (15,000,000) سهماً عادياً بقيمة اسمية قدرها عشرة (10) ريالات سعودية للسهم الواحد، وذلك عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً، ما نسبته 77.76% من رأس مال الشركة، وبمعدل إلغاء (0.7776) سهم عادي لكل (1) سهم عادي. وقد تم الإعلان عن هذه الموافقة على موقع هيئة السوق المالية بتاريخ 1447/11/20 هـ (الموافق 2026/05/07 م) وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ 1447/11/23 هـ (الموافق 2026/05/10 م).
- قدمت الشركة إشعاراً لتداول السعودية فيما يتعلق تخفيض رأس مال الشركة بقيمة خمسمائة وأربعة وعشرين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (524,508,630) ريالاً سعودياً من ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (674,508,630) ريالاً سعودياً إلى مائة وخمسين مليوناً (150,000,000) ريالاً سعودياً عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثة وستين (52,450,863) سهماً عادياً من أسهم الشركة بتاريخ 1447/11/23 هـ (الموافق 2026/05/10 م).
- إن عملية تخفيض رأس المال تتوقف على موافقة المساهمين من خلال الجمعية العامة غير العادية، وعلى المساهمين العلم بأنه إذا لم يتم الحصول على موافقتهم على عملية تخفيض رأس المال هذه، فإن عملية تخفيض رأس المال ستتوقف تماماً.
- في حال الحصول على موافقة المساهمين خلال الجمعية العامة غير العادية على عملية تخفيض رأس المال، فإن الشركة ستخاطب وزارة التجارة للحصول على موافقتها على تعديل السجل التجاري والنظام الأساسي للشركة.
- بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد أي موافقات نظامية أخرى لازمة لم تحصل عليها الشركة فيما يتعلق باستكمال إجراءات تخفيض رأس المال.

10- الأنظمة واللوائح ذات الصلة

- نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132/ بتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م) والتعديلات التي تطرأ عليه.
- لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 8-127-2016 وتاريخ 1438/01/16 هـ (الموافق 2016/10/17 م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132/ بتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 1-2-2026 وتاريخ 1447/07/16 هـ (الموافق 2026/01/05 م) وما يطرأ عليها من تعديلات.
- نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30/ بتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) والتعديلات التي طرأت عليه.
- قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30/ بتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م)، والمعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم 3-6-2026 بتاريخ 1447/07/30 هـ (الموافق 2026/01/19 م) وما يطرأ عليها من تعديلات.
- قواعد الإدراج الصادرة عن تداول والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 1439/04/09 هـ (الموافق 2017/12/27 م)، المعدلة بقرار رقم (1-46-2026) بتاريخ 1447/10/13 هـ (الموافق 2026/04/01 م) وما يطرأ عليها من تعديلات.
- اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 8-127-2016 وتاريخ 1438/01/16 هـ (الموافق 2016/10/17 م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3/ بتاريخ 1437/01/28 هـ المعدلة بقرار مجلس الهيئة رقم 2-114-2024 وتاريخ 1446/04/04 هـ (الموافق 2024/10/07 م) بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132/ بتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م).
- الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4-48-2013 وتاريخ 1435/01/15 هـ (الموافق 2013/11/18 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30/ بتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م).
- النظام الأساس للشركة.

11- معلومات مهمة

- بناءً على نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132 بتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م) والتعديلات التي تطرأ عليه، وعلى وجه الخصوص المادة (132) من نظام الشركات والتي تنص على أنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك وعما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (ستين) 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 حلها.
- بناءً على نظام الشركات في المملكة العربية السعودية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132 بتاريخ 1443/12/01 هـ (الموافق 2022/06/30 م) والتعديلات التي تطرأ عليه، وعلى وجه الخصوص المادة (133) من نظام الشركات والتي تنص على أنه يخفض رأس المال الشركة بإحدى الطرق الآتية:
 - إلغاء عدد من الأسهم يعادل القدر المطلوب تخفيضه.
 - تخفيض القيمة الاسمية للسهم بإلغاء جزء منها يعادل الخسارة التي لحقت الشركة.
 - تخفيض القيمة الاسمية للسهم برد جزء منها إلى المساهم أو بإبراء ذمته من كل أو بعض القدر غير المدفوع من قيمة السهم .
 - شراء الشركة عدداً من أسهمها يعادل القدر المطلوب تخفيضه، ومن ثم إلغاؤها.
- بالإشارة إلى الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق التي بلغت خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر من رأس مالها، الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 4-48-2013 وتاريخ 1435/01/15 هـ (الموافق 2013/11/18 م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02 هـ (الموافق 2003/07/31 م) والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 8-5-2023 وتاريخ 1444/06/25 هـ (الموافق 2023/01/18 م)؛ يجب على الشركة ما يلي:
 - أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (20%) فأكثر وبما يقل عن (35%) 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 وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.
 - أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (35%) فأكثر وبما يقل عن (50%) من رأس مالها، على أن يتضمن الإعلان مقدار الخسائر المتراكمة ونسبتها من رأس المال، والأسباب الرئيسية التي أدت إلى بلوغ هذه الخسائر والإجراءات التي ستتخذها الشركة حيالها، مع الإشارة في الإعلان إلى أنه سيتم تطبيق هذه الإجراءات والتعليمات عليها، وفي حال تزامن الإفصاح المطلوب وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.
 - أن تفصح للجمهور فوراً ودون تأخير بإعلان مستقل عند بلوغ خسائرها المتراكمة (50%) 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 وفقاً لهذه الفقرة مع الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية تعفى الشركة من الإفصاح بإعلان مستقل في حال قامت بتضمينه في الإعلان الخاص بالنتائج المالية الأولية أو السنوية.

تصنف الشركات ذات الخسائر المتراكمة حسب موقع السوق المالية السعودية (تداول):

بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 20% فأكثر وبما يقل عن 35% من رأس مالها	■
بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 35% فأكثر وبما يقل عن 50% من رأس مالها	■
بلوغ الخسائر المتراكمة للشركة 50% فأكثر من رأس مال	■

- بناءً على المادة (134) من نظام الشركات، يجوز بقرار من الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة إذا منيت بخسائر، ويجوز في تلك الحالة وحدها تخفيض رأس المال إلى ما دون الحد المنصوص عليه في المادة (59) من نظام الشركات، أي (500,000) ريال سعودي. ولا يصدر القرار إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.
- وفقاً للمادة (93) من نظام الشركات، لا يكون اجتماع الجمعية العامة غير العادية صحيحاً إلا إذا حضره مساهمون يمثلون (نصف) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل، ما لم ينص نظام الشركة الأساس على نسبة أعلى، بشرط ألا تتجاوز (الثلاثين). إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية، توجه الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد بالأوضاع ذاتها المنصوص عليها في المادة (91) من نظام الشركات. ومع ذلك يجوز عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لعقد الاجتماع الأول، بشرط أن تتضمن الدعوة إلى عقد الاجتماع الأول ما يفيد بإمكانية عقد ذلك الاجتماع. وفي جميع الأحوال، يكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون (ربع) أسهم الشركة التي لها حقوق تصويت على الأقل. إذا لم يتوافر النصاب اللازم لعقد الاجتماع الثاني، وجهت دعوة إلى اجتماع ثالث، ويكون الاجتماع الثالث صحيحاً أيًا كان عدد الأسهم التي لها حقوق تصويت الممثلة فيه.
- وفقاً للمادة (93) من نظام الشركات، يصدر قرار الجمعية العامة غير العادية بتخفيض رأس مال الشركة بموافقة ثلاثة أرباع حقوق التصويت الممثلة في الاجتماع.
- في حال وافق مساهمو الشركة على تخفيض رأس المال، سيكون قرار التخفيض نافذاً على جميع مساهمي الشركة المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بتخفيض رأس المال والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لتخفيض رأس المال، ويشمل ذلك المساهمين الذين لم يحضروا اجتماع الجمعية العامة غير العادية، وكذلك المساهمين الذين حضروا الاجتماع ولم يصوتوا أو صوتوا ضد قرار تخفيض رأس المال.

12- تقرير مراجع الحسابات

قامت الشركة بتعيين شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة) كمراجع حسابات الشركة للقيام بإعداد تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال والذي يبين أسباب تخفيض رأس المال وأثر ذلك التخفيض على التزامات الشركة من أجل الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب تخفيض رأس المال.

استناداً إلى المادة (134) من نظام الشركات، لا يصدر قرار التخفيض إلا بعد تلاوة بيان في الجمعية العامة يعده مجلس الإدارة عن الأسباب الموجبة للتخفيض والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها، ويرفق بهذا البيان تقرير من مراجع حسابات الشركة.

تم تضمين نسخة من تقرير مراجع الحسابات (تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال) في الإعلان عن الدعوة لهذه الجمعية العامة غير العادية على موقع تداول السعودية بتاريخ **/**/**** هـ (الموافق **/**/**** م).

13- المستندات المتاحة للمعاينة

ستتيح الشركة للمساهمين الاطلاع على المستندات الآتية خلال فترات العمل الرسمية من الساعة 7:30 ص إلى الساعة 3:30 م في مقر الشركة الرئيس في طريق 218، تقاطع 198، مدينة الجبيل الصناعية، المنطقة الشرقية ابتداء من أول يوم عمل بعد دعوة الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض (شريطة ألا تقل الفترة عن 14 يوماً قبل تاريخ الجمعية) وستكون المستندات متاحة للمعاينة حتى تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية الخاصة بالتخفيض في تاريخ ... (الموافق ...)

- نسخة من توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار المالي.
- نسخة من خطاب تعيين المستشار القانوني.
- نسخة من إعلان موافقة الهيئة على تخفيض رأس المال، والمنشورة على موقع الهيئة بتاريخ 1447/11/20 هـ (الموافق 2026/05/07 م).
- نسخة من تعميم المساهمين المقدم للجمعية العامة غير العادية.
- نسخة من تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال من مراجع الحسابات.

14- المرفقات

1- ملحق (1-أ) - البيان المُعد من قبل مجلس إدارة الشركة بشأن أسباب التخفيض المقترح لرأس المال والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها.

2- الملحق (2): نسخة من تقرير مراجع الحسابات

3- الملحق (3): نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

ملحق (١-أ) - البيان المُعد من قبل مجلس إدارة الشركة بشأن أسباب التخفيض المقترح لرأس المال والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها

المقدمة

بناءً على التطورات المالية الراهنة التي تشهدها الشركة، وسعيًا نحو مواءمة وضعها المالي مع خططها الاستراتيجية الهادفة إلى تعزيز الاستقرار المالي وضمان استدامة العمليات، فقد اتخذ مجلس الإدارة قراراً بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥م بالبدء في إجراءات جوهرية تستهدف تطوير الهيكل الرأسمالي ورفع كفاءة الأداء التشغيلي. يتضمن هذا التقرير استعراضاً دقيقاً لعملية تخفيض رأس المال المقترحة، والتي تهدف بشكل أساسي إلى معالجة الخسائر المتراكمة، مع بيان كافة الخطوات النظامية المتبعة لتنفيذ هذا القرار وفقاً للأنظمة واللوائح المعمول بها. حيث تعتزم الشركة تخفيض رأس مالها من ستمائة وأربعة وسبعين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريالاً سعودياً. سيتم تخفيض رأس المال بقيمة خمسمائة وأربعة وعشرين مليوناً وخمسمائة وثمانية آلاف وستمائة وثلاثين (٥٢٤,٥٠٨,٦٣٠) ريالاً سعودياً، وذلك عن طريق إلغاء اثنين وخمسين مليوناً وأربعمائة وخمسين ألفاً وثمانمائة وثلاثين وستين (٥٢,٤٥٠,٨٦٣) سهماً عادياً بنسبة (٧٧,٧٦٪) من رأس مال الشركة، أي بمعدل إلغاء (٠,٧٧٧٦) سهم عادي لكل (١) سهم عادي وذلك لغرض إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة (٩٠,٧٦٪ من الخسائر المتراكمة) على الشركة والبالغة خمسمائة وسبعة وسبعون مليوناً وتسعمائة وعشرة آلاف وسبعمائة واثنان وتسعون (٥٧٧,٩١٠,٧٩٢) ريالاً سعودياً (وهو ما يمثل ٨٥,٦٧٪ من رأس المال) ليصبح المتبقي من الخسائر ثلاثة وخمسين مليوناً وأربعمائة وألفين ومئة واثنين وستين (٥٣,٤٠٢,١٦٢) ريالاً سعودياً وما نسبته (٣٥,٦٠٪) من رأس المال بعد التخفيض.

أسباب تخفيض رأس المال

- إعادة هيكلة رأس المال.

- تغطية الخسائر المتراكمة تماشياً مع متطلبات نظام الشركات.

أثر تخفيض رأس المال على التزامات الشركة

أن هذا التخفيض لا يؤثر على الحسابات النقدية للشركة، وبالتالي لن يكون له أي تأثير على مطلوبات أو التزامات الشركة وعلى حقوق المساهمين لأنها معاملة غير نقدية كما هو مبين في الجدول أدناه، وقد ينتج عن هذا التخفيض كسور أسهم لبعض المساهمين، وفي حال كان المساهم يملك ٤ أسهم وأصبح نصيبه بعد التخفيض أقل من ٤ أسهم فسيتم إلغاء تلك الأسهم وتعويضه نقداً عن كسر الأسهم وفق الآلية المعتمدة.



(موقع)



ص. ب. ٣١٣٩، الدمام ٣١٤٧١، المملكة العربية السعودية، هاتف: ٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٢٦٦٨، فاكس: ٩٦٦ ١٣ ٨٣٤ ٠١٤٢، P.O. Box 3139, Dammam 31471, Saudi Arabia, Tel: +966 13 834 2668, Fax: +966 13 834 0142
 ص. ب. ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية، هاتف: ٩٦٦ ١٣ ٣٤٣ ٨٨٨٨، فاكس: ٩٦٦ ١٣ ٣٥٨ ٣٥٩٢، P.O. Box 2101, Jubail 31951, Saudi Arabia, Tel: +966 13 343 8888, Fax: +966 13 358 3592
 موقع الكتروني: www.chemanol.com

شركة مساهمة سعودية برأسمال مدفوع بالكامل ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريال سعودي، سجل تجاري رئيسي ٢٠٥٠٥٧٨٢٨ - سجل تجاري فرعي ٢٠٥٥٠١٨٧، A Joint-Stock company with paid up capital of SR. 674,508,630, Main. C.R. No. 2050057828, Branch C.R. No. 2055001870



كافة المبالغ مُدرّجة بالريالات السعودية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	قبل تخفيض رأس المال	التأثير	بعد تخفيض رأس المال
الأصول	١,٣١٣,٥٣٢,٥٨٣	-	١,٣١٣,٥٣٢,٥٨٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠	(٥٢٤,٥٠٨,٦٣٠)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم	٧٢,٨٥٠,٠٧١	-	٧٢,٨٥٠,٠٧١
احتياطي نظامي	٨٩,١٦١,٩٨٨	-	٨٩,١٦١,٩٨٨
خسائر متراكمة	(٥٧٧,٩١٠,٧٩٢)	٥٢٤,٥٠٨,٦٣٠	(٥٣,٤٠٢,١٦٢)
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم	٢٥٨,٦٠٩,٨٩٧	-	٢٥٨,٦٠٩,٨٩٧
الحصص غير المسيطرة	(٧٦,٠١٣,٨٩٢)	-	(٧٦,٠١٣,٨٩٢)
إجمالي حقوق الملكية	١٨٢,٥٩٦,٠٠٥	-	١٨٢,٥٩٦,٠٠٥
المطلوبات	١,١٣٠,٩٣٦,٥٧٨	-	١,١٣٠,٩٣٦,٥٧٨
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١,٣١٣,٥٣٢,٥٨٣	-	١,٣١٣,٥٣٢,٥٨٣

فهد بن فوزان الشايع



رئيس مجلس الإدارة



فهد بن فوزان الشايع

تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال إلى المساهمين في شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة كيميائيات الميثانول ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، للتقرير حول القرار المقدم من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ م) إلى الجمعية العمومية غير العادية بشأن التخفيض المقترح لرأس مال الشركة من ٦٧٤,٥٠٨,٦٣٠ ريال سعودي إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، والبيان المُعد من قبل مجلس إدارة الشركة المستخرجة من السجلات المحاسبية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والمقدم إلى الجمعية العمومية غير العادية، بشأن أسباب تخفيض رأس مال الشركة المقترح من خلال إلغاء عدد من الأسهم بما يعادل جزءاً من الخسائر المتراكمة، وأثر هذا التخفيض في الوفاء بالتزامات الشركة، وذلك طبقاً لما هو مبين في "الملحق (١-١)" المرفق ("الموضوع").

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند إعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للبيان المُعد من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية غير العادية بشأن التخفيض المقترح لرأس المال. وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (١٣٢)، المادة (١٣٣) والمادة (١٣٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٤ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠٢٣ م).
- المادة (٦١) من الفصل الثاني (الباب السادس) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة سوق الأوراق المالية.
- المادة (١٤) من النظام الأساسي للشركة.
- قرار مجلس إدارة الشركة بشأن مقترح تخفيض رأس المال بتاريخ ١٠ رجب ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ م).
- البيان المُعد من قبل مجلس إدارة الشركة بشأن أسباب التخفيض المقترح لرأس المال والتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها "الملحق (١-١)".
- السجلات المحاسبية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

مسؤوليات الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٢٦. تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال
إلى المساهمين في شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- مراجعة المادة (١٣٢)، المادة (١٣٣) والمادة (١٣٤) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة، والمادة (٦١) من الفصل الثاني (الباب السادس) من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة سوق الأوراق المالية، والمادة (١٤) من النظام الأساسي للشركة.
- الحصول على نسخة من القرار المقدم من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ رجب ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ م) إلى الجمعية العمومية غير العادية بشأن التخفيض المقترح لرأس مال الشركة
- الحصول على نسخة من البيان المُعد من قبل مجلس إدارة الشركة بشأن أسباب التخفيض المقترح لرأس المال والالتزامات الشركة وأثر التخفيض في الوفاء بها "الملحق (i-١)" ومناقشته مع إدارة الشركة.
- قمنا بتتبع الالتزامات القائمة المفصّل عنها في "الملحق (i-١)" إلى السجلات المحاسبية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والقوائم المالية الأولية الموجزة المؤخّدة (غير المراجعة) للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

أمور أخرى

- تم ختم الملحق (i-١) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.
- سيتم إظهار تخفيض رأس المال في السجلات المحاسبية للشركة بعد إتمام كافة الإجراءات النظامية.

تقرير تأكيد محدود حول التخفيض المقترح لرأس المال
إلى المساهمين في شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

القيود على الاستخدام

إن هذا التقرير مُعد حصرياً لمعلومات واستخدام الشركة، وزارة التجارة، وهيئة السوق المالية وذلك التزاماً بمتطلبات نظام الشركات ويجب عدم استخدامه من قبل أي شخص آخر بخلاف الأطراف المحددة.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



مروان صالح العفالق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٢٢)

الخبر: ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ
٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م

الملحق (3): نموذج توكيل حضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية

تاريخ تحرير التوكيل ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م)

السادة/ شركة كيما نول الميثانول

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

أنا المساهم/ة الجنسية بموجب هوية شخصية رقم
صادرة من بصفتي مساهم/ة ومالك/ة لأسهم عددها سهماً من
أسهم شركة كيما نول الميثانول (مساهمة سعودية) المسجلة في السجل التجاري في مدينة الجبيل برقم 2055001870، واستناداً لنص المادة 31
من النظام الأساسي للشركة فإنني بهذا أوكل السيد لينوب عني في حضور اجتماع الجمعية العامة غير
العادية الذي سيعقد في بمدينة الجبيل بالمملكة العربية السعودية في تمام الساعة **: ** مساءً يوم
***** ****/**/**** هـ (الموافق ****/**/**** م)، وقد وكلته بالتصويت نيابة عني على كافة القرارات والمستندات المتعلقة بهذه الاجتماعات، ويعتبر
هذا التوكيل ساري المفعول لهذا الاجتماع أو أي اجتماع لاحق يؤجل إليه.

اسم موقع التوكيل:

رقم السجل المدني لموقع التوكيل (أو رقم صفة موقع التوكيل):

الإقامة أو جواز السفر لغير السعوديين:

توقيع الموكل (بالإضافة للختم الرسمي إذا كان مالك الأسهم شخصاً معنوياً):

- لا يسري هذا التوكيل في حال انعقاد الجمعية عبر وسائل التقنية الحديثة فقط