شركـــة نفط الشرق
للصناعات الكيماوية

Neft Alsharq Co. for chemical industries

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
Neft Alsharq Co. for chemical industries

نشرة إصدار أسهم
شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية

فترة الطرح من يوم الأحد 1445/11/18هـ (الموافق 2024/05/26م) إلى يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م)

شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (1491) وتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م)، والقرار الوزاري رقم (1509) وتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م)، والسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض.
طرح عدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد تمثل نسبة (20.00%) من إجمالي رأس مال الشركة بعد زيادة رأس المال والاكتتاب (والتي تمثل نسبة (25.00%) من إجمالي رأس مال الشركة قبل الزيادة) من خلال طرحها في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين بسعر قدره (3.60) ريال سعودي للسهم الواحد.

تأسست شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية ("الشركة" أو "المُصدر") في البداية كمؤسسة فردية مقيدة باسم "مؤسسة بشائر المستقبل للمقاولات والصيانة" لصاحبها عادل عبدالله محمد المدلج، ومسجلة بالسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) بمدينة الرياض، ولها فرع مقيد باسم "مصنع بشائر المستقبل للصناعة"، ومسجل بالسجل التجاري رقم (1010386102) وتاريخ 1434/10/19هـ (الموافق 2013/08/26م) الصادر بمدينة الرياض. وبتاريخ 1441/08/06هـ (الموافق 2020/03/30م) رغب السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بتحويل المؤسسة وفرعها بما لها من حقوق وما عليها من التزامات إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم "شركة بشائر المستقبل للصناعة" وذلك بمشاركة السيد/ فهد سعد عبدالله البركة، مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري، وتم تحديد رأس مال الشركة من خلال تقييم أصول المؤسسة وفرعها بمبلغ مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة الاف (10,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وموزعة على شريكين اثنين كما يلي: 1) السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بعدد ستين (60) حصة، 2) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد أربعين (40) حصة، وقد استوفى الأطراف حقوقهم من بعضهم البعض. وبتاريخ 1442/11/21هـ (الموافق 2021/07/01م) قام الشركاء في شركة بشائر المستقبل للصناعة بشراء شركة مصنع زيوت العربية للصناعة بقيمة أصولها المقيمة حسب تقرير مقيم الآلات والمعدات المعتمد من هيئة المقيمين المعتمدين وذلك بقيمة (4,515,164) ريال سعودي وتم التنازل من قبليهم عن شركة مصنع زيوت العربية للصناعة لتصبح فرعاً لشركة بشائر المستقبل للصناعة، كما تم تسجيل قيمة التنازل الموضحة أعلاه كمساهمات إضافية في رأس مال شركة بشائر المستقبل للصناعة. وبتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) قرر الشركاء تعديل اسم الشركة من "شركة بشائر المستقبل للصناعة" إلى "شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية". كما رغب الشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وعشرين (27) حصة من إجمالي حصصه في الشركة لصالح الشريك الجديد السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن، كما رغب الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة لكل من الشركاء الجدد وهم: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد ثلاثة وعشرين (23) حصة ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة خمسين (50) حصة، و2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد اثنين وثلاثين (32) حصة، و3) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة (5) حصص. وبتاريخ 1443/11/03هـ (الموافق 2022/06/02م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (10,000,000) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي. وبتاريخ 1443/11/06هـ (الموافق 2022/06/05م) قرر الشركاء تعديل قيمة الحصة من مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي إلى عشرة (10) ريالات سعودية، وعدد الحصص من مائة (100) حصة إلى مليون ومائة ألف (1,100,000) حصة. وعليه أصبح توزيع الحصص على الشركاء كما يلي: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد خمسمائة وخمسين ألف (550,000) حصة، 2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة، 3) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد مائة وثلاثة وأربعين ألف (143,000) حصة، 4) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة وخمسين ألف (55,000) حصة. وبتاريخ 1444/04/14هـ (الموافق 2022/11/08م) رغب الشريك السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة والبالغ عددها ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة لصالح الشريك الجديد السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج (الذي كان شريك سابق في الشركة ثم بعد تنازله عن جميع حصصه في الشركة بتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) وشرائه حصص مره أخرى في الشركة أصبح كشريك جديد). وبتاريخ 1444/04/15هـ (الموافق 2022/11/09م) رغب كلاً من الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد مائة وواحد وعشرين ألف (121,000) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وسبعين ألف (77,000) حصة، والشريك السادة/ شركة سهمين للاستثمار بالتنازل عن عدد أحد عشر ألف (11,000) حصة، (بإجمالي حصص من الشركاء الثلاث بعدد مائتين وتسعة الاف (209,000) حصة)، لصالح الشريك السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة سبعمائة وتسعة وخمسين ألف (759,000) حصة. وبتاريخ 1444/04/19هـ (الموافق 2022/11/13م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من احدى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي إلى عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة مليون (9,000,000) ريال سعودي عن طريق التحويل النقدي من قبل الشركاء. وبتاريخ 1444/05/13هـ (الموافق 2022/12/07م) رغب كلاً من الشركاء السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بالتنازل عن عدد مليون ومائة وثمانين ألف (1,180,000) حصة، والشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد ثلاثمائة وثلاثة وتسعون ألف ومائتين وأربعة وخمسين (393,254) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد ثمانية وثمانين ألف وسبعمائة وثمانية وخمسين (88,758) حصة، لصالح عدد أربعة وأربعين (44) شريك جديد، ليصبح إجمالي عدد الشركاء في الشركة ثمانية وأربعين (48) شريك، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل بما له من حقوق وما عليه من التزامات وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم من قبل بعضهم البعض، وقد قرر الشركاء تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل. وبتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م) صدر القرار الوزاري رقم (1491) القاضي بالموافقة المبدئية على التَرخيص بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة. وبتاريخ 1444/06/26هـ (الموافق 2023/01/19م) وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة (الجمعية التحويلية) على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة. وبتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م) صدر القرار الوزاري رقم (1509) القاضي بالموافقة على إعلان تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة. وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة، وذلك من خلال تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد (1) ريال سعودي، وبالتالي تعديل عدد الأسهم من مليوني (2,000,000) سهم عادي إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي. وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد تمثل نسبة (20.00%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (25.00%) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على فئات المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (1) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل. جميع أسهم الشركة أسهم عادية من فئة واحدة، ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.

سيكون الطرح موجهاً لفئات المستثمرين المؤهلين ("الطرح")، وذلك لعدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد (يشار إليها مجتمعةً بـ"أسهم الطرح" ومنفردة بـ"سهم الطرح") وبقيمة اسمية للسهم قدرها واحد (1) ريال سعودي، وسيكون سعر الطرح (3.60) ريال سعودي، وتمثل أسهم الطرح بمجملها نسبة (20.00%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (25.00%) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال)، وسوف تكون أسهم الشركة أسهماً عادية من فئة واحدة. ولايعطي أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم ("المساهم") أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين ("الجمعية العامة") والتصويت فيها. وتستحق أسهم الطرح حصصها من أي أرباح تعلنها الشركة من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها. (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).

وكما في تاريخ هذه النشرة، فإن المساهمين الكبار في الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من رأس مالها هم: السادة/ شركة سيل الريادة المحدودة بنسبة ملكية (14.19%)، والسادة/ شركة إدارة الأصل المحدودة بنسبة ملكية (11.14%)، والسيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بنسبة ملكية (10.00%)، والسيد/ عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد بنسبة ملكية (9.91%)، والسيد/ أسعد رميح عثمان الرميح بنسبة ملكية (7.50%). وهم يمتلكون مجتمعين حوالي نسبة (52.73%) من أسهم الشركة قبل الطرح، والتي ستصبح حوالي نسبة (42.19%) بعد الطرح وزيادة رأس المال. (ولمزيد من التفاصيل حول المساهمين فضلاً راجع قسم (1.4) "هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح" في هذه النشرة). ويحظر على كبار المساهمين المذكورين أعلاه التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة هيئة السوق المالية ("الهيئة") المسبقة.

وسيقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح في السوق الموازية على فئات المستثمرين المؤهلين، وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية ("السوق" او "تداول السعودية")، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل دون حاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
8. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
   أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
   ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
   ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
   د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
   هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يمتلك المساهمون الحاليون في الشركة (ويشار إليهم مجتمعين بـ"المساهمين الحاليين") الواردة أسماؤهم في الصفحة (ع) جميع أسهم الشركة قبل الطرح، وبعد استكمال عملية الطرح، سيمتلك المساهمون الحاليون مانسبته (80.00%) من رأس مال الشركة، وبالتالي سيحتفظ المساهمين الحاليين بحصة سيطرة في الشركة بعد الطرح، وسوف تقوم الشركة باستخدام صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف عملية الطرح في تطوير أصول الشركة الحالية وإنشاء أصول جديدة وتمويل رأس المال العامل، ولن يستلم المساهمين الحاليين في الشركة أي مبلغ من متحصلات الطرح (فضلاً راجع قسم (6)"استخدام متحصلات الطرح").

تبدأ فترة الطرح في يوم الأحد 1445/11/18هـ (الموافق 2024/05/26م) وتستمر لمدة ثمانية (8) أيام شاملة آخر يوم لإغلاق الاكتتاب وهو نهاية يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م) ("فترة الطرح"). حيث يمكن تقديم طلبات الاكتتاب في أسهم الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة المطروحة خلال فترة الطرح (للحصول على تفاصيل أكثر حول معلومات الاتصال فضلاً راجع الصفحة (هـ) في هذه النشرة).

وسوف يكون الطرح على المستثمرين المؤهلين خلال فترة الطرح، وسيتاح لكل منهم دراسة الفرصة الاستثمارية والاطلاع على أي معلومات إضافية متاحة من خلال غرفة للبيانات يتم فيها عرض جميع الوثائق المشار إليها في القسم رقم (13) "المستندات المتاحة للمعاينة". سيتم الاكتتاب بعدد مائة (100) سهم كحد أدنى لكل مستثمر مؤهل، علماً بأن الحد الأقصى للاكتتاب هو مليون ومائتان وتسعة وأربعون ألف وتسعمائة (1,249,900) سهم لكل مستثمر مؤهل، سيكون الاكتتاب في أسهم الطرح من خلال مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، وسوف يتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الخميس 1445/11/29هـ (الموافق 2024/06/06م) ("تاريخ التخصيص")، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) عمل من تاريخ التخصيص، ولن يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو مدير الاكتتاب أو الشركة، ورد الفائض في موعد أقصاه يوم الإثنين 1445/12/04هـ (الموافق 2024/06/10م). ولمزيد من التفاصيل حول شروط وأحكام وتعليمات الطرح، الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" في هذه النشرة.

لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواءً داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية. وقد تقدمت الشركة بطلب للهيئة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، كما تقدمت بطلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهمها في السوق الموازية وفقاً لقواعد الإدراج، وتم الاستيفاء بالمتطلبات كافة، وقد تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك الموافقة على نشرة الإصدار هذه. ومن المتوقع أن يبدأ تداول الأسهم في السوق الموازية في وقت قريب بعد الانتهاء من عملية تخصيص الأسهم ورد الفائض والانتهاء من جميع المتطلبات النظامية ذات العلاقة (فضلاً راجع قسم " التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في الصفحة (ل) في هذه النشرة). وبعد تسجيل الأسهم في السوق الموازية، سوف يسمح للمستثمرين المؤهلين الذين تنطبق عليهم الشروط بالتداول في أسهم الشركة .

ينطوي الاستثمار في الأسهم محل الطرح على مخاطر وأمور غير مؤكدة ولذلك يجب دراسة قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) وقسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قبل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح.

المستشار المالي ومدير الإكتتاب

يقين Yaqeen

الجهات المستلمة

الرياض المالية Riyad Capital
كابيتال SNB
البلاد المالية Albilad Capital
anb capital
دراية derayah
السعودي الفرنسي كابيتال Saudi Fransi Capital
الراجحي المالية alrajhi capital
الإنماء للاستثمار alinma investment
الاستثمار كابيتال Alistithmar Capital
الجزيرة كابيتال ALJAZIRA CAPITAL

تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة"). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم 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 النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أيّ تأكيدات تتعلق بدقة هذه النشرة أو اكتمالها، وتخليان أنفسهما صراحة من أيّ مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة أو الاعتماد على أيّ جزء منها. ويجب على الراغبين في شراء الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة تحري مدى صحة المعلومات المتعلقة بالأسهم محل الطرح. وفي حال تعذر فهم محتويات هذه النشرة، يجب استشارة مستشار مالي مرخص له.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ 1445/09/03هـ (الموافق 2024/03/13م)

إشعار مهم

تقدم هذه النشرة معلومات تفصيلية كاملة عن شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية وعن الأسهم المطروحة للاكتتاب في السوق الموازية. وسيعامل المستثمرون الذين يتقدمون بطلبات الاكتتاب في الأسهم المطروحة على أساس أن طلباتهم تستند إلى المعلومات التي تحتويها هذه النشرة، والتي يمكن الحصول على نسخ منها من الشركة أو المستشار المالي و مدير الاكتتاب أو من المواقع الإلكترونية لكل من الشركة (www.Neftalsharq.com) أو موقع المستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية ("يقين كابيتال") (www.yaqeen.sa) أو موقع هيئة السوق المالية (www.cma.org.sa) كما سيتم الإعلان من قبل المستشار المالي شركة يقين المالية "يقين كابيتال" على شركة تداول السعودية "تداول السعودية" (www.saudiexchange.sa) عن نشر نشرة الإصدار وإتاحتها للمستثمرين المؤهلين خلال المدة المحددة وفق قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة (خلال فترة لا تقل عن (14) يوماً قبل الطرح) وعن أي تطورات أخرى.

تحتوي نشرة الإصدار هذه على تفاصيل تم تقديمها حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الواردة أسماؤهم في صفحة (ج) مجتمعين ومنفردين، كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة وإلى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها في هذه النشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة تداول السعودية "تداول السعودية" أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطيان أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة، أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

وقد تم تعيين شركة يقين المالية ("يقين كابيتال") كمستشار مالي ("المستشار المالي")، ومديراً للاكتتاب ("مدير الاكتتاب")، وذلك فيما يتعلق بطرح أسهم الشركة في السوق الموازية (الاكتتاب). للمزيد من التفاصيل، الرجاء مراجعة القسم رقم (11) "التعهدات الخاصة بالاكتتاب" في هذه النشرة.

إن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما في تاريخ إصدارها عرضة للتغيير، وعلى وجه الخصوص يمكن أن يتأثر الوضع المالي للشركة وقيمة الأسهم بشكل سلبي نتيجة التطورات المستقبلية المتعلقة بعوامل التضخم ومعدلات الفائدة والضرائب أو أي عوامل اقتصادية أو سياسية أخرى خارجة عن نطاق سيطرة الشركة (فضلاً راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة)، ولا يجوز اعتبار تقديم هذه النشرة أو أية معلومات شفهية أو كتابية أو مطبوعة فيما يتعلق بأسهم الطرح أو تفسيرها أو الاعتماد عليها، بأي شكل من الأشكال، على أنها وعداً أو تأكيداً أو إقراراً بشأن تحقيق أي أرباح أو ايرادات أو نتائج أو أحداث مستقبلية.

لا يجوز اعتبار هذه النشرة بمثابة توصية من جانب الشركة أو من أعضاء مجلس إدارتها أو من مستشارها المالي بالمشاركة في عملية الاكتتاب في الأسهم المطروحة. وتعتبر المعلومات الموجودة في هذه النشرة ذات طبيعة عامة، وقد تم إعدادها دون الأخذ في الاعتبار للأهداف الاستثمارية الفردية أو الوضع المالي أو الاحتياجات الاستثمارية الخاصة. ويتحمل كل مستلم لهذه النشرة قبل اتخاذ قرار بالاستثمار مسؤولية الحصول على استشارة مهنية من مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة بخصوص الاكتتاب في أسهم الطرح، وذلك لتقييم مدى ملاءمة هذا الاستثمار والمعلومات الواردة في هذه النشرة للأهداف والأوضاع والاحتياجات المالية الخاصة به.

يقتصر الاكتتاب في أسهم الطرح حسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وهم كما يلي: 1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. 2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أوالسوق، أو أي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أومركز الأيداع. 4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. 5) الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. 6) صناديق الاستثمار. 7) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. 8) أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا. 9) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

سيتم الطرح خلال الفترة من يوم الأحد 1445/11/18هـ (الموافق 2024/05/26م) إلى يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م) ويطلب كل من الشركة والمستشار المالي ومدير الاكتتاب من متلقي هذه النشرة الاطلاع على كافة القيود النظامية التي تتعلق بطرح أو بيع أسهم الطرح ومراعاة التقيد بها. لا تمثل هذه النشرة عرضًا لبيع، أو طلباً لعرض شراء أي من أسهم الطرح، من جانب أي شخص في أي بلد لا يجيز فيه النظام المعمول به في ذلك البلد لمثل ذلك الشخص تقديم مثل ذلك العرض أو الطلب، ويحظر صراحة توزيع هذه النشرة أو بيع أسهم الطرح إلى شخص في أي دولة أخرى غير المملكة، باستثناء فئة الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، على أن يتم مراعاة الأنظمة والتعليمات المنظمة لذلك.

المعلومات المالية

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م)، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA). وقد تمت مراجعة وتدقيق وفحص القوائم المالية للشركة المشار إليها أعلاه من قبل شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية. هذا وتقوم الشركة بإصدار قوائمها المالية بالريال السعودي.

التوقعات والإفادات المستقبلية

تم إعداد التوقعات الواردة في هذه النشرة على أساس افتراضات محددة ومفصح عنها في هذه النشرة. وقد تختلف ظروف الشركة في المستقبل عن الافتراضات المستخدمة، وبالتالي فإنه لا يوجد ضمان أو تأكيد أو تعهد فيما يتعلق بدقة أو اكتمال هذه التوقعات.

وتمثل بعض التوقعات الواردة في هذه النشرة "إفادات مستقبلية"، والتي يمكن أن يستدل عليها بشكل عام من خلال استخدام بعض الكلمات ذات الدلالة المستقبلية مثل "يخطط"، "يعتزم"، "ينوي"، "يقدر"، "يعتقد"، "يتوقع"، "من المتوقع"، "يمكن"، "من الممكن"، "يحتمل"، "من المحتمل"، "سوف"، "قد"، والصيغ النافية لها وغيرها من المفردات المقاربة أو المشابهة لها في المعنى. وتعكس هذه الإفادات وجهة النظر الحالية للشركة بخصوص أحداث مستقبلية، لكنها لا تشكل ضماناً أو تأكيداً لأي أداء فعلي مستقبلي للشركة، إذ أن هناك العديد من العوامل التي قد تؤثر على الأداء الفعلي للشركة أو إنجازاتها أو نتائجها وتؤدي إلى اختلافها بشكل كبير عما تضمنته هذه الإفادات صراحةً أو ضمناً. وقد تم استعراض أهم المخاطر والعوامل التي يمكن أن تؤدي إلى مثل هذا الأثر بصورة أكثر تفصيلاً في أقسام أخرى في هذه النشرة (راجع قسم رقم (2) "عوامل المخاطرة"). وفيما لو تحقق واحد أو أكثر من هذه العوامل، أو لو ثبت عدم صحة أو عدم دقة أي من التوقعات أو التقديرات الواردة في هذه النشرة، فإن النتائج الفعلية للشركة قد تختلف بشكل جوهري عن تلك الموضحة في هذه النشرة.

ومراعاةً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، ستقوم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة إذا علمت في أي وقتٍ بعد اعتماد هذه النشرة من الهيئة وقبل اكتمال الإدراج بأي من الآتي: (1) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار، أو (2) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار. وباستثناء هاتين الحالتين، فإن الشركة لا تعتزم تحديث أو تعديل أي معلومات تضمنها هذه النشرة، سواءً كان ذلك نتيجة معلومات جديدة أو حوادث مستقبلية أو غير ذلك. ونتيجة لهذه المخاطر والأمور غير المؤكدة والتقديرات، فإن الأحداث والظروف والتوقعات المستقبلية التي تتناولها هذه النشرة قد لا تحدث على النحو الذي تتوقعه الشركة وقد لا تحدث مطلقاً. وعليه، يتعين على المستثمرين المؤهلين المحتملين فحص جميع الإفادات المستقبلية في ضوء هذه الإيضاحات مع عدم الاعتماد على الإفادات المستقبلية بشكلٍ أساسي.

دليل الشركة

أعضاء مجلس الإدارة *									
الاسم	المنصب **	صفة العضوية	الاستقلالية ***	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة بشكل مباشر ****			
						قبل الطرح		بعد الطرح	
						العدد	النسبة	العدد	النسبة
إبراهيم علي إبراهيم المحسن	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	44	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عادل عبدالله محمد المدلج	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	58	267,460	%1.34	267,460	%1.07
ماجد سالم علي العجمي*****	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	39	-	-	-	-
إبراهيم عبدالله إبراهيم العميقان	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	39	-	-	-	-
محمد عبدالرحمن سليمان الراجحي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	33	-	-	-	-
**أمين سر مجلس الإدارة ** **									
عبدالله فهد سعد البركة	أمين سر المجلس ومدير إدارة الخدمات المشتركة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	28	12,000	%0.06	12,000	%0.05

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1444/06/26هـ (الموافق 2023/01/19م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة خمس (5) سنوات ابتداءً من تاريخ الجمعية.

** قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1444/07/21هـ (الموافق 2023/02/12م) تعيين السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن كرئيس لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج كنائب لرئيس مجلس الإدارة، وتعيين السيد/ ماجد سالم علي العجمي كعضو مجلس إدارة منتدب والرئيس التنفيذي للشركة، وتعيين السيد/ عبدالله فهد سعد البركة كأمين سر لمجلس الإدارة، وذلك لدورة المجلس الحالية.

*** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.

**** إن رئيس مجلس الإدارة السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

***** إن زوجة السيد/ ماجد سالم علي العجمي تملك في الشركة بشكل مباشر عدد (795,000) سهم تشكل ما نسبته (3.98%) من أسهم الشركة قبل الطرح، وستصبح بنسبة (3.18%) بعد الطرح.

عنوان الشركة المسجل

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
الرياض، 2930 الطريق الدائري الشمالي 6137 حي الوادي

ص.ب. 6137 الرياض 13313
المملكة العربية السعودية

هاتف: 114030304 966+
البريد الإلكتروني: info@neftalsharq.com
الموقع الإلكتروني: www.Neftalsharq.com

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية

عنوان الشركة المسجل

البيان	الممثل الأول		الممثل الثاني	
الاسم	إبراهيم علي إبراهيم المحسن		ماجد سالم علي العجمي	
الصفة	رئيس مجلس الإدارة		عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	
العنوان	الرياض، 2930 الطريق الدائري الشمالي 6137 حي الوادي ص.ب. 6137 الرياض 13313 المملكة العربية السعودية		الرياض، 2930 الطريق الدائري الشمالي 6137 حي الوادي ص.ب. 6137 الرياض 13313 المملكة العربية السعودية	
رقم الهاتف	+966 114030304	تحويلة رقم: 08	+966 114030304	تحويلة رقم: 07
البريد الإلكتروني	i.almohssn@neftalsharq.com		m.alajmi@neftalsharq.com	
الموقع الإلكتروني	www.Neftalsharq.com			

المصدر: الشركة

سوق الأسهم

شركة تداول السعودية (تداول السعودية)
طريق الملك فهد – العليا 6897
وحدة رقم: 15
الرياض 12211 - 3388
المملكة العربية السعودية
هاتف: 920001919+966
فاكس: 2189133+966 11
البريد لإلكتروني: csc@saudiexchange.sa
الموقع الإلكتروني: www.saudiexchange.sa

تداول السعودية
Saudi Exchange

المستشارون

المستشار المالي ومدير الاكتتاب

شركة يقين المالية ("يقين كابيتال")

الرياض – حي الورود – شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: 966+8004298888

فاكس: 11 966+2054827

البريد لإلكتروني:IPO@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

المحاسب القانوني

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية

الرياض - حي العليا - طريق العروبة - مبنى رقم 3193 الطابق الأول

ص.ب 8335 الرياض 12333

المملكة العربية السعودية

هاتف: 966 11 416 9361+

فاكس: 966 11 416 9349+

البريد لإلكتروني:mailto:malsous@rsmsuadia.com

الموقع الإلكتروني: www.rsmksa.com

الجهات المستلمة

شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة

المملكة العربية السعودية، الرياض، طريق الملك فهد

ص.ب: 6888، الرمز البريدي: 11452

هاتف: 254 7666 11 966+

فاكس: 9 6253 42 11 966+

البريد لإلكتروني: WebEcare@icap.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.alistithmarcapital.com

شركة الإنماء للاستثمار

المملكة العربية السعودية، برج العنود ،2 طريق الملك فهد

ص.ب. 55560 الرياض 11544

هاتف: +966 11 218 5999

فاكس: +966 11 218 5970

البريد لإلكتروني: Info@alinmainvest.com

الموقع الإلكتروني: www.alinmainvestment.com

شركة الأهلي المالية

المملكة العربية السعودية، شارع الملك سعود حي المربع – مبنى رقم 7347

ص.ب. 22216 الرياض 11495

هاتف: 800-244-0123

مركز الاتصال الدولي: +966-11-874-9927

البريد لإلكتروني: alahlitadawul@alahlicapital.com

الموقع الإلكتروني: www.alahlicapital.com

شركة الجزيرة للأسواق المالية (الجزيرة كابيتال)

ا لمملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد الفرعي، الرحمانية

ص.ب. 20438 الرياض 11455

هاتف: 800 11 69999

فاكس: +966 11 225 6182

البريد لإلكتروني: IPO_RB@aljaziracapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.aljaziracapital.com.sa

شركة الرياض المالية

المملكة العربية السعودية، 2414 - حي الشهداء، الوحدة رقم 69

ص.ب. 13241 الرياض 7279

هاتف: +966 11 92 001 2299

فاكس: +966 11 486 5908

البريد الإلكتروني: ask@riyadcapital.com

الموقع الإلكتروني: www.riyadcapital.com

شركة العربي المالية

المملكة العربية السعودية، شارع الملك فيصل

مبنى شركة العربي المالية

ص.ب. 220009 الرياض 11311

هاتف: +966 11 406 2500

فاكس: +966 11 406 2548

البريد الإلكتروني: Investment.Banking@anbcapital.com.sa

الموقع الإلكتروني: www.anbcapital.com.sa

شركة البلاد للاستثمار

الرياض - طريق الملك فهد – العليا – 12313 - 3701

المملكة العربية السعودية

هاتف: 800116002

فاكس: (966+11 2906299)

البريد لإلكتروني: clientservices@albilad-capital.com

الموقع الإلكتروني: www.albilad-capital.com

شركة الراجحي المالية (الراجحي المالية)

المملكة العربية السعودية، المقر الرئيسي، طريق الملك فهد، حي المروج

ص.ب. 5561 الرياض 12263

هاتف: +966 11 460 00625

فاكس: +966 92 000 5856

البريد الإلكتروني: customerservice@alrajhi-capital.com

الموقع الإلكتروني: www.alrajhi-capital.com

شركة دراية المالية
الرياض شارع التخصصي – برستيج سنتر – الدور الثالث
المملكة العربية السعودية
هاتف: +966 11 299 8000
فاكس: +966 11 419 5498
البريد الإلكتروني: support@derayah.com
الموقع الإلكتروني: www.derayah.com

شركة السعودي الفرنسي كابيتال
المملكة العربية السعودية، طريق الملك فهد 8092
الطابق الرابع، برج ليجيند
ص.ب. 3735 الرياض 12313
هاتف: +966 92 000 5856
فاكس: +966 11 460 0625
البريدالإلكتروني: Zalfaddagh@FransiCapital.com.sa
الموقع لإلكتروني: www.Sfc.sa

تنويه

كلاً من المستشار المالي ومدير الاكتتاب والمحاسب القانوني والجهات المستلمة المذكورين أعلاه أعطوا موافقتهم الكتابية على استخدام أسمائهم وشعاراتهم وإفاداتهم في هذه النشرة وفق الشكل والسياق الظاهر فيها، ولم يقم أي منهم بسحب موافقته حتى تاريخ هذه النشرة. وتجدر الإشارة إلى أن جميع هذه الجهات والعاملين فيها أو أي من أقاربهم لا يملكون أسهماً أو مصلحة من أي نوع في الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

ملخص الطرح

يهدف هذا الملخص إلى تقديم خلفية موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة. وعليه فإن هذا الملخص لا يحتوي على كافة المعلومات التي قد تكون مهمة بالنسبة للمستثمرين المحتملين. لذلك، فإنه يجب قراءة هذا الملخص كمقدمة لهذه النشرة، وينبغي على المستثمرين المحتملين قراءة ومراجعة هذه النشرة بالكامل، ويجب أن يُبنى أي قرار يتعلق بالاستثمار في أسهم الطرح من قبل المستثمرين المحتملين على مراعاة هذه النشرة ككل. وعلى وجه الخصوص، فإنه من الضروري مراعاة ما ورد في قسم «إشعار مهم» في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) (عوامل المخاطرة) قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري المتعلق بالاكتتاب في أسهم الطرح الخاضعة لهذه النشرة.

اسم الشركة ووصفها وتأسيسها	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية ("الشركة" أو "المُصدر") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (1491) وتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م)، والقرار الوزاري رقم (1509) وتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م)، والسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض. ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (1) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل. ويتمثل عنوان المقر الرئيس للشركة في الرياض، 2930 الطريق الدائري الشمالي 6137 حي الوادي، ص.ب. 6137 الرياض 13313 المملكة العربية السعودية. وفيما يلي شرح لتأسيس الشركة وتاريخها وأهم التطورات في هيكل رأس مالها: • تأسست شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية ("الشركة" أو "المُصدر") في البداية كمؤسسة فردية مقيدة باسم "مؤسسة بشائر المستقبل للمقاولات والصيانة" لصاحبها عادل عبدالله محمد المدلج، ومسجلة بالسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) بمدينة الرياض، ولها فرع مقيد باسم "مصنع بشائر المستقبل للصناعة"، ومسجل بالسجل التجاري رقم (1010386102) وتاريخ 1434/10/19هـ (الموافق 2013/08/26م) الصادر بمدينة الرياض. • وبتاريخ 1441/08/06هـ (الموافق 2020/03/30م) رغب السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بتحويل المؤسسة وفرعها بما لها من حقوق وما عليها من التزامات إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم "شركة بشائر المستقبل للصناعة" وذلك بمشاركة السيد/ فهد سعد عبدالله البركة، مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري، وتم تحديد رأس مال الشركة من خلال تقييم أصول المؤسسة وفرعها بمبلغ مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة الاف (10,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وموزعة على شريكين اثنين كما يلي: 1) السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بعدد ستين (60) حصة، 2) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد أربعين (40) حصة، وقد استوفى الأطراف حقوقهم من بعضهم البعض. • وبتاريخ 1442/11/21هـ (2021/07/01م) قام الشركاء في شركة بشائر المستقبل للصناعة بشراء شركة مصنع زيوت العربية للصناعة بقيمة أصولها المقيمة حسب تقرير مقيم الآلات والمعدات المعتمد من هيئة المقيمين المعتمدين وذلك بقيمة (4,515,164) ريال سعودي وتم التنازل من قبلهم عن شركة مصنع زيوت العربية للصناعة لتصبح فرعاً لشركة بشائر المستقبل للصناعة، كما تم تسجيل قيمة التنازل الموضحة أعلاه كمساهمات إضافية في رأس مال شركة بشائر المستقبل للصناعة. • وبتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) قرر الشركاء تعديل اسم الشركة من "شركة بشائر المستقبل للصناعة" إلى "شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية". كما رغب الشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وعشرين (27) حصة من إجمالي حصصه في الشركة لصالح الشريك الجديد السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن، كما رغب الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة لكل من الشركاء الجدد وهم: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد ثلاثة وعشرين (23) حصة ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة خمسين (50) حصة، و2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد اثنين وثلاثين (32) حصة، و3) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة (5) حصص.

- وبتاريخ 1443/11/03هـ (الموافق 2022/06/02م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى احدى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (10,000,000) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي.
- وبتاريخ 1443/11/06هـ (الموافق 2022/06/05م) قرر الشركاء تعديل قيمة الحصة من مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي إلى عشرة (10) ريالات سعودية، وعدد الحصص من مائة (100) حصة إلى مليون ومائة ألف (1,100,000) حصة. وعليه أصبح توزيع الحصص على الشركاء كما يلي: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد خمسمائة وخمسين ألف (550,000) حصة، 2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة، 3) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد مائة وثلاثة وأربعين ألف (143,000) حصة، 4) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة وخمسين ألف (55,000) حصة.
- وبتاريخ 1444/04/14هـ (الموافق 2022/11/08م) رغب الشريك السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة والبالغ عددها ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة لصالح الشريك الجديد السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج (الذي كان شريك سابق في الشركة ثم بعد تنازله عن جميع حصصه في الشركة بتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) وشرائه حصص مره أخرى في الشركة أصبح كشريك جديد).
- وبتاريخ 1444/04/15هـ (الموافق 2022/11/09م) رغب كلاً من الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد مائة وواحد وعشرين ألف (121,000) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وسبعين ألف (77,000) حصة، والشريك السادة/ شركة سهمين للاستثمار بالتنازل عن عدد أحد عشر ألف (11,000) حصة، (بإجمالي حصص من الشركاء الثلاث بعدد مائتين وتسعة الاف (209,000) حصة)، لصالح الشريك السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة سبعمائة وتسعة وخمسين ألف (759,000) حصة.
- وبتاريخ 1444/04/19هـ (الموافق 2022/11/13م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من احدى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي إلى عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة مليون (9,000,000) ريال سعودي عن طريق التحويل النقدي من قبل الشركاء.
- وبتاريخ 1444/05/13هـ (الموافق 2022/12/07م) رغب كلاً من الشريك السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بالتنازل عن عدد مليون ومائة وثمانين ألف (1,180,000) حصة، والشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد ثلاثمائة وثلاثة وتسعون ألف ومائتين وأربعة وخمسين (393,254) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد ثمانية وثمانين ألف وسبعمائة وثمانية وخمسين (88,758) حصة، لصالح عدد أربعة وأربعين (44) شريك جديد، ليصبح إجمالي عدد الشركاء في الشركة ثمانية وأربعين (48) شريك، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل بما له من حقوق وما عليه من التزامات وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم من قبل بعضهم البعض، وقد قرر الشركاء تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل.
- وبتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م) صدر القرار الوزاري رقم (1491) القاضي بالموافقة المبدئية على الترخيص بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/06/26هـ (الموافق 2023/01/19م) وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة (الجمعية التحولية) على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م) صدر القرار الوزاري رقم (1509) القاضي بالموافقة على إعلان تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.

	• وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة، وذلك من خلال تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد (1) ريال سعودي، وبالتالي تعديل عدد الأسهم من مليوني (2,000,000) سهم عادي إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي. • وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد تمثل نسبة (20%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة 25% من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على فئات المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.
ملخص أنشطة الشركة	تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض. وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي: 1. إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات. 2. التدوير وإعادة استخدام الزيوت والنفايات البترولية. 3. البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة. 4. البيع بالجملة للزيوت المستعملة ويشمل التصدير. وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية: 1. الزراعة والحراجة وصيد الأسماك. 2. التعدين واستغلال المحاجر. 3. الصناعات التحويلية. 4. إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء. 5. إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها. 6. التشييد. 7. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية. 8. النقل والتخزين. 9. أنشطة خدمات الإقامة والطعام. 10. المعلومات والاتصالات. 11. الأنشطة العقارية. 12. الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية. 13. الخدمات الإدارية وخدمات الدعم. 14. التعليم. 15. أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي. 16. الفنون والترفيه والتسلية. 17. أنشطة الخدمات الأخرى. وتمارس الشركة أغراضها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة إن وجدت. هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (3.16) "التراخيص والشهادات الحكومية" في هذه النشرة).

	ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في إنتاج وبيع وتصدير زيوت محركات البنزين والديزل والزيوت الهيدروليكية وزيوت نواقل الحركة بأنواعها وزيوت الأساس والشحوم الصناعية وسوائل تبريد المحركات ومنتجات أخرى (إضافات زيوت - سكراب). (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم رقم (3.10) " نموذج عمل الشركة" في هذه النشرة). لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.
المساهمون الكبار وعدد أسهمهم ونسب ملكيتهم قبل الطرح وبعده	إن المساهمين الكبار الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة هم:

الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
شركة سبيل الريادة المحدودة	2,838,310	%14.19	2,838,310	%11.35
شركة إدارة الأصل المحدودة	2,227,110	%11.14	2,227,110	%8.91
إبراهيم علي إبراهيم المحسن *	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد	1,981,120	%9.91	1,981,120	%7.92
أسعد رميح عثمان الرميح	1,500,000	%7.50	1,500,000	%6.00
الإجمالي	10,546,540	%52.73	10,546,540	%42.19

المصدر: الشركة

* إن السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

رأس مال المصدر قبل الطرح	عشرون مليون (20,000,000) ريال سعودي مدفوع بالكامل.
إجمالي عدد أسهم المصدر قبل الطرح	عشرون مليون (20,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
رأس مال المصدر بعد الطرح	خمسة وعشرون مليون (25,000,000) ريال سعودي مدفوع بالكامل.
إجمالي عدد أسهم المصدر بعد الطرح	خمسة وعشرون مليون (25,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
القيمة الاسمية للسهم	واحد (1) ريال سعودي.
الطرح	طرح عدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد تمثل نسبة (20.00%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (25.00%) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وبقيمة اسمية قدرها واحد (1) ريال سعودي للسهم، وبسعر طرح قدره (3.60) ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة من من عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) سهم عادي، قيمة كل منها واحد (1) ريال سعودي. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو).
إجمالي عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب	خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي مدفوعة القيمة بالكامل.
نسبة الأسهم المطروحة من رأس مال الشركة	تمثل أسهم الطرح نسبة (20.00%) من رأس مال الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (والتي تمثل نسبة (25.00%)من إجمالي رأس مال الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال).
سعر الطرح	(3.60) ريال سعودي.
إجمالي قيمة الطرح	ثمانية عشر مليون (18,000,000) ريال سعودي.

استخدام متحصلات الطرح	بلغ إجمالي متحصلات الطرح قيمة ثمانية عشر مليون (18,000,000) ريال سعودي، سيخصص منها مليونين (2,000,000) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستتحمل الشركة كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح. ومن المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره ستة عشر مليون (16,000,000) ريال سعودي، حيث تنوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في تطوير أصول الشركة الحالية وإنشاء أصول جديدة وتمويل رأس المال العامل. ولمزيد من التفاصيل. (فضلاً راجع القسم رقم (6)" استخدام متحصلات الطرح"في هذه النشرة).
فئات المستثمرين المستهدفين	يقتصر الطرح بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي: 1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. 2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. 3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. 4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. 5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. 6. صناديق الاستثمار. 7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. 8. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: • أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. • أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. • أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. • أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. • أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا. 9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
طريقة الاكتتاب في أسهم الطرح	يتعين على الأشخاص المستحقين الراغبين في الاكتتاب في أسهم الطرح تقديم طلبات الاكتتاب إلكترونياً عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة، والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح. (ولمزيد من التفاصيل الرجاء مراجعة القسم رقم (9)"المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" في هذه النشرة).
الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	مائة (100) سهم.
قيمة الحد الأدنى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	ثلاثمائة وستون (360) ريال سعودي.

الحد الأعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	مليون ومائتان وتسعة وأربعون ألف وتسعمائة (1,249,900) سهم.
قيمة الحد الاعلى لعدد الأسهم التي يمكن الاكتتاب فيها	أربعة مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف وستمائة وأربعون (4,499,640) ريال سعودي.
طريقة التخصيص ورد الفائض	سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). وبعد انتهاء فترة الطرح، سيتم الإعلان عن التخصيص بإشعار المستثمرين وذلك في موعد أقصاه يوم الخميس 1445/11/29هـ (الموافق 2024/06/06م). وسيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقًا لما يقترحه المستشار المالي ومدير الإكتتاب بالتشاور مع المصدر، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) أيام عمل من تاريخ التخصيص، ولن يكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهات المستلمة أو مدير الاكتتاب لمتحصلات الطرح. (الرجاء مراجعة القسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" في هذه النشرة).
فترة الطرح	من يوم الأحد 1445/11/18هـ (الموافق 2024/05/26م) إلى يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م).
الأحقية في الأرباح	تستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها (فضلاً راجع قسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة).
حقوق التصويت	إن جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.
القيود المفروضة على الأسهم	يحظر على كبار المساهمين المذكور أسمائهم في الصفحة (ل) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية ("فترة الحظر")، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
الأسهم التي سبق للمُصدر إدراجها	لم يسبق إدراج وتداول أسهم الشركة في أي سوق للأسهم سواءً داخل المملكة العربية السعودية أو خارجها قبل إدراجها في السوق الموازية.

التواريخ المهمة وإجراءات الطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح

الجدول الزمني المتوقع للطرح	التاريخ
فترة الطرح	يبدأ الاكتتاب في يوم الأحد 1445/11/18هـ (الموافق 2024/05/26م) ويستمر لمدة ثمانية (8) أيام تنتهي بانتهاء يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م).
آخر موعد لتقديم طلبات الاكتتاب	يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م).
أخر موعد لسداد قيمة الاكتتاب وفق طلبات الاكتتاب	يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م).
الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم الطرح وإشعار المستثمرين	يوم الخميس 1445/11/29هـ (الموافق 2024/06/06م).
رد الفائض (إن وجد)	يوم الإثنين 1445/12/04هـ (الموافق 2024/06/10م).
التاريخ المتوقع لبدء تداول الأسهم	يتوقع أن يبدأ تداول أسهم الشركة في السوق الموازية بعد استيفاء جميع المتطلبات والانتهاء من جميع الإجراءات النظامية ذات العلاقة، وسيتم الإعلان عن بدء تداول الأسهم في الصحف المحلية وموقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa).

تنويه: إن جميع التواريخ المذكورة في الجدول الزمني أعلاه تقريبية، وسوف يتم الإعلان عن التواريخ الفعلية في موقع تداول السعودية الإلكتروني (www.saudiexchange.sa) والموقع الإلكتروني للشركة (www.Neftalsharq.com) والموقع الإلكتروني للمستشار المالي ومدير الاكتتاب شركة يقين المالية ("يقين كابيتال") (www.yaqeen.sa).

كيفية التقدم بطلب الاكتتاب

يقتصر الطرح في الأسهم محل الطرح في السوق الموازية بحسب متطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة على فئات المستثمرين المؤهلين وفق تعريف المستثمر المؤهل في قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها وفي قائمة المصطلحات المستخدمة في قواعد شركة تداول السعودية، ويقصد به في الباب الثامن من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، أي من الآتي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
8. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
   أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
   ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
   ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
   د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
   هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعدٍ أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات الداعمة والمطلوبة حسب التعليمات. ويقر كل مستثمر، من خلال إكماله طلب الاكتتاب، بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، ويرغب بناءً على ذلك في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ما هو مبين في طلب الاكتتاب.

سوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب استيفاء متطلبات الاكتتاب وتعبئة نماذج طلبات الاكتتاب طبقاً للتعليمات الواردة في قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" في هذه النشرة. ويجب على كل مستثمر أن يوافق على كل الفقرات الواردة في نموذج طلب الاكتتاب. وتحتفظ الشركة بحقها في رفض أي استثمار بصورة جزئية أو كلية في حالة عدم استيفاء أيٍ من شروط الاكتتاب. ولا يسمح بتعديل طلب الاكتتاب وسحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب. ويعتبر طلب الاكتتاب فور تقديمه اتفاقاً قانونياً ملزماً بين المكتتب والشركة. (فضلاً راجع قسم رقم (9) "المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه" في هذه النشرة).

ملخص المعلومات الأساسية

تنويه للمستثمرين

يقدم هذا الملخص نبذة موجزة عن المعلومات الواردة في هذه النشرة؛ ونظراً لأنه ملخص فإنه لا يشتمل على كل المعلومات التي قد تكون مهمة للمستثمرين المؤهلين، ويجب على مستلمي هذه النشرة قراءتها بالكامل قبل اتخاذ قرارهم الاستثماري بالاكتتاب في أسهم الطرح من عدمه، وعلى وجه الخصوص، فإنه يجب مراجعة ماورد في قسم "إشعار مهم" في الصفحة (أ) والقسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" الواردين في نشرة الإصدار هذه بعناية من قِبَل المستثمرين المؤهلين المحتملين قبل أن يتخذوا قراراً بالاستثمار في أسهم الطرح. وقد تم تعريف بعض المصطلحات والعبارات المختصرة الواردة في هذه النشرة في القسم رقم (1) "التعريفات والمصطلحات" وأماكن أخرى في هذه النشرة.

نبذة عن الشركة

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية ("الشركة" أو "المُصدر") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (1491) وتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م)، والقرار الوزاري رقم (1509) وتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م)، والسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض.

ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (1) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.

ويتمثل عنوان المقر الرئيس للشركة في الرياض، 2930 الطريق الدائري الشمالي 6137 حي الوادي، ص.ب. 6137 الرياض 13313 المملكة العربية السعودية.

وفيما يلي شرح لتأسيس الشركة وتاريخها وأهم التطورات في هيكل رأس مالها:

- تأسست شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية ("الشركة" أو "المُصدر") في البداية كمؤسسة فردية مقيدة باسم "مؤسسة بشائر المستقبل للمقاولات والصيانة" لصاحبها عادل عبدالله محمد المدلج، ومسجلة بالسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) بمدينة الرياض، ولها فرع مقيد باسم "مصنع بشائر المستقبل للصناعة"، ومسجل بالسجل التجاري رقم (1010386102) وتاريخ 1434/10/19هـ (الموافق 2013/08/26م) الصادر بمدينة الرياض.
- وبتاريخ 1441/08/06هـ (الموافق 2020/03/30م) رغب السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بتحويل المؤسسة وفرعها بما لها من حقوق وما عليها من التزامات إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم "شركة بشائر المستقبل للصناعة" وذلك بمشاركة السيد/ فهد سعد عبدالله البركة، مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري، وتم تحديد رأس مال الشركة من خلال تقييم أصول المؤسسة وفرعها بمبلغ مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة الاف (10,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وموزعة على شريكين اثنين كما يلي: 1) السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بعدد ستين (60) حصة، 2) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد أربعين (40) حصة، وقد استوفى الأطراف حقوقهم من بعضهم البعض.
- وبتاريخ 1442/11/21هـ (2021/07/01م) قام الشركاء في شركة بشائر المستقبل للصناعة بشراء شركة مصنع زيوت العربية للصناعة بقيمة أصولها المقيمة حسب تقرير مقيم الآلات والمعدات المعتمد من هيئة المقيمين المعتمدين وذلك بقيمة (4,515,164) ريال سعودي وتم التنازل من قبلهم عن شركة مصنع زيوت العربية للصناعة لتصبح فرعاً لشركة بشائر المستقبل للصناعة، كما تم تسجيل قيمة التنازل الموضحة أعلاه كمساهمات إضافية في رأس مال شركة بشائر المستقبل للصناعة.
- وبتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) قرر الشركاء تعديل اسم الشركة من "شركة بشائر المستقبل للصناعة" إلى "شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية". كما رغب الشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وعشرين (27) حصة من إجمالي حصصه في الشركة لصالح الشريك الجديد السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن، كما رغب الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة لكل من الشركاء الجدد وهم: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد ثلاثة وعشرين (23) حصة ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة خمسين (50) حصة، و2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد اثنين وثلاثين (32) حصة، و3) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة (5) حصص.
- وبتاريخ 1443/11/03هـ (الموافق 2022/06/02م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى احدى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (10,000,000) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي.

- وبتاريخ 1443/11/06هـ (الموافق 2022/06/05م) قرر الشركاء تعديل قيمة الحصة من مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي إلى عشرة (10) ريالات سعودية، وعدد الحصص من مائة (100) حصة إلى مليون ومائة ألف (1,100,000) حصة. وعليه أصبح توزيع الحصص على الشركاء كما يلي: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد خمسمائة وخمسين ألف (550,000) حصة، 2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة، 3) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد مائة وثلاثة وأربعين ألف (143,000) حصة، 4) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة وخمسين ألف (55,000) حصة.
- وبتاريخ 1444/04/14هـ (الموافق 2022/11/08م) رغب الشريك السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة والبالغ عددها ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة لصالح الشريك الجديد السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج (الذي كان شريك سابق في الشركة ثم بعد تنازله عن جميع حصصه في الشركة بتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) وشرائه حصص مره أخرى في الشركة أصبح كشريك جديد).
- وبتاريخ 1444/04/15هـ (الموافق 2022/11/09م) رغب كلاً من الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد مائة وواحد وعشرين ألف (121,000) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وسبعين ألف (77,000) حصة، والشريك السادة/ شركة سهمين للاستثمار بالتنازل عن عدد أحد عشر ألف (11,000) حصة، (بإجمالي حصص من الشركاء الثلاث بعدد مائتين وتسعة الاف (209,000) حصة)، لصالح الشريك السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة سبعمائة وتسعة وخمسين ألف (759,000) حصة.
- وبتاريخ 1444/04/19هـ (الموافق 2022/11/13م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من احدى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي إلى عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة مليون (9,000,000) ريال سعودي عن طريق التحويل النقدي من قبل الشركاء.
- وبتاريخ 1444/05/13هـ (الموافق 2022/12/07م) رغب كلاً من الشريك السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بالتنازل عن عدد مليون ومائة وثمانين ألف (1,180,000) حصة، والشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد ثلاثمائة وثلاثة وتسعون ألف ومائتين وأربعة وخمسين (393,254) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد ثمانية وثمانين ألف وسبعمائة وثمانية وخمسين (88,758) حصة، لصالح عدد أربعة وأربعين (44) شريك جديد، ليصبح إجمالي عدد الشركاء في الشركة ثمانية وأربعين (48) شريك، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل بما له من حقوق وما عليه من التزامات وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم من قبل بعضهم البعض، وقد قرر الشركاء تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل.
- وبتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م) صدر القرار الوزاري رقم (1491) القاضي بالموافقة المبدئية على الترخيص بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/06/26هـ (الموافق 2023/01/19م) وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة (الجمعية التحولية) على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م) صدر القرار الوزاري رقم (1509) القاضي بالموافقة على إعلان تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة، وذلك من خلال تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد (1) ريال سعودي، وبالتالي تعديل عدد الأسهم من مليوني (2,000,000) سهم عادي إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي.
- وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد تمثل نسبة (20%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة 25% من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على فئات المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (1) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل. جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.

المساهمون الكبار في الشركة

يوضح الجدول التالي المساهمين الكبار في الشركة الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة:

الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
شركة سبيل الريادة المحدودة	2,838,310	%14.19	2,838,310	%11.35
شركة إدارة الأصل المحدودة	2,227,110	%11.14	2,227,110	%8.91
إبراهيم علي إبراهيم المحسن *	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد	1,981,120	%9.91	1,981,120	%7.92
أسعد رميح عثمان الرميح	1,500,000	%7.50	1,500,000	%6.00
الإجمالي	**10,546,540**	**%52.73**	**10,546,540**	**%42.19**

المصدر: الشركة

* إن السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

اسم المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
شركة سبيل الريادة المحدودة	2,838,310	%14.19	2,838,310	%11.35
شركة إدارة الأصل المحدودة	2,227,110	%11.14	2,227,110	%8.91
إبراهيم علي إبراهيم المحسن *	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد	1,981,120	%9.91	1,981,120	%7.92
أسعد رميح عثمان الرميح	1,500,000	%7.50	1,500,000	%6.00
مساهمون آخرون يمتلكون أقل من 5% (43 مساهم)**	9,453,460	%47.27	9,453,460	%37.81
أسهم جديدة للطرح على المستثمرين المؤهلين	-	-	5,000,000	%20.00
الاجمالي	**20,000,000**	**%100.00**	**25,000,000**	**%100.00**

المصدر: الشركة

* إن السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

** يوجد ملكية غير مباشرة للمساهمين الآخرين الذين يمتلكون أقل من 5% وهي كما يلي:

- ✓ السيد/ مطلق بن داموك مطلق العتيبي يملك بشكل مباشر نسبة (4.00%) من أسهم الشركة وستصبح بنسبة (3.20%) بعد الطرح، ولديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.79%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (6.24%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (70.00%) في شركة إدارة الأصل المحدودة والتي تملك نسبة (11.14%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (8.91%) بعد الطرح.
- ✓ السيد/ طراد بن داموك مطلق العتيبي يملك بشكل مباشر نسبة (4.00%) من أسهم الشركة وستصبح بنسبة (3.20%) بعد الطرح، ولديه ملكية غير مباشرة بنسبة (3.34%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (2.67%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (30.00%) في شركة إدارة الأصل المحدودة والتي تملك نسبة (11.14%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (8.91%) بعد الطرح.

أنشطة الشركة الرئيسية

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

1. إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات.
2. التدوير وإعادة استخدام الزيوت والنفايات البترولية.
3. البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة.
4. البيع بالجملة للزيوت المستعملة ويشمل التصدير.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

1. الزراعة والحراجة وصيد الأسماك.
2. التعدين واستغلال المحاجر.
3. الصناعات التحويلية.
4. إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
5. إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
6. التشييد.
7. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
8. النقل والتخزين.
9. أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
10. المعلومات والاتصالات.
11. الأنشطة العقارية.
12. الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
13. الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
14. التعليم.
15. أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.
16. الفنون والترفيه والتسلية.
17. أنشطة الخدمات الأخرى.

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

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (3.16) "التراخيص والشهادات الحكومية" في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في إنتاج وبيع وتصدير زيوت محركات البنزين والديزل والزيوت الهيدروليكية وزيوت نواقل الحركة بأنواعها وزيوت الأساس والشحوم الصناعية وسوائل تبريد المحركات ومنتجات أخرى (إضافات زيوت - سكراب). (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم رقم (3.10) " نموذج عمل الشركة" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

رسالة المصدر واستراتيجيته العامة

أ. رؤية الشركة

علامة سعودية رائدة في المنتجات البترولية.

ب. رسالة الشركة

إنتاج أجود المنتجات البترولية الصناعية، في بيئة عمل ابتكارية؛ لخدمة عملائنا، وفق أعلى المعايير المحلية والعالمية، لنكون الخيار الأول في الشرق الأوسط وافريقيا كعلامة تجارية سعودية بارزة.

ج. استراتيجية الشركة

- ✓ التطوير والتحسين المستمر للمنتجات ورفع القيمة السوقية والكفاءة التسويقية للشركة.
- ✓ الصحة والسلامة البيئية والمهنية.
- ✓ مواكبة رؤية المملكة في تعزيز الصادرات السعودية.
- ✓ المحافظة على الانتشار الجغرافي والدخول في أسواق جديدة.
- ✓ تقديم منتجات الشركة وفق أعلى درجات الجودة.
- ✓ التحسن المستمر لأداء الشركة لتعزيز قدرتها التنافسية.
- ✓ استخدام أفضل التقنيات الحديثة في إنتاج الزيوت وأتمتة عمليات التصنيع وسلاسل الإمداد بالشركة.
- ✓ استقطاب وتوظيف أفضل الخبرات في مجال الزيوت وتوفير بيئة ابتكارية لكوادر عمل الشركة.

نواحي القوة والميزات التنافسية للشركة

- ✓ الخبرة والجودة والكفاءة العالية لفريق العمل والإدارة العليا في إدارة وتسيير أعمال الشركة.
- ✓ جودة وتنوع المنتجات وملائمتها للسوق المحلي والدولي.
- ✓ الكفاءة الإنتاجية للمصانع وتوزيعها الجغرافي لتلبية متطلبات العملاء وحجم الطلب بمرونة وفاعلية عالية.
- ✓ استخدام أفضل التقنيات العالمية للحصول على جودة عالية في التصنيع وسرعة في الإنتاج.
- ✓ شريك موثوق لدى القطاع الحكومي وشبه الحكومي والقطاع الخاص.
- ✓ الخبرة الفنية والمعرفية بمتطلبات السوق الخارجي وخصوصاً الشرق الأوسط وافريقيا.
- ✓ النمو والتوسع الجغرافي الدولي على مستوى الشرق الأوسط وافريقيا.
- ✓ العلامات التجارية للشركة والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً في السوق بين العملاء (فضلاً راجع القسم رقم (3.19) "العلامات التجارية" في هذه النشرة).
- ✓ الطاقات الإنتاجية لمصانع الشركة التي تدعم قدرة الشركة على الإنتاج بما يتماشى مع الطلب من العملاء (ولمزيد من المعلومات حول الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة فضلاً راجع القسم رقم (3.10.2) "مصانع الشركة" والقسم رقم (3.10.3) "الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة" في هذه النشرة).
- ✓ الجودة والكفاءة العالية التي تميزها عن منافسيها في المنتجات والخدمات التي تقدمها لعملائها حيث حصلت الشركة على شهادات الجودة الأيزو رقم (ISO 9001:2015) ورقم (ISO 14001:2015). وشهادة اعتماد (API) من معهد البترول الأمريكي لاستخدام علامة مطابقة المواصفات (API) على منتجات الشركة من العلامة التجارية (bmlube). وشهادة اعتماد (Caterpillar ECF-3) من شركة اوفتن للإضافات الكيماوية تؤكد أن منتجات الشركة من زيوت المحركات للعلامة التجارية (bmlube) مطابقة لمواصفات محركات ومعدات شركة كتربلر. وشهادة اعتماد (Volvo) من مجموعة فولفو لتكنلوجيا الشاحنات المالكة لكل من العلامات التجارية (Volvo – Mack - Renault) تؤكد أن منتجات الشركة من زيوت المحركات للعلامة التجارية (bmlube) مطابقة لمواصفات شاحنات ومعدات جميع علاماتها التجارية المذكورة أعلاه.

ملخص المعلومات المالية

إن ملخص المعلومات المالية الوارد أدناه مبني على القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (التي تتضمن أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م)، والإيضاحات المرفقة بها.

قائمة الأرباح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر	
	2022م (مراجعة)	2023م (مراجعة)
المبيعات	56,203,259	62,045,261
تكلفة المبيعات	(47,862,630)	(51,984,314)
مجمل الربح	**8,340,629**	**10,060,947**
الربح من العمليات الرئيسية	4,079,158	4,867,513
صافي ربح السنة قبل الزكاة	3,805,532	4,893,637
صافي ربح السنة	**3,647,748**	**4,396,448**
إجمالي الدخل الشامل للسنة	3,621,038	4,254,602

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

قائمة المركز المالي (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر	
	2022م (مراجعة)	2023م (مراجعة)
مجموع الموجودات المتداولة	20,386,851	22,670,483
مجموع الموجودات غير المتداولة	12,183,344	15,373,758
مجموع الموجودات	**32,570,195**	**38,044,241**
مجموع المطلوبات المتداولة	6,535,435	5,868,686
مجموع المطلوبات غير المتداولة	1,957,637	3,843,830
مجموع المطلوبات	**8,493,072**	**9,712,516**
مجموع حقوق الملكية	**24,077,123**	**28,331,725**
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	**32,570,195**	**38,044,241**

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

قائمة التدفقات النقدية (ريال سعودي)	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر	
	2022م (مراجعة)	2023م (مراجعة)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(1,326,788)	1,927,839
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(980,491)	(1,063,513)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	6,384,402	(2,224,956)

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

مؤشرات الأداء الرئيسية	وحدة المؤشر	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر	
		2022م	2023م
معدل النمو في المبيعات	%	لا ينطبق	%10.39
معدل النمو في صافي ربح السنة	%	لا ينطبق	%20.52
هامش مجمل الربح	%	%14.84	%16.22
هامش صافي ربح السنة	%	%6.49	%7.09
نسبة التداول	مرة	x3.12	x3.86
مجموع الموجودات / مجموع المطلوبات	مرة	x3.83	x3.92
المبيعات / مجموع الموجودات	%	%172.56	%163.09
العائد على مجموع الموجودات	%	%11.20	%11.56
العائد على مجموع حقوق الملكية	%	%15.15	%15.52
نسبة الدين / مجموع الموجودات	%	%10.39	%3.64
نسبة الدين / مجموع حقوق الملكية	%	%14.06	%4.88

المصدر: معلومات الإدارة.

ملخص عوامل المخاطرة

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه والموضحة في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في تاريخ هذه النشرة والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

1. المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها.

- المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة
- المخاطر المتعلقة بالائتمان
- المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم
- المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية
- المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال.
- المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية
- المخاطر المتعلقة بالعقارات المستأجرة
- المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين
- المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة
- المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية أو ضعف الجودة أو عدم مطابقة المواصفات والمقاييس
- المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق قطاعات أعمال الشركة
- المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق مصانع الشركة
- المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق طبيعة العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق النطاق الجغرافي وتصدير منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بتركز العملاء
- المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة في المنطقة الوسطى من المملكة العربية السعودية
- المخاطر المتعلقة بتركز موردي الشركة
- المخاطر المتعلقة بزيادة تكاليف الإنتاج
- المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها
- المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة
- المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل
- المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون
- المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية
- المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية
- المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً
- المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات
- المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات
- المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحة التنفيذية
- المخاطر المتعلقة بحداثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة
- المخاطر المتعلّقة بالدعاوى القضائية
- المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير
- المخاطر المتعلقة بالظروف المناخية

- المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي
- المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بمافي ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)
- المخاطر المتعلقة بالآلات والمعدات وآلية الاستخدام
- المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة
- المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة
- المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل والضمانات الشخصية
- المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ
- المخاطر المتعلقة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة

2. المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة.

- المخاطر المتعلقة بالأداء الاقتصادي للمملكة
- المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة
- المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط
- المخاطر المتعلقة بنظام الشركات
- المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات
- المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة
- المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة
- المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة
- المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية
- المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل
- المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة
- المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

3. المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

- المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم
- المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية
- المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة
- المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة
- المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح
- المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية
- المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح
- المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية
- المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح
- المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

جدول المحتويات

1 التعريفات والمصطلحات 1
2 عوامل المخاطرة 6
2.1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها 6
2.2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة 19
2.3 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة 22
3 خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها 25
3.1 نبذة عن الشركة 25
3.2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها 25
3.3 المساهمون الكبار في الشركة 27
3.4 هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح 27
3.5 الطبيعة العامة لأعمال الشركة 28
3.6 رؤية الشركة 29
3.7 رسالة الشركة 29
3.8 استراتيجية الشركة 29
3.9 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة 29
3.10 نموذج عمل الشركة 30
3.11 مبيعات الشركة 33
3.12 كبار العملاء 35
3.13 كبار الموردين 36
3.14 المواد المستخدمة في عملية الإنتاج 36
3.15 المشاريع تحت التنفيذ 37
3.16 التراخيص والشهادات الحكومية 37
3.17 قائمة العقارات المملوكة للشركة 38
3.18 قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة 38
3.19 العلامات التجارية 39
3.20 العقود الجوهرية 40
3.21 الموظفون والسعودة 42
4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي 44
4.1 هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح 44
4.2 الهيكل التنظيمي 46
4.3 مجلس الإدارة 47
4.4 الإدارة التنفيذية 54
4.5 لجان الشركة 58
5 سياسة توزيع الأرباح 62
6 استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية 64
6.1 متحصلات الطرح 64
6.2 صافي متحصلات الطرح 64
6.3 استخدام صافي متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية 64
7 الإقرارات 67
8 مصاريف الطرح 69
9 المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه 71
9.1 الاكتتاب 71
9.2 طريقة التقدم بطلب الاكتتاب 72
9.3 فترة الطرح وشروطه 73
9.4 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض 75

9.5 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح 75
9.6 القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها 78
9.7 إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة 78
10 التغير في سعر السهم نتجية لزيادة رأس المال 80
10.1 معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم 80
10.2 تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم 80
11 التعهدات الخاصة بالاكتتاب 82
11.1 إقرارات المكتتبين 82
11.2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل 82
11.3 نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) 82
11.4 تداول الأسهم في السوق الموازية 82
12 إجراءات عدم اكتمال الطرح 84
13 المستندات المتاحة للمعاينة 86
14 تقرير المحاسب القانوني 88
14.1 القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م 88

فهرس الجداول

الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة التجارية للأعوام 2022م و2023م 7
الجدول رقم (2): مبيعات الشركة وفق العملات 14
الجدول رقم (3): المساهمون الكبار في الشركة 27
الجدول رقم (4): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح 27
الجدول رقم (5): قطاعات الأعمال 30
الجدول رقم (6): مصانع الشركة 31
الجدول رقم (7): الإنتاج الفعلي لمصانع الشركة ونسبته من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى 32
الجدول رقم (8): توزيع مبيعات الشركة وفق قطاعات الأعمال 34
الجدول رقم (9): توزيع مبيعات الشركة وفق مصانع الشركة 34
الجدول رقم (10): توزيع مبيعات الشركة وفق طبيعة العملاء 34
الجدول رقم (11): توزيع مبيعات الشركة وفق النطاق الجغرافي 35
الجدول رقم (12) قائمة أكبر خمسة عملاء كما في 31 ديسمبر 2022م 35
الجدول رقم (13) قائمة أكبر خمسة عملاء كما في 31 ديسمبر 2023م 35
الجدول رقم (14) قائمة أكبر خمسة موردين كما في 31 ديسمبر 2022م 36
الجدول رقم (15) قائمة أكبر خمسة موردين كما في 31 ديسمبر 2023م 36
الجدول رقم (16): قائمة المواد المستخدمة في عملية الإنتاج كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م 36
الجدول رقم (17) التراخيص والشهادات الحكومية 37
الجدول رقم (18) قائمة العقارات المملوكة للشركة 38
الجدول رقم (19) قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة 38
الجدول رقم (20): العلامات التجارية للشركة 39
الجدول رقم (21): عقد مبيعات 40
الجدول رقم (22): عقد مرابحة 40
الجدول رقم (23): عقد مرابحة شراء بضاعة 1 41
الجدول رقم (24): عقد مرابحة شراء بضاعة 2 41
الجدول رقم (25): عقدتصنيع وإنتاج وتوريد عبوات بلاستيكية 41
الجدول رقم (26): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام 2022م و2023م 42
الجدول رقم (27): توزيع الموظفين حسب الإدارات خلال الأعوام 2022م و2023م 42

الجدول رقم (28): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح 44
الجدول رقم (29): هيكل الملكية في شركة سبيل الريادة المحدودة 45
الجدول رقم (30): هيكل الملكية في شركة إدارة الأصل المحدودة 45
الجدول رقم (31): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس 47
الجدول رقم (32): السيرة الذاتية لإبراهيم علي إبراهيم المحسن 51
الجدول رقم (33): السيرة الذاتية لعادل عبدالله محمد المدلج 51
الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لماجد سالم علي العجمي 52
الجدول رقم (35): السيرة الذاتية لإبراهيم عبدالله إبراهيم العميقان 52
الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لمحمد عبدالرحمن سليمان الراجحي 53
الجدول رقم (37): السيرة الذاتية لعبدالله فهد سعد البركة 53
الجدول رقم (38): أعضاء الإدارة التنفيذية 54
الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لماجد سالم علي العجمي 54
الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لعلي عبدالله علي القحطاني 55
الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لمصطفى حسين عبدالمجيد أبو قروة 55
الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لعبدالله فهد سعد البركة 55
الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لعبدالرحمن نجم الدين علي 56
الجدول رقم (44): السيرة الذاتية لحسن نعمان حسن الشيخ 56
الجدول رقم (45): السيرة الذاتية لعلي حسين الحريري 56
الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لعاطف وحيد غنيمي سويلم 57
الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لأحمد محمود عبد الوهاب الاسكندراني 57
الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لبهاء الدين حامد محمود القواسمه 57
الجدول رقم (49): أعضاء لجنة المراجعة 59
الجدول رقم (50): السيرة الذاتية لخالد سعد عبدالله البركة 59
الجدول رقم (51): السيرة الذاتية لعادل عبدالله محمد المدلج 59
الجدول رقم (52): السيرة الذاتية لأنس محمد فهد التويجري 60
الجدول رقم (53): جدول توزيع الأرباح 62
الجدول رقم (54): الاستخدام المتوقع لصافي متحصلات الطرح والمراحل التي سيتم فيها الإنفاق 65
الجدول رقم (55): الجدول الزمني والمراحل الرئيسة لتنفيذ المشاريع المستقبلية 65
الجدول رقم (56): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة 73

فهرس الأشكال

الشكل رقم (1): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح 44
الشكل رقم (2): الهيكل التنظيمي للشركة 46

التعريفات والمصطلحات

1 التعريفات والمصطلحات

يبين الجدول التالي قائمة بالتعريفات والاختصارات للعبارات المستخدمة في نشرة الإصدار هذه:

المصطلح أو الاختصار المعرف	التعريف
الشركة أو المُصدر	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية – شركة مساهمة سعودية مقفلة.
المجلس أو مجلس الإدارة	مجلس إدارة الشركة.
الإدارة أو الإدارة العليا	إدارة الشركة.
النظام الأساسي	النظام الأساسي للشركة.
الجمعية العامة	الجمعية العامة للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة العادية	الجمعية العامة العادية للمساهمين في الشركة.
الجمعية العامة غير العادية	الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في الشركة.
الحكومة	حكومة المملكة العربية السعودية.
وزارة التجارة	وزارة التجارة بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية بالمملكة العربية السعودية.
وزارة الصناعة والثروة المعدنية	وزارة الصناعة والثروة المعدنية بالمملكة العربية السعودية.
المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي بالمملكة العربية السعودية.
هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	هيئة الزكاة والضـريبة والجمارك، وهي إحدى الجهات الحكومية التي ترتبط تنظيمياً بوزير المالية، وهي الهيئة المعنية بالقيام بأعمال جباية الزكاة، وتحصيل الضرائب والجمارك.
الهيئة العامة للمنافسة	الهيئة العامة للمنافسة بالمملكة العربية السعودية.
نظام الشركات	نظام الشـركات في المملكة العربية السـعودية، الصـادر بموجب المرسـوم الملكي رقم (م/3) بتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/10م) والمعدل بالمرسـوم الملكي رقم (م/132) وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ 1444/06/26هـ (الموافق 2023/01/19م) والتعديلات التي تطرأ عليه.
أسهم الطرح أو أسهم الاكتتاب	خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد من أسهم الشركة.
أسهم المساهمين قبل الطرح	(100%) من مجموع أسهم رأس مال الشركة والبالغة عشرون مليون (20,000,000) سهم عادي متساوية القيمة.
فترة الطرح	الفترة التي تبدأ من يوم الأحد 1445/11/18هـ (الموافق 2024/05/26م) إلى يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م).
تاريخ الإقفال	هو تاريخ نهاية فترة الطرح في يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م).
تسجيل الأسهم	تقديم طلب للهيئة لتسجيل أسهم الشركة لغرض طرح أسهم الشركة ومن ثم الإدراج في السوق الموازية.
الطرح	الطرح الأولي لخمسة مليون (5,000,000) سهم عادي تمثل نسبة (20.00%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (25.00%) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال).
سعر الطرح	(3.60) ريال سعودي لكل سهم.
السهم	سهم عادي بقيمة اسمية واحد (1) ريال سعودي.

القيمة الاسمية	واحد (1) ريال سعودي للسهم الواحد.
الشخص	الشخص الطبيعي أو الاعتباري.
المكتتب	كل مساهم مؤهل يكتتب أو يقدم طلباً للاكتتاب في أسهم الشركة وفقا لقواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج ولشروط أحكام الاكتتاب.
المساهمون الكبار	مساهمو الشركة الذين يملكون (5%) أو أكثر من أسهم الشركة والواردة أسمائهم في صفحة (ل) في هذه النشرة.
متحصلات الطرح	القيمة الإجمالية للأسهم المكتتب بها
صافي متحصلات الطرح	صافي متحصلات الطرح بعد خصم مصاريف الطرح
نموذج طلب الاكتتاب	نموذج طلب الاكتتاب الذي يجب على المستثمرين استكمال تعبئته عند الرغبة في الاكتتاب.
حساب بنكي/ حساب الاكتتاب / حساب أمانة	حساب لدى بنك تجاري مرخص له العمل في المملكة لإيداع متحصلات الطرح فيه، وبعد انتهاء عملية الطرح يتم تحويل متحصلات الطرح إلى حساب الشركة.
السنة المالية	السنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر من كل سنة ميلادية.
نظام العمل	نظام العمل السعودي الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/51 وتاريخ 1426/08/23هـ (الموافق 2005/09/27م) وتعديلاته.
نظام السوق المالية	نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/30 وتاريخ 1424/06/02هـ (الموافق 2003/07/31م). والتعديلات التي تطرأ عليه.
قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة	قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم 3-123-2017 وتاريخ 9/ 4/ 1439 هـ (الموافق 2017/12/27م) بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/ 30 وتاريخ 2/ 6/ 1424هـ، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 1444/06/25هـ (الموافق 2023/01/18م) وأي تعديلات تطرأ عليها.
قواعد الإدراج	قواعد الإدراج الصادرة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) والموافق عليها بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم 3-123-2017 وتاريخ 1439/04/09هـ (الموافق 2017/12/27م)، والمعدلة بموجب قراره رقم (1-108-2022) بتاريخ 1444/03/23هـ (الموافق 2022/10/19م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
نشرة الإصدار أو النشرة	نشـرة الإصـدار هذه، وهو الوثيقة المطلوبة لتسجيل الأسهم لدى الهيئة لغرض الإدراج في السوق الموازية، وذلك بموجب قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.
المستشارون	مستشارو الشركة الموضحة أسماؤهم على الصفحة (هـ).
المستشار المالي	شركة يقين المالية "يقين كابيتال".
مدير الاكتتاب	شركة يقين المالية "يقين كابيتال".
هيئة السوق المالية أو الهيئة	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.
شركة تداول السعودية "تداول السعودية"	شركة تداول السعودية (شركة السوق المالية السعودية سابقاً)، المؤسسة وفقاً لقرار مجلس الوزراء بتاريخ 1428/02/29هـ (الموافق 2007/03/19م)، وذلك تنفيذاً لنظام السوق المالية، وهي شركة مساهمة مقفلة سعودية، والجهة الوحيدة المصرح لها بالعمل كسوق للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية، حيث تقوم بإدراج الأوراق المالية وتداولها.
السوق المالية السعودية أو السوق المالية أو سوق الأسهم أو السوق أو تداول	شركة تداول السعودية "سوق الأوراق المالية السعودية" هي شركة تابعة لمجموعة تداول السعودية
نظام تداول أو التداول	النظام الآلي لتداول الأسهم السعودية.
السوق الموازية	السوق التي تُتداول فيها الأسهم التي تم تسجيلها وقبول إدراجها بموجب "قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة" و"قواعد الإدراج".
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.

السنة المالية أو السنوات المالية	هي الفترة الزمنية لعرض نتيجة نشاط المنشأة والمحددة بدايتها ونهايتها في عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة المعنية. علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في 31 ديسمبر من كل عام.
القوائم المالية	القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والإيضاحات المرفقة بها، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA).
هـ	التقويم الهجري
م	التقويم الميلادي
فئات المستثمرون المؤهلون	المستثمرون المؤهلون هم أي من الأشخاص المذكورين أدناه: 1) مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص. 2) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه. 3) حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع. 4) الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة. 5) الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. 6) صناديق الاستثمار. 7) أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع. 8) أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية: أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية. ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي. ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي. د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة. هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا. 9) أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.
الجمهور	تعني في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الأشخاص غير المذكورين أدناه: 1) تابعي المُصدر. 2) المساهمين الكبار في المُصدر. 3) أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين للمُصدر. 4) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لتابعي المُصدر. 5) أعضاء مجالس الإدارة وكبار التنفيذيين لدى المساهمين الكبار في المُصدر. 6) أي أقرباء للأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4 أو 5) أعلاه. 7) أي شركة يسيطر عليها أي من الأشخاص المشار إليهم في (1، 2، 3، 4، 5 أو 6) أعلاه. 8) الأشخاص الذين يتصرفون بالاتفاق معاً ويملكون مجتمعين (5%) أو أكثر من فئة الأسهم المراد إدراجها.
فترة الحظر	يحظر على كبار المساهمين المذكورين في الصفحة (ل) في هذه النشرة التصرف في أسهمهم مدة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في السوق الموازية، ويجوز لهم التصرف في أسهمهم بعد انتهاء هذه الفترة دون الحصول على موافقة الهيئة المسبقة.
المملكة	المملكة العربية السعودية.
عوامل المخاطرة	هي مجموعة المؤثرات المحتملة التي يجب الإلمام بها والتحوط لها قبل اتخاذ قرار الاستثمار في أسهم الطرح.

المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS)	مجموعة المعايير المحاسبية وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. (International Financial Reporting Standards). وهي المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تضم المعايير الدولية بالإضافة إلى المتطلبات والإفصاحات الإضافية المطلوبة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وغيرها من المعايير والتصريحات التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي تشمل المعايير والإصدارات الفنية المتعلقة بالمسائل التي لاتغطيها المعايير الدولية، مثل مسألة الزكاة.
الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)	الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين في المملكة العربية السعودية.
لائحة حوكمة الشركات	لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس الهيئة بموجب القرار رقم 8-16-2017 بتاريخ 1438/05/16هـ (الموافق 2017/02/13م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 1444/06/25هـ (الموافق 2023/01/18م) والتعديلات التي تطرأ عليها.
التوطين أو السعودة	إحلال المواطنين السعوديين مكان العمالة الوافدة في وظائف القطاع الخاص.
نطاقات	تم اعتماد برنامج السعودة (نطاقات) بموجب قرار وزير العمل رقم 4040 بتاريخ 1432/10/12هـ (الموافق 2011/09/10م) القائم على قرار مجلس الوزراء رقم 50 بتاريخ 1415/05/12هـ (الموافق 1994/10/18م)، وقد أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الإجتماعية (وزارة العمل والتنمية الإجتماعية سابقاً) بالمملكة برنامج (نطاقات) لتقديم الحوافز للمؤسسات كي تقوم بتوظيف المواطنين السعوديين، ويقيم هذا البرنامج أداء أي مؤسسة على أساس نطاقات محددة، وهي البلاتيني والأخضر والأحمر.
ريال / الريال السعودي / الريال	ريال سعودي – العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.
ضريبة القيمة المضافة (VAT)	قرر مجلس الوزراء بتاريخ 1438/05/02هـ (الموافق 2017/01/30م) الموافقة على الاتفاقية الموحدة لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية والتي بدأ العمل بها ابتداء من 1 يناير 2018م، 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 (5%)، وقد تم استثناء عدد من المنتجات منها (كالأغذية الأساسية والخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتعليم). وقررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% ودخل هذا القرار حيز التنفيذ ابتداءً من تاريخ 1 يوليو 2020م.
جائحة أو الوباء أو الفيروس أو فيروس كورونا "كوفيد - 19"	هو مرض فيروسي مُعدي يعُرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - 19"، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية وذلك في مطلع العام 2020م، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بأنه جائحة.

عوامل المخاطرة

2 عوامل المخاطرة

إن الاستثمار في الأسهم المطروحة بموجب هذه النشرة ينطوي عليه مخاطر عالية وقد لا يكون الاستثمار فيها ملائماً إلا للمستثمرين القادرين على تقييم مزايا ومخاطر هذا الاستثمار، وتحمل أي خسارة قد تنجم عنه.

يتعين على كل من يرغب في الاستثمار في أسهم الطرح دراسة كافة المعلومات التي تحتويها هذه النشرة بعناية بما فيها عوامل المخاطرة المبينة أدناه قبل اتخاذ قرار الاستثمار، علماً بأن المخاطر الموضحة أدناه قد لا تشمل جميع المخاطر التي يمكن أن تواجهها الشركة، بل إنه من الممكن وجود عوامل إضافية ليست معلومة للشركة في الوقت الحالي والتي من شأنها التأثير على عملياتها.

إن نشاط الشركة، والظروف المالية، والتوقعات المستقبلية، ونتائج العمليات، والتدفقات النقدية، قد تتأثر سلباً بصورة جوهرية إذا ما حدثت أو تحققت أي من المخاطر التي تضمنها هذا القسم والتي ترى إدارة الشركة حالياً أنها جوهرية. بالإضافة إلى أي مخاطر أخرى لم يحددها مجلس الإدارة أو يصنفها حالياً بأنها غير جوهرية، لكنها قد تحدث بالفعل وتصبح جوهرية.

وفي حالة حدوث أو تحقق أحد عوامل المخاطرة التي تعتقد إدارة الشركة في الوقت الحاضر بأنها جوهرية، أو حدوث أية مخاطر أخرى لم يتسنى لإدارة الشركة أن تحددها، أو التي تعتبرها في الوقت الحالي غير جوهرية، فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض سعر الأسهم في السوق وإضعاف قدرة الشركة على توزيع أرباح على المساهمين وقد يخسر المستثمر كامل استثماره في أسهم الشركة أو جزء منه.

ويقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بأنه على حد علمهم واعتقادهم، فإنه لا توجد أي مخاطر جوهرية أخرى كما في تاريخ هذه النشرة بخلاف تلك المذكورة في هذا القسم، يمكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في الأسهم التي سيتم إدراجها في السوق الموازية.

إن المخاطر والشكوك المبينة أدناه مقدمة بترتيب لايعبر عن مدى أهميتها. كما أن المخاطر والشكوك الإضافية، بما في ذلك تلك غير المعلومة حاليًا أو التي تعتبر غير جوهرية، قد يكون لها التأثيرات المبينة أعلاه.

2.1 المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

2.1.1 المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة

تعتمد قدرة الشركة على زيادة مبيعاتها وتحسين ربحيتها على مدى قدرتها على تنفيذ الخطة الاستراتيجية للشركة بنجاح، على سبيل المثال تحسين خطوط الإنتاج الحالية أو التوسع بإضافة خطوط إنتاج جديدة. إن قدرة الشركة على التوسع في أعمالها في المستقبل تعتمد على قدرتها على مواصلة تنفيذ وتحسين نظم المعلومات التشغيلية والمالية والإدارية بكفاءة وفي الوقت المناسب، وكذلك على قدرتها على زيادة قواها العاملة وتدريبها وتحفيزها وإدارتها. علاوةً على ذلك، فإن أي خطط توسع في الأعمال تعتزم الشركة القيام بها في المستقبل سوف تخضع للتكاليف المقدرة وجدول التنفيذ الزمني المحدد لها، وقد تحتاج الشركة إلى الحصول على تمويل إضافي لإنجاز أي خطط توسع، وإذا لم تتمكن من تنفيذ خطط التوسع وفقاً للجدول الزمني المحدد لها ووفق التكاليف المقدرة للمشروع أو في حال عدم القدرة على التمويل اللازم لإنجاز أي خطط توسع أو في حال عدم تحقيق الربحية المرجوة من هذه المشاريع والذي قد يعود لأسباب مختلفة بما فيها تغير حالة السوق وقت تنفيذ هذه المشاريع أو في حال وجود خلل في دراسة الجدوى، فإن ذلك سيؤثر سلباً على الوضع التنافسي للشركة، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على وضعها المالي ونتائج أعمالها وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.2 المخاطر المتعلقة بالائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان عندما يعجز أحد الأطراف عن الوفاء بالتزام مالي معين للطرف الآخر. وقد تواجه الشركة مخاطر الائتمان في عدة حالات مؤقتة أو دائمة منها وجود أرصدة مدينة من العملاء، وفشل أطراف أخرى مدينة بالوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة، وغيرها.

بلغ صافي الذمم المدينة التجارية للشركة مبلغ (6,364,366) ريال سعودي ومبلغ (7,843,760) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وتمثل الذمم المدينة غير المسددة لأكثر من 90 يوم نسبة (0.63%) ونسبة (2.19%) من إجمالي الذمم المدينة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي.

شكل إجمالي الذمم المدينة التجارية إلى مجموع الموجودات المتداولة نسبة (33.21%) و(35.22%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. وشكل صافي الذمم المدينة التجارية إلى مجموع الموجودات المتداولة نسبة (31.22%) و(34.60%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي.

بينما شكل إجمالي الذمم المدينة التجارية إلى مجموع الموجودات نسبة (20.79%) و(20.99%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. وشكل صافي الذمم المدينة التجارية إلى مجموع الموجودات نسبة (19.54%) و(20.62%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. ويوضح الجدول التالي أعمار الذمم المدينة التجارية للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م:

الجدول رقم (1): جدول أعمار الذمم المدينة التجارية للأعوام 2022م و2023م

جدول أعمار الذمم المدينة التجارية	كما في 31 ديسمبر 2022م		كما في 31 ديسمبر 2023م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة (%)
من يوم حتى 90 يوم	6,727,280	%99.37	7,810,694	%97.81
من 91 يوم حتى 180 يوم	4,383	%0.06	30,945	%0.39
من 181 يوم حتى 270 يوم	1,553	%0.02	93,073	%1.17
من 271 يوم حتى 365 يوم	0	%0.00	0	%0.00
أكثر من 365 يوم	36,925	%0.55	50,602	%0.63
إجمالي الذمم المدينة التجارية	**6,770,141**	**%100.00**	**7,985,314**	**%100.00**
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(405,775)**		**(141,554)**	
صافي الذمم المدينة التجارية	**6,364,366**		**7,843,760**	

المصدر: القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية مبلغ (405,775) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م ومبلغ (141,554) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2023م على التوالي. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة، وتقوم سياسة الشركة على تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفق المعيار الدولي رقم (9)، حيث تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، يتم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. ويتم تكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة. وتقوم الشركة بمنح الشروط الائتمانية لعملائها، ويتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة من الشركة لعملائها من (1) يوم إلى (90) يوم.

لا تستطيع الشركة ضمان عدم فشل الأطراف التي تتعامل معهم في الوفاء بالتزاماتهم، وهي لا تستطيع أيضاً توقع قدرتهم المستقبلية بالالتزام بشكل دقيق. وفي حالة عدم التزام المدينين بسداد مستحقات الشركة أو التأخر في تحصيل الذمم المدينة منهم، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على توفر السيولة لحاجات الشركة ومصاريفها وتدفقاتها النقدية وفي مثل هذه الحالات ستلجأ الشركة إما إلى القضاء أو سترفع قيمة المخصصات التي يتوجب عليها تجنيبها لتغطية قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.3 المخاطر المتعلقة بعدم استخراج أو عدم تجديد التراخيص والتصاريح والشهادات

يتعين على الشركة الحصول على التصاريح والتراخيص والشهادات والموافقات النظامية المختلفة فيما يتعلق بأنشطتها والمحافظة عليها. وتشمل هذه التراخيص والشهادات على سبيل المثال لا الحصر: ترخيص منشأة صناعية الصادر عن وزارة الصناعة والثروة المعدنية وشهادات تسجيل الشركة الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات تسجيل العلامات التجارية وشهادات الزكاة وشهادة التسجيل في ضريبة القيمة المضافة والتصريح البيئي. وقد حصلت الشركة على جميع التراخيص النظامية اللازمة لنشاط الشركة الحالي ولازالت جميع تلك التراخيص والشهادات سارية المفعول كما في تاريخ هذه النشرة. (فضلاً راجع القسم رقم (3.16) "التراخيص والشهادات الحكومية" في هذه النشرة).

إن عدم تمكن الشركة من تجديد رخصها وتصاريحها وشهاداتها الحالية أو الحصول على أي من التراخيص اللازمة لأعمالها أو إذا تم تعليق أو انتهاء أي من تراخيصها أو إذا تم تجديد أي من تلك التراخيص بشروط غير مناسبة للشركة، أو في حالة عدم قدرة الشركة على الحصول على الرخص والتصاريح والشهادات الإضافية التي قد تُطلب منها في المستقبل، فإن ذلك قد يعرض الشركة للتوقف والامتناع عن القيام بأعمالها كإغلاق الشركة أو تجميد جميع الخدمات التي تقدمها الجهات الرقابية للشركة (كتجديد التراخيص والشهادات واستخراج التأشيرات ورخص الإقامة ونقل الكفالات...إلخ) أو تعرضها لغرامات مالية تفرضها الجهات ذات العلاقة بالتراخيص والتصاريح والشهادات، مما سينتج عنه تعطل عمليات الشركة وتكبدها تكاليف إضافية والذي بدوره سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.4 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين الرئيسيين والإدارة التنفيذية

تعتمد الشركة وخططها المستقبلية للنجاح على خبرات وكفاءات إدارتها التنفيذية والموظفين الرئيسيين، وتهدف الشركة إلى استقطاب وتوظيف الأشخاص المؤهلين لضمان كفاءة وجودة الأعمال من خلال الإدارة الفعالة والتشغيل السليم. كذلك ستحتاج الشركة إلى زيادة رواتب موظفيها لكي تضمن بقاءهم أو لاستقطاب كوادر جديدة ذات مؤهلات وخبرات مناسبة. وعليه إذا خسرت الشركة أياً من كبار التنفيذيين أو الموظفين المؤهلين ولم تتمكن من توظيف بدائل بنفس مستوى الخبرة والمؤهلات وبتكلفة مناسبة للشركة فسيكون لذلك تأثيراً سلبياً وجوهرياً على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.5 المخاطر المتعلقة بأخطاء الموظفين أو سوء سلوكهم

قد تواجه الشركة أخطاء من الموظفين أو سوء سلوك، كالغش والأخطاء المتعمدة والاختلاس والاحتيال والسرقة والتزوير وإساءة استخدام ممتلكاتها والتصرف نيابة عنها دون الحصول على التفويضات الإدارية المطلوبة. وبالتالي قد يترتب عن تلك التصرفات تبعات ومسؤوليات تتحملها الشركة، أو عقوبات نظامية، أو مسؤولية مالية مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة ووضعها المالي نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.6 المخاطر المتعلقة بتوفر التمويل مستقبلاً

قد تحتاج الشركة إلى الحصول على قروض وتسهيلات بنكية لتمويل خطط التوسع في المستقبل، ومن الجدير بالذكر، أن الحصول على التمويل يعتمد على رأس مال الشركة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية والضمانات المقدمة وسجلها الائتماني. ولا تعطي الشركة أي تأكيد أو ضمان بشأن حصولها على التمويل المناسب إذا استدعت الحاجة، لذلك فإن عدم قدرة الشركة على الحصول على التمويل الذي تحتاجه من جهات ممولة، أو تمويل بشروط تفضيلية مقبولة تتناسب مع الشركة، أو طلب الجهات المقرضة ضمانات لا تتمكن الشركة من تقديمها، سيكون له أثر سلبي وجوهري على أداء الشركة وعملياتها التشغيلية وخططها المستقبلية.

2.1.7 المخاطر المتعلقة بوقوع الكوارث الطبيعية

قد يؤدي أي ضرر من الكوارث الطبيعية يصيب مرافق الشركة مثل الفيضانات والحرائق والزلازل والأحداث الطبيعية الأخرى والتي لا تتوفر تغطية تأمينية عليها، إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة. وفي حال تكبدت الشركة تكاليف جراء وقع الكوارث الطبيعية، فإنه سيؤثر بشدة على قدرة الشركة على أداء وممارسة عملياتها والإلتزام بمتطلباتها التعاقدية، وبالتالي التأثير سلباً على نتائجها التشغيلية. وفي حالة حدوث كوارث طبيعية وإضرارها بمرافق وأصول الشركة، فسيكون لذلك أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.8 المخاطر المتعلقة بالتشغيل والتوقف غير المتوقع للأعمال

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على سير وفعالية خطوط الإنتاج وأنظمة العمل فيها، وتعتبر المنشآت الصناعية عرضة لمخاطر تشغيلية نتيجة لعدة عوامل بما في ذلك الكوارث الطبيعية والأعطال المفاجئة بالمعدات الرئيسة وقصور أداء أو توقف خطوط الإنتاج وأجهزة الحاسب الآلي أو توقف إمداد الطاقة والكهرباء، وقد تتسبب تلك المخاطر في إلحاق ضرر كبير بمرافق المنشآت الصناعية أو القوة العاملة بها، أو تتسبب في تعطل عملية الإنتاج وقدرة الشركة على تسليم منتجاتها، مما يترتب عليها تكبد الشركة لخسائر، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.9 المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لجميع السنوات السابقة منذ تأسيس الشركة وحتى العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023م، وحصلت على شهادة زكاة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن جميع الأعوام السابقة حتى عام 2023م، حيث حصلت على شهادة الزكاة عن العام 2023م برقم (1022118401) وتاريخ 1445/08/22هـ (الموافق 2024/03/03م) وتنتهي في تاريخ 1446/11/02هـ (الموافق 2025/04/30م). لم تستلم الشركة أي ربط زكوي أو مطالبة إضافية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك حتى تاريخ هذه النشرة. ولا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي مطالبات إضافية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

لا تستطيع الشركة التنبؤ ما إذا كانت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ستقبل تقديراتها الزكوية للأعوام المشار إليها أعلاه والتي لم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار الربوط الزكوية النهائية لها حتى تاريخ هذه النشرة، أو ستطالبها بدفع أي فروقات زكوية مستقبلاً، وإذا ما قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك فعلاً بمطالبة الشركة بدفع مثل هذه الفروقات (علماً أنه كما في تاريخ هذه النشرة لا يوجد أي مخصصات زكوية لأي مطالبات إضافية قد تنشأ في المستقبل وأن الشركة هي من ستتحمل دفع هذه المطالبات)، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أرباح الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.10 المخاطر المتعلقة بالعقارات المستأجرة

تستأجر الشركة عدد ستة (6) من العقارات تتمثل في أراضي مصانع الشركة ومكتب المقر الرئيسي ومباني سكنية وأرض، والتي يبلغ إجمالي قيمة إيجارها السنوية (493,852) ريال سعودي تشكل ما نسبته (5.08%) من مجموع المطلوبات كما في 31 ديسمبر 2023م (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (3.18) "قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة" في هذه النشرة). إن عدم قدرة الشركة على الالتزام بشروط العقود المبرمة مع المؤجرين أو عدم القدرة على تجديد هذه العقود، سيؤدي إلى دخول الشركة في نزاعات قضائية وسحب العقارات المستأجرة؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.11 المخاطر المتعلقة بالاعتماد على الموظفين غير السعوديين

كما في 31 ديسمبر 2023م شكلت نسبة الموظفين غير السعوديين (75.29%) من إجمالي الموظفين في الشركة، مما قد يؤثر على نتائج أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائجها التشغيلية بشكل سلبي إذا لم تتمكن من المحافظة على كوادرها من غير السعوديين أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة أو في حال حدوث أي تغير في سياسات ولوائح ونظم وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية نتج عنها زيادة في نسبة سعودة القطاع؛ مما يصعب معه أن تحافظ الشركة على كوادرها من العمالة غير السعودية. مما يتسبب في زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأرباحها ونتائج عملياتها.

بلغ عدد الموظفين غير السعوديين (61) و(64) موظف كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وقد بلغ إجمالي قيمة رسوم المقابل المالي للموظفين غير السعوديين (54,097) ريال سعودي، و(62,733) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي.

ومن الجدير بالذكر، أنه في تاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م) وافق مجلس الوزراء برئاسة خادم الحرمين الشريفين، على أن تتحمل الدولة لمدة خمسة أعوام المقابل المالي المقرر على العمالة الوافدة وفقاً للفقرتين (1. أ) و (2. أ) من البند (ثانياً) من قرار مجلس الوزراء رقم (197) وتاريخ 1438/03/23هـ (الموافق 2016/12/22م)، عن المنشآت الصناعية المرخص لها بموجب ترخيص صناعي وذلك اعتباراً من تاريخ 1441/02/02هـ (الموافق 2019/10/01م)، وبناءً عليه فإن الشركة معفاة من رسوم المقابل المالي على العمالة الوافدة لديها لمدة خمسة أعوام، وعند انتهاء المدة المحددة لتحمل الدولة هذه الرسوم وعدم تجديدها، أو في حال إلغاء هذا القرار، فإن الشركة ستكون معرضة لدفع هذه الرسوم، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة الرسوم الحكومية التي ستدفعها الشركة مقابل موظفيها غير السعوديين، وبالتالي زيادة في تكاليف الشركة بشكل عام، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك فقد أقرت الحكومة أيضاً رسوم إصدار وتجديد الإقامة لتابعي ومرافقي الموظفين غير السعوديين (رسوم المرافقين) والتي أصبحت نافذة اعتباراً من 2017/07/01م، علماً أنها ارتفعت تدريجياً من مائة (100) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2017م، إلى أربعمائة (400) ريال سعودي شهرياً لكل تابع في عام 2020م، وعليه فإن الزيادة في رسوم إصدار وتجديد الإقامة التي يتحملها الموظف غير السعودي عن عائلته من الممكن أن تؤدي إلى زيادة تكلفة المعيشة عليه، الأمر الذي من شأنه أن يؤدي إلى توجهه للعمل في دول أخرى تكون تكلفة المعيشة فيها أقل، وإذا ما حدث مثل هذا الأمر فستواجه الشركة صعوبة في المحافظة على موظفيها غير السعوديين، الأمر الذي قد يضطرها إلى تحمل تلك التكاليف عن الموظفين غير السعوديين أو جزء منها بشكل مباشر، أو غير مباشر عن طريق رفع الأجور الخاصة بموظفيها غير السعوديين، الأمر الذي سيؤدي إلى زيادة في تكاليف الشركة، وبالتالي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمالها وأدائها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

والجدير بالذكر أيضاً أنه في تاريخ 1442/03/18هـ (الموافق 2020/11/04م) أطلقت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في المملكة العربية السعودية، مبادرة تحسين العلاقة التعاقدية والتي دخلت حيز التنفيذ في تاريخ 1442/08/01هـ (الموافق 2021/03/14م)، وتستهدف هذه المبادرة دعم رؤية وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية في بناء سوق عمل جاذب وتمكين وتنمية الكفاءات البشرية وتطوير بيئة العمل وإلغاء نظام الكفيل، حيث تقدم المبادرة ثلاث خدمات رئيسة، هي: خدمة التنقل الوظيفي، وتطوير آليات الخروج والعودة، والخروج النهائي، وتشمل خدمات المبادرة جميع العاملين الوافدين في منشآت القطاع الخاص ضمن ضوابط محددة تراعي حقوق طرفي العلاقة التعاقدية وشروط التعاقد بين صاحب العمل والعامل الوافد. وتتيح خدمة التنقل الوظيفي للعامل الوافد الانتقال لعمل آخر عند انتهاء عقد عمله دون الحاجة لموافقة صاحب العمل، كما تحدد المبادرة آليات الانتقال خلال سريان العقد شريطة الالتزام بفترة الإشعار والضوابط المحددة. وبناءً عليه لا تضمن الشركة أن تحافظ على كوادرها من العمالة غير السعودية وتجديد عقودهم بشروط مرضية لهم، الأمر الذي سيدفعهم إلى الانتقال إلى عمل آخر وفق الآليات المشار إليها أعلاه، وإذا لم تتمكن الشركة من المحافظة على كوادرها من العمالة غير السعودية أو إيجاد بدلاء عنهم بنفس المهارات والخبرات المطلوبة، فإن ذلك سيؤدي إلى زيادة التكلفة المالية على الشركة والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.12 المخاطر المتعلقة بمتطلبات السعودة

يعتبر الالتزام بمتطلبات السعودة متطلباً نظامياً بالمملكة بحيث تلتزم بموجبه جميع الشركات العاملة في المملكة، بما في ذلك الشركة، بتوظيف نسبة معينة من الموظفين السعوديين بين مجموع موظفيها والمحافظة على تلك النسبة. ووفقاً لبرنامج نطاقات الصادر من وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، بلغت نسبة الموظفين السعوديين لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة (36%) ومُصنفة ضمن النطاق "البلاتيني"، ولفرع الشركة "مصنع بشائر المستقبل للصناعة" بلغت نسبة السعودة (27%) ويندرج تحت النطاق "أخضر متوسط"، ولفرع الشركة "مصنع زيوت العربية للصناعة" بلغت نسبة السعودة (27%) ويندرج تحت النطاق "أخضر متوسط". إلا أنه في حال قررت وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية فرض سياسات توطين أكثر شدة في المستقبل، ولم تتمكن الشركة من الالتزام بمتطلبات وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية، فإن ذلك سيؤدي إلى فرض عقوبات على الشركة تفرضها الجهات الحكومية، كتعليق طلبات تأشيرات العمل ونقل الكفالة للعاملين غير السعوديين، والتي سيكون لها تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلًا راجع القسم رقم (3.21) "الموظفون والسعودة" في هذه النشرة).

2.1.13 المخاطر المتعلقة بالعيوب التصنيعية أو ضعف الجودة أو عدم مطابقة المواصفات والمقاييس

يتمحور عمل الشركة في منتجات زيوت الأساس وزيوت محركات البنزين والديزل وغيرها من منتجات الزيوت الصناعية والشحوم، وهذه العمليات معرضة لبعض المخاطر المتعلقة بضعف جودة المنتج النهائي أو عدم مطابقته للمواصفات والمقاييس المطلوبة من قبل العملاء والتي قد تحدث بعد إتمام العملية الإنتاجية أو أثناء عملية شحن المنتجات إلى العملاء أو العيوب الناتجة عن أخطاء نتيجة سوء سلوك أو تصرف من الموظفين، وتقوم الشركة في حالة خروج المنتج النهائي من العملية التصنيعية بجودة ضعيفة بإعادة إدخال المنتج إلى عملية الإنتاج مرة أخرى وتعديل الملاحظة وأخذ عينه من المنتج النهائي قبل عملية تعبئة المنتج كما هو الإجراء المتبع بعد كل عملية إنتاج. وإن أي هدر في منتجات الشركة يتم تحميلة ضمن تكلفة المنتج النهائي. إن أي عيوب أو ضعف في جودة المنتجات المصنعة من قبل الشركة أو عدم التزامها بالمواصفات المطلوبة من العملاء قد يعرضها إلى مخاطر رفض استلام منتجاتها من قبل عملائها، وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على سمعة الشركة وبالتالي العزوف عن التعامل معها بالإضافة إلى تكبد الشركة لأي تكاليف أو تعويضات ناتجة عن إعادة تصنيع المنتج أو تخفيض من قيمة المنتجات المباعة للعميل أو صدور أي أحكام ضد الشركة تتعلق بأي مطالبات بشأن مسؤولية الشركة عن ضعف الجودة أو عدم مطابقة المواصفات والمقاييس المتفق عليها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.14 المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق قطاعات أعمال الشركة

تتكون مبيعات الشركة مما يلي: 1) منتجات زيوت الأساس، 2) منتجات زيوت محركات البنزين، 3) منتجات زيوت محركات الديزل، 4) منتجات زيوت ناقل الحركة بأنواعها، 5) منتجات زيوت هيدروليكية، 6) منتجات الشحوم الصناعية، 7) منتجات سوائل تبريد المحركات، 8) أخرى (إضافات زيوت – سكراب)، وتتركز مبيعات الشركة بشكل أساسي في مبيعات منتجات زيوت الأساس ومنتجات زيوت محركات البنزين والديزل، والتي شكلت مجتمعة ما نسبته (84.88%) و(81.80%) على التوالي من إجمالي مبيعات الشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، لذا فإن التغيرات السلبية في صناعة منتجات الشركة أو توقعات الأعمال المستقبلية السلبية لهذا القطاع سيؤدي بدوره إلى تراجع في مبيعات وأرباح الشركة الناتجة عنه، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. (ولمزيد من المعلومات، فضلًا راجع القسم رقم (3.11.3) "توزيع المبيعات وفق قطاعات الأعمال" في هذه النشرة).

2.1.15 المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق مصانع الشركة

تقوم الشركة بإنتاج وبيع منتجاتها من خلال مصنعيها وهما 1) مصنع بشائر المستقبل للصناعة 2) مصنع زيوت العربية للصناعة، وتتركز مبيعات الشركة في مبيعاتها من مصنع بشائر المستقبل للصناعة، حيث شكلت نسبة مبيعات الشركة من مصنع بشائر المستقبل للصناعة من إجمالي المبيعات ما نسبته (88.05%) و(71.57%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (3.11.4) "توزيع المبيعات وفق مصانع الشركة" في هذه النشرة). لذلك فإن أي تعطل في أعمال مصانع الشركة لا سيما مصنع بشائر المستقبل للصناعة فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العملية الإنتاجية وبالتالي على مبيعات الشركة، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.16 المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق طبيعة العملاء

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعملائها من القطاعين الخاص والحكومي، وتتركز مبيعات الشركة في عملائها من القطاع الخاص، حيث شكلت نسبة مبيعات الشركة لعملاء القطاع الخاص من إجمالي المبيعات ما نسبته (95.20%) و(96.10%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (3.11.5) "توزيع المبيعات وفق طبيعة العملاء" في هذه النشرة). لذلك فإن أي تغير في العلاقة مع عملاء الشركة لا سيما القطاع الخاص وعدم القدرة على تكوين علاقات مع عملاء جدد فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.17 المخاطر المتعلقة بتركز المبيعات وفق النطاق الجغرافي وتصدير منتجات الشركة

تقوم الشركة ببيع منتجاتها داخل وخارج المملكة العربية السعودية، وشكلت نسبة مبيعات الشركة داخل المملكة العربية السعودية من إجمالي المبيعات ما نسبته (44.43%) و(47.15%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، بينما شكلت نسبة مبيعات الشركة خارج المملكة العربية السعودية من إجمالي المبيعات ما نسبته (55.57%) و(52.85%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وتتركز مبيعات الشركة خارج المملكة في المبيعات إلى قارة أفريقيا حيث شكلت من إجمالي المبيعات ما نسبته (37.98%) و(29.24%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وشكلت من إجمالي المبيعات خارج المملكة ما نسبته (68.34%) و(55.34%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، (لمزيد من المعلومات فضلاً راجع القسم رقم (3.11.6) "توزيع المبيعات وفق النطاق الجغرافي" في هذه النشرة). لذلك فإن أي تغير في قوانين الدول المندرجة تحت النطاقات الجغرافية التي تقوم الشركة بتصدير منتجاتها إليها أو التغير في أسعار العملات أو أي تغيير في الأنظمة واللوائح المحلية في المملكة العربية السعودية بشأن تصدير منتجات الشركة سيؤثر على مقدرة الشركة على توفير منتجاتها لعملائها خارج المملكة وبالتالي رفع تكلفة منتجاتها والتأثير على هوامش صافي الربح مما سيكون له أثر سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائجها المالية ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.18 المخاطر المتعلقة بتركز العملاء

تعتمد مبيعات الشركة على عدد من العملاء الرئيسيين، حيث أن أكبر خمسة (5) عملاء رئيسين للشركة شكلت نسبتهم (60.10%) و(47.88%) من إجمالي مبيعات الشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، علماً أن جميع العملاء الكبار لجميع السنوات والفترات المالية مستقلين والعلاقة معهم تقوم على أساس طلبات وأوامر الشراء المباشر (فضلاً راجع القسم رقم (3.12) "كبار العملاء" في هذه النشرة). وعليه فإنه في حال توقف أو قطع العلاقة مع أحد أو مجموعة من العملاء الرئيسيين، وإخفاق الشركة في إيجاد العلاقات اللازمة مع عملاء جدد، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي التأثير بشكل سلبي وجوهري على نتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.19 المخاطر المتعلقة بتركز مبيعات الشركة في المنطقة الوسطى من المملكة العربية السعودية

تقوم الشركة ببيع منتجاتها داخل وخارج المملكة العربية السعودية، وشكلت نسبة مبيعات الشركة داخل المملكة العربية السعودية من إجمالي المبيعات ما نسبته (44.43%) و(47.15%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وتتركز مبيعات الشركة داخل المملكة في المنطقة الوسطى حيث شكلت من إجمالي المبيعات داخل المملكة ما نسبته (79.57%) و(84.85%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وعليه فإن أي تأثر سلبي لمبيعات الشركة في المنطقة الوسطى نتيجة لانخفاض الطلب على منتجات الشركة بسبب قوة المنافسة أو أي عوامل أخرى، سيكون له أثر سلبي وجوهري على مبيعات الشركة داخل المملكة بشكل خاص وبالتالي على أعمال الشركة بشكل عام ونتائجها المالية ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.20 المخاطر المتعلقة بتركز موردي الشركة

تعتمد الشركة للحصول على المواد الخام ومستلزمات الإنتاج الأخرى على عدد من الموردين موزعين بين موردين من داخل المملكة وموردين من خارج المملكة مع الإشارة إلى أن العلاقة مع بعض الموردين تقوم على أساس تعاقدي ومع البعض الآخر على أساس أوامر وطلبات الشراء المباشرة. شكلت نسبة أكبر خمسة موردين من إجمالي تكلفة المبيعات (25.42%) و(26.25%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، (فضلاً راجع القسم رقم (3.13) "كبار الموردين" في هذه النشرة)، وبالتالي فإن حدوث أي خلل أو عطل أو انقطاع مفاجئ في عمل الموردين، أو إيقاف العلاقة مع أحد الموردين أو تغير أحد الشروط أو الالتزامات سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها وأداءها المالي.

2.1.21 المخاطر المتعلقة بزيادة تكاليف الإنتاج

شكلت تكلفة المبيعات من إجمالي مبيعات الشركة نسبة (85.16%) و(83.78%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. وتعتبر منتجات الشركة وتكاليفها المرتبطة بالمواد الأساسية على سبيل المثال لا الحصر زيوت الأساس والتكاليف الأخرى المرتبطة بالإنتاج مثل قيمة الإيجارات وتكاليف الكهرباء ورسوم الخدمات وتكاليف العمالة وتكاليف الإصلاح والصيانة عرضة للتقلبات، والجدير بالذكر أنه مع مطلع عام 2024م أقرت شركة أرامكو رفع أسعار بعض منتجات الطاقة في المملكة والتي من ضمنها "الديزل"، والجدير بالذكر أيضاً أن إجمالي مصاريف الديزل المستخدم في العملية الإنتاجية للشركة وتشغيل خطوط الإنتاج وأسطول النقل بلغ خلال عام 2023م ما قيمته (414,393) ريال سعودي، أي ما نسبته من إجمالي تكلفة المبيعات (0.8%)، ونتيجة لما ذكر أعلاه فإن تكلفة المبيعات ستتأثر بزيادة قدرها (0.43%)، أي أنه من المتوقع أن تصل تكلفة الديزل خلال عام 2024م ما نسبته (1.23%) من إجمالي تكلفة المبيعات. إن هذه الزيادة في تكلفة الديزل أو حصول أي زيادات كبيرة في تكاليف الإنتاج الأخرى، ستؤثر بشكل سلبي وجوهري على مبيعات الشركة وبالتالي على نتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.22 المخاطر المتعلقة بالمواد الخام وتغير أسعارها

تعتمد الشركة في استمرار عملياتها على الإمدادات من المواد الخام المستخدمة في العملية الإنتاجية كزيوت الأساس ومواد التعبئة والتغليف والإضافات الكيميائية، حيث شكلت تكلفة مشتريات المواد الخام المستخدمة في العملية الإنتاجية من إجمالي تكلفة المبيعات ما نسبته (95.45%) و(94.26%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، إن أسعار المواد الخام عرضة للتقلبات، وقد تتعرض لتقلبات في المستقبل، كما أن الشركة تعمل دائماً على الحفاظ على مستوى معين من المخزون لتفادي أي مشكلة في إمدادات السوق، وأيضاً عدم التأثر بشكل كبير في حال ارتفاع أسعار المواد الخام. وقد تتعرض أسعار المواد الخام لتقلبات في المستقبل لأي أسباب منها على سبيل المثال تغير في قوانين الدول التي تستورد منها الشركة أو موردي الشركة بعض المواد أو أي تغير في الأنظمة واللوائح المحلية في المملكة العربية السعودية بشأن استيراد المواد من تلك الدول، وكذلك ارتفاع الرسوم والتكاليف المرتبطة بعملية الشراء أو الاستيراد ونقل المواد أو ارتفاع أسعار المواد عالمياً نتيجة للعوامل المرتبطة بالطلب أو العرض أو لأي تأثيرات أخرى، فإذا أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على كميات كافية من المواد الخام في الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كان هناك ارتفاع في أسعار المواد الخام المستخدمة في الإنتاج، فقد تتأثر ربحية الشركة بارتفاع أسعار المواد الخام، وإذا لم تنجح الشركة في رفع أسعار بيع منتجاتها أو تغطية العجز عن طريق تخفيض التكاليف التشغيلية الأخرى، فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.23 المخاطر المتعلقة بأسعار منتجات الشركة

قد يؤدي دخول شركات وموردين جدد لقطاع منتجات زيوت الأساس والمحركات أو توسيع أعمال المنافسين الحاليين وتطويرها أو دمجها، إلى زيادة نسبة وعدد مقدمي الخدمات، وبالتالي قد يطلب عملاء الشركة أسعاراً أقل مقابل المنتجات المقدمة من قبل الشركة، الأمر الذي سيضطر الشركة إلى تخفيض أسعار منتجاتها التي تقدمها لعملائها للحفاظ عليهم، وبالتالي سيؤدي ذلك إلى انخفاض نسبة هامش الربح التي تحققها الشركة، الأمر الذي من شأنه التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.24 المخاطر المتعلقة بالذمم الدائنة

بلغ إجمالي الذمم الدائنة التجارية للشركة (3,427,283) ريال سعودي و(2,110,394) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. وتمثل نسبة الذمم الدائنة التجارية من إجمالي المطلوبات (40.35%) و(21.73%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. مع الإشارة إلى أن فترة الائتمان الممنوحة للشركة من قبل الموردين تتراوح بين (30) يوم إلى (180) يوم. وفي حال تقادم الذمم الدائنة فقد لا تتمكن الشركة من سداد كامل ذممها الدائنة التجارية أو السداد في المدة المتفق عليها، الأمر الذي قد يُصعب حصول الشركة على اتفاقيات شراء بالدين بشروط مناسبة في المستقبل أو قد يعرضها ذلك إلى رفع دعاوى قضائية من قبل الدائنين، مما سيؤثر سلباً وبشكل وجوهري على عملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائجها عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

بالإضافة إلى ذلك يوجد لدى الشركة رصيد دفعات مقدمة من العملاء، والذي بلغ (307,387) ريال سعودي و(493,316) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، والتي تمثل من إجمالي المطلوبات ما نسبته (3.62%) و(5.08%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. مع الإشارة إلى أن متوسط الفترة التي يتم فيها توريد المنتجات إلى العملاء هي (45) يوم، وعليه في حال تأخر الشركة على تسليم المنتجات في المواعيد المتفق عليها مقابل الدفعات المقدمة الممنوحة من العملاء فإن ذلك قد يعرضها إلى رفع دعاوى قضائية من قبل العملاء مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على سمعة الشركة وعملياتها التشغيلية ووضعها المالي ونتائجها عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.25 المخاطر المتعلقة بإدارة رأس المال العامل

تتمثل مخاطر إدارة رأس المال العامل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، وقد بلغت نسبة التداول (3.12) مرة و(3.86) مرة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وقد بلغ صافي رأس المال العامل ماقيمته (13,851,416) ريال سعودي و(16,801,797) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، وتتكون المطلوبات المتداولة للشركة من عقود مرابحة الجزء المتداول، وذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى، وإلتزامات عقود إيجار الجزء المتداول، ومخصص الزكاة، وقد لا تتمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها في مواعيد الاستحقاق. ويمكن أن تنتج مخاطر إدارة رأس المال العامل أيضاً عن عدم المقدرة على بيع موجودات ثابتة بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها، وقد تقع أية أحداث طارئة أو مفاجئة قد تتطلب سيولة فورية، مما يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة وبالتالي على نتائج العمليات التشغيلية والمالية.

2.1.26 المخاطر المتعلقة بإدارة المخزون

يتكون مخزون الشركة من مواد خام تدخل في العملية الإنتاجية تتمثل في (زيوت الأساس ومواد تعبئة وتغليف وإضافات كيميائية)، بالإضافة إلى منتجات تامة الصنع. بلغ رصيد المخزون ماقيمته (5,663,509) ريال سعودي و(7,495,426) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، والذي شكل من إجمالي الموجودات المتداولة ما نسبته (27.78%) و(33.06%) ومن إجمالي موجودات الشركة ما نسبته (17.39%) و(19.70%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. وبلغ معدل دوران المخزون (43) و(53) يوم كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. إن سبب ارتفاع المخزون هو بسبب ارتفاع أسعار المواد الخام بالإضافة إلى زيادة كميات المواد الخام لتتناسب مع حجم المبيعات. والجدير بالذكر أن الشركة لم تقم بتكوين مخصص مخزون متقادم كما في تاريخ هذه النشرة وذلك لأنه لا يوجد لدى الشركة مخزون متقادم أو بطيء الحركة كما في تاريخ هذه النشرة ينطبق عليه المعايير المحاسبية. وتتمثل سياسة الشركة في السعي إلى المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون وفق ما يلي: للمبيعات الداخلية يتم عمل مخزون للمنتجات الداخلية بما يتناسب مع حجم المبيعات المتوقع. وللمبيعات الخارجية (صادرات) لا يتم عمل مخزون مخصص للمنتجات الخارجية ولكن يتم الإنتاج بناءً على الطلبات المعتمدة من العملاء، حيث تختلف مواصفات المنتجات على حسب دولة العميل. إن المحافظة على المستوى الأمثل من المخزون هدفها مراقبة تكاليف حيازة المخزون وزيادة كفاءة رأس المال العامل، مع ضمان تسليم المنتجات في الوقت المناسب والحفاظ على جودة المنتجات المتاحة للعملاء. فإذا لم تتمكن الشركة من الحفاظ على مستويات المخزون المثلى ومراقبة المخزون بشكل دوري، سيؤدي ذلك إلى انخفاض أو إلى فائض في مستويات المخزون، مما قد يلحق الشركة بخسائر لعدم تمكنها من تلبية متطلبات العملاء، في الحالة الأولى، أو تصريف المخزون وبطء حركته لاسيما مع عدم وجود مخصص، في الحالة الثانية، مما قد يؤثر على عمليات الشركة التجارية بصورة سلبية وجوهرية، ووضعها المالي، ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.27 المخاطر المتعلقة بحماية العلامات التجارية وحقوق الملكية

تعتمد قدرة الشركة في تسويق منتجاتها وتطوير أعمالها على استخدام اسمها وشعارها وعلاماتها التجارية، والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً واضحاً في السوق بين العملاء. وقد قامت الشركة بتسجيل علاماتها التجارية لدى الجهات المختصة. (فضلاً راجع القسم رقم (3.19) "العلامات التجارية" في هذه النشرة). إن أي إخلال بحقوق الملكية أو استخدام غير مشروع للعلامات التجارية للشركة سيؤدي إلى التأثير على سمعة الشركة، ورفع دعاوى قضائية ومطالبات أمام المحاكم المختصة لحماية هذه الحقوق. وهي عملية مكلفة وتحتاج إلى وقت وجهد كبير من قبل الإدارة في متابعتها. وفي حال ما إذا فشلت الشركة في حماية علاماتها التجارية بشكل فعال عند تجديد شهادة التسجيل أو تتبع العلامات المشابهة، فإن ذلك سيؤثر سلباً على قيمتها، مما ينعكس سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.28 المخاطر المتعلقة بالتغطية التأمينية

كما في تاريخ هذه النشرة فإن الشركة لديها وثيقة للتأمين الإلزامي على المركبات والتأمين الطبي للموظفين، ولم تقم الشركة بعمل تأمين ضد جميع المخاطر على مصانع الشركة وممتلكاتها، لا تملك الشركة جميع العقود التأمينية لكافة أعمالها وأصولها، وقد لا يكون لديها الغطاء التأميني الكافي في كل الحالات، أو أنه قد لا يغطي جميع المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة مثل المخاطر الناتجة عن الكوارث الطبيعية. كما أنه من الممكن أن تقع أحداث في المستقبل لا تكون الشركة مؤمنة ضدها بشكل يغطي الخسائر المحتملة، أو قد لا تكون مؤمنة ضدها على الإطلاق. ولا يوجد أي ضمان أن عقود التأمين الخاصة بالشركة ستظل متاحة بشروط مقبولة تجارياً، أو ستظل متاحة على الإطلاق. إن أياً من هذه الأحداث أو الظروف أو وقوع حدث غير مؤمن عليه للشركة سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال وأصول الشركة وأوضاعها المالية ونتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.29 المخاطر المتعلقة بعدم قدرة الشركة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياج الشركة للتوسع مستقبلاً

تعتمد قدرة الشركة على توسيع أعمالها وأدائها المستقبلي على عدة عوامل من بينها القدرة على توفير القوى العاملة لتلبية احتياجات الشركة للقيام بخططها المستقبلية، وإذا لم تتمكن الشركة من توفير القوى العاملة الكافية بما يتناسب مع أعمالها واحتياجاتها فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على نجاح الشركة في تنفيذ الخطط المستقبلية للتوسع في الأعمال وبالتالي يؤثر على نتائج أعمالها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.30 المخاطر المتعلقة بأنظمة التشغيل وتقنية المعلومات

تعتمد الشركة على أنظمة تقنية المعلومات لإدارة أعمالها ومرافقها، مما يُعرّض الشركة لمخاطر تعطل هذه الأنظمة، كانهيار النظام أو فشل أنظمة الحماية أو اختراق أنظمة الشركة أو الفيروسات الإلكترونية أو الكوارث الطبيعية أو الحرائق أو أخطاء الاتصال أو عدم توفر العمالة الماهرة اللازمة لتشغيل هذه الأنظمة وإدارتها أو تسرب البيانات والمعلومات السرية الخاصة بالشركة أو بعملائها أو بموظفيها أو انخفاض درجة أمان تلك البيانات والمعلومات، وإذا فشلت الشركة في الحفاظ على أنظمة تقنية المعلومات وتطويرها أو في حال وجود أي أعطال في وظائفها أو حدوث عطل كبير أو إخفاق متكرر أو في حال وقوع أي من الأحداث المذكورة أعلاه، سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائجها المالية والتشغيلية.

2.1.31 المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات

تخضع بعض معاملات الشركة لعملات غير الريال السعودي، لا سيما الدولار الأمريكي، وذلك فيما يتعلق بمبيعات منتجات الشركة خارج المملكة العربية السعودية. ويوضح الجدول أدناه مبيعات الشركة وفقاً للعملات، علماً أن جميع مشتريات الشركة يتم سدادها بالريال السعودي:

الجدول رقم (2): مبيعات الشركة وفق العملات

العملة	كما في 31 ديسمبر 2022م		كما في 31 ديسمبر 2023م	
	المبيعات (ريال سعودي)	نسبة من إجمالي المبيعات (%)	المبيعات (ريال سعودي)	نسبة من إجمالي المبيعات (%)
الريال السعودي	25,683,804	%45.70	29,254,898	%47.15
الدولار الأمريكي	30,519,455	%54.30	32,790,363	%52.85
الإجمالي	56,203,259	%100.00	62,045,261	%100.00

المصدر: الشركة

إن الشركة عرضة للتأثر بمخاطر التغيرات في صرف العملات الأجنبية. وكجزء من سياسة المملكة، فإن الريال السعودي، حتى تاريخ هذه النشرة، مربوط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر بـ 3.75 ريال سعودي مقابل 1 دولار أمريكي، إلا أنه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي، وعليه قد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية (لا سيما الدولار الأمريكي) إلى التأثير سلباً وبشكل جوهري على نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.32 المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحة التنفيذية

ستخضع الشركة بعد التسجيل والإدراج في السوق الموازية لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد بأي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل تكاليف، وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحيتها.

2.1.33 المخاطر المتعلقة بحداثة التحول إلى شركة مساهمة وعدم وجود الخبرة في إدارة الشركات المساهمة المدرجة

تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (1491) وتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م)، والقرار الوزاري رقم (1509) وتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م)، والسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض، وبالتالي فإن كبار التنفيذيين يتمتعون بخبرة محدودة أو قد لا تتوفر لديهم أي خبرة في إدارة شركة مساهمة مدرجة والتقيد بالأنظمة واللوائح التي تخضع لها، وسيتوجب على كبار التنفيذيين بذل جهود إضافية لضمان التزام الشركة بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة، مما قد يقلل من الوقت الذي يخصصه كبار التنفيذيين لإدارة الأعمال اليومية للشركة والذي بدوره قد يؤدي إلى التأثير على نتائج أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك فإنه في حال قامت إدارة الشركة باتخاذ قرارات خاطئة فيما يخص أعمالها أو في حال عدم التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ومتطلبات الإفصاح ذات العلاقة سيؤدي ذلك إلى تعريض الشركة للعقوبات والغرامات النظامية التي من شأنها التأثير بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.34 المخاطر المتعلّقة بالدعاوى القضائية

كما في تاريخ هذه النشرة فإن الشركة طرف في دعوى قضائية (بصفتها مدّعي) تقدر بمبلغ (154,836.50) ريال سعودي متبقي من عملية بيع منتجات زيوت سيارات لأحد العملاء، وكما في تاريخ هذه النشرة صدر حكم المحكمة التجارية بالرياض بإلزام العميل بدفع كامل المبلغ المشار إليه أعلاه مع إمكانية الاعتراض على الحكم خلال ثلاثين يوم من استلام الصك بتاريخ 28 رمضان 1445هـ. والجدير بالذكر أنه قامت الشركة بتكوين مخصص بشكل جزئي ضمن بند "مخصص خسائر ائتمانية متوقعة" كما في 31 ديسمبر 2023م.

قد تجد الشركة نفسها طرفًا في دعاوى قضائية أخرى سواءً مدعياً أو مدعى عليه، ومن شأن أي نتيجة سلبية فيما يتعلق بإجراءات التقاضي والإجراءات التنظيمية التأثير سلباً على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية. ولا تستطيع الشركة أن تتوقع بشكل دقيق حجم تكلفة الدعاوى أو الإجراءات القضائية التي يمكن أن تقيمها أو تقام ضدها في المستقبل أو النتائج النهائية لتلك الدعاوى أو الأحكام التي تصدر فيها وما تتضمنه من تعويضات وجزاءات. وقد تشمل هذه الدعاوى – على سبيل المثال لا الحصر – المسائل الزكوية والضريبية ونظام العمل والأخطاء والشكاوى والأضرار الأخرى التي تنجم عن الإهمال أو الاحتيال من قبل أشخاص أو مؤسسات. وبالتالي فإن أي نتائج سلبية لمثل هذه القضايا ستؤثر بشكل سلبي وجوهري على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.35 المخاطر المتعلقة بالعقود مع الغير

أبرمت الشركة عدد من العقود تشمل عقود الإيجار بعدد ستة (6) عقود تتمثل في أراضي مصانع الشركة ومكتب المقر الرئيسي ومباني سكنية وأرض (فضلاً راجع القسم رقم (3.18) "قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة" في هذه النشرة) بالإضافة إلى عقد مبيعات مع جهة حكومية وعدد (3) عقود مرابحة مع شركات تمويل محلية (فضلاً راجع القسم رقم (3.20) "العقود الجوهرية" في هذه النشرة) بالإضافة إلى أوامر البيع والشراء المباشر مع عملاء وموردي الشركة. وعليه تتعرض الشركة لخطر عدم قدرة الجهات المتعاقدة معها أو عدم رغبتها بالوفاء بالتزاماتها التعاقدية. وقد تخل الجهات التي تتعاقد معها الشركة بالتزاماتها لأي سبب من الأسباب بما في ذلك نتيجةً لإفلاسها أو عدم ملاءتها المالية أو توقف عملياتها، وتصبح المخاطر التي تنشأ عن التعامل مع هذه الجهات أكثر حدّة في ظل ظروف السوق الصعبة. كما لا يمكن التأكيد بأن تلك الأطراف سوف تكون على مستوى تطلعات الشركة، وفي حال عدم قدرة الشركة أو الأطراف المتعاقدة معها على الالتزام ببنود تلك العقود، أو في حال وقوع أي منازعات مستقبلية أو قضايا، وخسارة الشركة لتلك المنازعات فإن ذلك سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأداءها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.36 المخاطر المتعلقة بالظروف المناخية

قد تؤدي التغيرات المناخية كارتفاع درجات الحرارة والتغيرات في هطول الأمطار، وأنماط الطقس المتقلبة إلى تكبد الشركة تكاليف كبيرة وطائلة ناتجة على سبيل المثال عن زيادة التكاليف المرتبطة بالمواد الخام التي تستوردها الشركة مثل أسعار الشراء أو تكاليف النقل أو التخزين لفترات إضافية في الموانئ، كذلك قد تؤدي الظروف المناخية إلى تعطل عمليات الإنتاج في مصانع الشركة لأي أسباب مرتبطة بالظروف المناخية أو تأخر إيصال منتجات الشركة لعملائها. كما يؤثر على قدرة الشركة أداء وممارسة عملياتها وبالتالي التقليل من نتائجها التشغيلية. وبالتالي سيؤثر ذلك بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.37 المخاطر المتعلقة بسحب الترخيص الصناعي

تمارس الشركة نشاطها من خلال مصانعها وهي 1) مصنع بشائر المستقبل للصناعة، ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية بقرار رقم (451110130192) وتاريخ 1445/03/10هـ (الموافق 2023/09/25م) والذي ينتهي بتاريخ 1450/05/06هـ (الموافق 2028/09/25م). 2) مصنع زيوت العربية للصناعة، ترخيص منشأة صناعية الصادر من قبل وزارة الصناعة والثروة المعدنية بقرار رقم (431102115464) وتاريخ 1443/04/09هـ (الموافق 2021/11/14م) والذي ينتهي بتاريخ 1446/04/09هـ (الموافق 2024/10/12م). يجب على الشركة الالتزام بالشروط والتعليمات التي تفرضها وزارة الصناعة والثروة المعدنية على الشركات التي حصلت على تراخيص صناعية. وعلى كافة الشركات الصناعية المرخصة من وزارة الصناعة والثروة المعدنية التقدم بطلب تعديل ترخيصها تبعاً لأي تعديلات في بياناتها ومن تلك الشروط على سبيل المثال تعديل الاسم التجاري أو زيادة عدد العمالة أو الالتزام بمطابقة المنتجات للمواصفات والمقاييس المعتمدة أو المواصفات المتبناة من الهيئة السعودية للمواصفات والمقاييس، والالتزام بمواد النظام العام للبيئة ولائحته التنفيذية للمحافظة على البيئة من التلوث، والالتزام بالأنظمة والتعليمات ولوائح السلامة والأمن الصناعي والصحة العامة وغيرها، وإذا لم تلتزم الشركة بشروط وتعليمات وزارة الصناعة والثروة المعدنية فإنها ستكون معرضة لسحب أو تعليق التراخيص الصناعية الخاصة بها، وفي حال سحب التراخيص من الشركة فإنه لن يكون باستطاعتها الاستمرار في ممارسة نشاطها. وسيكون لذلك تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية وسعر سهمها في السوق.

2.1.38 المخاطر المتعلقة بتفشي الأمراض المعدية أو غيرها مما يهدد الصحة العامة، بما في ذلك الانتشار العالمي المستمر لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

مع مطلع العام 2020م انتشر مرض فيروسي مُعدي يعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد – 19")، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بتاريخ 11 مارس 2020م بأنه جائحة، ودعت إلى اتخاذ الإجراءات الوقائية اللازمة لمواجهة هذا الفيروس وللحد من انتشاره. وعليه سارعت حكومة المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ قرارات صارمة بهذا الشأن نتج عنها على سبيل المثال لا الحصر؛ فرض حظر التجول الجزئي أو الكلي في بعض مدن ومحافظات المملكة وإقفال للمطارات والمجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات، وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات وإلزام بعضها بالعمل عن بعد.

كما سيترتب على تفشي أي مرض من الأمراض المعدية منها على سبيل المثال فيروس كورونا (COVID-19) ومتلازمة الشرق الأوسط التنفسية (MERS) وفيروس الانفلونزا (HINI) ومتلازمة العدوى التنفسية الحادة (SARS) في منطقة الشرق الأوسط أو أي منطقة أخرى أثر سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة وعمليات الشركة. كما أنه وفي حال انتشار العدوى وإصابة موظفي الشركة بأي من هذه الأمراض، فسيؤدي ذلك إلى نقص في عدد الموظفين في كافة إدارات الشركة بما في ذلك في إدارات التشغيل أو سيؤدي إلى تقليص عدد ورديات العمل أو ساعات العمل، مما من شأنه أن يعطل عمليات الشركة التشغيلية ويضعف قدرتها على تقديم خدماتها ومنتجاتها أو إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها المستقبلية.

2.1.39 المخاطر المتعلقة بالآلات والمعدات وآلية الاستخدام

إن لدى الشركة آلات ومعدات متخصصة تستخدمها في صناعة منتجاتها وهي مهمة لنجاح عملياتها وتبلغ معدلات إهلاكها (7%) بشكل سنوي، كما بلغت نسبة الإهلاك المجمع من إجمالي القيمة الدفترية للآلات والمعدات (11.74%) و(18.05%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي. وتعتمد الشركة على التشغيل الموثوق والمتسق لهذه المعدات من أجل تحقيق أهدافها وتوقعاتها المالية. إن أي عطل غير متوقع يطرأ على الآلات أو المعدات أو أي صيانة مطولة لها من شأنه أن يعطل إنتاج الشركة ويضعف قدرتها على إنتاج كميات كافية من المنتجات بصورة مستمرة أو على تأمين جودة المنتجات بالشكل الذي يلبي مطالب عملائها أو الإلتزام بمتطلباتها التعاقدية. وفي حال وجود أي إخفاق سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة وتوقعاتها ونتائج عملياتها.

2.1.40 المخاطر المتعلقة بالنقل لمنتجات الشركة

تملك الشركة أسطول نقل خاص بها لتقديم خدمات نقل منتجاتها لجميع عملائها داخل المملكة، أما في ما يتعلق بالعملاء خارج المملكة فتكون السياسة معهم كما يلي: أن يتم البيع من أرض المصنع مباشرة ويتحمل العميل كافة المصاريف الخاصة بشحن المنتجات إلى بلده وهذه السياسة السائدة مع أغلب العملاء خارج المملكة، وفي بعض الحالات القليلة فيما يتعلق بالشحن البحري تتحمل الشركة مصاريف نقل المنتجات من المصانع إلى الميناء بالإضافة إلى أجور التخليص الجمركي، وفي حالات نادرة أيضاً تتحمل الشركة كافة مصاريف نقل المنتجات للعميل، ويتم الأخذ بالاعتبار زيادة مصاريف الشحن على سعر بيع المنتج. مع الإشارة إلى أن الشركة تقوم بتعويض العميل عن أي تلف في المنتجات أثناء النقل في حال كان الإتفاق بأن تقوم الشركة بنقل المنتجات إلى العميل. وإن أي تعطل في توفر خدمات النقل هذه سواء بسبب تعطل لأسطول النقل الذي تملكه الشركة أو عدم قدرة الشركة على تلبية رغبة عملائها بتحمل تكاليف عملية النقل لمنتجاتها أو بسبب تغيير قوانين وأنظمة النقل أو الاشتراطات النظامية لنقل منتجات الشركة أو ارتفاع التكاليف المرتبطة بالنقل مثل تكاليف البنزين والصيانة وقطع الغيار وتكاليف العمالة المرتبطة بالنقل سيؤثر على قدرة الشركة على توريد منتجاتها لعملائها، والذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية. كما أن تحمل الشركة لأي تعويضات للعملاء مقابل أي تلف في المنتجات نتيجة لإهمال من قبل الشركة سيؤدي إلى زيادة المصاريف التشغيلية، وبالتالي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وعلى توقعاتها المستقبلية.

2.1.41 المخاطر المتعلقة بالتغيرات في المعايير المحاسبية والمعايير الجديدة

تم إعداد القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والإيضاحات المرفقة بها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي اعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (SOCPA)، والشركة ملزمة في هذه الحالة بتطبيق التعديلات أو التغييرات التي تطرأ على هذه المعايير من وقت لآخر. إن أي تغييرات في هذه المعايير أو إلزامية تطبيق بعض المعايير الجديدة من الممكن أن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على القوائم المالية وبالتالي على النتائج المالية للشركة ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.42 المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي تعاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة، باستثناء تعامل تجاري مع طرف ذو علاقة خلال عام 2023م وهو عبارة عن تعامل تجاري مع مساهم كبير "شركة سبيل الريادة" عبارة عن أعمال تصميم لمنتجات الشركة بقيمة تعامل (5,000) ريال سعودي ورصيده صفر كما 31 ديسمبر 2023م، هذا وقد وافق مجلس الإدارة على هذا التعامل في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1445/04/09هـ (الموافق 2023/10/24م) (وذلك بموجب تفويض الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1444/12/11هـ الموافق 2023/06/29م).

إن جميع المعاملات التجارية مع الأطراف ذات العلاقة يجب أن تخضع لموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة. وفي حال عدم موافقتها على هذه التعاملات، فستضطر الشركة للبحث عن أطراف أخرى من غير ذوي العلاقة للتعامل معهم على تنفيذ الأعمال المسندة إلى أطراف ذوي علاقة، بالإضافة إلى أنه إذا لم تتم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أسس تجارية بحتة فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها.

ووفقاً للفقرة رقم (1) من المادة (27) من نظام الشركات، فإنه لا يجوز لمدير الشركة، ولا لعضو مجلس إدارتها، أن تكون له أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، إلا بترخيص من الشركاء أو الجمعية العامة أو المساهمين أو من يفوضونه. وعليه، فإن الشركة معرضة للحصول على مخالفات للأحكام والقواعد الإلزامية لنظام الشركات وبالتالي الحصول على غرامات وعقوبات والتي قد تصل حسب نظام الشركات الحالي (المادة 262) إلى (500,000) ريال سعودي، كما أنه قد تتعرض الشركة لخطر الطعن في مثل هذه التعاملات أو إبطالها. وسيكون لوقوع أي من الحالات المذكورة أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.43 المخاطر المتعلقة باتفاقيات التمويل والضمانات الشخصية

- **اتفاقية شركة كوارا للتمويل**

أبرمت الشركة بتاريخ 1444/04/22هـ (الموافق 2022/11/17م) اتفاقية مرابحة مع شركة كوارا للتمويل بقيمة إجمالية تبلغ (2,700,000) ريال سعودي وذلك لغرض تمويل رأس المال العامل، تسدد على أقساط شهرية بعدد (24) شهر، وبمبلغ كل قسط (112,500) ريال سعودي، وتاريخ استحقاق القسط الأول في 01 يناير 2023م وتاريخ انتهاء القسط الأخير في 01 ديسمبر 2024م. هذا وقامت الشركة بسحب مبلغ التمويل بالكامل، وكما في 31 ديسمبر 2023م بلغ رصيد التمويل (1,250,000) ريال سعودي. والجدير بالذكر أن الشركة حصلت على عدم ممانعة شركة كوارا للتمويل على الطرح والإدراج لأسهم الشركة في السوق الموازية.

الضمانات:

كفالة غرم وأداء مقدمة من السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن، والسيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج، والسيد/ فهد سعد عبدالله البركة، والسادة/ شركة سهمين للاستثمار.

- **اتفاقيات الشركة السعودية للتمويل**

أبرمت الشركة عدد (2) اتفاقية مرابحة شراء بضاعة مع الشركة السعودية للتمويل وهي موضحة كما يلي:

1. **اتفاقية مرابحة شراء بضاعة:**

أبرمت الشركة بتاريخ 14 جمادى الأولى 1442هـ (الموافق 29 ديسمبر 2020م) اتفاقية مرابحة مع الشركة السعودية للتمويل بقيمة إجمالية تبلغ (1,120,000) ريال سعودي وذلك لغرض تمويل رأس المال العامل، تسدد على أقساط شهرية بعدد (36) شهر، وبمبلغ كل قسط (37,333) والقسط الأخير بقيمة (37,343) ريال سعودي، وتاريخ استحقاق القسط الأول في 01 فبراير 2021م وتاريخ انتهاء القسط الأخير في 01 يناير 2024م. هذا وقامت الشركة بسحب مبلغ التمويل بالكامل، وكما في 31 ديسمبر 2023م بلغ رصيد التمويل (33,333) ريال سعودي. والجدير بالذكر أن الشركة حصلت على عدم ممانعة الشركة السعودية للتمويل على الطرح والإدراج لأسهم الشركة في السوق الموازية. وقامت الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بالانتهاء من سداد جميع الأقساط بتاريخ 01 يناير 2024م.

الضمانات:

سند لأمر مقابل عقد المرابحة من قبل الكفلاء المتضامنين المساهم السيد/ عادل المدلج والمساهم السيد/ فهد البركة، ويحق للشركة السعودية للتمويل أن تقوم تلقائياً بخصم قيمة الحقوق المترتبة على هذا العقد من أي أموال أو ضمانات لديها.

2. اتفاقية مرابحة شراء بضاعة:

أبرمت الشركة بتاريخ 20 رمضان 1442هـ (الموافق 02 مايو 2021م) اتفاقية مرابحة مع الشركة السعودية للتمويل بقيمة إجمالية تبلغ (672,000) ريال سعودي وذلك لغرض تمويل رأس المال العامل، تسدد على أقساط شهرية بعدد (36) شهر، وبمبلغ كل قسط (22,400)، وتاريخ استحقاق القسط الأول في 01 يونيو 2021م وتاريخ انتهاء القسط الأخير في 01 مايو 2024م. هذا وقامت الشركة بسحب مبلغ التمويل بالكامل، وكما في 31 ديسمبر 2023م بلغ رصيد التمويل (100,000) ريال سعودي. والجدير بالذكر أن الشركة حصلت على عدم ممانعة الشركة السعودية للتمويل على الطرح والإدراج لأسهم الشركة في السوق الموازية.

الضمانات:

سند لأمر مقابل عقد المرابحة من قبل الكفلاء المتضامنين المساهم السيد/ عادل المدلج والمساهم السيد/ فهد البركة، ويحق للشركة السعودية للتمويل أن تقوم تلقائياً بخصم قيمة الحقوق المترتبة على هذا العقد من أي أموال أو ضمانات لديها.

وعلى الرغم من أن الاتفاقيات المذكورة أعلاه مضمونة بضمانات موضحة أعلاه، إلا أن الجهات الممولة قد تطلب ضمانات أخرى مقابل اتفاقيات التمويل ولا تتمكن الشركة من تقديمها، الأمر الذي سيجعل الشركة في حالة إخلال لبنود الاتفاقيات؛ وإذا لم تتمكن الشركة من الوفاء بالتزامات السداد المترتبة عليها بموجب اتفاقيات التمويل، أو لم تتمكن من تقديم أي ضمانات أخرى قد تطلبها الجهات الممولة، أو أخلت في المستقبل بأي من الالتزامات أو التعهدات الخاصة بالدين المترتب عليها، فقد تطلب الجهات الممولة سداد الدين على الفور وتحصيل الضمانات المقدمة من الشركة. وفي هذه الحالة، قد لا تتمكن الشركة من الحصول على مصادر تمويل بديلة كافية للوفاء بسداد الدين. وسيكون لأي من هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

إن اتفاقيات التمويل المشار إليها أعلاه مضمونة بضمانات شخصية كما هو موضح أعلاه، وبالتالي في حال عدم مقدرة الشركة على الحصول على الضمانات من قبل الضامنين المشار إليهم أعلاه، فإنه سيكون من الصعب على الشركة الحصول على التمويل المطلوب، أو ستضطر مقابل الحصول عليه مستقلاً إلى تقديم ضمانات أخرى -على سبيل المثال لا الحصر- رهن جزء أو جميع أصول الشركة مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية في حال عدم تمكن الشركة من سداد مديونياتها.

2.1.44 المخاطر المتعلقة بالمشاريع تحت التنفيذ

لا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي مشاريع تحت التنفيذ. باستثناء تحسينات على مباني الشركة (كصيانة المكاتب وأعمال كهرباء) والتي بلغ رصيدها كما في 31 ديسمبر 2023م (249,541) ريال سعودي. قد تحتاج الشركة مستقبلاً إلى العمل على تحديث أصولها الثابتة وتطويرها أو إنشاء خطوط إنتاج جديدة أو غيرها من تطبيق لخططها التوسعية، وبالتالي فهي معرضة لمواجهة تحديات وعوائق عديدة - على سبيل المثال لا الحصر – التأخر في إتمام إنشاء المشاريع وبدء التشغيل فيها، أو عدم الحصول على التراخيص اللازمة أو عدم القدرة على تجديدها، أو تعرض المشاريع لمخاطر تشغيلية قد تحدث بسبب عوامل مختلفة، مما لا يعطي أي ضمان أن خطط الشركة لتحديث أصولها وتوسيع عملياتها سيحقق نجاحاً وسيكون له القدرة على تحقيق الإيرادات وتغطية النفقات التشغيلية وغيرها من التكاليف مما يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.1.45 المخاطر المتعلقة بالتغيرات السلبية في أسعار الفائدة

إن تغير أسعار الفائدة تبعاً لأي متغيرات اقتصادية أو سياسية أو تنظيمية محلية أو عالمية سيؤدي إلى احتمالية زيادة التزامات. وبالتالي، سيؤدي ذلك إلى زيادة تكاليف التمويل الذي تحتاجه الشركة لعملياتها التشغيلية، مما سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية وعلى أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2 المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الذي تعمل فيه الشركة

2.2.1 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 والجوهري على خطط ونمو اقتصاد المملكة بشكل عام وعلى معدلات الإنفاق الحكومي، والذي من شأنه التأثير سلباً على أداء الشركة المالي، نظراً 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.

2.2.2 المخاطر المتعلقة بالبيئة المنافسة

تعمل الشركة في بيئة تنافسية قوية، ولا يوجد ضمان باستمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعّال مع الشركات الأخرى في السوق، كما تؤثر سياسات تسعير منافسي الشركة بشكل كبير على أدائها المالي، وقد تكون الشركة غير قادرة باستمرار على منافسة تلك الشركات، مما يؤدي إلى خفض حصة الشركة في السوق وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.3 المخاطر المتعلقة بعدم الاستقرار السياسي والاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط

يعتمد الأداء المالي للشركة على الظروف الاقتصادية والسياسية السائدة في المملكة بالإضافة للظروف الإقتصادية العالمية التي تؤثر بدورها على اقتصاد المملكة .ولا يزال قطاع النفط يحتل النصيب الأكبر من إجمالي الناتج المحلي للمملكة. وقد تحدث تقلبات في أسعار النفط، مما قد يؤثر بشكل سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة. والجدير بالذكر أن معدل النمو الاقتصادي في المملكة شهد تباطؤ خلال الأعوام الأخيرة. كما تواجه المملكة تحديات تتعلق بالارتفاع النسبي في معدلات النمو السكاني. وقد يكون لجميع هذه العوامل تأثير سلبي وجوهري على اقتصاد المملكة، الأمر أي الذي سيترتب عليه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

وإضافة إلى ذلك تعاني العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط من عدم استقرار سياسي وأمني في الوقت الراهن، وليس هناك ما يضمن أن الظروف الاقتصادية والسياسية في تلك الدول، أو في دول أخرى لن تؤثر سلباً وبشكل جوهري على اقتصاد المملكة أو الاستثمار الأجنبي المباشر فيها أو على أسواق المال في المملكة بوجه عام، وقد تؤثر تلك العوامل بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

من شأن أي تغييرات كبرى غير متوقعة في البيئة السياسية أو الاقتصادية أو القانونية في المملكة و/أو أية دول أخرى في الشرق الأوسط، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، التقلبات العادية في الأسواق والركود الاقتصادي والإعسار وارتفاع معدلات البطالة والتحولات التكنولوجية وغيرها من التطورات، أن تؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.4 المخاطر المتعلقة بنظام الشركات

يفرض نظام الشركات بعض المتطلبات النظامية التي يتوجب على الشركة الالتزام بها. وسيستلزم ذلك قيام الشركة باتخاذ الإجراءات والتدابير للالتزام بمثل هذه المتطلبات والتي من الممكن أن تؤثر على خطة أعمالها أو تستغرق وقت طويل. كما فرض نظام الشركات عقوبات أشد صرامة على مخالفة أحكامه وقواعده الإلزامية حيث تصل حسب نظام الشركات (المادة 260) إلى (5,000,000) ريال سعودي، وتضاعف تلك العقوبات في حال تكرار المخالفات خلال ثلاث سنوات من تاريخ الحكم عليه بتلك المخالفات وذلك حسب نظام الشركات الحالي (المادة 263)؛ وبالتالي فإن الشركة ستكون عرضة إلى مثل هذه العقوبات في حال عدم التزامها بتلك القواعد والأحكام، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

2.2.5 المخاطر المتعلقة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات جديدة بموجب القرار رقم (8-16-2017) وتاريخ 1438/05/16هـ (الموافق 2017/02/13م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/3 وتاريخ 1437/01/28هـ (الموافق 2015/11/11م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (8-5-2023) وتاريخ 1444/06/25هـ (الموافق 2023/01/18م) بناءاً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/132 وتاريخ 1443/12/01هـ (الموافق 2022/06/30م) والتعديلات التي تطرأ عليها. والجدير بالذكر أن لائحة حوكمة الشركات ألزمت الشركات المدرجة في السوق الموازية ببعض الفقرات والمواد الواردة فيها وهي كما يلي (الفقرة (ج) من المادة (13)، والفقرة (ب) من المادة (50)، والفقرة (أ) من المادة (51)، والمادة (52)، والمادة (56)، والمادة (88)) والتي قامت الشركة بتطبيقها والالتزام بها جميعها كما في تاريخ هذه النشرة. وعلى الرغم من أن بقية المواد في لائحة حوكمة الشركات تعتبر استرشادية للشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذه النشرة، إلا أنه في حال تطبيقها بشكل إلزامي فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات، وفي حال عدم التزام الشركة بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قِبل هيئة السوق المالية، الأمر الذي سيكون له تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها.

2.2.6 المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع الشركة لإشراف عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر وزارة الشؤون البلدية والقروية وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة ووزارة الصناعة والثروة المعدنية والمركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار العديد من الأنظمة واللوائح، والتي يتم تطويرها وتحسينها بشكل مستمر. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال إدخال أي 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، مما سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.7 المخاطر المتعلقة بضريبة القيمة المضافة

قامت المملكة بإصدار نظام ضريبة القيمة المضافة والذي دخل حيز النفاذ بتاريخ 1 يناير 2018م. ويفرض هذا النظام قيمة مضافة بنسبة 5% على عدد من المنتجات والخدمات وذلك حسب ما هو وارد في النظام، وقد قررت حكومة المملكة زيادة نسبة ضريبة القيمة المضافة من 5% إلى 15% والذي بدأ تطبيقه من شهر يوليو 2020م، وبالتالي، فإنه يتعين على المنشآت ذات العلاقة الالتزام بسداد ضريبة القيمة المضافة وتقديم تقاريرها الخاصة إلى الجهات الحكومية ذات العلاقة. كما في تاريخ هذه النشرة لا يوجد لدى الشركة أي مطالبات أو اعتراضات حالية متعلقة بضريبة القيمة المضافة، ومع ذلك فإن أي انتهاك أو تطبيق خاطئ لنظام الضريبة من قبل إدارة الشركة، سوف يُعرضها لغرامات أو عقوبات أو يؤدي إلى الإضرار بسمعتها مما سيزيد أيضاً من التكاليف والمصاريف التشغيلية، وهو ما يمكن أن يقلل من الوضع التنافسي للشركة ومستوى الطلب على منتجاتها، مما سيكون له تأثير سلبي وجوهري على الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.8 المخاطر المتعلقة بمنتجات الطاقة والكهرباء والخدمات ذات الصلة

أصدر مجلس الوزراء قراره رقم (95) وتاريخ 17/3/1437هـ (الموافق 2015/12/28م) برفع أسعار منتجات الطاقة وتعرفة استهلاك الكهرباء وتسعيرة بيع المياه وخدمات الصرف الصحي للقطاع السكني والتجاري والصناعي، كجزء من السياسات المتعلقة برفع كفاءة الدعم الحكومي في المملكة. كما أصدرت وزارة الطاقة بياناً في تاريخ 1439/03/24هـ (الموافق 2017/12/12م) حول خطة برنامج التوازن المالي على سبيل المثال لتصحيح أسعار منتجات الطاقة التي يجري تعديلها شهرياً وفقاً لإجراءات حوكمة تعديل أسعار منتجات الطاقة والمياه وذلك ابتداءً من يوم 1439/04/14هـ (الموافق 2018/01/01م). تعتمد عمليات الشركة التشغيلية على توفر منتجات الطاقة والكهرباء والمياه، وقد شكلت تكاليف الطاقة من إجمالي تكلفة المبيعات مانسبته (0.65%) و(0.66%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، لذا فإن أي انقطاع أو تقليص في الإمدادات من هذه المنتجات أو أي ارتفاع في أسعارها من شأنه أن يؤثر على العمليات التشغيلية للشركة، مما سيؤدي إلى تقليص هوامش أرباحها وبالتالي التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.9 المخاطر المتعلقة بإنفاق المستهلك بسبب سوء الأوضاع الاقتصادية

قد تؤثر التقلبات في العناصر الاقتصادية الخارجة عن سيطرة الشركة، بما في ذلك قدرة المستهلكين على الإقتراض ومعدلات الفائدة ومعدلات البطالة ومستويات الرواتب ومستويات الضرائب (بما في ذلك ضريبة القيمة المضافة، التي تم زيادتها من 5% إلى 15%، ابتداءً من 1 يوليو 2020م) وتكاليف استهلاك المياه والكهرباء وإلغاء دعم الحكومة السعودية – سواء بشكل كامل أو جزئي – لبعض المواد والذي بدورها تؤثر بشكل سلبي على مستوى الدخل المتاح للانفاق وعلى مستويات انفاق المستهلكين (بما في ذلك الإنفاق الاختياري على مختلف المنتجات) وبالتالي التأثير بشكل سلبي على الطلب على منتجات الشركة. كما أن نجاح أعمال الشركة يعتمد كذلك على قدرتها على الاستمرار في تطوير منتجاتها وعلى سرعة مواكبتها للمتغيرات في السوق وسلوك المستهلكين. إن أي تراجع في أعداد المستهلكين أو مستويات إنفاقهم، سيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.10 المخاطر المتعلقة بتغيير آلية احتساب الزكاة وضريبة الدخل

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك التعميم رقم 1438/16/6768 بتاريخ 1438/03/05هـ الموافق(الموافق 2016/12/04م) الذي يلزم الشركات السعودية المدرجة في السوق المالية بحساب الدخل والزكاة على أساس جنسية المساهمين والملكية الفعلية بين المواطنين السعوديين والخليجيين وغيرهم على النحو الوارد في "نظام تداولاتي" في نهاية العام. وقبل إصدار هذا التعميم، كانت الشركات المدرجة في السوق المالية خاضعة بوجه عام لدفع الزكاة أو الضريبة على أساس ملكية مؤسسيها وفقاً لنظامها الأساسي، ولم يتم الأخذ بالاعتبار أثر الأسهم المدرجة في تحديد وعاء الزكاة. وكان من المقرر تطبيق هذا التعميم في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016م والسنوات اللاحقة لذلك. ولكن أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خطابها رقم 1438/16/12097بتاريخ 1438/04/19هـ الموافق(17 يناير 2017م) الذي يقتضي تأجيل تنفيذ التعميم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والسنوات التي تليها. وإلى أن تصدر هيئة الزكاة والضريبة والجمارك توجيهاتها فيما يتعلق بآليات وإجراءات تنفيذ هذا التعميم، فإن تنفيذ هذا التعميم بما في ذلك المتطلبات النهائية التي يجب الوفاء بها لا يزال قيد النظر، وكذلك القواعد التي تفرض ضريبة الدخل على جميع المقيمين غير الخليجيين المساهمين في الشركات السعودية المدرجة والتي تطبق ضريبة الاستقطاع على توزيعات الأرباح الخاصة بالمساهمين الغير مقيمين بغض النظر عن جنسياتهم. ولم تقم الشركة بتقييم الأثر المالي لهذا التعميم واتخاذ الخطوات الكافية لضمان الألتزام به حيث أنها شركة مساهمة مقفلة مملوكة من مساهمين سعوديين ، وفي حال كان الأثر المالي لهذا التعميم حال تطبيقه كبيراً أو في حال تكبدت الشركة تكاليف إضافية لاتخاذ الخطوات اللازمة لضمان الالتزام به فسيؤثر ذلك سلباً وبشكل جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.11 المخاطر المتعلقة بفرض رسوم أو ضرائب جديدة

بالرغم من أن الشركة لاتخضع في الوقت الراهن لأي نوع من الضرائب بخلاف الزكاة الشرعية وضريبة القيمة المضافة، إلا أنه من المحتمل أن تفرض الحكومة رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات في المستقبل. وفي حال تم فرض رسوم أخرى أو ضرائب جديدة على الشركات بخلاف ماهو مطبقاً حالياً، فإن ذلك سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.2.12 المخاطر المتعلقة بنظام المنافسة ولائحته التنفيذية

في حال أصبحت الشركة في وضع مهيمن في السوق أو تم تصنيفها كذلك من قبل الهيئة العامة للمنافسة،فستخضع الأنشطة التشغيلية للشركة للشروط والضوابط الواردة في نظام المنافسة الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م/75) وتاريخ 1440/06/29هـ (الموافق 2019/03/06م) ولائحته التنفيذية الصادرة عن الهيئة العامة للمنافسة بموجب القرار رقم (327) وتاريخ 1441/01/25هـ (الموافق 2019/09/24م). حيث يهدف نظام المنافسة لحماية المنافسة العادلة في الأسواق السعودية وتشجيع وترسيخ قواعد السوق وحرية الأسعار وشفافيتها. وفي حالة مخالفة الشركة لأحكام نظام المنافسة وصدور حكم ضد الشركة فيما يتعلق بهذه المخالفة، فإنه من المحتمل أن تتعرض الشركة لغرامات كبيرة تخضع لتقدير الهيئة العامة للمنافسة بما لايتجاوز نسبة (10%) من قيمة المبيعات السنوية (العائد) محل العقد أو لاتتجاوز عشرة ملايين ريال سعودي في حال عدم إمكانية احتساب العائد السنوي. بالإضافة إلى ذلك، يحق للهيئة العامة للمنافسة طلب تعليق وإيقاف أنشطة الشركة بشكل مؤقت أو دائم (جزئياً أو كلياً) في حال تكرار المخالفات من قبل الشركة. وعلاوة على ذلك، قد تكون إجراءات إقامة الدعاوي مكلفة مادياً للشركة وقد تستغرق مدة طويلة للبت فيها. وقد يكون لحدوث أي من هذه المخاطر المشار إليها أعلاه تأثير سلبي وجوهري على أعمال الشركة ومركزها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3 المخاطر المتعلقة بالأسهم المطروحة

2.3.1 المخاطر المتعلقة بالتذبذبات المحتملة في سعر السهم

قد لا يكون السعر السوقي لأسهم الشركة مستقراً بعد الطرح، وقد يتأثر بشكل كبير بسبب 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 والمحللين لسوق الأوراق المالية، وأي إعلان للشركة أو أي من منافسيها يتعلق بعمليات اندماج واستحواذ أو تحالفات استراتيجية.

2.3.2 المخاطر المتعلقة بالبيانات المستقبلية

إن النتائج المستقبلية وبيانات الأداء للشركة لا يمكن توقعها فعلياً وقد تختلف عن الموجودة في هذه النشرة. إذ أن انجازات 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.

2.3.3 المخاطر المتعلقة باحتمال إصدار أسهم جديدة

في حال قررت الشركة إصدار أسهم جديدة في المستقبل، فمن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى التأثير سلباً على سعر السهم في السوق أو تدني نسبة ملكيّة المساهمين في الشركة في حال عدم استثمارهم في الأسهم الجديدة في ذلك الحين.

2.3.4 المخاطر المتعلقة بالسيطرة الفعلية من قبل المساهمين الحاليين بعد الطرح

بعد الانتهاء من عملية الطرح، قد يتمكن المساهمون الحاليون معاً أو مع مساهمين آخرين من السيطرة على القرارات والتصرفات التي تتطلب موافقة المساهمين – بما في ذلك دون حصر – عمليات الاندماج والاستحواذ وبيع الأصول، وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وزيادة رأس المال أو تخفيضه، وإصدار أو عدم إصدار أسهم إضافية، أو توزيع الأرباح، أو أي تغيير في الشركة. وفي حال نشأت ظروف تتعارض فيها مصالح المساهمين الحاليين مع مصالح مساهمي الأقلية، فإن ذلك قد يضع مساهمي الأقلية في وضع ليس في صالحهم، وقد يمارس المساهمون الحاليون سيطرتهم على الشركة بطريقة تؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي أو نتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.5 المخاطر المتعلقة بعدم وجود سوق سابقة لأسهم الشركة

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد إدراج الشركة، وقد يترتب على الطرح وجود عرض أو طلب محدود مما سيؤثر ذلك على سعر السهم، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة فقد تتأثر سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير.

2.3.6 المخاطر المتعلقة ببيع عدد كبير من الأسهم في السوق بعد الطرح

إن بيع عدد كبير من الأسهم في السوق المالية بعد إتمام عملية الطرح سيؤثر سلباً على السعر السوقي للأسهم. وبعد إتمام عملية الطرح بنجاح، سوف يخضع كبار المساهمين لفترة حظر مدتها (12) اثني عشر شهراً من تاريخ بدء تداول الأسهم في السوق المالية، وقد يؤدي بيع أي من المساهمين الكبار لعدد كبير من الأسهم بعد انتهاء فترة الحظر إلى التأثير سلباً على سوق أسهم الشركة، وبالتالي قد ينتج عن ذلك انخفاض السعر السوقي للأسهم، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.7 المخاطر المتعلقة بعدم تمكن الشركة من استيفاء متطلبات الانتقال للسوق الرئيسية الحالية أو أي متطلبات تنظيمية مستقبلية

يمكن للشركة تقديم طلب إدراج في السوق الرئيسية بعد مرور الفترة النظامية (سنتين حسب النظام الحالي للسوق المالية) على إدراجها في السوق الموازية، وذلك بعد استيفاء جميع المتطلبات النظامية الصادرة عن هيئة السوق المالية وعن شركة تداول السعودية (تداول السعودية) بناءاً على قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج، والمتعلقة بانتقال الشركات المدرجة في السوق الموازية إلى السوق الرئيسية، في حال عدم تمكن الشركة من استيفاء تلك المتطلبات أو أي متطلبات نظامية إضافية مستقبلية قد تفرضها الهيئة على الشركة أو السوق، فإن الشركة لن تتمكن من الانتقال إلى السوق الرئيسية، وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.8 المخاطر المتعلقة بسيولة أسهم الطرح

لا يوجد حالياً ولم يسبق وجود سوق مالي لتداول أسهم الشركة، ولا يوجد أي تأكيدات بشأن وجود سوق فعالة ومستمرة لتداول أسهم الشركة بعد انتهاء فترة الطرح، وإذا لم يتطور سوق نشط لتداول أسهم الشركة، فإن ذلك سيؤثر على سيولة وسعر تداول أسهم الشركة بشكل سلبي وكبير، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.9 المخاطر المتعلقة برغبة الشركة في الاستمرار في السوق الموازية

بعد الطرح في السوق الموازية، وبعد مضي الفترة النظامية بموجب القواعد ذات الصلة قد تكون الشركة مستوفية للشروط الخاصة بالانتقال إلى السوق الرئيسية، ولكنها ترغب في الاستمرار كشركة مدرجة في السوق الموازية وعدم الانتقال للسوق الرئيسية. وبما أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية وبالتالي التأثير سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمته السوقية.

2.3.10 المخاطر المتعلقة بتوزيع الأرباح

يعتمد توزيع الأرباح في المستقبل على العديد من العوامل منها تحقق الأرباح في المستقبل، والوضع المالي، التدفقات النقدية، ومتطلبات رأس المال العامل، والنفقات الرأس مالية والاحتياطات الشركة القابلة للتوزيع، إضافة إلى عدة عوامل أخرى، وقد لا تتمكن الشركة من توزيع أرباح على المساهمين وقد لا يوصي مجلس الإدارة، أو لا يوافق المساهمين على توزيع تلك الأرباح، بالإضافة إلى ذلك في حال إبرام الشركة أي إتفاقيات تمويل مستقبلية تخضع لقيود تمنع الشركة من توزيع أي أرباح إلا بعد الحصول على موافقة خطية للقيام بذلك من قبل الجهة التمويلية.

ومن ناحية أخرى، قد تتكبد الشركة مصاريف أو التزامات جديدة غير متوقعه قد يترتب عليها انخفاض في أرباح الشركة أو تأثر مستوى السيولة النقدية لديها، الأمر الذي قد يؤدي إلى انخفاض توزيع الأرباح أو انعدامه، وبالتالي فإن ذلك قد يؤدي إلى انخفاض العائد المتوقع على أسهم الشركة، الأمر الذي سيؤثر بشكل سلبي وجوهري على العائدات المتوقعة للمساهمين، الجدير بالذكر أن الشركة لا تقدم أي ضمان فيما يتعلق بمبلغ التوزيعات الذي سيدفع في أي سنة معينة، ويخضع توزيع الأرباح لشروط وضوابط معينة منصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. ولمزيد من التفاصيل حول سياسة توزيع الأرباح، الرجاء مراجعة القسم رقم (5) "سياسة توزيع الأرباح" في هذه النشرة. و بناء على ما تم ذكره فإن هذه العوامل ستؤثر سلبا وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

2.3.11 المخاطر المتعلقة باقتصار التداول على المستثمرين المؤهلين

سيتم إدراج أسهم الشركة في السوق الموازية، وحيث أن السوق الموازية حتى تاريخ نشرة الإصدار هذه هي سوق يقتصر فيها التداول على المستثمرين المؤهلين فقط، فإن حجم التداول اليومي والسيولة سيكون أقل منه في السوق الرئيسية، وبالتالي سيؤثر سلباً على سيولة سهم الشركة وقيمتها السوقية، والذي سيؤثر سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

3 خلفية عن الشركة وطبيعة أعمالها

3.1 نبذة عن الشركة

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية ("الشركة" أو "المُصدر") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم (1491) وتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م)، والقرار الوزاري رقم (1509) وتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م)، والسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض.

ويبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (1) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.

ويتمثل عنوان المقر الرئيس للشركة في الرياض، 2930 الطريق الدائري الشمالي 6137 حي الوادي، ص.ب. 6137 الرياض 13313 المملكة العربية السعودية.

3.2 تاريخ الشركة وأهم التطورات في هيكل رأس مالها

- تأسست شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية ("الشركة" أو "المُصدر") في البداية كمؤسسة فردية مقيدة باسم "مؤسسة بشائر المستقبل للمقاولات والصيانة" لصاحبها عادل عبدالله محمد المدلج، ومسجلة بالسجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) بمدينة الرياض، ولها فرع مقيد باسم "مصنع بشائر المستقبل للصناعة"، ومسجل بالسجل التجاري رقم (1010386102) وتاريخ 1434/10/19هـ (الموافق 2013/08/26م) الصادر بمدينة الرياض.
- وبتاريخ 1441/08/06هـ (الموافق 2020/03/30م) رغب السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بتحويل المؤسسة وفرعها بما لها من حقوق وما عليها من التزامات إلى شركة ذات مسؤولية محدودة باسم "شركة بشائر المستقبل للصناعة" وذلك بمشاركة السيد/ فهد سعد عبدالله البركة، مع الاحتفاظ برقم وتاريخ السجل التجاري، وتم تحديد رأس مال الشركة من خلال تقييم أصول المؤسسة وفرعها بمبلغ مليون (1,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة الاف (10,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وموزعة على شريكين اثنين كما يلي: 1) السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بعدد ستين (60) حصة، 2) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد أربعين (40) حصة، وقد استوفى الأطراف حقوقهم من بعضهم البعض.
- وبتاريخ 1442/11/21هـ (الموافق 2021/07/01م) قام الشركاء في شركة بشائر المستقبل للصناعة بشراء شركة مصنع زيوت العربية للصناعة بقيمة أصولها المقيمة حسب تقرير مقيم الآلات والمعدات المعتمد من هيئة المقيمين المعتمدين وذلك بقيمة (4,515,164) ريال سعودي وتم التنازل من قبلهم عن شركة مصنع زيوت العربية للصناعة لتصبح فرعاً لشركة بشائر المستقبل للصناعة، كما تم تسجيل قيمة التنازل الموضحة أعلاه كمساهمات إضافية في رأس مال شركة بشائر المستقبل للصناعة.
- وبتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) قرر الشركاء تعديل اسم الشركة من "شركة بشائر المستقبل للصناعة" إلى "شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية". كما رغب الشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وعشرين (27) حصة من إجمالي حصصه في الشركة لصالح الشريك الجديد السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن، كما رغب الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة لكل من الشركاء الجدد وهم: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد ثلاثة وعشرين (23) حصة ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة خمسين (50) حصة، و2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد اثنين وثلاثين (32) حصة، و3) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة (5) حصص.
- وبتاريخ 1443/11/03هـ (الموافق 2022/06/02م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من مليون (1,000,000) ريال سعودي إلى احدى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مائة (100) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة عشرة مليون (10,000,000) ريال سعودي عن طريق رسملة رأس المال الإضافي.
- وبتاريخ 1443/11/06هـ (الموافق 2022/06/05م) قرر الشركاء تعديل قيمة الحصة من مائة وعشرة الاف (110,000) ريال سعودي إلى عشرة (10) ريالات سعودية، وعدد الحصص من مائة (100) حصة إلى مليون ومائة ألف (1,100,000) حصة. وعليه أصبح توزيع الحصص على الشركاء كما يلي: 1) السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بعدد خمسمائة وخمسين ألف (550,000) حصة، 2) السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بعدد ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة، 3) السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بعدد مائة وثلاثة وأربعين ألف (143,000) حصة، 4) السادة/ شركة سهمين للاستثمار بعدد خمسة وخمسين ألف (55,000) حصة.

- وبتاريخ 1444/04/14هـ (الموافق 2022/11/08م) رغب الشريك السيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج بالتنازل عن جميع حصصه في الشركة والبالغ عددها ثلاثمائة واثنين وخمسين ألف (352,000) حصة لصالح الشريك الجديد السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج (الذي كان شريك سابق في الشركة ثم بعد تنازله عن جميع حصصه في الشركة بتاريخ 1443/10/29هـ (الموافق 2022/05/30م) وشرائه حصص مره أخرى في الشركة أصبح كشريك جديد).
- وبتاريخ 1444/04/15هـ (الموافق 2022/11/09م) رغب كلاً من الشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد مائة وواحد وعشرين ألف (121,000) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد سبعة وسبعين ألف (77,000) حصة، والشريك السادة/ شركة سهمين للاستثمار بالتنازل عن عدد أحد عشر ألف (11,000) حصة، (بإجمالي حصص من الشركاء الثلاث بعدد مائتين وتسعة الاف (209,000) حصة)، لصالح الشريك السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن ليصبح إجمالي عدد الحصص التي يملكها في الشركة سبعمائة وتسعة وخمسين ألف (759,000) حصة.
- وبتاريخ 1444/04/19هـ (الموافق 2022/11/13م) قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة من احدى عشرة مليون (11,000,000) ريال سعودي إلى عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) حصة متساوية القيمة، قيمة كل حصة منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل، وقد تم الوفاء بالزيادة البالغة تسعة مليون (9,000,000) ريال سعودي عن طريق التحويل النقدي من قبل الشركاء.
- وبتاريخ 1444/05/13هـ (الموافق 2022/12/07م) رغب كلاً من الشريك السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن بالتنازل عن عدد مليون ومائة وثمانين ألف (1,180,000) حصة، والشريك السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج بالتنازل عن عدد ثلاثمائة وثلاثة وتسعون ألف ومائتين وأربعة وخمسين (393,254) حصة، والشريك السيد/ فهد سعد عبدالله البركة بالتنازل عن عدد ثمانية وثمانين ألف وسبعمائة وثمانية وخمسين (88,758) حصة، لصالح عدد أربعة وأربعين (44) شريك جديد، ليصبح إجمالي عدد الشركاء في الشركة ثمانية وأربعين (48) شريك، وقد قبل المتنازل لهم هذا التنازل بما له من حقوق وما عليه من التزامات وقد استوفى جميع الأطراف حقوقهم من قبل بعضهم البعض، وقد قرر الشركاء تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة برأس مال قدره عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى مليوني (2,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها عشرة (10) ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل.
- وبتاريخ 1444/06/22هـ (الموافق 2023/01/15م) صدر القرار الوزاري رقم (1491) القاضي بالموافقة المبدئية على الترخيص بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/06/26هـ (الموافق 2023/01/19م) وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة (الجمعية التحولية) على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/07/04هـ (الموافق 2023/01/26م) صدر القرار الوزاري رقم (1509) القاضي بالموافقة على إعلان تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
- وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على تقسيم أسهم الشركة، وذلك من خلال تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة (10) ريالات سعودية إلى واحد (1) ريال سعودي، وبالتالي تعديل عدد الأسهم من مليوني (2,000,000) سهم عادي إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي.
- وبتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) ريال سعودي مقسم إلى خمسة وعشرين مليون (25,000,000) سهم عادي، عن طريق إصدار عدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد تمثل نسبة (20%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة 25% من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وطرحها على فئات المستثمرين المؤهلين لغرض التسجيل والإدراج في السوق المالية السعودية الموازية، وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات ذات العلاقة، ووافقت الجمعية أيضاً على التنازل من قبل المساهمين الحاليين عن حقوق الأولوية في الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال.

يبلغ رأس مال الشركة الحالي كما في تاريخ هذه النشرة قبل الطرح عشرين مليون (20,000,000) ريال سعودي مقسم إلى عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي متساوية القيمة، قيمة كل سهم منها واحد (1) ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل. جميع أسهم الشركة هي أسهم عادية من فئة واحدة، ولا يعطي أي سهم لحامله حقوق تفضيلية. ويعطي كل سهم لحامله الحق في صوت واحد ولا يعطى أي مساهم أي حقوق تفضيلية، ويحق لكل مساهم أياً كان عدد أسهمه حضور اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت فيها، كما يحق لكل مساهم أن يوكل عنه شخصاً آخر من غير أعضاء مجلس إدارة الشركة أو عاملي الشركة لينوب عنه في حضور اجتماعات الجمعية العامة.

3.3 المساهمون الكبار في الشركة

يوضح الجدول التالي المساهمين الكبار في الشركة الذين يملك كلاً منهم خمسة بالمائة (5%) أو أكثر من أسهم الشركة:

الجدول رقم (3): المساهمون الكبار في الشركة

الاسم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
شركة سبيل الريادة المحدودة	2,838,310	%14.19	2,838,310	%11.35
شركة إدارة الأصل المحدودة	2,227,110	%11.14	2,227,110	%8.91
إبراهيم علي إبراهيم المحسن *	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد	1,981,120	%9.91	1,981,120	%7.92
أسعد رميح عثمان الرميح	1,500,000	%7.50	1,500,000	%6.00
الإجمالي	**10,546,540**	**%52.73**	**10,546,540**	**%42.19**

المصدر: الشركة

* إن السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

3.4 هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح:

الجدول رقم (4): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

اسم المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
شركة سبيل الريادة المحدودة	2,838,310	%14.19	2,838,310	%11.35
شركة إدارة الأصل المحدودة	2,227,110	%11.14	2,227,110	%8.91
إبراهيم علي إبراهيم المحسن *	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد	1,981,120	%9.91	1,981,120	%7.92
أسعد رميح عثمان الرميح	1,500,000	%7.50	1,500,000	%6.00
مساهمون آخرون يمتلكون أقل من 5% (43 مساهم)**	9,453,460	%47.27	9,453,460	%37.81
أسهم جديدة للطرح على المستثمرين المؤهلين	-	-	5,000,000	%20.00
الاجمالي	**20,000,000**	**%100.00**	**25,000,000**	**%100.00**

المصدر: الشركة

* إن السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

** يوجد ملكية غير مباشرة للمساهمين الآخرين الذين يمتلكون أقل من 5% وهي كما يلي:

- ✓ السيد/ مطلق بن داموك مطلق العتيبي يملك بشكل مباشر نسبة (4.00%) من أسهم الشركة وستصبح بنسبة (3.20%) بعد الطرح، ولديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.79%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (6.24%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (70.00%) في شركة إدارة الأصل المحدودة والتي تملك نسبة (11.14%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (8.91%) بعد الطرح.
- ✓ السيد/ طراد بن داموك مطلق العتيبي يملك بشكل مباشر نسبة (4.00%) من أسهم الشركة وستصبح بنسبة (3.20%) بعد الطرح، ولديه ملكية غير مباشرة بنسبة (3.34%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (2.67%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (30.00%) في شركة إدارة الأصل المحدودة والتي تملك نسبة (11.14%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (8.91%) بعد الطرح.

3.5 الطبيعة العامة لأعمال الشركة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (1010137455) وتاريخ 1416/04/02هـ (الموافق 1995/08/29م) الصادر بمدينة الرياض.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري فيما يلي:

1. إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات.
2. التدوير وإعادة استخدام الزيوت والنفايات البترولية.
3. البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة.
4. البيع بالجملة للزيوت المستعملة ويشمل التصدير.

وتتمثل أنشطة الشركة كما في النظام الأساسي بمزاولة وتنفيذ الأغراض التالية:

1. الزراعة والحراجة وصيد الأسماك.
2. التعدين واستغلال المحاجر.
3. الصناعات التحويلية.
4. إمدادات الكهرباء والغاز والبخار وتكييف الهواء.
5. إمدادات المياه وأنشطة الصرف الصحي وإدارة النفايات ومعالجتها.
6. التشييد.
7. تجارة الجملة والتجزئة وإصلاح المركبات ذات المحركات والدراجات النارية.
8. النقل والتخزين.
9. أنشطة خدمات الإقامة والطعام.
10. المعلومات والاتصالات.
11. الأنشطة العقارية.
12. الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية.
13. الخدمات الإدارية وخدمات الدعم.
14. التعليم.
15. أنشطة صحة الانسان والعمل الاجتماعي.
16. الفنون والترفيه والتسلية.
17. أنشطة الخدمات الأخرى.

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

هذا وقد حصلت الشركة على كافة التراخيص النظامية اللازمة للأنشطة الحالية، والتي جميعها سارية المفعول حتى تاريخ هذه النشرة. (ولمزيد من المعلومات حول التراخيص التي تمارس الشركة أنشطتها بموجبها فضلاً راجع القسم رقم (3.16) "التراخيص والشهادات الحكومية" في هذه النشرة).

ويتمثل نشاط الشركة الفعلي الحالي كما في تاريخ هذه النشرة في إنتاج وبيع وتصدير زيوت محركات البنزين والديزل والزيوت الهيدروليكية وزيوت نواقل الحركة بأنواعها وزيوت الأساس والشحوم الصناعية وسوائل تبريد المحركات ومنتجات أخرى (إضافات زيوت - سكراب). (ولمزيد من المعلومات حول نشاط الشركة فضلاً راجع القسم رقم (3.10) " نموذج عمل الشركة" في هذه النشرة).

لا يوجد للشركة أي منتجات أو نشاطات جديدة مهمة حتى تاريخ هذه النشرة.

3.6 رؤية الشركة

علامة سعودية رائدة في المنتجات البترولية.

3.7 رسالة الشركة

إنتاج أجود المنتجات البترولية الصناعية، في بيئة عمل ابتكارية؛ لخدمة عملائنا، وفق أعلى المعايير المحلية والعالمية، لنكون الخيار الأول في الشرق الأوسط وافريقيا كعلامة تجارية سعودية بارزة.

3.8 استراتيجية الشركة

- ✓ التطوير والتحسين المستمر للمنتجات ورفع القيمة السوقية والكفاءة التسويقية للشركة.
- ✓ الصحة والسلامة البيئية والمهنية.
- ✓ مواكبة رؤية المملكة في تعزيز الصادرات السعودية.
- ✓ المحافظة على الانتشار الجغرافي والدخول في أسواق جديدة.
- ✓ تقديم منتجات الشركة وفق أعلى درجات الجودة.
- ✓ التحسن المستمر لأداء الشركة لتعزيز قدرتها التنافسية.
- ✓ استخدام أفضل التقنيات الحديثة في إنتاج الزيوت وأتمتة عمليات التصنيع وسلاسل الإمداد بالشركة.
- ✓ استقطاب وتوظيف أفضل الخبرات في مجال الزيوت وتوفير بيئة ابتكارية لكوادر عمل الشركة.

3.9 نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة

- ✓ الخبرة والجودة والكفاءة العالية لفريق العمل والإدارة العليا في إدارة وتسيير أعمال الشركة.
- ✓ جودة وتنوع المنتجات وملائمتها للسوق المحلي والدولي.
- ✓ الكفاءة الإنتاجية للمصانع وتوزيعها الجغرافي لتلبية متطلبات العملاء وحجم الطلب بمرونة وفاعلية عالية.
- ✓ استخدام أفضل التقنيات العالمية للحصول على جودة عالية في التصنيع وسرعة في الإنتاج.
- ✓ شريك موثوق لدى القطاع الحكومي وشبه الحكومي والقطاع الخاص.
- ✓ الخبرة الفنية والمعرفية بمتطلبات السوق الخارجي وخصوصاً الشرق الأوسط وافريقيا.
- ✓ النمو والتوسع الجغرافي الدولي على مستوى الشرق الأوسط وافريقيا.
- ✓ العلامات التجارية للشركة والتي تدعم أعمالها ومركزها التنافسي وتمنحها تميزاً في السوق بين العملاء (فضلاً راجع القسم رقم (3.19) "العلامات التجارية" في هذه النشرة).
- ✓ الطاقات الإنتاجية لمصانع الشركة التي تدعم قدرة الشركة على الإنتاج بما يتماشى مع الطلب من العملاء (ولمزيد من المعلومات حول الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة فضلاً راجع القسم رقم (3.10.2) "مصانع الشركة" والقسم رقم (3.10.3) "الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة" في هذه النشرة).
- ✓ الجودة والكفاءة العالية التي تميزها عن منافسيها في المنتجات والخدمات التي تقدمها لعملائها حيث حصلت الشركة على شهادات الجودة الأيزو رقم (ISO 9001:2015) ورقم (ISO 14001:2015). وشهادة اعتماد (API) من معهد البترول الأمريكي لاستخدام علامة مطابقة المواصفات (API) على منتجات الشركة من العلامة التجارية (bmlube). وشهادة اعتماد (Caterpillar ECF-3) من شركة اوفتن للإضافات الكيماوية تؤكد أن منتجات الشركة من زيوت المحركات للعلامة التجارية (bmlube) مطابقة لمواصفات محركات ومعدات شركة كتربلر. وشهادة اعتماد (Volvo) من مجموعة فولفو لتكنولوجيا الشاحنات المالكة لكل من العلامات التجارية (Volvo – Mack - Renault) تؤكد أن منتجات الشركة من زيوت المحركات للعلامة التجارية (bmlube) مطابقة لمواصفات شاحنات ومعدات جميع علاماتها التجارية المذكورة أعلاه.

3.10 نموذج عمل الشركة

يتمثل نشاط شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية في إنتاج وبيع وتصدير زيوت محركات البنزين والديزل والزيوت الهيدروليكية وزيوت نواقل الحركة بأنواعها وزيوت الأساس والشحوم الصناعية وسوائل تبريد المحركات ومنتجات أخرى (إضافات زيوت - سكراب)، وذلك من خلال المصانع المملوكة للشركة، وهي:

1) مصنع بشائر المستقبل للصناعة.

2) مصنع زيوت العربية للصناعة.

بحيث يتم من خلال هذه المصانع تلبية احتياجات عملاء الشركة داخل وخارج المملكة العربية السعودية. وفيما يلي توضيح لقطاعات الأعمال الرئيسية للشركة:

3.10.1 قطاعات الأعمال

الجدول رقم (5): قطاعات الأعمال

م	قطاعات الأعمال	الوصف
1	زيوت محركات البنزين	تستخدم زيوت المحركات لتزييت محرك الاحتراق الداخلي (زيوت محركات البنزين) بأنواعه المتعددة (0W20 – 5W20 – 5W30 – 10W30-10W40 – 20W50...الخ) حيث تساعد على تزيت الاجزاء الداخلية للمحرك ومنع تآكل الأجزاء المتحركة وجعل عملية الاحتكاك أكثر سلاسة كما أنه يتم استخدام أفضل الإضافات التي تعزز من القوة والأداء للمحرك وتحمل الضغط والحرارة العالية وتقاوم العوامل التي تؤدي الى تلف المحركات وذلك من خلال التقنيات والاضافات المتطورة بشكل مستمر لضمان أطول عمر للمحرك.
2	زيوت محركات الديزل	تستخدم زيوت المحركات لتزييت محرك الاحتراق الداخلي زيوت محركات الديزل بأنواعه المتعددة مثل (10W40 -20W50 – 20W40 – 15W40 – HD50 – HD60 –...الخ) حيث تساعد على تزيت الاجزاء الداخلية للمحرك ومنع تآكل الأجزاء المتحركة وجعل عملية الاحتكاك أكثر سلاسة كما أنه يتم استخدام أفضل الإضافات التي تعزز من القوة والأداء للمحرك وتحمل الضغط والحرارة العالية وتقاوم العوامل التي تؤدي الى تلف المحركات وذلك من خلال التقنيات والاضافات المتطورة بشكل مستمر لضمان أطول عمر للمحرك.
3	الزيوت الهيدرولكية	تستخدم الزيوت الهيدروليكيه بشكل كبير في القطاع الصناعي و القطاع الانشائي بكافة أنواعها ومختلف المواصفات المستخدمة بالآلات والمعدات وبعيارات مختلفة (32 – 10 – 46 – 68).
4	زيوت نو اقل الحركة بأنواعها	تعمل هذه الزيوت على تزييت وتبريد وتنظيف المكونات المتحركة داخل ناقل الحركة بكافة انواعه، ويساعد أيضًا في نقل القوة وتحويل العزم الدوراني بين المحرك وعجلات السيارة حيث يتم انتاج زيوت نقل الحركة في المصانع الخاصة بالشركة بكافة أنواعها وأصنافها المختلفة بأعلى المواصفات العالمية ويتم تصنيفها كما يلي: زيوت ناقل الحركة اليدوي (تروس 90 – تروس 140 – تروس 220 – تروس 320) وزيوت ناقل الحركة الأوتوماتيكي (ATF III H –ATF IIH – ATF DRXON – VI) وزيوت ناقل الحركة المتغير باستمرار (cvt) وأصنافها المختلفة بأعلى المواصفات العالمية.
5	زيوت الأساس	تعد زيوت الأساس من المشتقات البترولية حيث يمر المنتج بالعديد من المراحل لضبط اللزوجة ونقطة الوميض وإزالة الشوائب غير المرغوب فيها وتسمى المواد الأساسية التي يتم الحصول عليها بعد العمليات المذكورة المذيبات المحايدة (اس ان) وهي تميز بالأرقام مثل (SN500,SN300, SN150) وفقاً للزوجة في درجة حرارة 40 مئوية.
6	الشحوم الصناعية	تستخدم الشحوم الصناعية في العديد من الأجزاء الميكانيكية للشاحنات والسيارات والمعدات المختلفة وتتميز بمقاومتها للرطوبة ودرجات الحرارة العالية والظروف المناخية المختلفة حيث يتم انتاج الزيوت الصناعية في المصانع الخاصة بالشركة بكافة مواصفاتها وانواعها المختلفة (شحوم كالسيوم، شحوم ليثيوم، شحوم صناعية متعدده الاستخدام).
7	سو ائل تبريد المحركات	يتم إنتاج سوائل التبريد الخاصة بالمحركات بكافة المواصفات الكيميائية المختلفة والتي تحدد مدى فعالية المنتج والعمر الافتراضي له داخل المحرك وبنسب تركيز تتوافق مع طبيعة الاستخدام (Cooling Green، Cooling Red) حيث تتراوح نسب التركيز بين (40%-50%) وهي الاكثر رواجاً بالأسواق المحلية والعالمية لكبرى الشركات المصنعة منافسين بذلك أفضل الصناع في الأسواق السعودية والعالمية بفضل جودة منتجات الشركة ومطابقتها للمعايير العالمية.
8	أخرى (إضافات زيوت - سكراب)	في حال زيادة بعض المواد الأولية عن الاحتياج يتم بيعها لبعض العملاء وذلك حفاظاً على أعمار المخزون.

المصدر: الشركة

3.10.2 مصانع الشركة

تمارس الشركة نشاطها من خلال المصانع المملوكة لها، وهي:

1) مصنع بشائر المستقبل للصناعة.

2) مصنع زيوت العربية للصناعة.

ويوضح الجدول أدناه معلومات مصانع الشركة وفقاً للتراخيص الصناعية:

الجدول رقم (6): مصانع الشركة

اسم المصنع	الموقع	المساحة م2	المنتج	الوحدة	الطاقة الإنتاجية القصوى وفق الترخيص الصناعي (سنوياً)	رقم الترخيص	القيمة الدفترية لمبنى المصنع كما في 31 ديسمبر2023م
مصنع بشائر المستقبل للصناعة	الرياض، مدينة سدير للصناعة والأعمال	10,301	زيوت محركات بنزين عيار (20)	لتر	2,000,000	421102107750	1,912,389
			زيوت محركات ديزل	لتر	2,000,000		
			زيوت محركات اتوماتيك	طن	1,000		
			زيوت الفرامل الهيدروليكية	طن	1,000		
			زيوت هيدروليك	طن متري	200,000		
			شحوم تزييت ليثيوم	طن	20,000		
			شحوم محركات معاد تكريرها	طن	20,000		
			زيوت تزييت لتروس نقل الحركة	طن	1,000		
			سوائل الكوابح (الفرامل الهيدروليكية وسوائل لنقل الحركة)	طن	1,000		
			زيوت نقل الحركة	طن	1,000		
			زيوت أساس معاد تكريرها	طن	16,000		
			زيوت تزييت لمحركات الديزل	طن	3,000		
			زيوت محركات بنزين خفيف عيار (40)	طن	2,000		
مصنع زيوت العربية للصناعة	جدة، المدينة الصناعية	3,750	زيوت تشحيم لمحركات البنزين	طن	12,000	431102115464	2,389,406
			زيوت تشحيم لمحركات الديزل	طن	12,000		
			زيوت تشحيم لتروس نقل الحركة	طن	2,500		
			زيوت حركة اتوماتيك	طن	2,500		
			زيت فرامل	طن	1,500		
			زيوت هيدروليك	طن	2,500		
			شحوم تزييت ليثيوم	طن	1,600		
			شحوم صناعية	طن	3,500		
			عبوات بلاستيكية لزيوت التشحيم	طن	150		

المصدر: الشركة

3.10.3 الطاقة الإنتاجية لمصانع الشركة

يوضح الجدول أدناه الإنتاج الفعلي لمصانع الشركة ونسبته من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى لكل مصنع وفقاً للمنتجات الفعلية كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م:

الجدول رقم (7): الإنتاج الفعلي لمصانع الشركة ونسبته من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى

المنتجات	الطاقة الإنتاجية	31 ديسمبر 2022م	31 ديسمبر 2023م
مصنع بشائر المستقبل للصناعة			
	الطاقة الإنتاجية القصوى لزيوت المحركات	14,000 طن	
زيوت محركات البنزين	الإنتاج الفعلي (طن)	1,722	1,002
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%12.30	%7.16
زيوت محركات الديزل	الإنتاج الفعلي (طن)	3,317	1,021
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%23.69	%7.29
الزيوت الهيدرولكية	الإنتاج الفعلي (طن)	508	418
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%3.63	%2.99
زيوت نو اقل الحركة بأنواعها	الإنتاج الفعلي (طن)	867	625
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%6.19	%4.46
إجمالي الطاقة الإنتاجية الفعلية لزيوت المحركات		6,249	3,066
النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)		%44.64	%21.90
زيوت الأساس	الطاقة الإنتاجية القصوى	10,000 طن	
	الإنتاج الفعلي (طن)	7,126	8,289
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%71.26	%82.89
الشحوم الصناعية *	الطاقة الإنتاجية القصوى	1,500 طن	
	الإنتاج الفعلي (طن)	0	177
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%0	%11.80
سو ائل تبريد المحركات *	الطاقة الإنتاجية القصوى	1,500 طن	
	الإنتاج الفعلي (طن)	0	169
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%0	%11.27
**مصنع زيوت العربية للصناعة ** **			
	الطاقة الإنتاجية القصوى لزيوت المحركات	18,500 طن	
زيوت محركات البنزين	الإنتاج الفعلي (طن)	61	760
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%0.33	%4.11
زيوت محركات الديزل	الإنتاج الفعلي (طن)	328	2,817
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%1.77	%15.23
الزيوت الهيدرولكية	الإنتاج الفعلي (طن)	50	239
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%0.27	%1.29
زيوت نو اقل الحركة بأنواعها	الإنتاج الفعلي (طن)	86	513
	النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)	%0.46	%2.77
إجمالي الطاقة الإنتاجية الفعلية لزيوت المحركات		525	4,329
النسبة من إجمالي الطاقة الإنتاجية القصوى (%)		%2.84	%23.40

المصدر: الشركة

* تم استحداث وبدء تشغيل خط إنتاج الشحوم الصناعية وسوائل تبريد المحركات خلال العام 2023م.

** تم تشغيل مصنع زيوت العربية للصناعة ضمن مرحلة التشغيل التجريبي في الربع الرابع من عام 2022م، وبدأ الإنتاج الفعلي مع بداية عام 2023م.

3.11 مبيعات الشركة

تقوم الشركة ببيع منتجاتها داخل وخارج المملكة إلى عملائها من القطاع الخاص والحكومي، وفيما يلي توضيح لنوعية العملاء وآلية البيع:

3.11.1 مبيعات القطاع الخاص

- **المبيعات داخل المملكة:**

✓ **بيع مباشر:**

في هذه المرحلة تتم عملية البيع بشكل مباشر للمستهلك النهائي.

✓ **الوكلاء والموزعين:**

يتم إرسال المنتجات حسب أوامر الشراء المرسلة من قبل الوكلاء والموزعين حسب احتياجات السوق لديهم باختلاف مناطقهم ويتم العمل من خلالهم على توزيعها بشكل تجزئة للمناطق غير المغطاة وذلك بهدف نشر منتجات الشركة بأكبر مساحة جغرافية ممكنه ويتم فتح حساب للوكيل والموزع وأخذ الضمانات المالية اللازمة ومتابعة التحصيل بشكل دوري حسب فترة أعمار الديون المتفق عليها.

- **المبيعات خارج المملكة العربية السعودية:**

يتم استقبال الطلبات من العملاء في مختلف الدول بعد ذلك يتم تحديد إجمالي التكاليف للطلبية ومفاوضة العميل على أفضل سعر وبعد إتمام وتعميد الطلبية مع العميل يتم إرسال أمر إنتاج بالطلبية ليتم العمل عليها وتوريدها في الموعد المحدد وبعد أن تتم عملية الإنتاج وبعد التأكد من أن المنتجات مطابقة لطلب العميل يتم تجهيز مستندات التصدير (مثل: بيان التعبئة - الفاتورة – شهادة المنشأ صادرة من وزارة الصناعة) بعدها يتم تحميل البضاعة في السيارات الخاصة بنقل البضائع ليتم إيصال البضاعة للعميل من خلال النقل البري أو يتم إرسالها عن طريق الشحن البحري ويتم المتابعة مع وكيل الشحن وكذلك العميل حتى التأكد من استلام الشحنة في موقع التسليم المتفق عليه وتكون عملية التحصيل حسب ما يتم الاتفاق عليه مع كل عميل.

3.11.2 مبيعات القطاع الحكومي

- **القطاعات الحكومية التي سبق التعامل معهم**

يتم البيع لجهات حكومية تم التعامل معهم والتوريد لهم في أكثر من منافسة، ويتم الحرص على عمل تعاقد مدته سنة أو أكثر لتوريد وتغطية احتياجهم من منتجات الشركة المتنوعة بحيث يتميز العقد بسعر ثابت وطلبات مستمرة.

- **المنافسات الحكومية**

يتم الاطلاع من خلال منصة اعتماد على جميع المنافسات المطروحة واختيار المنافسات المطابقة لنشاط الشركة من زيوت التشحيم والزيوت الصناعية للمعدات والمحركات بكافة أنواعها ومنتجات الشحوم والسوائل الأخرى ومن ثم تبدأ الشركة بالخطوة التالية تحليل أصناف المنافسة ويتم التأكد من اكتمال معلومات جميع الأصناف ومواصفاتها وفي حال وجود أي استفسار يتم التواصل مع الجهة المعنية والاستفسار عن الصنف قبل عملية شراء المنافسة ومن ثم يتم إصدار فاتورة شراء للمنافسة. بعد إتمام عملية سداد فاتورة شراء المنافسة تبدأ الشركة في المرحلة التالية حيث يتم العمل على تجهيز العرض الفني والمالي للمنافسة ووضع الأسعار بناءً على أسعار وتكاليف المواد الخام المستخدمة في التصنيع ووفق الفترة الزمنية ومن ثم يتم رفع كامل المستندات للمنصة وإنهاء إجراءات التقديم ومتابعتها من مرحلة فتح المظاريف والترسية المبدئية والنهائية إلى حين استلام التعميد وتوريد الطلبية ومن ثم رفع المطالبة المالية على المنصة ومتابعة إجراءات الصرف وأوامر الدفع من قبل الجهة المعنية حتى يتم صرف المبلغ من قبل وزارة المالية.

3.11.3 توزيع المبيعات وفق قطاعات الأعمال

يوضح الجدول التالي توزيع مبيعات الشركة وفق قطاعات الأعمال كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م:

الجدول رقم (8): توزيع مبيعات الشركة وفق قطاعات الأعمال

القطاع	31 ديسمبر 2022م		31 ديسمبر 2023م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
زيوت محركات البنزين	10,797,545	%19.21	12,215,610	%19.69
زيوت محركات الديزل	16,544,793	%29.44	16,845,011	%27.15
زيوت ناقل الحركة بأنواعها	4,921,480	%8.76	5,637,182	%9.09
زيوت الأساس	20,361,817	%36.23	21,688,160	%34.96
الزيوت الهيدروليكية	2,565,876	%4.57	2,952,933	%4.76
الشحوم الصناعية	194,220	%0.35	790,985	%1.27
سوائل تبريد المحركات	100,566	%0.18	530,554	%0.86
أخرى (إضافات زيوت – سكراب)	716,962	%1.28	1,384,826	%2.23
الإجمالي	**56,203,259**	**%100.00**	**62,045,261**	**%100.00**

المصدر: الشركة

3.11.4 توزيع المبيعات وفق مصانع الشركة

يوضح الجدول التالي توزيع مبيعات الشركة وفق مصانع الشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م:

الجدول رقم (9): توزيع مبيعات الشركة وفق مصانع الشركة

العملاء	31 ديسمبر 2022م		31 ديسمبر 2023م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
مصنع بشائر المستقبل للصناعة	49,484,458	%88.05	44,406,737	%71.57
مصنع زيوت العربية للصناعة	6,718,801	%11.95	17,638,524	%28.43
الإجمالي	**56,203,259**	**%100.00**	**62,045,261**	**%100.00**

المصدر: الشركة

3.11.5 توزيع المبيعات وفق طبيعة العملاء

يوضح الجدول التالي توزيع مبيعات الشركة وفق طبيعة العملاء كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م:

الجدول رقم (10): توزيع مبيعات الشركة وفق طبيعة العملاء

العملاء	31 ديسمبر 2022م		31 ديسمبر 2023م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
القطاع الخاص	53,506,023	%95.20	59,624,424	%96.10
القطاع الحكومي	2,697,236	%4.80	2,420,837	%3.90
الإجمالي	**56,203,259**	**%100.00**	**62,045,261**	**%100.00**

المصدر: الشركة

3.11.6 توزيع المبيعات وفق النطاق الجغرافي

يوضح الجدول التالي توزيع مبيعات الشركة وفق النطاق الجغرافي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م:

الجدول رقم (11): توزيع مبيعات الشركة وفق النطاق الجغرافي

النطاق الجغرافي	31 ديسمبر 2021م		31 ديسمبر 2022م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
المملكة العربية السعودية	24,970,598	%44.43	29,254,898	%47.15
أفريقيا	21,345,464	%37.98	18,145,047	%29.24
الشرق الأوسط	9,887,197	%17.59	14,645,316	%23.60
الإجمالي	**56,203,259**	**%100.00**	**62,045,261**	**%100.00**

المصدر: الشركة

3.12 كبار العملاء

توضح الجداول التالية قائمة بأكبر خمسة عملاء للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، علماً أن جميع العملاء الكبار لجميع السنوات والفترات المالية أدناه هم مستقلين والعلاقة معهم تقوم على أساس طلبات وأوامر الشراء المباشر:

الجدول رقم (12) قائمة أكبر خمسة عملاء كما في 31 ديسمبر 2022م

م	العميل	الدولة	كما في 31 ديسمبر 2022م	
			القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
1	عميل (1)	أثيوبيا	11,411,244	%20.30
2	عميل (2)	السعودية	7,529,052	%13.40
3	عميل (3)	ليبيا	6,772,519	%12.05
4	عميل (4)	السعودية	4,179,208	%7.44
5	عميل (5)	فلسطين	3,888,509	%6.92
الإجمالي			**33,780,532**	**%60.10**

المصدر: الشركة

الجدول رقم (13) قائمة أكبر خمسة عملاء كما في 31 ديسمبر 2023م

م	العميل	الدولة	كما في 31 ديسمبر 2023م	
			القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي المبيعات (%)
1	عميل (1)	السعودية	8,158,686	%13.15
2	عميل (2)	السعودية	6,337,897	%10.21
3	عميل (3)	اثيوبيا	5,774,274	%9.31
4	عميل (4)	اليمن	5,738,412	%9.25
5	عميل (5)	فلسطين	3,698,910	%5.96
الإجمالي			**29,708,179**	**%47.88**

المصدر: الشركة

3.13 كبار الموردين

توضح الجداول التالية قائمة بأكبر خمسة موردين للشركة كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، علماً أن جميع الموردين الكبار لجميع السنوات والفترات المالية أدناه هم مستقلين والعلاقة معهم تقوم على أساس طلبات وأوامر الشراء المباشر:

الجدول رقم (14) قائمة أكبر خمسة موردين كما في 31 ديسمبر 2022م

م	المورد	الدولة	مواد التوريد	كما في 31 ديسمبر 2022م	
				القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)
1	مورد (1)	المملكة العربية السعودية	إضافات الزيوت	4,912,862	%10.26
2	مورد (2)	المملكة العربية السعودية	إضافات الزيوت	2,444,246	%5.11
3	مورد (3)	المملكة العربية السعودية	إضافات الزيوت	2,025,200	%4.23
4	مورد (4)	المملكة العربية السعودية	إضافات الزيوت	1,638,666	%3.42
5	مورد (5)	المملكة العربية السعودية	عبوات بلاستيكية	1,144,998	%2.39
	الإجمالي			12,165,972	%25.42

المصدر: الشركة

الجدول رقم (15) قائمة أكبر خمسة موردين كما في 31 ديسمبر 2023م

م	المورد	الدولة	مواد التوريد	كما في 31 ديسمبر 2023م	
				القيمة (ريال سعودي)	النسبة من إجمالي تكلفة المبيعات (%)
1	مورد (1)	المملكة العربية السعودية	إضافات الزيوت	6,508,707	%12.52
2	مورد (2)	المملكة العربية السعودية	عبوات بلاستيكية	2,007,869	%3.86
3	مورد (3)	الامارات العربية المتحدة	إضافات كيميائية	1,858,293	%3.57
4	مورد (4)	المملكة العربية السعودية	إضافات الزيوت	1,813,724	%3.49
5	مورد (5)	المملكة العربية السعودية	إضافات الزيوت	1,460,413	%2.81
	الإجمالي			13,649,006	%26.25

المصدر: الشركة

3.14 المواد المستخدمة في عملية الإنتاج

بلغت تكلفة مشتريات المواد المستخدمة في العملية الإنتاجية (45,686,480) ريال سعودي و(49,002,691) ريال سعودي كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي، والتي شكلت من إجمالي تكلفة المبيعات نسبة (95.45%) و(94.26%) كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م على التوالي.

توضح الجداول التالية المواد التي تقوم الشركة باستخدامها في عملية الإنتاج كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م:

الجدول رقم (16): قائمة المواد المستخدمة في عملية الإنتاج كما في 31 ديسمبر 2022م و2023م

المواد	31 ديسمبر 2022م		31 ديسمبر 2023م	
	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من الإجمالي (%)	القيمة (ريال سعودي)	النسبة من الإجمالي (%)
زيوت	36,958,949	%80.90	39,572,975	%80.76
مواد تعبئة وتغليف	5,965,774	%13.06	5,799,144	%11.84
إضافات كيميائية	2,761,757	%6.05	3,630,572	%7.40
الإجمالي	45,686,480	%100.00	49,002,691	%100.00

المصدر: الشركة

3.15 المشاريع تحت التنفيذ

لا يوجد لدى الشركة كما في تاريخ هذه النشرة أي مشاريع تحت التنفيذ. باستثناء تحسينات على مباني الشركة (كصيانة المكاتب وأعمال كهرباء) والتي بلغ رصيدها كما في 31 ديسمبر 2023م (249,541) ريال سعودي.

3.16 التراخيص والشهادات الحكومية

حصلت الشركة وفروعها على عدد من التراخيص والتصاريح من الجهات المعنية لتمكينهم من القيام بأعمالهم، وهي كما يلي:

الجدول رقم (17) التراخيص والشهادات الحكومية

الترخيص/الشهادة	صاحب الترخيص/الشهادة	رقم الترخيص	الجهة المصدرة	تاريخ الإصدار/التجديد	تاريخ الانتهاء
السجل التجاري (الرئيسي)	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية	1010137455	وزارة التجارة	1416/04/02هـ (الموافق1995/08/29م)	1446/12/05هـ (الموافق 2025/06/01م)
السجل التجاري (فرع الشركة، الرياض)	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	1010386102	وزارة التجارة	1434/10/19هـ (الموافق 2013/08/26م)	1446/12/05هـ (الموافق 2025/06/01م)
السجل التجاري (فرع الشركة، جدة)	مصنع زيوت العربية للصناعة	4030163108	وزارة التجارة	1427/06/28هـ (الموافق 2006/07/24م)	1446/01/21هـ (الموافق 2024/08/08م)
ترخيص صناعي	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	451110130192	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	1445/03/10هـ (الموافق 2023/09/25م)	1450/05/06هـ (الموافق 2028/09/25م)
ترخيص صناعي	مصنع زيوت العربية للصناعة	431102115464	وزارة الصناعة والثروة المعدنية	1443/04/09هـ (الموافق 2021/11/14م)	1446/04/09هـ (الموافق 2024/10/12م)
التصريح البيئي	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	1442/13635	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	1443/02/06هـ (الموافق 2021/09/13م)	1446/01/14هـ (الموافق 2024/07/20م)
التصريح البيئي	مصنع زيوت العربية للصناعة	1443/15354	المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي	1443/09/20هـ (الموافق 2022/04/21م)	1446/08/24هـ (الموافق 2025/02/23م)
رخصة تشغيل	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	OLC-23-06-21002184	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	1444/12/03هـ (الموافق 2023/06/21م)	1446/02/13هـ (الموافق 2024/08/19م)
رخصة تشغيل	مصنع زيوت العربية للصناعة	OLC-23-03-06000646	الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية	1444/08/14هـ (الموافق 2023/03/06م)	1445/08/25هـ (الموافق 2024/03/06م)
رخصة تصدير (رخصة التجارة بالمنتجات البترولية)	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	5903	وزارة الطاقة	لا يوجد	1446/10/13هـ (الموافق 2025/04/11م)
رخصة تصدير (رخصة التجارة بالمنتجات البترولية)	مصنع زيوت العربية للصناعة	5952	وزارة الطاقة	لا يوجد	1445/11/06هـ (الموافق 2024/05/14م)

شهادة الزكاة	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية	1022118401	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	1445/08/22هـ (الموافق 2024/03/03م)	1446/11/02هـ (الموافق 2025/04/30م)
شهادة تسجيل ضريبة القيمة المضافة	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية	310860241500003	هيئة الزكاة والضريبة والجمارك	1443/11/30هـ (الموافق 2022/06/29م)	لا يوجد

المصدر: الشركة

3.17 قائمة العقارات المملوكة للشركة

يوضح الجدول التالي قائمة بالعقارات المملوكة للشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول رقم (18) قائمة العقارات المملوكة للشركة

نوع العقار	الموقع	مساحة العقار م2	القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2023م (ريال سعودي)
مبنى مصنع بشائر المستقبل للصناعة	الرياض، مدينة سدير للصناعة والأعمال	10,301	1,912,389
مبنى مصنع زيوت العربية للصناعة	جدة، المدينة الصناعية	3,750	2,389,406

المصدر: الشركة

3.18 قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

يوضح الجدول التالي قائمة بالعقارات التي تستأجرها الشركة كما في تاريخ هذه النشرة.

الجدول رقم (19) قائمة العقارات التي تستأجرها الشركة

نوع العقار	الموقع	مساحة العقار م2	قيمة الإيجار السنوية (ريال سعودي)	مدة العقد (سنة)	تاريخ انتهاء العقد
المقر الرئيسي للشركة	الرياض	246	184,500	3	1447/09/20هـ (الموافق 2026/03/09م)
أرض صناعية (مصنع بشائر المستقبل للصناعة)	الرياض، مدينة سدير للصناعة والأعمال	10,301	20,602	20	1455/11/13هـ (الموافق 2034/02/03م)
أرض صناعية (مصنع زيوت العربية للصناعة)	جدة، المدينة الصناعية	3,750	18,750	24	1452/08/26هـ (الموافق 2030/12/22م)
مبنى سكني	حوطة سدير	150	12,000	1	1446/01/20هـ (الموافق 2024/07/26م)
مبنى سكني	تمير	215	28,000	1	1445/04/16هـ (الموافق 2024/10/31م)
أرض *	الرياض	5,750	230,000 (زيادة بنسبة 10% كل خمس سنوات)	20	1465/9/13هـ (الموافق 2043/08/19م)

المصدر: الشركة

* تعمل الشركة كما في تاريخ هذه النشرة على إنشاء مستودع ونقطة توزيع على الأرض المستأجرة.

3.19 العلامات التجارية

قامت الشركة بحماية ملكيتها الفكرية وذلك من خلال تسجيل العلامات التجارية الخاصة بمنتجاتها لدى الهيئة السعودية للملكية الفكرية كما في الجدول التالي:

الجدول رقم (20): العلامات التجارية للشركة

العلامة التجارية	اسم المالك	رقم التسجيل	تاريخ التسجيل	بلد التسجيل	تاريخ بداية الحماية	تاريخ نهاية الحماية
BM® LUBE	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	1441007253	1441/07/01هـ (الموافق 2020/02/25م)	المملكة العربية السعودية	1441/03/20هـ (الموافق 2019/11/17م)	1451/03/20هـ (الموافق 2029/08/01م)
A-Z	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	1441007239	1441/08/27هـ (الموافق 2020/04/20م)	المملكة العربية السعودية	1441/03/20هـ (الموافق 2019/11/17م)	1451/03/20هـ (الموافق 2029/08/01م)
AZ ZAHIR	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	1439020081	1440/02/01هـ (الموافق 2018/10/10م)	المملكة العربية السعودية	1439/09/21هـ (الموافق 2018/06/05م)	1449/09/21هـ (الموافق 2028/02/17م)
TEMOIL	مصنع بشائر المستقبل للصناعة	1442028457	1442/12/07هـ (الموافق 2021/07/17م)	المملكة العربية السعودية	1442/09/15هـ (الموافق 2021/04/27م)	1452/09/14هـ (الموافق 2031/01/08م)
MAGNOUM LUBRIFIANTS	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية	1441001969	1441/05/14هـ (الموافق 2020/01/09م)	المملكة العربية السعودية	1441/01/21هـ (الموافق 2019/09/21م)	1451/01/21هـ (الموافق 2029/06/04م)
آرمـو	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية	1441032653	1442/06/29هـ (الموافق 2021/02/11م)	المملكة العربية السعودية	1441/12/29هـ (الموافق 2020/08/19م)	1451/12/28هـ (الموافق 2030/05/02م)
PHANTOM	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية	1442004869	1442/06/11هـ (الموافق 2021/01/24م)	المملكة العربية السعودية	1442/03/05هـ (الموافق 2020/10/22م)	1452/03/04هـ (الموافق 2030/07/05م)
سانت فورميلا SANT FORMULA	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية	1442005015	1442/06/29هـ (الموافق 2021/02/11م)	المملكة العربية السعودية	1442/03/05هـ (الموافق 2020/10/22م)	1452/03/04هـ (الموافق 2030/07/05م)

المصدر: الشركة

3.20 العقود الجوهرية

توضح الجداول أدناه العقود الجوهرية للشركة كما في تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (21): عقد مبيعات

عقد مبيعات		
أطراف العقد	الطرف الأول	جهة حكومية
	الطرف الثاني	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (مصنع بشائر المستقبل للصناعة)
نبذة عن العقد	يقوم الطرف الثاني بتأمين وتوريد ونقل زيوت وشحوم لمواقع الطرف الأول وفقاً للشروط والمواصفات وجدول الكميات الموضحة في العقد.	
مدة العقد	ثلاث (3) سنوات ابتداءً من تاريخ توقيع العقد في 1444/02/17هـ (الموافق 2022/09/13م).	
قيمة العقد	القيمة الإجمالية (14,111,604) ريال سعودي تشمل ضريبة القيمة المضافة، وتخضع للزيادة والنقص تبعاً لتغير الأصناف والمواد الفعلية التي يقوم الطرف الثاني بتوريدها طبقاً للعقد ووفقاً لنظام المنافسات والمشتريات الحكومية ولائحته التنفيذية. وتصرف المستحقات وفق ما يتم إنجازه من أعمال بعد حسم ما يفرض من غرامات أو حسومات أخرى في حال أخفق أو قصر في تنفيذ التزاماته التعاقدية.	
آلية التجديد	يتم تمديد العقد بالاتفاق بين الطرفين وفق الحالات الواردة في العقد منها: إذا كلف الطرف الأول الطرف الثاني بتوريد أصناف إضافية، إذا كان التأخير في تنفيذ الأعمال يعود إلى الطرف الأول أو ظروف طارئة، إذا كان التأخير في تنفيذ الأعمال يعود إلى الطرف الثاني لأسباب خارجة عن إرادته.	
إنهاء العقد	يتم إنهاء العقد في حالات موضحة في العقد منها: يتم إنهاء العقد بالاتفاق بين الطرفين في حال استمر الطرف الأول بإيقاف الأعمال لأسباب لا علاقة للطرف الثاني بها وفق المدد الزمنية المتفق عليها في العقد، أو إذا أصبح تنفيذ الأعمال مستحيلاً بسبب وجود قوة قاهرة. يجب إنهاء العقد من قبل الطرف الأول إذا تبين أن الطرف الثاني قد حصل على العقد من خلال تقديم الرشوة، أو الغش، أو التحايل، أو التزوير، أو مارس ذلك أثناء تنفيذ العقد، أو في حال إفلاسه، أو إعساره، أو تصفيته، أو وضع حارس قضائي على موجوداته، أو إذا تنازل عن العقد دون موافقة الطرف الأول. يجوز إنهاء العقد من قبل الطرف الأول إذا تأخر الطرف الثاني أو تباطأ في تنفيذ أعماله أو أخل بأي من شروط العقد ولم يصحح أوضاعه خلال (15) يوماً من تاريخ إبلاغه بذلك أو إذا تعاقد من الباطن دون موافقة الطرف الأول، أو إذا اقتضت المصلحة العامة ذلك.	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (22): عقد مرابحة

عقد مرابحة		
أطراف العقد	الطرف الأول	شركة كوارا للتمويل
	الطرف الثاني	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة بشائر المستقبل للصناعة سابقاً)
نبذة عن العقد	عقد مرابحة بغرض تمويل رأس المال العامل	
مدة العقد	24 شهر تنتهي باستحقاق القسط الأخير بتاريخ 01 ديسمبر 2024م.	
قيمة العقد	قيمة إجمالية (2,700,000) ريال سعودي، يسدد على (24) شهر مبلغ كل قسط (112,500) ريال سعودي. تاريخ استحقاق القسط الأول 01 يناير 2023م وتاريخ انتهاء القسط الأخير 01 ديسمبر 2024م.	
الضمانات	كفالة غرم وأداء مقدمة من السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن، والسيد/ يوسف عادل عبدالله المدلج، والسيد/ فهد سعد عبدالله البركة، والسادة/ شركة سهمين للاستثمار.	
الرصيد	بلغ الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م مبلغ (1,250,000) ريال سعودي.	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (23): عقد مرابحة شراء بضاعة 1

عقد مرابحة شراء بضاعة 1		
أطراف العقد	الطرف الأول	الشركة السعودية للتمويل
	الطرف الثاني	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة بشائر المستقبل للصناعة سابقاً)
نبذة عن العقد	عقد مرابحة بغرض تمويل رأس المال العامل	
مدة العقد	36 شهر تنتهي باستحقاق القسط الأخير بتاريخ 01 يناير 2024م	
قيمة العقد	قيمة إجمالية (1,120,000) ريال سعودي، يسدد على (36) شهر مبلغ كل قسط (37,333) ريال سعودي، والقسط الأخير بقيمة (37,343) ريال سعودي. تاريخ استحقاق القسط الأول 01 فبراير 2021م وتاريخ انتهاء القسط الأخير 01 يناير 2024م.	
الضمانات	سند لأمر مقابل عقد المرابحة من قبل الكفلاء المتضامنين المساهم السيد/ عادل المدلج والمساهم السيد/ فهد البركة، ويحق للطرف الأول أن يقوم تلقائياً بخصم قيمة الحقوق المترتبة على هذا العقد من أي أموال أو ضمانات لديه.	
الرصيد	بلغ الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م مبلغ (33,333) ريال سعودي. وقامت الشركة كما في تاريخ هذه النشرة بالانتهاء من سداد جميع الأقساط بتاريخ 01 يناير 2024م.	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (24): عقد مرابحة شراء بضاعة 2

عقد مرابحة شراء بضاعة 2		
أطراف العقد	الطرف الأول	الشركة السعودية للتمويل
	الطرف الثاني	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة بشائر المستقبل للصناعة سابقاً)
نبذة عن العقد	عقد مرابحة بغرض تمويل رأس المال العامل	
مدة العقد	36 شهر تنتهي باستحقاق القسط الأخير بتاريخ 01 مايو 2024م	
قيمة العقد	قيمة إجمالية (672,000) ريال سعودي، يسدد على (36) شهر مبلغ كل قسط (22,400) ريال سعودي. تاريخ استحقاق القسط الأول 01 يونيو 2021م وتاريخ انتهاء القسط الأخير 01 مايو 2024م.	
الضمانات	سند لأمر مقابل عقد المرابحة من قبل الكفلاء المتضامنين المساهم السيد/ عادل المدلج والمساهم السيد/ فهد البركة، ويحق للطرف الأول أن يقوم تلقائياً بخصم قيمة الحقوق المترتبة على هذا العقد من أي أموال أو ضمانات لديه.	
الرصيد	بلغ الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023م مبلغ (100,000) ريال سعودي.	

المصدر: الشركة

الجدول رقم (25): عقدتصنيع وإنتاج وتوريد عبوات بلاستيكية

عقد تصنيع وإنتاج وتوريد عبوات بلاستيكية		
أطراف العقد	الطرف الأول	شركة شخص واحد سعودية
	الطرف الثاني	شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (مصنع بشائر المستقبل للصناعة)
نبذة عن العقد	عقد تصنيع وإنتاج وتوريد عبوات بلاستيكية لتعبئة الزيوت.	
مدة العقد	(24) شهر ملزمة للطرفين تبدأ من تاريخ توقيع العقد بتاريخ 01 يناير 2023م.	
قيمة العقد	تعتمد على كمية العبوات المصنعة وفق أوامر الشراء المطلوبة وعلى سعر الطن للمواد الخام الذي يقدر بـ(4,700) ريال سعودي مع احتساب فرق ارتفاع أو انخفاض بنسبة 5% بناءً على السعر الشهري للمواد الخام من الشركات المحلية.	
الشروط والضمانات	✓ يلتزم الطرف الأول بتوريد الكميات المنتجة حسب أوامر الشراء المطلوبة من الطرف الثاني لمدة (24) شهراً من بدء التصنيع وبواقع (250) ألف عبوة شهرياً بإجمالي (6) مليون عبوة خلال فترة سريان العقد.	
	✓ يقوم الطرف الثاني بدفع قيمة العبوات المسلمة له خلال (60) يوم من تاريخ الاستلام وبسقف مديونية لا يتجاوز (500) ألف ريال سعودي.	
	✓ يضمن الطرف الأول جودة العبوات المصنعة وخلوها من العيوب المصنعية وفي حال وجود أي عيوب أو ملاحظات يجب على الطرف الثاني إشعار الطرف الأول كتابياً خلال (30) يوم فقط من تاريخ الاستلام، ويقوم الطرف الأول بمعالجتها أو استبدالها.	
	✓ لا يجوز للطرف الأول إجراء أي تعديلات على العبوات إلا بعد أخذ موافقة كتابية وبشكل مسبق من الطرف الثاني.	
	✓ لا يحق للطرف الأول تصنيع وإنتاج أي عبوات متفق عليها في هذا العقد إلى أي طرف آخر إلا بعد أخذ موافقة كتابية وبشكل مسبق من الطرف الثاني.	
	✓ يلتزم الطرف الأول بتوريد جميع الكميات المطلوبة من الطرف الثاني، إلا في حال تقاعس أو تأخر الطرف الثاني عن سداد المستحقات المالية في مواعيد استحقاقها فيحق للطرف الأول إيقاف التوريد إلى حين دفع كامل المبالغ المستحقة.	

المصدر: الشركة

3.21 الموظفون والسعودة

كما في 31 ديسمبر 2023م، بلغ عدد موظفي الشركة (85) موظف منهم (21) موظف سعودي و(64) موظف غير سعودي، وكما في تاريخ هذه النشرة ووفقاً لبرنامج نطاقات للشركة بلغت نسبة السعودة (36%) وتندرج تحت النطاق "البلاتيني"، ولفرع الشركة "مصنع بشائر المستقبل للصناعة" بلغت نسبة السعودة (27%) ويندرج تحت النطاق "أخضر متوسط"، ولفرع الشركة "مصنع زيوت العربية للصناعة" بلغت نسبة السعودة (27%) ويندرج تحت النطاق "أخضر متوسط".

وتوضح الجداول التالية أعداد الموظفين وتوزيعهم على إدارات الشركة خلال الأعوام 2022م و2023م.

الجدول رقم (26): أعداد العاملين بالشركة خلال الأعوام 2022م و2023م

	2022م		2023م	
	العدد	النسبة	العدد	النسبة
السعوديون	20	%24.69	21	%24.71
غير السعوديين	61	%75.31	64	%75.29
المجموع	81	%100.00	85	%100.00

المصدر: الشركة

الجدول رقم (27): توزيع الموظفين حسب الإدارات خلال الأعوام 2022م و2023م

الإدارة	2022م		2023م	
	السعوديون	غير السعوديين	السعوديون	غير السعوديين
الإدارة المالية	3	3	3	5
إدارة المبيعات الداخلية	4	2	5	3
إدارة المبيعات الخارجية	4	1	4	1
إدارة الإنتاج (مصنع بشائر المستقبل للصناعة)	1	24	1	24
إدارة الإنتاج (مصنع زيوت العربية للصناعة)	1	14	1	14
إدارة سلاسل الإمداد	3	16	3	16
إدارة الخدمات المشتركة	4	1	4	1
المجموع	20	61	21	64
	81		85	

المصدر: الشركة

باستثناء مبيعات الشركة خارج المملكة العربية السعودية الموضحة في القسم رقم (3.11) "مبيعات الشركة" في هذه النشرة، فإنه لا يوجد لدى الشركة نشاط تجاري خارج المملكة ولا تملك أية أصول خارجها حتى تاريخ نشر هذه النشرة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة السوق بشكل دائم سواءً داخل المملكة أو خارجها للتعرف على المستجدات والأفكار والابتكارات الجديدة في مجال عمل الشركة، وباستثناء ذلك فإنه لا يوجد لدى الشركة أي سياسات محددة أو مكتوبة بشأن الأبحاث والتطوير للمنتجات الجديدة.

ويقر أعضاء مجلس الإدارة بأنه لم يحدث أي انقطاع في أعمالها يمكن أن يؤثر أو يكون تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال (12) شهراً الأخيرة حتى تاريخ هذه النشرة.

كما يقر أعضاء مجلس الإدارة بعدم وجود أي نية لإجراء أي تغيير جوهري في طبيعة عمل الشركة.

هيكل الملكية
والهيكل التنظيمي

4 هيكل الملكية والهيكل التنظيمي

4.1 هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

يوضح الجدول التالي هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

الجدول رقم (28): هيكل ملكية الشركة قبل وبعد الطرح

اسم المساهم	قبل الطرح		بعد الطرح	
	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)	عدد الأسهم (سهم)	نسبة الملكية (%)
شركة سبيل الريادة المحدودة	2,838,310	%14.19	2,838,310	%11.35
شركة إدارة الأصل المحدودة	2,227,110	%11.14	2,227,110	%8.91
إبراهيم علي إبراهيم المحسن *	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد	1,981,120	%9.91	1,981,120	%7.92
أسعد رميح عثمان الرميح	1,500,000	%7.50	1,500,000	%6.00
مساهمون آخرون يمتلكون أقل من 5% (43 مساهم)**	9,453,460	%47.27	9,453,460	%37.81
أسهم جديدة للطرح على المستثمرين المؤهلين	-	-	5,000,000	%20.00
الاجمالي	**20,000,000**	**%100.00**	**25,000,000**	**%100.00**

المصدر: الشركة

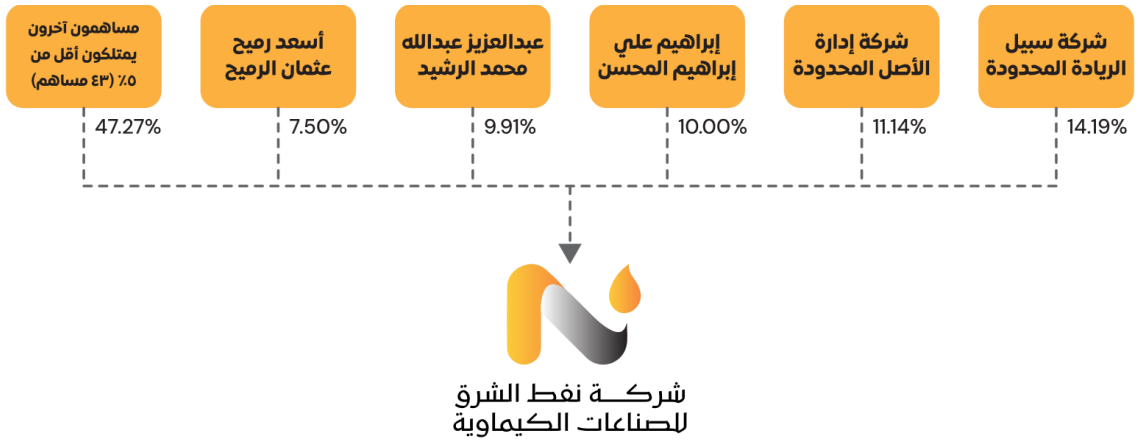
* إن السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

** يوجد ملكية غير مباشرة للمساهمين الآخرين الذين يمتلكون أقل من 5% وهي كما يلي:

- ✓ السيد/ مطلق بن داموك مطلق العتيبي يملك بشكل مباشر نسبة (4.00%) من أسهم الشركة وستصبح بنسبة (3.20%) بعد الطرح، ولديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.79%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (6.24%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (70.00%) في شركة إدارة الأصل المحدودة والتي تملك نسبة (11.14%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (8.91%) بعد الطرح.
- ✓ السيد/ طراد بن داموك مطلق العتيبي يملك بشكل مباشر نسبة (4.00%) من أسهم الشركة وستصبح بنسبة (3.20%) بعد الطرح، ولديه ملكية غير مباشرة بنسبة (3.34%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (2.67%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (30.00%) في شركة إدارة الأصل المحدودة والتي تملك نسبة (11.14%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (8.91%) بعد الطرح.

ويوضح الشكل التالي هيكل ملكية الشركة قبل الطرح:

الشكل رقم (1): هيكل ملكية الشركة قبل الطرح



المصدر : الشركة

وفيما يلي نبذة عن المساهمين الكبار في الشركة من الشركات

4.1.1 شركة سبيل الريادة المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (1010204510) وتاريخ 1425/11/17هـ (الموافق 2004/12/29م)، الصادر في مدينة الرياض ويبلغ رأس مالها مائة ألف (100,000) ريال سعودي.

ويتمثل نشاطها في الاستشارات المهنية والإدارية والاستراتيجية.

ويوضح الجدول أدناه هيكل الملكية في شركة سبيل الريادة المحدودة:

الجدول رقم (29): هيكل الملكية في شركة سبيل الريادة المحدودة

م	الاسم	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	النسبة
1	إبراهيم علي إبراهيم المحسن	50	1,000	50,000	%50.00
2	هشام إبراهيم علي المحسن	25	1,000	25,000	%25.00
3	ونام إبراهيم علي المحسن	25	1,000	25,000	%25.00
	الإجمالي	**100**	-	**100,000**	**%100.00**

المصدر : الشركة

4.1.2 شركة إدارة الأصل المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم (1010790987) وتاريخ 1443/08/21هـ (الموافق 2022/03/24م)، الصادر في مدينة الرياض ويبلغ رأس مالها مائة ألف (100,000) ريال سعودي.

ويتمثل نشاطها في إدارة الأملاك، وإدارة العقارات، وإدارة المشاريع.

ويوضح الجدول أدناه هيكل الملكية في شركة إدارة الأصل المحدودة:

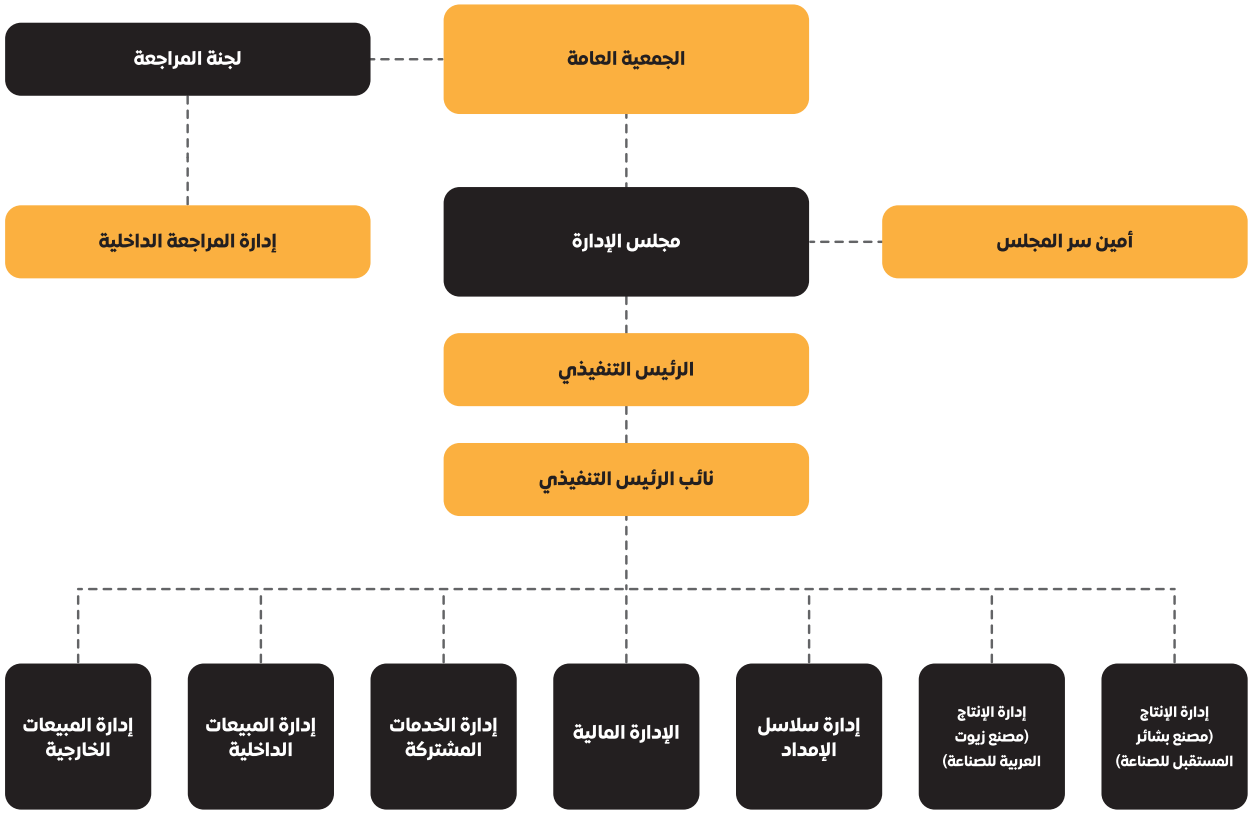
الجدول رقم (30): هيكل الملكية في شركة إدارة الأصل المحدودة

م	الاسم	عدد الحصص	قيمة الحصة (ريال سعودي)	القيمة الإجمالية (ريال سعودي)	النسبة
1	مطلق داموك مطلق العتيبي	70	1,000	70,000	%70.00
2	طراد داموك مطلق العتيبي	30	1,000	30,000	%30.00
	الإجمالي	**100**	-	**100,000**	**%100.00**

المصدر : الشركة

4.2 الهيكل التنظيمي

الشكل رقم (2): الهيكل التنظيمي للشركة



المصدر: الشركة

4.3 مجلس الإدارة

4.3.1 أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الجدول رقم (31): مجلس الإدارة وأمين سر المجلس

أعضاء مجلس الإدارة *									
الاسم	المنصب **	صفة العضوية	الاستقلالية ***	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة بشكل مباشر ****			
						قبل الطرح		بعد الطرح	
						العدد	النسبة	العدد	النسبة
إبراهيم علي إبراهيم المحسن	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	44	2,000,000	%10.00	2,000,000	%8.00
عادل عبدالله محمد المدلج	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	58	267,460	%1.34	267,460	%1.07
ماجد سالم علي العجمي*****	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	39	-	-	-	-
إبراهيم عبدالله إبراهيم العميقان	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	39	-	-	-	-
محمد عبدالرحمن سليمان الراجحي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	33	-	-	-	-
أمين سر مجلس الإدارة **									
عبدالله فهد سعد البركة	أمين سر المجلس ومدير إدارة الخدمات المشتركة	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	28	12,000	%0.06	12,000	%0.05

المصدر: الشركة

* وافقت الجمعية التحولية المنعقدة في تاريخ 1444/06/26هـ (الموافق 2023/01/19م) على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أعلاه كأول مجلس إدارة للشركة وذلك لمدة خمس (5) سنوات ابتداءً من تاريخ الجمعية.

** قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 1444/07/21هـ (الموافق 2023/02/12م) تعيين السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن كرئيس لمجلس الإدارة، وتعيين السيد/ عادل عبدالله محمد المدلج كنائب لرئيس مجلس الإدارة، وتعيين السيد/ ماجد سالم علي العجمي كعضو مجلس إدارة منتدب والرئيس التنفيذي للشركة، وتعيين السيد/ عبدالله فهد سعد البركة كأمين سر لمجلس الإدارة، وذلك لدورة المجلس الحالية.

*** تم الاستناد على لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في تحديد عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة، وتتمثل عوارض الاستقلال لأعضاء مجلس الإدارة في كل من:

- أن يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه النسبة.
- أن يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها، كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.

**** إن رئيس مجلس الإدارة السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن لديه ملكية غير مباشرة بنسبة (7.10%) قبل الطرح، وستصبح بنسبة (5.68%) بعد الطرح، وذلك ناتج عن ملكيته بنسبة (50.00%) في شركة سبيل الريادة المحدودة والتي تملك نسبة (14.19%) من أسهم الشركة قبل الطرح وستصبح بنسبة (11.35%) بعد الطرح.

***** إن زوجة السيد/ ماجد سالم علي العجمي تملك في الشركة بشكل مباشر عدد (795,000) سهم تشكل ما نسبته (3.98%) من أسهم الشركة قبل الطرح، وستصبح بنسبة (3.18%) بعد الطرح.

4.3.2 مهام واختصاصات مجلس الإدارة

تتمثل مهام واختصاصات مجلس الإدارة فيما يلي:

1. وضع الخطط والسياسات والاستراتيجيات والأهداف الرئيسة للشركة والإشراف على تنفيذها ومراجعتها بشكل دوري، والتأكد من توافر الموارد البشرية والمالية اللازمة لتحقيقها، ومن ذلك:
   أ. وضع الاستراتيجية الشاملة للشركة وخطط العمل الرئيسة وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر ومراجعتها وتوجيهها.
   ب. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة واستراتيجياتها وأهدافها المالية وإقرار الموازنات التقديرية بأنواعها.
   ج. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسة للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
   د. وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل في الشركة.
   هـ. المراجعة الدورية للهياكل التنظيمية والوظيفية والموارد البشرية في الشركة واعتمادها بصفة دورية.
2. وضع أنظمة وضوابط للرقابة الداخلية والإشراف العام عليها تتضمن سياسة مكتوبة لضبط حالات تعارض المصالح الفعلية والمحتملة والتي قد تؤثر على أداء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية أو غيرهم من العاملين في الشركة ومعالجة أي حالة تعارض مصالح محتملة وغيرها.
3. وضع قواعد للحوكمة خاصة بالشركة بما لا يتعارض مع أحكام لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية السعودية والإشراف العام عليها ومراقبة مدى فاعليتها وتعديلها إن دعت الحاجة.
4. وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.
5. وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.
6. وضع السياسات والإجراءات التي تضمن التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والافصاح عن المعلومات الجوهرية للشركاء والمستثمرين والدائنين وأصحاب المصالح الآخرين. والتحقق من التزام الإدارة التنفيذية بها.
7. الإشراف على إدارة مالية الشركة، وتدفقاتها النقدية، وعلاقاتها المالية والائتمانية مع الغير.
8. تقديم اقتراحات للجمعية العامة العادية وغير العادية بما يراه مناسباً وفي ضوء ما ورد بالنظام الأساس للشركة والأنظمة والقوانين ذات العلاقة.
9. وضع إجراءات خاصة بتعريف أعضاء المجلس الجدد بسير عمل الشركة وأنشطتها وبخاصة الجوانب المالية والقانونية فضلاً عن تدريبهم عليها إذا لزم الأمر.
10. التأكد من توفير الشركة معلومات وافية عن شؤونها لجميع أعضاء المجلس بوجه عام ولأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بوجه خاص. وذلك من أجل تمكينهم من القيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة.
11. إعداد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة واعتمادها قبل نشرها.
12. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفقاً لسياسات وأنظمة الإفصاح والشفافية.
13. إنشاء قنوات اتصال فعالة تتيح للشركاء والمستثمرين الاطلاع بشكل مستمر ودوري على أوجه الأنشطة المختلفة للشركة وأي تطورات جوهرية.
14. تشكيل لجان متخصصة منبثقة عنه بقرارات يحدَّد 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.
15. تحديد أنواع المكافآت التي تُمنح للعاملين في الشركة، مثل المكافآت الثابتة، والمكافآت المرتبطة بالأداء، والمكافآت في شكل أسهم، بما لا يتعارض مع الضوابط والإجراءات التنظيمية المعمول بها.
16. وضع القيم والمعايير التي تحكم العمل في الشركة.

4.3.3 مهام واختصاصات رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة هو الشخص المسؤول عن ضمان وجود قنوات للتواصل الفعلي مع الشركاء وإيصال آرائهم إلى مجلس الإدارة. وهو المسؤول عن الإدارة المثلى لأعمال المجلس، ومن أبرز مهامه ومسؤولياته ما يلي:

1. مهام الرئيس فيما يتعلق بفعالية المجلس:

أ) التأكد من أن لدى المجلس الموارد الكافية لدعم عمله وأنه قد تم تزويد المجلس بالمعلومات كما طلبها.

ب) إدارة المناقشات والمداولات أثناء اجتماعات المجلس والتأكد من أن القرارات المتخذة واضحة ومفهومة لكافة أعضاء المجلس بالإضافة إلى أنها قد سجلت في محضر الجلسة.

ج) التأكد من وضع آليات لتقييم أداء المجلس وأعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية.

د) خلق ثقافة الصراحة والمناقشة البناءة عن طريق تعزيز العلاقات بين الأعضاء والحث على المشاركات الفعالة بين أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية من جهة، وتشجيع التبادل الفعّال بين الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين من جهة أخرى.

2. مهام الرئيس فيما يتعلق بإدارة المجلس:

أ) إعداد جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة في بداية السنة المالية مع الأخذ بعين الاعتبار أي مسألة يطرحها أحد أعضاء مجلس الإدارة أو يثيرها مراجع الحسابات، والتشاور مع أعضاء المجلس والرئيس التنفيذي عند إعداد جدول أعمال المجلس.

ب) تمكين جميع أعضاء مجلس الإدارة من المشاركة الفاعلة في اجتماعات المجلس.

ج) التأكد من وجود ضوابط تساعد على ضمان أن يقوم المجلس بأعماله بفعالية وكفاءة.

د) عقد اجتماعات بين فترة وأخرى مع أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين.

هـ) التأكد من أنه، حيثما تم تفويض مسؤوليات إلى اللجان أو مديري الشركة، تم تنفيذها حسب تفويض المجلس وأن النتائج قد تم إحاطة المجلس بها.

و) ضمان حصول المجلس على الدعم الكافي.

ز) الموافقة على قرارات المجلس واستخراج القرارات منها.

ح) الإشراف على تكوين جميع اللجان المنبثقة من المجلس والتقدم بتوصيات إلى المجلس بالموافقة على الأسماء التي قام بترشيحها لعضوية تلك اللجان بالتشاور مع لجنة المكافآت والترشيحات.

ط) العمل بشكل متواصل على تطوير المجلس وذلك من خلال اختيار أفضل الأشخاص المترشحين للعضوية.

ي) الدعوة لاجتماعات مجلس الإدارة ورئاسة جلسات المجلس.

3. مهام الرئيس تجاه المساهمين:

أ) ترأس اجتماعات الجمعية العامة للشركة.

ب) إبلاغ الجمعية العامة عند انعقادها بالأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، على أن يتضمن هذا الإبلاغ كافة المعلومات التي قدمها العضو إلى مجلس الإدارة، وأن يرافق هذا التبليغ تقرير خاص من المراجع الخارجي لحسابات الشركة.

ج) التأكد من التواصل الفعال مع المساهمين.

4. أي مسؤوليات أخرى ينص عليها النظام الأساس للشركة.

4.3.4 مهام واختصاصات أمين سر مجلس الإدارة

تتمثل مهام ومسؤوليات أمين سر مجلس الإدارة ما يلي:

1. توثيق اجتماعات مجلس الإدارة وإعداد جدول أعمالها ومحاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداولات، وبيان مكان الاجتماع وتاريخه ووقت بدايته وانتهائه، وتوثيق قرارات المجلس ونتائج التصويت، وحفظها في سجل خاص ومنظم، وتدوين أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها - إن وجدت، وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين.
2. حفظ التقارير التي تُرفع إلى مجلس الإدارة والتقارير التي يعدّها المجلس.
3. تزويد أعضاء مجلس الإدارة بجدول أعمال اجتماع المجلس وأوراق العمل والوثائق والمعلومات المتعلقة به، وأي وثائق أو معلومات إضافية يطلبها أي من أعضاء مجلس الإدارة ذات علاقة بالموضوعات المشمولة في جدول الاجتماع.
4. التحقق من تقيد أعضاء مجلس الإدارة بالإجراءات التي أقرها المجلس.
5. إعداد جدول الاجتماعات السنوي لمجلس الإدارة ولجانه بما يتوافق مع قواعد ولوائح الحوكمة المعتمدة من قبل الجمعية العامة أو مجلس الإدارة، وتبليغ أعضاء مجلس الإدارة بمواعيد اجتماعات المجلس قبل التاريخ المحدد بمدة كافية.
6. عرض مسودات المحاضر على أعضاء مجلس الإدارة لإبداء مرئياتهم حيالها قبل توقيعها.
7. التحقق من حصول أعضاء مجلس الإدارة بشكل كامل وسريع على نسخة من محاضر اجتماعات المجلس والمعلومات والوثائق المتعلقة بالشركة.
8. التنسيق بين أعضاء مجلس الإدارة.
9. تنظيم سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالتنسيق مع ضابط الحوكمة والالتزام وفقاً لما نصت لائحة حوكمة الشركات.
10. تقديم العون والمشورة إلى أعضاء مجلس الإدارة.
11. التنسيق مع مسؤول أو ضابط الحوكمة والالتزام فيما يتعلق بمتطلبات الحوكمة ذات العلاقة بمجلس الإدارة ولجانه (حيث ما ينطبق) وتكوينها ومسئولياتها ولوائح عملها.

4.3.5 ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة

الجدول رقم (32): السيرة الذاتية لإبراهيم علي إبراهيم المحسن

إبراهيم علي إبراهيم المحسن	
العمر	44 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في الفقه من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام 2001م. • حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من الأكاديمية العربية الدولية للتدريب والتطوير (IAATD) في أمريكا عام 2011م. • حاصل على درجة الماجستير في الثقافة الإسلامية من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام 2014م. • حاصل على درجة الدكتوراه في المنح المالية من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام 2021م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي المكلف في مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي (مؤسسة أهلية وتعمل في مجال إدارة أصول وإنفاق وقفي) من عام 2014م وحتى الآن. • شغل منصب مشرف تعليمي في وزارة التعليم (جهة حكومية وتعمل في مجال قطاع حكومي، التعليم) من عام 2011م وحتى عام 2014م. • شغل منصب مشرف تعليمي في وزارة الدفاع (جهة حكومية وتعمل في مجال قطاع حكومي، الدفاع) من عام 2006م وحتى عام 2011م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• يشغل حالياً منصب رئيس مجلس المديرين في شركة سبيل الريادة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال استشارات مهنية وإدارية واستراتيجية) من عام 2010م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب رئيس مجلس المديرين في شركة الأملاك المتنوعة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال إدارة الأملاك) من عام 2022م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب رئيس مجلس المديرين في شركة سبيل التقنية الحديثة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال تقنية المعلومات) من عام 2018م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في شركة مطلق الغويري للمقاولات (شركة مساهمة مقفلة وتعمل مقاولات وبنى تحتية) من عام 2022م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في الكلية التطبيقية بجامعة سطام بن عبدالعزيز (جامعة سعودية حكومية وتعمل في مجال التعليم العالي) من عام 2022م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (33): السيرة الذاتية لعادل عبدالله محمد المدلج

عادل عبدالله محمد المدلج	
العمر	58 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب رئيس مجلس الادارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في العلوم السياسية من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام 1987م.
الخبرات العملية	• شغل منصب موظف إداري في التخطيط الاستراتيجي في شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال الاتصالات) من عام 2000م وحتى عام 2011م. • شغل منصب موظف إداري عقود في قوات الدفاع الجوي الملكي السعودي (جهة حكومية وتعمل في مجال الدفاع الجوي الملكي السعودي) من عام 1995م وحتى عام 2000م. • شغل منصب باحث إداري ثم رئيس للشؤون الإدارية ثم مدير للتنسيق والمتابعة ثم رئيس للدعاية والاعلان في شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال الاتصالات) من عام 1987م وحتى عام 1995م
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• لا يوجد

المصدر: الشركة

الجدول رقم (34): السيرة الذاتية لماجد سالم علي العجمي

ماجد سالم علي العجمي	
العمر	39 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في اللغة العربية من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام 2007م. • حاصل على درجة الماجستير في الإدارة المالية من جامعة دي ماونتفورت في بريطانيا عام 2010م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2020م وحتى الآن. • شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة تي تي بي للدعاية والإعلان (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الدعاية والإعلان) من عام 2019م وحتى عام 2020م. • شغل منصب الرئيس التنفيذي في شركة سبيل الريادة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال استشارات مهنية وإدارية واستراتيجية) من عام 2015م وحتى عام 2018م. • شغل منصب مدير الخدمات المساندة في مؤسسة عبدالله الراجحي الخيرية (مؤسسة أهلية وتعمل في مجال القطاع غير الربحي) من عام 2012م وحتى عام 2015م. • شغل منصب مدير فرع في شركة سلطان بن بندر الفيصل وشريكه (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال التعليم والتدريب) من عام 2010م وحتى عام 2012م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• يشغل حالياً منصب عضو مجلس المديرين في شركة سبيل الغذاء الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الأغذية) من عام 2020م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب عضو مجلس المديرين في شركة تمدن العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال التطوير العقاري) من عام 2019م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب عضو مجلس المديرين في شركة سبيل الريادة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال استشارات مهنية وإدارية واستراتيجية) من عام 2015م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (35): السيرة الذاتية لإبراهيم عبدالله إبراهيم العميقان

إبراهيم عبدالله إبراهيم العميقان	
العمر	39 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الإدارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام 2007م. • حاصل على درجة الماجستير في تخصص الإدارة المالية من جامعة هيرتوات في بريطانيا عام 2011م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة نفوذ للمنتجات الغذائية (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال الأغذية) من عام 2016م وحتى الآن. • شغل منصب مدرب ومستشار في شركة شل العالمية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال البترول والزيوت) من عام 2014م وحتى عام 2016م. • شغل منصب مدير تنفيذي في شركة أجواء للسياحة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال السفر والسياحة) من عام 2012م وحتى عام 2013م. • شغل منصب مدير إدارة الفروع في شركة العميقان للسياحة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال السفر والسياحة) من عام 2010م وحتى عام 2012م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة المنتدب في شركة نفوذ للمنتجات الغذائية (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال الأغذية) من عام 2021م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب عضو مجلس المديرين في شركة الاستثمارات الرائدة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الاستثمار) من عام 2014م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب عضو مجلس الإدارة في شركة ترفل ون (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال السياحة) من عام 2013م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (36): السيرة الذاتية لمحمد عبدالرحمن سليمان الراجحي

محمد عبدالرحمن سليمان الراجحي	
العمر	33 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الادارة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في الإدارة المالية من جامعة الملك سعود في المملكة العربية السعودية عام 2011م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي في شركة أريس العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال التطوير العقاري) من عام 2020م وحتى الآن. • شغل منصب عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية ورئيس لجنة المراجعة في شركة إسكان للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال تملك العقارات وتطويرها واستثمارها) من عام 2018م وحتى عام 2020م. • شغل منصب محلل عقارات ومدير المنطقة الغربية والرئيس التنفيذي المكلف في شركة الراجحي الاستثمارية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الاستثمارات) من عام 2017م وحتى عام 2020م. • شغل منصب مستشار تطوير مالي لنظام(SAP) – مدير الشؤون المالية والإدارية في الشركة الوطنية لنظم المعلومات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الخدمات الاستشارية) من عام 2013م وحتى عام 2017م.
العضويات في مجلس إدارات أخرى	• يشغل حالياً منصب عضو مجلس المديرين في شركة الراجحي أخوان (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الاستثمارات) من عام 2020م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب عضو مجلس المديرين في شركة عبدالرحمن بن سليمان الراجحي وأولاده (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الاستثمارات) من عام 2017م وحتى الآن.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (37): السيرة الذاتية لعبدالله فهد سعد البركة

عبدالله فهد سعد البركة	
العمر	28 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	أمين سر المجلس ومدير إدارة الخدمات المشتركة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في التمويل والاستثمار من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية في المملكة العربية السعودية عام 2018م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب أمين سر مجلس الإدارة في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2023م وحتى الآن. • يشغل حالياً منصب مدير إدارة الخدمات المشتركة في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2021م وحتى الآن. • شغل منصب مسؤول إدارة الموارد البشرية وشؤون الموظفين في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2019م وحتى عام 2021م.

المصدر: الشركة

4.4 الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (38): أعضاء الإدارة التنفيذية

الاسم	المنصب	الجنسية	العمر	تاريخ التعيين	الأسهم المملوكة بشكل مباشر *			
					قبل الطرح		بعد الطرح	
					العدد	النسبة	العدد	النسبة
ماجد سالم علي العجمي	عضو مجلس الإدارة المنتدب والرئيس التنفيذي	سعودي	39	2020/04/01م	-	-	-	-
علي عبدالله علي القحطاني	نائب الرئيس التنفيذي	سعودي	33	2024/02/12م	-	-	-	-
مصطفى حسين عبدالمجيد أبو قروة	مدير الإدارة المالية	مصري	35	2021/01/03م	-	-	-	-
عبدالله فهد سعد البركة	أمين سر المجلس ومدير إدارة الخدمات المشتركة	سعودي	28	2023/10/08م	12,000	%0.06	12,000	%0.05
عبدالرحمن نجم الدين علي	مدير إدارة سلاسل الإمداد	سوداني	31	2023/06/01م	-	-	-	-
حسن نعمان حسن الشيخ	مدير إدارة المبيعات الداخلية	أردني	33	2021/04/01م	-	-	-	-
علي حسين الحريري	مدير إدارة المبيعات الخارجية	سوري	50	2017/08/15م	-	-	-	-
عاطف وحيد غنيمي سويلم	مدير إدارة الإنتاج (مصنع بشائر المستقبل للصناعة)	مصري	28	2022/05/14م	-	-	-	-
أحمد محمود عبد الوهاب الاسكندراني	مدير إدارة الإنتاج (مصنع زيوت العربية للصناعة)	سعودي	26	2022/07/16م	-	-	-	-
بهاء الدين حامد محمود القواسمه	مدير إدارة المراجعة الداخلية	أردني	32	2024/02/25م	-	-	-	-

المصدر: الشركة

* لايوجد أي ملكية غير مباشرة لأي من أعضاء الإدارة التنفيذية.

وفيما يلي نبذة عن ملخص السيرة الذاتية لأعضاء الإدارة التنفيذية

الجدول رقم (39): السيرة الذاتية لماجد سالم علي العجمي

ماجد سالم علي العجمي
فضلاً راجع القسم رقم (4.3.5) "ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة" في هذه النشرة

المصدر: الشركة

الجدول رقم (40): السيرة الذاتية لعلي عبدالله علي القحطاني

علي عبدالله علي القحطاني	
العمر	33 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	نائب الرئيس التنفيذي
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في تخصص إدارة الأعمال من جامعة الإمام محمد بن سعود في المملكة العربية السعودية عام 2016م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب نائب الرئيس التنفيذي في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2024م وحتى الآن. • شغل منصب المدير التنفيذي في شركة سبيل الريادة المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال استشارات مهنية وإدارية واستراتيجية) من عام 2022م وحتى عام 2023م. • شغل منصب نائب الرئيس التنفيذي للمشاريع في شركة تنمية الوطن المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات والانشاءات العامة) من عام 2019م وحتى عام 2021م. • شغل منصب مسؤول إداري في شركة دارة الإعلام المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الدعاية والإعلام) من عام 2016م وحتى عام 2018م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (41): السيرة الذاتية لمصطفى حسين عبدالمجيد أبو قروة

مصطفى حسين عبدالمجيد أبو قروة	
العمر	35 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير الإدارة المالية
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة شعبة محاسبة من جامعة كفر الشيخ في جمهورية مصر العربية عام 2010م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب مدير الإدارة المالية في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2021م وحتى الآن. • شغل منصب مدير حسابات في فرع شركة ارجوتون المحدودة (فرع شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات والديكور) من عام 2017م وحتى عام 2020م. • شغل منصب محاسب عام في فرع شركة ارجوتون المحدودة (فرع شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال المقاولات والديكور) من عام 2013م وحتى عام 2017م. • شغل منصب محاسب عام في مؤسسة ابراهيم المطيري للتجارة والمقاولات (مؤسسة فردية وتعمل في مجال المقاولات والإنشاءات) من عام 2012م وحتى عام 2013م. • شغل منصب محاسب عام في مجموعة طلعت مصطفى القابضة في جمهورية مصر العربية (شركة قابضة وتعمل في مجال الاستثمار العقاري) من عام 2011م وحتى عام 2012م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (42): السيرة الذاتية لعبدالله فهد سعد البركة

عبدالله فهد سعد البركة
فضلاً راجع القسم رقم (4.3.5) "ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة" في هذه النشرة

المصدر: الشركة

الجدول رقم (43): السيرة الذاتية لعبدالرحمن نجم الدين علي

عبدالرحمن نجم الدين علي	
العمر	31 سنة
الجنسية	سوداني
المنصب	مدير إدارة سلاسل الإمداد
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الإلكترونية (الاتصالات) من جامعة المغتربين في جمهورية السودان عام 2017م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب مدير إدارة سلاسل الإمداد في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2023م وحتى الآن. • شغل منصب مدير مشتريات في شركة التنمية المتكاملة للتعليم والتدريب (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال التعليم) من 2017م وحتى 2023م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (44): السيرة الذاتية لحسن نعمان حسن الشيخ

حسن نعمان حسن الشيخ	
العمر	33 سنة
الجنسية	أردني
المنصب	مدير إدارة المبيعات الداخلية
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في المالية والمصرفية من جامعة البتراء في المملكة الأردنية الهاشمية عام 2014م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب مدير إدارة المبيعات الداخلية في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2021م وحتى الآن. • شغل منصب مدير مبيعات في شركة زيوت سما (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات) من عام 2020م وحتى عام 2021م. • شغل منصب مسؤول مستخلصات مالية في شركة سيريكون للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال مقاولات عامة) من عام 2018م وحتى عام 2020م. • شغل منصب في أخصائي مال - حسابات العملاء في الشركة الاقليمية لمشتقات البترول (شركة استثمار أجنبي وتعمل في مجال مشتقات البترول) من عام 2016م وحتى عام 2017م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (45): السيرة الذاتية لعلي حسين الحريري

علي حسين الحريري	
العمر	50 سنة
الجنسية	سوري
المنصب	مدير إدارة المبيعات الخارجية
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة دمشق في سوريا عام 1996م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب مدير إدارة المبيعات الخارجية في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2017 وحتى الآن. • شغل منصب مسؤول المبيعات في مصنع زيوت العربية للصناعة (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال تعبئة زيوت المحركات) من عام 2012م وحتى عام 2017م. • شغل منصب محاسب عام في مجموعة موفق القداح القابضة MAG GROUP (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال التطوير العقاري، الهندسة والمقاولات، الصناعة والتجارة، الشحن ...وغيرها) من عام 2000م وحتى عام 2011م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (46): السيرة الذاتية لعاطف وحيد غنيمي سويلم

عاطف وحيد غنيمي سويلم	
العمر	28 سنة
الجنسية	مصري
المنصب	مدير إدارة الإنتاج (مصنع بشائر المستقبل للصناعة)
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في الجيوفيزياء من جامعة الأزهر في مصر عام 2017م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب مدير إدارة الإنتاج (مصنع بشائر المستقبل للصناعة) في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2022 وحتى الآن. • شغل منصب مهندس إنتاج في شركة الاسناد الماسي للبتروكيماويات (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات) من عام 2020م وحتى عام 2022م. • شغل منصب مهندس إنتاج في شركة ثريا لتكرير الزيوت المعدنية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال تكرير الزيوت المعدنية) من عام 2019م وحتى عام 2020م. • شغل منصب مهندس جودة في شركة سراميك رويال (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال صناعة السيراميك والبرسلان) من عام 2018م وحتى عام 2019م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (47): السيرة الذاتية لأحمد محمود عبد الوهاب الاسكندراني

أحمد محمود عبد الوهاب الاسكندراني	
العمر	26 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	مدير إدارة الإنتاج (مصنع زيوت العربية للصناعة)
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الملك عبدالعزيز في المملكة العربية السعودية عام 2021م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب مدير إدارة الإنتاج (مصنع زيوت العربية للصناعة) في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2022م وحتى الآن. • شغل منصب مشرف إنتاج (مصنع زيوت العربية للصناعة) في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2021م وحتى عام 2022م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (48): السيرة الذاتية لبهاء الدين حامد محمود القواسمه

بهاء الدين حامد محمود القواسمه	
العمر	32 سنة
الجنسية	أردني
المنصب	مدير إدارة المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة البلقاء التطبيقية بالمملكة الأردنية الهاشمية عام 2015م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية في شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية (شركة مساهمة مقفلة وتعمل في مجال صناعة زيوت المحركات والشحوم) من عام 2024م وحتى الآن. • شغل منصب مدير حسابات في شركة سبيل الغذاء الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال إنتاج وبيع المواد الغذائية) من عام 2022م وحتى 2024م. • شغل منصب مدقق حسابات رئيسي في مكتب عبدالرحمن الشبيشيري – محاسبون ومراجعون قانونيون (مؤسسة فردية وتعمل في مجال التدقيق والاستشارات المهنية) من عام 2019م وحتى عام 2022م. • شغل منصب محاسب ومدقق في شركة التجمع للاستشارات والتدقيق (دويك وشركاؤه) أعضاء مجموعة ليدنغ ادج اليانس الدولية (شركة تضامن وتعمل في مجال التدقيق والاستشارات المهنية) من 2016م إلى 2018م. • شغل منصب محاسب ضريبة في مؤسسة جهد للخدمات المحاسبية والاستشارات الضريبية (مؤسسة فردية تعمل في مجال التدقيق داخلي، الاستشارات مهنية) من 2014م إلى 2015م.

المصدر: الشركة

4.5 لجان الشركة

تلتزم الشركة بكافة متطلبات الحوكمة الإلزامية على الشركات الواردة في نظام الشركات، والمواد الإلزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية والواردة في لائحة حوكمة الشركات. وتتمثل سياسة الشركة في تبني معايير متقدمة في حوكمة الشركات بما في ذلك من فصل لمسؤوليات ومهام مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والسياسات التي تضمن عمل مجلس إدارة الشركة بما يحقق مصالح المساهمين.

قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظراً لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وفيما يلي وصف للجنة المراجعة ومسؤولياتها والأعضاء الحاليين:

4.5.1 لجنة المراجعة

وافقت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد في تاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها ومدة عضويتهم للدورة الأولى والتي بدأت من تاريخ الجمعية وتنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة الحالي.

مهام لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تختص 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 مهمّة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام 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 للملحوظات 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 توصياتها 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 وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظات على القوائم المالية ومتابعة ما اتخِذ 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 المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ويوضح الجدول التالي أعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (49): أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
خالد سعد عبدالله البركة	رئيس اللجنة
عادل عبدالله محمد المدلج	عضو اللجنة
أنس محمد فهد التويجري	عضو اللجنة

المصدر: الشركة

وفيما يلي السيرة الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة:

الجدول رقم (50): السيرة الذاتية لخالد سعد عبدالله البركة

خالد سعد عبدالله البركة	
العمر	49 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	رئيس لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة الدبلوم في الهندسة الكهربائية من الكلية التقنية في المملكة العربية السعودية عام 1995م.
الخبرات العملية	• شغل منصب عضو لجنة (كوفيد-19) في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2020م وحتى عام 2021م. • شغل منصب مساعد مدير عام ورئيس إدارة معالجة شكاوى العملاء في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2010م وحتى عام 2021م. • شغل منصب عضو مكلف في اللجنة العليا للمراجعة الداخلية في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2017م وحتى عام 2017م. • شغل منصب عضو مكلف في اللجنة العليا للالتزام في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2013م وحتى عام 2014م. • شغل منصب نائب رئيس إدارة شؤون الموظفين وسكرتير اللجنة الإدارية لشؤون الموظفين في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2005م وحتى عام 2010م. • شغل منصب اللجنة الخاصة بالتعويضات والمزايا للموظفين في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2009م وحتى عام 2009م. • شغل منصب عضو اللجنة الإدارية لشؤون الموظفين في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2007م وحتى عام 2009م. • شغل منصب سكرتير اللجنة لشؤون الموظفين في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال البنوك) من عام 2005م وحتى عام 2009م. • شغل منصب مدير عام قسم عمليات شؤون الموظفين في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال المصارف) من عام 2003م وحتى عام 2005م. • شغل منصب أخصائي موارد بشرية في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال المصارف) من عام 2001م وحتى عام 2003م. • شغل منصب إداري في قسم البطاقات الائتمانية في البنك العربي الوطني (شركة مساهمة عامة وتعمل في مجال المصارف) من عام 1998م وحتى عام 2001م.

المصدر: الشركة

الجدول رقم (51): السيرة الذاتية لعادل عبدالله محمد المدلج

عادل عبدالله محمد المدلج
فضلاً راجع القسم رقم (4.3.5) "ملخص السيرة الذاتية لأعضاء وأمين سر مجلس الإدارة" في هذه النشرة

المصدر: الشركة

الجدول رقم (52): السيرة الذاتية لأنس محمد فهد التويجري

أنس محمد فهد التويجري	
العمر	31 سنة
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو لجنة المراجعة
المؤهلات العلمية	• حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية عام 2015م.
الخبرات العملية	• يشغل حالياً منصب قائد فريق في الهيئة العامة للجمارك (هيئة حكومية وتعمل في مجال الجمارك) من عام 2020م وحتى الآن. • شغل منصب مراجع حسابات في الهيئة العامة للجمارك (هيئة حكومية وتعمل في مجال الجمارك) من عام 2019م وحتى عام 2020م. • شغل منصب مراجع حسابات في المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة (شركة تضامنية وتعمل في مجال المحاسبة والمراجعة) من عام 2018م وحتى عام 2019م. • شغل منصب محاسب في مؤسسة سليمان بن عبدالعزيز الراجحي الخيرية (مؤسسة غير ربحية وتعمل في مجال الأعمال الخيرية) من عام 2016م وحتى عام 2018م. • شغل منصب محاسب في قناة أفريقيا الفضائية (مؤسسة فردية وتعمل في مجال البث التلفزيوني) من عام 2015م وحتى عام 2015م.

المصدر: الشركة

سياسة توزيع الأربـــاح

5 سياسة توزيع الأرباح

تنص المادة رقم (53) "توزيع الأرباح" من النظام الأساسي للشركة على ما يلي:

1. لا يجوز توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية، إلا بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى بالإضافة إلى الاحتياطات (إن وجدت) ومكافآت وتعويضات مجلس الإدارة.
2. تحدد الجمعية العامة النسبة التي يجب توزيعها على المساهمين من الأرباح الصافية بعد خصم الاحتياطيات، إن وجدت.
3. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة معينة من صافي الأرباح لتكوين احتياطي أو احتياطات معينة لأغراض محددة تحدد في قرار الجمعية العامة وللجهة المختصة وضع ضوابط تكوين هذه الاحتياطيات.
4. للجمعية العامة العادية - عند تحديد نصيب الأسهم في صافي الأرباح - أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين، وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لتحقيق أغراض اجتماعية لعاملي الشركة كإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

وفقاً للمادة رقم (54) "استحقاق الأرباح" من النظام الأساسي للشركة، يستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق.

يوضح الجدول التالي الأرباح التي قامت الشركة بتوزيعها خلال السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م و2023م. مع الإشارة إلى أنه لم يتم الإعلان أو توزيع أرباح أخرى حتى تاريخ هذه النشرة:

الجدول رقم (53): جدول توزيع الأرباح

البيان	31 ديسمبر 2022م *	31 ديسمبر 2023م
صافي ربح السنة	3,647,748	4,396,448
توزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة	1,738,347	لا يوجد
توزيعات الأرباح المدفوعة خلال السنة	1,738,347	لا يوجد
ربحية الحصة / السهم من صافي ربح السنة **	1.82	0.22
نسبة توزيعات الأرباح المعلنة إلى صافي ربح السنة	%47.66	لا ينطبق

المصدر: الشركة

* قرر الشركاء في تاريخ 1444/01/09هـ (الموافق 2022/08/07م) توزيع أرباح نقدية عن العام 2021م من رصيد الأرباح المبقاة في الشركة، وذلك بقيمة (1,738,347) ريال سعودي، وتم دفعها للشركاء نقداً.

** تم احتساب ربحية الحصة / السهم على أساس أن عدد الحصص (2,000,000) حصة في عام 2022م، وعدد الأسهم (20,000,000) سهم كما في 31 ديسمبر 2023م.

وعلى الرغم من أن الشركة قامت بتوزيع أرباح خلال عام 2022م، إلا أنها لا تقدم أي ضمانات بتوزيع أرباح في المستقبل.

وتستحق أسهم الطرح حصتها من أي أرباح تعلنها الشركة اعتباراً من تاريخ نشرة الإصدار هذه وعن السنوات المالية التي تليها.

استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

6 استخدام متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

6.1 متحصلات الطرح

بلغ إجمالي متحصلات الطرح قيمة ثمانية عشر مليون (18,000,000) ريال سعودي، سيخصص منها حوالي مليونين (2,000,000) ريال سعودي لتسديد جميع التكاليف والمصاريف المتعلقة بالطرح والتي تشمل أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح. وستتحمل الشركة كافة التكاليف والأتعاب والمصاريف المتعلقة بالطرح.

6.2 صافي متحصلات الطرح

من المتوقع أن يبلغ صافي متحصلات الطرح مبلغ وقدره ستة عشر مليون (16,000,000) ريال سعودي، ولن يحصل المساهمين الحاليين على أي جزء من متحصلات الطرح.

6.3 استخدام صافي متحصلات الطرح والمشاريع المستقبلية

تنوي الشركة استخدام صافي متحصلات الطرح في تطوير أصول الشركة الحالية وإنشاء أصول جديدة وتمويل رأس المال العامل. حيث تستهدف الشركة تمويل خطتها التوسعية بنسبة (100%) من صافي متحصلات الطرح دون استخدام أي تمويل من خلال الديون. مع الإشارة إلى أنه في حال بلغت قيمة صافي متحصلات الطرح أقل من التكاليف المتوقعة، فإن الشركة ستعتمد على السيولة المتوفرة بالشركة بعد التأكد من قدرة الشركة على إدارة رأس المال العامل بكفاءة. كما أنه سيتم استخدام أي فائض في صافي متحصلات الطرح كرأس مال عامل للعمليات التشغيلية للشركة. ستقوم الشركة باستخدام صافي متحصلات الطرح في ما يلي:

1) **تمويل رأس المال العامل**

الهدف دعم رأس المال العامل بغرض زيادة المنتجات النهائية ودعم مخزون الشركة، حيث يتكون رأس المال العامل من المواد الخام (الزيوت، ومواد التعبئة والتغليف، وإضافات كيميائية) التي تؤدي إلى الوصول إلى المنتج التام الصنع والجاهز للبيع، مما يساعد في زيادة كميات الإنتاج وبالتالي المساهمة في تحقيق زيادة في التدفقات النقدية للشركة لتضمن لها إعادة تدويرها واستخدام رأس المال العامل في أكثر من دورة خلال السنة المالية مما سيكون له الأثر الإيجابي في تحسين أداء الشركة.

2) **تطوير البنية التحتية للمصانع والمستودعات**

تهدف الشركة إلى تطوير البنية التحتية للمصانع والمستودعات، وذلك بهدف زيادة الطاقة الإنتاجية حتى الوصول إلى الطاقة الإنتاجية القصوى للمصانع وبالتالي زيادة الطاقة التخزينية للمستودعات.

3) **التوسع في منافذ البيع**

- **شراء أسطول نقل:**

تهدف الشركة إلى شراء أسطول نقل بغرض استخدماها من قبل مناديب المبيعات في نقل منتجات الشركة وتسويقها على مراكز تغيير الزيوت، مما يؤدي إلى توسعة شبكة المبيعات بشكل أكبر على مستوى المملكة.

- **إنشاء مراكز لتقديم خدمات الصيانة السريعة للسيارات (تغيير زيوت وسوائل المحركات):**

تهدف الشركة إلى إنشاء مراكز لتقديم خدمات الصيانة السريعة للسيارات (الصيانة السريعة وتغيير الزيوت) حيث سيتم تزويد مراكز الخدمة بأحدث الأجهزة والوسائل التي تقدم خدمة سريعة ذات معايير عالية ورفيعة المستوى مما يسمح بتقديم أعلى مستوى من التميز في تقديم جميع الخدمات الفنية لعملاء الشركة، وبالتالي إضافة مصدر آخر لإيرادات الشركة.

ويوضح الجدول التالي الاستخدام المتوقع لصافي متحصلات الطرح والمراحل التي سيتم فيها الإنفاق والتكلفة التقديرية ومصادر التمويل:

الجدول رقم (54): الاستخدام المتوقع لصافي متحصلات الطرح والمراحل التي سيتم فيها الإنفاق.

م	الاستخدام * (بالريالات السعودية)	المراحل التي سيتم فيها الإنفاق **				إجمالي التكلفة التقديرية	نسبة من الإجمالي
		2024م	2025م				
		الربع الرابع	الربع الأول	الربع الثاني	الربع الثالث	الربع الرابع	
1	تمويل رأس المال العامل	5,000,000	2,500,000	-	-	-	7,500,000	%50.00
2	تطوير البنية التحتية للمصانع والمستودعات	1,500,000	1,500,000	300,000	300,000	150,000	3,750,000	%25.00
3	التوسع في منافذ البيع	1,500,000	1,500,000	300,000	300,000	150,000	3,750,000	%25.00
	الإجمالي	**8,000,000**	**5,500,000**	**600,000**	**600,000**	**300,000**	**15,000,000**	**%100.00**

المصدر: الشركة

* ستقوم الشركة بتمويل جميع الاستخدامات المشار إليها في الجدول أعلاه من متحصلات الطرح.

** سيتم العمل على الاستخدامات المشار إليها في الجدول أعلاه على مراحل بالتوازي وبنفس الوقت.

وفيما يلي الجدول الزمني والمراحل الرئيسة لتنفيذ المشاريع المستقبلية:

الجدول رقم (55): الجدول الزمني والمراحل الرئيسة لتنفيذ المشاريع المستقبلية.

المشروع		المراحل الرئيسة	التاريخ المتوقع للبداية	التاريخ المتوقع للانتهاء
تطوير البنية التحتية للمصانع والمستودعات		1. البحث عن أفضل الشركات الرائدة في مجال تطوير البنية التحتية للمصانع. 2. التعاقد مع أحد الشركات الرائدة في مجال تطوير البنية التحتية للمصانع بناءً على أعمال من قبلهم على أرض الواقع. 3. البدء في عملية تطوير البنية التحتية مراعين بذلك التطور المستقبلي للمصنع والعملية الإنتاجية.	الربع الرابع 2024م	الربع الرابع 2025م
التوسع في منافذ البيع	شراء أسطول نقل	1. الحصول على عروض أسعار من الشركات ذات العلاقة لشراء أسطول النقل. 2. شراء أسطول النقل الذي سيتم استخدامه بتسويق المنتجات على العملاء. 3. تجهيز أسطول النقل ليكون صالح لتخزين المنتجات بطريقة سليمة والحفاظ عليها من التلفيات. 4. تركيب الملصقات الدعائية على أسطول النقل. 5. تركيب أجهزة التتبع لمراقبة الأداء. 6. توظيف المناديب. 7. التدريب وتأهيل المناديب لبدء العمل. 8. بدء عملية تسويق المنتجات وبيعها.	الربع الرابع 2024م	الربع الرابع 2025م
	إنشاء مراكز لتقديم خدمات الصيانة السريعة للسيارات (تغيير زيوت وسوائل المحركات)	1. البحث عن موقع مميز. 2. التعميد. 3. استئجار الموقع. 4. تجهيز ديكورات الموقع وتركيب المعدات الرئيسية. 5. افتتاح المركز وبدء تقديم الخدمات.		

المصدر: الشركة

شركة
نفط الشرق للصناعات الكيماوية
Neft Alsharq Co. for Chemical
Industries

الإقرارات

7 الإقرارات

يقر أعضاء مجلس إدارة الشركة بما يلي:

1. لم يكن هناك أي انقطاع في أعمال المُصدر يمكن أن يؤثر أو يكون قد أثر تأثيراً ملحوظاً في الوضع المالي خلال الـ (12) شهراً الأخيرة من تاريخ هذه النشرة.
2. لم تُمنح أي عمولات أو خصومات أو أتعاب وساطة أو أي عوض غير نقدي من قبل المُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ طلب التسجيل وطرح الأسهم فيما يتعلق بإصدار أو طرح أي سهم.
3. لم يكن هناك أيّ تغير سلبي وجوهري في الوضع المالي والتجاري للمُصدر خلال السنة السابقة مباشرة لتاريخ تقديم طلب التسجيل وطرح الأسهم.
4. بخلاف ما ورد في الصفحات (ج، 47) في هذه النشرة، ليس لأعضاء مجلس الإدارة أو لأيٍّ من أقربائهم أيّ سهم أو مصلحة من أي نوع في المُصدر.
5. أن الشركة ليست خاضعة لأي مطالبات أو دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
6. أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن تؤثر على طلب تسجيل الأوراق المالية لم يتم تضمينها في هذه النشرة.
7. أن الشركة حاصلة على جميع التراخيص والموافقات الأساسية المطلوبة لممارسة أنشطتها.
8. أن الشركة قد حصلت على جميع الموافقات اللازمة لتسجيل وطرح أسهمها في السوق الموازية.
9. باستثناء ما ورد في قسم عوامل المخاطرة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليسوا على علم بأي مخاطر جوهرية أخرى من الممكن أن تؤثر على قرار المستثمرين المحتملين في الاستثمار في أسهم الشركة.
10. لا يخضع أعضاء مجلس الإدارة لأي دعاوى أو إجراءات قانونية قد تؤثر بمفردها أو بمجملها جوهرياً في أعمال الشركة أو في وضعها المالي.
11. لا توجد أي صلاحية تعطي أحد أعضاء مجلس الإدارة أو الرئيس التنفيذي حق التصويت على مكافآت تمنح لهما.
12. لا توجد أي صلاحية تجيز لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين حق الاقتراض من المصدر.
13. أنه لم يتم الإعلان عن إفلاس أي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أيا من أعضاء الإدارة التنفيذية بالشركة أو أمين سر مجلس الإدارة ولم يخضعوا لأي إجراءات إفلاس.
14. أن الشركة ملتزمة بجميع أحكام نظام الشركات ولم يسبق لها مخالفتها كما بتاريخ هذه النشرة.
15. أنه كما في تاريخ هذه النشرة لا يشترك أي من أعضاء مجلس الإدارة في أعمال منافسة للشركة.
16. باستثناء ما ذكر في الخطر رقم (2.1.42) "المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة" في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لا يوجد لدى الشركة أي تعاملات مع أطراف ذات علاقة كما في تاريخ هذه النشرة.
17. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الخطر رقم (2.1.42) "المخاطر المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات علاقة" في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، لا يوجد هناك أي تعارض في المصالح متعلق بأعضاء مجلس الإدارة بخصوص العقود أو المعاملات المُبرمة مع الشركة.
18. يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بإخطار المجلس عن مصالحهم الشخصية المباشرة أو غير المباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
19. باستثناء ماذكر في الخطر رقم (2.1.9) "المخاطر المتعلقة باستحقاقات الزكاة الشرعية المحتملة والمطالبات الإضافية" في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، أن الشركة لا تخضع لأي نزاعات أو مطالبات بفروقات زكوية قائمة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك كما في تاريخ هذه النشرة.
20. باستثناء ما تم الإفصاح عنه في القسم رقم (2) "عوامل المخاطرة" في هذه النشرة، ليست الشركة على دراية بأي معلومات تتعلق بأي 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) على عملياتها.
21. تم الإفصاح عن كافة العقود والاتفاقيات التي تعتقد الشركة بأهميتها أو جوهريتها أو التي من الممكن أن تؤثر على قرارات المستثمرين بالاستثمار في أسهم الطرح، ولا يوجد هناك أي عقود أو اتفاقيات جوهرية أخرى لم يتم الإفصاح عنها كما في تاريخ هذه النشرة.

مصاريف الطرح

8 مصاريف الطرح

تتحمل الشركة جميع التكاليف المتعلقة بالطرح، والتي يتوقع لها أن تبلغ حوالي مليونين (2,000,000) ريال سعودي، حيث سيتم خصمها بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب البالغة ثمانية عشر مليون (18,000,000) ريال سعودي.

وتشمل مصاريف الطرح أتعاب كل من المستشار المالي ومدير الاكتتاب وغيره من المستشارين ومصاريف الطباعة والتوزيع والتسويق والمصاريف الأخرى المتعلقة بعملية الطرح.

وسيتم خصم مصاريف الطرح بالكامل من إجمالي متحصلات الاكتتاب، ولن يتحمل المساهمون أي مصاريف تتعلق بالطرح.

المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

9 المعلومات المتعلقة بالأسهم وأحكام الطرح وشروطه

تقدمت الشركة بطلب لهيئة السوق المالية لتسجيل وطرح الأسهم في السوق الموازية وفقاً لمتطلبات قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة الصادرة عن هيئة السوق المالية. وقد تمت الموافقة على نشرة الإصدار هذه وتم تقديم كافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة، كما تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم في السوق الموازية.

يجب على جميع المستثمرين المؤهلين قراءة شروط وأحكام الطرح بعناية تامة قبل استكمال تعبئة نموذج طلب الاكتتاب، حيث أن تقديم طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة يعتبر بمثابة إقرار بالقبول على شروط وأحكام الطرح المذكورة.

9.1 الاكتتاب

سوف يتم طرح خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد ذات قيمة اسمية قدرها (1) ريال سعودي للسهم الواحد، تمثل نسبة (20.00%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (25.00%) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال)، سيتم طرحها للاكتتاب في السوق الموازية بسعر (3.60) ريال للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها ثمانية عشر مليون (18,000,000) ريال سعودي، ويقتصر الطرح على فئات المستثمرين المؤهلين، وهم كما يلي:

1. مؤسسات سوق مالية تتصرف لحسابها الخاص.
2. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة شريطة أن تكون مؤسسة السوق المالية قد عُيّنت بشروط تمكنه من اتخاذ القرارات الخاصة بقبول المشاركة في الطرح والاستثمار في السوق الموازية نيابة عن العميل ودون الحاجة إلى الحصول على موافقة مسبقة منه.
3. حكومة المملكة، أو أي جهة حكومية، أو أي هيئة دولية تعترف بها الهيئة، أو السوق، وأي سوق مالية أخرى تعترف بها الهيئة، أو مركز الإيداع.
4. الشركات المملوكة من الحكومة، مباشرة أو عن طريق محفظة تديرها مؤسسة سوق مالية مرخص لها في ممارسة أعمال الإدارة.
5. الشركات والصناديق المؤسسة في دول مجلس التعاون لدول الخليج العربية.
6. صناديق الاستثمار.
7. أي أشخاص اعتباريين آخرين يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع.
8. أشخاص طبيعيون يجوز لهم فتح حساب استثماري في المملكة وحساب لدى مركز الإيداع، ويستوفون أي من المعايير الآتية:
   أ) أن يكون قد قام بصفقات في أسواق الأوراق المالية لا يقل مجموع قيمتها عن أربعين مليون ريال سعودي ولا تقل عن عشرة صفقات في كل ربع سنة خلال الاثني عشرة شهراً الماضية.
   ب) أن لا تقل قيمة صافي أصوله عن خمسة ملايين ريال سعودي.
   ج) أن يعمل أو سبق له العمل مدة ثلاث سنوات على الأقل في القطاع المالي.
   د) أن يكون حاصلاً على الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية المعتمدة من قبل الهيئة.
   هـ) أن يكون حاصلاً على شهادة مهنية متخصصة في مجال أعمال الأوراق المالية معتمدة من جهة معترف بها دوليًا.
9. أي أشخاص آخرين تحددهم الهيئة.

9.2 طريقة التقدم بطلب الاكتتاب

سـوف يكون طلب الاكتتاب متاحاً للمكتتبين خلال فترة الطرح عبر مواقع ومنصـات مدير الاكتتاب والجهات المسـتلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، ويتعين على المكتتب اسـتيفاء متطلبات الاكتتاب الموضحة في نموذج الاكتتاب وفي هذه النشـرة. وينبغي على المكتتب الموافقة على كافة الشـروط والأحكام وأن يسـتكمل كافة الأقسـام ذات الصلة في نموذج الاكتتاب. تحتفظ الشـركة بالحق في رفض أي طلب اكتتاب جزئياً او كلياً، في حالة عدم استيفاء أي من شروط وأحكام الاكتتاب أو عدم اتباع التعليمات اللازمة. لا يجوز إدخال أي تعديلات على نموذج طلب الاكتتاب أو سحبه بعد استلامه إلا بعد موافقة مدير الاكتتاب، حيث يمثل نموذج طلب الاكتتاب بمجرد استكماله اتفاقاً ملزماً قانونياً بين الشركة والمكتتب.

ويمكن للمستثمرين الحصول على نسخة إلكترونية من نشرة الإصدار هذه من المستشار المالي ومدير الاكتتاب من خلال معلومات الاتصال الموضحة أدناه:

المستشار المالي ومدير الاكتتاب

شركة يقين المالية ("يقين كابيتال")

الرياض – حي الورود – شارع العليا

ص.ب 884 الرياض 11421

المملكة العربية السعودية

هاتف: 9668004298888+

فاكس: 966 112054827+

البريد الإلكتروني: IPO@yaqeen.sa

الموقع الإلكتروني: www.yaqeen.sa

9.3 فترة الطرح وشروطه

سـيبدأ مدير الاكتتاب باسـتلام نماذج طلبات الاكتتاب ابتداءً من في يوم الأحد 1445/11/18هـ (الموافق 2024/05/26م) وحتى يوم الأحد 1445/11/25هـ (الموافق 2024/06/02م). وفي حالة عدم اكتمال طلب الاكتتاب أو عدم صحة المعلومات المقدمة فيه، فإن نموذج طلب الاكتتاب يعتبر لاغياً.

يجب على المستثمر أن يوضح في نموذج طلب الاكتتاب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم التي يرغب الاكتتاب بها في سعر الطرح البالغ (3.60) ريالاً سعودي ا للسهم الواحد. الحد الأدنى للاكتتاب هو مائة (100) سهم، بينما الحد الأقصى للاكتتاب هو مليون ومائتان وتسعة وأربعون ألف وتسعمائة (1,249,900) سهم لكل مكتتب.

يجب استكمال نموذج طلب الاكتتاب خلال فترة الطرح مع إرفاق المستندات التالية (حسبما ينطبق الحال):

الجدول رقم (56): قائمة المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة.

نوع المستثمر		المستندات المطلوبة للاكتتاب في الأسهم المطروحة
الأفراد السعوديين	فرد	• صورة بطاقة الهوية الوطنية. • صورة صك الوكالة الشرعية (عند تقديم طلب الاكتتاب بواسطة الوكيل بالنيابة عن المستثمر). (في حال الانطباق) • صورة صك حصر الارث في حال وجود ورثة. (في حال الانطباق) • خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
	محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	• صورة بطاقة الهوية الوطنية • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
فرد غير سعودي (مقيم)	فرد	• صورة الإقامة. • خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
	محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	• صورة الإقامة. • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.
الشركات	شركة سعودية	• صورة السجل التجاري. • نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس أو قرار الشركاء أو قرار صادر من جمعية المساهمين يفيد بأنه يجوز للشركة الاستثمار بالأوراق المالية (للشركات الغير مدرجة). • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
	مؤسسة سوق مالية	• نسخة من السجل التجاري. • نسخة من هوية المفوض بالتوقيع. • نسخة من تراخيص هيئة السوق المالية (في حال كان المستثمر عبارة عن شركة مرخصة من هيئة السوق المالية).
	محفظة استثمارية عائدة لشركة سعودية تم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	• نسخة السجل التجاري. • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

صندوق استثماري	صندوق استثماري	• نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. • خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
	شركة خليجية	• نسخة من شهادة التسجيل التجاري لمقدم الطلب (أو ما يعادلها). • نسخة من النظام الأساسي أو عقد التأسيس، حسب الحاجة وأي وثائق أخرى قد تكون مطلوبة لإثبات (في حالة الشركات) أن غالبية رأس المال مملوك من قبل مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب.
	فرد خليجي	• صورة بطاقة الهوية الوطنية. • خطاب أو مستند يُفيد بأن المكتتب مؤهل للاستثمار في السوق الموازية (نمو).
مستثمر خليجي	صندوق استثماري خليجي	• نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من مجلس إدارة الصندوق ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب. • الشروط والأحكام الخاصة بالصندوق. • نسخة من أي وثائق تثبت أن غالبية مالكي وحدات الصندوق هم من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي أو حكوماتهم. • خطاب من مدير الصندوق يؤكد التزامه بلوائح هيئة أسواق المالية المعمول بها والمتعلقة بالحدود الأقصى المسموح بها للاكتتاب.
	محفظة استثمارية يتم إدارتها من خلال مؤسسة سوق مالية	• نسخة من السجل التجاري (للشركات) أو نسخة من بطاقة الهوية الوطنية (للأفراد). • نسخة من الوكالة الموقعة أو قرار التفويض من الشركاء أو مجلس الإدارة ينص على التفويض لتقديم طلب الاكتتاب (في حال كانت شركة). • خطاب من مؤسسة السوق المالية يؤكد تفويض مؤسسة السوق المالية للاستثمار نيابة عن المحفظة الاستثمارية للمستثمر.

المصدر: يقين المالية "يقين كابيتال"

يجب أن تسدد كامل قيمة الأسهم المكتتب بها، ويحق لمدير الاكتتاب أن يرفض نموذج طلب الاكتتاب كلياً أو جزئياً إذا لم يستوف الطلب شروط وأحكام الطرح، وسيقبل المكتتب عدد الأسهم المخصصة له ما لم تزد هذه الأسهم عن الأسهم التي طلب الاكتتاب بها.

9.4 الإشعار بالتخصيص ورد الفائض

سيقوم مدير الاكتتاب بفتح حساب بنكي (حساب أمانة) لغرض إيداع وحفظ مبالغ الاكتتاب التي قام بتحصيلها من الجهات المستلمة (بالنيابة عن المكتتبين). يجب على المستثمرين المؤهلين أن يقدموا طلب الاكتتاب عبر مواقع ومنصات مدير الاكتتاب والجهات المستلمة الإلكترونية التي تتيح هذه الخدمة للمكتتبين أو من خلال أي وسيلة أخرى يقدمها مدير الاكتتاب والجهات المستلمة والتي سيتمكن المستثمرون المؤهلون من خلالها الاكتتاب في أسهم الشركة خلال فترة الطرح، على أن يتم تقديم طلب الاكتتاب في موعدٍ أقصاه الساعة الرابعة مساءً من تاريخ الإقفال. يجب أن يرفق بطلب الاكتتاب في أسهم الطرح جميع المستندات المؤيدة المطلوبة حسب التعليمات، وبإكمال طلب الاكتتاب، يقر كل مكتتب بأنه استلم هذه النشرة وقرأها، وبناءً عليه يقر برغبته في الاكتتاب في الأسهم المطروحة حسب ماهو مبين في طلب الاكتتاب.

سيتم تخصيص الأسهم المطروحة للاكتتاب وفقاً لما يقترحه المستشار المالي ومدير الاكتتاب بالتشاور مع الشركة، وسيتم الإعلان عن عملية التخصيص النهائي لأسهم الطرح في موعد أقصاه يوم الخميس 1445/11/29هـ (الموافق 2024/06/06م)، وسيكون رد الفائض خلال يومي (2) عمل من تاريخ التخصيص، ولن تكون هناك أي عمولات أو استقطاعات من الجهة المستلمة لمتحصلات الطرح أو المستشار المالي ومدير الاكتتاب أو الشركة.

سوف يقوم المستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهات المستلمة بإرسال إشعارات للمكتتبين توضح العدد النهائي للأسهم المخصصة لكل منهم والمبالغ الفائضة التي سيتم ردها لهم، إن وجدت، ولمزيد من المعلومات يتعين على المكتتبين التواصل مع المستشار المالي ومدير الاكتتاب والجهات المستلمة.

أحكام متفرقة

1. يكون طلب الاكتتاب وكافة الشروط والأحكام والتعهدات ذات العلاقة ملزمة ولمنفعة أطراف الاكتتاب وخلفائهم والمتنازل لهم ومنفذي الوصايا ومديري التركات والورثة. ولا يجوز التنازل عن طلب الاكتتاب أو عن أي حقوق أو مصالح أو التزامات ناشئة عنه أو تفويض أي منها من قِبل الأطراف في الاكتتاب دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الطرف الآخر.
2. تخضع هذه التعليمات والبنود وأي استلام لنماذج طلب الاكتتاب أو العقود المترتبة عليها لأنظمة المملكة وتفسر وتنفذ طبقاً لها.
3. سيتم نشر نشرة الإصدار هذه باللغة العربية بعد موافقة هيئة السوق المالية عليها.
4. مع مراعاة متطلبات المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة، تلتزم الشركة بتقديم نشرة إصدار تكميلية إلى الهيئة في أي وقت بعد تاريخ نشرة الإصدار الأولية وقبل اكتمال الطرح، إذا تبين ما يلي:
   أ) وجود تغير مهم في أمور جوهرية واردة في نشرة الإصدار.
   ب) ظهور أي مسائل مهمة كان يجب تضمينها في نشرة الإصدار.

- كما تجدر الإشارة إلى أنه يحق للمكتتب الذي قدم طلب اكتتاب في أسهم الطرح قبل نشرة الإصدار التكميلية أن يلغي أو يعدّل طلب اكتتابه في تلك الأسهم قبل انتهاء فترة الطرح، وذلك وفقاً للفقرة (د) من المادة (97) السابعة والتسعون من قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

9.5 الأوقات والظروف التي يجوز فيها تعليق الطرح

أ) يجوز للهيئة تعليق تداول الأسهم أو إلغاء إدراجها في أي وقت حسبما تراه مناسباً، وذلك في أي من الحالات الآتية:

1- إذا رأت ضرورة ذلك لحماية للمستثمرين أو للمحافظة على سوق منتظمة.
2- إذا أخفق المصدر إخفاقاً تراه الهيئة جوهرياً في الالتزام بنظام السوق المالية، أو لوائحه التنفيذية أو قواعد السوق.
3- إذا لم يسدد المصدر أي مقابل مالي مستحق للهيئة أو السوق أو أي غرامات مستحقة للهيئة في مواعيدها.
4- إذا رأت أن المصدر أو أعماله أو مستوى عملياته أو أصوله لم تعد مناسبة لاستمرار إدراج الأسهم في السوق الموازية.
5- عند الإعلان عن استحواذ عكسي لا يتضمن معلومات كافية بشأن الصفقة المقترحة، وفي حال أعلن المصدر عن معلومات كافية تتعلق بالكيان المستهدف، واقتنعت الهيئة بعد إعلان المصدر، بأنه ستتوافر معلومات كافية متاحة للجمهور حول الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، فللهيئة اتخاذ قرار بعدم تعليق التداول في هذه المرحلة.
6- عند تسرب معلومات عن الصفقة المقترحة للاستحواذ العكسي، ويتعذر على المصدر تقييم وضعه المالي بدقة ويتعذر عليه إبلاغ السوق وفقاً لذلك.
7- إذا لم تُستوفَ متطلبات السيولة المحددة في الفقرة (ب) من المادة (41) الحادية والأربعون من قواعد الإدراج بعد مضي المدة المحددة في الفقرة الفرعية (1) من الفقرة (د) من المادة (43) الثالثة والأربعون من قواعد الإدراج.
8- عند قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر الذي بلغت خسائره المتراكمة (50%) فأكثر من رأس ماله لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.
9- عند قيد طلب افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر لدى المحكمة بموجب نظام الإفلاس.

10- عند صدور حكم المحكمة النهائي بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي وافتتاح إجراء التصفية، أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.

11- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية للمُصدر بموجب نظام الإفلاس.

ب) يخضع رفع تعليق التداول المفروض بموجب الفقرة (أ) المذكوره أعلاه للاعتبارات التالية:

1- معالجة الأوضاع التي أدت إلى التعليق بشكل كافٍ، وعدم وجود ضرورة لاستمرار التعليق حمايةً للمستثمرين.

2- أن رفع التعليق من المرجح عدم تأثيره في النشاط العادي للسوق.

3- التزام المُصدر بأي شروط أخرى تراها الهيئة.

4- عند صدور حكم المحكمة النهائي بافتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للمُصدر بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهة المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (13) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.

5- عند صدور حكم المحكمة النهائي برفض افتتاح إجراء التصفية أو إجراء التصفية الإدارية بموجب نظام الإفلاس ما لم يكن مُوقفاً عن مزاولة نشاطاته من قبل الجهات المختصة ذات العلاقة، وذلك في حال كان التعليق وفق الفقرة الفرعية (14) من الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.

ج) تعلق السوق تداول الأوراق المالية المُصدر في أي من الحالات الآتية:

1- عند عدم التزام المصدر بالمواعيد المحددة للإفصاح عن معلوماتها المالية الدورية وفق اللّوائح التنفيذية ذات العلاقة.

2- عند تضمن تقرير مراجع الحسابات على القوائم المالية للمصدر رأي معارض أو امتناع عن إبداء الرأي إلى حين إزالة الرأي المعارض أو الامتناع عن إبداء الرأي.

3- إذا لم تستوف متطلبات السيولة المحددة في البابين الثاني والثامن من قواعد الإدراج بعد مضي المهلة التي تحددها السوق للمُصدر لتصحيح أوضاعه ما لم توافق الهيئة على خلاف ذلك.

4- عند نفاذ قرار عن الجمعية العامة غير العادية للمصدر بتخفيض رأس ماله وذلك ليومي التداول التاليين لنفاذ القرار.

د) ترفع السوق التعليق المشار إليه في الفقرات (1) و (2) و (3) من الفقرة (ج) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج، بعد مضي جلسة تداول واحدة تلي انتفاء سبب التعليق، وفي حالة إتاحة تداول أسهم المُصدر خارج المنصة، ترفع السوق التعليق خلال مدة لا تتجاوز خمس جلسات تداول تلي انتفاء سبب التعليق.

هـ) يجوز للسوق في أي وقت أن تقترح على الهيئة تعليق تداول أي أوراق مالية مدرجة أو إلغاء إدراجها إذا رأت من المرجح حدوث أيٍ من الحالات الواردة في الفقرة (أ) من المادة السادسة والثلاثون لقواعد الإدراج.

و) يجب على المُصدر الذي عُلق تداول أوراقة المالية الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

ز) إذا استمر تعليق تداول الأوراق المالية مدة (6) ستة أشهر من دون أن يتخذ المُصدر إجراءاتٍ مناسبة لتصحيح ذلك التعليق، فيجوز للهيئة إلغاء أوراق الأوراق المالية للمُصدر.

ح) عند إكمال المُصدر لعملية استحواذ عكسي، يلغى إدراج أسهم المُصدر، وإذا رغب المُصدر في إعادة إدراج أسهمه، فعليه تقديم طلب جديد لإدراج أسهمه وفقاً لقواعد الإدراج واستيفاء المتطلبات ذات العلاقة المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة.

ط) لا تخلّ هذه البنود بتعليق التداول أو إلغاء الإدراج الناتج عن خسائر الشركة بناءً على اللوائح التنفيذية وقواعد السوق ذات العلاقة.

9.5.1 الإلغاء الاختياري للإدراج

أ) لا يجوز لمصدر أدرجت أوراقه المالية في السوق إلغاء الإدراج إلا بموافقة مسبقة من الهيئة. وللحصول على موافقة الهيئة، يجب على المصدر تقديم طلب الإلغاء إلى الهيئة مع تقديم إشعار متزامن للسوق بذلك، وأن يشمل الطلب المعلومات الآتية:

1- الأسباب المحددة لطلب الإلغاء.

2- نسخة من الإفصاح المشار إليه في الفقرة (د) أدناه.

3- نسخة من المستندات ذات العلاقة ونسخة من أي وثيقة مرسلة إلى المساهمين، إذا كان إلغاء الإدراج نتيجة عملية استحواذ أو أي إجراء آخر تتخذها المصدر.

4- أسماء ومعلومات الاتصال الخاصة بالمستشار المالي والمستشار القانوني المعينين بموجب اللوائح التنفيذية ذات العلاقة.

ب) يجوز للهيئة - بناءً على تقديرها – قبول طلب الإلغاء أو رفضه.

ج) يجب على المصدر الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على إلغاء الإدراج بعد حصوله على موافقة الهيئة.

د) عند إلغاء الإدراج بناءً على طلب المصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور عن ذلك في أقرب وقت ممكن. ويجب أن يتضمن الإفصاح على الأقل سبب الإلغاء وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

9.5.2 تعليق التداول المؤقت بطلب من المُصدر

أ. يجوز للمصدر أن يطلب من السوق تعليق تداول أوراقه المالية مؤقتاً عند وقوع حدث خلال فترة التداول يجب الإفصاح عنه من دون تأخير بموجب نظام السوق المالية، أو لوائحه التنفيذية، أو قواعد السوق، ولا يستطيع المصدر تأمين سريته حتى نهاية فترة التداول، وتقوم السوق بتعليق تداول الأوراق المالية لذلك المُصدر فور تلقيها للطلب.

ب. عند تعليق التداول مؤقتاً بناءً على طلب المُصدر، يجب على المصدر أن يفصح للجمهور - في أقرب وقت ممكن - عن سبب التعليق والمدة المتوقعة له، وطبيعة الحدث الذي أدى إليه ومدى تأثيره في نشاطات المصدر.

ج. يجوز للهيئة أن تعلّق التداول مؤقتاً من دون طلب من المصدر عندما يكون لديها معلومات أو تكون هناك ظروف قد تؤثر في نشاطات المصدر وترى أن تلك الظروف ربما تؤثر في نشاط السوق أو تخل بحماية المستثمرين. ويجب على المصدر الذي تخضع أوراقه المالية للتعليق المؤقت للتداول الاستمرار في الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية وقواعد السوق.

د. للسوق أن تقترح على الهيئة ممارسة صالحيتها وفق الفقرة (ج) المذكورة أعلاه إذا تبين لها معلومات أو ظروف قد تؤثر في نشاطات الشركة، ومن المحتمل أن تؤثر في نشاط السوق أو في حماية المستثمرين.

هـ. يرفع التعليق المؤقت للتداول عند انتهاء المدة المحددة في الإفصاح المشار إليه في الفقرة (ب) المذكورة أعلاه، ما لم تر الهيئة أو السوق خلاف ذلك.

9.5.3 إعادة تسجيل وقبول إدراج أوراق مالية سبق إلغاء إدراجها

إذا رغب المُصدر في إدراج أوراق مالية سبق إلغاء طلب إدراجها، يجب عليه تقديم طلب جديد وفق الإجراءات المنصوص عليها في قواعد طرح الأوراق المالية والالتزامات المستمرة وقواعد الإدراج.

9.6 القرارات والموافقات التي ستطرح الأسهم بموجبها

تم الحصول على جميع الموافقات الرسمية اللازمة لعملية طرح الأسهم بما في ذلك:

1) قرار مجلس إدارة الشركة الصادر بتاريخ 1444/11/02هـ (الموافق 2023/05/22م) بالتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة على طرح عدد خمسة مليون (5,000,000) سهم عادي جديد في السوق الموازية، تمثل نسبة (20.00%) من أسهم الشركة بعد الطرح وزيادة رأس المال (تمثل نسبة (25.00%) من أسهم الشركة قبل الطرح وزيادة رأس المال) وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
2) موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 1444/12/11هـ (الموافق 2023/06/29م) على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
3) موافقة شركة تداول السعودية "تداول السعودية" على الإدراج بتاريخ 1445/05/28هـ (الموافق 2023/12/12م)، وهذه الموافقة مشروطة بالحصول على موافقة هيئة السوق المالية.
4) موافقة الهيئة على نشرة الإصدار هذه وكافة المستندات المؤيدة التي طلبتها الهيئة وذلك بتاريخ إعلانها في موقعها الرسمي بتاريخ 1445/09/03هـ (الموافق 2024/03/13م).

9.7 إفادة عن أي ترتيبات قائمة لمنع التصرف في أسهم معينة

يحظر على كبار المساهمين الذين يملكون (5%) أو أكثر من أسهم الشركة وتظهر أسماؤهم في هذه النشرة (فضلاً راجع القسم رقم (3.3) "المساهمين الكبار في الشركة" في هذه النشرة)، التصرف فيما يملكونه من أسهم قبل مضي فترة اثني عشر (12) شهراً من تاريخ تسجيل وإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية (فترة الحظر)، وبخلاف فترة الحظر المفروضة من الهيئة على المساهمين الكبار، لا توجد أي ترتيبات قائمة أخرى تمنع التصرف في أسهم معينة.

التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

10التغير في سعر السهم نتيجة لزيادة رأس المال

10.1 معلومات عن التغير المتوقع في سعر السهم

يبلغ عدد الأسهم في الشركة قبل الطرح عشرين مليون (20,000,000) سهم عادي، وسيبلغ عدد الأسهم في الشركة بعد الطرح خمسة وعشرين مليون (25,000,000) سهم عادي. وسيتم تخصيص كامل أسهم الطرح على المستثمرين المؤهلين في السوق الموازية (نمو). بعد الانتهاء من الطرح، ستنخفض ملكية المساهمين الحالين في الشركة بعد اكتمال الطرح من نسبة (100.00%) إلى (80.00%)، أي بنسبة انخفاض قدرها (20.00%).

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين عن أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ (3.60) ريال سعودي، مع الإشارة إلى أنه ستتأثر القيمة السوقية لأسهم الشركة بعد الإدراج وفقاً لنسب التذبذب اليومية المسموح بها في السوق الموازية وهي (30% ارتفاعاً وهبوطاً).

10.2 تأثير التغير المتوقع في سعر السهم على حملة الأسهم

من المتوقع أن تتأثر قيمة الأسهم المملوكة للمساهمين الحاليين بشكل إيجابي عند أول يوم إدراج، حيث سيتم افتتاح سعر السهم في أول يوم إدراج على أساس سعر الطرح المحدد والذي يبلغ (3.60) ريال سعودي بنسبة ارتفاع تبلغ (260%) عن القيمة الإسمية للسهم المحددة بقيمة واحد (1) ريال سعودي.

التعهدات الخاصة بالاكتتاب

11 التعهدات الخاصة بالاكتتاب

11.1 إقرارات المكتتبين

بتعبئة نموذج طلب الاكتتاب، فإن المكتتب يقر بما يلي:

- الموافقة على اكتتابه في الشركة بعدد الأسهم الموضحة في نموذج طلب الاكتتاب.
- أنه قد اطلع على نشرة الإصدار هذه وعلى كافة محتوياتها ودرسها بعناية وفهم مضمونها.
- الموافقة على النظام الأساسي للشركة والشروط الواردة في نشرة الإصدار.
- عدم التنازل عن حقه بمطالبة الشركة والرجوع عليها بكل ضرر ينجم بشكل مباشر من جراء احتواء نشرة الإصدار هذه على معلومات جوهرية غير صحيحة أو غير كافية أو نتيجة إغفال معلومات جوهرية تؤثر بشكل مباشر على قبول المكتتب بالاكتتاب في حال تمت إضافتها في النشرة.
- أنه لم يسبق له ولأي فرد من عائلته المشمولين في نموذج طلب الاكتتاب، التقدم بطلب للاكتتاب في الأسهم المطروحة، ويوافق على أن للشركة الحق في رفض طلبات الاكتتاب المزدوجة.
- قبوله الأسهم المخصصة بموجب طلب الاكتتاب وقبوله كافة شروط وتعليمات الاكتتاب الواردة في الطلب وفي هذه النشرة.
- ضمان عدم إلغاء أو تعديل طلب الاكتتاب بعد استكمال تعبئته.

11.2 سجل الأسهم وترتيبات التعامل

تحتفظ تداول بسجل للمساهمين يحتوي على أسمائهم وجنسياتهم وعناوين إقامتهم ومهنهم والأسهم التي يمتلكونها والمبالغ المدفوعة من هذه الأسهم.

11.3 نبذة عن شركة تداول السعودية (تداول السعودية)

تم تأسيس نظام تداول في عام 2001م كنظام بديل لنظام معلومات الأوراق المالية الإلكتروني، وبدأ تداول الأسهم الإلكتروني في المملكة عام 1990م. 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 10 صباحاً وحتى الساعة 3 عصراً، ويتم خلالها تنفيذ الأوامر. أما خارج هذه الأوقات فيسمح بإدخال الأوامر وتعديلها وإلغائها من الساعة 9:30 صباحاً وحتى الساعة 10 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.

11.4 تداول الأسهم في السوق الموازية

تم تقديم طلب لدى هيئة السوق المالية لتسجيل وطرح أسهم الشركة في السوق الموازية، كما تم تقديم طلب إلى شركة تداول السعودية لإدراج أسهم الشركة في السوق الموازية.

يتوقع البدء بتداول أسهم الشركة بعد التخصيص النهائي لتلك الأسهم، وإعلان تداول عن تاريخ بدء تداول أسهم الشركة، وتعتبر التواريخ والأوقات المذكورة في هذه النشرة تواريخ مبدئية ذكرت للاستدلال فقط، ويمكن تغييرها أو تمديدها بموافقة هيئة السوق المالية.

ولا يمكن التداول في الأسهم المطروحة إلا بعد اعتماد تخصيص الأسهم في حسابات المكتتبين في "تداول"، وتسجيل الشركة وإدراج أسهمها في السوق الموازية، ويحظر التداول في أسهم الشركة حظراً تاماً قبل التداول الرسمي، ويتحمل المكتتبون الذين يتعاملون في تلك الأنشطة المحظورة من التداول المسؤولية الكاملة عنها، ولن تتحمل الشركة أو أي من مستشاريها أي مسؤولية قانونية في هذه الحالة.

يقتصر تداول الأسهم المدرجة في السوق الموازية على المستثمرين المؤهلين (فضلاً راجع القسم رقم (1) "التعريفات والمصطلحات").

11.5 تعهدات الشركة بعد الإدراج

تتعهد الشركة بعد إدراجها وعند عقد أول جمعية عامة للمساهمين أن تقوم بتحديث الكيان القانوني للشركة في المستندات النظامية للشركة (بما في ذلك السجل التجاري والنظام الأساسي) لتصبح شركة مساهمة عامة.

إجراءات عدم اكتمال الطرح

12 إجراءات عدم اكتمال الطرح

إذا لم يكتمل الطرح في التاريخ المحدد لانتهاء عملية الطرح المبين في نشرة الإصدار هذه (فضلاً راجع "التواريخ المهمة وإجراءات الطرح" في الصفحة (س) في هذه النشرة)، سيقوم المستشار المالي خلال (10) عشرة أيام انتهاء فترة الطرح بإشعار الهيئة كتابياً بعدم اكتمال الطرح ومن ثم سيقوم بإشعار المكتتبين، وبالتنسيق مع مدير الاكتتاب ستتم إعادة المبالغ التي تم جمعها من المكتتبين -إن وجدت- من دون خصم أي عمولات أو رسوم.

وتؤكد الشركة التزامها بأي قرارات أو تعلميات أو إجراءات تصدر من هيئة السوق المالية في حال عدم الطرح.

المستندات
المتاحة للمعاينة

13 المستندات المتاحة للمعاينة

ستكون جميع مستندات الشركة المتعلقة بطرح أسهم الشركة وقبول إدراجها في السوق الموازية متاحة للمعاينة من خلال غرفة بيانات افتراضية سيتيحها المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية "يقين كابيتال") من خلال البريد الإلكتروني (IPO@yaqeen.sa). وذلك خلال أيام العمل (من الأحد إلى الخميس) بين الساعة 9 صباحاً إلى الساعة 4 مساءً، وابتداءً من تاريخ 1445/11/ه (الموافق 2024/05/22م) وحتى تاريخ 1445/11/25ه (الموافق 2024/06/02م) على ألا تقل تلك الفترة عن (7) أيام قبل نهاية فترة الطرح، ومن تلك المستندات على سبيل المثال لا الحصر:

- عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة.
- السجل التجاري للشركة.
- قرار مجلس إدارة الشركة بالتوصية إلى الجمعية العامة لمساهمي الشركة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية وذلك بعد الحصول على الموافقات النظامية اللازمة.
- موافقة الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بالتسجيل والطرح لأسهم الشركة في السوق الموازية.
- موافقة شركة تداول السعودية على طلب الإدراج في السوق الموازية.
- موافقة هيئة السوق المالية على طلب التسجيل والطرح في السوق الموازية.
- تقرير التقييم للمصدر المعد من قبل المستشار المالي.
- خطابات الموافقة من:
  أ. المستشار المالي ومدير الاكتتاب (شركة يقين المالية "يقين كابيتال") على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
  ب. المحاسب القانوني (شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية) على إدراج اسمه وشعاره وإفاداته ضمن هذه النشرة.
  ج. شركة الاستثمار للأوراق المالية والوساطة وشركة الإنماء للاستثمار وشركة الأهلي المالية وشركة الجزيرة للأسواق المالية وشركة الرياض المالية وشركة العربي المالية وشركة البلاد للاستثمار وشركة الراجحي المالية وشركة السعودي الفرنسي كابيتال وشركة دراية المالية على الإشارة لهم في هذه النشرة كجهات مستلمة لطرح أسهم الشركة في السوق الموازية وعلى إدراج الاسم والشعار والإفادة ضمن هذه النشرة.
- القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر2023م والإيضاحات المرفقة بها.

تقرير المحاسب القانوني

14 تقرير المحاسب القانوني

14.1 القوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

القوائم المالية وتقرير المراجع المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

فهرس	**صفحة**
تقرير المراجع المستقل	-
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-٢٥

RSM

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية
الرياض – حي العليا - طريق العروبة
مبنى رقم ٣١٩٣ ، الطابق الأول
ص. ب ٨٣٣٥ ، الرياض - ١٢٣٣٣
هاتف: ٩٣٦١ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+
فاكس: ٩٣٤٩ ٤١٦ ١١ ٩٦٦+
المملكة العربية السعودية
www.rsmsaudi.com
س.ت ٤٠٣٠٢٢٨٧٧٣

RSM Allied Accountants Professional Services Co.
Riyadh - Olaya District - Al Oruba Street
1st Floor, Building No. 3193
P.O. Box 8335, Riyadh - 12333
Tel.: +966 11 416 9361
Fax: +966 11 416 9349
Kingdom of Saudi Arabia
www.rsmsaudi.com
C.R : 4030228773

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة **نفط الشرق للصناعات الكيماوية "شركة مساهمة سعودية مقفلة" (الشركة)**، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وكل من قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ان مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية "الميثاق" ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما اننا التزمنا بمسؤولياتنا الاخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا ان أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن تكون اساسا لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هى المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.
وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هى المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

ان المسؤولين عن الحوكمة أي مجلس الادارة هم المسؤولون عن الاشراف على عملية اعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل اهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع والذي يتضمن رأينا حولها. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن إجراءات المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهري عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

RSM Allied accountants professional services, professional limited liability company registered in kingdom of Saudi Arabia. with paid-up capital of (1,100,000) SAR. (Previously known as Dr.Abdelgadir bannaga & partners Company). Allied Accountants member in RSM International network. RSM is the trading name used by the members of the RSM, each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm each of which practices in its own rights . The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction. the RSM network is administered by RSM International limited, a company registered in England and Wales.
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للإستشارات المهنية شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية، مسجلة في المملكة العربية السعودية. برأس مال (١,١٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل والمسماة سابقا بـ "شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه المحاسبون المتحدون". وهي عضو في الشبكة العالمية RSM
هي العلامة التجارية المستعملة بواسطة كل الأعضاء في مجموعة RSM كل من أعضاء المجموعة هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والاستشارات. شبكة RSM العالمية تدار من قبل RSM العالمية المحدودة وهي شركة مسجلة في بريطانيا وويلز.

تقرير المراجع المستقل (تتمة)
إلى السادة/ المساهمين المحترمين
شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة، كما اننا نقوم أيضا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية ، سواءً بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لغايات تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل لإستنتاج عن مدى مناسبة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية بما فيها الافصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية

C.R. 4030228773

محمد بن فرحان بن نادر
ترخيص رقم ٤٣٥
الرياض، المملكة العربية السعودية
٢٩ رجب ١٤٤٥هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠٢٤م)

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي	٥	١١,٧٠٩,٧٣٤	١١,٩٠٥,٢٥٥
حق استخدام الأصول، بالصافي	٦	٣,٦٦٤,٠٢٤	٢٧٨,٠٨٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٥,٣٧٣,٧٥٨	١٢,١٨٣,٣٤٤
الموجودات المتداولة			
مخزون	٧	٧,٤٩٥,٤٢٦	٥,٦٦٣,٥٠٩
ذمم مدينة، بالصافي	٨	٧,٨٤٣,٧٦٠	٦,٣٦٤,٣٦٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، بالصافي	٩	١,٥٩١,٠١١	١,٢٥٨,٠٦٠
نقد وما في حكمه	١٠	٥,٧٤٠,٢٨٦	٧,١٠٠,٩١٦
مجموع الموجودات المتداولة		٢٢,٦٧٠,٤٨٣	٢٠,٣٨٦,٨٥١
مجموع الموجودات		٣٨,٠٤٤,٢٤١	٣٢,٥٧٠,١٩٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
راس المال الاضافى	١	-	١٥٦,٠٨٥
احتياطي نظامي	١١	-	٦٦٤,٧٧٤
أرباح مبقاه		٨,٣٣١,٧٢٥	٣,٢٥٦,٢٦٤
مجموع حقوق الملكية		٢٨,٣٣١,٧٢٥	٢٤,٠٧٧,١٢٣
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزامات عقود إيجار – الجزء غير المتداول	٦	٣,٢٨٣,٩٥٢	٢٦١,٤٩١
التزامات منافع الموظفين	١٢	٥٥٩,٨٧٨	٣١٢,٨١٣
عقود مرابحة – الجزء غير المتداول	١٣	-	١,٣٨٣,٣٣٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٨٤٣,٨٣٠	١,٩٥٧,٦٣٧
المطلوبات المتداولة			
عقود مرابحة – الجزء المتداول	١٣	١,٣٨٣,٣٣٣	٢,٠٠١,١٠٤
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى	١٤	٣,٦٨٧,١٦٤	٤,٢٩٩,٨٣٧
إلتزامات عقود إيجار – الجزء المتداول	٦	٢٤٩,٥٦١	٢٥,٢٧١
مخصص الزكاة	١٥	٥٤٨,٦٢٨	٢٠٩,٢٢٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٥,٨٦٨,٦٨٦	٦,٥٣٥,٤٣٥
مجموع المطلوبات		٩,٧١٢,٥١٦	٨,٤٩٣,٠٧٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٨,٠٤٤,٢٤١	٣٢,٥٧٠,١٩٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

	ايضاح	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
الربح أو الخسارة			
مبيعات	٢٠	٦٢,٠٤٥,٢٦١	٥٦,٢٠٣,٢٥٩
تكلفة المبيعات	٢٠،١٦	(٥١,٩٨٤,٣١٤)	(٤٧,٨٦٢,٦٣٠)
إجمالي الربح		١٠,٠٦٠,٩٤٧	٨,٣٤٠,٦٢٩
مصاريف بيعية وتسويقية	١٧	(٥٩١,٣٧٧)	(١,٠٦٦,١٦٥)
مصاريف عمومية وإدارية	١٨	(٤,٦٠٢,٠٥٧)	(٣,١٩٥,٣٠٦)
الربح من العمليات الرئيسية		٤,٨٦٧,٥١٣	٤,٠٧٩,١٥٨
تكاليف التمويل	١٩	(٢٨٩,٤٠٩)	(٣٢١,٢٣٠)
رد/ (المكون) من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٨	٢٦٤,٢٢١	(٢٤,٤٤١)
إيرادات أخرى		٥١,٣١٢	٧٢,٠٤٥
صافي ربح السنة قبل الزكاة		٤,٨٩٣,٦٣٧	٣,٨٠٥,٥٣٢
الزكاة	١٥	(٤٩٧,١٨٩)	(١٥٧,٧٨٤)
صافي ربح السنة		٤,٣٩٦,٤٤٨	٣,٦٤٧,٧٤٨
الدخل الشامل الآخر			
بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة			
خسائر إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	١٢	(١٤١,٨٤٦)	(٢٦,٧١٠)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى		(١٤١,٨٤٦)	(٢٦,٧١٠)
اجمالي الدخل الشامل للسنة		٤,٢٥٤,٦٠٢	٣,٦٢١,٠٣٨
ربحية السهم	٢٥		
نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة		٠,٤٠	-

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

	رأس المال ريال سعودي	رأس المال الاضافي ريال سعودى	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١٥٦,٠٨٥	٣٠٠,٠٠٠	١,٧٣٨,٣٤٧	١٣,١٩٤,٤٣٢
صافي ربح السنة	-	-	-	٣,٦٤٧,٧٤٨	٣,٦٤٧,٧٤٨
الخسارة الشاملة الآخرى للسنة	-	-	-	(٢٦,٧١٠)	(٢٦,٧١٠)
اجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	٣,٦٢١,٠٣٨	٣,٦٢١,٠٣٨
توزيعات الارباح (ايضاح ٢٦)	-	-	-	(١,٧٣٨,٣٤٧)	(١,٧٣٨,٣٤٧)
المحول الى الإحتياطي النظامي	-	-	٣٦٤,٧٧٤	(٣٦٤,٧٧٤)	-
المحول من رأس المال الإضافي إلى رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
الزيادة النقدية من الشركاء	٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٩,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٠٨٥	٦٦٤,٧٧٤	٣,٢٥٦,٢٦٤	٢٤,٠٧٧,١٢٣
صافي ربح السنة	-	-	-	٤,٣٩٦,٤٤٨	٤,٣٩٦,٤٤٨
الخسارة الشاملة الآخرى للسنة	-	-	-	(١٤١,٨٤٦)	(١٤١,٨٤٦)
اجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	٤,٢٥٤,٦٠٢	٤,٢٥٤,٦٠٢
المحول الى الارباح المبقاة (ايضاح ١)	-	-	(٦٦٤,٧٧٤)	٦٦٤,٧٧٤	-
المحول من رأس المال الإضافي إلى الارباح المبقاة (ايضاح١)	-	(١٥٦,٠٨٥)	-	١٥٦,٠٨٥	-
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨,٣٣١,٧٢٥	٢٨,٣٣١,٧٢٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة قبل الزكاة	٤,٨٩٣,٦٣٧	٣,٨٠٥,٥٣٢
تعديلات لتسوية صافي ربح السنة قبل الزكاة:		
استهلاك ممتلكات الات ومعدات	١,٢٥٠,٦١٢	٩٨٣,٠٢٠
استهلاك حق استخدام الاصول	٢٢٣,٥٧٦	٢٩,١٣٦
(المردود)/ المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٢٦٤,٢٢١)	٢٤,٤٤١
خسائر استبعاد ممتلكات والات ومعدات	٨,٤٢٢	-
تكاليف التمويل	٢٨٩,٤٠٩	٣٢١,٢٣٠
المكون من التزامات منافع الموظفين	١٣٧,٩٤٠	١١٦,٢٠٦
	٦,٥٣٩,٣٧٥	٥,٢٧٩,٥٦٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
المخزون	(١,٨٣١,٩١٧)	(١,٦٩٤,٥١٣)
ذمم مدينة	(١,٢١٥,١٧٣)	(٤,٤٣٧,٦٩٠)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	(٣٣٢,٩٥١)	(٧٣٦,٤٨٨)
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	(٨٤٢,٦٧٣)	٦٥٤,٩٥٩
النقد المتوفر من/ (المستخدم في) العمليات	٢,٣١٦,٦٦١	(٩٣٤,١٦٧)
المسدد من تكاليف التمويل	(١٨٥,٦٩٦)	(٣٠١,٢٥٨)
المسدد من التزامات منافع الموظفين	(٤٥,٣٤٢)	(٧,٥٠٠)
المسدد من الزكاة	(١٥٧,٧٨٤)	(٨٣,٨٦٣)
صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,٩٢٧,٨٣٩	(١,٣٢٦,٧٨٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١,٠٦٣,٥١٣)	(٩٨٠,٤٩١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١,٠٦٣,٥١٣)	(٩٨٠,٤٩١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المحصل من التسهيلات البنكية	-	٣,٥٠٠,٠٠٠
المسدد من التسهيلات البنكية	(٢,٠٠١,١٠٤)	(٤,٣٣٧,٨٩٩)
المسدد من التزامات عقود الايجار	(٢٢٣,٨٥٢)	(٣٩,٣٥٢)
توزيعات ارباح مدفوعة	-	(١,٧٣٨,٣٤٧)
زيادة نقدية في رأس المال	-	٩,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التمويلية	(٢,٢٢٤,٩٥٦)	٦,٣٨٤,٤٠٢
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١,٣٦٠,٦٣٠)	٤,٠٧٧,١٢٣
النقد وما في حكمه في بداية السنة	٧,١٠٠,٩١٦	٣,٠٢٣,٧٩٣
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٥,٧٤٠,٢٨٦	٧,١٠٠,٩١٦
معاملات غير نقدية		
اضافة على حق استخدام أصول والتزامات عقود الايجار المقابلة	٣,٦٠٩,٥١١	-
المحول من رأس المال الإضافي إلى رأس المال	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
المحول من التزامات عقود الايجار الى الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى	٢٣٠,٠٠٠	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- التكوين والنشاط

أ- شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية هي شركة مساهمة سعودية مقفلة "الشركة" تأسست بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٧٤٥٥ بتاريخ ٢ ربيع ثاني ١٤١٦هـ (الموافق ٢٩ اغسطس ١٩٩٥م) بمدينة الرياض، وقد حدد النشاط الأساسي للشركة وفقاً للسجل في البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة والبيع بالجملة للزيوت المستعملة ويشمل التصدير التدوير وإعادة استخدام الزيوت والنفايات البترولية وانتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات ، بتاريخ ٧ ذو القعدة ١٤٤٣هـ (الموافق ٦ يونيو ٢٠٢٢م) قرر المساهمون تعديل اسم الشركة من شركة بشائر المستقبل للصناعة الى شركة نفط الشرق للصناعات الكيماوية وذلك مع الاحتفاظ بنفس رقم السجل التجاري.
تتضمن القوائم المالية المرفقة على حسابات الشركة الرئيسية وسجلاتها الفرعية المرفقة وهي كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل	مدينة الإصدار	النشاط
مصنع بشائر المستقبل للصناعة	١٠١٠٣٨٦١٠٢	الرياض	إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات.
مصنع زيوت العربية للصناعة	٤٠٣٠١٦٣١٠٨	جدة	إنتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات.

ب- تعديل الكيان القانوني للشركة

بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٤ هـ (الموافق ٠٧ ديسمبر ٢٠٢٢م) قرر الشركاء في الشركة تعديل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية مقفلة بما لها من حقوق وما عليها من التزامات وعمالة وتراخيص للشركة وجميع عناصر تصنيفها المالية والفنية والإدارية والتنفيذية وبنفس رأس المال البالغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري.
بتاريخ ٢٢جمادى الاخرة١٤٤٤هـ (الموافق ١٥يناير٢٠٢٣م) صدر القرار الوزاري رقم (١٤٩١) القاضي بالموافقة المبدئية على الترخيص بتحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
بتاريخ ٢٦جمادى الاخرة١٤٤٤هـ (الموافق ١٩يناير٢٠٢٣م) وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة (الجمعية التحولية) على تحول الشركة إلى شركة مساهمة مقفلة.
تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتعديل الكيان القانوني للشركة بموجب القرار الوزاري رقم (١٥٠٩) الصادر بتاريخ ٤ رجب ١٤٤٤هـ الموافق ٢٦ يناير ٢٠٢٣م، وتم تعديل النظام الأساسي بتاريخ ٤ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٣ فبراير ٢٠٢٣م).

ج- رأس المال

اكتتب المساهمون في كامل أسهم رأس المال البالغة (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم حيث تم توزيع الأسهم فيما بينهم وتم الوفاء برأس مال الشركة بالإستناد الى النظام الأساسي المحدث للشركة. حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسم إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

د- أسهم الشركة

وافقت الجمعية العامة للشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١١ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩ يونيو ٢٠٢٣م) على تعديل القيمة الإسمية للسهم ليصبح بقيمة ١ ريال سعودي بدلا من ١٠ ريال سعودي ليصبح عدد أسهم الشركة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بدلاً من ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم دون اجراء أي تعديل على قيمة رأس المال ودون اتخاذ أي اجراءات قانونية، كما وقررت الجمعية بنفس التاريخ تحويل الاحتياطي النظامي للشركة والبالغ قيمته ٦٦٤,٧٧٤ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة ، وبنفس تاريخ هذة الجمعية قررت تحويل مبلغ ١٥٦,٠٨٥ ريال سعودي من رأس المال الاضافي الى الارباح المبقاة..
وقد تم توزيع الحصص على المساهمين كما يلي:.

اسم المساهم	عدد الاسهم	قيمة السهم ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	النسبة
شركة سبيل الريادة المحدودة	٢,٨٣٨,٣١٠	١	٢,٨٣٨,٣١٠	%١٤
شركة إدارة الأصل المحدودة	٢,٢٢٧,١١٠	١	٢,٢٢٧,١١٠	%١١
السيد/ إبراهيم علي إبراهيم المحسن	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	٢,٠٠٠,٠٠٠	%١٠
السيد/ عبدالعزيز عبدالله محمد الرشيد	١,٩٨١,١٢٠	١	١,٩٨١,١٢٠	%١٠
السيد/ أسعد رميح عثمان الرميح	١,٥٠٠,٠٠٠	١	١,٥٠٠,٠٠٠	%٨
مساهمون اخرون	٩,٤٥٣,٤٦٠	١	٩,٤٥٣,٤٦٠	%٤٧
	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
الرياض – حي الوادي – الطريق الدائري الشمالي – المملكة العربية السعودية

٢- إعداد القوائم المالية

٢-١ بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ اسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، ويتم استخدام أساس آخر إذا تطلبت المعايير الدولية للتقرير المالي استخدام أساس قياس آخر، كما هو مبين في السياسات المحاسبية المطبقة (إيضاح رقم ٤) ووفقاً لمبدأ الاستحقاق ومفهوم الاستمرارية.

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة العرض والإفصاح للشركة.

٣- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم اعتمادها من قبل الشركة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي المعايير المحاسبية والتعديلات التالية التي كانت سارية للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣م. قدرت الشركة أن هذه التعديلات ليس لها أثر على القوائم المالية للشركة.

- تعديلات محدودة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨. تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة - تتطلب من الشركات أن تثبت الضريبة المؤجلة على المعاملات التي، عند الإثبات المبدئي، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة.
- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ -الإصلاح الضريبي العالمي: القواعد النموذجية للركيزة الثانية - تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتا التعديلات من المحاسبة عن الضرائب المؤجلة الناشئة عن الإصلاح الضريبي العالمي التابع لمنظمة التعاون والتنمية الاقتصادية. كما تتضمن متطلبات الإفصاح المستهدفة للشركات المتأثرة.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً

فيما يلي قائمة المعايير والتفسيرات الصادرة التي يتم تطبيقها في المستقبل. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. وليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات والمعايير أي أثر على القوائم المالية للشركة.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد
تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار على أساس البيع وإعادة التأجير.	تتضمن هذه التعديلات متطلبات البيع وإعادة التأجير، من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة التأجير، حيث تكون بعض أو كل مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ حول ترتيبات تمويل المورد.	تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل المورد وتأثيراتها على مطلوبات الشركة والتدفقات النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ -المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات.	توضح كيفية تأثير الشروط التي يجب أن تلتزم بها المنشأة خلال اثني عشر شهرا بعد فترة التقرير على تصنيف المطلوبات. تهدف إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ١ "المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة".	يتضمن هذا المعيار إطارا أساسي للإفصاح عن المعلومات الجوهرية حول جميع المخاطر والفرص الجوهرية المتعلقة بالاستدامة عبر سلسلة قيمة المنشأة.	١ يناير ٢٠٢٤ يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين
المعيار الدولي للتقرير عن الاستدامة ٢، "الإفصاحات المتعلقة بالمناخ".	يعد هذا المعيار الموضوعي الأول الصادر لتحديد متطلبات المنشآت للإفصاح عن المعلومات حول المخاطر والفرص المتعلقة بالمناخ.	١ يناير ٢٠٢٤ يخضع لموافقة الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقرير المالي المعمول بها في المملكة العربية السعودية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات، والمطلوبات، والإيرادات، والمصروفات. ترتكز هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة السابقة والعديد من العوامل الأخرى التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساسا لوضع الأحكام المتعلقة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادرها. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المرتبطة بها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات والتقديرات التي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

- **تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات**

تقوم الإدارة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصول والتقادم والتلف وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغيرات في مصروف الاستهلاك في الفترات الحالية والمستقبلية -إن وجدت.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)
استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

- **مخصص المخزون بطيء الحركة**

تقوم الإدارة بعمل مخصص لبنود المخزون بطيئة الحركة والمتقادمة. ويتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل وتستند تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. تأخذ هذه التقديرات بعين الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكاليف المرتبطة مباشرة بالأحداث التي تحدث بعد تاريخ القوائم المالية.

- **انخفاض قيمة الأصول غير المالية**

تنخفض قيمة الأصل غير المالي عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل أو تلك الوحدة المنتجة للنقد والتي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، تقدر القيمة العادلة للأصل من خلال عمليات البيع التي تتم على أساس تجاري بحت لأصول متطابقة أو أسعار سوق لأصول مماثلة يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل، أما القيمة الاستخدامية تحسب بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للأصل خلال السنوات الخمس المقبلة ولا تشمل تلك التدفقات النقدية المتوقعة أنشطة إعادة الهيكلة التي تكون الشركة غير ملتزمة بها بعد، أو استثمارات كبيرة في المستقبل من شأنها أن تعزز أداء الأصول للوحدة المنتجة للنقد محل الاختبار. إن القيمة القابلة للاسترداد هي الأكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم لحساب التدفقات النقدية وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض التقدير للقيمة محل الاستخدام.

- **الانخفاض في قيمة الأصول المالية غير المشتقة**

تعترف الشركة ببدلات الخسارة حسب نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، مثل الذمم التجارية المدينة. تقوم الشركة بتقييم الخسائر المستقبلية للائتمان حسب نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. بالنسبة لحسابات الذمم التجارية المدينة، تطبق الشركة النهج المبسط، الذي يتطلب الاعتراف بخسائر العمر المتوقع للذمم التجارية المدينة من تاريخ الاعتراف المبدئي للذمم التجارية المدينة. ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأعمار الديون المستحقة. تم احتساب معدلات الخسارة المتوقعة من المعلومات التاريخية للشركة وتم تعديلها لتعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تتضمن أيضا معلومات مستقبلية لعوامل الاقتصاد الكلي مثل التضخم ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي. الأصول المالية الأخرى مثل ذمم الموظفين المدينة والأرصدة البنكية لها مخاطر ائتمانية منخفضة وتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتبر غير هام.

- **قياس القيمة العادلة للأدوات المالية بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة**

عندما لا يمكن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي على أساس الأسعار المدرجة في السوق النشطة وحيثما تتطلب المعايير الدولية تقييم تلك الموجودات أو المطلوبات بقيمتها العادلة فإنه يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك استخدام القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من تلك الأصول أو باستخدام طرق أخرى كما نص عليها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٣) – القيمة العادلة وتؤخذ مدخلات هذه الطرق من الأسواق النشطة حيثما كان ذلك ممكنا، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكنا فإن هناك حاجة إلى درجة من التقدير لتحديد القيمة العادلة وتأخذ هذه التقديرات في الاعتبار مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.

- **التزامات منافع الموظفين**

يتم تقدير تكاليف منافع الموظفين المستحقة بعد انتهاء الخدمة والقيمة الحالية لالتزام تلك المنافع باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات مختلفة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل وتشمل هذه العوامل تحديد معدل الخصم ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الوفيات والزيادات في المعاشات التقاعدية في المستقبل ونظراً لتعقيد التقييم والافتراضات الأساسية وطبيعتها بأنها طويلة الأجل فإن المستحقات المقدّرة تكون شديدة الحساسية لأي تغير في تلك الافتراضات. تتم مراجعة جميع الافتراضات الاكتوارية في تاريخ كل مركز مالي.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو قيامها بالاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها بيع موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعاملات عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات من "متداولة" إلى "غير متداولة"

تقوم الشركة بإظهار الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي على أساس متداول / غير متداول. تعتبر الموجودات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفاذها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو
- عندما تكون نقدية وشبه نقدية ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لسداد أية مطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة الموجودات الأخرى كـ"غير متداولة".

تعتبر كافة المطلوبات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتناؤها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد السنة المالية، أو.
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد السنة المالية.
- تصنف كافة المطلوبات الأخرى كـ "غير متداولة."

الممتلكات وألالات والمعدات

تظهر الممتلكات وألالات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة واي خسائر متراكمه للانخفاض في القيمه ان وجدت. تشتمل التكلفة على المصروفات المنسوبة بصورة مباشرة إلى الاستحواذ على الموجودات. عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات وألات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والمعدات. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس عمرها الإنتاجي المقدر وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفهما من الحسابات بتاريخ البيع أو الاستبعاد.

إن نسب الإستهلاك السنوية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	٣٪
سيارات	٢٥٪
اجهزة الكمبيوتر	١٥٪
اثاث وتركيبات	١٥٪
الات ومعدات	٧٪
عدد وادوات	٢٠٪
خزانات	٢٠٪
انظمة السلامة	١٥٪
تحسينات على مباني مستأجرة	٢٥٪ او مدة عقد الايجار ايهما اقل

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات وألات والمعدات.

الطرف ذو العلاقة

الطرف ذو العلاقة هو الشخص أو الكيان المرتبط بالشركة التي تعد قوائمها المالية.

أ) إذا كان الشخص أو أحد أعضاء أفراد أسرته وثيق الصلة بالشركة التي تعد قوائمها المالية:

- لديه سيطرة أو سيطرة مشتركة على الشركة التي تعد قوائمها المالية؛
- له تأثير جوهري على الشركة التي تعد قوائمها المالية .
- هو عضو في الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو الشركة إلام للشركة التي تعد قوائمها المالية.

ب) إذا كانت المنشأة مرتبطة بالشركة التي تعد قوائمها المالية في حال تحققت أي من الشروط التالية:

- إن المنشأة و الشركة التي تعد قوائمها المالية هما أعضاء في نفس الشركة (مما يعني أن كل من الشركة الأم والشركات التابعة والزميلة لها صلة بالأخرى.)
- احد الشركتين هو شركة زميلة أو مشروع مشترك للشركة الأخرى (أو شركة زميلة أو مشروع مشترك لعضو في مجموعة تكون الشركة الأخرى عضوا فيها).
- كلا الشركتين هما مشروعان مشتركان لنفس الطرف الثالث.
- إحدى الشركتين هي مشروع مشترك لشركة ثالثة والشركة الأخرى هي شركة زميلة للشركة الثالثة.
- تسيطر الشركة أو يسيطر عليها بصورة مشتركة من قبل شخص محدد في الفقرة (أ).
- يكون للشخص المحدد في الفقرة (أ) ' له تأثير جوهري على الشركة أو يكون عضوا في الإدارة العليا في الشركة (أو الشركة الأم).
- تقدم الشركة أو أي عضو في مجموعة منها جزءا من خدمات موظفي الإدارة العليا للشركة التي تعد قوائمها المالية أو إلى الشركة الأم للشركة التي تعد قوائمها المالية.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.
يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الموجودات والمطلوبات المالية أو إصدارها (بخلاف الاصول والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للاصول المالية والخصوم المالية أو تخصم منها، حسب الاقتضاء، عند الاعتراف الأولي. وأن تكاليف المعاملة التي تتعلق بشكل مباشر بشراء الاصول والخصوم المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة .

أولاً: الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية: الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعتمد التصنيف على طبيعة وهدف الأصول المالية ويتم تحديده في وقت الاعتراف الأولي. ويتم الاعتراف بكل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بالطرق العادية على أساس تاريخ التعامل. حيث ان عمليات الشراء أو البيع بالطرق المعتادة هي مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو العرف في السوق.

أ) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.
يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:
- تم اقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في قائمة الربح أو الخسارة .
يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة .

ب) الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة . في حال استبعاد الاستثمار أو وجود انخفاض في قيمته بشكل محدد، فأن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.
يتم الاعتراف بأي ايرادات توزيعات أرباح استثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند نشوء حق للشركة باستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات وتثبت كإيرادات ضمن قائمة الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم اثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقا إلى قائمة الربح أو الخسارة.

ج) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الذمم المدينة بما في ذلك الذمم التجارية المدينة وغيرها والأرصدة البنكية والنقد بالتكلفة المطفأه وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعلية دون أية خسارة انخفاض في القيمة والتي يتم تحديدها في قائمة الربح أو الخسارة .
يتم تحديد إيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل حينما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

ثانياً: المطلوبات المالية

يتم قياس المطلوبات المالية (بما في ذلك الذمم الدائنة) أولياً ولاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالالتزام أو إلغائه أو انتهاء صلاحيته. يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية المستبعدة والمبلغ المدفوع في قائمة الربح أو الخسارة .

- **طريقة معدل الفائدة الفعلي**

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة لأداة الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على الفترة ذات العلاقة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المبالغ النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة، التي تشكل جزءا لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي، وتكاليف المعاملة، والأقساط أو المطلوبات الأخرى)، من خلال العمر المتوقع لأداة الدين، أو فترة أقصر -عند الاقتضاء- إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، فيما عدا مخزون قطع الغيار والمواد الخام الذي يسجل بالتكلفة، تشمل التكلفة تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تحملها ليصل المخزون لحالته وموقعه الحالي. ويتم تقييم المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف الراكدة وبطيئة الحركة بناء على تقديرات الإدارة بتاريخ إعداد القوائم المالية.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة . وأي استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

النقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر السحوبات على المكشوف في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

عقود الايجار

الشركة كمؤجر

يتم الاعتراف بمستحقات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ذات الصلة.

الشركة كمستأجر

عند بدء عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء، يتم تحديد الأصل المستأجر ويعرف ب "حق استخدام الأصل المستأجر" ويتم قياسه بالتكلفة مع خصم مناسب على المكونات ذات الصلة لفترة الإيجار والتزامات الدفع بما في ذلك التكلفة المباشرة الأولية والشروط والحوافز المذكورة في اتفاقية الايجار الأساسية بعد القياس الاولى والإعتراف، يتم لاحقا قياس "حق استخدام الأصل المستأجر" بشكل دوري باستخدام نموذج التكلفة التي يتضمن المقاسة مبدئيا وأي تعديلات إعادة قياس ناقصا الاستهلاك المتراكم.

تستهلك الشركة أصل حق الاستخدام على المدة المقدرة لعقد الايجار بطريقة القسط الثابت.

في تاريخ البدء بالإيجار بالقيمة الصافية الحالية لجميع دفعات الإيجار غير المدفوعة كما في ذلك التاريخ مخصومة بمعدل مناسب. بعد القياس الأولي يتم قياس "التزامات الإيجار" بشكل دوري من خلال زيادة التكلفة الدفترية لتعكس تكلفة الفائدة على مطلوبات الايجار المستقبلية غير المدفوعة وأي تعديل إعادة قياس مطروحا منها مدفوعات الإيجار التي تم دفعها حتى ذلك التاريخ.

يتم تطبيق معدل مناسب للاستهلاك ومعدل الربح المناسب على "حق استخدام الاصل المستأجر"و"التزامات الايجار" على التوالي. ويتم تحميل هذا الاستهلاك والفائدة ومصروفات تمويل على قائمة الربح أو الخسارة .

عقود الايجار قصيرة الاجل وعقود الايجار ذات القيمة المنخفضة

عقود الايجار قصيرة الأجل هي عقود ايجار لها مدة ايجار تبلغ ١٢ شهر أو اقل، تمثل الموجودات منخفضة القيمة تلك البنود التي لا تبلغ حد الرسملة لدى الشركة، وتعتبر غير جوهرية بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل، ويتم اثبات الدفعات المرتبطة بعقود الايجار قصيرة الأجل وعقود الايجار للموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات مقابل المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضاعة او الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

مخصص الزكاة

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الربح أو الخسارة وفقا لمعيار الزكاة والرأي الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، حيث يتم احتسابها للسنة تقديريا وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم احتساب الزكاة في نهاية السنة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة أيهما أكبر طبقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية. يتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

مكافآت الموظفين

تعويضات نهاية الخدمة

يتم تحديد تعويضات نهاية الخدمة باستخدام طريقة تكلفة وحدة الإضافة المتوقعة مع إجراء تقييم إكتواري بنهاية كل فترة مالية سنوية، ويتم إدراج إعادة القياس التي تشمل المكاسب والخسائر الاكتوارية في قائمة المركز المالي في حين يتم إدراج المكاسب والخسائر ضمن الدخل الشامل الأخر للفترة التي تم تكبدها فيها، ويتم إدراج إعادة القياس المعترف في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح المبقاة فوراً ولا يتم إعادة إدراجه ضمن الربح أو الخسارة.

مزايا التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكات تقاعد لموظفيها السعوديين إلى مؤسسة التأمينات الاجتماعية، ويمثل خطة مساهمة محددة، وتعتبر الدفعات كمصاريف عند تكبدها.

مزايا الموظفين قصيرة الأجل

يتم الاعتراف بالالتزام عن المزايا المستحقة للموظفين بالنسبة للأجور والرواتب، والاجازة السنوية والاجازة المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة المتعلقة بها بالمبلغ غير المخصوم للمزايا المتوقع ان يتم دفعها مقابل تلك الخدمة.

تقاس الالتزامات المعترف بها والمتعلقة بمزايا الموظفين قصيرة الاجل بالمبلغ المتوقع أن يتم دفعه مقابل الخدمة المقدمة.

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بسعر المعاملة (أي القيمة الحالية لمبالغ النقدية المستحقة لجهات التمويل، بما في ذلك تكاليف المعاملة). يتم قياس القروض بالتكلفة المطفأة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحد بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الإيرادات

يتم اثبات الإيراد عند وفاء الشركة بالتزاماتها في العقود مع العملاء بالمبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشاة مقابل السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات:

الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
الخطوة الثالثة: تحديد سعر المعاملة.
الخطوة الرابعة: تحميل سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد.
الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشاة بالوفاء بمتطلبات الأداء.

تتمثل ايرادات الشركة في البيع بالجملة لزيوت التشحيم والمنتجات النفطية المتكررة والبيع بالجملة للزيوت المستعملة ويشمل التصدير التدوير وإعادة استخدام الزيوت والنفايات البترولية وانتاج زيوت التشحيم للمعدات والمحركات وتنتج ايرادات الشركة من مبيعات التصدير ومبيعات محلية ويتم الاعتراف بايرادات التصدير بعد فسح البضاعة من الجمارك ويتم الاعتراف بالايرات المحلية عن استلام العميل للبضاعة.

إيرادات أخرى

تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

تكلفة المبيعات ومصاريف التشغيل

تتمثل تكلفة المبيعات في التكاليف المدرجة سابقا في قياس المخزون الذي تم بيعه للعملاء وتكاليف المستودعات وتكلفة التوزيع إلى معارض البيع بالتجزئة وجميع تكاليف معارض البيع بالتجزئة بما في تلك الرواتب والأجور والمنافع ومصاريف التشغيل وتكاليف الاستهلاك والإشغال.
يتم تصنيف مصاريف التشغيل الأخرى إما كمصاريف عمومية وإدارية أو مصاريف بيع وتسويق.

المصاريف

تتكون جميع المصروفات المباشرة والمتعلقة بتحقيق ايرادات النشاط المحملة على تكلفة الإيرادات، بينما المصروفات التي تخص عمليات البيع والتسويق تدرج ضمن المصروفات البيعية والتسويقية ويتم تصنيف باقي المصروفات ضمن المصروفات العمومية والإدارية، كما يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية، يتم توزيع المصروفات المشتركة وفقاً لأسس ثابتة.

المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس المقاصة أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تكاليف التمويل

ترسمل تكاليف الأقتراض، المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل ما، يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام المقصود منه أو بيعه، كجزء من تكلفة الأصل. وتحمل تكاليف الأقتراض الأخرى كافة ضمن المصاريف في الفترة التي تتكبد بها. وتتألف تكاليف الأقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة عند أقتراض الأموال.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الربح أو الخسارة.

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي

	مبانى* ريال سعودي	سيارات ريال سعودى	أجهزة كمبيوتر ريال سعودي	اثاث وتركيبات ريال سعودي	الات ومعدات ريال سعودي	عدد وادوات ريال سعودي	خزانات ريال سعودي	انظمة سلامه ريال سعودي	تحسينات على مباني مستأجرة** ريال سعودي	الاجمالي ريال سعودي
التكلفــة										
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٤,٦٥١,٩١٠	٩٧٠,٣١٥	٧٦,٢٩٠	٣٤,٢٠٥	٦,١١٩,٩٦٥	٣٧٢,٥٣٩	٩٩٨,٤٧٥	٣٧٤,٣٢٧	٧٤,٨١٦	١٣,٦٧٢,٨٤٢
إضافات خلال السنة	-	٢٩٦,١١٢	٥٥,٤٧٣	١٠٤,٩٨٣	٢٥٤,٥٠١	٧٨,١٨٨	٢٣,٨٠٠	-	٢٥٠,٤٥٦	١,٠٦٣,٥١٣
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٩,٢٥٠)	(١٩,٢٥٠)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤,٦٥١,٩١٠	١,٢٦٦,٤٢٧	١٣١,٧٦٣	١٣٩,١٨٨	٦,٣٧٤,٤٦٦	٤٥٠,٧٢٧	١,٠٢٢,٢٧٥	٣٧٤,٣٢٧	٣٠٦,٠٢٢	١٤,٧١٧,١٠٥
الاستهلاكات المتراكمة										
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٢١٠,٥٥٨	٤٠٣,٤٩١	٢٠,٥٢٨	٧,٢٤٦	٧١٨,٤٠٦	٧٠,٦٠٦	٢١٣,٤٦٦	٨١,٧٩٣	٤١,٤٩٣	١,٧٦٧,٥٨٧
المحمل خلال السنة	١٣٩,٥٥٧	٢٩١,٩٢٦	١٥,٠٦٤	٩,٠٤٧	٤٣٢,٢٩٨	٨٣,٩١٢	١٩٦,٨٤٤	٥٦,١٤٨	٢٥,٨١٦	١,٢٥٠,٦١٢
استبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠,٨٢٨)	(١٠,٨٢٨)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣٥٠,١١٥	٦٩٥,٤١٧	٣٥,٥٩٢	١٦,٢٩٣	١,١٥٠,٧٠٤	١٥٤,٥١٨	٤١٠,٣١٠	١٣٧,٩٤١	٥٦,٤٨١	٣,٠٠٧,٣٧١
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٤,٣٠١,٧٩٥	٥٧١,٠١٠	٩٦,١٧١	١٢٢,٨٩٥	٥,٢٢٣,٧٦٢	٢٩٦,٢٠٩	٦١١,٩٦٥	٢٣٦,٣٨٦	٢٤٩,٥٤١	١١,٧٠٩,٧٣٤

* المبانى مقامه على ارض مستأجره بموجب عقد ايجار من الهيئة السعودية للمدن الصناعية رقم ٨٠٥٩٧٩ بمدينة سدير لمدة ٢٠ سنة من تاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٣٥هـــ (الموافق ٨ سبتمبر ٢٠١٤م) حتى تاريخ ١٣ ذو القعدة ١٤٥٥هـــ (الموافق ٣ فبراير ٢٠٣٤م)، تم استهلاك المبنى المقام على الارض المستاجرة على مدة ٣٣ سنة نظرا لوجود نية لدى ادارة الشركة بتجديد مدة العقد لمدة اضافية اخرى وفقا لشروط العقد.

**يتمثل هذا البند في قيمة تحسينات على مبانى مستأجرة بموجب عقود ايجار تتراوح مدتها بين ٣- ٤ سنوات.

تم توزيع مصروف الإهلاك كما في ٣١ ديسمبر على النحو التالي

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
تكلفة المبيعات (ايضاح ١٦-١)	١,١٧٣,٠٠١	٩٢٢,٠٤٨
مصاريف إدارية وعمومية (ايضاح ١٨)	٧٧,٦١١	٦٠,٩٧٢
	١,٢٥٠,٦١٢	٩٨٣,٠٢٠

٥- الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي (تتمة)

	مبانى* ريال سعودي	سيارات ريال سعودى	أجهزة كمبيوتر ريال سعودي	اثاث وتركيبات ريال سعودي	الات ومعدات ريال سعودي	عدد وادوات ريال سعودي	خزانات ريال سعودي	انظمة سلامه ريال سعودي	تحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	مشاريع تحت التنفيذ** ريال سعودى	الاجمالي ريال سعودي
التكلفـة											
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	٢,١٣٦,٧٤٦	٧٨٠,٨٦٧	٥٥,١٣٩	٢٣,٧٦٤	٤,٣٢٣,٦٦٧	١٨٣,٣٨٦	٤٣٧,٤٧٥	١٦١,٣٢٧	٧٤,٨١٦	٤,٥١٥,١٦٤	١٢,٦٩٢,٣٥١
المحول من المشاريع تحت التنفيذ	٢,٥١٥,١٦٤	-	-	-	١,٢٢٩,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	٥٣٣,٠٠٠	٢١٣,٠٠٠	-	(٤,٥١٥,١٦٤)	-
إضافات خلال السنة	-	١٨٩,٤٤٨	٢١,١٥١	١٠,٤٤١	٥٦٧,٢٩٨	١٦٤,١٥٣	٢٨,٠٠٠	-	-	-	٩٨٠,٤٩١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤,٦٥١,٩١٠	٩٧٠,٣١٥	٧٦,٢٩٠	٣٤,٢٠٥	٦,١١٩,٩٦٥	٣٧٢,٥٣٩	٩٩٨,٤٧٥	٣٧٤,٣٢٧	٧٤,٨١٦	-	١٣,٦٧٢,٨٤٢
الاستهلاكات المتراكمة											
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	٩٦,١٥٣	١٩٨,٤٣٥	١١,٤٣٦	٣,٢٤٧	٣٤٧,٠٨٧	٢١,٠١٨	٤٨,١٠٥	٣٦,٢٩٦	٢٢,٧٩٠	-	٧٨٤,٥٦٧
المحمل خلال السنة	١١٤,٤٠٥	٢٠٥,٠٥٦	٩,٠٩٢	٣,٩٩٩	٣٧١,٣١٩	٤٩,٥٨٨	١٦٥,٣٦١	٤٥,٤٩٧	١٨,٧٠٣	-	٩٨٣,٠٢٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢١٠,٥٥٨	٤٠٣,٤٩١	٢٠,٥٢٨	٧,٢٤٦	٧١٨,٤٠٦	٧٠,٦٠٦	٢١٣,٤٦٦	٨١,٧٩٣	٤١,٤٩٣	-	١,٧٦٧,٥٨٧
صافي القيمة الدفترية											
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٤,٤٤١,٣٥٢	٥٦٦,٨٢٤	٥٥,٧٦٢	٢٦,٩٥٩	٥,٤٠١,٥٥٩	٣٠١,٩٣٣	٧٨٥,٠٠٩	٢٩٢,٥٣٤	٣٣,٣٢٣	-	١١,٩٠٥,٢٥٥

٦- عقود الإيجار

تتعلق موجودات حق الاستخدام بعقود إيجار اراضي ومباني، ويتم إستهلاكها على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، حيث ان عقود الايجار المتعلقة بالاراضي مدتها عشرون سنة، في حين ان عقود الايجار المتعلقة بالمباني مدتها ثلاث سنوات .

يوضح الجدول التالي الحركة خلال السنة على كل من حق استخدام الأصول والتزامات التأجير:

أ - الحركة على حق استخدام الأصول

	اراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	الأجمالى ريال سعودي
التكلفة			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٣٤٣,٧٧٣	-	٣٤٣,٧٧٣
اضافات خلال السنة	٣,٠٩٥,٢٣٨	٥١٤,٢٧٣	٣,٦٠٩,٥١١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٤٣٩,٠١١	٥١٤,٢٧٣	٣,٩٥٣,٢٨٤
الاستهلاك المتراكم			
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م	٦٥,٦٨٤	-	٦٥,٦٨٤
المحمل على السنة	٨٠,٧٢٣	١٤٢,٨٥٣	٢٢٣,٥٧٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٤٦,٤٠٧	١٤٢,٨٥٣	٢٨٩,٢٦٠
صافي القيمة الدفترية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣,٢٩٢,٦٠٤	٣٧١,٤٢٠	٣,٦٦٤,٠٢٤

	اراضي ريال سعودي	الأجمالى ريال سعودي
التكلفة		
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	٣٤٣,٧٧٣	٣٤٣,٧٧٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣٤٣,٧٧٣	٣٤٣,٧٧٣
الاستهلاك المتراكم		
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م	٣٦,٥٤٨	٣٦,٥٤٨
المحمل على السنة	٢٩,١٣٦	٢٩,١٣٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٦٥,٦٨٤	٦٥,٦٨٤
صافي القيمة الدفترية		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٢٧٨,٠٨٩	٢٧٨,٠٨٩

إن توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٦/ أ)	٨٠,٧٢٣	٢٩,١٣٦
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ١٨)	١٤٢,٨٥٣	-
	٢٢٣,٥٧٦	٢٩,١٣٦

ب - الحركة على التزامات عقود الإيجار

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	٢٨٦,٧٦٢	٣١١,٢٠٠
إضافات خلال السنة	٣,٦٠٩,٥١١	-
إطفاء الفوائد خلال السنة (ايضاح ١٩)	٩١,٠٩٢	١٤,٩١٤
المسدد خلال السنة	(٢٢٣,٨٥٢)	(٣٩,٣٥٢)
محول الي مصاريف مستحقة (ايضاح ١٤)	(٢٣٠,٠٠٠)	-
الرصيد في نهاية السنة	٣,٥٣٣,٥١٣	٢٨٦,٧٦٢
تم تبويب الرصيد كما يلي:		
الجزء غير المتداول	٣,٢٨٣,٩٥٢	٢٦١,٤٩١
الجزء المتداول	٢٤٩,٥٦١	٢٥,٢٧١
	٣,٥٣٣,٥١٣	٢٨٦,٧٦٢

٧- المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
مواد خام	٤,٣٦٥,٥٦٥	٤,٦٨٨,١٣٠
بضاعة تامة الصنع	٣,١٢٩,٨٦١	٩٧٥,٣٧٩
	٧,٤٩٥,٤٢٦	٥,٦٦٣,٥٠٩

٨- الذمم المدينه، بالصافي

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
ذمم مدينة	٧,٩٨٥,٣١٤	٦,٧٧٠,١٤١
يخصم: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(١٤١,٥٥٤)	(٤٠٥,٧٧٥)
	٧,٨٤٣,٧٦٠	٦,٣٦٤,٣٦٦

في ما يلي الحركة في مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
الرصيد كما في بداية السنة	٤٠٥,٧٧٥	٣٨١,٣٣٤
المكون خلال السنة	-	٢٤,٤٤١
المردود خلال السنة	(٢٦٤,٢٢١)	-
الرصيد كما في نهاية السنة	١٤١,٥٥٤	٤٠٥,٧٧٥

الجدول التالي يوضح اعمار الذمم المدينة لدى الشركة كما في:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
من يوم حتى ٩٠ يوم	٧,٨١٠,٦٩٤	٦,٧٢٧,٢٨٠
من ٩١ حتى ١٨٠ يوم	٣٠,٩٤٥	٤,٣٨٢
من ١٨١ حتى ٢٧٠ يوم	٩٣,٠٧٣	١,٥٥٣
من ٢٧١ حتى ٣٦٥ يوم	-	-
أكثر من ٣٦٥ يوم	٥٠,٦٠٢	٣٦,٩٢٦
	٧,٩٨٥,٣١٤	٦,٧٧٠,١٤١

فيما يلي تحليلاً لأعمار الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**الإجمالي** ريال سعودي	**من يوم حتى ٩٠ يوم** ريال سعودي	**من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم** ريال سعودي	**من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠ يوم** ريال سعودي	**من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٥ يوم** ريال سعودي	**أكثر ٣٦٥ يوم** ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	%١,٧٧	%١,٠٦	%٧,٧٣	%٢٩,١٤	-	%٥٧,٥٣
إجمالي القيمة الدفترية	٧,٩٨٥,٣١٤	٧,٨١٠,٦٩٤	٣٠,٩٤٥	٩٣,٠٧٣	-	٥٠,٦٠٢
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٤١,٥٥٤	٨٢,٩٢٥	٢,٣٩٣	٢٧,١٢٥	-	٢٩,١١١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	الإجمالي ريال سعودي	من يوم حتى ٩٠ يوم ريال سعودي	من ٩١ يوم حتى ١٨٠ يوم ريال سعودي	من ١٨١ يوم حتى ٢٧٠يوم ريال سعودي	من ٢٧١ يوم حتى ٣٦٥ يوم ريال سعودي	أكثر ٣٦٥ يوم ريال سعودي
معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة	%٥,٩٩	%٥,٦٧	%٦,١٧	%١٢,٢٧	%٢٤,٦٨	%٥٩,٧٣
إجمالي القيمة الدفترية	٦,٧٧٠,١٤١	٦,٧٢٧,٢٨٠	٤,٣٨٢	١,٥٥٣	-	٣٦,٩٢٦
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	٤٠٥,٧٧٥	٣٨٢,٨٠٠	٥٣٧	٣٨٣	-	٢٢,٠٥٥

٩- المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الاخرى، بالصافي

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
غطاء نقدي خطابات ضمان*	٧٤٦,٧٧٦	٧٢٦,٦٩٨
ضريبة القيمة المضافة	٣٧٤,٤٠٨	١٠١,٨٨٣
عهد وسلف موظفين	١٧٣,٨٨٨	٦٥,٨٣٩
دفعات مقدمة لموردين	١٦٦,٩٢٩	٢٥١,٩١٣
مصروفات مدفوعة مقدما	٩٦,٧٩٣	٣٤,٧٣٣
أخرى	٣٢,٢١٧	٧٦,٩٩٤
	١,٥٩١,٠١١	١,٢٥٨,٠٦٠

*تتمثل غطاءات خطابات الضمان في قيمة غطاءات لخطابات ضمان مفتوحة لدى أحد البنوك المحلية ومغطاة بالكامل بنسبة ١٠٠% من الحسابات البنكية للشركة.

١٠- النقد ومافي حكمه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
نقد في البنك	٥,٦٨٠,٣٢٩	٧,٠٦١,٣١٠
نقد في الصندوق	٥٩,٩٥٧	٣٩,٦٠٦
	٥,٧٤٠,٢٨٦	٧,١٠٠,٩١٦

١١- الاحتياطي النظامي

خلال السنة قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١١ ذو الحجة ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٣م) تعديل النظام الاساسي للشركة ليتوافق مع نظام الشركات الجديد كما وقررت تحويل الاحتياطي النظامي والبالغ قيمته مبلغ ٦٦٤,٧٧٤ ريال سعودي إلى الأرباح المبقاة.

١٢- التزامات منافع الموظفين

تحدد الشركة القيمة الحالية لالتزامات منافع الموظفين من خلال إجراء تقييم اكتواري باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة، بعد مراعاة مجموعة الافتراضات التالية:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
معدل الخصم	٤,٥٠٪	٤,٣٥٪
معدل زيادة المزايا	٢,٥٠٪	٢,٥٠٪
عدد العاملين	٨٥	٦٠

إن الحركة على التزامات منافع الموظفين كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
رصيد التزامات منافع الموظفين فى بداية السنة	٣١٢,٨١٣	١٧٢,٣٣٩
المدرج ضمن قائمة الربح أو الخسارة		
تكلفة الخدمة الحالية	١٣٧,٩٤٠	١١٦,٢٠٦
تكلفة الفائدة (إيضاح ١٩)	١٢,٦٢١	٥,٠٥٨
المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر		
خسائر اكتوارية عن اعادة قياس التزامات منافع الموظفين	١٤١,٨٤٦	٢٦,٧١٠
المسدد خلال السنة	(٤٥,٣٤٢)	(٧,٥٠٠)
رصيد التزامات منافع الموظفين فى نهاية السنة	٥٥٩,٨٧٨	٣١٢,٨١٣

١٢- التزامات منافع الموظفين(تتمة)

الحساسية في التزامات منافع الموظفين

		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
		أساس	
معدل التغير في الرواتب	زيادة بنسبة ١%	٦١١,٢٨٩	٣٤٠,٤٥١
	نقص بنسبة ١%	٥١٤,٤٤٧	٢٨٨,٢٨٦
		أساس	
معدل الخصم	زيادة بنسبة ١%	٢٩٠,٢٧٦	٢٩٠,٢٧٦
	نقص بنسبة ١%	٣٣٨,٥٩٣	٣٣٨,٥٩٣

افتراض دراسة إحصائية للموظفين بيانات العضوية

متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)	٣٢,٨	٣٣,٦
متوسط سنوات الخبرة السابقة	٢,٨	٢,٦

فيما يلي تحليل الاستحقاق المتوقع لالتزامات منافع الموظفين غير المخصومة

السنوات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
السنة الاولى	٥٨,١١٥	٣٩,١٥٤
السنة الثانية	٧٥,٠٩٨	٤٣,٩٢٠
السنة الثالثة	٨٤,٨٦٣	٥٣,٢٧٣
السنة الرابعة	١١٢,٠٥٧	٧٢,٥٤٦
السنة الخامسة	١١٥,٢٥٢	٧١,٣٩٣
السنة السادسة	١٣٩,١٧٥	٧٩,٠٨٥
السنة السابعة	١٥١,٠٧٩	٩٣,٠٦٣
السنة الثامنة	٢٢٠,١٠٦	٩٥,٩١١
السنة التاسعة	١٥١,٣٧٤	١٤٧,٠٣٣
السنة العاشرة	١٧٠,٥٨٦	٨٩,٩٩٦
ما بعد السنة العاشرة	٢,٩٩٨,٦٧٠	١,٧٠٦,٢٠٠

أجري تحليل الحساسية أعلاه بناء على طريقة يتم بموجبها توقع الأثر على التزامات المكافآت المحددة للموظفين نتيجة للتغيرات المعقولة في الافتراضات الأساسية التي تحدث في نهاية السنة المالية. يعتمد تحليل الحساسية على حدوث تغير في الافتراضات الهامة، مع بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة. وقد لا يمثل تحليل الحساسية تغيرا فعليا في التزام المكافآت المحددة للموظفين؛ ذلك أنه من غير المرجح أن تنشأ التغيرات في الافتراضات بمعزل عن بعضها البعض.

١٣- عقود مرابحة

تتمثل القروض فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
قرض شركة كوارا للتمويل (أ)	١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٦١١,١٠٠
قرض الشركة السعودية للتمويل (ب)	١٣٣,٣٣٣	٧٧٣,٣٣٧
	١,٣٨٣,٣٣٣	٣,٣٨٤,٤٣٧

أ- قرض شركة كوارا للتمويل

- بتاريخ ٣ رجب ١٤٤٢هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠٢١م) تم توقيع عقد مرابحة مع شركة كوارا للتمويل -عقد رقم (٤٤٨٩٨)- بقيمة إجمالية ١,٠٨٠,٠٠٠ ريال سعودي تسدد على اقساط شهرية قيمة القسط ٦٠,٠٠٠ ريال سعودي لمدة ٢٤ شهر على ان يبدأ أول قسط بعد ستة اشهر وذلك بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٤٣هـ (الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢١م) وينتهي آخر قسط بتاريخ ١٠ رجب ١٤٤٤هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٢٣م) وضماناً لحقوق شركة كوارا للتمويل قامت الشركة بإصدار سند لأمر بكامل قيمة الأقساط بإسم شركة كوارا للتمويل كما قدمت الشركة كفالة غرم واداء بإسم السيد/فهد سعد عبد الله البركه كضامن للشركة بالوفاء بالتزاماتها لشركة كوارا للتمويل. بلغ الرصيد القائم للقرض وفقا لتلك الاتفاقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ صفر ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ: ١١١,١٠٠ ريال سعودي).
- بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ (الموافق ١٧ نوفمبر ٢٠٢٢م) تم توقيع عقد مرابحة مع شركة كوارا للتمويل -عقد رقم (٣٢٣٢٧٣)- بقيمة إجمالية ٢,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تسدد على اقساط شهرية قيمة القسط ١١٢,٥٠٠ ريال لمدة ٢٤ شهر على ان يبدأ أول قسط بتاريخ ٠٨ جمادى الآخرة ١٤٤٤هـ (الموافق ٠١ يناير ٢٠٢٣م) وينتهي آخر قسط بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٦هـ الموافق ٠١ ديسمبر ٢٠٢٤م وضماناً لحقوق شركة كوارا للتمويل قامت الشركة بإصدار سند لأمر بكامل قيمة الأقساط بإسم شركة كوارا للتمويل كما قدمت الشركة كفالة غرم وأداء موقعة كضامن للشركة بالوفاء بالتزاماتها لشركة كوارا للتمويل .بلغ الرصيد القائم للقرض بموجب تلك الاتفاقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ: ١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ: ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٣- عقود مرابحة (تتمة)

ب- قرض الشركة السعودية للتمويل

- بتاريخ ١٤ جمادى الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠م) تم توقيع عقد مرابحة شراء بضاعة مع الشركة السعودية للتمويل -عقد رقم (١٠٠٥٠١٢٩) - بقيمة إجمالية ١,١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي حيث يبلغ أصل القرض مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ الربح ١٢٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على ٣٦ شهر مبلغ كل قسط ٣٧,٣٣٣ ريال سعودي، تاريخ استحقاق القسط الأول ١ فبراير ٢٠٢١م، وتاريخ انتهاء القسط الأخير ١ يناير ٢٠٢٤م،.وقد قامت الشركة بتقديم سند لأمر كضمان مقابل عقد المرابحة ويحق للشركة السعودية أن تقوم تلقائياً بخصم قيمة الحقوق المترتبة على هذا العقد من أي أموال أو ضمانات لديه. بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ: ٣٣,٣٣٣ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ: ٤٣٣,٣٣٧ ريال سعودي).
- بتاريخ ٢٠ رمضان ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠٢١م) تم توقيع عقد مرابحة شراء بضاعة مع الشركة السعودية – عقد رقم (١٠٠٥٢٢٨١)- للتمويل بمبلغ إجمالي ٦٧٢,٠٠٠ ريال سعودي تسدد على اقساط شهرية قيمة القسط الشهري ٢٢,٤٠٠ ريال سعودي لمدة ٣٦ شهر على ان يبدأ أول قسط بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢١م وينتهي آخر قسط بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٤م بكفالة كل من عادل عبد الله محمد المدلج وفهد سعد عبد الله البركه. بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ: ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ: ٣٤٠,٠٠٠ ريال سعودي).

بلغت تكاليف التمويل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م مبلغ ١٨٥,٦٩٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٣٠١,٢٥٨ ريال سعودي).(ايضاح ١٩).

ان حركة القروض هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
الرصيد كما في بداية السنة	٣,٣٨٤,٤٣٧	٤,٢٢٢,٣٣٦
المحصل خلال السنة	-	٣,٥٠٠,٠٠٠
المسدد خلال السنة	(٢,٠٠١,١٠٤)	(٤,٣٣٧,٨٩٩)
الرصيد كما في نهاية السنة	١,٣٨٣,٣٣٣	٣,٣٨٤,٤٣٧
الجزء المتداول من عقود المرابحة	١,٣٨٣,٣٣٣	٢,٠٠١,١٠٤
الجزء غير المتداول من عقود المرابحة	-	١,٣٨٣,٣٣٣

١٤- الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
ذمم دائنة	٢,١١٠,٣٩٤	٣,٤٢٧,٢٨٣
مصروفات مستحقة	٤٦٢,٧٦١	٥٠٤,٤٦٤
دفعات مقدمة من عملاء	٤٩٣,٣١٦	٣٠٧,٣٨٧
مكافات اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ١٨)	٣٧٤,٤٩٣	-
ايجارات مستحقة (ايضاح ٦)	٢٣٠,٠٠٠	
أخرى	١٦,٢٠٠	٦٠,٧٠٣
	٣,٦٨٧,١٦٤	٤,٢٩٩,٨٣٧

١٥- مخصص الزكاة

أ- إن العناصر الرئيسية المكونة لوعاء الزكاة هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
حقوق الملكية ومخصصات أول المدة وتسويات أخرى	٣٠,٠٢٦,٠٤١	١٤,٤٧٢,٣٥٧
الموجودات طويلة الأجل	١٥,٣٧٣,٧٥٨	١٢,١٨٣,٣٤٤
الربح المعدل للسنة	٤,٧٧٩,٩٧٧	٣,٩٥١,٢٣٧

ب- إن حركة مخصص الزكاة خلال السنة هي كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
الرصيد في بداية السنة	٢٠٩,٢٢٣	١٣٥,٣٠٢
المكون خلال السنة	٤٩٧,١٨٩	١٥٧,٧٨٤
المسدد خلال السنة	(١٥٧,٧٨٤)	(٨٣,٨٦٣)
الرصيد في نهاية السنة	٥٤٨,٦٢٨	٢٠٩,٢٢٣

١٥- مخصص الزكاة (تتمة)

ج) الوضع الزكوي:

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات السابقة حتى عام ٢٠٢٢م ولا تزال تحت المراجعة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وحصلت على شهادة الزكاة الأخيرة عن عام ٢٠٢٢م، ولم يتم إجراء أي ربوطات زكوية نهائية حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

١٦- تكلفة المبيعات

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
المخزون فى بداية السنة (إيضاح ٧)	٥,٦٦٣,٥٠٩	٣,٩٦٨,٩٩٦
المشتريات خلال السنة	٤٩,٠٠٢,٦٩١	٤٥,٦٨٦,٤٨٠
مصاريف مباشرة(إيضاح ١٦-١)	٤,٨١٣,٥٤٠	٣,٨٧٠,٦٦٣
المخزون في نهاية السنة (إيضاح ٧)	(٧,٤٩٥,٤٢٦)	(٥,٦٦٣,٥٠٩)
	٥١,٩٨٤,٣١٤	٤٧,٨٦٢,٦٣٠

١٦- ١ المصاريف المباشرة كالتالي :

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
رواتب وأجور وملحقاتها	١,٨٢٥,٤١٩	١,٤٧١,٢٦٣
استهلاك ممتلكات والات ومعدات (ايضاح ٥)	١,١٧٣,٠٠١	٩٢٢,٠٤٨
مصاريف سيارات	٥٦١,٢٦٥	٤٥٨,٠٢١
كهرباء ومياه	٣٤٢,٤٩٨	٣١١,٠٨٩
إصلاح وصيانة	٣٣٤,٤٥٠	١٨٤,٩٧٨
مصاريف انتقال	٣٣٠,٠٢٨	٣٧٨,١٦٣
استهلاك حق استخدام اصول (إيضاح ٦)	٨٠,٧٢٣	٢٩,١٣٦
إيجارات	٦٤,٨٠٠	٤٨,١٦٣
أخرى	١٠١,٣٥٦	٦٧,٨٠٢
	٤,٨١٣,٥٤٠	٣,٨٧٠,٦٦٣

١٧- المصاريف البيعية والتسويقية

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
مصاريف التسويق	٣٠٥,٣٥٥	٢٤٦,٨٩١
رواتب وأجور وملحقاتها	٢٠٨,٣٦٤	١٤١,٥٣٠
مصاريف شحن	٣١,٤٤١	٥٦٥,٣٩٦
الرسوم الجمركية والتخليص	١٢,٥٥٧	٧٥,٤٥٥
اخرى	٣٣,٦٦٠	٣٦,٨٩٣
	٥٩١,٣٧٧	١,٠٦٦,١٦٥

١٨- المصاريف العمومية والإدارية

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
رواتب وأجور وملحقاتها	١,٩٧٩,٦٨٠	١,٨٤٣,١٦٨
اتعاب مهنية واستشارية *	١,١٩٣,٠٦٣	٣١٣,١٨٣
مكافاه اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ١٤)	٣٧٤,٤٩٣	-
تأمين	٣٢٩,٥٤٤	٣٤١,٦٤٨
استهلاك حق استخدام اصول (إيضاح ٦)	١٤٢,٨٥٣	-
رسوم ادارية	١١٥,٥٨١	٢١٧,١٩٦
رسوم حكومية	٩١,٥٧٢	١٠٥,٣٣٥
تأمين طبي	٨٧,٣٢٠	٧٥,٨٣١
استهلاك ممتلكات والات ومعدات (ايضاح ٥)	٧٧,٦١١	٦٠,٩٧٢
اقامات وتاشيرات	٦٢,٧٣٣	٥٤,٠٩٨
كهرباء ومياه وهاتف وبريد	٤٠,٧١٤	٣٤,٨٨٧
مصاريف بنكية	١٣,٢٤٥	٢٣,٠٩٧
أخرى	٩٣,٦٤٨	١٢٥,٨٩١
	٤,٦٠٢,٠٥٧	٣,١٩٥,٣٠٦

* تتمثل الاتعاب المهنية والاستشارية في استشارات مالية وإدارية لغرض تجهيز الشركة لتقديم ملفها لهيئة سوق المال للطرح في السوق الموازي " نمو".

١٩- تكاليف تمويلية

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
تكاليف تمويل قروض (ايضاح ١٣)	١٨٥,٦٩٦	٣٠١,٢٥٨
إطفاء فوائد التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٦)	٩١,٠٩٢	١٤,٩١٤
فوائد على التزامات منافع الموظفين (إيضاح ١٢)	١٢,٦٢١	٥,٠٥٨
	٢٨٩,٤٠٩	٣٢١,٢٣٠

٢٠- المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال الشركة والتي اعتمدت عليها إدارة الشركة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها، بما يتفق مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تتم المعاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
تتضمن نشاطات التشغيل للقطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة تتمثل قطاعات الشـــركة في قطاع بيع الزيوت داخل المملكة العربية الســـعودية وخارجها. وفيما يلي تحليلاً لإيرادات النشـــاط وإجمالي الربح أو الخسارة بحسب القطاع:
تتمثل إيرادات الشـركة بالمبيعات الناتجة عن منتجات الزيوت، ولا يوجد قطاعات أخرى للشـركة، يتم بيع منتجات الشـركة داخل المملكة العربية السعودية وخارجها ، تقوم الشركة ببيع منتجاتها بالكامل فى نقطة من الزمن ولا تتم عملية البيع على مدى فترة من الزمن
كانت المعلومات القطاعية لقائمة الربح أو الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**افريقيا** **ريال سعودي**	**الشرق الاوسط** **ريال سعودي**	**المملكة العربية السعودية** **ريال سعودي**	**المجموع** **ريال سعودي**
المبيعات	١٨,١٤٥,٠٤٧	١٤,٦٤٥,٣١٦	٢٩,٢٥٤,٨٩٨	٦٢,٠٤٥,٢٦١
تكلفة المبيعات	(١٦,٠٢٧,٠٩٦)	(١٣,٣٩٩,١٦١)	(٢٢,٥٥٨,٠٥٧)	(٥١,٩٨٤,٣١٤)
مجمل الربح	٢,١١٧,٩٥١	١,٢٤٦,١٥٥	٦,٦٩٦,٨٤١	١٠,٠٦٠,٩٤٧

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	افريقيا ريال سعودي	الشرق الاوسط ريال سعودي	المملكة العربية السعودية ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
المبيعات	٢١,٣٤٥,٤٦٤	٩,٨٨٧,١٩٧	٢٤,٩٧٠,٥٩٨	٥٦,٢٠٣,٢٥٩
تكلفة المبيعات	(١٨,٤٥٢,٥٨٣)	(٨,٧٤٠,٠٠٨)	(٢٠,٦٧٠,٠٣٩)	(٤٧,٨٦٢,٦٣٠)
مجمل الربح	٢,٨٩٢,٨٨١	١,١٤٧,١٨٩	٤,٣٠٠,٥٥٩	٨,٣٤٠,٦٢٩

توقيت إثبات الايرادات :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	**قطاع مبيعات التصدير** **ريال سعودي**	**قطاع المبيعات المحلي** **ريال سعودي**	**المجموع** **ريال سعودي**
نقطة زمنية معينة	٣٢,٧٩٠,٣٦٣	٢٩,٢٥٤,٨٩٨	٦٢,٠٤٥,٢٦١

توقيت إثبات الايرادات :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	قطاع مبيعات التصدير ريال سعودي	قطاع المبيعات المحلي ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
نقطة زمنية معينة	٣١,٢٣٢,٦٦١	٢٤,٩٧٠,٥٩٨	٥٦,٢٠٣,٢٥٩

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر فشل أحد الطرفين في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والذمم المدينة والمستحق من أطراف ذات علاقة كما يلي:

	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
نقد لدى البنوك	٥,٦٨٠,٣٢٩	٧,٠٦١,٣١٠
ذمم مدينة	٧,٩٨٥,٣١٤	٦,٧٧٠,١٤١
	١٣,٦٦٥,٦٤٣	١٣,٨٣١,٤٥١

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي تلك التي قد تواجهها الشركة في توفير السيولة اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية التي تلتزم بها الشركة لصالح الغير للتقليل من مخاطر السيولة والخسائر المرتبطة بها على الأعمال التجارية للشركة، تحتفظ الشركة حيثما أمكن بما يكفي من الموجودات المتداولة عالية السيولة في جميع ظروف العمل ولدى الشركة أيضا سياسة لتقدير التدفقات النقدية ذات ديناميكية عالية ونظام يمكن من خلاله تقدير تواريخ استحقاقات التزاماتها ووضع الخطط الملائمة لتوفير الموارد المطلوبة للوفاء بهذه الالتزامات في وقتها.

أ- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	متوسط سعر الفائدة	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
المطلوبات						
التزامات منافع الموظفين		-	-	-	٥٥٩,٨٧٨	٥٥٩,٨٧٨
التزامات عقود الايجار	٥,٥٪	٩٢,٢٥٠	٣٦١,٦٠٢	٥,٣٤٠,٨١٨	-	٥,٧٩٤,٦٧٠
عقود مرابحة	٤%	٤٤٢,٠٣٣	١,٠٥٧,٣٠٠	-	-	١,٤٩٩,٣٣٣
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		-	٣,٦٨٧,١٦٤	-	-	٣,٦٨٧,١٦٤
مخصص الزكاة		٥٤٨,٦٢٨	-	-	-	٥٤٨,٦٢٨
الإجمالي		١,٠٨٢,٩١١	٥,١٠٦,٠٦٦	٥,٣٤٠,٨١٨	٥٥٩,٨٧٨	١٢,٠٨٩,٦٧٣

ب- فيما يلي بيان استحقاق المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	متوسط سعر الفائدة	٣ أشهر أو أقل ريال سعودي	أكثر من ٣ أشهر إلى سنة ريال سعودي	أكثر من سنة إلى ١٠ سنوات ريال سعودي	ليس لها تاريخ استحقاق محدد ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي
المطلوبات						
التزامات منافع الموظفين		-	-	-	٣١٢,٨١٣	٣١٢,٨١٣
التزامات عقود الايجار	٥,٥%	-	٣٩,٣٥٢	٣١٨,٥٢٠	-	٣٥٧,٨٧٢
عقود مرابحة	٤%	٦٣٦,٧٠٠	١,٥٥٠,١٠٠	١,٤٩٩,٣٣٣	-	٣,٦٨٦,١٣٣
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		٣,٠٨٥,١٦٥	١,٢١٤,٦٧٢	-	-	٤,٢٩٩,٨٣٧
مخصص الزكاة		٢٠٩,٢٢٣	-	-	-	٢٠٩,٢٢٣
الإجمالي		٣,٩٣١,٠٨٨	٢,٨٠٤,١٢٤	١,٨١٧,٨٥٣	٣١٢,٨١٣	٨,٨٦٥,٨٧٨

مخاطر أسعار السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير أسعار السوق. أسعار السوق تحتوي على ٣ أنواع: مخاطر معدل الفائدة. مخاطر العملات ومخاطر أخرى للأسعار مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع، وتشمل الالتزامات المالية التي تتأثر بمخاطر سعر السوق على القروض والذمم المدينة والدائنة.

مخاطر معدل الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب تغيير في معدل الفائدة السوقية. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، باستثناء بعض القروض طويلة الاجل لا تتعرض لمخاطر معدل الفائدة. ان القروض طويلة الأجل تحمل فائدة بالاضافة إلى هامش الائتمان استنادا إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق. قامت الشركة بتطبيق إستراتيجية تحوط للسيطرة على تقلبات معدل الفائدة.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، تراقب الإدارة تقلبات أسعار العملات.

٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يتضمن تعريف القيمة العادلة افتراض أن الشركة ستواصل عملياتها حيث لا توجد نية أو شرط للحد فعليًا من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم على النحو التالي:

المستوى ١: أسعار السوق المعلنة في الأسواق النشطة للأصول المماثلة
المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يكون فيها أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو غير مباشر
المستوى ٣: تقنيات التقييم التي لا يمكن ملاحظة أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة

مخاطر ادارة راس المال

إن سياسة الشركة هي الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والمحافظة على التطور المستقبلي للأعمال، تراقب الشركة قاعدة رأس المال الخاصة بها باستخدام نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية، يتم إحتساب صافي الدين على اساس المرابحات ناقصاً النقد لدى البنوك.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة في نهاية السنة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
عقود مرابحة	١,٣٨٣,٣٣٣	٣,٣٨٤,٤٣٧
يطرح: النقد وما في حكمه	(٥,٧٤٠,٢٨٦)	(٧,١٠٠,٩١٦)
صافي الدين	-	-
إجمالي حقوق الملكية	٢٨,٣٣١,٧٢٥	٢٤,٠٧٧,١٢٣
نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية	-	-

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة من خلال أنشطتها العادية مع أطراف ذات علاقة، وتتضمن هذه المعاملات تقديم الخدمات التشغيلية والانشطة الاعتيادية للشركة.

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي	
			مدين	دائن	مدين	دائن
شركة سبيل الريادة المحدودة	مساهم	مبيعات/ سداد	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	-

٢٣- المعاملات مع كبار الشركة التنفيذيين

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في موظفي الإدارة العليا بالشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين. إن تلك المعاملات كما يلي:

	طبيعة المعاملة	٢٠٢٣م ريال سعودي	٢٠٢٢م ريال سعودي
موظفي الادارة العليا وكبار التنفيذيين	رواتب وبدلات كبار التنفيذين	٦٦٠,٠٠٠	٧٩٠,٠٠٠
	مكافاة اعضاء مجلس الادارة واللجان المنبثقه	٣٧٤,٤٩٣	-
	مكافأة نهاية الخدمة	٢٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

٢٤- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية فى عقد للحصول علي حق استخدام وتركيب وتطبيق انظمة حاسب الي جديدة متخصصة من اجل ادارة نشاط الشركة بما فيها من اعمال مالية وادارية بمبلغ متبقي قيمتة ١٥٦,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٥- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما يلي :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي
صافي ربح السنة	٤,٣٩٦,٤٤٨	-
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة	١١,١٢٣,٢٨٨	-
نصيب السهم الأساسي في صافي ربح السنة	٠,٤٠	-

٢٦- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٠٧ أغسطس ٢٠٢٢م، قرر الشركاء توزيع أرباح بمبلغ ١،٧٣٨،٣٤٧ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢٧- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

٢٨- الأحداث اللاحقة

وفي رأي الإدارة لم يكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

٢٩- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على إعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٤٥هـ (الموافق ١ فبراير ٢٠٢٤م)