

شركة مجموعة تداول السعودية القابضة  
اجتماع الجمعية العامة العادية  
(الاجتماع الأول)

المكان: مدينة الرياض - عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بُعد)

اليوم: ٢٠ شوال ١٤٤٤ هـ

الموافق ١٠ مايو ٢٠٢٣ م

الوقت: الساعة السابعة والنصف (٧:٣٠) مساءً

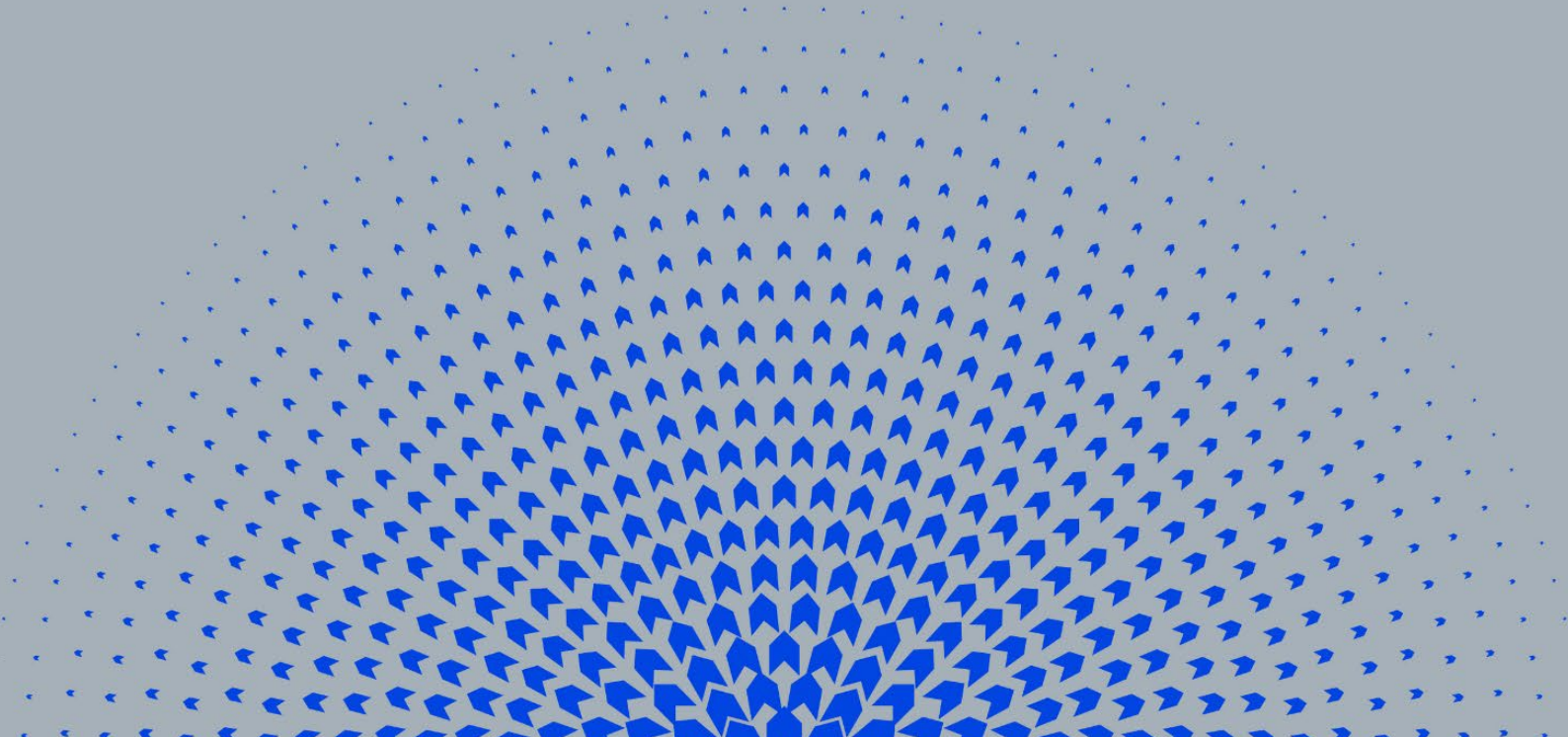
## جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ومناقشته. (مرفق)
2. التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. (مرفق)
3. الاطلاع على القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ومناقشتها. (مرفق)
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
5. التصويت على توصية مجلس الادارة بتوزيع ارباح نقدية بإجمالي مبلغ وقدره (٢٧٧,١٣٠,٨٧٢ ريال سعودي) على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وذلك بواقع (٢,٣١) ريال سعودي للسهم أي بنسبة ٢٣,١% من قيمة السهم الاسمية على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. (مرفق)
6. التصويت على صرف مبلغ قدره ٢,٣١١,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.
7. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للشركة للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢٣م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٤م وتحديد اتعابه.
8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة (٢٧) من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الرياض المالية والتي لعضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/ سبتي بن سليمان السبتي مصلحة - غير مباشرة فيها. وهي عبارة عن استثمارات الشركة في صندوق الرياض للمتاجرة بالريال، علماً بأن طبيعة هذا التعامل عبارة عن عقد غير محدد المدة والذي ابتداءً بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦م، بالأرصدة الختامية البالغة صفر ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م الناتجة عن العقود والأعمال بمبلغ ٩٢٣,٩٨١,٢٨ ريال سعودي، وقد تم هذا التعاقد بدون شروط تفضيلية. (مرفق)

## البند الأول:

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



## تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

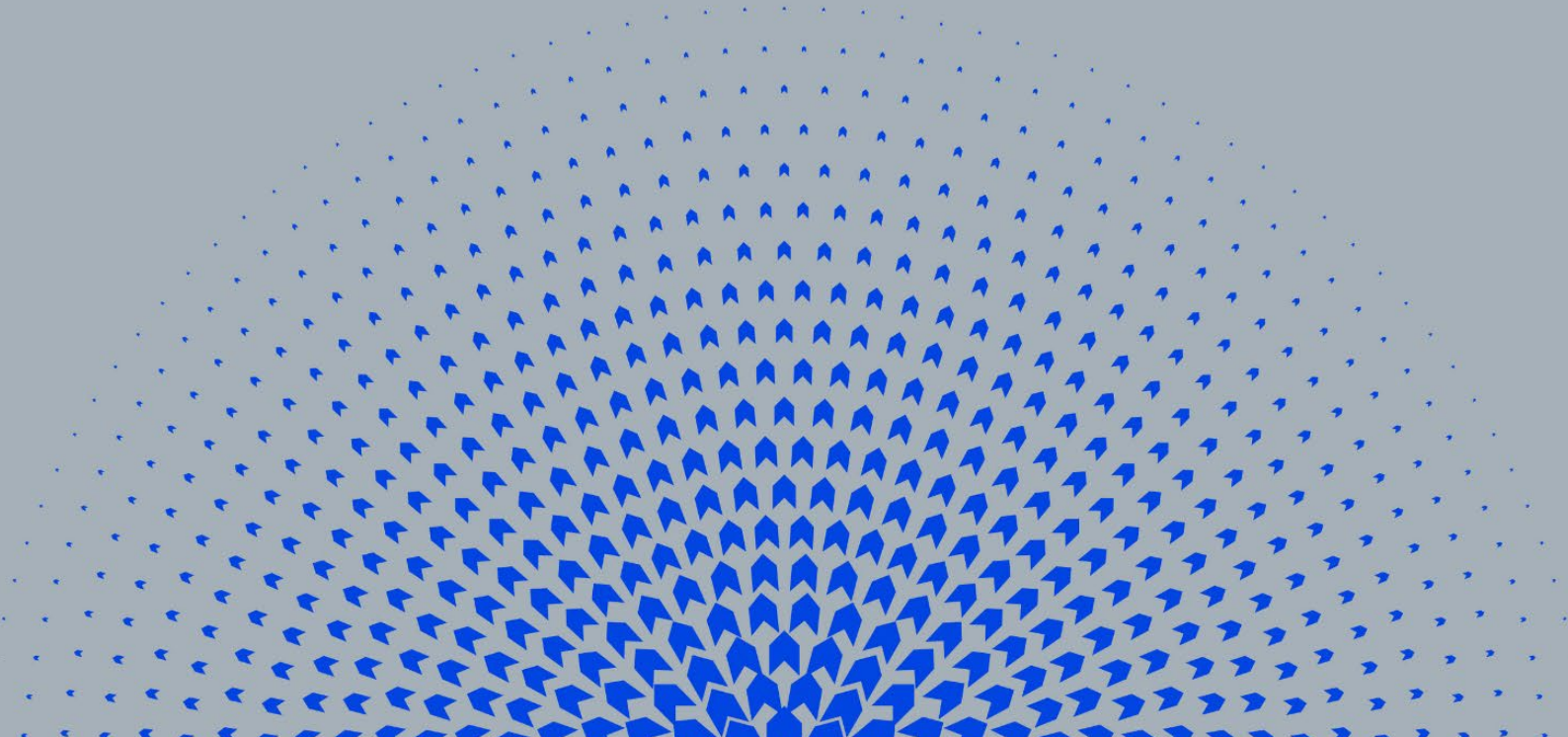
للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، يرجى زيارة الرابط التالي:

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



## البند الثاني:

تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



رقم السجل التجاري: ١٠١٠٢٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)

[ey.com](http://ey.com)

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)  
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)  
المركز الرئيسي  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص.ب. ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة تداول السعودية القابضة، شركة مساهمة سعودية، ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

### أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٦ شعبان ١٤٤٣هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠٢٢).

### الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة (تتمة)

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقوينا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية الموحدة المرفقة.

الأمور الرئيسية للمراجعة	كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا
<p><b>إثبات الإيرادات</b></p> <p>تشكل الإيرادات عنصراً رئيسياً في القوائم المالية الموحدة نظراً لأهميتها الجوهرية، وهي مقياس رئيسي لمستخدم القوائم المالية الموحدة الخاصة بالمجموعة. ونظراً لحجمها وأهميتها بالنسبة للقوائم المالية الموحدة، تم اعتبار إثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي.</p> <p>قامت المجموعة بإثبات إيرادات بمبلغ ١,٠٧١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١,١٦٦ مليون ريال سعودي).</p> <p>تتألف إيرادات المجموعة من خدمات التداول، وخدمات الإدراج، وخدمات التكنولوجيا والمعلومات، وخدمات العضوية، وخدمات ما بعد التداول. يتم اثبات بعض موارد الإيرادات آلياً، بينما يتم إثبات موارد الإيرادات الأخرى بشكل يدوي، وبالتالي، تُعتبر ضوابط إثبات الإيرادات جوهرية من أجل إثبات الإيرادات بشكل صحيح.</p>	<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها، من بين أمور أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- حصلنا على فهم لعملية إثبات الإيرادات بما في ذلك تسجيل موارد تدفقات الإيرادات المختلفة؛</li> <li>- قمنا باختبار تصميم وتنفيذ الضوابط المتعلقة بعملية إثبات الإيرادات بما في ذلك إثبات موارد تدفقات الإيرادات؛</li> <li>- قمنا بإشراك مختصّي تقنية المعلومات لدينا لاختبار الفعالية التشغيلية للضوابط العامة لتكنولوجيا المعلومات وضوابط تطبيق تكنولوجيا المعلومات حول إثبات الإيرادات لخدمات التداول وخدمات التكنولوجيا والمعلومات والخدمات الرئيسية لما بعد التداول (خدمات المقاصة والتسوية وخدمات الحفظ المتعلقة بالتداول)؛</li> <li>- قمنا بإعادة احتساب الإيرادات المسجلة من خدمات التداول، ورسوم الإدراج (السوية) وجزء من خدمات ما بعد التداول (فيما يتعلق بنشاط التداول)؛</li> <li>- بالنسبة لعينة من المعاملات، قمنا باختبار التفاصيل للتحقق من أن الإيرادات المسجلة من رسوم الإدراج وخدمات التكنولوجيا والمعلومات وغيرها من خدمات ما بعد التداول موجودة ودقيقة من خلال فواتير المبيعات؛</li> <li>- قمنا بتقييم السياسات المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات لكل مورد من موارد الإيرادات لتحديد ما إذا كان إثبات الإيرادات في نقطة من الزمن أو على مدار الفترة يستوفي ضوابط إثبات الإيرادات، و</li> <li>- قمنا بتقييم مدى ملاءمة العرض والإفصاحات في القوائم المالية الموحدة فيما يتعلق بالإيرادات والسياسات المحاسبية ذات الصلة.</li> </ul>

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٢  
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٢، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير  
مراجع الحسابات. إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى في تقريره السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي  
للمجموعة لعام ٢٠٢٢ متوفراً لنا بعد تاريخ تقرير مراجع الحسابات.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نُبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة،  
وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو  
مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٢، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين  
بالحوكمة.

مسؤوليات مجلس الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في  
المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام  
الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي يراها مجلس الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من  
تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقويم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ  
الاستمرارية والإفصاح، حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم  
تكن هناك نية لدى مجلس الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، مجلس الإدارة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو  
خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن  
المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري  
موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها  
ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على  
نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.



تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

- مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
  - تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مجلس الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
  - الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبذلهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

تقرير المراجع المستقل  
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)  
ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

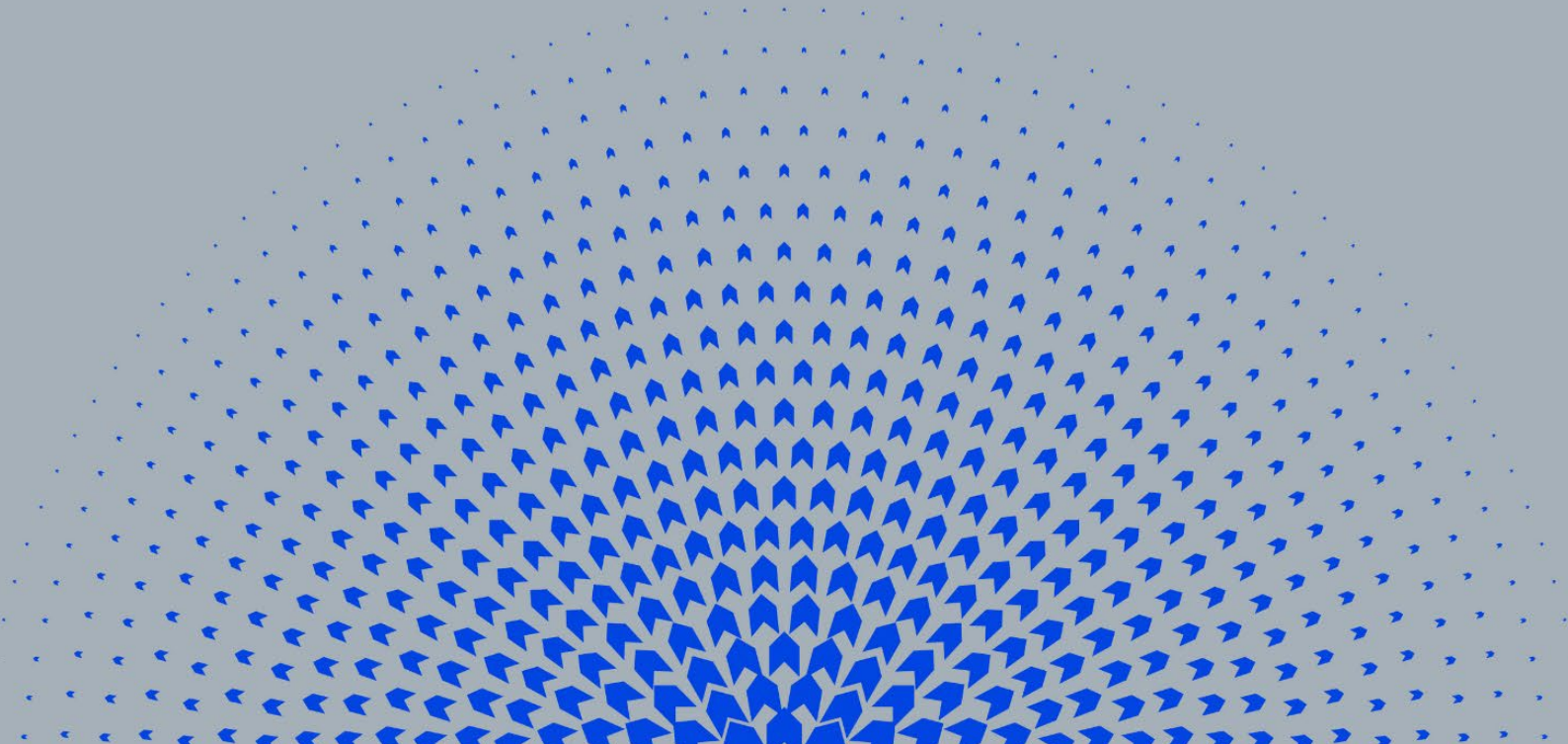
عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٣٧)

الرياض: ٠٥ شعبان ١٤٤٤ هـ  
(٢٥ فبراير ٢٠٢٣)

تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



## تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

### المقدمة

في عام ٢٠٢٢م أشرفت لجنة المراجعة على كفاءة وفعالية بيئة الرقابة الداخلية في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة. ولتقييم ذلك، تم عقد عدد من الاجتماعات خلال عام ٢٠٢٢م مع رئيس المراجعة الداخلية والإدارة العليا والمراجعين الخارجيين. ويلخص هذا التقرير بإيجاز أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة، وأعضاء لجنة المراجعة، والاجتماعات المنعقدة، والنتائج والقرارات المهمة، وتغطية التدقيق الداخلي، ورأي لجنة المراجعة حول نظام الرقابة الداخلية.

### ١. أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة

فيما يلي تفاصيل أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة التي عقدت في عام ٢٠٢٢م لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة:

#### أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

اسم العضو	الصفة
سعادة الأستاذ / يزيد بن عبدالرحمن الحميد	رئيس اللجنة
سعادة الأستاذ / هاشم بن عثمان الحقييل	عضو
سعادة الدكتور / عبدالله بن عبدالرحمن الشويعر	عضو - مستقل
سعادة الأستاذ / عمر بن محمد الهوشان	عضو - مستقل
سعادة الأستاذ / عبدالرحمن بن محمد العودان	عضو - مستقل

#### حضور اجتماعات لجنة المراجعة:

عدد الاجتماعات: (٤) اجتماعات كما يلي:

اسم العضو	٢٠٢٢/٠٢/٢٨م	٢٠٢٢/٠٥/١١م	٢٠٢٢/٠٨/٠٩م	٢٠٢٢/١٠/٢٤م
سعادة الأستاذ / يزيد بن عبدالرحمن الحميد	✓	✓	✗	✓
سعادة الأستاذ / هاشم بن عثمان الحقييل	✓	✓	✓	✓
سعادة الدكتور / عبدالله بن عبدالرحمن الشويعر	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذ / عمر بن محمد الهوشان	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذ / عبدالرحمن بن محمد العودان	✓	✓	✓	✓

## ٢. أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة

فيما يلي المسؤوليات الرئيسية للجنة المراجعة تماشياً مع الصلاحيات الممنوحة لها من خلال اللائحة المعتمدة:

- **الإشراف على التقارير المالية، بما في ذلك:**
  ١. مراجعة البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة.
  ٢. تقديم الآراء الفنية فيما يتعلق بتقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية من حيث امتثالها للمتطلبات التنظيمية.
  ٣. فحص المعاملات غير العادية في البيانات المالية.
  ٤. التحقق من التقديرات المحاسبية.
  ٥. مراجعة السياسات المالية والمحاسبية.
- **الإشراف على أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك:**
  ١. مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر والتأكد من فعاليتها من خلال تقارير منتظمة من قسم المراجعة الداخلية (أو المراجعين الخارجيين والتنظيميين) ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها.
  ٢. رفع التقارير إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بكفاية أنظمة الرقابة الداخلية.
- **الإشراف على المراجعة الداخلية ، بما في ذلك:**
  ١. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من فعاليتها في الاضطلاع بدورها ومسؤولياتها.
  ٢. مراجعة واعتماد خطة المراجعة السنوية.
  ٣. مراجعة التقارير التي أعدها إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها.
  ٤. ضمان استقلالية إدارة المراجعة الداخلية.
  ٥. تقييم أداء إدارة المراجعة الداخلية ورئيس الإدارة.
- **الإشراف على المراجعين الخارجيين ، بما في ذلك:**
  ١. التوصية بتعيين أو عزل المراجع الخارجي وتحديد أتعابه بعد تقييم أدائهم واستقلاليتهم ونطاق عملهم وشروط تكليفهم.
  ٢. التحقق من استقلالية المراجع الخارجي .
  ٣. مراجعة خطة المراجع الخارجي والتحقق من امتثالها للأنظمة المعمول بها.
  ٤. الرد على استفسارات المراجع الخارجي وتقديم الدعم اللازم لإجراء التدقيق الخارجي.
  ٥. مراجعة التقارير المعدة من قبل المراجع الخارجي ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها.
- **الإشراف على الامتثال ، بما في ذلك:**
  ١. مراجعة التقارير المعدة من قبل الهيئات التنظيمية فيما يتعلق بامتثال شركة مجموعة تداول السعودية القابضة للأنظمة المعمول بها ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها .
  ٢. وضع الإجراءات المناسبة للإبلاغ الداخلي عن انتهاكات أنظمة الرقابة الداخلية.
  ٣. وضع الإجراءات المناسبة لمتابعة أي انتهاك تم الإبلاغ عنه (بما في ذلك استقلالية هذه الإجراءات)، وعند الاقتضاء تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بما سبق.

### ٣. إنجازات عام ٢٠٢٢م

- **حوكمة اللجنة :**
    - مراجعة وتحديث ميثاق اللجنة وتأكيد الاستقلال.
    - التضارب المحتمل المعلن (إن وجد).
  - **تقارير الامتثال :**
    - مراجعة جميع قضايا مخالفات قواعد السلوك المعروضة على اللجنة.
  - **القوائم المالية :**
    - مراجعة السياسات المالية .
    - مراجعة مقترحات اختيار المراجعين الماليين .
    - المصادقة على القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة.
  - **حوكمة التدقيق الداخلي :**
    - التأكد من أن وثائق حوكمة المراجعة الداخلية (المواثيق والسياسات) محدثة وذات صلة.
    - مراجعة واعتماد مؤشرات الأداء الرئيسية وتقييم الأداء لشعبة المراجعة الداخلية.
  - **عمليات التدقيق الداخلي :**
    - أجرى إدارة المراجعة الداخلية عمليات تدقيق مخططة وفقاً لخطة المراجعة الداخلية والتغييرات المطلوبة خلال العام، وفقاً لما أقرته لجنة المراجعة بشركة مجموعة تداول السعودية القابضة لتقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية بموضوعية واستقلالية.
    - يقدم قسم المراجعة الداخلية تقارير وظيفية إلى لجنة المراجعة وإدارياً إلى الرئيس التنفيذي لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة؛ حرص التدقيق الداخلي في قيامه بواجباته على ضمان استقلاليته وموضوعيته، ويعمل قسم المراجعة الداخلي وفقاً لمعايير التدقيق الداخلي الدولية معايير (IIA)، وكجزء من صلاحياتها، قامت لجنة المراجعة خلال العام بمراجعة/الموافقة على ما يلي، على سبيل المثال لا الحصر، الإنجازات/المخرجات:
      - مراجعة واعتماد تقييم المخاطر السنوي.
      - مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلي.
      - مراجعة تقارير سير المراجعة الداخلي.
      - مراجعة قرار التقدم المنجز في الملاحظات.
- علاوة على ذلك، تعمل إدارة المراجعة الداخلية ببرنامج داخلي لضمان الجودة وتحسينها، ليعطي جميع جوانب أنشطة التدقيق الداخلي، ولتقييم هذه الأنشطة وتحسينها باستمرار.
- أصدرت إدارة المراجعة الداخلية بانتظام تقارير مرحلية عن التدقيق إلى لجنة المراجعة خلال العام تغطي التقدم المنجز في خطة التدقيق وأنشطة نتائج التدقيق والتحديث الشامل والرأي حول فعالية الضوابط الداخلية والموضوعات ذات الصلة .
- كما واصلت إدارة المراجعة الداخلية التقدم الكبير الذي أحرزه في إغلاق نتائج التدقيق والتحقق منها إلى جانب تعزيز عملية المتابعة /الإغلاق.

#### ٤. رأي لجنة المراجعة

يلعب نظام الرقابة الداخلية دورًا مهمًا في نجاح أي مؤسسة. وتلتزم شركة مجموعة تداول السعودية القابضة بضمان وجود نظام رقابة داخلية فعال لتحقيق الأهداف التنظيمية، وحماية الأصول، وإعداد تقارير داخلية وخارجية دقيقة، والحد من المخاطر والالتزام بالمتطلبات التنظيمية. وتشرف لجنة المراجعة على أعمال التدقيق الداخلي، والتي تقوم بشكل دوري بمراجعة مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية؛ لتقديم تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فعاليته. كما تستعرض اللجنة تقارير المدقق الخارجي وخطاب الإدارة، والتي قد تتضمن أي نقص في الرقابة الداخلية لاحظه المراجع الخارجي كجزء من تقييم الضوابط الداخلية.

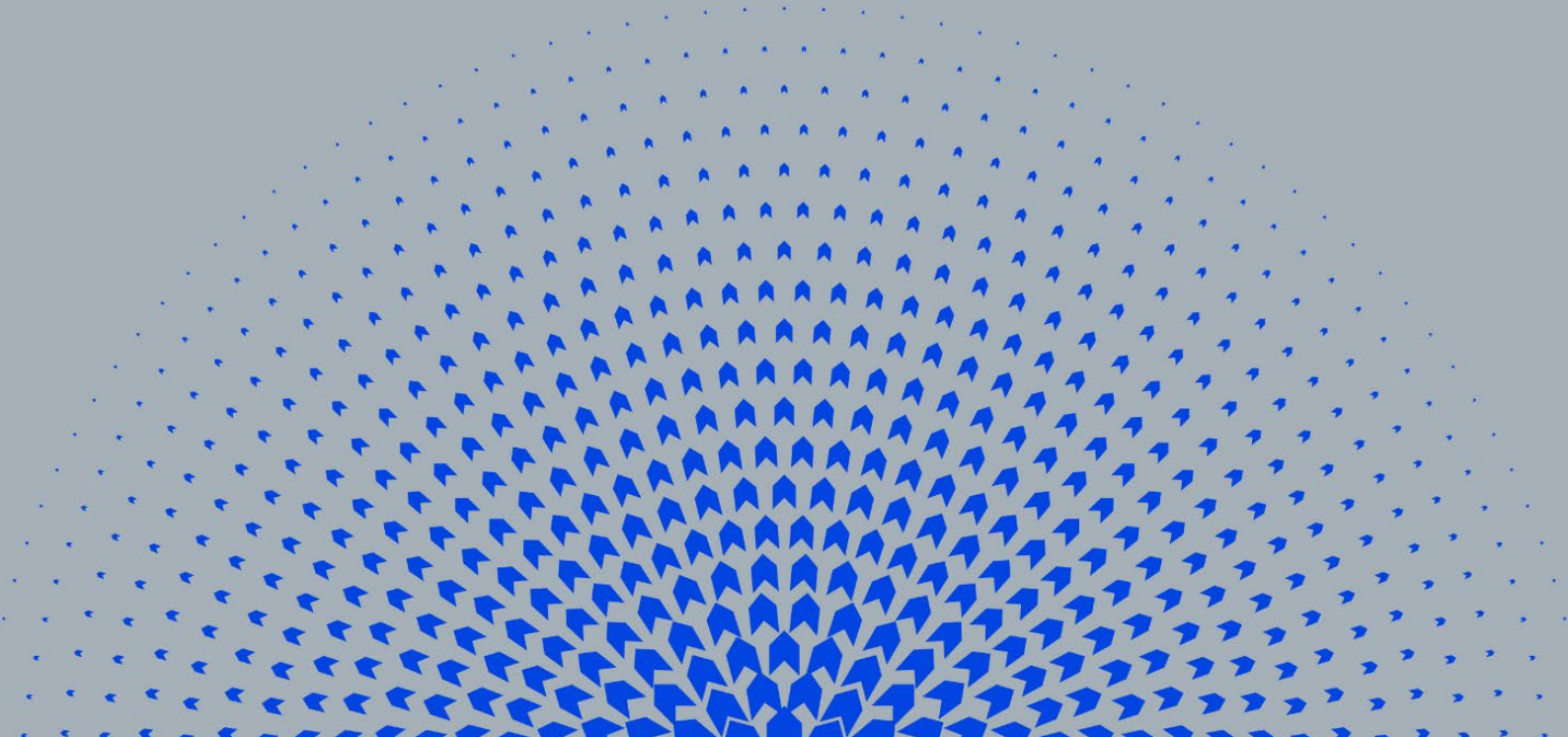
بناءً على ما ورد أعلاه، تعتقد لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة مصمم بشكل مناسب ويخدم بفعالية الأهداف التنظيمية والكفاءة التشغيلية وموثوقية التقارير المالية والامتثال التنظيمي دون أي نقص جوهري أو ضعف مادي.

كما تتقدم لجنة المراجعة بخالص الشكر لمجلس الإدارة على دعمه للجنة في الاضطلاع بأدوارها ومسؤولياتها وللإدارة التنفيذية لتوفير كافة البيانات المطلوبة لأداء مهام اللجنة.

## البند الثالث:

القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م





## القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

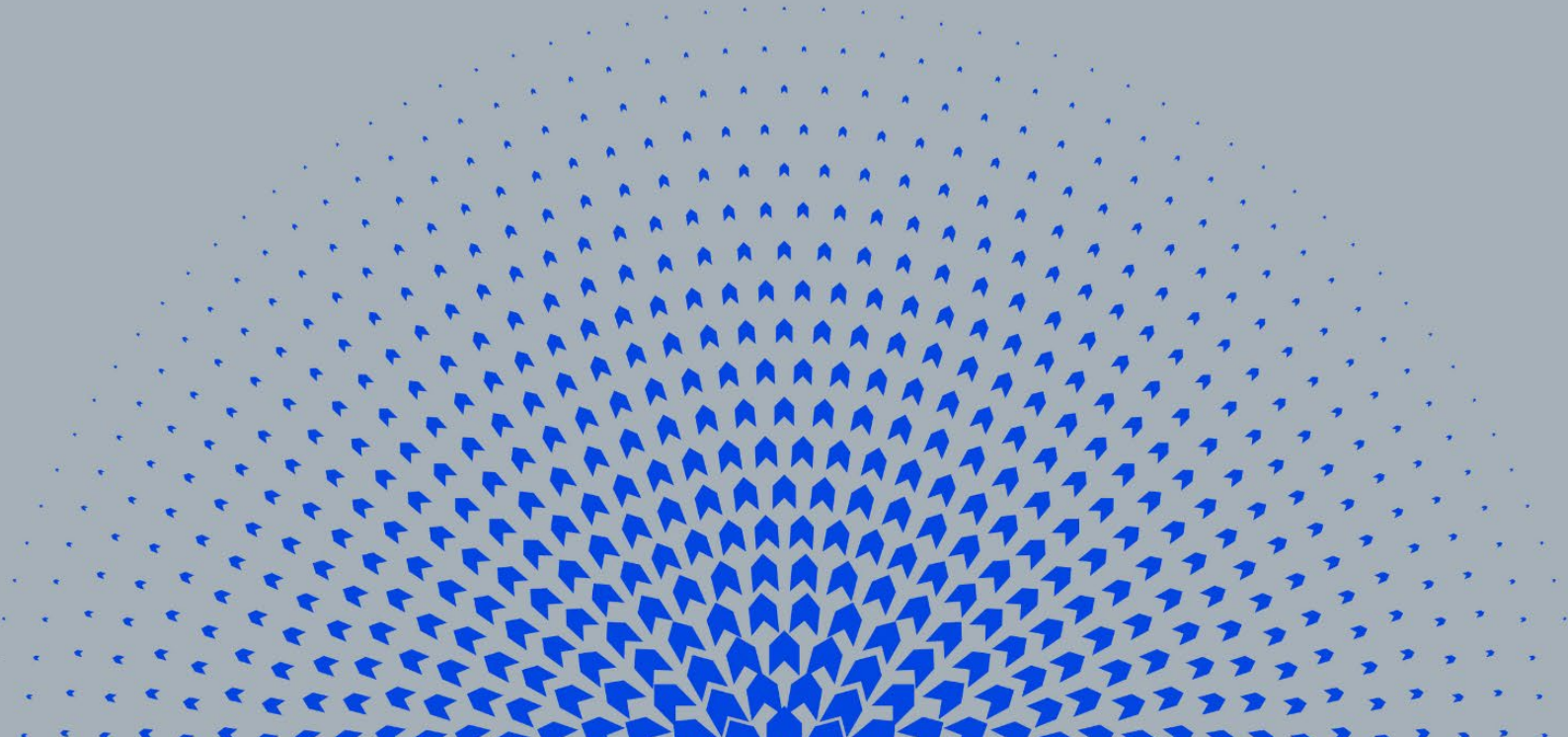
للاطلاع وقراءة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م  
يرجى زيارة الرابط التالي:

القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



## البند الخامس:

بيان بتوصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على  
مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



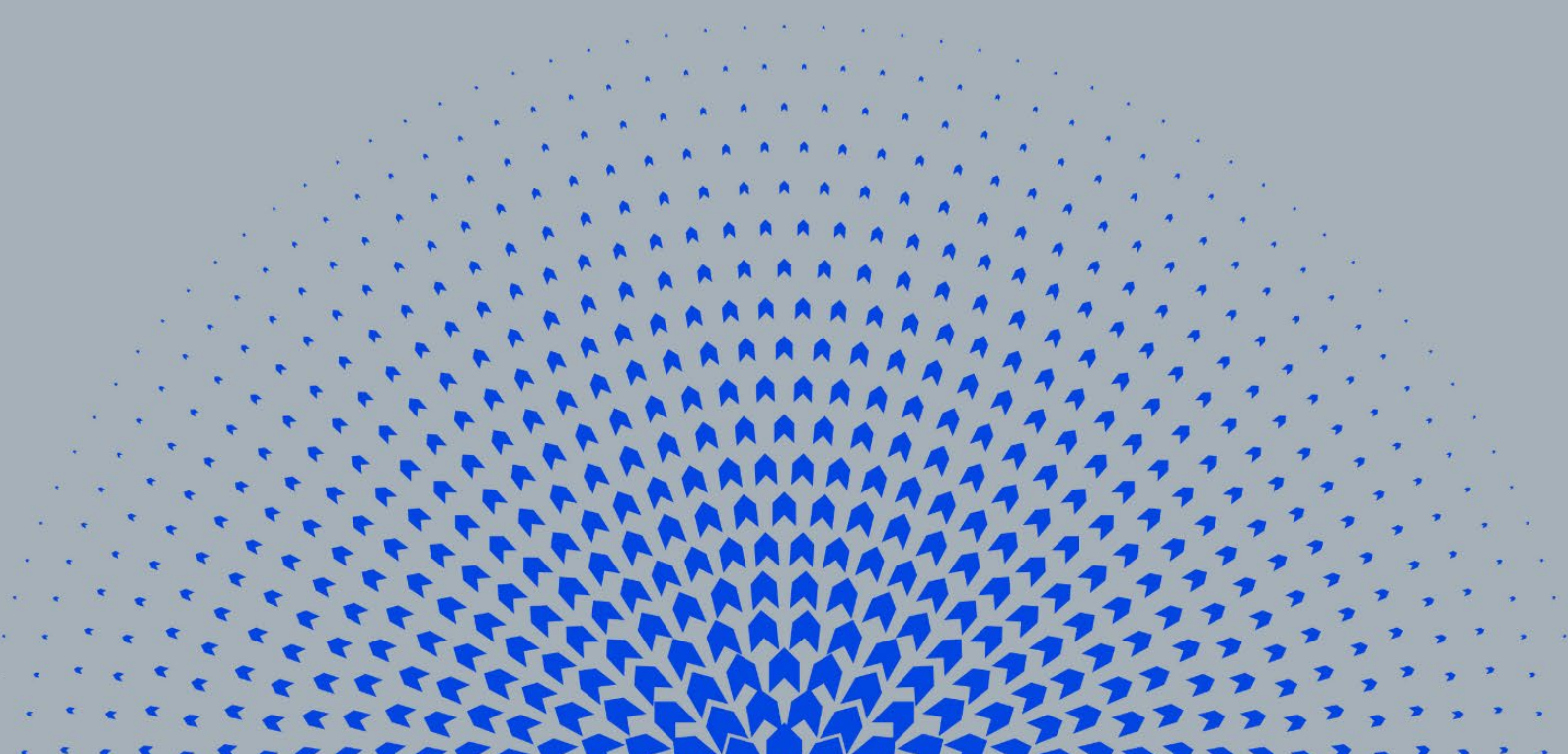
## بيان بتوصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

أعلنت شركة مجموعة تداول السعودية القابضة يوم ٢٠٢٣/٠٢/٢٦ الموافق ١٤٤٤/٠٨/٠٦ هـ عن صدور قرار مجلس إدارتها بالتمرير والمتضمن التوصية بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية ٢٠٢٢م وذلك حسب التفاصيل التالية أدناه:

توضيح	بند
٢٠٢٣/٠٢/٢٥م الموافق ١٤٤٤/٠٨/٠٥ هـ	تاريخ قرار مجلس إدارة الشركة
277,130,872 ريال سعودي	اجمالي المبلغ الموزع
120 مليون سهم	عدد الأسهم المستحقة للأرباح
2.31 ريال سعودي لكل سهم	حصة السهم من التوزيع
23.1 %	نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية (%)
ستكون أحقية توزيعات الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) بنهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة للشركة.	تاريخ الأحقية
سيتم الاعلان عن تاريخ التوزيع لاحقا.	تاريخ التوزيع
تود إدارة الشركة التنويه لجميع مساهميها الكرام على ضرورة تحديث بياناتهم البنكية لضمان إيداع الأرباح النقدية في حساباتهم مباشرة. كما نود أن نحيط مساهمينا الأجانب غير المقيمين إلى أن التوزيعات النقدية التي يتم تحويلها عن طريق الوسيط المالي المقيم، ستخضع عند تحويلها أو قيدها في حسابه البنكي لضريبة الاستقطاع بنسبة ٥% طبقاً لأحكام المادة (٦٨) من النظام الضريبي والمادة (٦٣) من لائحته التنفيذية.	معلومات اضافية

## البند التاسع:

تقرير الفحص المحدود وتبليغ رئيس مجلس الإدارة  
إلى المساهمين حول الأعمال والعقود التي لأعضاء  
مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة  
فيها



## تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

### النطاق:

لقد تم تعييننا من قبل شركة مجموعة تداول السعودية القابضة ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ"الارتباط" حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### الضوابط المطبقة من قبل الشركة:

عند اعداد الموضوع، قامت الشركة بتطبيق الضوابط أدناه "الضوابط". صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية ("الملحق أ")، وعليه، فإن المعلومات الواردة في الموضوع قد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة (الملحق "أ").

### مسؤوليات الشركة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً للضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء والحفاظ على تطبيق الرقابة الداخلية، والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل التقديرات المتعلقة بإعداد الموضوع بحيث تكون خالية من أي تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

### مسئولياتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج حول عرض الموضوع بناء على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ الارتباط وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والاحكام المتعلقة بهذا الارتباط المتفق عليها مع الشركة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٣. تتطلب تلك المعيير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ الارتباط لتقديم استنتاج حول ما إذا كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط وإصدار تقرير حول ذلك. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المختارة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا حول التأكيد المحدود.

**تقرير تأكيد محدود  
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)**

**استقلاليتنا ورقابة الجودة:**

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

كما أن شركتنا تطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (1) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة" وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

**وصف الإجراءات التي تم تنفيذها:**

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

على الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباطنا مُصممًا لتقديم تأكيد حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار الانظمة الرقابية أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من إجمالي أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى المسؤولين عن اعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

**تضمنت إجراءاتنا:**

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية عن الأعمال والعقود المبرمة بين بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- الحصول على قرار مجلس الإدارة المتعلق بمعاملات الجهات ذات العلاقة للشركة الذي يؤكد المصلحة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال أو العقود التي تم إبرامها مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- مناقشة الإدارة بخصوص العقود والأعمال بين أعضاء مجلس الإدارة بصور مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مع الأسعار المطبقة على تلك العقود والأعمال.
- مقارنة المعلومات المالية الواردة في التبليغ المرفق مع سجلات الشركة المحاسبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

كما نفذنا أيضًا إجراءات أخرى تعتبر ضرورية وفقًا للظروف.

تقرير تأكيد محدود  
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

أمر آخر:  
تم ختم (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

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

عن ارنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم (٤٣٧)

الرياض: ١٣ رمضان ١٤٤٤ هـ  
٤ إبريل ٢٠٢٣

التاريخ: ٢٨ مارس ٢٠٢٣ م

للسادة مساهمي شركة مجموعة تداول القابضة

بالإشارة إلى متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والتي تنص على "أنه لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في العقود أو الأعمال للشركة ما لم يتم الحصول على ترخيص من الجمعية العامة"، تؤكد نيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أن المعلومات الواردة أدناه في الملحق (١) تتضمن جميع الأعمال والعقود والعمليات الأخرى بين الأطراف ذات العلاقة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة والتي تخضع للمادة (٧١) من نظام الشركات، للسنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.



رئيس مجلس الإدارة

سارة بنت جماز السحيمي



الملحق (١)

يمثل مايلي الاستثمارات في الصناديق الاستثمارية التي يكون لأعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة تداول السعودية القابضة ("الشركة") مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها وفقاً للمادة (٧١). والتي تنص على أنه لا يجوز أن يكون لعضو مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في العقود أو الأعمال للشركة ما لم يتم الحصول على ترخيص من الجمعية العامة.

المبلغ	شروط الأعمال والعقود	طبيعة الأعمال أو العقود	الأعمال والعقود التي تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة
الإستثمار القائم في بداية سنة ٢٠٢٢ كان بمبلغ ١٠٥,٩٦٢,٧١٤ ريال سعودي. خلال السنة، قامت الشركة بشراء وحدات من الصندوق بمبلغ ٢٨,٩٨١,٩٢٣ ريال سعودي وباعت بمبلغ ١٣٦,٥٠٠,٩٣٢ ريال سعودي متضمناً ربح محقق بقيمة ١,٥٥٦,٢٩٥ ريال سعودي وبذلك أصبح رصيد الإستثمار لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: صفر ريال سعودي.	استثماري (صندوق مفتوح) للجمهور	استثمارات شركة مجموعة تداول السعودية القابضة في صندوق الرياض للمتاجرة بالريال من الرياض المالية	عضو مجلس الإدارة سعادة الأستاذ/سبتي بن سليمان السبيتي

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية  
(مضنية ذات مسؤولية محدودة)  
FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY فقط  
Ernst & Young Professional Services  
EY (Professional LLC) R5