

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

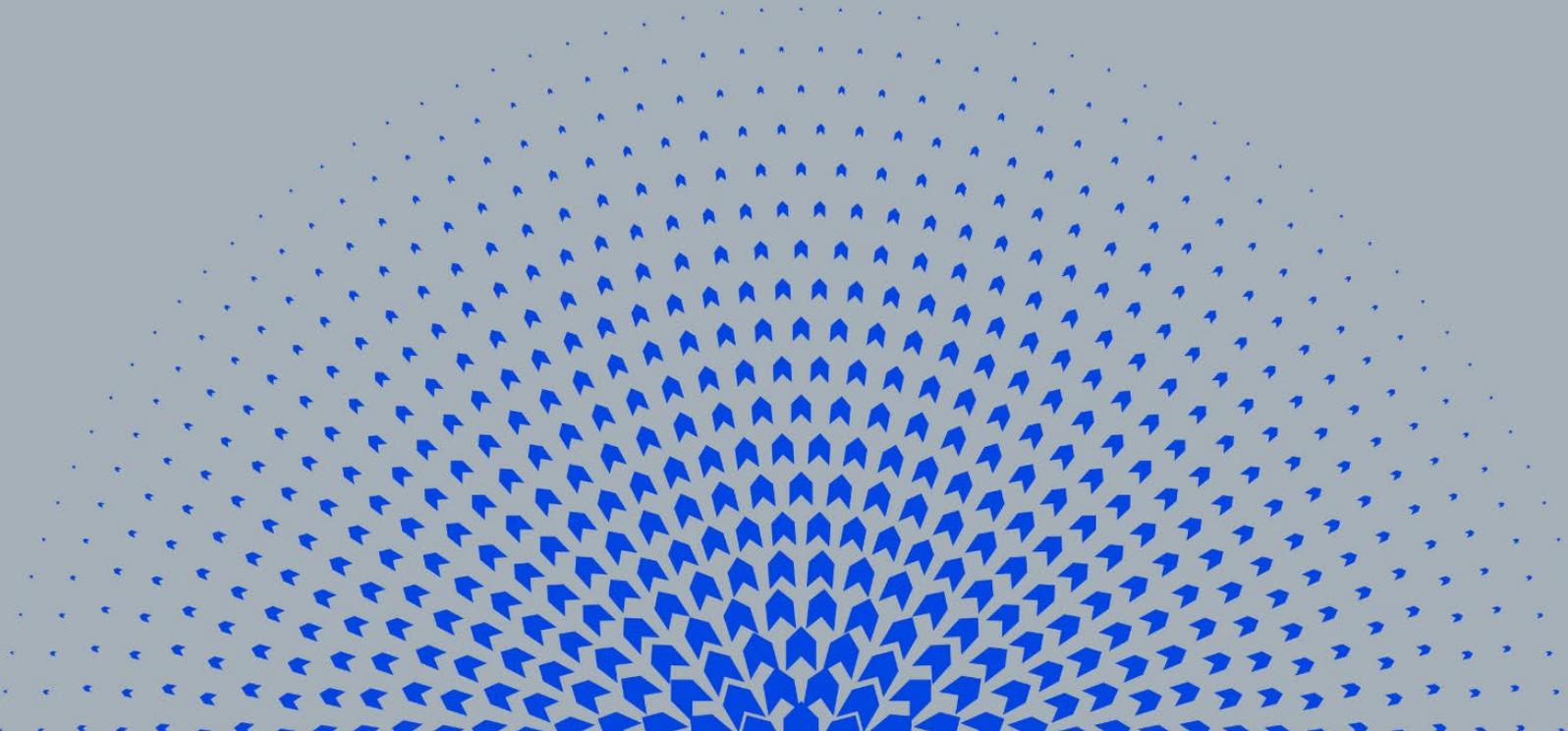
المكان: مدينة الرياض - عبر وسائل التقنية الحديثة (عن بُعد)

اليوم: الخميس 16 شوال 1445 هـ

الموافق 25 أبريل 2024 م

الوقت: الساعة السابعة (7:00) مساءً

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة  
مجموعة تداول السعودية القابضة

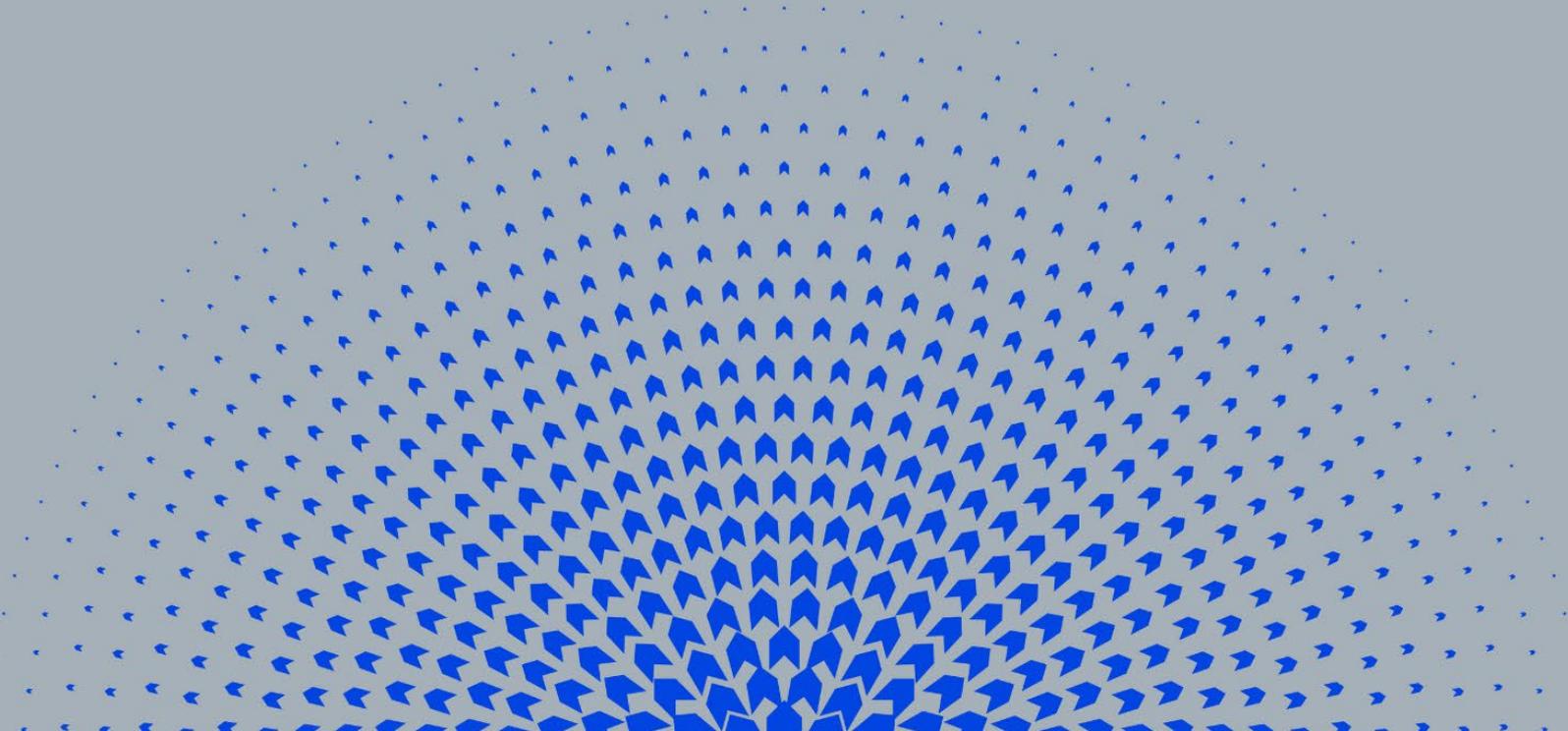


## جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة العادية

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومناقشته. (مرفق)
2. التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بعد مناقشته. (مرفق)
3. الاطلاع على القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ومناقشتها. (مرفق)
4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
5. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بإجمالي مبلغ قدره (٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وذلك بواقع (٢,٣٠) ريال سعودي للسهم أي بنسبة (٢٣%) من قيمة السهم الإسمية على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) وسيتم الإعلان عن تاريخ توزيع الأرباح لاحقاً. (مرفق)
6. التصويت على صرف مبلغ قدره ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
7. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية والبيانات للسنة المالية ٢٠٢٤م، و٢٠٢٥م، و٢٠٢٦م والربع الأول من العام ٢٠٢٧م وتحديد أتعابه.
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 الإدارة المفوض أيهما أسبق، وذلك وفقاً للائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

## البند الأول:

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية  
في 31 ديسمبر 2023م



## تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

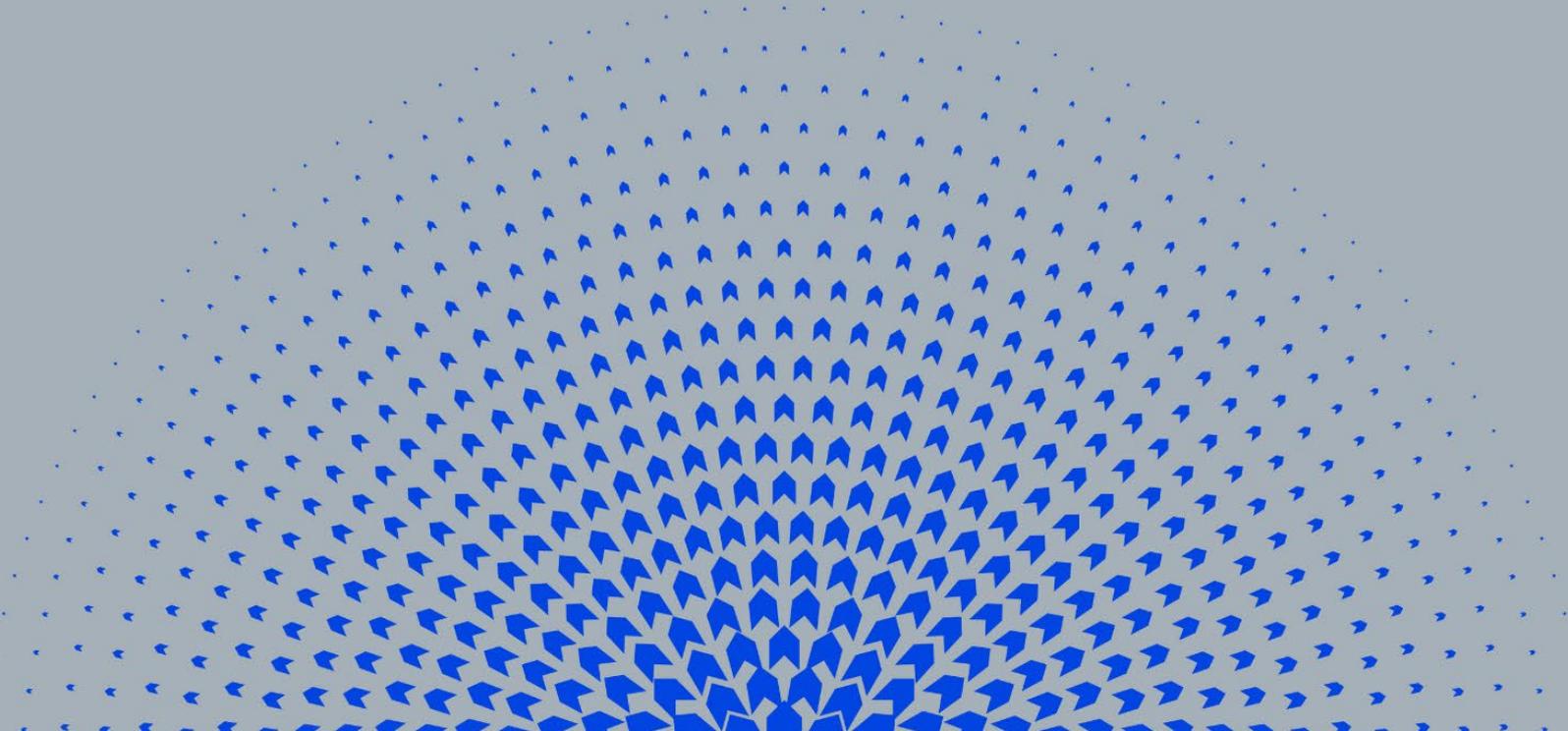
للاطلاع وقراءة تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، يرجى زيارة الرابط التالي:

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م



## البند الثاني:

تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المنتهية  
في 31 ديسمبر 2023م





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

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

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)

## تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

### 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 المراجعة 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 (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 تقويمنا 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 النسبية، 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 ١,٠٧٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ١,٠٩٠ مليون ريال سعودي).</p> <p>تشمل إيرادات المجموعة من خدمات التداول، وخدمات الإدراج، وخدمات التكنولوجيا والمعلومات، وخدمات العضوية، وخدمات ما بعد التداول. يتم إثبات بعض موارد الإيرادات ألياً، بينما يتم إثبات موارد الإيرادات الأخرى عن طريق المراجعة اليدوية، لذلك تُعتبر الضوابط المتعلقة بعملية إثبات الإيرادات جوهرية لإثبات الإيرادات بالشكل الصحيح.</p> <p>يرجى الرجوع إلى إيضاح ٣-١٦ حول السياسة المحاسبية المتعلقة بإثبات الإيرادات والإيضاح ٢٤ بشأن الإفصاح عنها.</p>	<p>تضمنت إجراءات المراجعة المنفذة، 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 مُختصّي تقنية المعلومات لدينا لاختبار الفعالية التشغيلية للضوابط العامة لتقنية المعلومات وضوابط تطبيق تقنية 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 مصدر من مصادر الإيرادات لتحديد ما إذا كان إثبات الإيرادات في نقطة من الزمن أو على مدار الفترة التي تستوفي 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 (تتمة)

**المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٣**  
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣ متوفر 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 لسنة ٢٠٢٣، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، فإننا مطالبون بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة 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 تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة 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 الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة 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 جوهريّة، 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 (تتمة)

### مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- 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.
  - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
  - استنتاج مدى ملائمة تطبيق مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد 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 تأكيد 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 تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
  - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما 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. ونظّل 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 يعتقد 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

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.

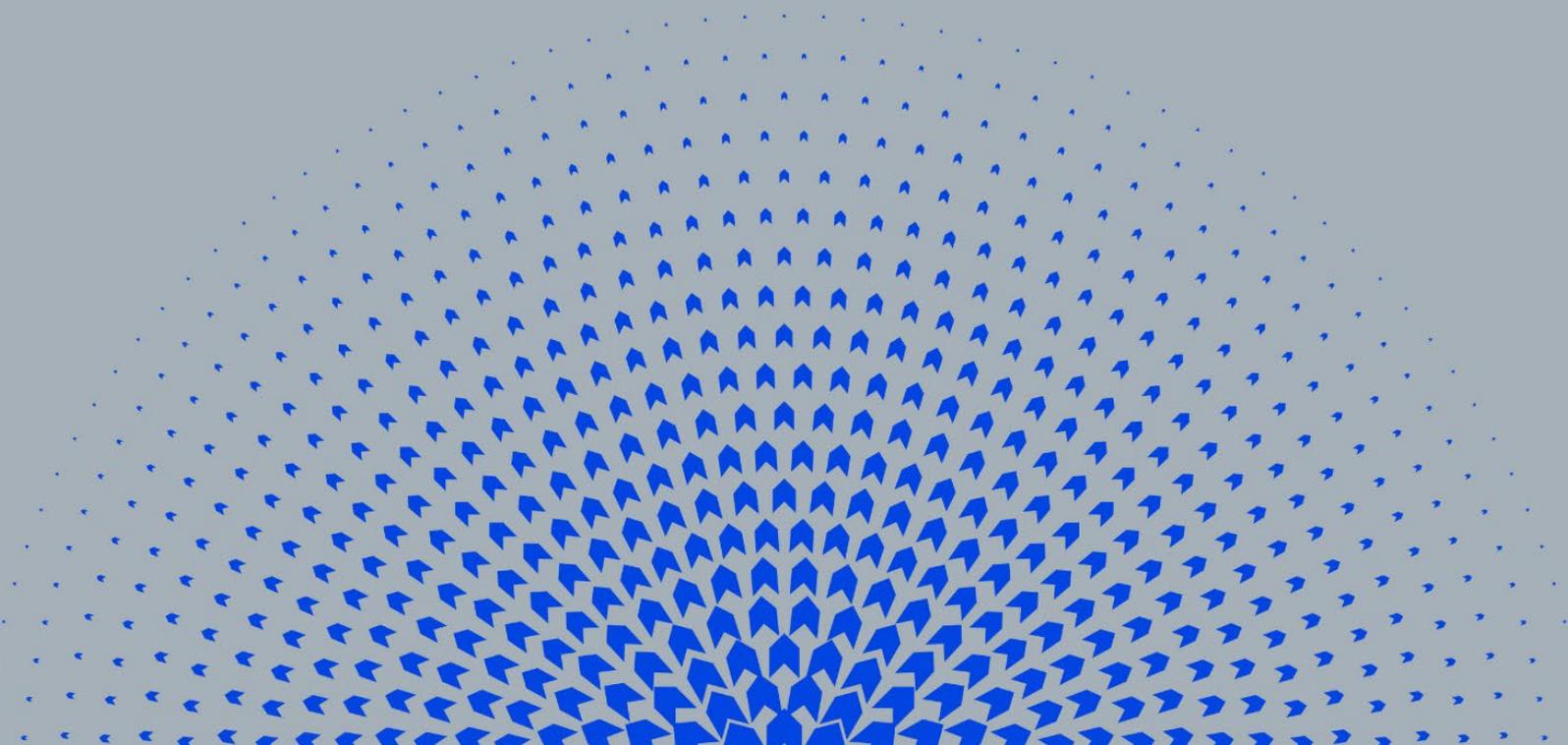
عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٤٣٧)

الرياض: ١ رمضان ١٤٤٥ هـ  
(١١ مارس ٢٠٢٤ م)

تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية  
في 31 ديسمبر 2023م



## تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

### المقدمة

أشرفت لجنة المراجعة في عام ٢٠٢٣م على كفاءة وفعالية بيئة الرقابة الداخلية في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة. ولتقييم ذلك، تم انعقاد عدد من الاجتماعات خلال عام ٢٠٢٣م مع رئيس المراجعة الداخلية والإدارة العليا والمراجعين الخارجيين. ويخص 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.

### 1. أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة

فيما يلي تفاصيل أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة التي عقدت في عام ٢٠٢٣م لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة:

#### أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

الصفة	اسم العضو
رئيس اللجنة	سعادة الأستاذ/ عمر الهوشان
عضو - مستقل	سعادة الأستاذ/ هاشم الحقييل
عضو - مستقل	سعادة الدكتور/ سلطان الدغيثر
عضو	سعادة الأستاذ/ عبدالحميد المهيدب
عضو	سعادة الأستاذة/ لطيفة السبهان

#### حضور اجتماعات لجنة المراجعة:

عدد الاجتماعات: (4) اجتماعات كما يلي:

اسم العضو	2023/02/20م	2023/04/13م	2023/07/20م	2023/10/18م
سعادة الأستاذ/ عمر الهوشان	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذ/ هاشم الحقييل	✓	✓	✓	✓
سعادة الدكتور/ سلطان الدغيثر	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذ/ عبدالحميد المهيدب	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذة/ لطيفة السبهان	✓	✓	✓	✓

## 2. أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة

فيما يلي المسؤوليات الرئيسية للجنة المراجعة بحسب المسؤوليات والصلاحيات التي نصت عليها لائحة المراجعة الداخلية:

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

### 3. الإنجازات في عام 2023م:

- **حوكمة اللجنة :**
    - مراجعة وتحديث ميثاق اللجنة وتأكيد الاستقلال.
    - إعلان التعارض المحتمل (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 المراجعة الداخلية:**
    - التأكد من أن وثائق حوكمة المراجعة الداخلية (المواثيق والسياسات) محدثة وذات صلة.
    - مراجعة واعتماد مؤشرات الأداء الرئيسية وتقييم الأداء لإدارة المراجعة الداخلية.
  - **عمليات المراجعة الداخلية:**
    - أجرت إدارة المراجعة الداخلية عمليات المراجعة المعتمدة بحسب خطة المراجعة الداخلية والأخذ بعين الاعتبار التغييرات الحاصلة خلال العام وذلك وفقاً لما أقرته لجنة المراجعة بشركة مجموعة تداول السعودية القابضة لتقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية بموضوعية واستقلالية.
    - ترجع إدارة المراجعة الداخلية وظيفياً إلى لجنة المراجعة وإدارياً إلى الرئيس التنفيذي لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة. وبذلك تؤكد إدارة المراجعة الداخلية استقلاليتها وموضوعيتها خلال أدائها وقيامها بواجباتها بشكل مهني. كما تؤدي إدارة المراجعة الداخلية أعمالها وفقاً لمعايير المراجعة الداخلية الدولية معايير (IIA)
    - وكجزء من صلاحياتها، قامت لجنة المراجعة خلال العام بالمراجعة/الموافقة على ما يلي- على سبيل المثال لا الحصر-  
الإنجازات/المخرجات:
  - مراجعة واعتماد تقييم المخاطر السنوي
  - مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية
  - مراجعة تقارير سير عمل المراجعة الداخلية
  - مراجعة حالات الإجراءات التصحيحية للملاحظات.
- علاوة على ذلك، تُحافظ إدارة المراجعة الداخلية على برنامج داخلي لضمان الجودة وتحسينها، ليغطي جميع جوانب أنشطة التدقيق الداخلي، ولتقييم هذه الأنشطة وتحسينها باستمرار.
- كما أصدرت إدارة المراجعة الداخلية خلال العام تقارير مرحلية بشكل منتظم عن عمل المراجعة الداخلية إلى لجنة المراجعة والذي يشمل سير عمل الإدارة العامة للمراجعة الداخلية وآذر المستجدات والمهام التي تم تنفيذها وتشمل أيضاً رأيها حول فعالية الضوابط الداخلية والموضوعات ذات الصلة .

كما واصلت إدارة المراجعة الداخلية إنجازها بشكل ملحوظ في إغلاق نتائج التحقق من الإجراءات التصحيحية للملاحظات بالإضافة إلى تحسين إجراءات المتابعة والإغلاق لهذه الملاحظات.

#### 4. رأي لجنة المراجعة

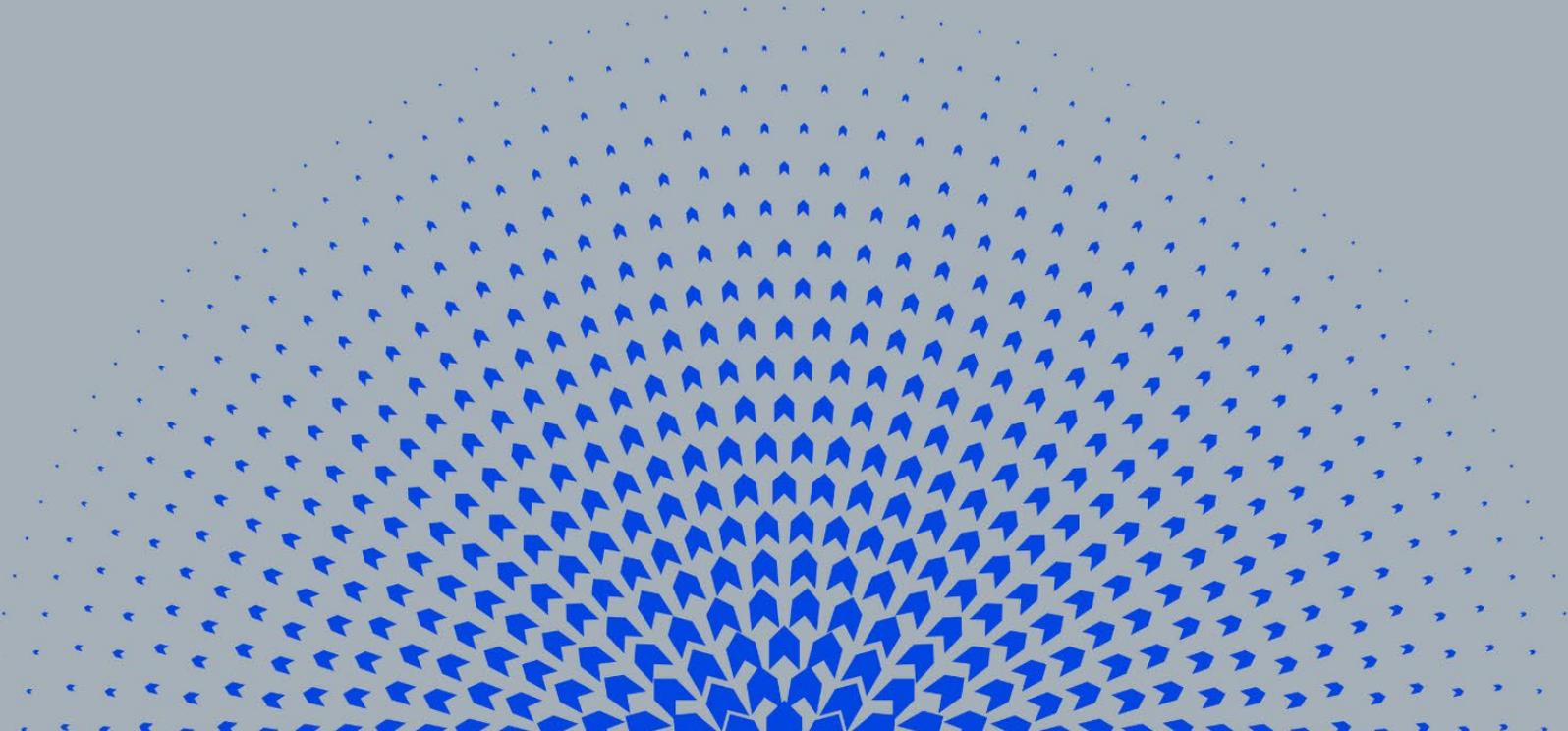
يلعب نظام الرقابة الداخلية دورًا مهمًا في نجاح أي مؤسسة. وتلتزم شركة مجموعة تداول السعودية القابضة بضمان وجود نظام رقابة داخلية فعال لتحقيق الأهداف التنظيمية وحماية الأصول وإعداد تقارير داخلية وخارجية دقيقة والحد من المخاطر والالتزام بالمتطلبات التنظيمية. وتشرف لجنة المراجعة على أعمال التدقيق الداخلي، والتي تقوم بشكل دوري بمراجعة مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية وذلك 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 للقيام بأدوارها ومسؤولياتها والشكر أيضاً للإدارة التنفيذية لتوفير كافة البيانات المطلوبة لأداء مهام اللجنة.

## البند الثالث:

القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية  
في 31 ديسمبر 2023م



## القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

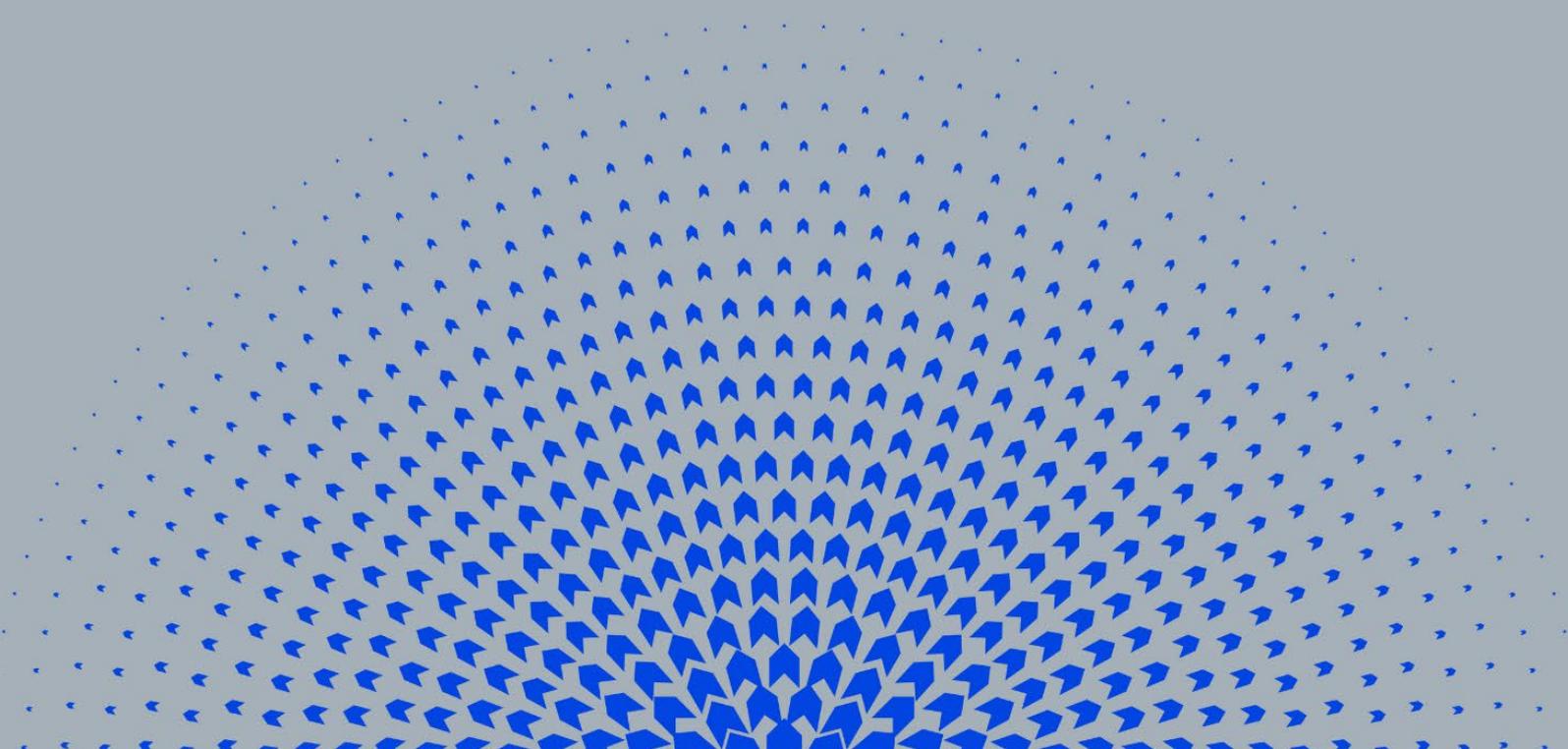
للاطلاع وقراءة القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م  
يرجى زيارة الرابط التالي:

القوائم المالية الموحدة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م



## البند الخامس:

بيان بتوصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على  
مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية  
في 31 ديسمبر 2023م



## بيان بتوصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

أعلنت شركة مجموعة تداول السعودية القابضة ("المجموعة") يوم 10-03-2024م الموافق 29-08-1445هـ عن صدور قرار مجلس إدارتها بالتوصية بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن السنة المالية 2023م وذلك حسب التفاصيل التالية أدناه :

إعلان شركة مجموعة تداول السعودية القابضة عن توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية 2023م

توضيح	بند
تعلم شركة مجموعة تداول السعودية القابضة ("المجموعة") عن توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن السنة المالية 2023م.	مقدمة
2024-03-09 الموافق 28-08-1445	تاريخ توصية مجلس الإدارة
276,000,000 ريال سعودي	اجمالي المبلغ الموزع
120 مليون سهم	عدد الأسهم المستحقة للأرباح
2.30 ريال سعودي لكل سهم	حصة السهم من التوزيع
23%	نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية (%)
ستكون أحقية توزيعات الأرباح للمساهمين المالكين لأسهم الشركة في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق يوم انعقاد الجمعية العامة للشركة (والذي سوف يتم الإعلان عنها لاحقاً)، والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع).	تاريخ الأحقية
سيتم الاعلان عن تاريخ التوزيع لاحقاً.	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 5% طبقاً لأحكام المادة (68) من نظام ضريبة الدخل والمادة (63) من لائحته التنفيذية.

وبسعدنا استقبال استفساراتكم أو ملاحظاتكم من خلال التواصل مع إدارة علاقات المستثمرين عبر وسائل التواصل التالية:

الهاتف:

(966+)920013130

البريد الإلكتروني:

investorrelations@tadawulgroup.sa

الموقع الإلكتروني:

[www.tadawulgroup.sa](http://www.tadawulgroup.sa)

معلومات إضافية