

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

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

اليوم: الثلاثاء 15 محرم 1448هـ
الموافق 30 يونيو 2026م

الوقت: الساعة السابعة والربع (7:15) مساءً

**جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة
مجموعة تداول السعودية القابضة**

جدول أعمال الاجتماع

01 التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين، وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل.

02 التصويت على شراء المجموعة لعددٍ من أسهمها وبحد أقصى مليون ومائتين وعشرين ألف (1,220,000) من أسهم المجموعة العادية، وذلك بغرض تخصيصها لبرنامج أسهم حوافز الموظفين، وسيتم تمويل عملية شراء الأسهم من الموارد الذاتية للمجموعة، وتفويض مجلس الإدارة لإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها ثمانية عشر (18) شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية، وستحتفظ المجموعة بالأسهم المشتراة حتى 6 سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية حتى يتم تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع المجموعة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة. (مرفق)

تقرير الملاءة المالية

تقرير تأكيد محدود حول جدول المعلومات المُعد فيما يتعلق باللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة بخصوص معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للمساهمين في 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، والمُشار إليه فيما بعد بـ ("الارتباط")، والتقارير عما إذا كان قد لفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن الجدول المرفق المتعلق بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة من مساهمينا ("الموضوع") الذي أعدته إدارة الشركة في ٣ يونيو ٢٠٢٦ كما هو مبين في الجدول المرفق ("الجدول")، لم يتم التقرير عنها وعرضها بشكل عادل، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المعمول بها المذكورة أدناه.

وبخلاف ما هو مبين في الفقرة السابقة، التي تحدد نطاق ارتباطنا، لم نقم بتنفيذ إجراءات تأكيد بشأن بقية المعلومات الواردة في الجدول، وعليه، فإننا لا نبدي استنتاجاً حول هذه المعلومات.

الضوابط التي طبقتها الشركة

عند اعداد الموضوع، طبقت الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للجدول المعد من قبل إدارة الشركة فيما يتعلق بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للشركة. وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المتطلبات المنصوص عليها في الفقرة (٣) من المادة ١٧ من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨-١٢٧-٢٠١٦ بتاريخ ١٦-١٦-١٤٣٨هـ (الموافق ١٧-١٠-٢٠١٦م) بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ٢٨-١-١٤٣٧هـ (الموافق ١٠-١١-٢٠١٥م) المعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٣-٤٤-٢٠٢٦ بتاريخ ١١-١٠-١٤٤٧هـ (الموافق ٣٠-٣-٢٠٢٦م) بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ بتاريخ ١-١٢-١٤٤٣هـ (الموافق ٣٠-٦-٢٠٢٢م).

مسؤوليات الشركة

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

مسؤولياتنا

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

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

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

تقرير تأكيد محدود حول جدول المعلومات المعد فيما يتعلق باللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة بخصوص معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للمساهمين في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا باستقلاليتنا ونؤكد بأننا استوفينا متطلبات ميثاق سلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس معايير وآداب سلوك المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمد في المملكة العربية السعودية وأن لدينا الكفاءات اللازمة والخبرة لتنفيذ ارتباط التأكيد هذا.

كما أن شركتنا تُطبق المعيار الدولي لإدارة الجودة (1) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة" المعتمد في المملكة العربية السعودية والذي يتطلب منا تصميم وتنفيذ وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

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

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

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

تتضمن إجراءاتنا ما يلي:

- (1) مقارنة إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات وإجمالي الالتزامات المحتملة المتضمنة في الجدول المرفق كما ٣١ مارس ٢٠٢٦ م بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والسجلات المحاسبية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.
- (2) التحقق من الدقة الحسابية لصافي الموجودات (والذي يمثل الرصيد بعد خصم إجمالي المطلوبات وإجمالي الالتزامات المحتملة من إجمالي الموجودات) المتضمنة في الجدول كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م قبل وبعد خصم رصيد التكلفة المقدرة لشراء أسهم الخزينة.
- (3) مقارنة وإعادة احتساب رأس المال العامل للثلاثي عشر شهراً اللاحقة مباشرة لتاريخ إتمام معاملة إعادة شراء الأسهم والتي من المتوقع اكتمالها بحلول ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٧ م المتضمنة في الجدول ضمن رأس المال العامل في الخطة المالية المعدة والمعتمدة من قبل الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٨ م.
- (4) إعادة احتساب رصيد فائض الأرباح المبقاة المذكورة في الجدول المرفق بعد خصم رصيد التكلفة المقدرة لشراء أسهم الخزينة من الأرباح المبقاة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م وفقاً للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تقرير تأكيد محدود حول جدول المعلومات المعد فيما يتعلق باللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة بخصوص معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة للمساهمين في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

القيود الملازمة للإجراءات المنفذة

- تم تحديد كفاية رأس المال العامل بناء على افتراضات وتوقعات الإدارة، حيث أن المتطلبات المذكورة ضمن قسم الضوابط والتي اتبعتها الإدارة في إعداد الموضوع لا تحدد تعريفاً لرأس المال العامل الكافي، وعليه، فقد اقتصر عملنا على الإجراءات التي تم تنفيذها كما هو موضح في "وصف الإجراءات التي تم تنفيذها" في تقريرنا.
- إن سعر سهم الشركة في التاريخ الفعلي لتنفيذ معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة قد يختلف جوهرياً عن سعر السهم المستخدم في الوصول إلى تكلفة الشراء المقدرة لمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة في الجدول كما في التاريخ الذي أعدته الإدارة والمرفق بتقريرنا. علاوة على ذلك، قد يختلف رأس المال العامل بعد معاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة بشكل كبير عن الحسابات التي أجرتها الإدارة التي تم بيانها في الجدول.
- وفقاً للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، لدى الشركة رأس مال عامل إيجابي، أي أن موجوداتها المتداولة تتجاوز مطلوباتها المتداولة. ومع ذلك فإن تحقيق رأس المال العامل الإيجابي كما هو متوقع في الجدول قد يختلف وفقاً لنتيجة عمليات الشركة وتحقيق الافتراضات المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٨م.
- تخضع إجراءاتنا لقيود متأصلة، وبالتالي، قد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم تحديدها.

أمر آخر

تم ختم الجدول المرفق من قبلنا لأغراض التعريف.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، مع الأخذ بالاعتبار أثر القيود الملازمة المشار إليها أعلاه، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهريّة يتطلب إجراؤها على الموضوع كما في ٣ يونيو ٢٠٢٦م وكما هو مبين في (الجدول) المرفق لتتماشى مع الضوابط.

القيود على الاستخدام

إن هذا التقرير معد فقط لمعلومات واستخدام الشركة وهيئة السوق المالية لمساعدة الشركة في الوفاء بمتطلبات التقرير لهيئة السوق المالية وفقاً للضوابط وليس الغرض منه ان يستخدم، ويجب ألا يستخدم، من قبل أي جهات أخرى غير تلك الجهات المحددة.

عن شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٤٣٧)

الرياض: ١٧ ذو الحجة ١٤٤٧هـ

(٣ يونيو ٢٠٢٦م)

إقرار الالتزام بمتطلبات الملاءة المالية
(ملحق)

إقرار الالتزام بمتطلبات الملاءة المالية (إعادة شراء الأسهم)

امثالاً للمتطلبات الواردة في الفقرة (3) من المادة (17) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة، والتعليمات الخاصة بإعلانات الشركات، وكلاهما صادر عن هيئة السوق المالية، تم إعداد هذا التقرير لإثبات استيفاء شركة مجموعة تداول السعودية القابضة ("المجموعة") لشروط الملاءة المالية الواجب تحققها قبل تنفيذ عملية شراء الأسهم. تشترط المادة أن تؤكد المجموعة امتلاكها لرأس مال عامل كافٍ للوفاء بجميع التزاماتها لمدة اثني عشر (12) شهراً تلي تاريخ إتمام عملية شراء الأسهم، وألا تقل قيمة أصولها عن قيمة التزاماتها، بما في ذلك الالتزامات المحتملة، وألا يتجاوز الرصيد المدين لأسهم الخزينة رصيد الأرباح المبقاة للمجموعة.

المعلومات المالية المتعلقة بالالتزام بالمجموعة بمتطلبات الملاءة المالية

التاريخ المتوقع لاستكمال عملية شراء الأسهم: 2 شعبان 1449 هـ (الموافق 30 ديسمبر 2027م)

1- كفاية رأس المال العامل (المادة 1.3.17):

المليون ٴ	31 مارس 2026م	المتوقع بعد عملية شراء الأسهم 31 ديسمبر 2028م
رأس المال العامل	2,183	2,336

2- ملخص الأصول والالتزامات، بما في ذلك الالتزامات المحتملة (المادة 2.3.17):

31 مارس 2026م	مليون ر.س
8,818	إجمالي الأصول (أ)
5,343	إجمالي الالتزامات بما في ذلك الالتزامات المحتملة (ب)
3,475	صافي الأصول (أ) - (ب) = (ج)
162	التكلفة التقديرية لشراء الأسهم (د)
3,313	صافي الأصول بعد شراء الأسهم (ج) - (د) = (هـ)

3- أسهم الخزينة والأرباح المبقاة (المادة 3.3.17):

	مليون ر.س
2,294	الأرباح المبقاة (أ) (31 مارس 2026م)
162	أسهم الخزينة بعد شراء الأسهم (ب)
2,132	فائض الأرباح المبقاة (أ) - (ب)

الأستاذ/ شاه روخ وسيم قريشي

مدير عام المالية للمجموعة

