تـــداول
Tadawul

السوق المالية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات و القوائم المالية
عن السنة المالية
المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

تقرير مراجعي الحسابات

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة السوق المالية السعودية (تداول) - وهي شركة مساهمة سعودية مقفلة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من ١ إلى ٣١ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذ ه القوائم المالية بناءاً على المراجعة التي أجريناها. لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشتمل إجراءآت المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقويم العرض العام للقوائم المالية. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق
برأينا ، أن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

إحسان بن أمان الله مخدوم
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨
٢٦ رجب ١٤٣٥هـ
٢٥ مايو ٢٠١٤م

شركة السوق المالية السعودية (تداول)

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

	إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد وما في حكمه	٣	١١٠,٩٤٠,٢٣٩	٩٦٧,٠٥٣,٩٧٨
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق	٤ (أ)	١,٥١٩,٠٥٢,٧٢٨	١,٠٦٨,٥٩٦,٥٧٧
مدينون، صافي	٥	٦,٢٨١,٧٣٥	١٠,١٣٣,٩٧٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٨	٢٤,٠١٣,٩١٨	٢١,٧٦٥,٩٤٣
مستحق من جهة ذات علاقة	٦	٥٣٩,٩٨٢	٥١٦,٥٩٧
مجموع الموجودات المتداولة		١,٦٦٠,٨٢٨,٦٠٢	٢,٠٦٨,٠٦٧,٠٧١
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات متاحة للبيع	٤ (ب)	٣٤١,٦١٦,٦٧٢	٢١٠,٥١٧,٠٤١
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق	٤ (ج)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٢,٠٠٠,٠٠٠
استثمار في شركة زميلة	٩	٨٣,٩٥٠,٢١٨	٨٤,٠٠٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ	١٠	٦,٠٤٠,٠١٩	٣٦٨,٨٦٣
ممتلكات ومعدات ، صافي	١١	٣٤,٦٧٩,٥٩٩	٤٧,٠٧٠,٩٢٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٦٦٦,٢٨٦,٥٠٨	١,٠٩٣,٩٥٦,٨٣١
مجموع الموجودات		٣,٣٢٧,١١٥,١١٠	٣,١٦٢,٠٢٣,٩٠٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
دائنون	١٣	٢٩,٧٤٠,٨٣٢	٢٠,٢٣٣,١٢٣
رصيد مستحق لهيئة السوق المالية	١٤	٧,٦٣٥,٩٣١	٨,٣٧٤,٧٨٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٥	٣١,٧٨٦,٥٥٦	٣٢,٨٣١,٤١٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٦٩,١٦٣,٣١٩	٦١,٤٣٩,٣٢٢
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٦	٤٩,٢٧٩,٦٦٤	٤٩,٧٠٣,٠٦٧
مخصص التزامات خاص	١٧	٢١,٩١٤,٦٨٠	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٧١,١٩٤,٣٤٤	٤٩,٧٠٣,٠٦٧
مجموع المطلوبات		١٤٠,٣٥٧,٦٦٣	١١١,١٤٢,٣٨٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	١	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي نظامي	١٨	٢٤٦,٥٥١,٩١٤	٢٣١,٣٠٨,٩٨٧
إحتياطي عام	١٩	١,١١٤,١٨٠,٢١٤	١,١١٤,١٨٠,٢١٤
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٤ (ب)	٨٣,٩٦٣,٧٠٦	١٠,٥١٧,٠٤١
أرباح مبقاة		٥٤٢,٠٦١,٦١٣	٤٩٤,٨٧٥,٢٧١
مجموع حقوق المساهمين		٣,١٨٦,٧٥٧,٤٤٧	٣,٠٥٠,٨٨١,٥١٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٣,٣٢٧,١١٥,١١٠	٣,١٦٢,٠٢٣,٩٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السوق المالية السعودية (تداول)

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

	إيضاحات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
إيرادات النشاط	٢٠	٣٤٥,٩٠٥,١٥٦	٤٤٠,٢٨٣,٠٣٣
تكاليف النشاط	٢١	(١٥٤,٧٢٢,٠٤٣)	(١٦٠,٣٦٦,٦٨٦)
إجمالي الدخل		١٩١,١٨٣,١١٣	٢٧٩,٩١٦,٣٤٧
مصاريف عمومية وإدارية	٢٢	(١٠٥,٢٧٦,٤٤٧)	(٩٥,٦٦٧,٩٠٦)
الدخل من الأنشطة الرئيسية		٨٥,٩٠٦,٦٦٦	١٨٤,٢٤٨,٤٤١
إيرادات أخرى ، صافي	٢٣	٦٦,٥٧٢,٣٨٥	٥٩,٠١٣,٠٨٩
الحصة من صافي خسائر شركة زميلة	٩	(٤٩,٧٨٢)	-
صافي دخل السنة		١٥٢,٤٢٩,٢٦٩	٢٤٣,٢٦١,٥٣٠
ربح السهم من:	٢٥		
الدخل من الأنشطة الرئيسية		٠,٧٢	١,٥٤
صافي دخل السنة		١,٢٧	٢,٠٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السوق المالية السعودية (تداول)

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (بالريالات السعودية)

	إيضاحات	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي دخل السنة		١٥٢,٤٢٩,٢٦٩	٢٤٣,٢٦١,٥٣٠
تعديلات على:			
استهلاك وإطفاء		٢٢,٣٨٧,٣٥٤	٣٢,١٧٢,١٨٠
عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		(٢٦٦,١٤٧)	(٧٠,٨٢٧)
خسائر استبعاد / بيع ممتلكات ومعدات		١٢,٩٧٨	١,٠٧٠,٦٦٣
دخل تكاليف غير مباشرة إضافية	١٠	-	(٩,٠١٤,٩٠٣)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٠,٨٧٦,٦٨٥	١٠,٥٨٢,١١٦
خسائر غير محققة من مقايضات أسعار العمولات المقتناة لأغراض المتاجرة		-	١,٤٠٨,٠٠٤
إطفاء الخصم على صكوك		(٢,٢٨٠,٥٢٦)	(١,٠٢٩,١٧٧)
الحصة من صافي خسائر شركة زميلة		٤٩,٧٨٢	-
توزيعات ارباح محافظ استثمارية	٤ (ب)	(٧,٦٥٢,٩٦٦)	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مدينون		٤,١١٨,٣٨٨	٢,٨٩٧,٤٠٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى		(٢,٢٤٧,٩٧٥)	(٨١٨,٥٩٨)
مستحق من جهة ذات علاقة		(٢٣,٣٨٥)	٣,٧٤٤,٨٦٨
دائنون		٩,٥٠٧,٧٠٩	٢,٤٠٢,٦٢٣
رصيد مستحق لهيئة السوق المالية		(٧٣٨,٨٥٦)	(١,٩٤٧,٢١٩)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		(١,٠٤٤,٨٥٦)	٢,٨١٣,٥٢٥
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة		(١١,٣٠٠,٠٨٨)	(٤,٠٠٤,٣٨٧)
مخصص التزامات خاص		٢١,٩١٤,٦٨٠	-
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١٩٥,٧٤٢,٠٤٦	٢٨٣,٤٦٧,٨٠٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
استحقاق استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق		٢,١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٦٥٣,٤٧٢,٠٢٠
شراء استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق		(٣,٠٣٦,١٧٥,٦٢٥)	(٦,٨٤٧,٠٣٩,٤٢٠)
شراء استثمارات متاحة للبيع		(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)
استرداد مبالغ مدفوعة مقدما مقابل أرض		-	٧٧,٤٢٠,٥٣٧
شراء ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ محتفظ بها للبيع		(١٥,٧٢٣,٨١٠)	(١٣,٠٢٠,٧٣٦)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٤٣,٦٥٠	-
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية		(٩٦١,٨٥٥,٧٨٥)	٧٢٠,٨٣٢,٤٠١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة		(٨٥٦,١١٣,٧٣٩)	٩٤٤,٣٠٠,٢٠٤
النقد وما في حكمه أول السنة		٩٦٧,٠٥٣,٩٧٨	٢٢,٧٥٣,٧٧٤
النقد وما في حكمه آخر السنة		١١٠,٩٤٠,٢٣٩	٩٦٧,٠٥٣,٩٧٨
معلومات إضافية غير نقدية			
مستحق من جهة ذات علاقة	١٠	-	(٤,٨٢٦,٤٨٣)
المحول الى استثمار في شركة زميلة	٩ ,١٠	-	(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	١٠	-	٨٨,٨٢٦,٤٨٣
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٤ (ب)	٧٣,٤٤٦,٦٦٥	٨,١٥٥,٣١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

	إيضاحات	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	أرباح مبقاة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٦,٩٨٢,٨٣٤	١,١١٤,١٨٠,٢١٤	٢,٣٦١,٧٢٥	٣٣٥,٩٣٩,٨٩٤	٢,٨٥٩,٤٦٤,٦٦٧
صافي دخل السنة		-	-	-	-	٢٤٣,٢٦١,٥٣٠	٢٤٣,٢٦١,٥٣٠
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٤(ب)	-	-	-	٨,١٥٥,٣١٦	-	٨,١٥٥,٣١٦
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٨	-	٢٤,٣٢٦,١٥٣	-	-	(٢٤,٣٢٦,١٥٣)	-
توزيعات أرباح	٢٦	-	-	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣١,٣٠٨,٩٨٧	١,١١٤,١٨٠,٢١٤	١٠,٥١٧,٠٤١	٤٩٤,٨٧٥,٢٧١	٣,٠٥٠,٨٨١,٥١٣
صافي دخل السنة		-	-	-	-	١٥٢,٤٢٩,٢٦٩	١٥٢,٤٢٩,٢٦٩
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٤(ب)	-	-	-	٧٣,٤٤٦,٦٦٥	-	٧٣,٤٤٦,٦٦٥
المحول إلى الاحتياطي النظامي	١٨	-	١٥,٢٤٢,٩٢٧	-	-	(١٥,٢٤٢,٩٢٧)	-
توزيعات أرباح	٢٦	-	-	-	-	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٥٥١,٩١٤	١,١١٤,١٨٠,٢١٤	٨٣,٩٦٣,٧٠٦	٥٤٢,٠٦١,٦١٣	٣,١٨٦,٧٥٧,٤٤٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

١ - عام

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في توفير وتهيئة وإدارة آليات تداول الأوراق المالية والقيام بأعمال التسوية و المقاصة للأوراق المالية وإيداعها وتسجيل ملكيتها ونشر المعلومات المتعلقة بها، ولها مزاولة أي نشاط أخر ذي علاقة بأي من ذلك وفقاً لنظام السوق المالية وبما يحقق أهدافها الواردة فيه.

ولقد صدر المرسوم الملكي رقم م/١٥ وتاريخ ١٤٢٨/٠٣/٠١هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٣/٢٠م بالموافقة على الترخيص بتأسيس شركة السوق المالية السعودية (تداول) كشركة مساهمة سعودية برأسمال قدره ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٢٠ مليون سهم متساوية القيمة وتبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١٠ ريالات سعودية أكتتب فيها بالكامل من قبل صندوق الاستثمارات العامة.

كما صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٣٢٠/ق وتاريخ ١٤٢٨/١٢/١هـ الموافق ٢٠٠٧/١٢/١١م والقاضي بالموافقة على إعلان تأسيس شركة السوق المالية السعودية (تداول) كشركة مساهمة مقفلة ، وقد تم تسجيل تداول كشركة مساهمة مقفلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤١٧٣٣ وتاريخ ١٤٢٨/١٢/٠٢هـ الموافق ٢٠٠٧/١٢/١٢م. وقد تم تحويل كافة الحقوق والموجودات والمطلوبات والالتزامات والسجلات لتداول (النظام الذي وجد قبل تأسيس الشركة) كما في ٢٠٠٧/١٢/١٠م الى شركة السوق المالية السعودية (تداول).

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. فيما يلي بياناً بالسياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية:

أسس العرض

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، والإستثمار في شركة زميلة حيث يتم قياسه حسب طريقة حقوق الملكية.

استخدام التقديرات

يقتضي إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح عنها، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للسنة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، عليه ، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه الحسابات الجارية لدى البنوك والمرابحات القصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها.

مدينون

يظهر رصيد المدينين بصافي القيمة القابلة للتحصيل التي تمثل قيمة فواتير الخدمات الغير محصلة بعد تجنيب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة التي يكون تحصيلها أمرا مشكوكاً فيه ، إن وجدت.

استثمارات متاحة للبيع

تظهر الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وتظهر التغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين. وفي حالة عدم توفر القيمة العادلة فيتم إظهار الأدوات المالية بالكلفة ناقصاً مخصص التدني في القيمة.

استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تسجيل الاستثمارات المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستنفاذ في العلاوة أو الخصم إن وجدت. ويتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة عن تكلفتها ضمن قائمة الدخل للسنة التي يحدث فيها الانخفاض ، ويتم إظهارها ضمن الموجودات المتداولة إذا كان تاريخ استحقاقها يتراوح بين

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

ثلاثة وإثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وكموجودات غير متداولة إذا كان استحقاقها يزيد عن إثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي ويتم تسجيل إيرادات تلك الاستثمارات دورياً ضمن قائمة الدخل حسب تواريخ استحقاقها.

استثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي الشركة التي تمتلك فيها الشركة إستثماراً بنسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال وتمارس الشركة تأثيراً فعالاً عليه. ويتم معالجة الإستثمار فيها بإستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يظهر الإستثمار أساساً بالكلفة ويتم تعديله بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي الأصول للجهة المستثمر بها.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء تقويم للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. وفي حالة مثل هذا الدليل ، يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل. بالنسبة للموجودات المالية المثبتة بالتكلفة، يمثل الانخفاض في القيمة الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة على أساس معدل العائد السائد في السوق حالياً لأصل مالي مماثل.

موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات الغير متداولة كمحتفظ بها للبيع في حال استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر.

وتكون الحال كذلك فقط عندما يكون البيع محتمل جداً ويجب توفر الموجودات للبيع الفوري في وضعها الحالي. يجب أن يكون المستوى المناسب من الادارة ملتزماً بخطة لبيع الموجودات خلال سنة من تاريخ التصنيف. تقاس الموجودات الغير متداولة المحتفظ بها برسم البيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها التكاليف حتى البيع ، أيهما أقل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها الاستهلاكات المتراكمة و يتم احتساب الاستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت والأصول المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم ، يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم تسجيل المكاسب أو الخسائر الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل في السنة التي يحدث فيها الاستبعاد.
إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي:

	السنوات
أجهزة وبرامج الحاسب الآلي	٤
ديكورات وتحسينات وأثاث ومفروشات	١٠
معدات وأجهزة كهربائية وأدوات وأجهزة مكتبية	٦
سيارات	٤

انخفاض قيمة الموجودات طويلة الأجل

يتم دراسة الموجودات للتأكد من عدم وجود خسائر انخفاض بالقيمة عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى إمكانية عدم تحقق القيمة الدفترية لهذه الموجودات.يقيد مبلغ هذه الخسائر، إن وجدت ، بمقدار الزيادة في القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن تحقيقها والتي تقيم على أساس صافي سعر البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى، ولغرض تقييم هذا الانخفاض، يتم تجميع الموجودات حسب اقل مستوى يمكن عنده تحديد التدفقات النقدية بشكل مستقل.

موجودات غير ملموسة

يتم رسملة المصاريف التي يتوقع منها منافع مستقبلية والمتمثلة في رخص وبرامج حاسب آلي، كموجودات غير ملموسة ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى خمس سنوات.

مخصصات مقابل التزامات

يتم تكوين مخصص عند وجود التزام قانوني أو محتمل على الشركة ناتج عن أحداث سابقة من المحتمل أن تحدث وأن تكاليف سداد هذه الالتزامات التي تنشأ عنها منفعة اقتصادية هي محتملة ويمكن قياسها بشكل دقيق.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين سنوياً بواقع شهر للخمس سنوات الأولى وشهر ونصف اعتباراً من السنة السادسة لخدمة الموظف لدى تداول.

تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمة ويتم استقطاع جزء من اجمالي العمولات والخدمات التي تقدمها الشركة لصالح هيئة السوق المالية. إن رسوم الخدمات السنوية المحصلة في بداية سريان العقد تسجل كإيرادات مقبوضة مقدماً (مؤجلة) ضمن الالتزامات المتداولة ويتم إثباتها ضمن قائمة الدخل على مدى فترة استحقاقها.
يتحقق دخل العمولات على أساس الاستحقاق.

المصاريف العمومية والإدارية

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف النشاط وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها، ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وتكاليف النشاط على أساس ثابت.

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

الزكاة

لا تقوم الشركة باحتساب مخصص للزكاة الشرعية في القوائم المالية باعتبار أنها مملوكة بالكامل لصندوق الاستثمارات العامة (جهة حكومية)، بناء على الخطاب الوارد من مصلحة الزكاة والدخل رقم ٢٩٩٩ / ١٢ وتاريخ ٥ / ٦ / ١٤٢٩ هـ حيث نص بأن خضوع الشركة للزكاة الشرعية يكون بعد طرحها للاكتتاب العام ومشاركة القطاع الخاص في رأسمالها وذلك طبقاً لموافقة معالي وزير المالية على دراسة المصلحة في هذا الشأن بتاريخ ١٤٢٩/٥/٢٤ هـ .

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 نهاية السنة. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

مقايضات أسعار العمولات المقتناة لأغراض المتاجرة

يتم قياس مقايضات أسعار العمولات بالقيمة العادلة. تقيد قيمتها العادلة ضمن الموجودات وذلك عندما تكون القيمة العادلة إيجابية، وضمن المطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سلبية. تحدد القيم العادلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة بالسوق وطرق خصم التدفقات النقدية وطرق التسعير، حسب ما هو ملائم. تدرج التغيرات في القيمة العادلة لمقايضات أسعار العمولات المقتناة لأغراض المتاجرة مباشرة في قائمة الدخل، ويتم ادراجها في الإيرادات الأخرى.

٣ - نقد وما في حكمه

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
حسابات جارية لدى البنوك	٣٥,٩٤٠,٢٣٩	١٢,٠٥٣,٩٧٨
مرابحات قصيرة الآجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية السنة	١١٠,٩٤٠,٢٣٩	٩٦٧,٠٥٣,٩٧٨

تودع الحسابات الجارية لدى البنوك والمرابحات قصيرة الأجل لدى أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد.

يتم إيداع عقود المرابحات القصيرة الأجل لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة ، ويتحقق منها متوسط عمولة خاصة بنسبة ١,٢١٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٢,٠٥٪ سنوياً).

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

٤ - الاستثمارات

تتلخص محفظة الاستثمارات كالتالي:

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - الجزء المتداول (أ)	١,٥١٩,٠٥٢,٧٢٨	١,٠٦٨,٥٩٦,٥٧٧
استثمارات متاحة للبيع (ب)	٣٤١,٦١٦,٦٧٢	٢١٠,٥١٧,٠٤١
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - الجزء الغير متداول (ج)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٢,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٣,٠٦٠,٦٦٩,٤٠٠	٢,٠٣١,١١٣,٦١٨

أ - استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - متداولة:

الوصف	٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
	الاستحقاق	القيمة	الاستحقاق	القيمة
مرابحة	-	-	٢٨ مايو ٢٠١٣	٤٨٥,٠٠٠,٠٠٠
مرابحة	-	-	١١ يونيو ٢٠١٣	٢٨٥,٠٠٠,٠٠٠
مرابحة	-	-	١ يوليو ٢٠١٣	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
مرابحة	٢٦ مارس ٢٠١٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
مرابحة	٢٣ أبريل ٢٠١٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
مرابحة	٢٨ مايو ٢٠١٤	٣١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
مرابحة	٢٨ مايو ٢٠١٤	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
مرابحة	٢٦ مارس ٢٠١٤	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
مرابحة	٢٦ مارس ٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
مرابحة	٢٣ أبريل ٢٠١٤	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
دار الأركان للتطوير العقاري - صكوك	١٥ أبريل ٢٠١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
مجموعة بن لادن السعودية - صكوك (الإصدار الرابع)	٩ يوليو ٢٠١٤	٧٤,٠٥٢,٧٢٨	-	-
البنك السعودي الهولندي - صكوك (الإصدار الأول)	-	-	٢٩ ديسمبر ٢٠١٣	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
مجموعة بن لادن السعودية - صكوك (الإصدار الثالث)	-	-	٣٠ يوليو ٢٠١٣	٩٨,٥٩٦,٥٧٧
الرصيد في نهاية السنة		١,٥١٩,٠٥٢,٧٢٨		١,٠٦٨,٥٩٦,٥٧٧

تودع المرابحات القصيرة الأجل لدى أطراف ذات تصنيف ائتماني جيد. ويتم إيداعها لفترات تتراوح ما بين ثلاثة أشهر وسنة وذلك حسب المتطلبات النقدية للشركة، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ١,٦٤٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٩٧٪ سنوياً). تتراوح فترات الصكوك والسندات ما بين ثلاث وخمس سنوات وتستحق خلال سنة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٣,٩٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢,٧١٪ سنوياً).

تم شراء صكوك شركة مجموعة بن لادن السعودية بقيمة إسمية بلغت ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال تستحق في ٩ يوليو ٢٠١٤ بخصم إصدار بلغ ١,٨٢٤,٣٧٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء).

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

ب - استثمارات متاحة للبيع

إن التكلفة والقيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

الوصف	التكلفة	التغير في القيمة العادلة	القيمة العادلة ٢٠١٣	القيمة العادلة ٢٠١٢
استثمارات في صناديق محلية متداولة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٣٦١,٦١٣	٧٩,٣٦١,٦١٣	٥٧,٩١٦,٥١٩
استثمارات في محافظ مدارة غير مقيدة	١٥٧,٦٥٢,٩٦٦	٥٤,٦٠٢,٠٩٣	٢١٢,٢٥٥,٠٥٩	١٥٢,٦٠٠,٥٢٢
استثمارات في صناديق عقارية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
الرصيد في نهاية السنة	٢٥٧,٦٥٢,٩٦٦	٨٣,٩٦٣,٧٠٦	٣٤١,٦١٦,٦٧٢	٢١٠,٥١٧,٠٤١

تم إدراج التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والبالغة ٨٣,٩٦٣,٧٠٦ ريال سعودي ضمن حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٠,٥١٧,٠٤١ ريال سعودي). خلال السنة، استلمت الشركة مبلغ ٧,٦٥٢,٩٦٦ ريال سعودي كتوزيعات أرباح من استثمارات في محافظ مدارة غير مقيدة. قامت الشركة بإعادة استثمار هذه التوزيعات من خلال الإستثمار في المحافظ المدارة غير المقيدة.

ج- استثمارات مقتناة حتى تاريخ الاستحقاق - غير متداولة:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
الوصف	الاستحقاق	القيمة	الاستحقاق	القيمة
دار الأركان للتطوير العقاري - صكوك	-	-	١٥ إبريل ٢٠١٤	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموعة بن لادن السعودية - صكوك (الإصدار الثاني)	٧ أكتوبر ٢٠١٥	٧٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-
بنك ساب - صكوك	٢٨ مارس ٢٠١٧	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٨ مارس ٢٠١٧	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة المراعي - صكوك (الإصدار الثاني)	٣١ مارس ٢٠١٨	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
شركة المراعي - صكوك (الإصدار الثالث)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
شركة المراعي - صكوك (الإصدار الأول)	٧ مارس ٢٠١٩	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧ مارس ٢٠١٩	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
صكوك تصنيع	٢١ مايو ٢٠١٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١ مايو ٢٠١٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي الهولندي - صكوك (الإصدار الثاني)	٢٦ نوفمبر ٢٠١٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦ نوفمبر ٢٠١٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي الفرنسي - صكوك	١٨ ديسمبر ٢٠١٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨ ديسمبر ٢٠١٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة صافولا - صكوك	٢٢ يناير ٢٠٢٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
بنك ساب - صكوك (الإصدار الثاني)	١٧ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
الهيئة العامة للطيران المدني - صكوك	١٨ يناير ٢٠٢٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨ يناير ٢٠٢٢	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك السعودي الهولندي - صكوك (الإصدار الثالث)	١٢ ديسمبر ٢٠٢٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
الشركة السعودية للكهرباء - صكوك (الإصدار الثاني)	٦ يوليو ٢٠٢٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦ يوليو ٢٠٢٩	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة مرافق الكهرباء والمياه - صكوك	٢٨ مايو ٢٠٣٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
الرصيد في نهاية السنة		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٧٥٢,٠٠٠,٠٠٠

تستحق هذه الصكوك والسندات بعد أكثر من إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي، ويتحقق عنها متوسط عمولة خاصة بنسبة ٢,٣٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢,٦٢ ٪ سنوياً).

٥ - المدينون، صافي

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
مدينون	٧,١٩٧,١٧٨	١١,٣١٥,٥٦٦
ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٩١٥,٤٤٣)	(١,١٨١,٥٩٠)
الرصيد في نهاية السنة	٦,٢٨١,٧٣٥	١٠,١٣٣,٩٧٦

٦ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بإجراء معاملات مع جهات ذات علاقة بصندوق الاستثمارات العامة (المساهم) والشركة الزميلة وأعضاء مجلس الادارة. إن شروط هذه المعاملات تتشابه مع المدينين والدائنين التجاريين العاديين. إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

الوصف	بالريالات السعودية	
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
عمولة التداول	١٧٥,٢٦٤,١١٣	٢٥٥,٧٦٤,٥٦٦
خدمات معلومات السوق	١٤,١١٤,٥٢٨	١٧,١٩٤,٢١٥
خدمات التسجيل الأساسية	١١,٣١٣,٤٢٥	١١,٣٠٠,٠٠٠
خدمات حسابات المستثمرين	٢,٥٤٦,٣٤٠	١,٨٣١,٦٥٠
خدمات أخرى	١,٧٧٢,٣٢٢	١,٧١٦,٣٠١
خطوط دوائر المعلومات والاتصالات	٥,٠٤٧,٩٢٤	٥,١٢٧,٤٤٨
كهرباء	١,٣٤٥,٩٥٧	١,٤٩٦,٢٣٤
مكافآت وبدلات مجلس الإدارة	٣,٤٢٦,٠٠٠	٢,٦٥٢,٠٠٠
دخل تكاليف غير مباشرة إضافية	-	٩,٠١٤,٩٠٣
استثمارات في محافظ مدارة غير مقيدة	١٠٥,٢٢٧,٥٢٨	٧٥,٤١١,٦٧٠
الرصيد المستحق من شركة تداول العقارية	٥٣٩,٩٨٢	٥١٦,٥٩٧

بلغت الأرصدة المدينة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمتضمنة في رصيد المدينون ١,٣٥٢,٣٥١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣,٣٠٣,٥٩١ ريال سعودي).

بلغت الأرصدة الدائنة من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمتضمنة في رصيد الدائنون ٦,٣٩٣,٨٨١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٥٠,٧٣٣ ريال سعودي).

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

بلغ الرصيد المستحق من شركة تداول العقارية ("شركة زميلة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٣٩,٩٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥١٦,٥٩٧ ريال سعودي).

كان لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ استثمارات في محافظ مدارة غير مقيدة بمبلغ ١٠٥,٢٢٧,٥٢٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٧٥,٤١١,٦٧٠ ريال سعودي) لدى كل من جدوى للاستثمار بمبلغ ٥٤,٤٧٥,٠٦٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٧,٤٢٣,٦٤٥ ريال سعودي)، ومجموعة بخيت للاستثمار بمبلغ ٥٠,٧٥٢,٤٦٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٧,٩٨٨,٠٢٥ ريال سعودي).

كان لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ استثمار في صندوق محلي متداول لدى الأهلي كابيتال بمبلغ ١٥,٠٨٩,٥٠٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١١,٤١٠,١٨١ ريال سعودي).

٧ - مقايضة أسعار العمولات المقتناة لأغراض المتاجرة

استحقت إتفاقية مقايضات أسعار عمولات بقيمة أسمية بلغت ١٥٠ مليون ريال سعودي في ١٥ يوليو ٢٠١٢. وفقاً لشروط الإتفاقية.
قامت الشركة بدفع عمولة متغيرة تساوي العمولة السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية لثلاثة شهور على القيمة الأسمية وحصلت على عمولة ثابتة والبالغة ٢,٠٥٪.

إن القيمة العادلة الإيجابية لهذه الإتفاقية والتي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بلغت لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء). وبلغ صافي الدخل خلال السنة من اتفاقية مقايضات أسعار العمولات والمتضمن في بند الايرادات الاخرى مبلغ لا شيء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٩٩٩,٥٤٦ ريال سعودي).

٨ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
عوائد استثمارات مستحقة	٨,٨٧٩,٦٦٣	٧,٢١٤,٣٤٦
إيرادات تشغيلية مستحقة	٥,٠٩٤,٧٦٤	٥,٢٣٥,٥٧١
مصاريف تأمين مدفوعة مقدماً	٤,٧٩٩,٤٨٣	٣,٤٣١,٢٩٩
مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً	٣,٣٥٩,٣٩٢	٣,٤٠١,٦٦١
عقود اعمال الصيانة	٧٨٠,١٣٠	٩٢٧,٩٩٢
مستحق من الموظفين	٢٩٨,٧٨٨	٣١٩,٥٧٣
أرصدة مدينة أخرى	٨٠١,٦٩٨	١,٢٣٥,٥٠١
الرصيد في نهاية السنة	٢٤,٠١٣,٩١٨	٢١,٧٦٥,٩٤٣

٩ - استثمار في شركة زميلة

ان شركة " تداول العقارية " (شركة ذات مسؤولية محدودة) هي المالكة لمبنى مقر تداول بمركز الملك عبدالله المالي ، وتنقل إليها كامل الحقوق والالتزامات المتعلقة بمشروع مبنى مقر تداول وكامل موظفي فريق المشروع الهندسي ، علماً بأن نسبة تملك شركة السوق المالية (تداول) في هذه الشركة بناءاً على مذكرة التفاهم بلغ ٢٠ ٪ ، بما يعادل ٨٤ مليون ريال سعودي مقسمة على ٨٤ ألف حصة قيمة الحصة الواحدة ١,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ ١٤ / ٤ / ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٩ مارس ٢٠١٢) ، تم توثيق عقد تأسيس شركة تداول العقارية (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة لدي كاتب العدل المكلف بوزارة التجارة والصناعة بالصحيفة رقم (٧١) من العدد (٢١٣٣) بالمجلد (٣٢٨) لعام ١٤٣٢ هـ ولم يتم قيدها بالسجل التجاري ، برأس مال وقدره ١,٠٤٥,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بالكامل لشركة السوق المالية السعودية (تداول).

قامت شركة السوق المالية السعودية (تداول) ، بتوقيع مذكرة تفاهم مع كل من صندوق الاستثمارات العامة والمؤسسة العامة للتقاعد بتاريخ ٢ ذو الحجة لعام ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٢) للدخول كشركاء في شركة " تداول العقارية " (شركة ذات مسؤولية محدودة) ، وذلك بتنازل شركة السوق المالية السعودية (تداول) عن ٤٠٪ من حصصها بعدد ٤١٨ حصة بمبلغ ٤١٨,٠٠٠ ريال سعودي لصالح صندوق الاستثمارات العامة وكذلك التنازل عن ٤٠٪ من حصصها بعدد ٤١٨حصة بمبلغ ٤١٨,٠٠٠ ريال سعودي لصالح المؤسسة العامة للتقاعد وذلك بما لهذه الحصص من حقوق وما عليها من التزامات ، وقد استوفي الاطراف حقوقهم قِبَل بعضهم البعض و يعتبر توقيعهم على العقد بمثابة مخالصة تامة فيما بينهم ، وحيث رغب جميع الشركاء في زيادة رأس مال الشركة من ١,٠٤٥,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح ٤٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بزيادة وقدرها ٤١٨,٩٥٥,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٣) ، تم تسجيل شركة " تداول العقارية " (شركة ذات مسؤولية محدودة) بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٣٢٥٨١٣ برأسمال بلغ ٤٢٠ مليون ريال سعودي.

إن حركة الإستثمار في شركة زميلة هي كما يلي:

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الرصيد في بداية السنة	٨٤,٠٠٠,٠٠٠	-
المحول من مشروعات تحت التنفيذ (ايضاح ١٠)	-	٨٤,٠٠٠,٠٠٠
الحصة من صافي خسائر الشركة الزميلة	(٤٩,٧٨٢)	-
الرصيد في نهاية السنة	٨٣,٩٥٠,٢١٨	٨٤,٠٠٠,٠٠٠

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

١٠ - مشروعات تحت التنفيذ

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
رصيد بداية السنة	٣٦٨,٨٦٣	١٥٧,٠٣٥,٩٦٢
الإضافات	٦,٨٣٥,٨٧٢	٩,٥٧٩,٩٢١
المحول إلى ممتلكات ومعدات	(١,١٦٤,٧١٦)	-
استرداد مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل أرض	-	(٧٧,٤٢٠,٥٣٧)
المحول إلى إستثمار في شركة زميلة (إيضاح ٩)	-	(٨٤,٠٠٠,٠٠٠)
المحول إلى مستحق من جهة ذات علاقة	-	(٤,٨٢٦,٤٨٣)
الرصيد نهاية السنة	٦,٠٤٠,٠١٩	٣٦٨,٨٦٣

وافق مجلس مديرين شركة تداول العقارية ("شركة زميلة") بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٢ على مصاريف ما قبل التأسيس والتي تضمنت مبلغ ٩,٠١٤,٩٠٣ ريال سعودي كتكاليف غير مباشرة إضافية على رصيد المشروعات تحت التنفيذ ، بالإضافة إلى مبلغ ٥٦٥,٠١٨ ريال سعودي تم إضافته إلى المشروع, وبناءاً عليه تم إثبات الإستثمار في شركة تداول العقارية بمبلغ ٨٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والمبلغ المتبقي من رصيد المشروع البالغ ٤,٨٢٦,٤٨٣ ريال سعودي تم تحويله إلى مستحق من شركة تداول العقارية, وقد أقر مجلس إدارة السوق المالية السعودية ("تداول") تسوية حصة تداول وحقوقها مع شركة تداول العقارية وذلك في إجتماعه بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٢.

١١ - ممتلكات ومعدات ، صافي

الوصف	أجهزة وبرامج حاسب آلي	ديكورات وتحسينات	أثاث ومفروشات	معدات وأجهزة كهربائية	أدوات وأجهزة مكتبية	سيارات	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
الكلفة								
رصيد أول السنة	٢٣٢,٤٤٣,٣٠٧	١٠,١٨٦,٩٨٠	٧,٧٩٨,٤٢٩	٨,٥٦٨,٢٤٨	٦,١٥٠,١٨٩	٦٢٥,٤٥٠	٤,٥٠٤,٧٢٢	٢٧٠,٢٧٧,٣٢٥
الإضافات	٤,٨٤٠,٣١٤	-	٨٨,٢٢٨	٢,٠٣٩,١٢٠	١٦٠,١٧٦	١١٩,٠٠٠	١,٦٤١,١٠٠	٨,٨٨٧,٩٣٨
المحول من مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ	٤,١٩٨,٧٢٢	-	٤,١٠٠	١٦,٢٨٨	٣٠,٧٣٢	-	(٤,٢٤٩,٨٤٢)	-
المحول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ١٠)	١,١٦٤,٧١٦	-	-	-	-	-	-	١,١٦٤,٧١٦
استبعادات	(٩٦٠,١٦١)	-	(٩٤,٣٩٦)	-	(١٥٥,١٢٣)	(٥٩,٠٠٠)	-	(١,٢٦٨,٦٨٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٤١,٦٨٦,٨٩٨	١٠,١٨٦,٩٨٠	٧,٧٩٦,٣٦١	١٠,٦٣٣,٦٥٦	٦,١٨٥,٩٧٤	٦٨٥,٤٥٠	١,٨٩٥,٩٨٠	٢٧٩,٠٦١,٢٩٩
الاستهلاكات المتراكمة								
رصيد أول السنة	٢٠٣,١٧٣,٤٥١	٥,٤٠٤,٥٧٠	٣,٢٦٠,٤٨٥	٦,٨٢٩,١٤٣	٣,٩٢٧,٨٨٢	٦١٠,٨٦٧	-	٢٢٣,٢٠٦,٣٩٨
استهلاك السنة	١٥,٨٥٧,٣٤٩	١,٠١٨,٦٩٨	٣,٣١٦,٠٢٥	١,٣٥٧,٧٢٧	١,٨٠٣,١٣٩	٣٤,٤١٦	-	٢٢,٣٨٧,٣٥٤
استبعادات	(٩٣٥,٨١١)	-	(٦٦,٥١٥)	-	(١٥٠,٧٢٦)	(٥٩,٠٠٠)	-	(١,٢١٢,٠٥٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢١٨,٠٩٤,٩٨٩	٦,٤٢٣,٢٦٨	٥,٥٠٩,٩٩٥	٨,١٨٦,٨٧٠	٥,٥٨٠,٢٩٥	٥٨٦,٢٨٣	-	٢٤٤,٣٨١,٧٠٠
القيمة الدفترية الصافية								
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٣,٥٩١,٩٠٩	٣,٧٦٣,٧١٢	٢,٢٨٦,٣٦٦	٢,٤٣٦,٧٨٦	٦٠٥,٦٧٩	٩٩,١٦٧	١,٨٩٥,٩٨٠	٣٤,٦٧٩,٥٩٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٩,٢٦٩,٨٥٦	٤,٧٨٢,٤١٠	٤,٥٣٧,٩٤٤	١,٧٣٩,١٠٥	٢,٢٢٢,٣٠٧	١٤,٥٨٣	٤,٥٠٤,٧٢٢	٤٧,٠٧٠,٩٢٧

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

١٢ - موجودات غير ملموسة ، صافي

الوصف	بالريالات السعودية	
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
صافي موجودات غير ملموسة في بداية السنة	-	١١٣,٠٧٢
الإطفاء المحمل على السنة	-	(١١٣,٠٧٢)
الرصيد في نهاية السنة	-	-

١٣ - دائنون

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
موردي خدمات	٢٢,٠٢٤,٤١٩	١٤,٩٢٧,٠٤٩
موردي أصول	٧,٧١٦,٤١٣	٥,٣٠٦,٠٧٤
الرصيد في نهاية السنة	٢٩,٧٤٠,٨٣٢	٢٠,٢٣٣,١٢٣

١٤ - رصيد مستحق لهيئة السوق المالية

إن الرصيد المستحق لهيئة السوق المالية كما في تاريخ المركز المالي يتمثل بشكل أساسي في باقي حصة الهيئة من متحصلات المقابل المالي العائد للهيئة (راجع إيضاح ٢٠).

١٥ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
تكاليف موظفين مستحقة	١٩,١٩٠,٣٦٠	١٩,٠٩١,١٠٢
بدلات الإجازة المستحقة للموظفين	٩,٧٤١,٧٠٣	١١,٣١٩,٤٢٩
إيرادات مقبوضة مقدماً	١,٤٢٧,١١٨	١,٢٥٤,٤٥٧
تأمينات اجتماعية مستحقة	١,٠٢٩,٠٦٦	١,٠٥٤,٧٤٥
أخرى	٣٩٨,٣٠٩	١١١,٦٧٩
الرصيد في نهاية السنة	٣١,٧٨٦,٥٥٦	٣٢,٨٣١,٤١٢

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

الوصف	بالريالات السعودية	
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الرصيد في أول السنة	٤٩,٧٠٣,٠٦٧	٤٣,١٢٥,٣٣٨
المحمل على المصاريف خلال السنة	١٠,٨٧٦,٦٨٥	١٠,٥٨٢,١١٦
المسدد خلال السنة	(١١,٣٠٠,٠٨٨)	(٤,٠٠٤,٣٨٧)
الرصيد في نهاية السنة	٤٩,٢٧٩,٦٦٤	٤٩,٧٠٣,٠٦٧

١٧ - مخصص التزامات خاص

بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١٣ تم التوصل الى اتفاق ("اتفاقية تسوية ومخالصة") مع شركاء الشركة السعودية لتسجيل الاسهم ("الشركاء") نصّ على أن يتنازل شركاء الشركة السعودية لتسجيل الاسهم لتداول عن جميع حقوقهم في الشركة بما في ذلك حقوق الشركاء.

على أن تتحمل تداول كافة التزامات الشركة و/أو الشركاء الحالية أو التي ستنشأ في المستقبل وذلك بسبب نشاط الشركة من تاريخ إنشائها وحتى تاريخ إغلاق سجلها بما في ذلك الإلتزامات الناشئة عن القضايا المقامة حالياً ضد الشركة و/أو الشركاء أو التي ستقام مستقبلاً.

وكذلك جميع الشكاوى والإلتزامات الضريبية والزكوية أو أي من الإلتزامات المترتبة على الشركة أو على الشركاء فيما يتصل بالشركة لأي طرف ثالث، على أن تحل تداول محل الشركة والشركاء في أي من تلك الإلتزامات كما تتحمل تداول مسؤولية الدفاع عنهم مستقبلاً في أي قضية أو شكوى ذات صلة بالشركة ترفع على أي منهم أو عليهم مجتمعين.

بناءاً على ذلك، تنازل شركاء الشركة السعودية لتسجيل الاسهم عن الرصيد النقدي للشركة والبالغ ٢٣,٠١٦,٤٩٢ ريال إلى تداول. وقد تم سداد بعض التزامات الشركة السعودية لتسجيل الاسهم من المبلغ المستلم والمتبقي بلغ ٢١,٩١٤,٦٨٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح ٢٨).

١٨ - الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الدخل الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح.

١٩ - الاحتياطي العام

بناء على موافقة معالي رئيس هيئة السوق المالية بموجب الخطاب رقم ٥٢٤ / ٢٠٠٧ وتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٠٧ تم تحويل رصيد الأرباح المبقاة اعتباراً من سنة ٢٠٠٦ إلى حساب الاحتياطي الإتفاقي لغرض تمويل إنشاء مقر السوق المالية في مركز الملك عبدالله المالي أو أي أغراض مستقبلية يحددها مجلس الإدارة. خلال سنة ٢٠٠٨ قرر مجلس إدارة الشركة بموجب القرار رقم ٦ / ٨ / ٢٠٠٨ بتحويل رصيد الاحتياطي الاتفاقي إلى حساب الاحتياطي العام.

٢٠ - إيرادات النشاط

الوصف	بالريالات السعودية	
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
عمولة التداول	٢٤٦,٦٧٤,٩٩١	٣٤٧,٤٢٤,٦٢٤
خدمات معلومات السوق	٣٦,٥٤٤,٥٩٠	٣٢,٤٧٧,٣٨٦
خدمات التسجيل الأساسية	٣٠,٠٩٥,٠١٦	٢٨,٣٨٦,٠٨٩
خدمات حسابات المستثمرين	٢٥,٣٣٠,٣٩٠	٢٤,٤٦٧,٠٣٥
خدمات بيانات الشركات	١,٠٣٧,٠٥٩	١,٧٤٠,٩٠٨
خدمات أخرى	٦,٢٢٣,١١٠	٥,٧٨٦,٩٩١
حصة تداول من اجمالي العمولات والخدمات المقدمة	٣٤٥,٩٠٥,١٥٦	٤٤٠,٢٨٣,٠٣٣

بناءً على التوجيه الصادر من مؤسسة النقد العربي السعودي في تاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٢٤ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٣) والمعزز بموافقة معالي رئيس هيئة السوق المالية في تاريخ ٢٥ جمادى الأول ١٤٢٧ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٠٦)، والقرار الصادر من مجلس هيئة السوق المالية رقم (٢٠١٠/٢٩٣/هـ ج) بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٣١ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠١٠)، تتقاضى الهيئة مقابل مالي وقدره ٥٠٪ من اجمالي العمولات والخدمات المقدمة. وقد بلغ اجمالي العمولات والخدمات المقدمة للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٦٩١,٨١٠,٣١٢ ريال سعودي (وللسنة المنتهية بـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م: ٨٨٠,٥٦٦,٠٦٦ ريال سعودي) وبالتالي بلغت المبالغ المستحقة لهيئة السوق المالية عن السنه المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٤٥,٩٠٥,١٥٦ ريال سعودي (وللسنة المنتهية بـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤٤٠,٢٨٣,٠٣٣ ريال سعودي)، وتتولى الشركة تحصيل هذا المقابل وإيداعه في حساب الهيئة بناءً على تعليماتها.

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

٢١ - تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في المصروفات المباشرة الخاصة بالإدارات ذات العلاقة المباشرة بتقديم الخدمات للمتعاملين في السوق المالية السعودية وهي على النحو التالي:

الوصف	بالريالات السعودية	
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
رواتب وما في حكمها	٧١,٦٧٠,٢٩٤	٧٣,٢٧٠,٤١٢
صيانة وتشغيل	٣٥,٧٦٠,٢٩٧	٣٢,٣٦٤,١٣٧
استهلاك وإطفاء	١٨,٨٤٥,٧٣٧	٢٨,٢٥٢,٣٩٥
خطوط دوائر المعلومات	٧,٣٥٨,١٩٠	٧,٦٧٧,٥٠٦
استشارات	٦,١٠٨,٠٢٩	٥,٢٢٥,٢١٠
إيجار	٤,٨٠١,٤١٠	٤,٦٨٨,٢١٤
تدريب	١,٩٩٧,٨٤٠	٢,١٣٤,٨٦٣
مصاريف سفر	١,٠٦٧,٦٥٧	٦١٩,٦٦٤
مياه وكهرباء	١,٠١٤,٢٩٦	١,٠٩٦,١٨١
حراسات أمنية	٨٥٦,٨٩٢	٧٧١,٨٠٧
رسوم استخدام نظام سريع	٧٦١,٠٠٠	٥٤١,٠٠٠
ضيافة ونظافة	٦٤٥,٧٣١	٣٢٦,٢٠٧
اتصالات	٥٧١,٤٩٥	٥٢٧,٤١٩
أخرى	٣,٢٦٣,١٧٥	٢,٨٧١,٦٧١
الإجمالي	١٥٤,٧٢٢,٠٤٣	١٦٠,٣٦٦,٦٨٦

٢٢ - مصاريف عمومية وإدارية

الوصف	بالريالات السعودية	
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
رواتب وما في حكمها	٦٨,١٢٤,٢١٣	٦٠,٠٧٣,٦٢٠
استشارات	١١,٢٩٧,٦٢٤	٩,٥٧١,٨٣٣
إيجار	٣,٨٢٢,٩٦٢	٤,٠٤٤,٤٤٧
استهلاك وإطفاء	٣,٥٤١,٦١٧	٤,٦٧٦,٦٣٢
تدريب	٣,٤٦٧,٥٧٩	٣,٧٨٤,٤٧٣
مكافآت وبدلات مجلس الإدارة	٣,٤٢٦,٠٠٠	٢,٦٥٢,٠٠٠
قرطاسية ولوازم مكتبية	٢,٠٨٦,٦٨٣	١,٨٨٧,٩٩٨
مصاريف سفر	١,٧٧٥,١٠٩	١,٤٠٣,٤٦١
صيانة وتشغيل	١,٣١١,١٥٦	١,١٣٧,٠٥٢
عقود تأمين أنشطة تداول	٩٢٥,٧٤١	٩٧٥,٧١١
مياه وكهرباء	٦٩٦,٥٦٤	٥٢٣,٦٩١
حراسات أمنية	٥١٧,٨٥٣	٦٢٦,٠٨٤
ضيافة ونظافة	٤٦٥,٨٢٠	٦٥٤,٣٢٢
اتصالات	٤٥٦,٨٥٧	٤١٤,٠٤٣
تأمين الممتلكات	٥٤,١٨١	٦٢,٠٠٤
بريد وشحن	١٠,٢٢١	٩,٥٩٩
أخرى	٣,٢٩٦,٢٦٧	٣,١٧٠,٩٣٦
الإجمالي	١٠٥,٢٧٦,٤٤٧	٩٥,٦٦٧,٩٠٦

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

٢٣ - إيرادات أخرى ، صافي

الوصف	بالريالات السعودية	
	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
عوائد المرابحات	٢٤,٦٦٢,٧٢٥	٢٥,١٨٢,٣٢١
عوائد الصكوك	٢٩,٧٥٥,٤٩٦	٢١,٣٠١,٣٠٥
توزيعات ارباح محافظ استثمارية (إيضاح ٤ ب)	٧,٦٥٢,٩٦٦	-
دخل تكاليف غير مباشرة إضافية (ايضاح ١٠)	-	٩,٠١٤,٩٠٣
عوائد السندات	-	٢,٨٦٩,٤٤٨
عوائد مقايضات أسعار العمولات المقتناة لأغراض المتاجرة (إيضاح ٧)	-	٩٩٩,٥٤٦
خسائر غير محققة من مقايضات أسعار العمولات المقتناة لأغراض المتاجرة	-	(١,٤٠٨,٠٠٤)
أخرى	٤,٥٠١,١٩٨	١,٠٥٣,٥٧٠
الإجمالي	٦٦,٥٧٢,٣٨٥	٥٩,٠١٣,٠٨٩

٢٤ - الارتباطات المستقبلية

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
توريد أصول	٤,٤١٤,١٩٤	٥,٤٢٩,١٧٤
توريد خدمات	٢٥,٥٧٩,٥٨٦	٢٩,٣٣٥,٧٩٩
خطاب ضمان	٧٢٥,٩٦٥	٧٢٥,٩٦٥
الإجمالي	٣٠,٧١٩,٧٤٥	٣٥,٤٩٠,٩٣٨

٢٥ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم من الأعمال الرئيسية ، بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغة ١٢٠ مليون سهم للسنة.
(تم احتساب ربح السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم والبالغة ١٢٠ مليون سهم للسنة).

٢٦ - توزيعات أرباح

اقترح مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣) توزيع أرباح نقدية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لصندوق الإستثمارات العامة.
وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٥ جمادى الآخرة ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٥ ابريل ٢٠١٣)، على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٩٠ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لصندوق الإستثمارات العامة. وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٣ ابريل ٢٠١٢)، على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٦٠ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لصندوق الإستثمارات العامة.

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

٢٧ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة فقط في المملكة العربية السعودية. ولأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة كقطاعات أعمال على أساس الخدمات المقدمة، ولدى الشركة القطاعات المعروضة التالية:

خدمات الاسواق النقدية
هو نظام تداول الأوراق المالية والمقاصة والتسوية في المملكة العربية السعودية، ويقوم على أساس السوق المستمرة التي تحركها أوامر البيع والشراء، ويقدم بيانات آنية عن الأسعار المتداولة ومعلومات الشركات ، ويتيح تداول جميع الأسهم المحلية في سوق واحدة ، وهو نظام مبني على أساس المعالجة الآلية المتكاملة.

خدمات معلومات السوق
خدمات معلومات السوق تتمثل في التراخيص الممنوحة من قبل الشركة لمزودي المعلومات المتخصصين بإعادة نشر وتوزيع معلومات السوق ضمن عقود واتفاقيات محددة.

خدمات الاصول والايداع
خدمات الأصول هي الخدمات المتعلقة برهن أسهم وفك الرهن والتحويل بين حسابات المستثمرين وحسابات أفراد الأسرة والخدمات المتعلقة بتحميل بيانات مالكي الأسهم في النظام الالكتروني للسوق المالية السعودية وذلك بعد الانتهاء من الاكتتاب وتخصيص أسهم المكتتبين. خدمات الايداع هي الخدمات المتعلقة بالأنشطة الخاصة بتسجيل الأسهم المتضمنة حفظها وصيانتها وتحديث سجلاتها وتسجيل تحويلاتها ونقل الملكية.

الإدارة الرئيسية
تدير الإدارة الرئيسية تطورات الشركة المستقبلية وتشرف على جميع الضوابط النقدية. إن جميع الاستثمارات في الشركة تدخل ضمن قطاع الأعمال هذا والذي يتضمن إدارة إستراتيجية تنمية الأعمال التجارية والقانونية والمالية والعمليات والموارد البشرية والعلاقات مع العملاء. تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بصورة منفصلة لهدف إتخاذ القرارات بخصوص توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

الوصف	خدمات الاسواق النقدية	خدمات معلومات السوق	خدمات الاصول والايداع	الإدارة الرئيسية	الإجمالي
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
إيرادات النشاط	٢٤٧,٢٨٨,٦٢٥	٣٧,٤٦٨,١١٥	٦١,١٤٨,٤١٦	-	٣٤٥,٩٠٥,١٥٦
تكاليف النشاط	(٨٤,٤٠٦,٣٠٩)	(١٤,٤٤٢,٨٣٢)	(٥٥,٨٧٢,٩٠٢)	-	(١٥٤,٧٢٢,٠٤٣)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(١٠٥,٢٧٦,٤٤٧)	(١٠٥,٢٧٦,٤٤٧)
الدخل (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	١٦٢,٨٨٢,٣١٦	٢٣,٠٢٥,٢٨٣	٥,٢٧٥,٥١٤	(١٠٥,٢٧٦,٤٤٧)	٨٥,٩٠٦,٦٦٦
مجموع الموجودات	١٤,٦٣٣,٨٩٧	٢,٢٣٦,١٣٢	٩,٨٨٣,٦٢٩	٣,٣٠٠,٣٦١,٤٥٢	٣,٣٢٧,١١٥,١١٠
مجموع المطلوبات	٦,٤١٦,٢٦٧	٢,٣٥٤,٦٠٦	١٢,٣١٥,٣٩٧	١١٩,٢٧١,٣٩٣	١٤٠,٣٥٧,٦٦٣
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
إيرادات النشاط	٣٤٧,٤٢٤,٦٢٤	٣٢,٤٧٧,٣٨٤	٦٠,٣٨١,٠٢٥	-	٤٤٠,٢٨٣,٠٣٣
تكاليف النشاط	(١١٧,٨٨٨,٦٦١)	(١٦,٢٩٢,٤٦٩)	(٢٦,١٨٥,٥٥٦)	-	(١٦٠,٣٦٦,٦٨٦)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(٩٥,٦٦٧,٩٠٦)	(٩٥,٦٦٧,٩٠٦)
الدخل (الخسارة) من الأعمال الرئيسية	٢٢٩,٥٣٥,٩٦٣	١٦,١٨٤,٩١٥	٣٤,١٩٥,٤٦٩	(٩٥,٦٦٧,٩٠٦)	١٨٤,٢٤٨,٤٤١
مجموع الموجودات	١٧,١٠٨,١٤١	١,٩٥٧,٢٤٨	٩,٩٢٢,١٦٧	٣,١٣٣,٠٣٦,٣٤٦	٣,١٦٢,٠٢٣,٩٠٢
مجموع المطلوبات	٣,٩١١,٨٦٩	١,٨٣٢,٧٣٠	١٢,٢٦٤,١٤٨	٩٣,١٣٣,٦٤٢	١١١,١٤٢,٣٨٩

٢٨ - الالتزامات المحتملة

تواجه تداول خلال ممارستها نشاطها الاعتيادي بعض الدعاوى القضائية والمطالبات الأخرى المتعلقة بطبيعة هذا النشاط ولا يتوقع أن ينتج من الدعاوى القائمة كما في تاريخ القوائم المالية أي مطالبات ذات أهمية جوهرية.كما توجد دعاوى قائمة ضد شركة السوق المالية السعودية (تداول) تخص أعمال الشركة السعودية لتسجيل الأسهم حيث أنه بناءاً على خطاب معالي وزير المالية رئيس مجلس إدارة صندوق الاستثمارات العامة رقم ٢٢٠٥ وبتاريخ ١٤٣٣/٠٣/٧ هـ ردا على خطاب الاستفسار المرسل من قبل شركة السوق المالية السعودية (تداول) رقم ٢١/م أ/٢٠١١ و تاريخ ١٤٣٢/١١/٢٨هـ ، ستقوم تداول خلال الفترة القادمة بإنهاء إجراءآت تصفية الشركة السعودية لتسجيل الأسهم وفقاً لما تضمنه قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (١ - ٢٠٢ - ٢٠٠٦) وتاريخ ٢ / ٨ / ١٤٢٧هـ المبني على قرار مجلس الوزراء رقم (٩١) وتاريخ ١٦/ ٤/ ٤٢ هـ (إيضاح ١٧).

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة.
تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

مخاطر معدلات العمولة

تتمثل مخاطر معدلات العمولة في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العمولة في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تراقب الشركة تقلبات معدلات العمولة وتعتقد أن تأثير مخاطر معدلات العمولة ليس جوهرياً.
يبين الجدول ادناه مدى تأثر الدخل تجاه التغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العمولات الخاصة، مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى. إن الاثر على الدخل يمثل أثر التغيرات المفترضة في أسعار العمولات الخاصة على دخل الشركة لسنة واحدة وذلك على أساس الموجودات المالية بعمولة عائمة المقتناة كما في نهاية السنة. لا يوجد أي أثر على حقوق المساهمين بالشركة.

الوصف	بالريالات السعودية	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الزيادة / النقص في نقاط الاساس+/- 0 نقطة أساس	٦,٨٧٥,٠٠٠	٤,٦٣٥,٠٠٠

مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية

تعتقد تداول أنها ليست عرضة لمخاطر تقلب أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها وجل تعاملاتها تتم بالريال السعودي.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. الموجودات المالية الخاضعة لتركيز مخاطر الائتمان ، تتألف بالأساس من تتضمن النقد وما في حكمه ، استثمارات ومدينون آخرون. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية والاستثمارات لدى بنوك وأطراف أخرى ذات تصنيف ائتماني جيد ، كما أن الحسابات المدينة موزعة على عدد من الحسابات ولدى أطراف ذوي مراكز مالية جيدة وبالتالي لا يوجد تركيز جوهري لمخاطر الائتمان.إن الجدول أدناه يوضح الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان لعناصر قائمة المركز المالي:

شركة السوق المالية السعودية (تداول)
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (بالريالات السعودية)

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

الوصف	بالريالات السعودية	
	اجمالي أقصى التعرض ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	اجمالي أقصى التعرض ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ما في حكم النقد	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٥,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق	٢,٧١٩,٠٥٢,٧٢٨	١,٨٢٠,٥٩٦,٥٧٧
مدينون	٦,٢٨١,٧٣٥	١٠,١٣٣,٩٧٦
استثمارات متاحة للبيع	٣٤١,٦١٦,٦٧٢	٢١٠,٥١٧,٠٤١
استثمار في شركة زميلة	٨٣,٩٥٠,٢١٨	٨٤,٠٠٠,٠٠٠
مستحق من جهة ذات علاقة	٥٣٩,٩٨٢	٥١٦,٥٩٧
الإجمالي	٣,٢٢٦,٤٤١,٣٣٥	٣,٠٨٠,٧٦٤,١٩١

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة مخاطر عدم التمكن من بيع موجودات مالية عند الحاجة وبسرعة كافية لتفادي أية خسارة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات حالية ومستقبلية. ولا تعتقد تداول أنها عرضة لأي مخاطر ذات أهمية نسبية عالية لها علاقة بما سبق. يظهر الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات المالية بناءاً على التاريخ المتوقع لتحصيلها أو سدادها:

الوصف	أقل من ١٢ شهر	أكثر من ١٢ شهر	٣١ ديسمبر٢٠١٣	أقل من ١٢ شهر	أكثر من ١٢ شهر	٣١ ديسمبر٢٠١٢
النقد وما في حكمه	١١٠,٩٤٠,٢٣٩	-	١١٠,٩٤٠,٢٣٩	٩٦٧,٠٥٣,٩٧٨	-	٩٦٧,٠٥٣,٩٧٨
استثمارات مقتناة حتى تاريخ الإستحقاق	١,٥١٩,٠٥٢,٧٢٨	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧١٩,٠٥٢,٧٢٨	١,٠٦٨,٥٩٦,٥٧٧	٧٥٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٠,٥٩٦,٥٧٧
مدينون	٦,٢٨١,٧٣٥	-	٦,٢٨١,٧٣٥	١٠,١٣٣,٩٧٦	-	١٠,١٣٣,٩٧٦
مستحق من جهة ذات علاقة	٥٣٩,٩٨٢	-	٥٣٩,٩٨٢	٥١٦,٥٩٧	-	٥١٦,٥٩٧
استثمار في شركة زميلة	-	٨٣,٩٥٠,٢١٨	٨٣,٩٥٠,٢١٨	-	٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٢٤,٠١٣,٩١٨	-	٢٤,٠١٣,٩١٨	٢١,٧٦٥,٩٤٣	-	٢١,٧٦٥,٩٤٣
استثمارات متاحة للبيع	-	٣٤١,٦١٦,٦٧٢	٣٤١,٦١٦,٦٧٢	-	٢١٠,٥١٧,٠٤١	٢١٠,٥١٧,٠٤١
إجمالي الموجودات المالية	١,٦٦٠,٨٢٨,٦٠٢	١,٦٢٥,٥٦٦,٨٩٠	٣,٢٨٦,٣٩٥,٤٩٢	٢,٠٦٨,٠٦٧,٠٧١	١,٠٤٦,٥١٧,٠٤١	٣,١١٤,٥٨٤,١١٢
دائنون	٢٩,٧٤٠,٨٣٢	-	٢٩,٧٤٠,٨٣٢	٢٠,٢٣٣,١٢٣	-	٢٠,٢٣٣,١٢٣
رصيد مستحق لهيئة السوق المالية	٧,٦٣٥,٩٣١	-	٧,٦٣٥,٩٣١	٨,٣٧٤,٧٨٧	-	٨,٣٧٤,٧٨٧
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣١,٧٨٦,٥٥٦	-	٣١,٧٨٦,٥٥٦	٣٢,٨٣١,٤١٢	-	٣٢,٨٣١,٤١٢
تعويضات نهاية الخدمة	-	٤٩,٢٧٩,٦٦٤	٤٩,٢٧٩,٦٦٤	-	٤٩,٧٠٣,٠٦٧	٤٩,٧٠٣,٠٦٧
مخصص التزامات خاص	-	٢١,٩١٤,٦٨٠	٢١,٩١٤,٦٨٠	-	-	-
إجمالي المطلوبات المالية	٦٩,١٦٣,٣١٩	٧١,١٩٤,٣٤٤	١٤٠,٣٥٧,٦٦٣	٦١,٤٣٩,٣٢٢	٤٩,٧٠٣,٠٦٧	١١١,١٤٢,٣٨٩
صافي الموجودات المالية	١,٥٩١,٦٦٥,٢٨٣	١,٥٥٤,٣٧٢,٥٤٦	٣,١٤٦,٠٣٧,٨٢٩	٢,٠٠٦,٦٢٧,٧٤٩	٩٩٦,٨١٣,٩٧٤	٣,٠٠٣,٤٤١,٧٢٣

٣٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع عرض أرقام السنة الحالية.

٣١ - اعتماد القوائم المالية

اعتمدت القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٤).