



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ





خادم الحرمين الشريفين  
الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود  
حفظه الله





صاحب السمو الملكي الأمير

سلمان بن عبدالعزيز آل سعود

حفظه الله

ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع





صاحب السمو الملكي الأمير

مقرن بن عبدالعزيز آل سعود

حفظه الله

ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء





## مجلس هيئة السوق المالية\*



الدكتور

عبدالرحمن بن محمد البراك  
(عضو)

الأستاذ

محمد بن مغنم الشمراني  
(عضو)

معالي الأستاذ

محمد بن عبد الملك آل الشيخ  
(الرئيس)

الأستاذ

عبدالرحمن بن محمد الراشد  
(نائب الرئيس)

الأستاذ

مازن بن عبدالرزاق الرميح  
(عضو)

\* صدر الأمر الملكي الكريم رقم (أ/٨٢) وتاريخ ١٧/٥/١٤٣٥هـ القاضي بإعادة تشكيل مجلس الهيئة على النحو الآتي:

١. معالي الأستاذ / محمد بن عبد الملك بن عبد الله آل الشيخ  
٢. الأستاذ / عبدالرحمن بن محمد بن عبد الله الراشد  
٣. الدكتور/ عبدالرحمن بن محمد بن عبدالعزيز البراك

رئيساً  
نائباً للرئيس  
عضواً

٤. الدكتور/ عدنان بن عبدالفتاح بن محمد صويغ  
٥. الدكتور/ نجم بن عبد الله بن محمد الزيد

عضواً  
عضواً

## مجلس هيئة السوق المالية

### معالي الأستاذ/ محمد بن عبدالمملك آل الشيخ رئيس مجلس هيئة السوق المالية

- حاصل على درجة الماجستير تخصص القانون الدولي من جامعة هارفارد بالولايات المتحدة الأمريكية.
- عمل في القطاعين الخاص والعام، كما عمل مستشاراً قانونياً في الإدارة القانونية في مجموعة البنك الدولي في مدينة واشنطن بالولايات المتحدة الأمريكية.
- عمل محامياً بشركة محاماة دولية في نيويورك بالولايات المتحدة الأمريكية خلال الفترة ٢٠٠١م-٢٠٠٣م.
- عمل محامياً ومستشاراً قانونياً في مدينة الرياض خلال الفترة ٢٠٠٣م-٢٠١٢م.
- في عام ٢٠١٢م عُين مديراً تنفيذياً وممثلاً للمملكة في مجلس إدارة مجموعة البنك الدولي.
- في فبراير ٢٠١٣م عُين رئيساً لمجلس هيئة السوق المالية.



### الأستاذ/ عبدالرحمن بن محمد الراشد نائب رئيس مجلس هيئة السوق المالية

- حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك سعود.
- عمل في مؤسسة النقد العربي السعودي خلال الفترة ١٩٨٤م-٢٠٠٤م، تدرج خلالها في عدة مناصب كان آخرها مديراً لإدارة الرقابة على الأسهم.
- عمل في هيئة السوق المالية مديراً عاماً للإدارة العامة خلال الفترة ٢٠٠٤م-٢٠٠٩م.
- عُين نائباً لرئيس مجلس هيئة السوق المالية في ١٩/٥/١٤٣٠هـ وحتى الآن.
- شارك خلال فترة عمله في مؤسسة النقد العربي السعودي وهيئة السوق المالية في عضوية ورئاسة كثير من اللجان ذات العلاقة بتنظيم وتطوير قطاع السوق المالية.
- شارك في تمثيل الهيئة في اجتماعات هيئات دولية مختصة بالأسواق المالية.



### الأستاذ/ محمد بن مغنم الشمراني عضو مجلس هيئة السوق المالية

- حاصل على درجة الماجستير في الاقتصاد من جامعة دنفر بالولايات المتحدة .
- عمل في مجموعة «سي تي بنك» في مدينة الرياض خلال الفترة ١٣٨٩هـ - ١٣٩٤هـ.
- عمل في مؤسسة النقد العربي السعودي خلال الفترة ١٣٩٤هـ - ١٤٢٥هـ تدرج خلالها في عدة مناصب كان آخرها مديراً عاماً لإدارة الاستثمار.
- عُيِّن عضواً في مجلس هيئة السوق المالية في عام ١٤٢٥هـ، وُجِّدَت عضويته في عام ١٤٣٠هـ.
- شارك في عضوية مجالس إدارات عدد من الجهات مثل صندوق التنمية الصناعية، وبنك التسليف والادخار، والشركة التونسية السعودية للاستثمار، وبنك الخليج الدولي، ومؤسسة بترومين.
- خلال فترة عمله في هيئة السوق المالية شارك في عضوية ورئاسة لجان ذات العلاقة بتنظيم وتطوير قطاع السوق المالية.
- شارك في تمثيل الهيئة في اجتماعات هيئات دولية مختصة بالأسواق المالية.



### الأستاذ/ مازن بن عبدالرزاق الرميح عضو مجلس هيئة السوق المالية

- حاصل على درجة بكالوريوس العلوم في تخصص إدارة المحاسبة والمالية.
- عمل في القطاع المالي والبنكي خلال الفترة ١٩٩٤م-١٩٩٨م مدققاً ومستشاراً في شركة ارنست أند يونغ في الولايات المتحدة الأمريكية.
- عمل في المملكة المتحدة في بنك ميريل لينش الدولي - قسم الاستثمار خلال الفترة ١٩٩٨م-٢٠٠٢م.
- عمل في بنك الخليج الدولي ومجموعة سامبا المالية في مدينة الرياض خلال الفترة ٢٠٠٢م-٢٠٠٤م.
- عمل في هيئة السوق المالية مديراً عاماً لإدارة تمويل الشركات خلال الفترة ٢٠٠٤م-٢٠٠٧م.
- عمل في شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار في مدينة الرياض في منصب الرئيس التنفيذي خلال الفترة ٢٠٠٧م-٢٠٠٩م.
- عُيِّن عضواً في مجلس هيئة السوق المالية في ١٩/٥/١٤٣٠هـ وحتى الآن.
- خلال فترة عمله في هيئة السوق المالية شارك في عضوية عدد من اللجان ورئاسة فرق عمل ذات العلاقة بتنظيم وتطوير قطاع السوق المالية.
- شارك في تمثيل الهيئة في اجتماعات هيئات دولية مختصة بالأسواق المالية.



### الدكتور/ عبدالرحمن بن محمد البراك عضو مجلس هيئة السوق المالية

- حاصل على درجة الدكتوراه تخصص مالية، من جامعة نيوكاسل في المملكة المتحدة. وكانت أطروحة الدكتوراه بعنوان: "تحول الشركات في المملكة إلى مساهمة: دوافع، معوقات، وآثار اقتصادية"
- يحمل درجة أستاذ مشارك في المالية.
- عمل في المجال الأكاديمي في جامعة الملك فيصل بالأحساء لمدة ٥ سنوات من عام ٢٠٠٥ م. تكلف خلالها عدة مهام أكاديمية وإدارية كان آخرها عميد شؤون أعضاء هيئة التدريس والموظفين.
- خلال فترة عمله في الجامعة، ساهم في إنشاء قسم العلوم المالية، والذي يعتبر الأول من نوعه في الجامعات السعودية، متضمناً صالة تداول افتراضية.
- خلال فترة عمله في هيئة السوق المالية شارك في عضوية عدد من اللجان ورئاسة فرق عمل ذات العلاقة بتنظيم وتطوير قطاع السوق المالية.
- شارك في تمثيل الهيئة في اجتماعات هيئات دولية مختصة بالأسواق المالية.





أعد هذا التقرير استجابة لمتطلبات المادة السادسة عشرة من نظام السوق المالية التي تنص على أن "يرفع رئيس المجلس تقريراً سنوياً لرئيس مجلس الوزراء عن أعمال الهيئة ومركزها المالي في السنة المالية السابقة، وذلك خلال تسعين يوماً من انتهاء السنة". وروعي في منهجية إعداد تلبية جميع متطلبات قواعد إعداد التقارير السنوية المقررة على الوزارات والمؤسسات العامة بما فيها الجامعات والأجهزة الحكومية الأخرى تنفيذاً للمادة التاسعة والعشرين من نظام مجلس الوزراء.

## الرؤية والرسالة

### رؤيتنا

- ◆ أن تكون السوق المالية السعودية من الأسواق الرائدة على مستوى العالم.
- ◆ ضمان حماية المستثمر من خلال تشجيع الممارسات العادلة وتوفير المعلومات اللازمة والإفصاح عنها لجميع المستثمرين.
- ◆ استقرار السوق المالية السعودية من خلال سن التشريعات التي تتميز بشموليتها وشفافيتها ومواكبتها للمستجدات.

### رسالتنا

- ◆ تطوير السوق المالية كماً ونوعاً والسعي إلى إبقائها متجددة من خلال تعاوننا مع المشاركين في السوق.
- ◆ تنظيم ومراقبة السوق المالية وعملية إصدار الأوراق المالية وتداولها والإشراف على أداء الأشخاص المرخص لهم.
- ◆ حماية المستثمرين وتحقيق العدالة والكفاءة والشفافية.

# أهدافنا الإستراتيجية

تسعى الهيئة إلى تحقيق عدة أهداف إستراتيجية؛ من أهمها:

- ◆ حماية المستثمر.
- ◆ إصدار تشريعات تتميز بالكفاءة والوضوح والعمل على تحديثها من وقت لآخر.
- ◆ تطوير الضوابط التشريعية بما يتناسب مع التحديات المتطورة والمتغيرة في الأسواق المالية.
- ◆ دعم وتشجيع البرامج والأنشطة الرامية إلى توعية المجتمع في مختلف المجالات ذات العلاقة بالسوق المالية.
- ◆ العمل باستمرار على تطوير البنية التحتية للسوق المالية.
- ◆ الاهتمام بالمشاركين في السوق المالية وضمان التجاوب السريع مع متطلباتهم والمشاكل التي تواجه السوق المالية.
- ◆ طرح العديد من الأدوات الاستثمارية والمنتجات المالية، والمحافظة على استقرار السوق المالية وفتح المجال أمام الشركات الاستثمارية.
- ◆ استقطاب الكفاءات البشرية المؤهلة التي من شأنها أن تساهم في اضطلاع الهيئة بدورها بكفاءة وفاعلية.



## المقدمة

٢٣

- النشأة
- المهام الأساسية
- الأطراف الخاضعة لإشراف الهيئة
- الهيكل التنظيمي

## كلمة الرئيس

٢٠

## الباب الأول

### الوضع الراهن للبيئة الداخلية للهيئة ومبادرات التطوير الإداري والتنظيمي

#### الفصل الثاني

٣٣

- مبادرات التطوير الإداري والتنظيمي**
- ١-٢ تفعيل المهام الواردة في الفصل الثالث من نظام السوق المالية
  - ٢-٢ تشكيل اللجنة الاستشارية لهيئة السوق المالية
  - ٣-٢ إنشاء اللجان المتخصصة المنبثقة من مجلس الهيئة
  - ٤-٢ المباني المملوكة والمستأجرة

#### الفصل الأول

٢٩

- الموارد البشرية**
- ١-١ القوى العاملة ونسبة التوطين
  - ٢-١ التدريب والتطوير
  - ٣-١ برنامجا التوفير والادخار والتمويل السكني للموظفين
  - ٤-١ تعزيز المسؤولية الاجتماعية

#### الفصل الثالث

الأوامر السامية والإجراءات المتخذة حيالها

٣٧

## الباب الثاني

### الإنجازات

#### الفصل الثاني

٥١

- طرح وتنظيم الأوراق المالية**
- ١-٢ الطرح العام للأسهم
  - ٢-٢ أسهم المنحة وتعديل رأس المال للشركات المدرجة
  - ٣-٢ طرح أدوات الدين

#### الفصل الأول

٤٥

- اللوائح التنفيذية واجتماعات وقرارات مجلس الهيئة**
- ١-١ اللوائح التنفيذية الجديدة والمعدلة
  - ٢-١ اللوائح التنفيذية قيد التطوير
  - ٣-١ اجتماعات وقرارات مجلس هيئة السوق المالية

#### الفصل الرابع

٦٩

- الرقابة على الأوراق المالية**
- ١-٤ الرقابة على التداولات
  - ٢-٤ الرقابة على الوسائل الإلكترونية

#### الفصل الثالث

٦١

- صناديق الاستثمار وصناديق المؤشرات المتداولة**
- ١-٢ صناديق الاستثمار
  - ٢-٢ صناديق المؤشرات المتداولة

#### الفصل السادس

٨١

- حوكمة الشركات**
- ١-٦ المواد الإلزامية من لائحة حوكمة الشركات المقررة عام ٢٠١٢م
  - ٢-٦ أعضاء مجالس إدارات الشركات المدرجة وتصنيفاتها
  - ٣-٦ اجتماعات مجالس الإدارة في الشركات المدرجة
  - ٤-٦ اللجان الرئيسية المنبثقة من مجلس الإدارة
  - ٥-٦ تطوير مستوى الالتزام لحوكمة الشركات

#### الفصل الخامس

٧٣

- إفصاح الشركات المدرجة في السوق المالية**
- ١-٥ مراجعة القوائم المالية السنوية وربيع السنوية
  - ٢-٥ إعلانات الشركات المدرجة
  - ٣-٥ الزيارات الإشرافية
  - ٤-٥ إشعارات الملكية وطلبات التصرف
  - ٥-٥ تطوير مستوى الإفصاح

## الباب الثاني

### الفصل الثامن

الأشخاص المرخص لهم في ممارسة أعمال الأوراق المالية  
١-٨ قرارات التراخيص  
٢-٨ التراخيص مصنفة بحسب أنشطة أعمال الأوراق المالية  
٣-٨ مؤشرات أداء الأشخاص المرخص لهم

١٠٣

### الفصل السابع

الشكاوى والمخالفات  
١-٧ شكاوى المستثمرين  
٢-٧ معالجة شكاوى المستثمرين  
٣-٧ التحقيق في مخالفات نظام السوق المالية  
٤-٧ تصنيف قضايا مخالفات نظام السوق المالية  
٥-٧ الادعاء أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية  
٦-٧ متابعة تنفيذ القرارات  
٧-٧ تصنيف قرارات العقوبات المرفوعة من الهيئة ضد مخالفين نظام السوق المالية ولوائح التنفيذ

٩١

### الفصل العاشر

توعية المستثمر  
١-١٠ الأنشطة والبرامج الإعلامية  
٢-١٠ أنشطة وبرامج التواصل مع الجمهور  
٣-١٠ الأنشطة والبرامج التوعوية  
٤-١٠ مساهمات القطاع الخاص

١٢١

### الفصل التاسع

الرقابة على الأشخاص المرخص لهم في ممارسة أعمال الأوراق المالية  
١-٩ التفتيش  
٢-٩ الملاءة المالية  
٣-٩ مكافحة غسل الأموال

١١١

### الفصل الحادي عشر

الأنشطة المرتبطة بالعلاقات والمنظمات الدولية

١٢٧

## الباب الثالث

### الحوكمة والإفصاح المالي للهيئة

#### الفصل الثاني

الإفصاح المالي  
١-٢ الأداء المالي للهيئة  
٢-٢ تقرير مراجعي الحسابات  
٣-٢ قائمة المركز المالي  
٤-٢ قائمة الأداء المالي  
٥-٢ قائمة التدفقات النقدية  
٦-٢ قائمة التغيرات في صافي الموجودات  
٧-٢ إيضاحات حول القوائم المالية

١٣٧

#### الفصل الأول

الحوكمة  
١-١ لجنة المراجعة الداخلية  
٢-١ اللجان المتخصصة  
(١) لجنة الإشراف على مؤسسات السوق المالية وتمويل الشركات والإصدار  
(٢) لجنة الإشراف على السوق والمتابعة والتنفيذ  
(٣) اللجنة التنفيذية

١٣٣

## الباب الرابع

الملحق الإحصائي

١٥٧



## كلمة الرئيس

يطيب لي تقديم التقرير السنوي لهيئة السوق المالية لعام ١٤٣٤/١٤٣٥هـ في حلته الجديدة التي راعت متطلبات وقواعد إعداد التقارير السنوية المقررة على الوزارات والمؤسسات الحكومية والجامعات والأجهزة الحكومية الأخرى. المتضمن كما جرت العادة، عرضاً شاملاً لأداء وإنجازات الهيئة والمبادرات التي تتطلع إلى تحقيقها في الأعوام المقبلة.

لقد بذلت الهيئة جهوداً حثيثة ومنحت أولوية خاصة خلال العام المنصرم لتنفيذ المبادرات والإجراءات التي وعدت بها لتفعيل دورها التنظيمي والرقابي، وسأشير هنا بإيجاز إلى التطورات والإنجازات التي تمت بهذا الشأن:

ضمن الجهود لتفعيل مهام شركة السوق المالية السعودية (تداول) الواردة في نظام السوق المالية شكلت الهيئة لجنة عليا من الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول) برئاسة نائب رئيس مجلس الهيئة تتولى فصل الاختصاصات والمهام بين الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول) وفق ما يقضي به نظام السوق المالية. وقد بدأت اللجنة أعمالها خلال العام وانتهت من مراجعة نصوص نظام السوق المالية وتحديد الاختصاصات والمهام بين الهيئة و(تداول). كما تم تشكيل فرق عمل فنية من الهيئة و(تداول) لمناقشة المحاور والموضوعات ذات العلاقة والتنسيق والتفاهم حول الخطوات اللازمة لفصل الاختصاصات والمهام بين الجهتين والإطار الزمني لذلك ومن ثم رفع التوصيات للجنة العليا.

وتنفيذاً لمبادرة الهيئة الساعية إلى تعزيز قنوات الاتصال مع الأطراف المشاركة في السوق المالية، قمنا بتشكيل اللجنة الاستشارية لهيئة، بعد إصدار اللائحة المنظمة لعملها، وحرصنا أن تضم في عضويتها عدداً من الخبراء، والمختصين، والأكاديميين من المشاركين في السوق المالية، ممن يُشهد لهم بالكفاءة. وبدأت اللجنة بحمد الله عملها خلال عام ٢٠١٣م لتقديم المشورة والاقتراحات والتوصيات حول كل ما من شأنه تطوير السوق المالية وحماية المستثمرين فيه.

وعلى صعيد مبادرة تطبيق معايير وقواعد الحوكمة على أعمال الهيئة وبيئتها الداخلية والتشغيلية لتعزيز هيكلها المؤسسي وبنيتها التنظيمية وفق أفضل المعايير والممارسات المطبقة في الهيئات الدولية المماثلة، أنشأت الهيئة عدداً من اللجان المتخصصة، وباشرت اللجان أعمالها بعد اعتماد اللوائح والقواعد المنظمة لها، وهي:

١- لجنة الإشراف على مؤسسات السوق المالية وتمويل الشركات والإصدار.

٢- لجنة الإشراف على السوق والمتابعة والتنفيذ.

٣- اللجنة التنفيذية.

وكان لمبادرة تفعيل الرقابة الداخلية على أعمال الهيئة تعزيزاً للشفافية والمحاسبة نصيب وافر من العناية، فشكّلت لجنة المراجعة الداخلية واعتمدت لائحة عملها. وتقوم اللجنة بدراسة وإبداء الرأي حيال الموضوعات الواقعة ضمن اختصاصها، وتقديم المقترحات والتوصيات اللازمة بشأنها. كذلك تتولى متابعة أعمال المراجعة الداخلية للهيئة ودراسة تقاريرها للتحقق من فعاليتها وكفاءتها، فضلاً عن مراجعة وتقويم نظام الرقابة الداخلية وتقديم المقترحات والتوصيات اللازمة لتحسينه وتطويره.

وقامت الهيئة في إطار جهودها لتطوير منهجية العمل المؤسسي مع قطاع الأشخاص المرخص لهم بإنشاء لجان مشتركة تهدف إلى تبادل الخبرات والتجارب، ومناقشة أبرز القضايا والتحديات التي تواجه القطاع وطرح الحلول المناسبة لها، إلى جانب تلقي المقترحات والمبادرات المتعلقة بتطوير السوق المالية بشكل عام والأطر التنظيمية ذات العلاقة. وقد كان من ثمرات هذه الجهود الاتفاق على تشكيل لجان فرعية مثل لجنة المطابقة والالتزام، ولجنة صناديق الاستثمار. ونتطلع إلى سبل وأوجه تعاون أخرى مع هذا القطاع المهم والحيوي في سوقنا المالية بعد أن اطمأنت الهيئة على وفاء القطاع بجميع متطلبات ومعايير بازل ٣.

ولعل من المناسب أن ألفت النظر، بعد ما ذكرته عن مبادرات الهيئة والتطورات بشأنها، إلى طرف من إنجازات الهيئة خلال عام ٢٠١٣م، فقد قامت الهيئة ضمن المساعي

لحماية المستثمرين ورفع كفاءة أداء السوق المالية باعتماد الاجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة التي بلغت خسائرها المتراكمة ٥٠٪ من رأسمالها فأكثر، وطبقت حد التذبذب السعري اليومي المقيد بـ ١٠٪ على الشركات حديثة الإدراج.

وفي جانب الجهود الرامية لتطوير الأنظمة واللوائح والقواعد المنظمة للسوق المالية، أقرت الهيئة تعديلاً على لائحة الأشخاص المرخص لهم وعلى قواعد مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، وقامت بأخذ مرثيات العموم حيال مشروع تحديد لائحة صناديق الاستثمار، ولائحة وكالات التصنيف الائتماني تمهيداً لإصدارهما بشكلهما النهائي، وشرعت الهيئة من جانب آخر في تطوير القواعد المنظمة للمنشآت ذات الغرض الخاص، وتحديث لائحة الأشخاص المرخص لهم.

وشهد عام ٢٠١٢م ارتفاعاً ملحوظاً في إجمالي مبالغ طرح الأوراق المالية ليقترب ٦٠,٠ مليار ريال، بزيادة ٢٩,٨٪ عن عام ٢٠١٢م، وسجل الطرح الخاص ارتفاعاً كبيراً بنسبة ٥١,٢٪ ليبلغ ٥٠,٣ مليار ريال، وساهم الطرح العام لأدوات الدين بقيمة بلغت ٧,٥ مليار ريال بالمقارنة مع ٢٤٠ مليون ريال العام السابق.

أيضاً ارتفع إجمالي قيم أصول قطاع صناديق الاستثمار، بشقيه العام والخاص، بنهاية عام ٢٠١٢م إلى ١٣٩,٨ مليار ريال مسجلاً زيادة بنسبة ١٩,٧٪ عن العام السابق. ورافق ذلك ارتفاع عدد الصناديق بنسبة ٢٧,٦٪ إلى ٤٧٦ صندوقاً.

وضمن جهود الهيئة المتواصلة لرفع مستويات الإفصاح والشفافية وحفز الشركات على الالتزام بلائحة حوكمة الشركات أقمنا العديد من حلقات العمل التوعوية، الأمر الذي ساهم في تحسين مستويات إفصاح الشركات المدرجة ليرتفع عدد إعلاناتها في عام ٢٠١٢م بنسبة ٩,١٪، وكذلك التزامها بمواد لائحة حوكمة الشركات الاسترشادية منها والإلزامية. وتمكنت الهيئة من اختبار نجاح نظام النماذج الإلكترونية الذي بدأت العمل به العام الماضي ومكّن الشركات المدرجة من تحديث بياناتها والمعلومات المطلوب الإفصاح عنها عن طريق ملء نماذج إلكترونية وإرسالها مباشرة إلى الهيئة. وبلغ عدد النماذج التي روجعت عن طريق نظام النماذج الإلكترونية خلال عام ٢٠١٢م ٦٣٤٨ نموذجاً.

وتجدر الإشارة إلى انتخاب الهيئة في مجلس إدارة المنظمة الدولية لهيئات الأوراق المالية "أيوسكو"، ليعكس ما وصلت إليه الهيئة من جهود في تطوير السوق المالية السعودية من خلال سن القوانين والتشريعات التي تتميز بشموليتها وشفافيتها ومواكبتها للمستجدات. ولا يفوتني هنا الإشارة إلى مجموعة من المبادرات والإجراءات التي سنعمل عليها خلال العام القادم والأعوام التي تليه، ومن أهمها:

١- تطوير الخطة الإستراتيجية للهيئة للأعوام الخمس القادمة، وسنعلن بمشيئة الله عن انطلاقتها خلال عام ٢٠١٤م. فقد بدأت الهيئة تطوير خطتها الإستراتيجية منذ عام ٢٠١٢م وتبنت منهجية تطويرها لتتوافق مع خطة التنمية التاسعة للمملكة ونظام السوق المالية، وحرصت عند صياغتها على أخذ آراء وملاحظات المشاركين في السوق كافة دون استثناء من شركات مدرجة، وأشخاص مرخص لهم،

ومستثمرين، إضافة إلى الاستفادة من آراء عدد من الخبراء والمختصين في السوق المالية. وستحدد الإستراتيجية رؤية الهيئة المستقبلية ورسالتها والقيم التي تتبناها، علاوة على الأهداف الإستراتيجية والمبادرات لتحقيقها، إذ ستشتمل الإستراتيجية على أهداف تغطي جوانب تطوير السوق المالية، وحماية المستثمرين، وتعزيز البيئة التنظيمية للسوق، إلى جانب تحسين مستوى التميز المؤسسي للهيئة.

٢- تنويع أدوات الاستثمار المتاحة في السوق، وتطوير سوق الصكوك والسندات. وستسعى الهيئة في هذا الصدد إلى تدليل جميع الصعوبات التشريعية والتنظيمية والهيكلية التي تعترض إصدار وتنويع أدوات الدين المتاحة للاستثمار وتنشيط تداولها؛ لتكون السوق المالية لدينا سوقاً جاذبة لإصدارات وتداول أدوات الدين.

٣- إصدار اللائحتين التنفيذية الخاصتين بتنظيم وكالات التصنيف الائتماني، وصناديق الاستثمار المحدثة.

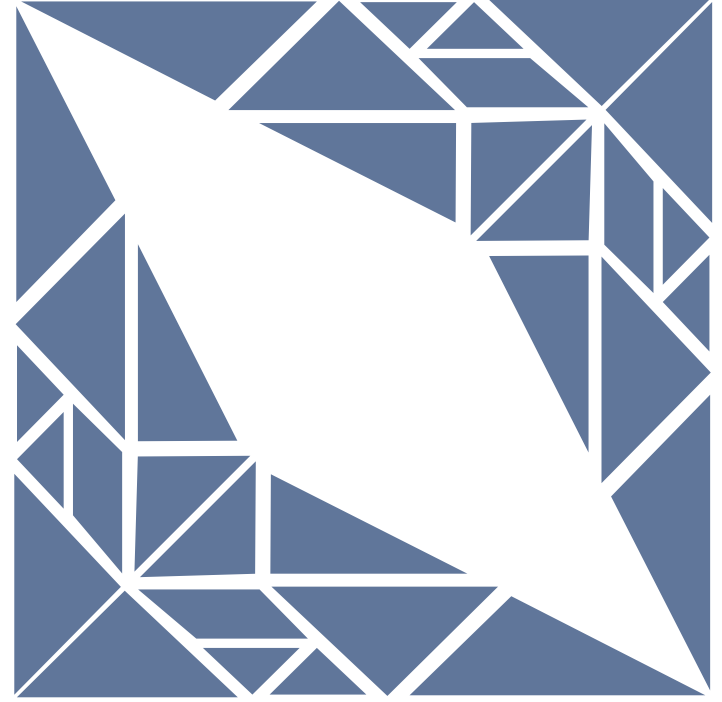
٤- البدء في مشروع أتمتة البيانات المالية التي تحصل عليها الهيئة من الأشخاص المرخص لهم، ومن شأن هذا المشروع تعزيز إجراءات الرقابة والإشراف أسوة بأفضل الممارسات لدى الهيئات الرقابية والارتقاء بكفاءة وجودة الإشراف والرقابة وتعزيز إدارة المخاطر لدى الأشخاص المرخص لهم مما يرفع مستوى حماية السوق المالية والمتعاملين فيها ويعزز التفاعل مع المستجندات من كتب. ويتوقع أن ينعكس هذا المشروع إيجاباً على سرعة التواصل وتقديم البيانات بين الأشخاص المرخص لهم والهيئة.

وفي ختام هذا التقرير أعرب نيابة عن مجلس هيئة السوق المالية ومنسوبيها عن الشكر والامتنان لمقام خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبدالعزيز أيده الله ورعا، وصاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن عبدالعزيز ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع حفظه الله، وصاحب السمو الملكي الأمير مقرن بن عبدالعزيز ولي العهد النائب الثاني لرئيس مجلس الوزراء حفظه الله؛ لدعمهم ومساندتهم الدائمة والمستمرة لهيئة السوق المالية وعنايتهم الكريمة بها. وأشكر المشاركين في السوق كافة كذلك على تعاونهم وجهودهم المشكورة في تنفيذ العديد من مبادرات الهيئة، ونتطلع وكلنا ثقة إلى تعاونهم مستقبلاً في تنفيذ إستراتيجية الهيئة عند إعلانها. كذلك أتقدم بالشكر والعرفان للجهود المميزة التي قدمها موظفو الهيئة من أبنائها وبناتها خدمة لهذا القطاع الحيوي من اقتصادنا الوطني، داعياً الله أن يوفق الجميع إلى ما فيه الخير والصواب.

**محمد بن عبد الملك بن عبد الله آل الشيخ**

**رئيس مجلس هيئة السوق المالية**





## المقدمة

- النشأة

- المهام الأساسية

- الأطراف الخاضعة لإشراف الهيئة

- الهيكل التنظيمي



## النشأة

أُنشئت هيئة السوق المالية بموجب "نظام السوق المالية" الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ الموافق ٢٠٢٣/٧/٣١م لتتولى الدور التنظيمي والإشرافي والرقابي على الأطراف الخاضعة لإشرافها، وتعد هيئة حكومية ذات استقلال مالي وإداري ترتبط مباشرة برئيس مجلس الوزراء، وتضطلع بالإشراف على تنظيم السوق المالية وتطويرها وإصدار اللوائح والقواعد والتعليمات اللازمة لتطبيق أحكام نظام السوق المالية.

## المهام الأساسية

حدّد نظام السوق المالية المهام الأساسية للهيئة، ومن أهمها:

- تنظيم السوق المالية وتطويرها، والعمل على تنمية وتطوير أساليب الأجهزة والجهات العاملة في تداول الأوراق المالية، وتطوير الإجراءات الكفيلة بالحد من المخاطر المرتبطة بمعاملات الأوراق المالية.
- تنظيم إصدار الأوراق المالية ومراقبتها والتعامل بها.
- تنظيم ومراقبة أعمال ونشاطات الجهات الخاضعة لرقابة الهيئة وإشرافها.
- حماية المواطنين والمستثمرين في الأوراق المالية من الممارسات غير العادلة، أو غير السليمة، أو التي تنطوي على احتيال، أو غش، أو تدليس، أو تلاعب.
- العمل على تحقيق العدالة والكفاية والشفافية في معاملات الأوراق المالية.
- تنظيم ومراقبة الإفصاح الكامل عن المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية، والجهات المصدرة لها، وتعامل الأشخاص المطلعين وكبار المساهمين والمستثمرين فيها، وتحديد وتوفير المعلومات التي يجب على المشاركين في السوق الإفصاح عنها لحاملي الأسهم والجمهور.
- تنظيم طلبات التوكيل والشراء والعروض العامة للأسهم.
- الترخيص في تأسيس منشأة ذات أغراض خاصة، وتنظيم ومراقبة أعمالها واستعمالاتها وإصدارها للأوراق المالية، وتسجيلها في السجل الخاص بها الذي تضعه الهيئة وأحكام نظام تأسيسها، وتنظيم أحكام تسجيل الأموال المنقولة إليها، بما في ذلك توثيق الحقوق عليها وحجيتها في مواجهة الغير، وإصدار القواعد المنظمة لذلك.

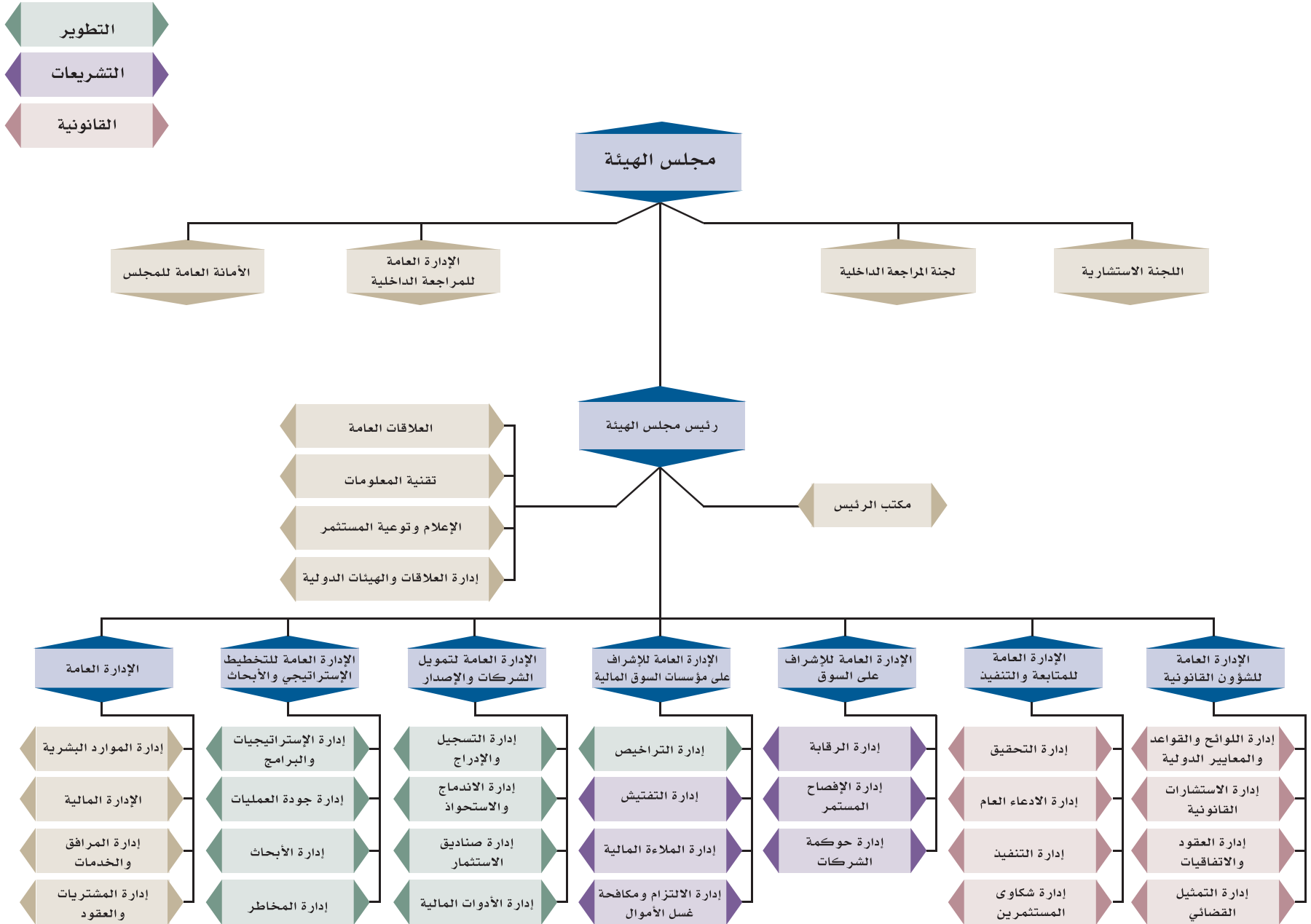
## الأطراف الخاضعة لإشراف الهيئة

تخضع الأطراف التالية لإشراف الهيئة:

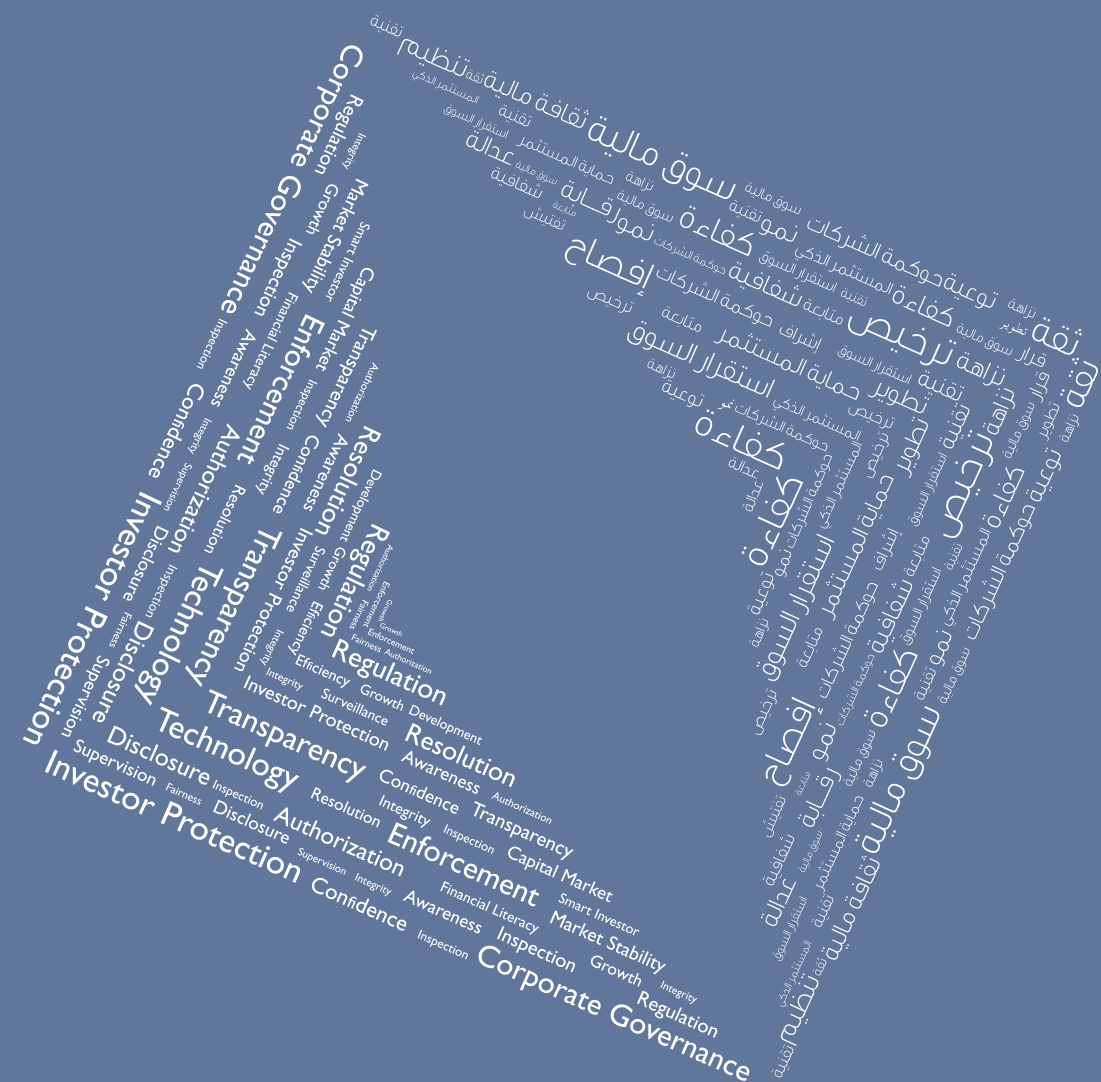
- (١) شركة السوق المالية السعودية (تداول).
- (٢) الأشخاص المرخص لهم.
- (٣) الشركات المدرجة في السوق المالية.
- (٤) المتعاملون في السوق المالية.
- (٥) المنشآت ذات الأغراض الخاصة وشركات ووكالات التصنيف الائتماني.



# الهيكل التنظيمي





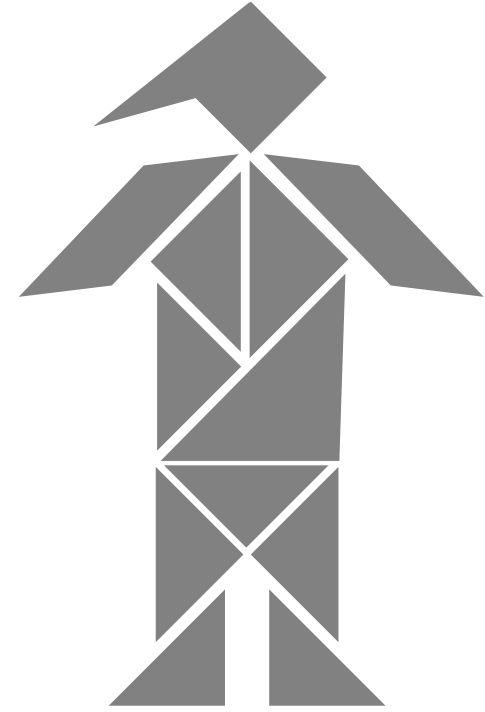


# الباب الأول

الوضع الراهن للبيئة الداخلية للهيئة  
ومبادرات التطوير الإداري والتنظيمي







# الفصل الأول

## الموارد البشرية

- ١-١ القوى العاملة ونسبة التوطين
- ٢-١ التدريب والتطوير
- ٣-١ برنامجا التوفير والادخار والتمويل السكني للموظفين
- ٤-١ تعزيز المسؤولية الاجتماعية



## وصول نسبة التوطين إلى ٩٨,٧%

### ١- القوى العاملة ونسبة التوطين

وقد بلغ عدد موظفي الهيئة ٦٣٨ موظفاً وموظفةً بنهاية عام ٢٠١٣م، منخفضاً بنسبة ٥,٨% مقارنةً بعام ٢٠١٢م. ووصلت نسبة التوطين إلى ٩٨,٧%. وشكلت نسبة الموظفات السعوديات ١٠,٢% (الجدول رقم (١)).

تسعى الهيئة لاستقطاب الكفاءات والخبرات التي تحتاج إليها للقيام بمهامها، ولتحقيق الأهداف الإستراتيجية التي أنشئت من أجلها. كذلك تهدف إلى الحفاظ على بيئة عمل إيجابية ومحفزة وذات إنتاجية عالية.

الجدول رقم (١): توزيع القوى العاملة

الإجمالي	الجنسية				العام
	غير سعودي		سعودي		
	إناث	ذكور	إناث	ذكور	
٦٧٧	-	١٠	٦٨	٥٩٩	عام ٢٠١٢م
٦٣٨	-	٨	٦٦	٥٦٤	عام ٢٠١٣م

### ٢- التدريب والتطوير

الخارجية ٤٨١ موظفاً وموظفةً بنهاية عام ٢٠١٣م، فيما بلغ إجمالي المتخرجين من برنامج الابتعاث لإكمال الدراسة خارج المملكة منذ بدئه ٧٤ موظفاً وموظفةً. (الجدول رقم (٢)).

ترمي الهيئة من برامجها التدريبية إلى تأهيل منسوبيها وصقل مهاراتهم وإمدادهم بكل ما هو جديد في جميع المجالات المتعلقة بعمل الهيئة، سواءً أكانت هذه البرامج داخل المملكة أم خارجها. ووصل عدد المتحقيين ببرامج التدريب الداخلية ٤٣٠ موظفاً وموظفةً، وأصبح عدد المتحقيين ببرامج التدريب

## الجدول رقم (٢): الموظفون/الموظفات الملتحقين ببرامج الهيئة

العدد		العنصر
عام ٢٠١٣ م	عام ٢٠١٢ م	
٤٣٠	٣٩٩	برامج التدريب الداخلية
٤٨١	٤٦٢	برامج التدريب الخارجية
١٥	١٤	برنامج التدوير الوظيفي
١٧	٤١	برامج اللغة الإنجليزية (الداخلية والخارجية)
١٥	١٥	برامج التدريب على رأس العمل في منظمات وهيئات دولية مماثلة
٤٥	٤١	المتعثرون لإكمال الدراسة خارج المملكة <sup>١</sup>
٦	٤	المتعثرون لإكمال الدراسة داخل المملكة <sup>٢</sup>

جميع موظفي الهيئة السعوديين حسب شروط وأحكام البرنامج. وقد بلغ عدد المستفيدين من البرنامج ٧٢ موظفاً وموظفةً حتى نهاية عام ٢٠١٣ م.

## ٤- تعزيز المسؤولية الاجتماعية

واصلت الهيئة تعزيز دورها الاجتماعي من خلال المشاركة في أربع فعاليات مدتها ستة عشر يوماً من فعاليات أيام المهنة في عدد من الجامعات والمؤسسات الأكاديمية المحلية. كذلك نظمت برنامجاً تدريبياً متخصصاً في الأوراق المالية دعت إليه بيوت الاستثمار المحلية كافة وعدداً من منسوبي بعض الهيئات المنظمة للأسواق المالية بدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية. وللهيئة مساهمات فعّالة في برامج التدريب التعاوني لطلاب الجامعات والكليات في المملكة، إذ وصل عدد الملتحقين بالبرنامج ٦١ طالباً وطالبة حتى عام ٢٠١٣ م. أيضاً قدمت الهيئة دعماً مالياً لهيئة المحاسبين القانونيين ابتداءً من عام ٢٠١٢ م، مساهمةً منها في إنجاز مشروع "التحول لمعايير المحاسبة والمراجعة الدولية" الذي سيسهم في تعزيز مبدأ الشفافية بتوفير المعلومات الموثقة من جهة، ووضع الضوابط التي تنظم جميع الجوانب المتعلقة بالتعاملات في السوق المالية من جهة أخرى، إضافةً إلى تعزيز مستوى الرقابة على البيانات المالية التي تصدرها الشركات المدرجة في السوق المالية.

## ٣- برنامجا التوفير والادخار والتمويل السكني للموظفين

## • برنامج التوفير والادخار:

حرصاً من الهيئة على تشجيع ثقافة التوفير والادخار لدى موظفيها بما يعود عليهم بالنفع والفائدة، ومن منطلق عمل الهيئة الرئيس في توعية المستثمرين، واستجابةً منها لتزايد متطلبات الحياة العصرية، وإيماناً منها بأهمية توفير الحماية المالية التي يحتاج إليها الموظف، نفذت الهيئة برنامجاً لتوعية الموظفين على الادخار تحت اسم "برنامج التوفير والادخار"، وهو برنامج ادخاري طويل الأمد يتميز بالمرونة، ويهدف في المقام الأول إلى تقديم مساهمة مالية تضاف إلى قيمة مساهمة الموظف المشترك في البرنامج بما يحقق الأهداف المشار إليها أعلاه. تجدر الإشارة إلى أن عدد المشاركين في البرنامج ٣٨٤ موظفاً وموظفةً حتى نهاية عام ٢٠١٣ م.

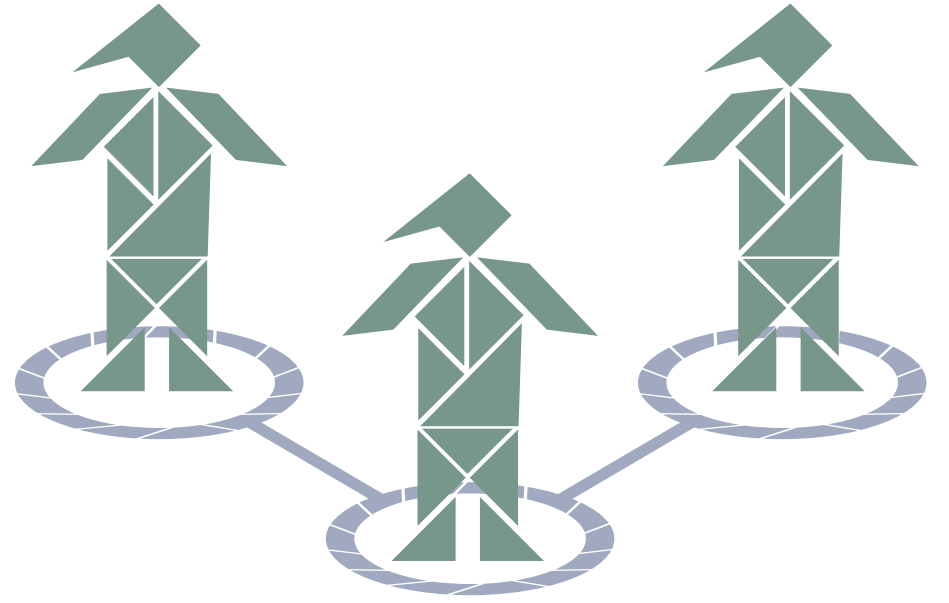
## • برنامج التمويل السكني للموظفين:

رغبة من الهيئة في توطيد علاقتها بموظفيها، وتعزيز روح الانتماء، وتماشياً مع توجيهات الدولة لرفع المستوى المعيشي للمواطنين وتوفير المسكن الملائم لهم، رعت الهيئة برنامج "التمويل السكني للموظفين" بالتعاون مع أحد البنوك المحلية، حيث تتحمل الهيئة كامل نسبة المراجعة على التمويل. ومن مزايا هذا البرنامج توفير التمويل طويل الأجل بأقساط ميسرة. وينتفع من مزايا هذا البرنامج

(١) الأعداد تراكمية.

(٢) الأعداد تراكمية.





# الفصل الثاني

## مبادرات التطوير الإداري والتنظيمي

- ١-٢ تفعيل المهام الواردة في الفصل الثالث من نظام السوق المالية
- ٢-٢ تشكيل اللجنة الاستشارية لهيئة السوق المالية
- ٣-٢ إنشاء اللجان المتخصصة المنبثقة من مجلس الهيئة
- ٤-٢ المباني المملوكة والمستأجرة





والمهام بين الهيئة و(تداول) لتتولى كل منهما مهامها ومسؤولياتها وصلاحياتها المرتبطة بها وفق ما يقضي به النظام. كما تم تشكيل فرق عمل فنية من الهيئة و(تداول) لمناقشة المحاور والموضوعات ذات العلاقة والتنسيق والتفاهم حول الخطوات اللازمة لفصل الاختصاصات والمهام بين الجهتين والإطار الزمني لذلك ومن ثم رفع التوصيات للجنة العليا.

٢-٢ تشكيل اللجنة الاستشارية لهيئة السوق المالية  
حرصاً من الهيئة على توفير قنوات اتصال مع شتى الأطراف المشاركة في السوق المالية، وإيجاد آلية منظمة لتعزيز أداء الهيئة لمهامها وتحقيق أهدافها، وبناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٢٠ وتاريخ ١٤٢٤/٦/٢هـ، أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١١/٢/١٤٣٤هـ الموافق ٢٠١٣/٩/٨م قراره القاضي باعتماد لائحة اللجنة الاستشارية لهيئة السوق المالية، وتسمية أعضائها، وهم:

شرعت الهيئة في تنفيذ عدد من المبادرات والإجراءات الهادفة إلى تفعيل دورها التنظيمي، والتي وردت في الكلمة الافتتاحية لمعالي رئيس مجلس الهيئة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٢م، وبناءً عليه تم الآتي:

## ١-٢ تفعيل المهام الواردة في الفصل الثالث من نظام السوق المالية

ضمن الجهود لتفعيل مهام شركة السوق المالية السعودية (تداول) الواردة في نظام السوق المالية شكلت الهيئة لجنة عليا من الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول) برئاسة نائب رئيس مجلس الهيئة تتولى فصل الاختصاصات والمهام بين الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول) وفق ما يقضي به نظام السوق المالية وتفعيل مهام شركة السوق المالية السعودية (تداول) الواردة فيه واختصاصاتها. وقد بدأت اللجنة أعمالها خلال العام وانتهت من مراجعة نصوص نظام السوق المالية وتحديد الاختصاصات

- ٩ سعادة الأستاذة/ سارة السحيمي
- ١٠ سعادة الدكتور/ سامي باروم
- ١١ سعادة الأستاذ/ عبدالسلام العقيل
- ١٢ سعادة الدكتور/ عبدالله العبدالقادر
- ١٣ سعادة الأستاذ/ فهد السيف
- ١٤ سعادة الأستاذة/ لما غزاوي
- ١٥ سعادة الأستاذ/ محمد الجدعان
- ١٦ سعادة الأستاذ/ محمد القويز

- ١ معالي الدكتور/ حمد البازعي
- ٢ سعادة الدكتور/ سعد مارق
- ٣ سعادة الأستاذ/ عبدالعزيز الحليسي
- ٤ سعادة الدكتور/ فهد أبوحميد
- ٥ سعادة الأستاذ/ تركي المالك
- ٦ سعادة الأستاذ/ خالد الكاف
- ٧ سعادة الدكتور/ رشيد العوين
- ٨ سعادة الأستاذ/ ريان فايز

## ٢-٣ إنشاء اللجان المتخصصة المنبثقة من مجلس الهيئة

إيماناً من الهيئة بأهمية تطبيق معايير وقواعد الحوكمة على أعمال الهيئة وبيئتها الداخلية والتشغيلية من أجل تعزيز هيكلها المؤسسي الداخلي وبنيتها التنظيمية وفق أفضل المعايير والممارسات المطبقة في الهيئات الدولية المماثلة، ولتكون نموذجاً تقتدي به الأطراف ذات العلاقة، أقر مجلس الهيئة إنشاء وتشكيل عدد من اللجان المتخصصة، واعتمد اللوائح والقواعد المنظمة لعمل تلك اللجان. وبموجب لائحة عمل لجنة المراجعة الداخلية والقواعد المنظمة لعمل اللجان المتخصصة، أصدر مجلس الهيئة قراراته بإنشاء وتشكيل اللجان التالية:

- ١- لجنة المراجعة الداخلية.
  - ٢- لجنة الإشراف على مؤسسات السوق المالية وتمويل الشركات والإصدار.
  - ٣- لجنة الإشراف على السوق والمتابعة والتنفيذ.
  - ٤- اللجنة التنفيذية.
- وسياتي تفصيل اختصاصات اللجان ومهامها في الباب الثالث (الحوكمة والإفصاح المالي للهيئة).

## ٢-٤ المباني المملوكة والمستأجرة

يعرض الجدول رقم (٣) المباني المملوكة للهيئة والمستأجرة لعامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م.

وتشمل أغراض اللجنة ما يلي:

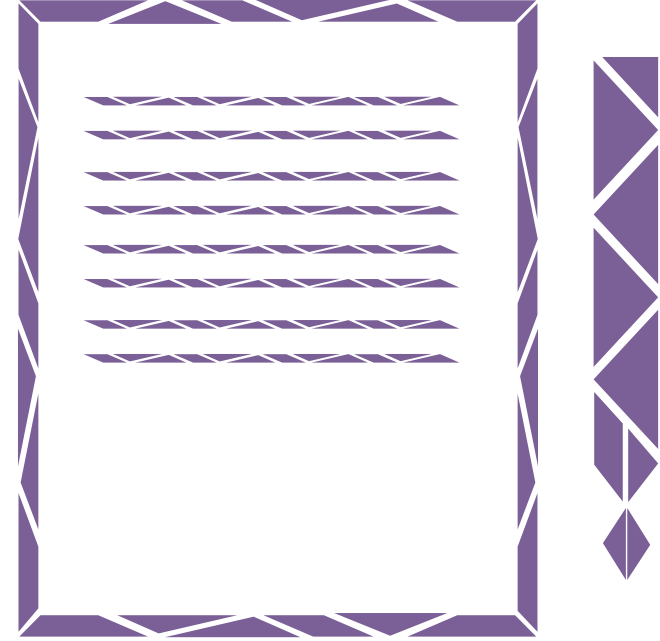
- أ- تقديم التوصيات والمقترحات حيال الموضوعات التي قد يطلب مجلس الهيئة دراستها.
  - ب- مناقشة الموضوعات والمقترحات التي يقدمها المشاركون في السوق، وتلمس ردود أفعالهم حول أي تغييرات أو سياسات جديدة تود تبنيها على أن يتم ذلك بعد موافقة مجلس الهيئة.
  - ج- إبداء الرأي والتوصية في كل ما من شأنه المساهمة في تطوير السوق وحماية المستثمرين في الأوراق المالية.
- وتمارس اللجنة أعمالها بصفتها جهة استشارية لمجلس الهيئة، ولها عند الحاجة أن تشكل من بين أعضائها لجاناً فرعية أو فرق عمل ذات صفة دائمة أو مؤقتة، أو أن تكلف أحد أعضائها منفرداً، بدراسة موضوعات معينة. كذلك للجنة بعد موافقة مجلس الهيئة الاستعانة عند الحاجة بمن تراه من أصحاب الخبرة والاختصاص محلياً أو دولياً.
- وعلى الأعضاء عند ممارسة مهامهم في اللجنة التزام بالآتي:
- أ- التعاون على تحقيق أهداف اللجنة.
  - ب- الحرص على الحضور والمشاركة الفاعلة في اجتماعات اللجنة.
  - ج- المساهمة بالأراء والتعبير عن وجهة النظر بمسؤولية وحيادية، مع أخذ المصلحة العامة للسوق المالية في الاعتبار.
  - د- التعاون في سبيل تقديم التوصيات والاقتراحات الهادفة إلى تطوير السوق المالية.
  - هـ- تبني السلوك الذي يعكس ويعزز الصورة الحسنة للجنة.
- وللمزيد من المعلومات عن اللجنة الاستشارية لهيئة السوق المالية يمكن زيارة الرابط التالي:

<http://www.cma.org.sa/Ar/Pages/AdvisoryCommittee.aspx>

الجدول رقم (٣): المباني المملوكة والمستأجرة

المباني	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م
مملوكة	مقر هيئة السوق المالية الرئيسي - طريق الملك فهد	مقر هيئة السوق المالية الرئيسي - طريق الملك فهد
	مشروع مبنى هيئة السوق المالية - مركز الملك عبدالله المالي	نُقلت ملكية المبنى للمؤسسة العامة للتقاعد
	(٧) أدوار في برج الفيصلية	(٤) أدوار في برج الفيصلية
مستأجرة	دوران في برج التعاونية	دوران في برج التعاونية
	مكتب الهيئة في مدينة جدة	أُغلق مكتب الهيئة في مدينة جدة





# الفصل الثالث

الأوامر السامية والإجراءات المتخذة حيالها



التعاملات الإلكترونية لتكون برئاسة معالي رئيس مجلس هيئة السوق المالية.

وتتولى اللجنة مسؤولية الإشراف التام على تنفيذ خطة التعاملات الإلكترونية بالهيئة، والتنسيق مع برنامج التعاملات الإلكترونية "يسر" في وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات والجهات الحكومية الأخرى.

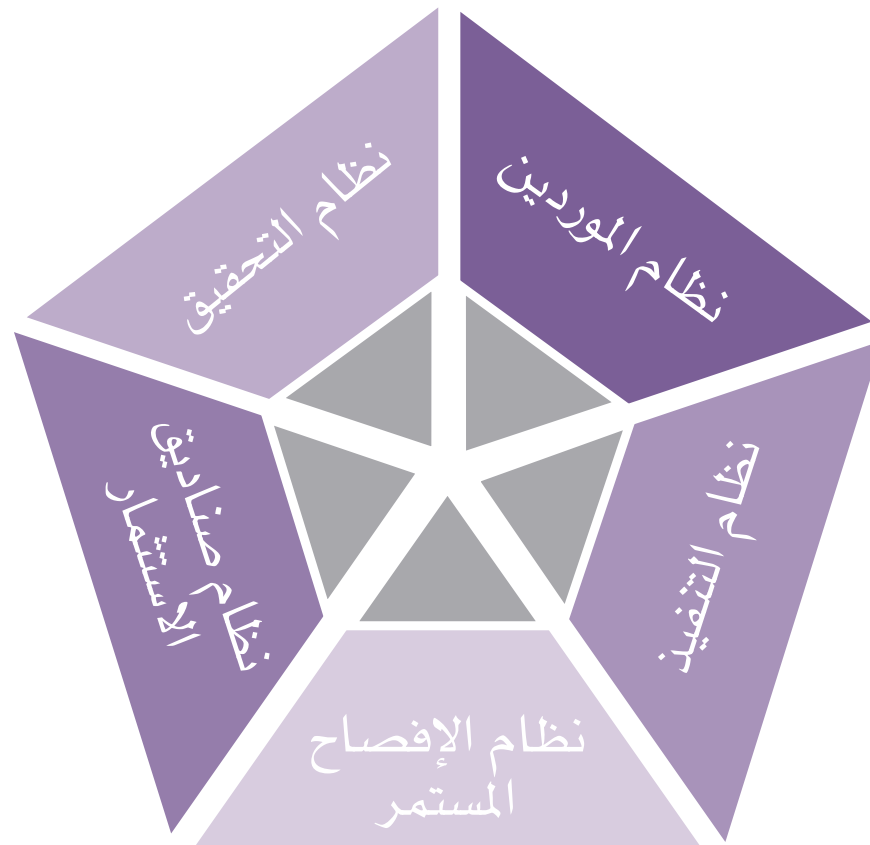
ومن أهم الأعمال التي نفذتها الهيئة في هذا الصدد خلال عام ٢٠١٣م ما يلي:

### أولاً: برنامج "يسر"

قامت الهيئة بجملة من المبادرات ضمن برنامج "يسر" خلال عام ٢٠١٣م، وكان من ثمارها اعتماد الخطة التفصيلية للتحويل للتعاملات الإلكترونية (EA) في الهيئة وفق مفاهيم ومعايير برنامج "يسر" للتعاملات الإلكترونية، وإطلاق عدد من الأنظمة المبنية عليها، ومنها على سبيل المثال:

تلقت الهيئة عدداً من الأوامر السامية خلال عامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م، واتخذت العديد من الإجراءات حيالها، ويمكن إيجازها في الآتي:

❖ تنفيذاً للتوجيهات الصادرة بالأمر السامي الكريم رقم (٨١٨٩ / م ب) وتاريخ ١٤٢٦/٦/١٩هـ بشأن تشكيل لجنة في كل جهة حكومية تحت اسم "لجنة التعاملات الإلكترونية" ترتبط بالمسؤول الأول في تلك الجهة أو من ينيبه وتكون معنية بكل ما يتعلق بالتعاملات الإلكترونية وتحديد متطلبات التنفيذ اللازمة بالتنسيق مع برنامج التعاملات الإلكترونية "يسر" في وزارة الاتصالات وتقنية المعلومات والجهات الحكومية الأخرى، ونظراً لما للجنة من دور مفصلي وللأهمية التي تشكلها، وإشارة إلى القرار رقم (٢١ / ر م س) وتاريخ ١٤٣١/١١/٢٣هـ الموافق ٢٠١٠/٢/٧م، والقرار رقم (١٧ / ر م س) وتاريخ ١٤٣٢/٧/٢٠هـ الموافق ٢٠١١/٦/٢٢م، صدر قرار رئيس مجلس هيئة السوق المالية رقم (٤٠ / ر م س) وتاريخ ١٤٣٣/١٠/٢١هـ الموافق ٢٠١٢/٩/٨م القاضي بإعادة تشكيل لجنة





## ISO 27001

نيل شهادة الآيزو  
العالمية في مجال أمن  
المعلومات للسنة  
الثالثة على  
التوالي

### ثالثاً: الأنظمة الداخلية

- من أبرز الإنجازات التي تحققت في هذا المجال عام ٢٠١٣م مايلي:
- الانتهاء من مشروع نظام خدمات تقنية المعلومات (ITSM) وإطلاق الخدمة لجميع منسوبي الهيئة، ولهذا المشروع ميزات كثيرة منها:
    - تطوير أسلوب عرض الخدمات التقنية.
    - الاستفادة من الخدمات التقنية والدعم الفني بمرونة أعلى.
    - اختصار وقت الاستجابة للمشاكل التقنية وإجراء التغييرات التقنية دون المساس باستمرارية العمل.
    - توفير واجهة مستخدم مبسطة وسهلة الاستخدام، مع الحفاظ على الفعالية في الوقت نفسه.
    - التزويد بأدوات قياس متطورة تساهم في الارتقاء بأداء وإنتاجية مختلف وحدات إدارة تقنية المعلومات.
    - توافق النظام وتكامله مع العديد من الأنظمة الأخرى العالمية.
    - الحصول على تراخيص اتفاقية مايكروسوفت للحماية الفكرية.
    - تقديم الدعم الفني والخبرات المؤهلة للعمل على تطوير التطبيقات الآلية.
    - تأمين خدمة الإنترنت وخطوط الربط السنوية بسعة ٢٠ ميجابايت في الثانية.
    - تطوير نظام الويب (SharePoint) إلى الحزمة ٢٠١٠.
    - ترقية أنظمة ECM، و IBM VIO & TL، و TeamMate.
    - تجديد خدمات اشتراكات عقود الصيانة الخاصة بمعدات برامج النسخ الاحتياطي لأنظمة إدارة المحتوى (EMC).
  - ويعرض الجدول رقم (٤) أبرز إحصاءات الخدمات التقنية التي قدمتها الهيئة خلال عام ٢٠١٣م.

ووقعت الهيئة على اتفاقية تقديم خدمة التصديق مع المركز الوطني للتصديق الرقمي، كذلك حصلت على جائزة التميز لتطبيقات الخدمات الإلكترونية للهاتف النقال من معهد جائزة الشرق الأوسط للتميز.

### ثانياً: أمن المعلومات

- حققت الهيئة العديد من الإنجازات في هذا المجال خلال عام ٢٠١٣م منها:
- نيل شهادة الآيزو العالمية ISO 27001 في مجال أمن المعلومات للسنة الثالثة على التوالي.
  - تدشين وتفعيل إدارة المخاطر التقنية طبقاً لأفضل الممارسات العالمية.
  - إطلاق خدمة "نقل ومشاركة الملفات الآمنة" (Secure FTP Service) التي تمكّن من تبادل نقل الملفات ذات الأحجام الكبيرة مع الجهات الخارجية، ومن مزاياها:
    - إرسال الملفات للخارج واستقبالها بسهولة وأمان.
    - الوصول إلى خدمة نقل الملفات من داخل وخارج الهيئة.
    - التقليل من نقل الملفات بالطريقة التقليدية على وسائط التخزين.
  - تطبيق سياسات أمن المعلومات وتنفيذ برامج للتوعية بها لجميع منسوبي الهيئة مثل:
    - برنامج أمان للتوعية بأمن المعلومات.
    - برنامج مكافحة القرصنة الإلكترونية.
  - مراجعة الأنظمة الأمنية لجميع التطبيقات الجديدة وتحديد الثغرات الأمنية والعمل على إغلاقها.
  - تفعيل خدمة حماية موقع الهيئة الرسمي من الهجمات؛ لضمان المحافظة على استمرارية الخدمة وتقليل المخاطر الأمنية.



الجدول رقم (٤): أبرز إحصاءات الخدمات التقنية التي قدمتها الهيئة خلال عام ٢٠١٣م

العدد	العنصر
٤٢	المشاريع
٧	مهام العمل
١٢	عدد القوى البشرية المساهمة في تطوير المشاريع
٢	وثائق متطلبات الأعمال
٦٢	وثائق متطلبات الأعمال التحسينية
٧١٤٨	طلبات الدعم الفني
٩٢٤٣	عدد التهديدات لموقع الهيئة الإلكتروني
١٦٦٧٢	عدد هجمات الفيروسات
٢٦٧٠٨٦	عدد رسائل البريد الإلكتروني المزعجة
٣٦٠٧٥٠٥	عدد رسائل البريد الإلكتروني الواردة
١٢٦٣٠٣٢	عدد رسائل البريد الإلكتروني الصادرة
٦,٦ تيرابايت	حجم بيانات البريد الإلكتروني

الأغراض الخاصة وفقاً لاختصاصاتها المذكورة في نظام السوق المالية بهدف إصدار القواعد المنظمة اللازمة.

❖ تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٣٩٧) وتاريخ ١٤٣٣/١١/٢٩ هـ القاضي بالموافقة على إضافة ممثل لوزارة المالية (مصلحة الزكاة والدخل) وممثل لهيئة السوق المالية ليكونا عضوين في مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، عُين سعادة عضو مجلس هيئة السوق المالية الدكتور/ عبدالرحمن بن محمد البراك ممثلاً للهيئة في المجلس المشار إليه.

❖ تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٣٩٨) وتاريخ ١٤٣٤/١٢/٢٣ هـ المبلغ للهيئة بموجب برقية الديوان الملكي رقم (٢٦٧) وتاريخ ١٤٣٥/١/٢ هـ، المتضمن الموافقة على تطبيق قرار المجلس الأعلى لمجلس التعاون لدول الخليج العربية القاضي باعتماد القواعد الموحدة لإدراج الأوراق المالية في الأسواق المالية بدول المجلس والعمل بها بصفة استرشادية لمدة سنتين تمهيداً لمراجعتها والعمل بها بصفة إلزامية، قامت الهيئة بموافاة الأمانة العامة لمجلس التعاون لدول الخليج العربية بالملاحظات المبداة على القواعد المشار إليها ومناقشتها أثناء اجتماعات اللجان المختصة في إطار مجلس التعاون لدول الخليج العربية إلى جانب الملاحظات والمرئيات المقدمة من دول المجلس، وقد أجريت بعض التعديلات على القواعد المشار إليها وما زال العمل مستمراً بهذا الخصوص.

❖ صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٣٢٥) بتاريخ ١٤٣٢/١١/١٢ هـ، المتضمن إعادة تشكيل اللجنة الاستئنافية الخاصة بمنازعات الأوراق المالية لمدة ثلاث سنوات ابتداءً من تاريخ صدور هذا القرار، وذلك على النحو التالي:

١- الأستاذ/ عبدالله بن عبدالعزيز الشدي (من هيئة الخبراء بمجلس الوزراء) رئيساً.  
٢- الأستاذ/ عبدالعزيز بن راشد بن كليب (من وزارة التجارة والصناعة) عضواً.

٣- الأستاذ/ سالم بن صالح المطوع (من وزارة المالية) عضواً.

كذلك صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٩٠) بتاريخ ١٤٣٢/٢/٢٨ هـ المتضمن تعيين ثلاثة أعضاء احتياطيين للأعضاء الأصليين للجنة الاستئنافية الخاصة بمنازعات الأوراق المالية، وذلك على النحو التالي:  
١- الأستاذ/ عبدالله بن عتيق الفوز (عضواً احتياطياً لممثل هيئة الخبراء).  
٢- الأستاذ/ عبدالكريم بن فهد الزكري (عضواً احتياطياً لممثل وزارة التجارة والصناعة).  
٣- الأستاذ/ محمد بن عبدالمحسن العصيمي (عضواً احتياطياً لممثل وزارة المالية).

❖ تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٢٠٩) وتاريخ ١٤٣٣/٦/٣٠ هـ القاضي بقيام الوزارات والهيئات والمؤسسات العامة والأجهزة الحكومية الأخرى بتعيين متحدثين رسميين في مقراتها الرئيسية وكذلك في الفروع بحسب الحاجة وإبلاغ وزارة الثقافة والإعلام بذلك، عُين سعادة مدير إدارة الإعلام وتوعية المستثمر في الهيئة متحدثاً رسمياً باسم الهيئة، وأبلغت وزارة الثقافة والإعلام رسمياً بذلك.

❖ تنفيذاً للمرسوم الملكي الكريم رقم (م/٥٢) الصادر بتاريخ ١٤٣٣/٨/١٣ هـ وقرار مجلس الوزراء رقم (٢٦٠) وتاريخ ١٤٣٣/٨/١٢ هـ القاضي بإضافة فقرتين إلى نظام السوق المالية في شأن تنظيم المنشآت ذات الأغراض الخاصة، تعمل الهيئة حالياً على مشروع قواعد تنظيم المنشآت ذات



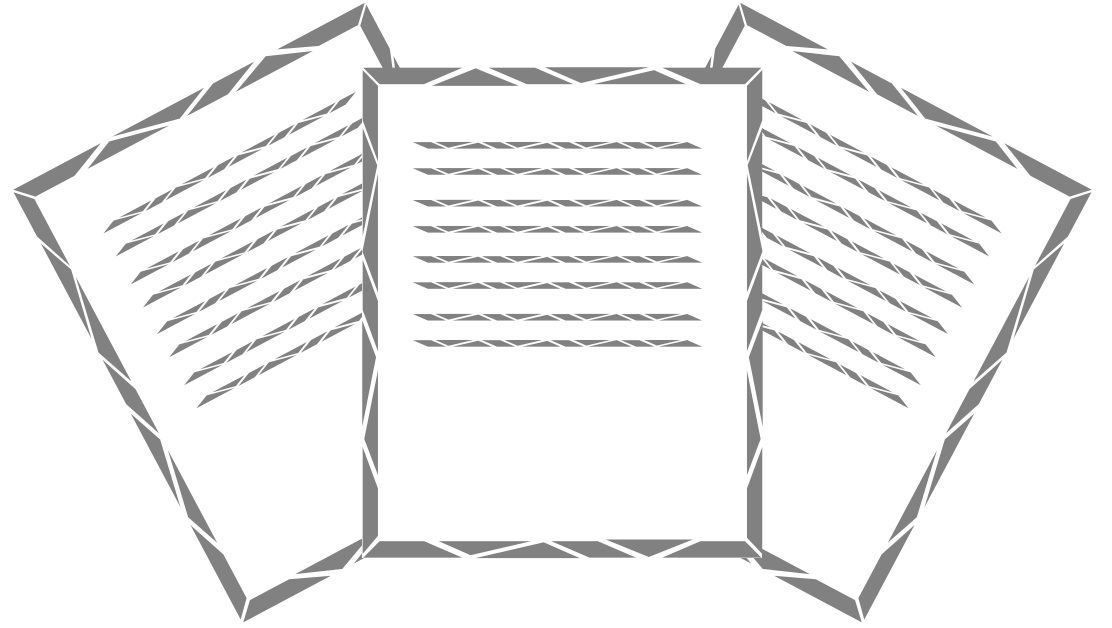


# الباب الثاني

الإنجازات







# الفصل الأول

اللوائح التنفيذية واجتماعات  
وقرارات مجلس الهيئة

- ١-١ اللوائح التنفيذية الجديدة والمعدلة
- ١-٢ اللوائح التنفيذية قيد التطوير
- ١-٣ اجتماعات وقرارات مجلس هيئة السوق المالية



أي نشاط إجرامي، ورغبةً في تطوير قواعد مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب بشكل مستمر وبما يساهم في تنمية الممارسات ذات العلاقة وتعزيزها، وفي ضوء نظام مكافحة غسل الأموال الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣١) وتاريخ ١١/٥/١٤٣٣هـ، أصدر مجلس هيئة السوق المالية قراره رقم (٢-٥٤-٢٠١٣) وتاريخ ٢١/٢/١٤٣٥هـ الموافق ٢٤/١٢/٢٠١٣م القاضي بتعديل بعض قواعد مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب بما يتفق وأحكام النظام المشار إليه أعلاه.

## ٢- اللوائح التنفيذية قيد التطوير

- تعكف الهيئة على إصدار وتطوير عدد من اللوائح التنفيذية، وهي:
- ١- مشروع لائحة تنظيم وكالات التصنيف الائتماني: المشروع تحت الدراسة من قبل فريق العمل المشكل في الهيئة لهذا الغرض، وهو في مراحله النهائية تمهيداً لعرضه على مجلس الهيئة.
  - ٢- مشروع القواعد المنظمة للمنشآت ذات الغرض الخاص: المشروع تحت الدراسة من قبل فريق العمل المشكل في الهيئة لهذا الغرض.
  - ٣- مشروع تحديث لائحة الأشخاص المرخص لهم: مشروع اللائحة تحت الدراسة من قبل فريق العمل المشكل في الهيئة لهذا الغرض.
  - ٤- مشروع تحديث لائحة صناديق الاستثمار: تم استطلاع آراء الجمهور على مشروع اللائحة ويجري العمل على دراستها لإدخال التعديلات المناسبة.

٣- اجتماعات وقرارات مجلس هيئة السوق المالية  
عقد مجلس الهيئة خمسة وخمسين اجتماعاً خلال عام ٢٠١٣م، وأصدر خلالها ٣٥٢ قراراً تشمل أعمال وأنشطة الهيئة المختلفة مقارنةً بـ ٣٤٢ قراراً عام ٢٠١٢م. ويظهر الرسم البياني رقم (١) قرارات مجلس الهيئة مصنفةً بحسب مواضيعها لعامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م.

تتولى هيئة السوق المالية مسؤولية سن اللوائح والقواعد المنظمة للسوق المالية وإصدار التعليمات بناءً على ما نصت عليه أحكام نظام السوق المالية، وتقوم أيضاً بتطبيق أحكام نظام السوق المالية، إضافةً إلى اضطلاعها بمسؤولية تنفيذ المهام المنصوص عليها في المادتين الخامسة والسادسة من نظام السوق المالية.

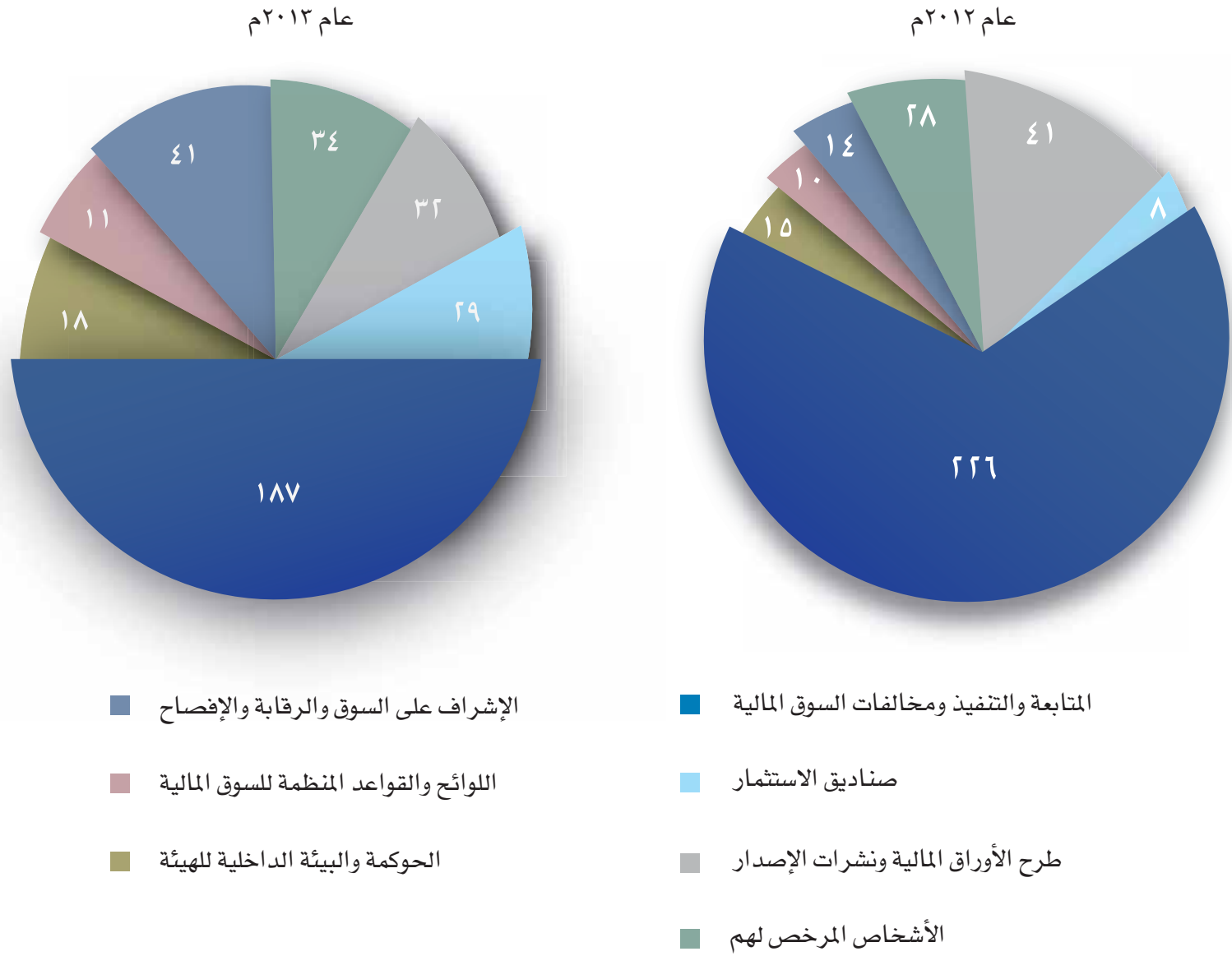
## ١- اللوائح التنفيذية الجديدة والمعدلة

بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ٢٠/٦/١٤٢٤هـ، وبعد استقصاء مرئيات المعنيين والمهتمين والمختصين لدى الجهات والأطراف ذات العلاقة، أصدر مجلس هيئة السوق المالية قراره رقم (٤-٤٨-٢٠١٣) وتاريخ ١٥/١/١٤٣٥هـ الموافق ١٨/١١/٢٠١٣م القاضي باعتماد الإجراءات والتعليمات الخاصة بالشركات المدرجة أسهمها في السوق المالية التي بلغت خسائرها المتراكمة ٥٠٪ فأكثر من رأس مالها بغرض تنظيم آلية التعامل مع الشركات المذكورة، وأقر العمل بها ابتداءً من ٤/٩/١٤٣٥هـ الموافق ١/٧/٢٠١٤م. وتضمنت الإجراءات الجديدة الخاصة بالشركات التي فاقت خسائرها ٥٠٪ من رأسمالها ٣ مواد رئيسية، بالإضافة إلى مادة مختصة بالتعامل مع أسهم الشركة بعد إلغاء إدراج أسهمها، وبذلك يكون إجمالي عدد اللوائح والقواعد التنفيذية التي أصدرتها الهيئة منذ إنشائها أربع عشرة لائحة.

وانطلاقاً من مسؤوليات الهيئة عن تنظيم ومراقبة أعمال ونشاطات الجهات الخاضعة لرقابتها وإشرافها ومن ضمنها الأشخاص المرخص لهم، أصدر مجلس هيئة السوق المالية قراره رقم (١-١-٢٠١٣) وتاريخ ١/٣/١٤٣٤هـ، الموافق ١٣/١/٢٠١٣م، القاضي بتعديل المادة (٢٥) من لائحة الأشخاص المرخص لهم؛ وذلك بإضافة فقرة تحمل الترتيب (هـ) وتنص على الآتي: "للهيئة إلغاء تسجيل أي شخص مسجل بموجب أحكام هذه اللائحة إذا خالف أياً من أحكام النظام أو لوائحه التنفيذية".

وحرصاً من الهيئة على نزاهة السوق المالية وحماية الأشخاص المرخص لهم وعملائهم من العمليات غير القانونية التي قد تتطوي على غسل للأموال أو

الرسم البياني رقم (١): عدد قرارات مجلس الهيئة مصنفةً بحسب مواضيعها لعامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م



يصوت معه رئيس الاجتماع". ويوضح الجدول رقم (٥) عدد اجتماعات مجلس الهيئة مصنفةً بحسب عدد من حضر من أعضائه. وكذلك يعرض الجدول رقم (٦) اجتماعات مجلس الهيئة مصنفةً بحسب حضور/ عدم حضور الأعضاء.

وتنص الفقرة (أ) من المادة العاشرة من نظام السوق المالية على الآتي: "يعقد المجلس اجتماعاته بناءً على دعوة من رئيسه، ويُشترط حضور ثلاثة من أعضائه على أن يكون من بينهم الرئيس أو نائبه، وتصدر قراراته بأغلبية الأعضاء الحاضرين، وإذا تساوت الأصوات يرجح الجانب الذي



الجدول رقم (٥): اجتماعات مجلس الهيئة مصنفةً بحسب عدد من حضر من أعضائه

عدد اجتماعات مجلس الهيئة		العنصر
عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	
٢٠	٢٣	اجتماع بحضور كامل الأعضاء
٢٠	١١	اجتماع بحضور ٤ أعضاء
٥	٦	اجتماع بحضور ٣ أعضاء
٥٥	٤٠	الإجمالي

الجدول رقم (٦): اجتماعات مجلس الهيئة مصنفةً بحسب حضور/ عدم حضور الأعضاء عام ٢٠١٣م

عدد اجتماعات مجلس الهيئة		أعضاء المجلس
عدم حضور	حضور	
٧	٤٨	معالي رئيس مجلس الهيئة
٣	٥٢	سعادة نائب رئيس مجلس الهيئة
١	٥٤	عضو المجلس الأستاذ/محمد الشمrani
١٣	٤٢	عضو المجلس الأستاذ / مازن الرميح
٦	٤٩	عضو المجلس الدكتور / عبدالرحمن البراك









# الفصل الثاني

طرح وتنظيم الأوراق المالية

١-٢ الطرح العام للأسهم

٢-٢ أسهم المنحة وتعديل رأس المال للشركات المدرجة

٣-٢ طرح أدوات الدين



وافقت الهيئة عام ٢٠١٢م على ١٤٢ عملية طرح وتنظيم لأوراق مالية، بزيادة نسبتها ١٢,٧٪ مقارنةً بالعام السابق. وشملت هذه العمليات طروحات عامة لأسهم وأدوات دين وأسهم حقوق أولوية، وطروحات خاصة، وإصدار أسهم منحة، إضافةً إلى عملية استحواذ واحدة. وارتفعت إشعارات الطرح الخاص التي تلقتها الهيئة بنسبة ٢٧,٨٪ عن العام السابق لتبلغ ١١٥ إشعاراً، منها ٦١ إشعار طرح خاص لأسهم و ٥٤ إشعار طرح خاص لأدوات دين. (الجدول رقم (٧) والرسم البياني رقم (٢)).

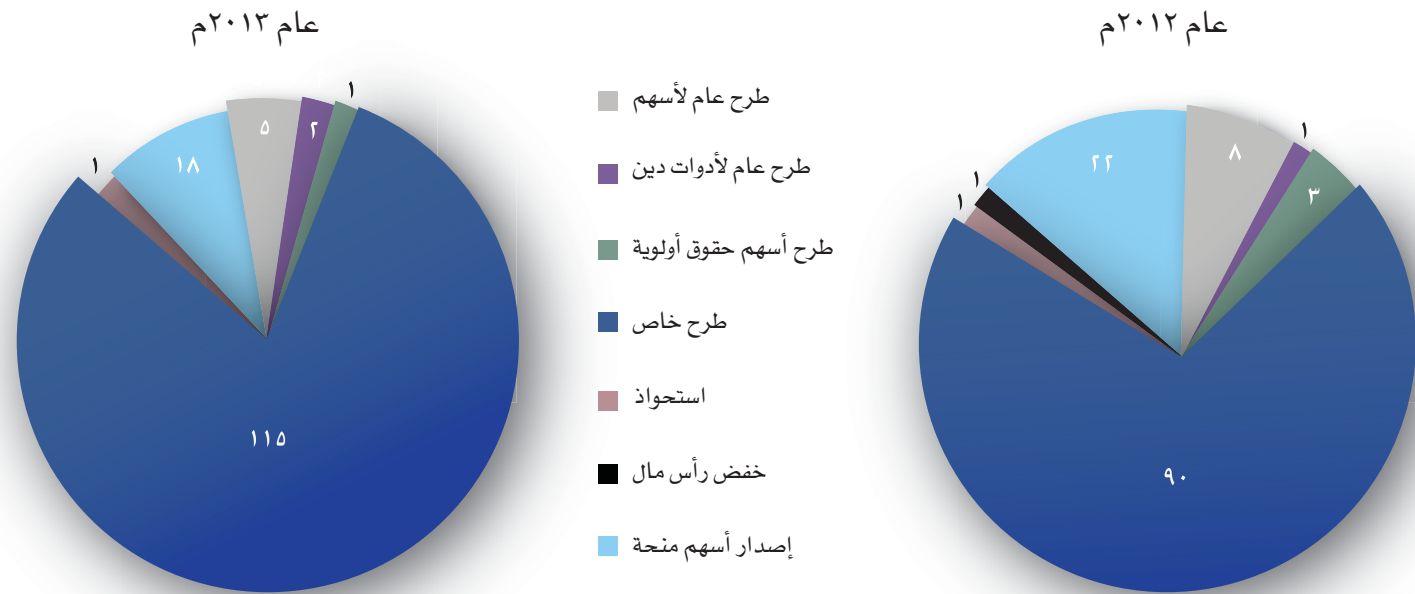
تنفيذاً للفقرة (أ) من المادة الخامسة والفقرة (أ) من المادة السادسة من نظام السوق المالية المتعلقة بمسؤولية الهيئة عن تنظيم إصدار الأوراق المالية ومراقبتها والتعامل بها والموافقة على طرحها، حرصت الهيئة على تشجيع الاستثمار في الأوراق المالية عبر تنظيم إصدار الأوراق المالية والموافقة على طرحها وتعزيز الإجراءات المنظمة لإصدارها ومراقبتها والتعامل بها ومراقبة الإفصاح الكامل عن المعلومات المتعلقة بها وبالجهات المصدرة لها.

الجدول رقم (٧): طلبات طرح وتنظيم الأوراق المالية التي وافقت عليها الهيئة، وإشعارات الطرح الخاص التي تلقتها

نسبة التغير	العدد		النوع
	خلال عام ٢٠١٣م	خلال عام ٢٠١٢م	
-٣٧,٥٪	٥	٨	طرح عام لأسهم
١٠٠,٠٪	٢	١	طرح عام لأدوات دين
٢٧,٨٪	١١٥	٩٠	طرح خاص
-٦٦,٧٪	١	٣	طرح أسهم حقوق أولوية
٠,٠٪	١	١	استحواذ
-١٠٠,٠٪	٠	١	خفض رأس مال
-١٨,٢٪	١٨	٢٢	إصدار أسهم منحة
١٢,٧٪	١٤٢	١٢٦	الإجمالي



الرسم البياني رقم (٢): عدد طلبات طرح وتنظيم الأوراق المالية التي وافقت عليها الهيئة، وإشعارات الطرح الخاص التي تلقتها



لأسهم و٣, ٤٢ مليار ريال طرح خاص لأدوات دين. وساهم كذلك في ارتفاع إجمالي مبالغ طرح الأوراق المالية عام ٢٠١٣م زيادة قيمة الطرح العام لأدوات الدين التي بلغت ٧, ٥ مليار ريال بالمقارنة مع ٢٤٠ مليون ريال العام السابق. (الجدول رقم (٨)).

ارتفع إجمالي مبالغ طرح الأوراق المالية خلال عام ٢٠١٣م إلى ما يقارب ٦٠, ٠ مليار ريال، بنسبة ٢٩, ٨٪ مقارنةً بالعام السابق. وتعزى الزيادة إلى ارتفاع إجمالي مبالغ الطرح الخاص بنسبة ٥١, ٢٪ لتبلغ ٥٠, ٢ مليار ريال، منها ٧, ٠ مليار ريال طرح خاص

الجدول رقم (٨): إجمالي مبالغ طرح الأوراق المالية مصنفةً بحسب نوع الطرح

( مليون ريال )

النوع	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير
طرح عام لأسهم <sup>٢</sup>	٥٣٢٦,٠	١٩٦٢,٠	-٦٣,٢٪
طرح عام لأدوات دين <sup>٤</sup>	٢٤٠,٠	٧٥٠٠,٠	٣٠٢٥,٠٪
طرح خاص <sup>٥</sup>	٣٣٢٧٦,٤	٥٠٣١٢,٣	٥١,٢٪
طرح أسهم حقوق أولوية	٧٣٦٢,٠	٢٠٠,٠	-٩٧,٣٪
الإجمالي	٤٦٢٠٤,٤	٥٩٩٧٤,٣	٢٩,٨٪

(٢) تشمل الشركة الوطنية للرعاية الطبية وشركة أسمنت المنطقة الشمالية اللتين صدرت الموافقة على طرحهما عام ٢٠١٢م، وطرحتا في عام ٢٠١٣م. ولا تشمل شركة استرا التي وافقت الهيئة على طرح جزء من أسهمها في عام ٢٠١٢م وتم إلغاء الطرح، وكذلك الشركة السعودية للتسويق التي وافقت الهيئة على طرحها عام ٢٠١٢م ولم تطرح في العام نفسه.

(٤) تشمل فقط صكوك شركة صدارة للخدمات الأساسية، ولا تشمل صكوك الشركة السعودية للكهرباء التي صدرت الموافقة على طرحها عام ٢٠١٣م ولم تطرح في العام نفسه.

(٥) بلغ عدد الطروح الخاصة التي اكتملت خلال عام ٢٠١٢م ٧٢ طرحاً، منها ٣٥ طرحاً خاصاً لأسهم و٣٧ طرحاً خاصاً لأدوات دين.



## ٢-١ الطرح العام للأسهم

طُرح خلال عام ٢٠١٣م جزء من أسهم خمس شركات للاكتتاب العام، وناهزت القيمة الإجمالية للأسهم المطروحة ٢,٠ مليار ريال شارك فيها ١٠,٢ مليون مكتتب. (الجدول رقم (٩)). ويوضح الرسم البياني رقم (٢) مبالغ الطرح العام للأسهم خلال السنوات الخمس الماضية.

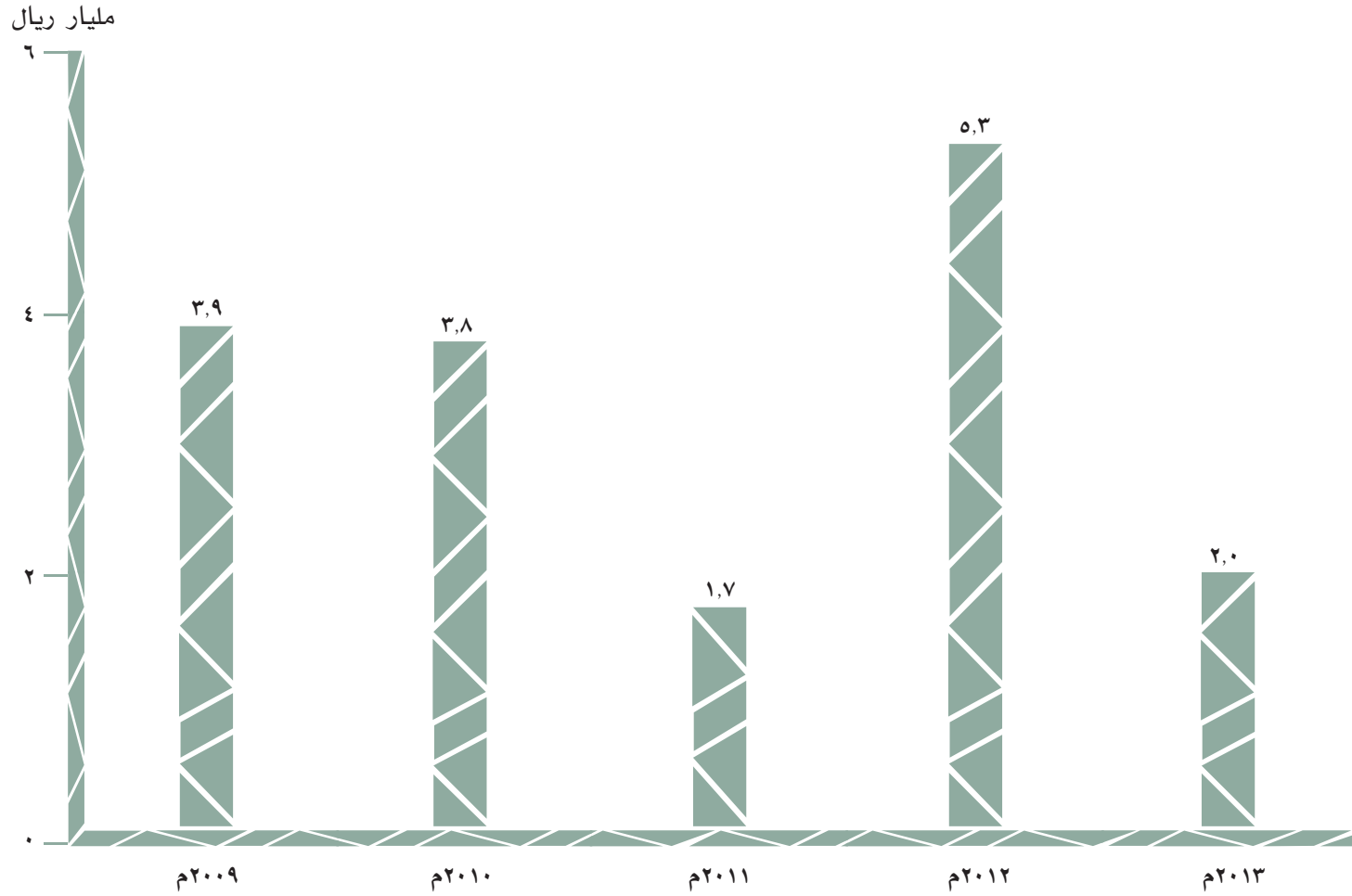
الجدول رقم (٩): الشركات التي طُرح جزء من أسهمها للاكتتاب العام خلال عام ٢٠١٣م

م	اسم الشركة	قيمة الطرح (مليون ريال)	عدد مرات تغطية الأفراد <sup>١</sup>	عدد مرات تغطية المؤسسات <sup>٢</sup>	عدد مرات التغطية <sup>٣</sup>	عدد المكتتبين الأفراد (ألف مكتتب)
١	شركة أسمنت المنطقة الشمالية	٩٠٠,٠	٣,٢	-	٣,٢	٣٨٠٢,٠
٢	الشركة الوطنية للرعاية الطبية	٣٦٤,٥	٧,١	١٠,٤	٨,٧	٢٦٣١,٤
٣	شركة الجزيرة تكافل تعاوني	١٠٥,٠	٩,١	-	٩,١	١٦٠٠,٠
٤	شركة متلايف وايه أي جي والبنك العربي للتأمين التعاوني	٥٢,٥	١١,٨	-	١١,٨	١٠٥٩,٩
٥	شركة بوان	٥٤٠,٠	٢,٦	١٢,٨	٧,٧	١٠٨٤,٨
	الإجمالي	١٩٦٢,٠	-	-	-	١٠١٧٨,١

(٦) احتُسب عدد مرات التغطية بقسمة عدد الأسهم التي اكتتب بها الأفراد على عدد الأسهم المخصصة لهم.  
(٧) احتُسب عدد مرات التغطية بقسمة عدد الأسهم التي اكتتب بها المؤسسات على عدد الأسهم المخصصة لها.  
(٨) احتُسب عدد مرات التغطية بقسمة عدد الأسهم التي اكتتب بها كلٌّ من الأفراد والمؤسسات على مجموع عدد الأسهم المطروحة للاكتتاب.



الرسم البياني رقم (٢): مبالغ الطرح العام للأسهم خلال الأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٣م



### قنوات اكتتاب الطرح العام للأسهم

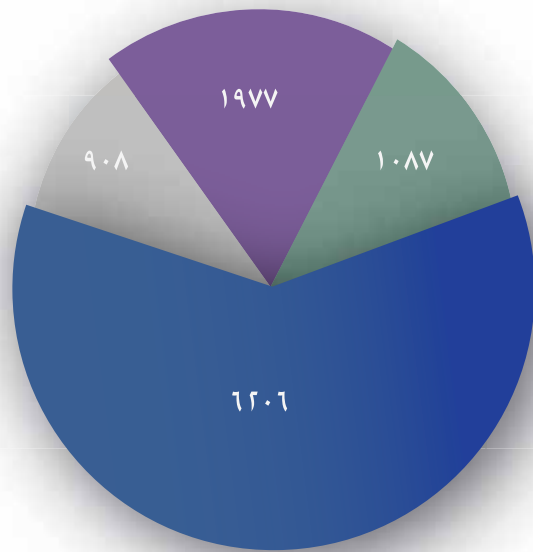
قارب إجمالي مبالغ اكتتاب الأفراد (قبل رد الفائض) عبر قنوات الاكتتاب المختلفة خلال عام ٢٠١٣م ٦,٥ مليار ريال، اکتتب بها ١٠,٢ مليون مكاتب. (الرسم البياني رقم (٤)).



الرسم البياني رقم (٤): مبالغ الاككتاب وعدد المكتتبين الأفراد مصنفيين بحسب قنوات الاككتاب

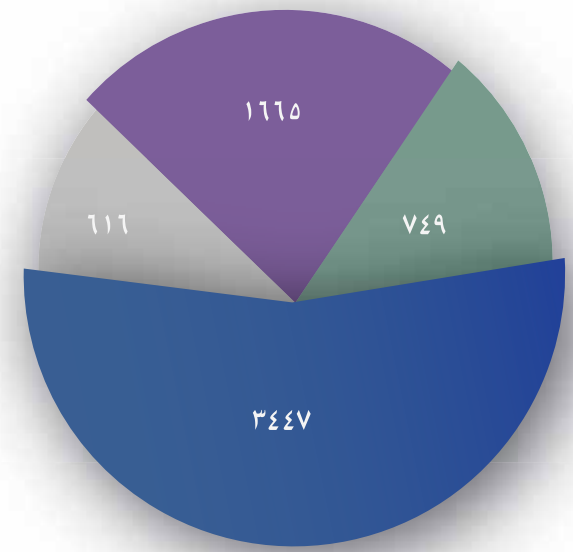
عدد المكتتبين الأفراد بحسب قنوات الاككتاب لعام ٢٠١٢م

ألف مكتب



مبالغ اكتاب الأفراد بحسب قنوات الاككتاب لعام ٢٠١٢م

مليون ريال



- الهاتف المصرفي
- الإنترنت
- فروع البنوك
- الصراف الآلي

## ٢-٢ أسهم المنحة وتعديل رأس المال للشركات المدرجة

٢,٧ مليار سهم قبل الرفع، بزيادة نسبتها ٢٥,٥٪، منها ١٩ شركة زادت رؤوس أموالها عن طريق إصدار أسهم منحة. (الجدول رقم (١٠)).

رفعت ٢١ شركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول) رؤوس أموالها خلال عام ٢٠١٢م ليصل عدد أسهمها المصدرة إلى ٣,٤ مليار سهم مقابل



## الجدول رقم (١٠): الشركات المدرجة التي عدّلت رؤوس أموالها خلال عام ٢٠١٢م

طريقة تعديل رأس المال	عدد الشركات	إجمالي عدد الأسهم (مليون سهم)	
		قبل تعديل رأس المال	بعد تعديل رأس المال
إصدار أسهم منحة	١٩	٢١٣٠,٩	٢٧٥٨,٠
أسهم حقوق الأولوية	١	٤٠,٠	٦٠,٠
استحواذ <sup>٩</sup>	١	٥٠٠,٠	٥٣٤,٠
الإجمالي	٢١	٢٦٧٠,٩	٣٣٥٢,٠
			نسبة التغير
			٢٩,٤%
			٥٠,٠%
			٦,٨%
			٢٥,٥%

## ٢-٣ طرح أدوات الدين

وافقت الهيئة على الطرح العام لإصدارين من الصكوك خلال عام ٢٠١٢م بقيمة إجمالية بلغت ١٢,٠ مليار ريال. (الجدول رقم (١١)). وفي المقابل، اكتمل الطرح الخاص لـ ٣٧ أداة دين بقيمة إجمالية بلغت ٤٣,٣ مليار ريال خلال عام ٢٠١٢م مقارنةً بـ ٣٢,٤ مليار ريال عام ٢٠١٢م. ويوضح الجدول رقم (١٢) والرسم البياني رقم (٥) مبالغ الطروح العامة والخاصة لأدوات الدين خلال السنوات الخمس الماضية.

## الجدول رقم (١١): مبالغ طروح أدوات الدين التي وافقت عليها الهيئة

(مليون ريال)

الجهة المصدرة	أداة الدين		عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م
	الاسم	النوع	حجم الإصدار	حجم الإصدار
الشركة السعودية للكهرباء <sup>١٠</sup>	الشركة السعودية للكهرباء ٤	صكوك	٤٥٠٠,٠	-
شركة صدارة للخدمات الأساسية	صكوك صدارة	صكوك	٧٥٠٠,٠	-
شركة أوركس السعودية للتأجير التمويلي	صكوك أوركس	صكوك	-	٢٤٠,٠
	الإجمالي		١٢٠٠٠,٠	٢٤٠,٠

(٩) رفعت مجموعة صافولا رأس مالها من ٥ مليار ريال إلى ٥,٢٤ مليار ريال عن طريق إصدار ٢٤ مليون سهم جديد لصالح شركة المهيدب القابضة المحدودة، وذلك مقابل الاستحواذ على الأسهم والحصص المملوكة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة لشركة المهيدب القابضة المحدودة في كل من شركة صافولا للأغذية المحدودة والبالغة ١٠% وشركة العزيزية بنده المتحدة والبالغة ١٨,٦%.

(١٠) وافقت الهيئة على طرح صكوك الشركة السعودية للكهرباء ٤ عام ٢٠١٢م، ولم تُطرح في العام نفسه.



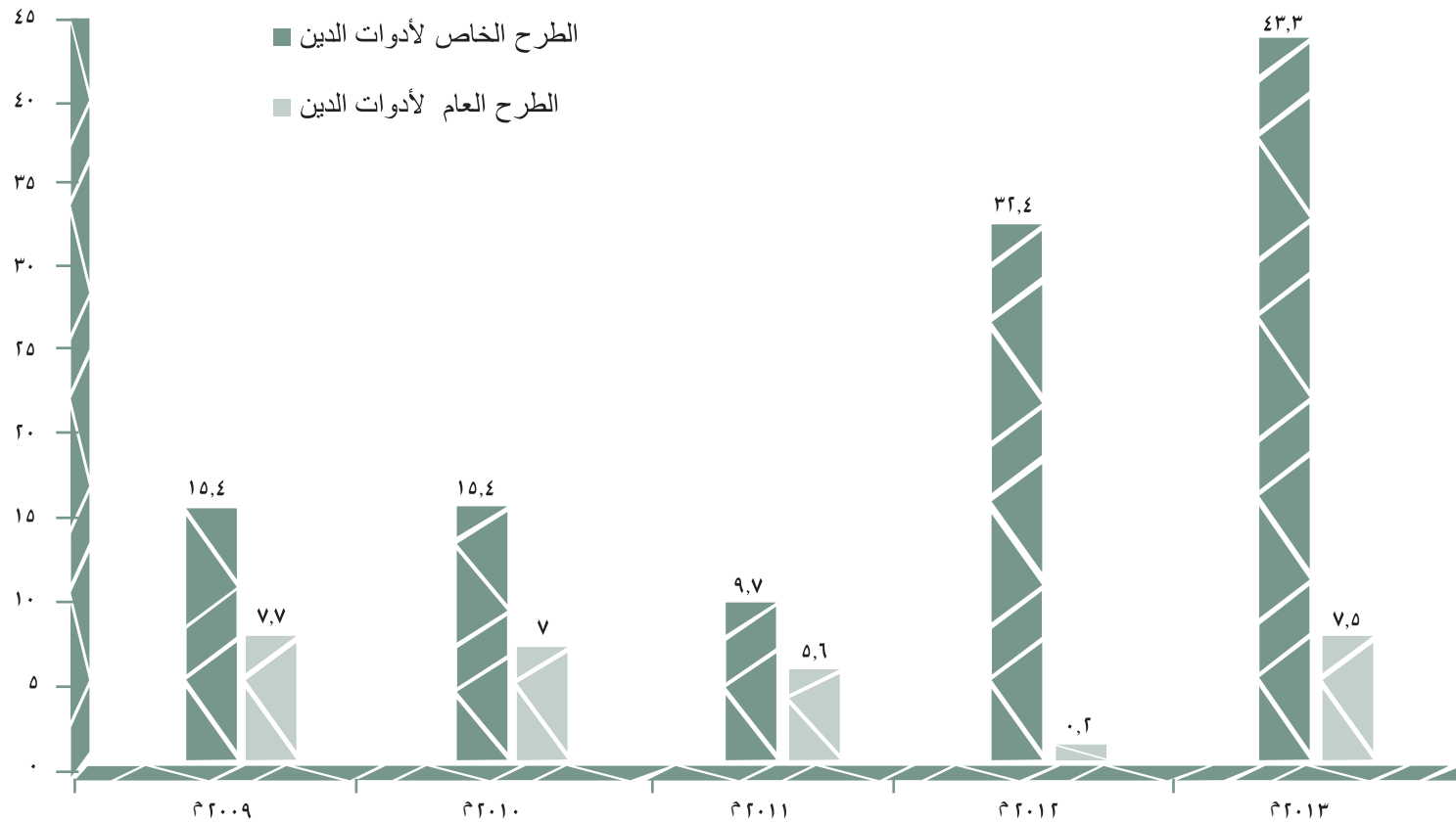


الجدول رقم (١٢): مبالغ الطروح العامة والخاصة لأدوات الدين خلال الأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٣م

قيمة طرح أدوات الدين (مليار ريال)			عام
الإجمالي	طرح خاص	طرح عام	
٢٣,١	١٥,٤	٧,٧	م٢٠٠٩
٢٢,٤	١٥,٤	٧,٠	م٢٠١٠
١٥,٣	٩,٧	٥,٦	م٢٠١١
٣٢,٦	٣٢,٤	٠,٢	م٢٠١٢
٥٠,٨	٤٣,٣	٧,٥	م٢٠١٣
١٤٤,٢	١١٦,٢	٢٨,٠	الإجمالي

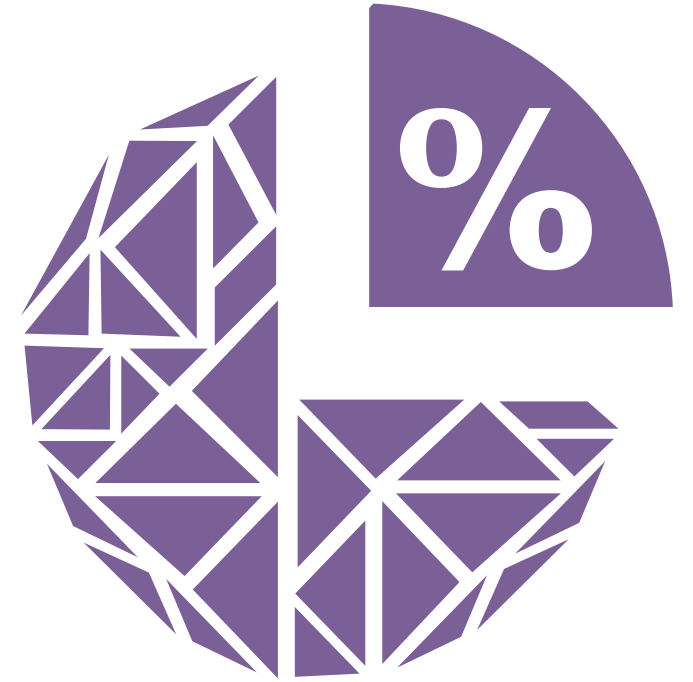
الرسم البياني رقم (٥): مبالغ الطروح العامة والخاصة لأدوات الدين خلال الأعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١٣م

مليار ريال









# الفصل الثالث

صناديق الاستثمار وصناديق  
المؤشرات المتداولة

١-٣ صناديق الاستثمار

٢-٣ صناديق المؤشرات المتداولة



### ٣-١ صناديق الاستثمار

بلغ إجمالي قيم أصول قطاع صناديق الاستثمار، بشقيه العام والخاص ٨, ١٣٩ مليار ريال بنهاية عام ٢٠١٣م، مرتفعةً بنسبة ٧, ١٩٪ مقارنةً بالعام السابق، فيما تراجع عدد المشتركين بنسبة ١, ٦٪ مقارنةً بالعام السابق، ليناhez ٤, ٢٦٠ ألف مشترك. (الجدول رقم (١٣)).

منحت المادة السادسة والمادة التاسعة والثلاثون من نظام السوق المالية الهيئة الحق في تنظيم عمل صناديق الاستثمار ووضع اللوائح والقواعد والتعليمات اللازمة لتأسيسها وطرح وحداتها وإدارتها وتطبيق قواعد الإفصاح والشفافية عليها، وأصدرت الهيئة بناءً عليه "لائحة صناديق الاستثمار" و"لائحة صناديق الاستثمار العقاري" اللتين تشملان المعايير والشروط الواجب توافرها في صناديق الاستثمار.

الجدول رقم (١٣): مؤشرات قطاع صناديق الاستثمار مصنفةً بحسب نوع الطرح

نسبة التغير	عام ٢٠١٣م			عام ٢٠١٢م			العنصر
	الإجمالي	طرح خاص	طرح عام	الإجمالي	طرح خاص	طرح عام	
٢٧,٦٪	٤٧٦	٢٢٢	٢٥٤	٣٧٣	١١٧	٢٥٦	عدد الصناديق
٦,١-٪	٢٦٠٣٨١	٢٥٧٨	٢٥٧٨٠٣	٢٧٧٤٣٨	٢١٤٦	٢٧٥٢٩٢	عدد المشتركين
١٩,٧٪	١٣٩٧٦٥,٦	٣٦٦٤٤,٣	١٠٣١٢١,٣	١١٦٧٦٢,٨	٢٨٨٠٣,٠	٨٧٩٥٩,٨	قيم الأصول (مليون ريال)

رغم تراجع عددها إلى ٢٥٤ صندوقاً، وانخفاض عدد المشتركين فيها بنسبة ٤, ٦٪ إلى ٢٥٧,٨ ألف مشترك. (الجدول رقم (١٤)).

يعزى ارتفاع قيم أصول صناديق الطرح العام عام ٢٠١٣م إلى ارتفاع قيم أصول كل من صناديق الاستثمار في الأسهم وأسواق النقد بمبلغ ٥, ٦ و ١, ٧ مليار ريال على التوالي. وتمثل قيم أصول صناديق الأسهم وصناديق أسواق النقد مجتمعين ما نسبته ٥, ٩٢٪ من إجمالي قيم أصول صناديق الطرح العام. (الرسم البياني رقم (٦)). ويعود جُل تراجع عدد المشتركين في صناديق الطرح العام إلى انخفاض عددهم في صناديق الاستثمار في الأسهم من ١, ٢١٢ ألف مشترك بنهاية عام ٢٠١٢م إلى ٥, ١٩٧ ألف مشترك بنهاية عام ٢٠١٣م.

وافقت الهيئة خلال عام ٢٠١٣م على طرح وحدات ١٨ صندوقاً استثمارياً طرحاً عاماً، منها ١٠ صناديق تستثمر في الأسهم، وصندوقان يستثمران في أسواق النقد، وثلاثة صناديق عقارية، وثلاثة صناديق قابضة. وتسلمت ١٧٠ إخطاراً بطرح صناديق استثمارية طرحاً خاصاً. وأكملت الهيئة تسوية ٥٠٠ طلب تعديل معلومات أساسية لصناديق استثمارية من أصل ٥٠١ طلب استلم خلال عام ٢٠١٣م.

### ٣-١-١ صناديق الطرح العام

ارتفعت قيم أصول صناديق الطرح العام العاملة بنهاية عام ٢٠١٣م بنسبة ٢, ١٧٪ مقارنةً بالعام السابق، لتبلغ ١, ١٠٣ مليار ريال. وجاء هذا الارتفاع

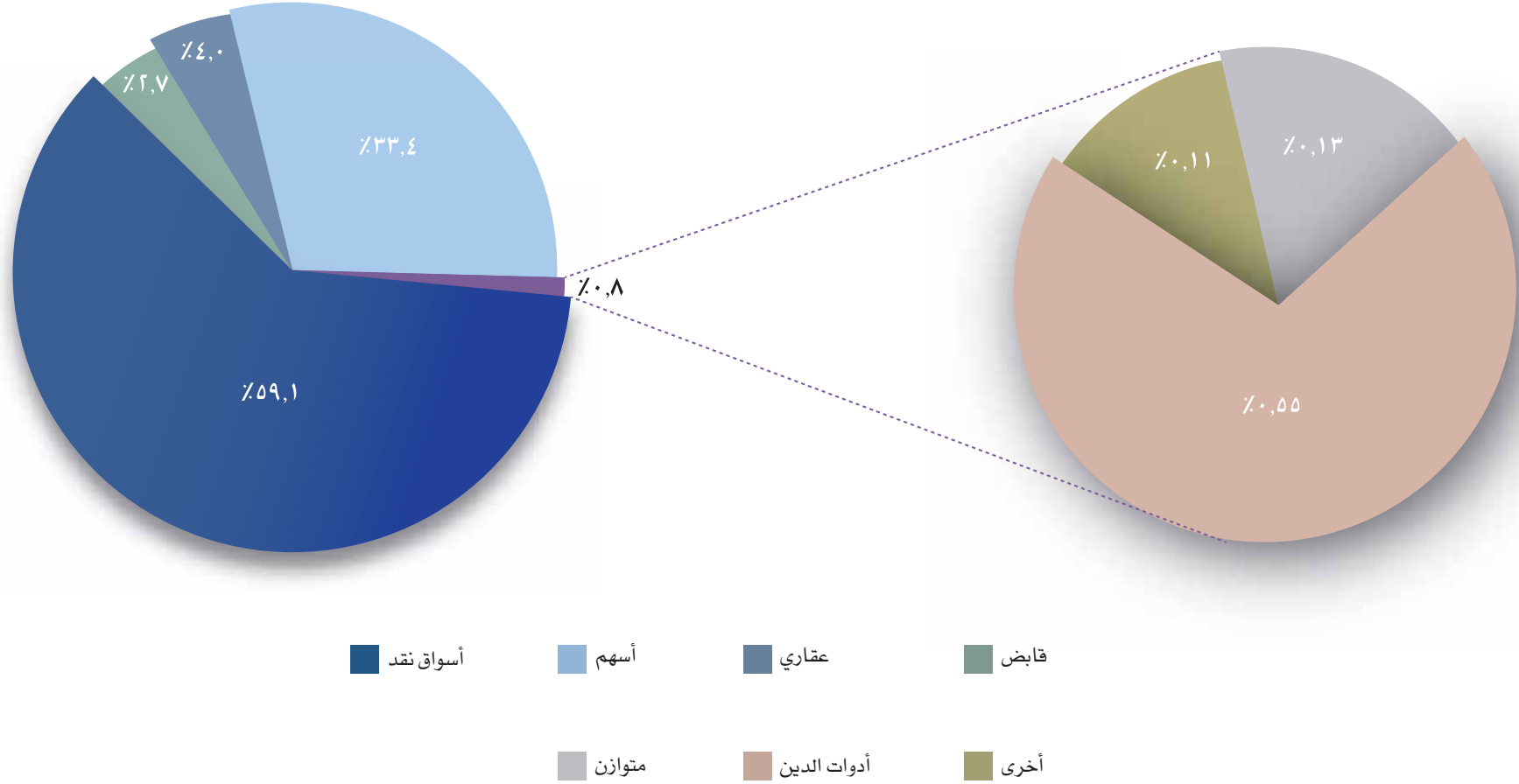


## الجدول رقم (١٤): صناديق الطرح العام مصنفةً بحسب نوع الاستثمار

نوع الاستثمار	عدد الصناديق			عدد المشتركين			قيم الأصول ( مليون ريال )		
	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير
أسهم	١٣٨	١٤١	%٢,٢	٢١٢١٢٨	١٩٧٥٢٣	%٦,٩-	٢٧٩٨٨,٢	٣٤٤٤١,٢	%٢٣,١
أدوات دين	٩	٨	%١١,١-	٢٤٩	٢٠٣	%١٨,٥-	٦٣٧,٢	٥٦٣,٢	%١١,٦-
أسواق نقد	٤٧	٤٥	%٤,٣-	٥١٧٥٨	٤٩٠٢٤	%٥,٣-	٥٣٨٧٨,٣	٦٠٩٤٥,٨	%١٣,١
عقاري	١٠	١٣	%٣٠,٠	٤٥٦٥	٥٠٢١	%١٠,٠	٢٥٨٧,٤	٤١٣١,١	%٥٩,٧
قابض	٤٣	٤١	%٤,٧-	٥٨٤٥	٥٤٥٣	%٦,٧-	٢٧٣١,٠	٢٧٩٧,٩	%٢,٥
متوازن	٣	٢	%٣٣,٣-	٤٩٧	٤٤٠	%١١,٥-	٦٤,٢	١٣٠,٥	%١٠٣,٣
رأس مال محمي	٢	٠	%١٠٠,٠-	١٥٤	٠	%١٠٠,٠-	٤٣,٣	٠,٠	%١٠٠,٠-
أخرى	٤	٤	%٠,٠	٩٦	١٣٩	%٤٤,٨	٣٠,٢	١١١,٣	%٢٦٨,٦
الإجمالي	٢٥٦	٢٥٤	%٠,٨-	٢٧٥٢٩٢	٢٥٧٨٠٣	%٦,٤-	٨٧٩٥٩,٨	١٠٣١٢١,٣	%١٧,٢



الرسم البياني رقم (٦): نسب قيم أصول صناديق الطرح العام مصنفةً بحسب نوع الاستثمار لعام ٢٠١٣م



### صناديق الطرح العام المستثمرة في الأسهم

الأسهم بنسبة ٦,٩% عن العام السابق، ارتفعت قيم أصولها بنهاية عام ٢٠١٣م إلى ٢٤,٤ مليار ريال، ونسبة ٢٣,١% عن العام السابق. (الجدول رقم (١٥)).

تعود أهمية صناديق الطرح العام المستثمرة في الأسهم إلى استحوادها على ٧٦,٦% من إجمالي عدد المشتركين في صناديق الطرح العام في السوق المالية. وعلى الرغم من تراجع عدد المشتركين في صناديق الطرح العام المستثمرة في



الجدول رقم (١٥): صناديق الطرح العام المستثمرة في الأسهم مصنفةً بحسب النطاق الجغرافي

النطاق الجغرافي	عدد الصناديق			عدد المشتركين			قيم الأصول ( مليون ريال )		
	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير
أسهم محلية	٦٠	٦٠	%٠,٠	١٩٣٥٥٦	١٧٨٨٢٥	%٧,٦-	١٧٤٤٥,٢	٢١٣٢١,٣	%٢٢,٣
أسهم خليجية	٢٢	٢٣	%٤,٥	١٢١٠٤	١٢١٤٢	%٠,٣	١٦٣٢,٧	٢١٢٧,٤	%٣٠,٣
أسهم عربية	٤	٦	%٥٠,٠	٢٤٤	٢٧٢	%١١,٥	١٨٥,٠	١٩٦,٧	%٦,٣
أسهم آسيوية	١١	١١	%٠,٠	٢٠٥٤	١٧٨٠	%١٣,٣-	٨٤٢,٧	٨٦٠,٦	%٢,١
أسهم أمريكية	٥	٥	%٠,٠	٢٤٥	٢٦٦	%٨,٦	١٣٤٨,٢	١٧٦٣,٢	%٣٠,٨
أسهم أوروبية	٦	٦	%٠,٠	٢٧٥	٢٩١	%٥,٨	٢١٩١,٥	٢٧٤٦,٠	%٢٥,٣
أسهم دولية أخرى	٣٠	٣٠	%٠,٠	٣٦٥٠	٣٩٤٧	%٨,١	٤٣٤٢,٩	٥٤١٦,٠	%٢٤,٧
الإجمالي	١٣٨	١٤١	%٢,٢	٢١٢١٢٨	١٩٧٥٢٣	%٦,٩-	٢٧٩٨٨,٢	٣٤٤٤١,٣	%٢٣,١

## ٣-١-٢ صناديق الطرح الخاص

ويعزى ٨٧,٣% من الزيادة في قيم أصول صناديق الطرح الخاص إلى ارتفاع أصول الصناديق العقارية وصناديق الأسهم ب ٩,٤ مليار ريال و ٩,١ مليار ريال على التوالي. (الجدول رقم (١٦)).

ارتفعت قيم أصول صناديق الطرح الخاص بنهاية عام ٢٠١٣م بنسبة ٢٧,٢% إلى ٦,٢٦ مليار ريال، وصاحب هذا الارتفاع زيادة عدد المشتركين بنسبة ٢٠,١% عن العام السابق، كذلك ارتفعت أعداد الصناديق بنسبة ٨٩,٧% إلى ٢٢٢ صندوقاً.





## الجدول رقم (١٦): صناديق الطرح الخاص مصنفةً بحسب نوع الاستثمار

نوع الاستثمار	عدد الصناديق			عدد المشتركين			قيم الأصول ( مليون ريال )		
	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	نسبة التغير
أسهم	٤٢	٨٦	%١٠٤,٨	٦٨٥	٧١٦	%٤,٥	٩٦٢١,٩	١١٥٣٦,٩	%١٩,٩
أدوات دين	٤	٢٢	%٤٥٠,٠	٣	٣	%٠,٠	٣٥,٩	٤,٢	%٨٨,٣-
أسواق نقد	٦	٦	%٠,٠	٢١	٢٧	%٢٨,٦	٢٩٩,١	٦٠٨,٥	%١٠٣,٥
عقاري	٥٤	٧٢	%٣٣,٣	١١٩٠	١٥٦١	%٣١,٢	١٦٥٠٦,٤	٢١٤٣٧,٢	%٢٩,٩
سلع	٢	٢	%٠,٠	٤	٣	%٢٥,٠-	٨٠,٩	٥٠,٧	%٣٧,٣-
متعدد الأصول	٥	١٧	%٢٤٠,٠	٥٨	٧٢	%٢٤,١	٧٦٥,٩	٦٠٢,٠	%٢١,٤-
تحوط ومشتقات مالية	٤	١٧	%٣٢٥,٠	١٨٥	١٩٦	%٥,٩	١٤٩٢,٩	٢٤٠٤,٩	%٦١,١
<b>الإجمالي</b>	<b>١١٧</b>	<b>٢٢٢</b>	<b>%٨٩,٧</b>	<b>٢١٤٦</b>	<b>٢٥٧٨</b>	<b>%٢٠,١</b>	<b>٢٨٨٠٣,٠</b>	<b>٣٦٦٤٤,٣</b>	<b>%٢٧,٢</b>

## ٣-٢ صناديق المؤشرات المتداولة

صناديق المؤشرات المتداولة بنهاية عام ٢٠١٣م إلى ٥٨,٦ مليون ريال، وبنسبة ٤٥,٦% عن العام السابق، وانخفض عدد المشتركين فيها بنسبة ٧,٥% عن العام السابق. (الجدول رقم (١٧)).

وافقت الهيئة حتى نهاية عام ٢٠١٣م على تداول وحدات ثلاثة صناديق مؤشرات متداولة منها صندوقان تديرهما شركة فالكلم للخدمات المالية وصندوق تديره شركة إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة. وتراجعت قيم أصول



## الجدول رقم (١٧): صناديق المؤشرات المتداولة

قيم الوحدات المتداولة (مليون ريال)			عدد المشتركين			قيم الأصول (مليون ريال)			اسم الصندوق
نسبة التغير	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	نسبة التغير	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	نسبة التغير	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٦,١%	٤٢,١	٣٩,٧	١٣,٠-%	١٨٨	٢١٦	٥٩,٩-%	٢٦,٩	٦٧,٠	فالكم المتداول للأسهم السعودية
٣٩,٧-%	١٠,٤	١٧,٣	٠,٠%	٦٤	٦٤	٥٠,٨-%	١٢,٨	٢٦,٠	فالكم المتداول لقطاع البتروكيماويات
٢٩,٩-%	١٧,٢	٢٤,٦	٥,٨%	٥٥	٥٢	٢٧,٧-%	١٨,٩	١٤,٨	صندوق إتش إس بي سي السعودي ٢٠ المتداول
١٤,٥-%	٦٩,٨	٨١,٦	٧,٥-%	٣٠٧	٣٣٢	٤٥,٦-%	٥٨,٦	١٠٧,٩	الإجمالي





# الفصل الرابع

الرقابة على الأوراق المالية

- ١-٤ الرقابة على التداولات
- ٢-٤ الرقابة على الوسائل الإلكترونية



وانطلاقاً من مسؤولية الأشخاص المرخص لهم القانونية نحو سلوكيات عملائهم التي فصلتها المادة الحادية عشرة من لائحة سلوكيات السوق، تقوم الهيئة بالعمل مع الأشخاص المرخص لهم على اتخاذ الإجراءات اللازمة والفورية التي تضمن عدم تنفيذ أوامر لعملائهم مخالفة لنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية، وذلك حمايةً للمستثمرين والمتعاملين بالأوراق المالية من الأعمال غير المشروعة أو التي تعد تضليلاً أو غشاً أو تدليساً.

لتحقيق العدالة والشفافية وحماية المستثمرين في السوق المالية، تقوم الهيئة بمراقبة التداولات والمواقع والوسائل الإلكترونية، عملاً بما نصت عليه المادتان الخامسة والسادسة من نظام السوق المالية اللتان خولتا الهيئة المسؤولية عن تطوير الإجراءات الكفيلة بالحد من المخاطر المرتبطة بتداولات الأوراق المالية ومراقبتها حمايةً للمستثمرين في الأوراق المالية من الممارسات غير العادلة أو غير السليمة أو التي تنطوي على غش أو تدليس أو تلاعب، وامتنالاً لما أوضحتها المادتان التاسعة والأربعون والخمسون لما يُعدّ مخالفاً لأحكام نظام السوق المالية من الأعمال والتصرفات في تداول الأوراق المالية.

## ٤-١ الرقابة على التداولات

تتم عملية الرقابة على التداولات وفق المراحل التالية:



في مخالفتها نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية. ورُصد ٤٣ حالة اشتباه في مخالفات. (الجدول رقم (١٨)).

وبلغ عدد تنبيهات نظام «سمارت» للرقابة على التداولات بنهاية عام ٢٠١٣م ٢٦٢٥١ تنبيهاً، وجرّت ١٧٧٩ عملية بحث مكثف للتداولات والتعاملات المشتبه



الجدول رقم (١٨): أبرز تطورات الرقابة على التداولات والتعاملات

العدد		العنصر
عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٢٦٢٥١	٢٦٣٢٣	تنبيهات نظام "سمارت"
١٧٧٩	١٦٨٧	عمليات البحث المكثف للتداولات والتعاملات المشتبه بمخالفتها نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية
٤٣	٣٢	حالات اشتباه في مخالفة

## ٤-٢ الرقابة على الوسائل الإلكترونية

والمواقع الإلكترونية المختلفة حال حدوثها ويصدر التنبيهات عليها. ويجري تحليل التنبيهات ودراستها لتحديد أي حالة اشتباه في مخالفة نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية. انخفضت التنبيهات على الوسائل الإلكترونية خلال عام ٢٠١٣م بنسبة ٤٢,١٪ مقارنةً بالعام السابق، إذ بلغ عددها ١٤٧٢ تنبيهاً، ونُفذ عليها ٤٢ عملية بحث مكثف، ونتج عنها ٢٦ حالة اشتباه في مخالفة. (الجدول رقم (١٩)).

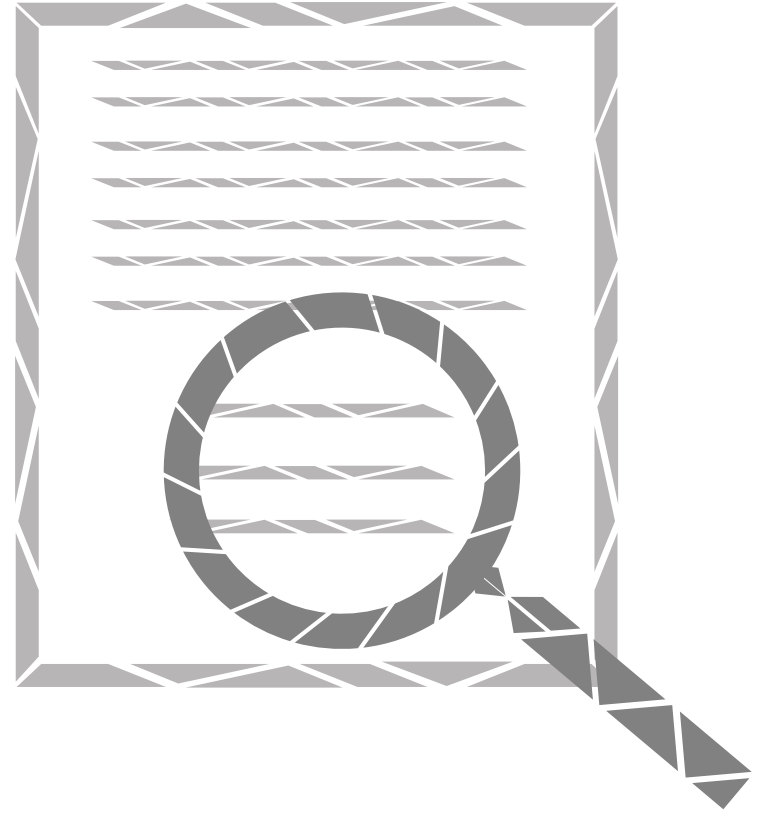
استخدمت الهيئة أحدث الأنظمة الرقابية على الوسائل الإلكترونية ومواقع الإنترنت وشبكات التواصل الاجتماعي لمراقبة الممارسات المخالفة لنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية من قبل الأشخاص غير المرخص لهم، الذين يقومون بإدارة محافظ الاستثمار، أو الترويج للأوراق المالية كالأسهام وأدوات الدين ونحوها، أو إعلان ذلك بأي وسيلة، أو القيام بأعمال الوساطة أو الاستشارات المالية، أو إصدار التوصيات.

وتجري الرقابة من خلال نظام رقابة إلكتروني يحدد المواضيع والأخبار المتعلقة بالسوق المالية أو الشركات المدرجة التي تُبث في وسائل الإعلام المحلية والعربية

الجدول رقم (١٩): أبرز تطورات الرقابة على الوسائل الإلكترونية

نسبة التغير	العدد		العنصر
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٤٢,١-٪	١٤٧٢	٢٥٤٢	التنبيهات على الوسائل الإلكترونية
٤٦,٢-٪	٤٢	٧٨	عمليات البحث المكثف لتداولات وتعاملات صدر بشأنها تنبيهات
٢١,٢-٪	٢٦	٣٣	حالات اشتباه في مخالفة





# الفصل الخامس

إفصاح الشركات المدرجة في السوق  
المالية

١-٥ مراجعة القوائم المالية السنوية وربيع السنوية

٢-٥ إعلانات الشركات المدرجة

٣-٥ الزيارات الإشرافية

٤-٥ إشعارات الملكية وطلبات التصرف

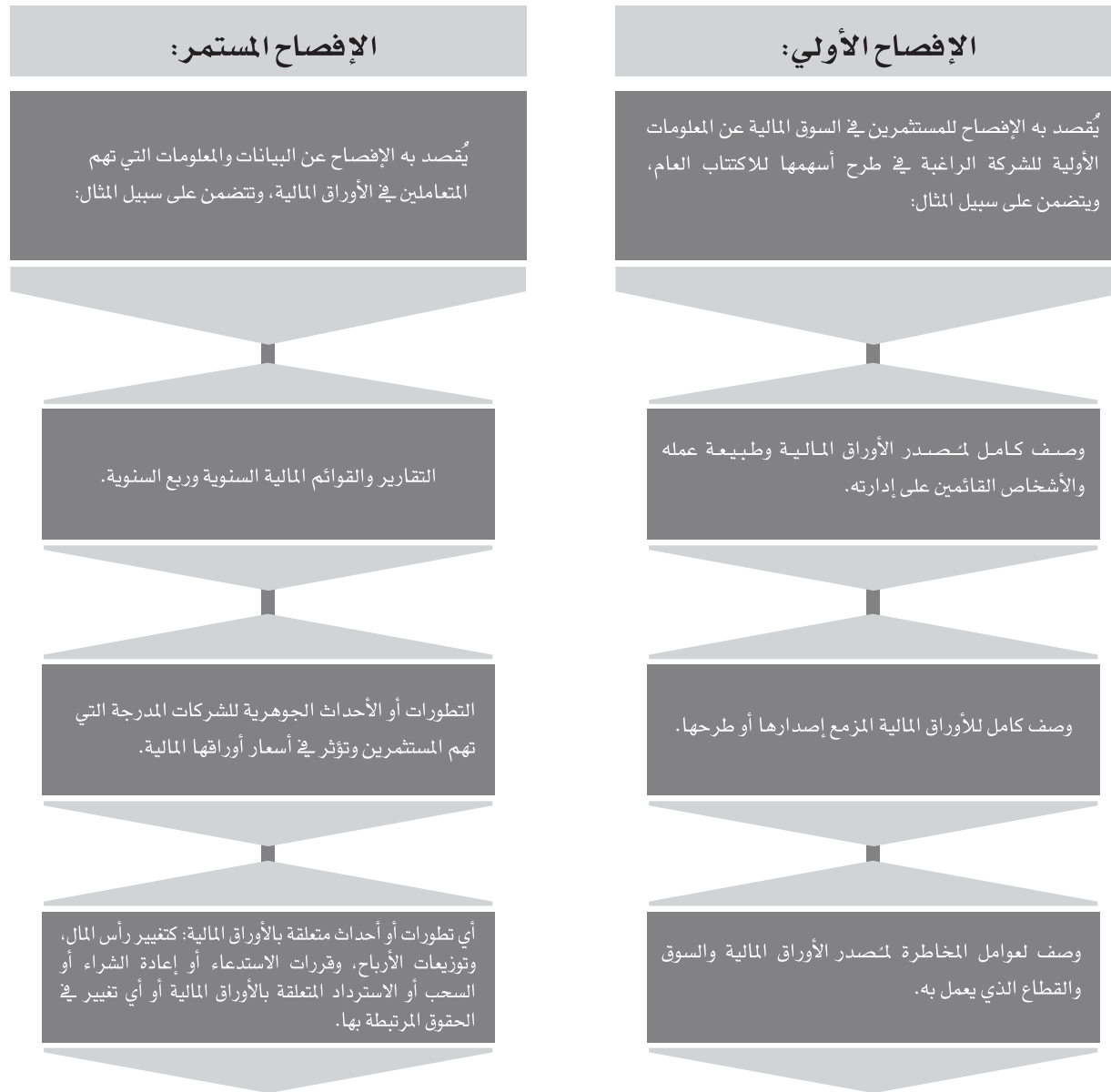
٥-٥ تطوير مستوى الإفصاح





عنها لحاملي الأسهم والجمهور، كذلك منحت المادة السادسة من نظام السوق المالية الهيئة الصلاحية لإصدار القرارات والتعليمات والإجراءات اللازمة لتنظيم ومراقبة الإفصاح. وتقوم الهيئة بتنظيم ومراقبة نوعين من الإفصاح هما:

أعطت المادة الخامسة من نظام السوق المالية الهيئة صلاحية تنظيم ومراقبة الإفصاح الكامل عن المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية والجهات المُصدرة لها وتعامل الأشخاص المطلعين وكبار المساهمين والمستثمرين، وتحديد وتوفير المعلومات التي يجب على المشاركين في السوق الإفصاح



السوق المالية ولوائحه التنفيذية. وقد راجعت الهيئة خلال عام ٢٠١٣م ٨٠٨ قائمة مالية مختصرة و ٧٨٩ قائمة مالية مفصلة. (الجدول رقم (٢٠)).

٥-١ مراجعة القوائم المالية السنوية وربيع السنوية  
تُراجع الهيئة القوائم المالية السنوية وربيع السنوية المختصرة والمفصلة للشركات المدرجة في السوق المالية التي تُنشر في الموقع الإلكتروني لشركة السوق المالية السعودية (تداول) للتأكد من احتوائها جميع متطلبات الإفصاح وفق نظام



الجدول رقم (٢٠): القوائم المالية المختصرة والمنفصلة التي رُوِّجَت ونُشِرت في الموقع الإلكتروني لشركة السوق المالية السعودية (تداول)

نسبة التغير	العدد		العنصر
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٦,٣٪	٨٠٨	٧٦٠	القوائم المالية المختصرة
٦,٣٪	٧٨٩	٧٤٢	القوائم المالية المنفصلة

وخلُصت تلك المراجعات إلى وجود تحفظات على قوائم مالية ربع سنوية لـ ٤٩ شركة من أصل ١٦٠ شركة. وفي السياق نفسه، بلغ عدد الشركات المدرجة التي وردت في قوائمها المالية السنوية تحفظات ٤٦ شركة من أصل ١٥٩ شركة مدرجة. (الجدول رقم (٢١) والجدول رقم (٢٢)).

الجدول رقم (٢١): الشركات التي راجعت الهيئة قوائمها المالية ربع السنوية مصنفةً بحسب ورود/ عدم ورود تحفظات على قوائمها

نسبة التغير	العدد		العنصر
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٣,٧٪	١١١	١٠٧	الشركات المدرجة التي لم ترد تحفظات على قوائمها المالية ربع السنوية
٤,٣٪	٤٩	٤٧	الشركات المدرجة التي وردت تحفظات على قوائمها المالية ربع السنوية
٣,٩٪	١٦٠	١٥٤	الإجمالي

الجدول رقم (٢٢): الشركات التي راجعت الهيئة قوائمها المالية السنوية مصنفةً بحسب ورود/ عدم ورود تحفظات على قوائمها

نسبة التغير	العدد		العنصر
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٦,٦٪	١١٣	١٠٦	الشركات المدرجة التي لم ترد تحفظات على قوائمها المالية السنوية
٤,٥٪	٤٦	٤٤	الشركات المدرجة التي وردت تحفظات على قوائمها المالية السنوية <sup>(١)</sup>
٦,٠٪	١٥٩	١٥٠	الإجمالي

(١) تتضمن التحفظ الخاص بإعداد ومراجعة القوائم المالية لشركات التأمين وفقاً للمعايير الدولية. علماً بأن الهيئة استتقت البنوك وشركات التأمين من إعداد ومراجعة قوائمها المالية وفقاً للمعايير السعودية، وسمحت لها بتطبيق المعايير الدولية تماشياً مع متطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي.



## ٥- إعلانات الشركات المدرجة

ارتفع إجمالي عدد الإعلانات المنشورة خلال عام ٢٠١٣م بنسبة ٩,١% مقارنةً بالعام السابق لتصل إلى ٤١٠٢ إعلاناً. فقد ارتفعت الإعلانات الإيضاحية بنسبة بلغت ٩٨,٨% مقارنةً بالعام السابق. كذلك ارتفع عدد الإعلانات المتعلقة بالتغييرات في تشكيل أعضاء مجالس إدارات الشركات وإداراتها العليا بنسبة ٤٣,٤% مقارنةً بالعام السابق. (الجدول رقم (٢٣)).

تسعى الهيئة إلى التأكد من التزام الشركات المدرجة بالإفصاح عن أي تطورات جوهرية تهم المتعاملين في الأوراق المالية وفق متطلبات وتعليمات الإعلانات التي أقرتها الهيئة من حيث المحتوى والتوقيت، وإعلان الشركات عن هذه التطورات في الموقع الإلكتروني لشركة السوق المالية السعودية (تداول).

الجدول رقم (٢٣): الإعلانات المنشورة في الموقع الإلكتروني لشركة السوق المالية السعودية (تداول) مصنفةً بحسب نوع الإعلان

نسبة التغير	العدد		نوع الإعلان
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
-١٢,٢%	٩٧٦	١١١١	نتائج مالية
٠,٠%	٤	٤	توصية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية
٢٦,٧%	١٩	١٥	توصية بزيادة رأس مال الشركة عن طريق منح أسهم
-	٠	٠	توصية بخفض رأس مال الشركة
١٤,١%	١٠٩٩	٩٦٣	الدعوة إلى الجمعيات العمومية والإعلانات المتعلقة بنتائجها
-٣,٤%	١٤١	١٤٦	توزيع أرباح
٩٨,٨%	٤٨٥	٢٤٤	إعلان إيضاحي
٤٣,٤%	١٨٥	١٢٩	التغير في تشكيل أعضاء مجلس إدارة الشركة وإداراتها العليا
١٢,٣%	١١٩	١٠٦	موافقة على منتج جديد
٣,٠%	١٠٧٤	١٠٤٣	تطورات أو أحداث مهمة أخرى
٩,١%	٤١٠٢	٣٧٦١	الإجمالي



## ٣-٥ الزيارات الإشرافية

والإدراج، ورفع مستوى الوعي لدى الشركات المدرجة وتحسين مستوى الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية والأنظمة ذات العلاقة.

قامت الهيئة بتنفيذ عدد من الزيارات الإشرافية للشركات المدرجة في السوق المالية خلال عام ٢٠١٢م، بغرض الاطلاع على مستوى الالتزام بقواعد التسجيل

## ٤-٥ إشعارات الملكية وطلبات التصرف

وصل عدد إشعارات التملك وتغيير الملكية لكبار المساهمين نهاية عام ٢٠١٣م إلى ٢٠ و ٨١ إشعاراً على التوالي، وبلغ عدد إشعارات التملك وتغيير الملكية لأعضاء مجالس الإدارات وكبار التنفيذيين ٣٩٥ و ٨٢ إشعاراً على التوالي. (الجدول رقم (٢٤)، والرسم البياني رقم (٧)).

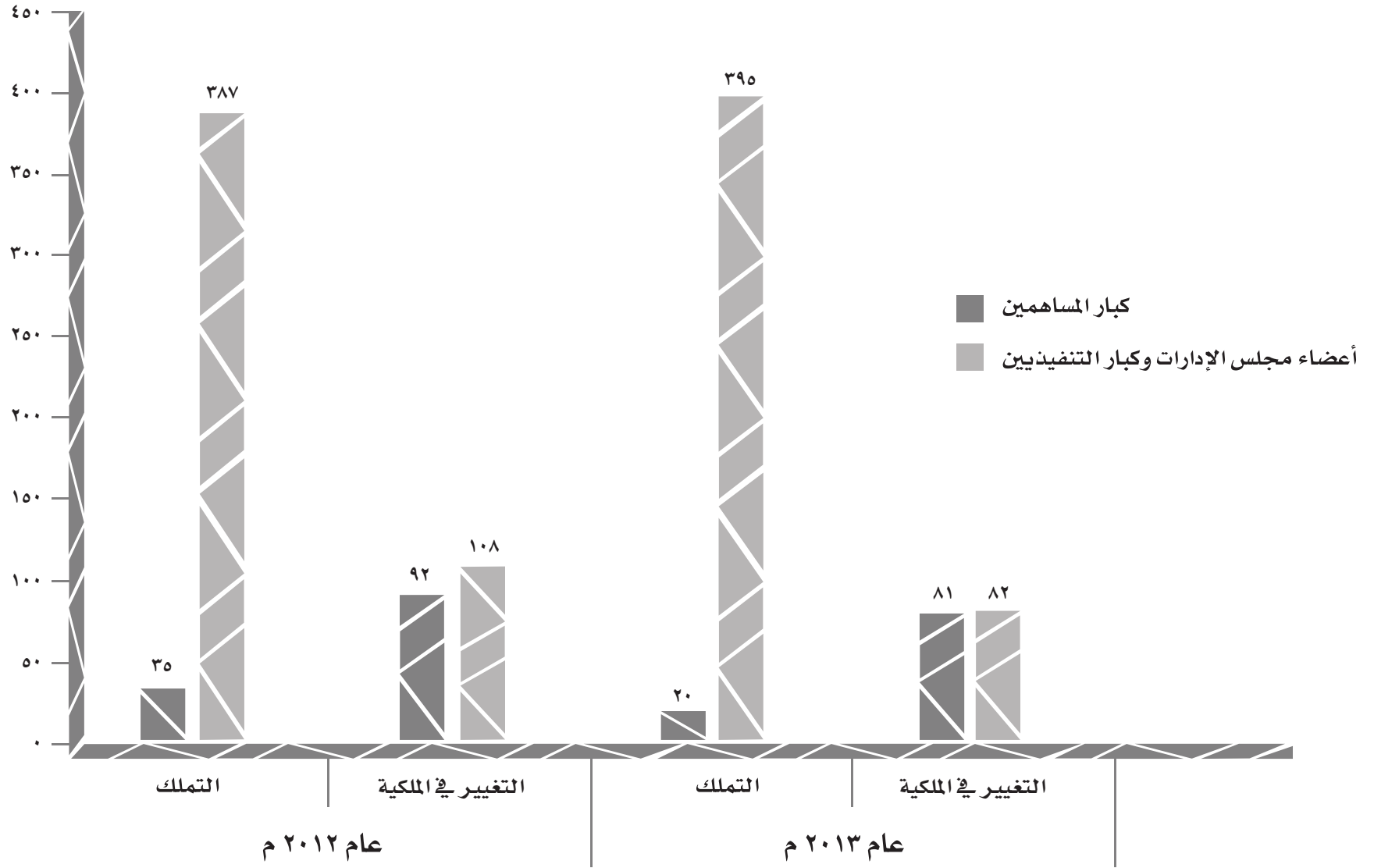
يُعدّ الإشعار المتعلق بملكية حصص كبيرة (٥٪ أو أكثر) من الأسهم أو أدوات الدين القابلة للتحويل أو ملكية عضو مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين لأسهم أو أدوات دين قابلة للتحويل في الشركة نفسها، من الأمور التي يجب تبليغ الهيئة بها وفقاً للفقرات (١/أ) و(٢/أ) و(٣/أ) و(٤/أ) من المادة الخامسة والأربعين من "قواعد التسجيل والإدراج".

الجدول رقم (٢٤): عدد إشعارات التملك وتغيير الملكية لكبار المساهمين وأعضاء مجالس الإدارات وكبار التنفيذيين

عام ٢٠١٣م		عام ٢٠١٢م		مصدر التبليغ
التغيير في الملكية	التملك	التغيير في الملكية	التملك	
٨١	٢٠	٩٢	٣٥	كبار المساهمين
٨٢	٣٩٥	١٠٨	٣٨٧	أعضاء مجالس الإدارات وكبار التنفيذيين
١٦٣	٤١٥	٢٠٠	٤٢٢	الإجمالي



الرسم البياني رقم (٧): عدد إشعارات التملك وتغيير الملكية لكبار المساهمين وأعضاء مجالس الإدارات وكبار التنفيذيين



للهيئة أن تفرض قيوداً معينة على ذلك التصرف وتحديد طريقته". و بنهاية عام ٢٠١٣م تلقت الهيئة ٥١ طلباً للتصرف بانخفاض نسبته ١٥,٠٪ مقارنةً بالعام السابق، إذ انخفضت طلبات التحويل في ملكية الأسهم بنسبة ٩٠,٩٪ خلال عام ٢٠١٣م مقارنة بالعام السابق. (الجدول رقم (٢٥)).

كذلك نصت الفقرة (و) من المادة الخامسة والأربعين من قواعد التسجيل والإدراج "على أنه لا يجوز للشخص الذي يصبح مالكاً أو له مصلحة في ما نسبته ١٠٪ أو أكثر من أي فئة من فئات الأسهم، أو أدوات الدين القابلة للتحويل الخاصة بالمصدر التصرف في أي منها إلا بعد موافقة الهيئة على ذلك. ويجوز

الجدول رقم (٢٥): طلبات التصرف لمن يمتلك أو له مصلحة فيما نسبته (١٠٪) أو أكثر

نسبة التغير	العدد		نوع التصرف
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٢,١-٪	٤٧	٤٨	بيع
٩٠,٩-٪	١	١١	تحويل
٢٠٠,٠-٪	٣	١	رهن
١٥,٠-٪	٥١	٦٠	الإجمالي

## ٥-٥ تطوير مستوى الإفصاح

بإعلانات الشركات المدرجة أسهمها في السوق المالية السعودية، أصدر مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ١١/٩/١٤٣٣ هـ الموافق ٢٥/٩/٢٠١٢م قراره القاضي بتعديل التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات المساهمة المدرجة أسهمها في السوق المالية السعودية، وبدأ العمل به في ١٩/٢/١٤٣٤ هـ الموافق ١/١/٢٠١٣م، وتهدف التعليمات المعدلة إلى مساعدة الشركات على تعزيز مستوى الشفافية والإفصاح في السوق المالية وتمكين المستثمرين من اتخاذ قراراتهم الاستثمارية بناءً على معلومات صحيحة وواقعية.

تسعى الهيئة إلى تعزيز الشفافية بين المتعاملين في السوق المالية من خلال إلزام الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية بما ورد في نظام السوق المالية وقواعد التسجيل والإدراج إضافة إلى ما نصت عليه التعليمات الخاصة بإعلانات الشركات، إذ يجب على الشركات الإفصاح عن جميع التطورات الجوهرية المنصوص عليها بالأنظمة دون تأخير ونشرها في موقع شركة السوق المالية السعودية (تداول) من أجل إطلاع المستثمرين على آخر المستجدات في أنشطة الشركة وأخبارها الجوهرية.

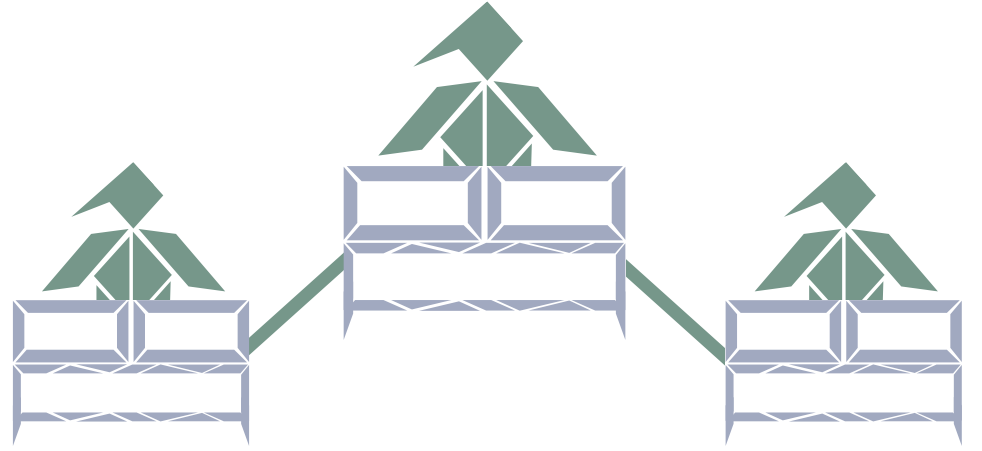
واستمراراً لجهود الهيئة في تعزيز وتطوير إجراءات ومبادئ الإفصاح المتعلقة

## ■ نظام الربط الإلكتروني

قامت الهيئة ببناء نظام يُمكن الشركات المدرجة في السوق المالية السعودية من تحديث بياناتها وملء وتقديم النماذج المطلوبة من الهيئة إلكترونياً، وتقوم الهيئة من خلال هذا النظام بإرسال التعاميم الخاصة بالشركات المدرجة إلكترونياً. وتهدف الهيئة من خلال هذا النظام إلى تطبيق مفهوم الحكومة الإلكترونية وتوحيد وسائل الاتصال بالإضافة إلى السرعة في التعاملات بين الهيئة والشركات المدرجة. وقد بلغ عدد النماذج التي روجعت عن طريق نظام الربط الإلكتروني منذ بدء العمل به في ١/١/٢٠١٢م وحتى ٣١/١٢/٢٠١٣م ٦٣٤٨ نموذجاً. وروجع عن طريق نظام الربط الإلكتروني خلال عام ٢٠١٣م النماذج التالية:

- نماذج تعيين ممثلي الشركات المدرجة.
- نماذج تسليم القوائم المالية للشركات المدرجة.
- نماذج السير الذاتية لمرشحي عضوية مجالس إدارات الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية.
- نماذج معلومات أعضاء مجالس إدارات الشركة وكبار التنفيذيين وأقاربهم.
- نماذج الإبلاغ عن انتهاء عضوية أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو انتهاء علاقة عمل أحد كبار التنفيذيين بالشركة.
- نماذج مدى الالتزام بلائحة حوكمة الشركات.





# الفصل السادس

## حوكمة الشركات

- ١-٦ المواد الإلزامية من لائحة حوكمة الشركات المقررة عام ٢٠١٣م
- ٢-٦ أعضاء مجالس إدارات الشركات المدرجة وتصنيفاتها
- ٣-٦ اجتماعات مجالس الإدارة في الشركات المدرجة
- ٤-٦ اللجان الرئيسية المنبثقة من مجلس الإدارة
- ٥-٦ تطوير مستوى الالتزام لحوكمة الشركات





تُتابع الهيئة التزام الشركات المدرجة في السوق المالية بينود لائحة حوكمة الشركات عن طريق الآتي:



٦-١ المواد الإلزامية من لائحة حوكمة الشركات المقررة  
عام ٢٠١٣م

دخلت كل من الفقرتين (ط) و (ي) من المادة الخامسة والفقرة (ز) من المادة الثانية عشرة من لائحة حوكمة الشركات حيز التنفيذ الإلزامي ابتداءً من ٢٠١٣/١/١م، وبناءً على قرار مجلس الهيئة رقم (٢٠١٢-٤٠-٣) وتاريخ ١٤٣٤/٢/١٧هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٣٠م دخلت الفقرتان (ج) و (د) من المادة العاشرة من لائحة حوكمة الشركات حيز التنفيذ الإلزامي ابتداءً من ٢٠١٣/٦/٣٠م.

دخلت كل من الفقرتين (ط) و (ي) من المادة الخامسة والفقرة (ز) من المادة الثانية عشرة من لائحة حوكمة الشركات حيز التنفيذ الإلزامي ابتداءً من ٢٠١٣/١/١م، وبناءً على قرار مجلس الهيئة رقم (٢٠١٢-٤٠-٣) وتاريخ ١٤٣٤/٢/١٧هـ الموافق ٢٠١٢/١٢/٣٠م دخلت الفقرتان (ج) و (د) من المادة العاشرة من لائحة حوكمة الشركات حيز التنفيذ الإلزامي ابتداءً من ٢٠١٣/٦/٣٠م.



## ٦-٢ أعضاء مجالس إدارات الشركات المدرجة وتصنيفاتها

- أوضحت المادة الثانية عشرة من لائحة حوكمة الشركات الشروط الواجبة في ما يتعلق بتكوين مجلس الإدارة، ومنها:
- ١- أن يحدد نظام الشركة عدد أعضاء مجلس الإدارة، على أن لا يقل عن ثلاثة ولا يزيد على أحد عشر.
- ٢- أن تكون أغلبية أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء غير التنفيذيين.
- ٣- أن لا يقل عدد أعضاء مجلس الإدارة المستقلين عن عضوين، أو ثلث أعضاء المجلس، أيهما أكثر.
- كان عدد مقاعد الأعضاء المستقلين في مجالس الإدارة في الشركات المدرجة لعام ٢٠١٢م ٦٢٠ مقعداً، في حين بلغ عدد مقاعد الأعضاء غير التنفيذيين ٥٣٦ مقعداً. (الجدول رقم (٢٦)، والرسم البياني رقم (٨)).

الجدول رقم (٢٦): تكوين مجالس الإدارة في الشركات المدرجة مصنفةً بحسب صفة العضوية كما في تقارير مجالس الإدارات<sup>١٢</sup>

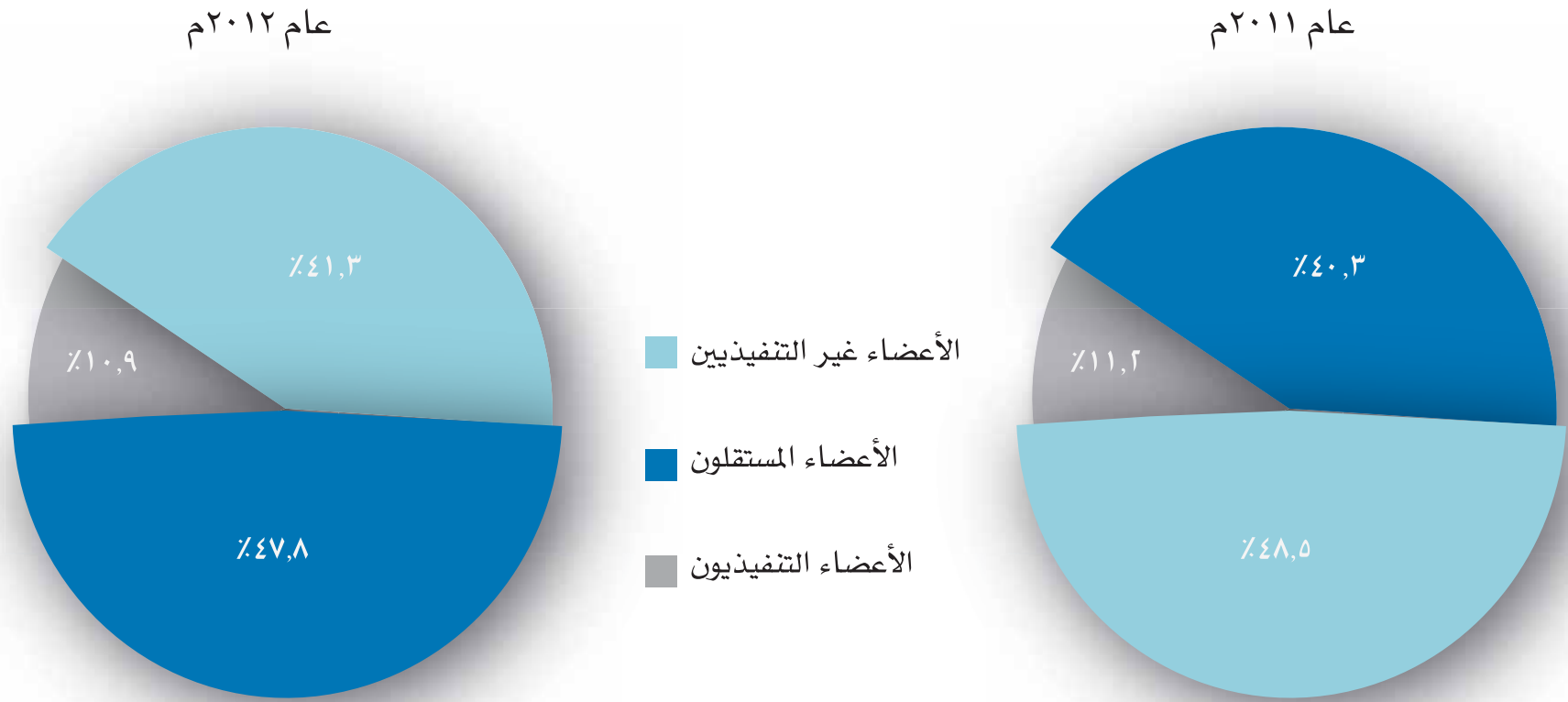
نسبة التغير	عام ٢٠١٢م		عام ٢٠١١م		صفة العضوية
	النسبة من الإجمالي	العدد	النسبة من الإجمالي	العدد	
-١١,٨%	٤١,٣%	٥٣٦	٤٨,٥%	٦٠٨	الأعضاء غير التنفيذيين <sup>١٣</sup>
٢٢,٨%	٤٧,٨%	٦٢٠	٤٠,٣%	٥٠٥	الأعضاء المستقلون
٠,٠%	١٠,٩%	١٤١	١١,٢%	١٤١	الأعضاء التنفيذيون
٣,٤%	١٠٠%	١٢٩٧	١٠٠%	١٢٥٤	الإجمالي

(١٢) يُظهر الجدول البيانات الواردة في تقارير مجالس الإدارات للشركات المدرجة، وتزود الهيئة بهذه التقارير في العام الذي يلي العام المالي الذي صدرت فيه تلك التقارير.

(١٣) العضو غير التنفيذي: هو عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة، أو لا يتقاضى راتباً شهرياً أو سنوياً منها. وعليه فإن أي عضو مستقل هو عضو غير تنفيذي في الوقت نفسه.



الرسم البياني رقم (٨): نسب تكوين مجالس الإدارة في الشركات المدرجة كما في تقارير مجالس الإدارات



### ٦-٣ اجتماعات مجالس الإدارة في الشركات المدرجة

كما في تقارير مجالس الإدارات نهاية عام ٢٠١٢م ٨٤٣ اجتماعاً بارتفاع نسبته ٨,٩% عن العام السابق، وبمتوسط ٥,٤ اجتماع لكل شركة. (الجدول رقم (٢٧)).

أرشدت المادة السادسة عشرة من لائحة حوكمة الشركات إلى عدة أمور من بينها عقد اجتماعات مجلس الإدارة بصفة منتظمة بدعوة من الرئيس. وقد بلغ عدد اجتماعات مجالس الإدارة في الشركات المدرجة



الجدول رقم (٢٧): اجتماعات مجالس الإدارة في الشركات المدرجة مصنفة بحسب القطاع طبقاً لتقارير مجالس الإدارات<sup>١٤</sup>

عام ٢٠١٢م		عام ٢٠١١م		القطاع
متوسط عدد الاجتماعات لكل شركة	عدد الاجتماعات	متوسط عدد الاجتماعات لكل شركة	عدد الاجتماعات	
٥	٥٥	٥	٥٨	المصارف والخدمات المالية
٤	٦٠	٤	٥٩	الصناعات البتروكيمياوية
٦	٨١	٦	٥٥	الإسمنت
٥	٥١	٥	٤٢	التجزئة
١٠	٢٠	٩	١٧	الطاقة والمرافق الخدمية
٦	٩٠	٦	٨٦	الزراعة والصناعات الغذائية
٧	٢٧	٧	٢٧	الاتصالات وتقنية المعلومات
٥	١٦٢	٥	١٥٠	التأمين
٥	٣٣	٥	٣٦	شركات الاستثمار المتعدد
٥	٦٥	٥	٦٥	الاستثمار الصناعي
٦	٨٨	٥	٨٢	التشييد والبناء
٦	٤٩	٥	٤٣	التطوير العقاري
٧	٢٨	٨	٣١	النقل
٥	١٥	٤	٨	الفنادق والسياحة
٦	١٨	٥	١٥	الإعلام والنشر
٨٤٣		٧٧٤		إجمالي عدد اجتماعات مجالس إدارات الشركات المدرجة
٥,٤		٥,٣		متوسط عدد الاجتماعات لجميع الشركات المدرجة

(١٤) يُظهر الجدول البيانات الواردة في تقارير مجالس الإدارات للشركات المدرجة، وتزود الهيئة بهذه التقارير في العام الذي يلي العام المالي الذي صدرت فيه تلك التقارير.



## ٦-٤ اللجان الرئيسية المنبثقة من مجلس الإدارة

أن تكون هذه اللجنة مشكّلة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وأن لا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.

وقد ارتفع عدد مقاعد لجان المراجعة في الشركات المدرجة لعام ٢٠١٢م ليصل إلى ٥٢١ مقعداً. واستحوذت مقاعد الأعضاء خارج مجلس الإدارة على النصيب الأكبر بنسبة ٤٢,٢٪ من الإجمالي (الجدول رقم (٢٨)، والرسم البياني رقم (٩)).

ألزمت "لائحة حوكمة الشركات" الشركات المدرجة بتشكيل اللجان الرئيسية التالية:

### (أ) لجان المراجعة

تقضي المادة الرابعة عشرة من لائحة حوكمة الشركات بوجوب قيام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة للمراجعة وإصدار قواعد اختيارها وأسلوب عملها وتحديد ما يتعلق بها من مهام ومسؤوليات، ونصت أيضاً على

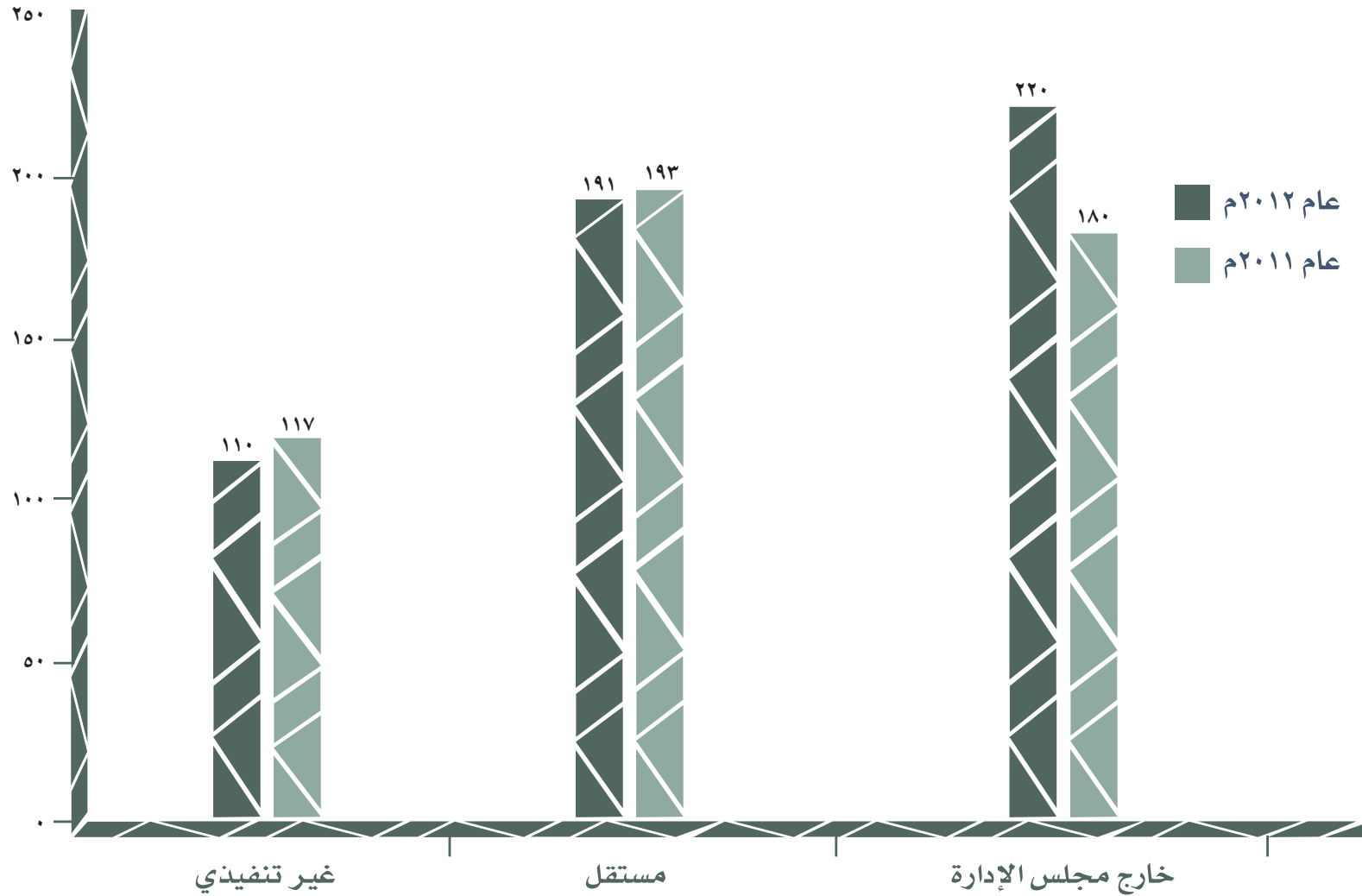
الجدول رقم (٢٨): مقاعد لجان المراجعة في الشركات المدرجة مصنفةً بحسب صفة العضوية كما في تقارير مجالس الإدارات<sup>١٥</sup>

نسبة التغير	عام ٢٠١٢م		عام ٢٠١١م		صفة العضوية
	النسبة من الإجمالي	العدد	النسبة من الإجمالي	العدد	
٦,٠-٪	٢١,١٪	١١٠	٢٣,٩٪	١١٧	غير تنفيذي
١,٠-٪	٣٦,٧٪	١٩١	٣٩,٤٪	١٩٣	مستقل
٢٢,٢٪	٤٢,٢٪	٢٢٠	٣٦,٧٪	١٨٠	خارج مجلس الإدارة
٦,٣٪	١٠٠٪	٥٢١	١٠٠٪	٤٩٠	الإجمالي

(١٥) يُظهر الجدول البيانات الواردة في تقارير مجالس الإدارات للشركات المدرجة، وتزوّد الهيئة بهذه التقارير في العام الذي يلي العام المالي الذي صدرت فيه تلك التقارير.



الرسم البياني رقم (٩): عدد مقاعد لجان المراجعة في الشركات المدرجة مصنفةً بحسب صفة العضوية كما في تقارير مجالس الإدارات



## (٢) لجان الترشيحات والمكافآت

الالتزام) قد كونت لجاناً للترشيحات والمكافآت. كذلك ارتفع عدد مقاعد لجان الترشيحات والمكافآت في الشركات المدرجة إلى ٥٢٥ مقعداً عام ٢٠١٢م. وجاءت المقاعد الخاصة بالأعضاء المستقلين في المرتبة الأولى وعددها ٢٥٨ مقعداً بنسبة ٤٩,١٪ من الإجمالي. (الجدول رقم (٢٩)).

ألزمت هيئة السوق المالية الشركات المدرجة بالمادة الخامسة عشرة المتعلقة بلجنة الترشيحات والمكافآت ابتداءً من ٢٠١١/١/١م. وقد ارتفع عدد الشركات التي لديها لجان ترشيحات ومكافآت إلى ١٥٥ شركة عام ٢٠١٢م مقارنة بـ ١٤٧ شركة عام ٢٠١١م. وبذلك تكون جميع الشركات المدرجة (باستثناء التي لم تُضمَّن بعد في تقارير



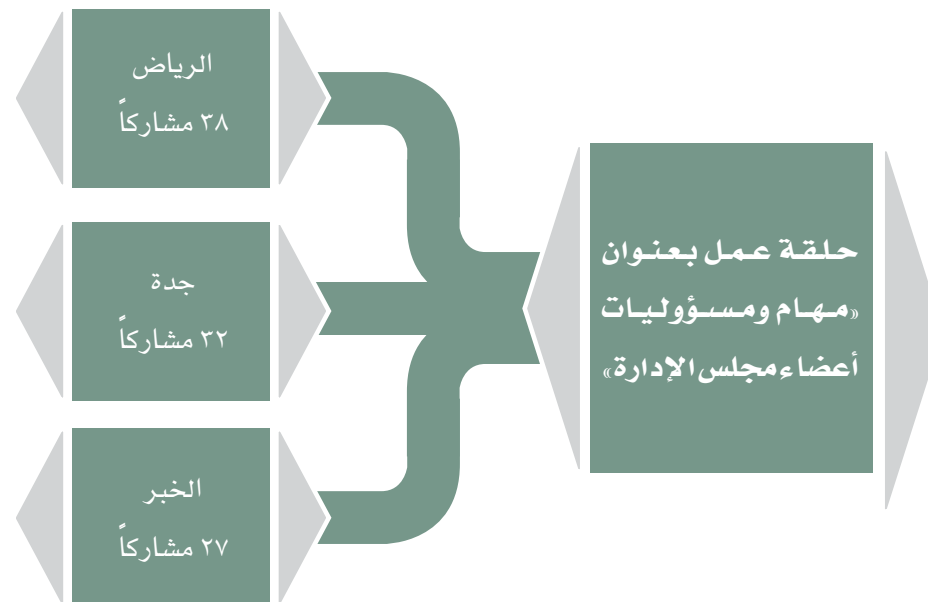
الجدول رقم (٢٩): مقاعد لجان الترشيحات والمكافآت كما في تقارير مجالس الإدارات في الشركات المدرجة مصنفةً بحسب صفة العضوية<sup>١٦</sup>

نسبة التغير	عام ٢٠١٢م		عام ٢٠١١م		صفة العضوية
	النسبة من الإجمالي	العدد	النسبة من الإجمالي	العدد	
٠,٥%	٣٦,٤%	١٩١	٣٨,٠%	١٩٠	غير تنفيذي
٦,٦%	٤٩,١%	٢٥٨	٤٨,٤%	٢٤٢	مستقل
١٨,٢%	٩,٩%	٥٢	٨,٨%	٤٤	تنفيذي
٠,٠%	٤,٦%	٢٤	٤,٨%	٢٤	خارج مجلس الإدارة
٥,٠%	١٠٠%	٥٢٥	١٠٠%	٥٠٠	الإجمالي

#### ٦-٥ تطوير مستوى الالتزام لحوكمة الشركات

السعودية (تداول) خلال عام ٢٠١٢م موزعةً بالتساوي على ثلاث مدن: الرياض، وجدة، والخبر، وذلك تحت عنوان «مهام ومسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة». وبلغ عدد ممثلي الشركات المدرجة الذين شاركوا في هذه الحلقات ٩٧ ممثلاً.

تحقيقاً للأهداف الرامية إلى حماية المستثمرين بتطبيق قواعد حوكمة الشركات، تعقد الهيئة حلقات عمل تطمح منها إلى زيادة الوعي بلائحة حوكمة الشركات وتطوير ممارسات الحوكمة لدى الشركات المدرجة. وعقدت الهيئة بناءً عليه ٣ حلقات عمل للشركات المدرجة في السوق المالية



(١٦) يُظهر الجدول البيانات الواردة في تقارير مجالس الإدارات للشركات المدرجة، وتزود الهيئة بهذه التقارير في العام الذي يلي العام المالي الذي صدرت فيه تلك التقارير.









# الفصل السابع

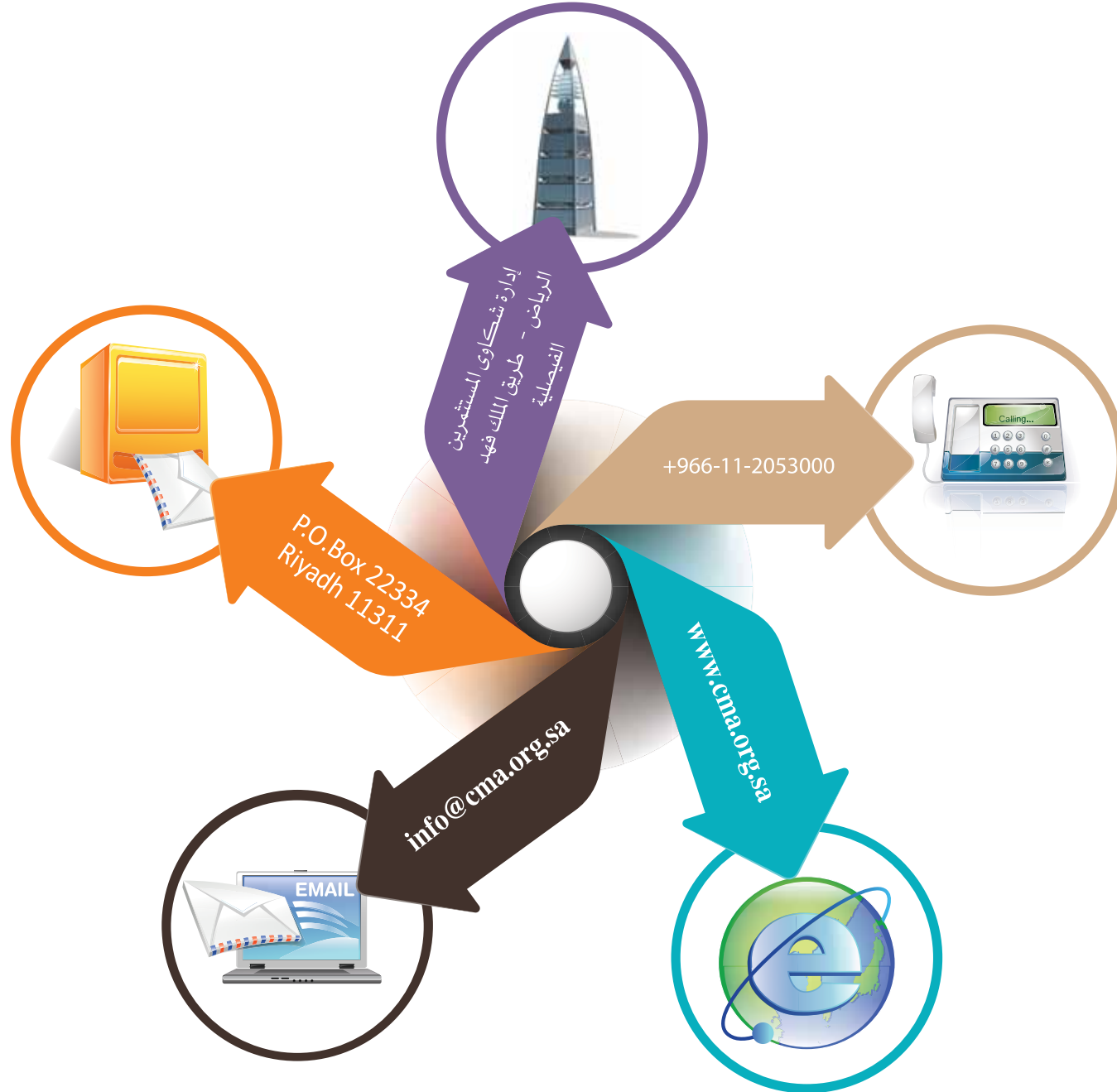
## الشكاوى والمخالفات

- ١-٧ شكاوى المستثمرين
- ٢-٧ معالجة شكاوى المستثمرين
- ٣-٧ التحقيق في مخالفات نظام السوق المالية
- ٤-٧ تصنيف قضايا مخالفات نظام السوق المالية
- ٥-٧ الادعاء أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية
- ٦-٧ متابعة تنفيذ القرارات
- ٧-٧ تصنيف قرارات العقوبات المرفوعة من الهيئة ضد مخالفين نظام السوق المالية ولوائح التنفيذ



## ١-٧ شكاوى المستثمرين

ضمن مساعيها لتذليل جميع الصعاب التي قد تواجه مقدمي الشكاوى، وفرت الهيئة مجموعة من القنوات لاستقبال هذه الشكاوى ومنها:



بـ «شركة مدرجة» بشكل حاد بنسبة ٢٧٢٪، وتعود أسباب ارتفاعها إلى تعليق تداول بعض الشركات المدرجة خلال عام ٢٠١٣م، وإلى أسباب أخرى متعلقة باكتتابات أسهم حقوق الأولوية. (الجدول رقم (٣٠)).

تُصنّف الهيئة الشكاوى التي تتسلمها بحسب طبيعتها وآلية التعامل معها. وفي عام ٢٠١٣م كان إجمالي الشكاوى المتسلمة ٨٤٦ شكوى، وشهدت جميع أنواع الشكاوى انخفاضاً بشكل عام، في حين ارتفعت الشكاوى المتعلقة



الجدول رقم (٣٠): الشكاوى المتسلمة مصنفةً بحسب نوعها

نسبة التغير	العدد		نوع الشكوى	م
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م		
٢٩,٦-%	١٣٨	١٩٦	محافظة استثمارية	١
٦٠,٠-%	٢	٥	تسهيلات	٢
٢١,٠-%	٩٤	١١٩	إدارة محافظ	٣
٤,٠-%	٥٢	٥٠	أرباح الشركات	٤
٣٨,٦-%	٢٧	٤٤	اكتتابات	٥
٤٣,٧-%	٨٠	١٤٢	عمليات التنفيذ	٦
٢١,١-%	١٥	١٩	المضاربون	٧
٤٥,٥-%	١٦	١١	صناديق استثمارية	٨
٧٢,٢-%	٥	١٨	شهادات أسهم	٩
٧٧,٨-%	٢	٩	خدمات	١٠
٧٥,٠-%	٤	١٦	طلب معلومات	١١
٣٧١,٦-%	٣١٦	٦٧	شركة مدرجة	١٢
٨,٧-%	٩٥	١٠٤	شكاوى أخرى	١٣
٥,٨-%	٨٤٦	٨٠٠	الإجمالي	



## ٧-٢ معالجة شكاوى المستثمرين

إشعاراً، وبهذا يحق للشاكي رفع دعوى لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية للنظر فيها. بلغت الشكاوى التي سُويت حتى نهاية عام ٢٠١٣م ٢٤٩ شكوى من إجمالي الشكاوى المودعة لدى الهيئة وعددها ٨٤٦ شكوى. (الجدول رقم (٣١) والرسم البياني رقم (١٠)). وأعد لـ ٤٦٠ شكوى من الشكاوى الواردة إخطارات / إشعارات لرفعها إلى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية. (الجدول رقم (٣٢)).

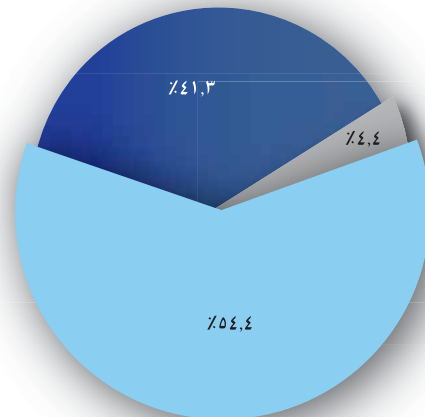
تُلزم الفقرة (هـ) من المادة الخامسة والعشرين من نظام السوق المالية مقدمي الشكاوى بإيداعها أولاً لدى الهيئة، إذ تنص على أنه "لا يجوز إيداع أي شكوى أو صحيفة دعوى لدى اللجنة ما لم يتم إيداعها أولاً لدى الهيئة، وما لم يمض على ذلك مدة تسعين يوماً من تاريخ إيداعها، إلا إذا أخطرت الهيئة مقدم الشكوى أو الدعوى بجواز الإيداع لدى اللجنة قبل انقضاء هذه المدة"، وفي حالة تعذر الوصول إلى تسوية ودية بين أطراف النزاع، ومضي تسعين يوماً من تاريخ إيداع الشكوى يُعطى الشاكي

الجدول رقم (٣١): حالات الشكاوى التي تسلمتها الهيئة

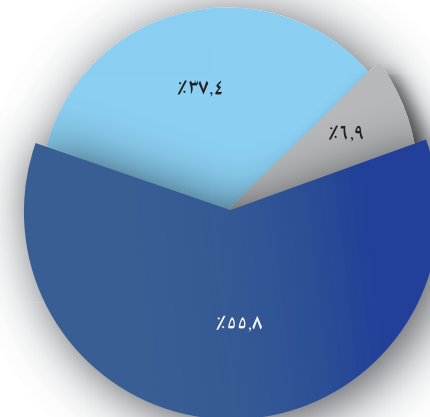
نسبة التغير	العدد		حالة الشكوى
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٣٢,٧-%	٣٧	٥٥	تحت الدراسة
٢١,٧-%	٢٤٩	٤٤٦	سُويت
٥٣,٨-%	٤٦٠	٢٩٩	إعداد إخطارات / إشعارات <sup>١٧</sup>
٥,٨-%	٨٤٦	٨٠٠	الإجمالي

الرسم البياني رقم (١٠): نسب حالات الشكاوى التي تسلمتها الهيئة

حالة الشكاوى بنهاية عام ٢٠١٣م



حالة الشكاوى بنهاية عام ٢٠١٢م



■ تحت الدراسة  
■ سُويت  
■ إعداد إخطارات / إشعارات

(١٧) في حال تعذر الوصول إلى تسوية ودية بين أطراف النزاع خلال التسعين يوماً الأولى من إيداع الشكوى لدى الهيئة، يعطى الشاكي إخطاراً لرفع دعوى لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية للنظر فيها.

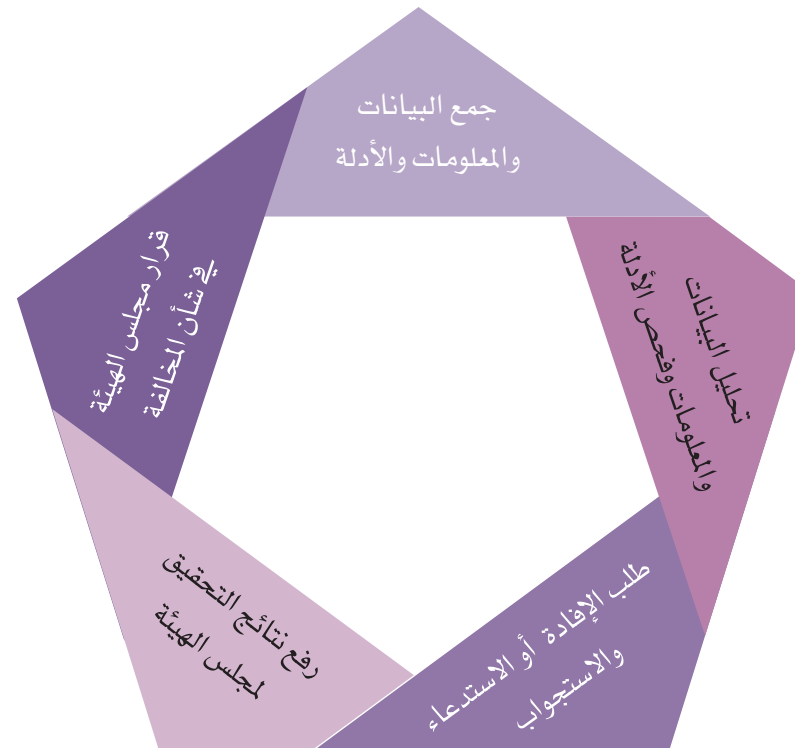
الجدول رقم (٣٢): حالات الإخطارات/ الإشعارات التي أعدتها الهيئة لمقدمي الشكاوى

نسبة التغير	العدد		حال الإخطارات/ الإشعارات
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٧١,٦%	٣٣٣	١٩٤	تسلمها مقدمو الشكاوى
٢١,٠%	١٢٧	١٠٥	لم يتسلمها مقدمو الشكاوى
٥٣,٨%	٤٦٠	٢٩٩	الإجمالي

### ٧-٣ التحقيق في مخالفات نظام السوق المالية<sup>١٨</sup>

للهيئة التفيتيش على السجلات وغيرها من المستندات أياً كان حائزها، لتقرر ما إذا كان الشخص المعني قد خالف أو يوشك أن يخالف أحكام هذا النظام، أو اللوائح التنفيذية، أو القواعد الصادرة عن الهيئة". وتجري الهيئة التحقيق في مخالفات نظام السوق المالية من خلال عدة مراحل تتلخص في الآتي:

تنص الفقرة (ج) من المادة الخامسة من نظام السوق المالية على الآتي: "لأغراض إجراء جميع التحقيقات التي يرى المجلس ضرورتها لتطبيق أحكام هذا النظام واللوائح والقواعد الصادرة طبقاً لأحكامه، يتمتع أعضاء الهيئة وموظفوها الذين يحددهم المجلس بصلاحيات استدعاء الشهود، وأخذ الأدلة، وطلب تقديم أي سجلات أو أوراق أو أي وثائق أخرى قد تراها الهيئة ذات صلة أو مهمة لأغراض التحقيقات. ويجوز



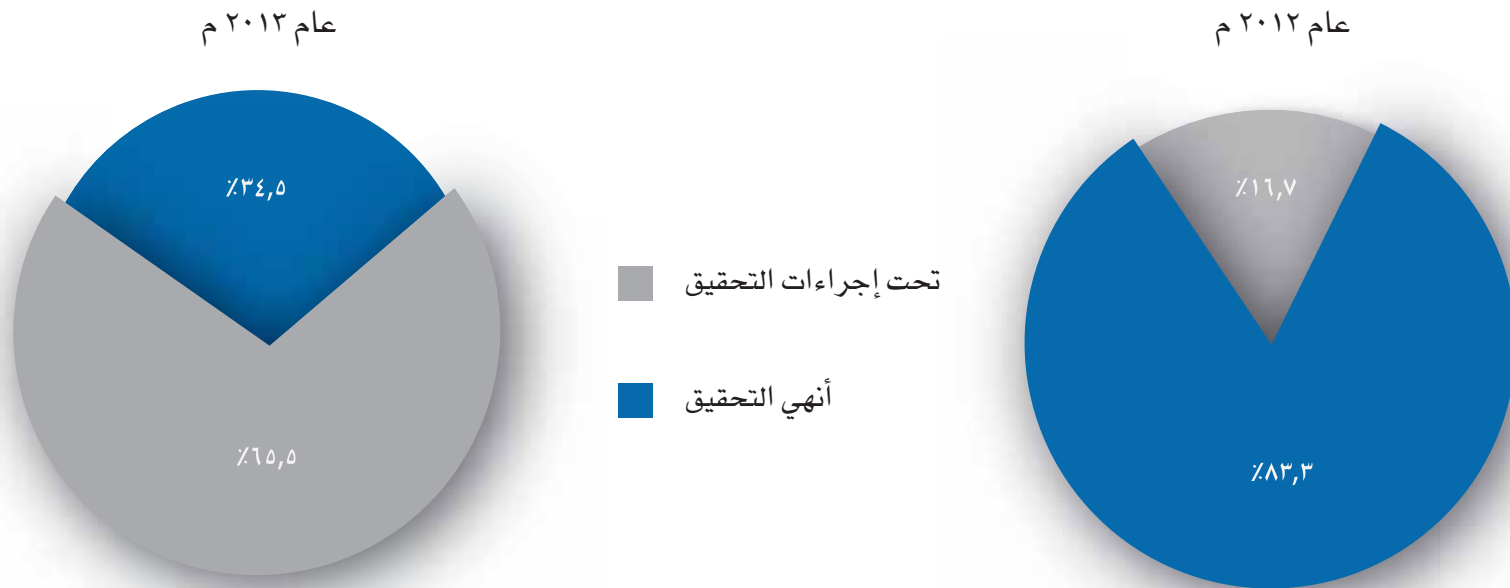
١٨) يجري حالياً التنسيق ما بين هيئة السوق المالية وهيئة التحقيق والادعاء العام في شأن نقل اختصاصات التحقيق والادعاء في الجرائم الجنائية إلى هيئة التحقيق والادعاء العام، وذلك تنفيذاً للأمر السامي الكريم رقم ٤٦٩٠ وتاريخ ٢/٦/١٤٣٥ هـ.

وأُنهي التحقيق في ٩٩ قضية خلال عام ٢٠١٢م، تمثل نسبة ٣٤,٥٪ من وثمة ١٨٨ قضية تحت إجراءات التحقيق. (الجدول رقم (٣٣)، والرسم إجمالي قضايا التحقيق الواردة للاشتباه في مخالفات نظام السوق المالية. البياني رقم (١١)).

الجدول رقم (٣٣): قضايا التحقيق الواردة في مخالفات نظام السوق المالية مصنفةً بحسب مرحلة التحقيق

م	مرحلة التحقيق	العدد	
		عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م
١	تحت إجراءات التحقيق	٤٥	١٨٨
٢	أُنهي التحقيق	٢٢٤	٩٩
	الإجمالي	٢٦٩	٢٨٧

الرسم البياني رقم (١١): نسب قضايا التحقيق الواردة في مخالفات نظام السوق المالية مصنفةً بحسب مرحلة التحقيق



## ٧-٤ تصنيف قضايا مخالفات نظام السوق المالية

### ٧-٤-١ قضايا المخالفات الواردة

تصدرت قضايا التحقيق المتعلقة بـ "مخالفة إفصاح" المرتبة الأولى بـ ٥٦ قضية نهاية عام ٢٠١٢م، يليها قضايا التحقيق المتعلقة بـ "مخالفة لائحة حوكمة الشركات" بـ ٤٣ قضية، كذلك لوحظ تصاعد عدد قضايا مخالفات "تداول

خلال فترة الحظر" ومخالفات "التلاعب والتضليل" إلى ٣٩ مخالفة لكليهما. (الجدول رقم (٣٤)).



## ٧-٤-٢ قضايا المخالفات المنتهية

انخفضت قضايا المخالفات المنتهية في نهاية عام ٢٠١٣م بنسبة ٦٨,٩٪ مقارنةً بالعام السابق، وحققت القضايا المنتهية المتعلقة بـ "مخالفة إفصاح" المرتبة الأولى بواقع ٢٤ قضية وبنسبة ٢٨,٦٪ من إجمالي القضايا المنتهية، وسجلت قضايا مخالفات "تلاعب وتضليل" و مخالفات "لائحة الأشخاص المرخص قضايا مخالفات "تلاعب وتضليل" و مخالفات "لائحة الأشخاص المرخص

لهم" ومخالفات "لائحة صناديق الاستثمار/العقاري" انخفاضاً ملحوظاً في عام ٢٠١٣م بنسب بلغت ٩٥٪ و ٨٨,٩٪ و ٨٦,٧٪ على التوالي. وشهدت قضايا مخالفات "التداول خلال فترة الحظر" ارتفاعاً بلغت نسبته ١٠٠,٠٪ (الجدول رقم (٢٤)).

الجدول رقم (٢٤): قضايا التحقيق الواردة والمنتهية في مخالفات نظام السوق المالية مصنفةً بحسب نوع المخالفة

نوع المخالفة	الواردة		نسبة التغيير	المنتهية <sup>١</sup>		
	العدد			العدد		
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م		عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
تلاعب وتضليل	٣٩	٣١	٢٥,٨٪	٢٠	١	٩٥,٠-٪
إفصاح	٥٦	٣٦	٥٥,٦٪	٦٧	٢٤	٦٤,٢-٪
تداول بناءً على معلومة داخلية	٢	١	١٠٠,٠٪	٢	٠	١٠٠,٠-٪
لائحة الأشخاص المرخص لهم	٢٣	٢٩	٢٠,٧-٪	٢٧	٣	٨٨,٩-٪
تغيير في نسب تملك/ تصرف من دون إشعار الهيئة	٧	١٠	٣٠,٠-٪	١١	٧	٣٦,٤-٪
ممارسة أعمال الأوراق المالية دون ترخيص من الهيئة	٣٩	٤٩	٢٠,٤-٪	٣٥	١٢	٦٥,٧-٪
قرارات مجلس الهيئة	٤	٧	٤٢,٩-٪	٢	٣	٥٠,٠٪
لائحة طرح الأوراق المالية	٦	٣	١٠٠,٠٪	١	٢	١٠٠,٠٪
قواعد التسجيل والإدراج	٣	١	٢٠٠,٠٪	١	١	٠,٠٪
تداول خلال فترة الحظر	٣٩	٢٠	٩٥,٠٪	٨	١٦	١٠٠,٠٪
لائحة حوكمة الشركات	٤٣	٤١	٤,٩٪	٥١	٩	٨٢,٤-٪
لائحة صناديق الاستثمار/العقاري	٢٠	٤١	٥١,٢-٪	٤٥	٦	٨٦,٧-٪
قواعد الكفاية المالية	٥	٠	-	٠	٠	-
أخرى	١	٠	-	٠	٠	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨٧</b>	<b>٢٦٩</b>	<b>٦,٧٪</b>	<b>٢٧٠</b>	<b>٨٤</b>	<b>٦٨,٩-٪</b>





## ٧-٥ الادعاء أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية

عام في القضايا التي أُعدت لوائح دعوى حيالها وقيدت لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ما عدا مخالفة ممارسة أعمال الأوراق المالية دون الحصول على ترخيص من الهيئة والتي شهدت ارتفاعاً نسبته ٤١,٢٪. (الجدول رقم (٣٥)).

بعد صدور قرار مجلس الهيئة بالموافقة على إقامة الدعوى العامة في مخالفة نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية، تعدّ الهيئة لائحة دعوى ضد المخالف وتفيد لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية. وقد بلغ عدد القضايا التي أُعدت لوائح دعوى حيالها وقيدت لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية حتى نهاية عام ٢٠١٣م ٣٣ قضية، ويلاحظ تراجع

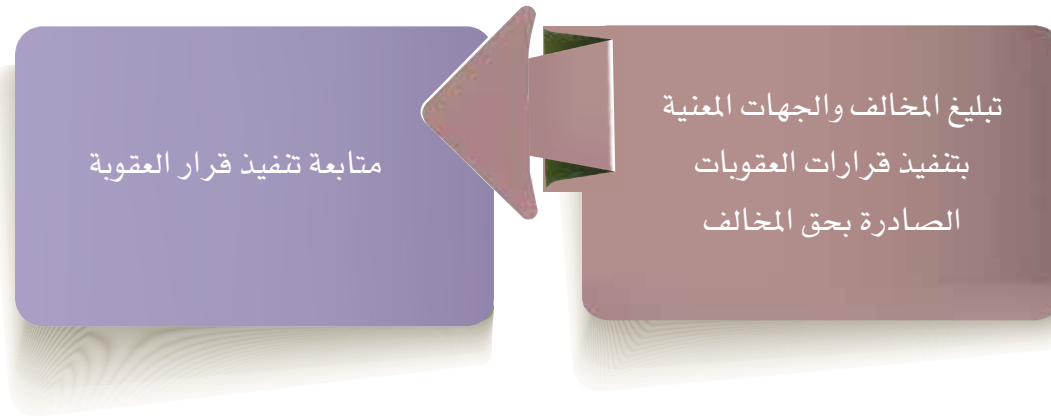
الجدول رقم (٣٥): القضايا التي أُعدت قرارات اتهام حيالها وقيدت لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية

نسبة التغير	العدد		نوع القضية
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٣٨,٥-٪	٨	١٣	مخالفة تلاعب وتضليل
٤١,٢٪	٢٤	١٧	مخالفة ممارسة أعمال الأوراق المالية دون الحصول على ترخيص من الهيئة
١٠٠,٠-٪	٠	١	مخالفة قواعد التسجيل والإدراج
١٠٠,٠-٪	٠	٢	مخالفة التداول بناءً على معلومات داخلية
-	٠	٠	مخالفة إفصاح
-	١	٠	مخالفة الأشخاص المرخص لهم
٠,٠٪	٣٣	٣٣	الإجمالي

## ٧-٦ متابعة تنفيذ القرارات

الصادرة عن لجنتي الفصل والاستئناف في منازعات الأوراق المالية ضد مخالف نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية، وذلك عن طريق القيام بالخطوات التالية:

تتولى الهيئة مهمة متابعة تنفيذ القرارات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، والقرارات الوقتية المتعلقة بالحجز التحفظي ورفع الحجز التحفظي الصادرة عن لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية، والقرارات النهائية



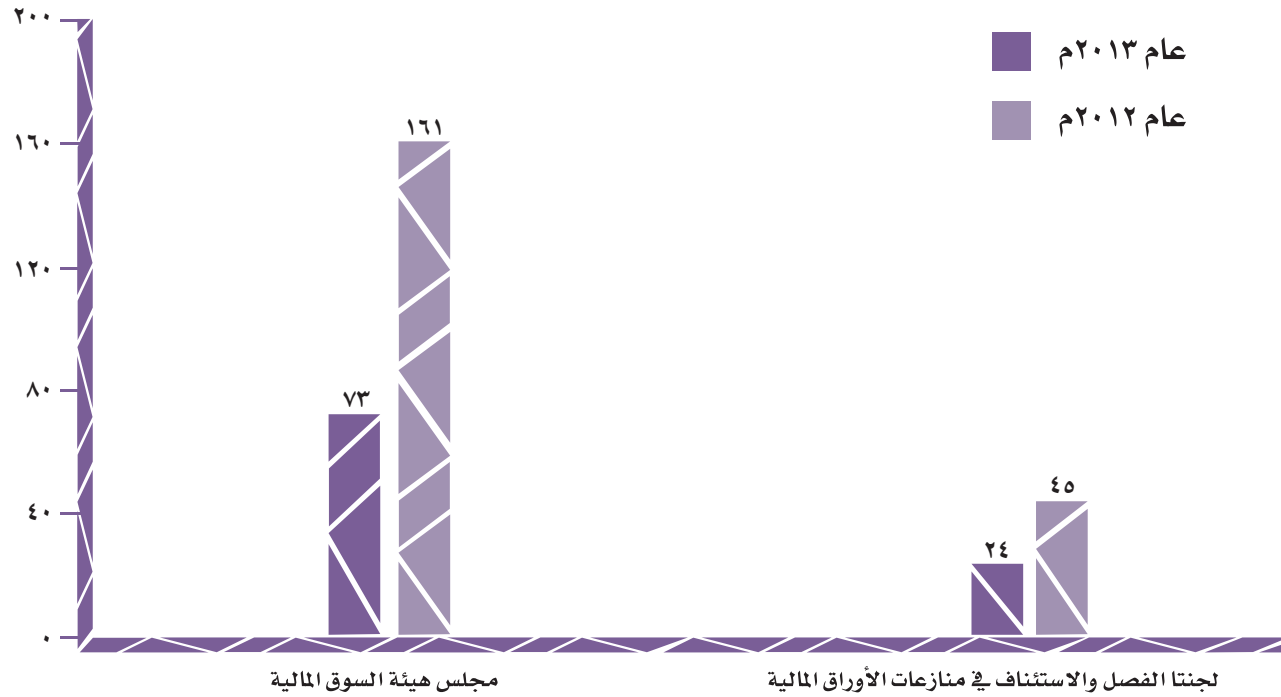
تابعت الهيئة خلال عام ٢٠١٢م تنفيذ ٧٣ قرار عقوبة صادراً عن مجلس الهيئة، المالية. (الجدول رقم (٣٦)، والرسم البياني رقم (١٢)). و٢٤ قرار عقوبة صادراً عن لجنتي الفصل والاستئناف في منازعات الأوراق

الجدول رقم (٣٦): قرارات العقوبات ضد مخالف نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية مصنفةً بحسب مصدر القرار

العدد		مصدر القرار
عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٧٣	١٦١	مجلس هيئة السوق المالية
٢٤	٤٥	لجنتا الفصل والاستئناف في منازعات الأوراق المالية
٩٧	٢٠٦	الإجمالي



الرسم البياني رقم (١٢): عدد قرارات العقوبات ضد مخالفي نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية مصنفةً بحسب مصدر القرار



## V-V تصنيف قرارات العقوبات ضد مخالفي نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية I-V-V قرارات العقوبات مصنفةً بحسب نوع المخالف ونوع المخالفة

(الجدول رقم (٢٧)). ويعرض الجدول رقم (٣٨) قرارات العقوبات ضد مخالفي نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية مصنفةً بحسب نوع المخالفة.

بلغ عدد قرارات العقوبات الصادرة عن مجلس الهيئة ولجنتي الفصل والاستئناف في منازعات الأوراق المالية في القضايا المرفوعة ضد مخالفي نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية حتى نهاية عام ٢٠١٣م ٩٧ قراراً، نُفذ منها ما نسبته ٧٠,١٪، وتجرى متابعة تنفيذ البقية

الجدول رقم (٢٧): قرارات العقوبات ضد مخالفي نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية مصنفةً بحسب نوع المخالف عام ٢٠١٣م

نوع المخالف	العدد	المنفذ	نسبة المنفذ	المتابع تنفيذه	نسبة المتابع تنفيذه
مستثمر	٢٨	١٦	٥٧,١٪	١٢	٤٢,٩٪
شركة مدرجة / كبار تنفيذيين	٥٨	٤٥	٧٧,٦٪	١٣	٢٢,٤٪
شخص مرخص / شخص مسجل	١١	٧	٦٣,٦٪	٤	٣٦,٤٪
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٧</b>	<b>٦٨</b>	<b>٧٠,١٪</b>	<b>٢٩</b>	<b>٢٩,٩٪</b>



الجدول رقم (٢٨): قرارات العقوبات ضد مخالف نظام السوق المالية ولوائح التنفيذة مصنفةً بحسب نوع المخالفة عام ٢٠١٣ م

نوع المخالفة	العدد	المنفذ	نسبة المنفذ	المتابع تنفيذه	نسبة المتابع تنفيذه
تلاعب وتضليل	٩	٦	٪٦٦,٧	٣	٪٣٣,٣
إفصاح	٢٤	٢١	٪٨٧,٥	٣	٪١٢,٥
تداول بناءً على معلومة داخلية	٠	٠	-	٠	-
لائحة الأشخاص المرخص لهم	٨	٤	٪٥٠,٠	٤	٪٥٠,٠
تغير في نسب تملك/ تصرف من دون إشعار الهيئة	٤	٣	٪٧٥,٠	١	٪٢٥,٠
ممارسة أعمال الأوراق المالية من دون الحصول على ترخيص من الهيئة	١٥	٧	٪٤٦,٧	٨	٪٥٣,٣
قرارات مجلس الهيئة	٠	٠	-	٠	-
لائحة طرح الأوراق المالية	٠	٠	-	٠	-
قواعد التسجيل والإدراج	٠	٠	-	٠	-
تداول خلال فترة الحظر	٢٢	١٥	٪٦٨,٢	٧	٪٣١,٨
لائحة حوكمة الشركات	١٢	٩	٪٧٥,٠	٣	٪٢٥,٠
لائحة صناديق الاستثمار/العقاري	٢	٣	٪١٠٠,٠	٠	٪٠,٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٩٧</b>	<b>٦٨</b>	<b>٪٧٠,١</b>	<b>٢٩</b>	<b>٪٢٩,٩</b>





# الفصل الثامن

الأشخاص المرخص لهم في ممارسة  
أعمال الأوراق المالية

٨-١ قرارات التراخيص

٨-٢ التراخيص مصنفةً بحسب أنشطة أعمال الأوراق المالية

٨-٣ مؤشرات أداء الأشخاص المرخص لهم



## ٨-١ قرارات التراخيص

بناءً على المادة الثالثة والثلاثين من نظام السوق المالية، تصدر الهيئة تراخيص لممارسة أعمال الأوراق المالية. وقد أصدر مجلس الهيئة ١٠ قرارات متعلقة بهذه التراخيص خلال عام ٢٠١٣م، منها ٥ قرارات بالموافقة على تراخيص جديدة، و ٥ قرارات بالتعديل لتراخيص قائمة. (الجدول رقم (٣٩)).

الجدول رقم (٣٩): قرارات التراخيص مصنفةً بحسب نوع القرار

عدد القرارات		نوع القرار
عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٥	٢	ترخيص جديد
٢	٣	إضافة نشاط
٣	٥	إلغاء نشاط
٠	٢	إلغاء ترخيص
٠	٠	سحب ترخيص
١٠	١٢	الإجمالي

وبلغ عدد الأشخاص المرخص لهم في نهاية عام ٢٠١٣م ٨٩ شخصاً، ولم يزاوِل ٥ منهم أعمالهم. (الجدول رقم (٤٠)).

الجدول رقم (٤٠): الأشخاص المرخص لهم مصنفةً بحسب ممارستهم للعمل

عدد الأشخاص المرخص لهم			التصنيف
نسبة التغير	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٥,٠%	٨٤	٨٠	الممارسون للعمل
٢٥,٠%	٥	٤	غير الممارسين للعمل
٦,٠%	٨٩	٨٤	الإجمالي



## ٨- التراخيص مصنفةً بحسب أنشطة أعمال الأوراق المالية

بلغ عدد تراخيص أنشطة أعمال الأوراق المالية ٥١٤ نشاطاً نهاية عام ٢٠١٣م. وشكل نشاط "تقديم المشورة" النشاط الأكثر بعدد ٨٣ ترخيصاً، فيما كان "التعامل بصفة وكيل" النشاط الأقل بعدد ٣٨ ترخيصاً. (الجدول رقم (٤١) والرسم البياني رقم (١٣) ورقم (١٤)).

الجدول رقم (٤١): التراخيص مصنفةً بحسب ممارسة العمل<sup>٢٠</sup>

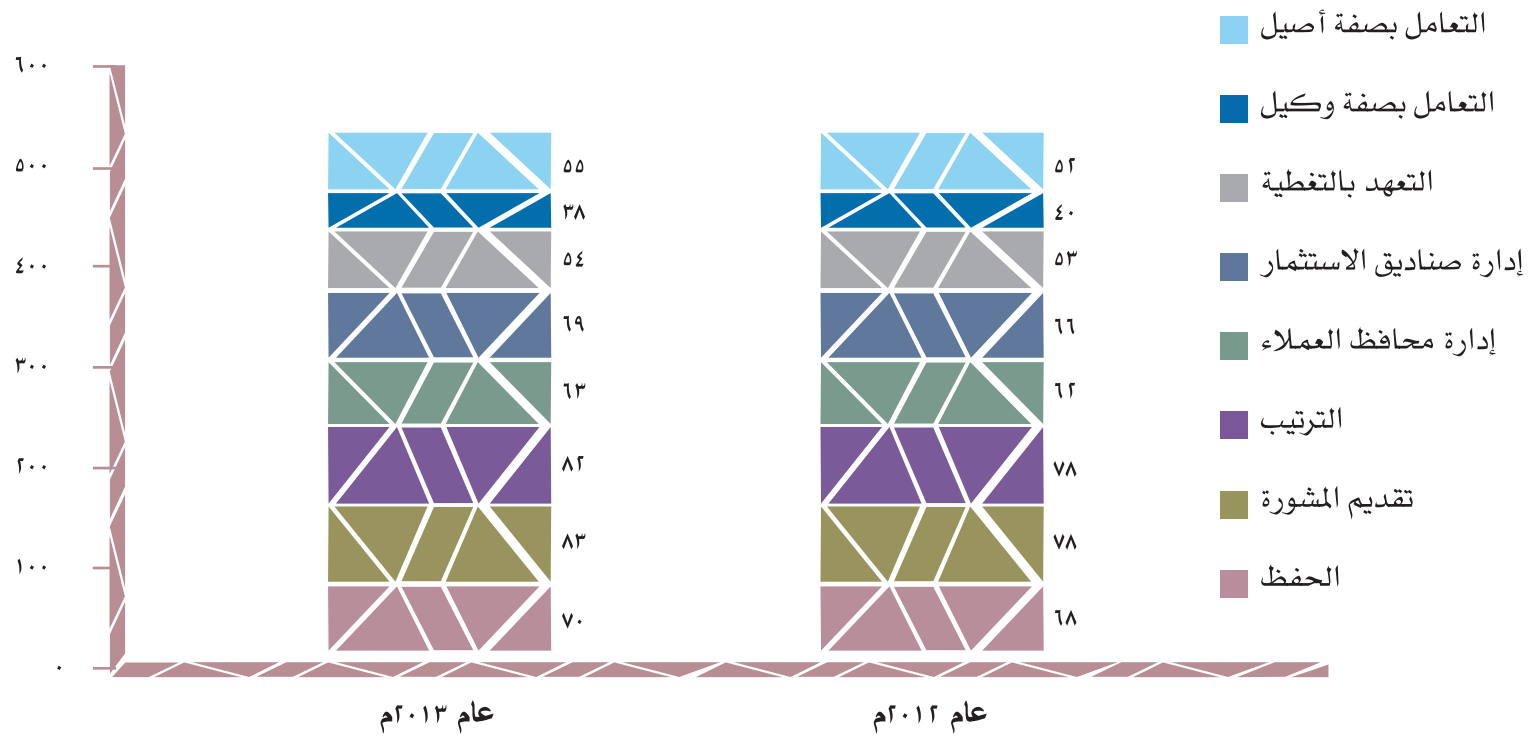
عدد التراخيص						نشاط أعمال الأوراق المالية
عام ٢٠١٣م			عام ٢٠١٢م			
الإجمالي	غير ممارس للعمل	ممارس للعمل	الإجمالي	غير ممارس للعمل	ممارس للعمل	
٥٥	٥	٥٠	٥٢	١	٥١	بصفة أصيل
٣٨	١	٣٧	٤٠	٠	٤٠	بصفة وكيل
٥٤	٣	٥١	٥٣	١	٥٢	التعهد بالتغطية
٦٩	٥	٦٤	٦٦	٢	٦٤	إدارة صناديق الاستثمار
٦٣	٢	٦٠	٦٢	٢	٦٠	إدارة محافظ العملاء
٨٢	٤	٧٨	٧٨	٣	٧٥	الترتيب
٨٣	٦	٧٧	٧٨	٣	٧٥	تقديم المشورة
٧٠	٢	٦٧	٦٨	٢	٦٦	الحفظ
٥١٤	٣٠	٤٨٤	٤٩٧	١٤	٤٨٣	الإجمالي

(٢٠) تصدر الهيئة تراخيص أعمال الأوراق المالية مشروطة بمتطلبات يجب أن تستوفى خلال فترة ١٢ شهراً التي تلي تاريخ قرار الترخيص. وعند استيفائها تصدر الهيئة خطاب الموافقة على البدء في ممارسة العمل.

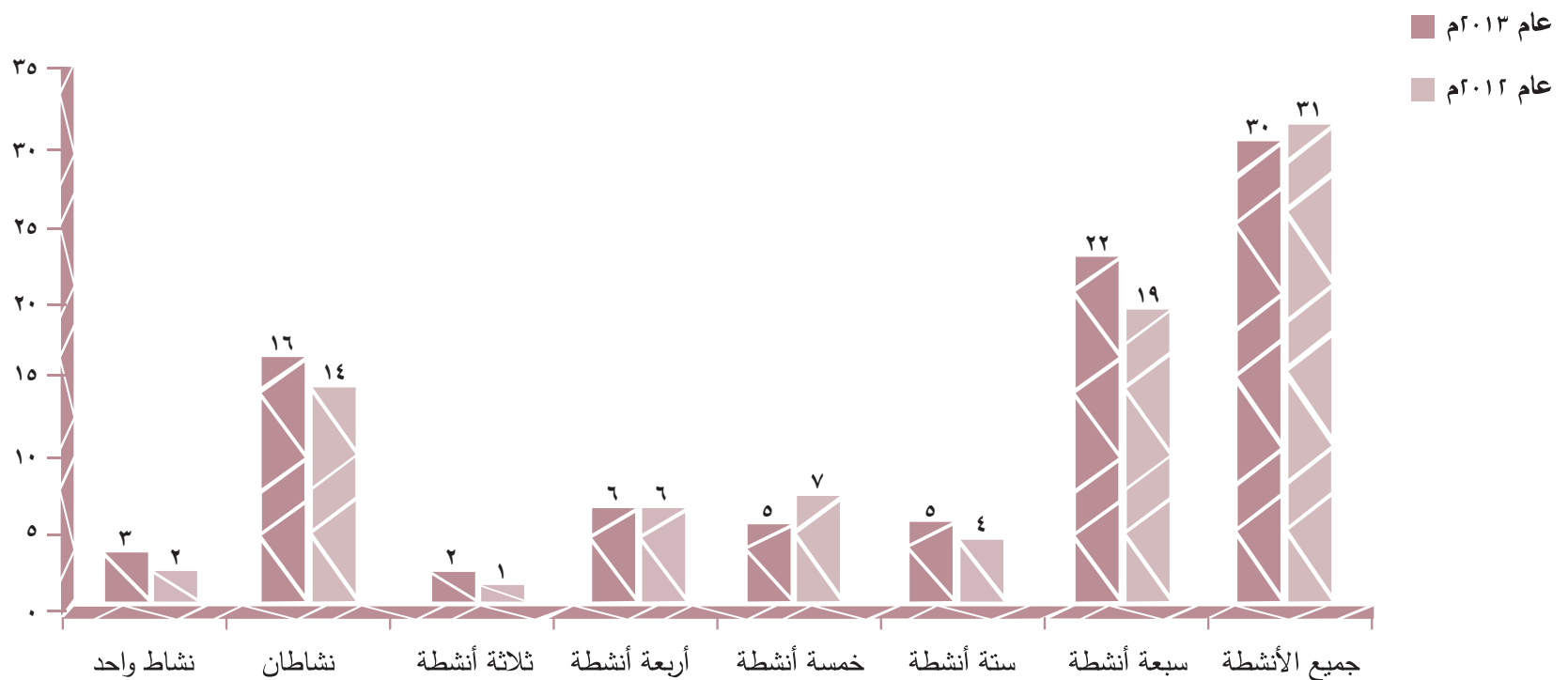




الرسم البياني رقم (١٣): إجمالي عدد التراخيص مصنفةً بحسب أنشطة أعمال الأوراق المالية



الرسم البياني رقم (١٤): عدد الأشخاص المرخص لهم مصنفين بحسب عدد تراخيص أنشطة أعمال الأوراق المالية





## ٨-٣ مؤشرات أداء الأشخاص المرخص لهم

وقد حقق الأشخاص المرخص لهم التابعون لبنوك سعودية أرباحاً بلغت ١,٥ مليار ريال، تمثل نسبة ٦,٦٪ من إجمالي أرباح جميع الأشخاص المرخص لهم المحققة خلال عام ٢٠١٣م. ويلاحظ ارتفاع إيرادات جميع الأشخاص المرخص لهم باستثناء التابعين لبنوك سعودية الذين انخفضت إيراداتهم بنسبة ٨,٨٪ عن العام السابق.

ناهزت رؤوس الأموال المدفوعة للأشخاص المرخص لهم بنهاية عام ٢٠١٣م ١٥,٧ مليار ريال، في حين بلغت إيراداتهم ٦,٢ مليار ريال، وحققوا أرباحاً صافية قاربت ٢,٤ مليار ريال. ويبين الجدول رقم (٤٢) عدداً من المؤشرات المالية الخاصة بالأشخاص المرخص لهم. ولتسهيل مراجعة بياناتهم المالية ومقارنتها مع نظرائهم، تم تصنيفهم بناءً على هيكل الملكية والوجود الإقليمي وأعمالهم إلى خمسة تصنيفات هي: مرخص لهم تابعون لبنوك سعودية، ومرخص لهم سعوديون، ومرخص لهم إقليميون، ومرخص لهم دوليون، ومرخص لهم في ممارسة أعمال الترتيب و/أو تقديم المشورة.

الجدول رقم (٤٢): مؤشرات أداء الأشخاص المرخص لهم

(مليون ريال)

نسبة التغيير	الإجمالي		أشخاص مرخص لهم										البيان
			ترتيب/تقديم مشورة		دوليون		إقليميون		سعوديون		تابعون لبنوك سعودية		
	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	
٠,٤٪	١٥٦٨٦	١٥٦٢١	١٩٠	٢١٦	١٦٧٤	١٦٢٢	٢٥٦٦	٣١٢٢	٦٠٥٦	٥٦٠١	٥٢٠٠	٥٠٥٠	إجمالي رؤوس الأموال المدفوعة
٧,٢٪	٢٥٠٦٩	٢٣٣٧٣	٢٧٨	٢٠٧	١٦٩٤	١٥٦٤	٣٠٨٢	٣٥٤٩	٨٧٤٣	٧٩٢٢	١١٢٧٢	١٠١٣٠	إجمالي الأصول
١٦,٢٪	٥٤٧٩	٤٧١٦	٤٥	٢٩	١٩٤	١٨٢	٨٣٧	١٠٦٦	١٣١٠	١٢٥٢	٣٠٩٣	٢١٨٧	إجمالي الالتزامات
٥,٠٪	١٩٥٨٩	١٨٦٥٨	٢٣١	١٧٨	١٥٠١	١٣٨٣	٢٢٤٦	٢٤٨٤	٧٤٣٢	٦٦٧٠	٨١٧٩	٧٩٤٣	إجمالي حقوق الملكية
٢,٨٪	٦٢٥٣	٦٠٨٥	١٠٥	٨٣	٣٦٠	٣٠٩	٤٥٤	٢٧٦	١٩٦٦	١٤١٧	٣٣٦٨	٤٠٠٠	الإيرادات
٦,٩-٪	٢٣٥٠	٢٥٢٤	٤٠	٢١	٧٣	٤١-	١٠٩	٤٠-	٦٣٣	٣١٤	١٤٩٥	٢٢٧٠	الأرباح/ الخسائر

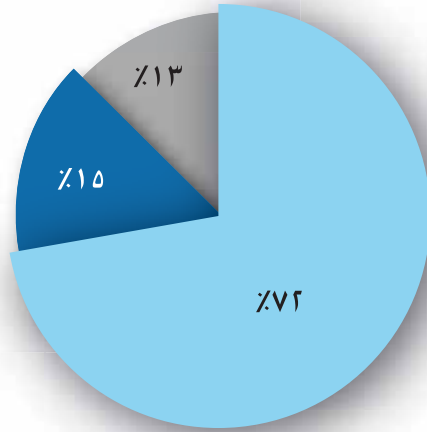
وإدارة الأصول والخدمات المصرفية الاستثمارية، فيما يستأثر الأشخاص المرخص لهم السعوديون بالنصيب الأكبر من إيرادات الاستثمار.

ويُظهر الرسم البياني رقم (١٥) توزيع الإيرادات الرئيسية للأشخاص المرخص لهم في عام ٢٠١٣م. ويستحوذ الأشخاص المرخص لهم التابعون لبنوك السعودية على النصيب الأكبر من إيرادات التعامل

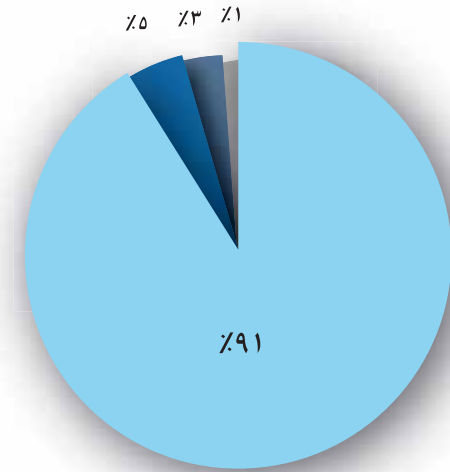


الرسم البياني رقم (١٥): نسب توزيع الإيرادات الرئيسة للأشخاص المرخص لهم في عام ٢٠١٣م

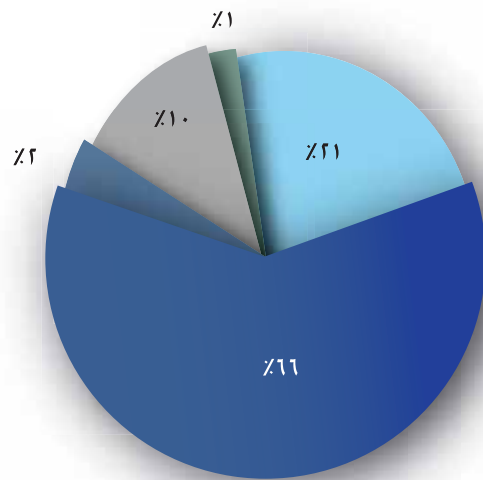
### الإيرادات من إدارة الأصول



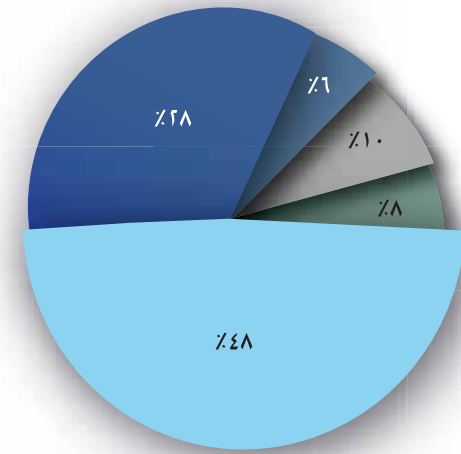
### الإيرادات من التعامل



### الإيرادات من الاستثمار



### الإيرادات من الخدمات المصرفية الاستثمارية



- مرخص لهم تابعون لبنوك سعودية
- مرخص لهم سعوديون
- مرخص لهم إقليميون
- مرخص لهم دوليون
- مرخص لهم ترتيب/ تقديم مشورة







# الفصل التاسع

الرقابة على الأشخاص المرخص لهم  
في ممارسة أعمال الأوراق المالية

١-٩ التفتيش

٢-٩ الملاعة المالية

٣-٩ مكافحة غسل الأموال



## ٩- التفتيش

معلومات تتعلق بممارسة أشخاص غير مرخص لهم لأعمال الأوراق المالية ونحوها.

وتبنى الهيئة عدداً من المعايير للتأكد من جودة أعمال التفتيش ومتابعة خطط الإجراءات التصحيحية المقدمة من الأشخاص المرخص لهم ومؤسسات السوق المالية، وتقوم بمراجعة المتطلبات الرقابية، وتحديث وتطوير دليل وإجراءات التفتيش بشكل دوري لتتضمن أحدث المعايير والممارسات العالمية التي تعتمد على التحليل الشامل للمخاطر حسب حجم عمليات مؤسسات السوق المالية والتزامها بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية.

شملت أعمال التفتيش ١٥٧ ترخيصاً خلال عام ٢٠١٣م، مثلت ما نسبته ٣٠,٥% من إجمالي عدد التراخيص الممنوحة للأشخاص المرخص لهم. (الجدول رقم (٤٣) والرسم البياني رقم (١٦)). كذلك نفذت الهيئة زيارة تفتيشية على شركة السوق المالية السعودية (تداول). ويوضح الجدول رقم (٤٤) والرسم البياني رقم (١٧) عدد مهام التفتيش الخاصة مصنفةً بحسب الأسباب الداعية إلى تنفيذها.

وفقاً للصلاحيحة الواردة في الفقرة (ج) من المادة الخامسة من نظام السوق المالية، تُنفذ الهيئة عدداً من برامج التفتيش على الأشخاص المرخص لهم ومؤسسات السوق المالية وفقاً لمتطلبات نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية المتوافقة مع أفضل المعايير والممارسات الدولية لتطبيقات المراجعة القائمة على تحليل وتقييم المخاطر، وذلك من خلال برامج تفتيش متخصصة هي:

## ١. برامج تفتيش دورية

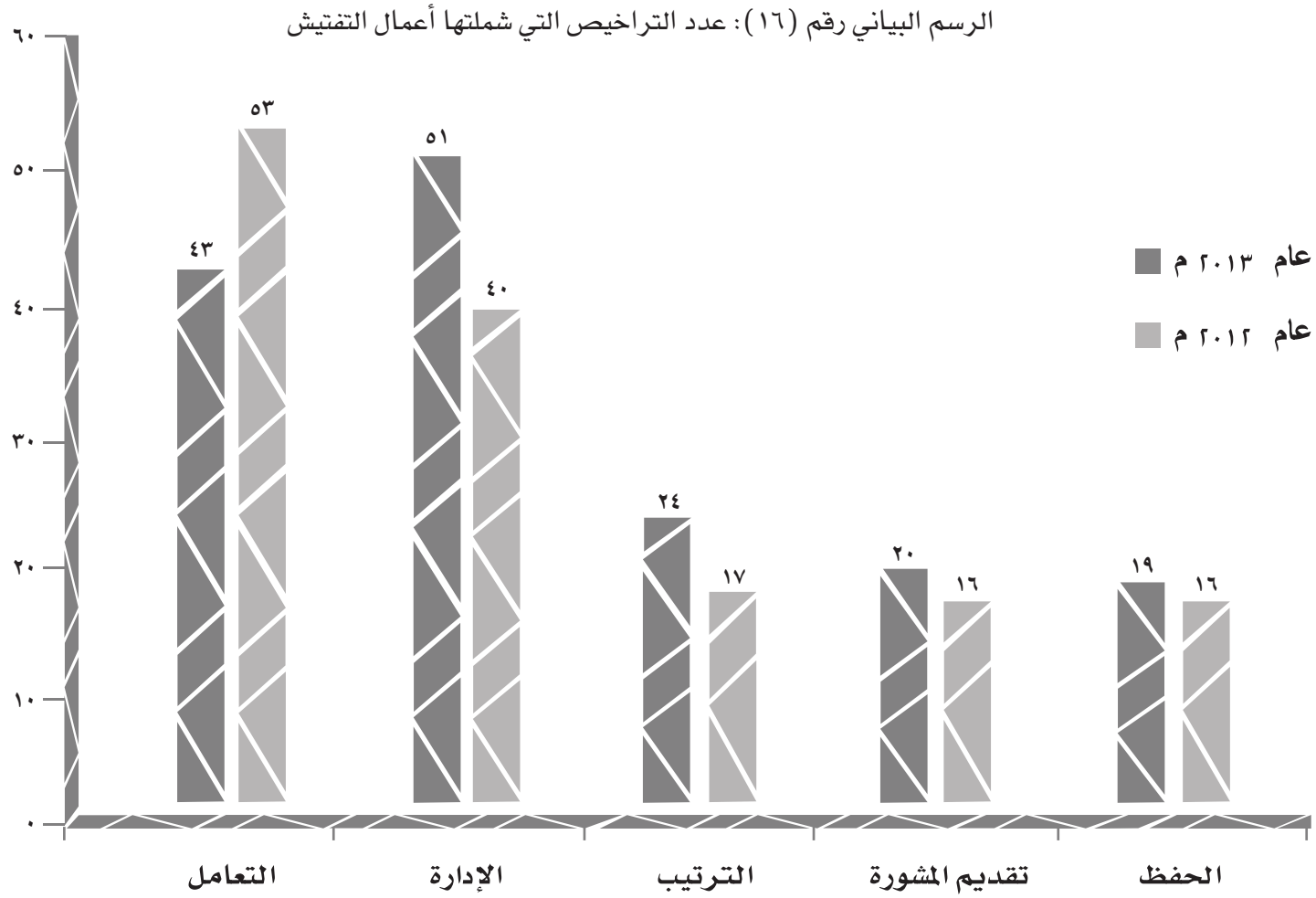
تعتمد أعمال التفتيش الدوري على تقييم وتحليل المخاطر لأعمال الأشخاص المرخص لهم ومؤسسات السوق المالية. وبناءً عليه تنفذ الهيئة زيارات تفتيشية تشمل الأنشطة والعمليات والمنتجات والخدمات التي تقدم للمشاركين في السوق المالية.

## ٢. برامج تفتيش خاصة

تُنفذ أعمال التفتيش الخاص على الأشخاص المرخص لهم بناءً على ما يرد من إحالات من الجهات ذات العلاقة داخل الهيئة وخارجها، إضافةً إلى الإشعارات والاستفسارات الواردة من الأشخاص المرخص لهم وأي

الجدول رقم (٤٣): عدد التراخيص التي شملتها أعمال التفتيش

عام ٢٠١٣م			عام ٢٠١٢م			نوع الترخيص
الإجمالي	التفتيش الخاص	التفتيش الدوري	الإجمالي	التفتيش الخاص	التفتيش الدوري	
٤٣	٢٨	١٥	٥٣	٣٨	١٥	التعامل
٥١	٣٤	١٧	٤٠	٢٤	١٦	الإدارة
٢٤	٧	١٧	١٧	٣	١٤	الترتيب
٢٠	٣	١٧	١٦	٠	١٦	تقديم المشورة
١٩	٢	١٧	١٦	٠	١٦	الحفظ
١٥٧	٧٤	٨٣	١٤٢	٦٥	٧٧	الإجمالي



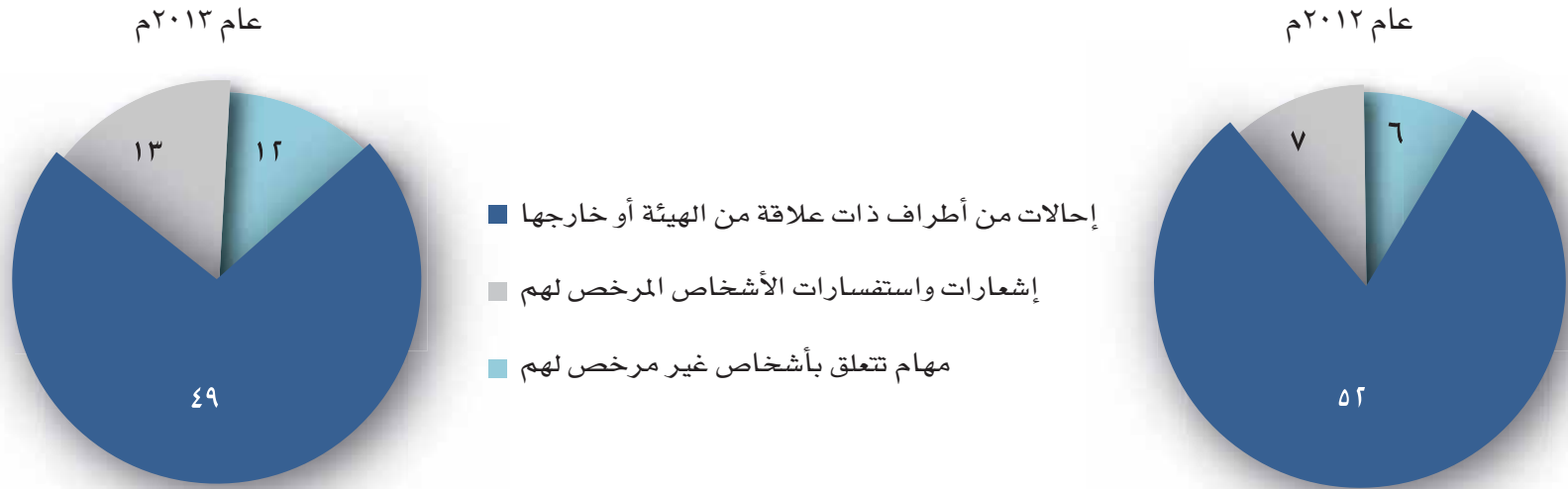
الجدول رقم (٤٤): عدد مهام التفتيش الخاصة مصنفةً بحسب الأسباب الداعية لتنفيذها

العدد		النوع
عام ٢٠١٣ م	عام ٢٠١٢ م	
٤٩	٥٢	إحالات من أطراف ذات علاقة من الهيئة أو خارجها
١٣	٧	إشعارات واستفسارات الأشخاص المرخص لهم
١٢	٦	مهام تتعلق بأشخاص غير مرخص لهم
٧٤	٦٥	الإجمالي



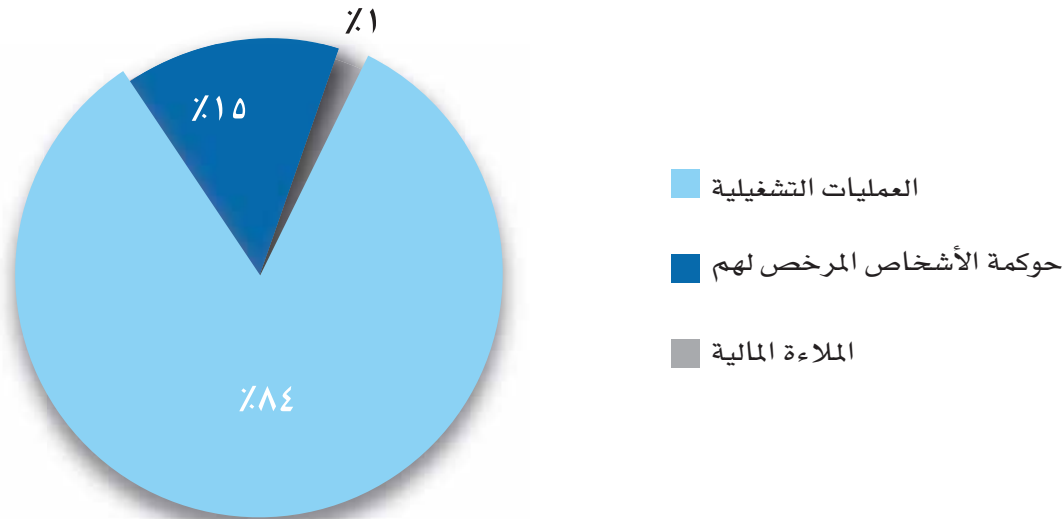


الرسم البياني رقم (١٧): عدد مهام التفتيش الخاصة مصنفةً بحسب الأسباب الداعية لتنفيذها



وننتج عن مهام التفتيش الدوري للأشخاص المرخص لهم في عام ٢٠١٢م عدد من الملاحظات حول التزامهم بمتطلبات نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية. ويوضح الرسم البياني (١٨) ملاحظات مهام التفتيش الدوري مصنفةً بحسب موضوعاتها لعام ٢٠١٣م.

الرسم البياني رقم (١٨): نسب ملاحظات مهام التفتيش الدوري مصنفةً بحسب موضوعاتها ٢٠١٣م



## ٩-٢ الملاءة المالية

- نصت الفقرة (ب/٤) من المادة الخامسة من لائحة الأشخاص المرخص لهم على وجوب التزام الشخص المرخص له بمبدأ الكفاية المالية وذلك بالاحتفاظ بموارد مالية كافية بحسب القواعد التي تحددها الهيئة. وللتأكد من هذا الالتزام تُراجع الهيئة ما يلي:
- ١- تقارير الكفاية المالية للأشخاص المرخص لهم.
  - ٢- اتفاقيات القروض تالية الاستحقاق.
  - ٣- الكفاية المالية للشخص المرخص له عند تعهده بتغطية طرح أوراق مالية.



إجراءات التحول إلى قواعد تعتمد على متطلبات بازل ٣ في ٢٠١٣م. من جهة أخرى، انخفض عدد مراجعات الكفاية المالية عند التعهد بالتغطية بنسبة ٨,٤٧٪ نتيجة الانخفاض في عدد الاكتتابات خلال عام ٢٠١٣م. (الجدول رقم (٤٥)).

في ضوء ذلك، بلغ إجمالي عدد المراجعات المالية للأشخاص المرخص لهم ١١٢٠ مراجعة خلال عام ٢٠١٣م، مقارنةً بـ ٩٢١ مراجعة عام ٢٠١٢م، بنسبة ارتفاع بلغت ٢١,٦٪. وارتفعت متابعات حالات التعرضات الكبيرة / التركيزات بنسبة بلغت ٢١٤,٣٪ وذلك بسبب

الجدول رقم (٤٥): أعداد المراجعات المالية للأشخاص المرخص لهم مصنفةً بحسب نوع المراجعة

النوع	العدد		نسبة التغير
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
مراجعة دورية للكفاية المالية	٩٨٦	٨٠٥	٢٢,٥٪
مراجعة الكفاية المالية عند التعهد بالتغطية	١٢	٢٣	-٤٧,٨٪
مراجعة اتفاقيات القروض تالية الاستحقاق	٥	١	٤٠٠,٠٪
مراجعة خطط عمل رفع الكفاية المالية فوق الحد الأدنى	١٥	٦	١٥٠,٠٪
متابعة حالات التعرضات الكبيرة/التركيزات	٢٢	٧	٢١٤,٣٪
مراجعة القوائم المالية المدققة	٨٠	٧٩	١,٣٪
<b>الإجمالي</b>	<b>١١٢٠</b>	<b>٩٢١</b>	<b>٢١,٦٪</b>

الداخلي لكفاية رأس المال وستطبق في عام ٢٠١٤م، أما الركيزة الثالثة فتشمل الإفصاح عن الإستراتيجيات والعمليات الخاصة بإدارة المخاطر والالتزام وقيمة قاعدة رأس المال ويبدأ العمل بها من الربع الأول من عام ٢٠١٥م.

وبناءً على أنشطة أعمال الأوراق المالية للأشخاص المرخص لهم في ممارستها، تم تصنيفهم إلى صنفين:

١- الأشخاص المرخص لهم في ممارسة نشاط التعامل / الإدارة / الحفظ بلغ متوسط معدل تغطية كفاية رأس المال للأشخاص المرخص لهم ممارسة أنشطة التعامل والإدارة والحفظ ٢٥,٢، متجاوزاً المعدل المطلوب وفق مقررات بازل والذي يجب أن يكون أعلى من ١، إذ بلغت قاعدة رأس المال ١٧٠٥٥ مليون ريال في حين بلغ الحد الأدنى ٧٢٣٨ مليون ريال. (الجدول رقم (٤٦)).

وقد أصدر مجلس هيئة السوق المالية قراره رقم (١-٤٠-٢٠١٢) وتاريخ ١٧/٢/١٤٣٤هـ الموافق ٢٠/١٢/٢٠١٢م، الخاص باعتماد قواعد الكفاية المالية، التي تتطلب احتفاظ الشخص المرخص له بموارد مالية كافية وفقاً للقواعد التي تصدرها الهيئة. وتهدف القواعد إلى إنشاء إطار تنظيمي يحافظ على سوق يتمتع فيها الأشخاص المرخص لهم بوضع مالي سليم وكاف لتلبية التزامات السوق المالية وتنظيماتها الضرورية.

#### ■ متطلبات كفاية رأس المال للأشخاص المرخص لهم

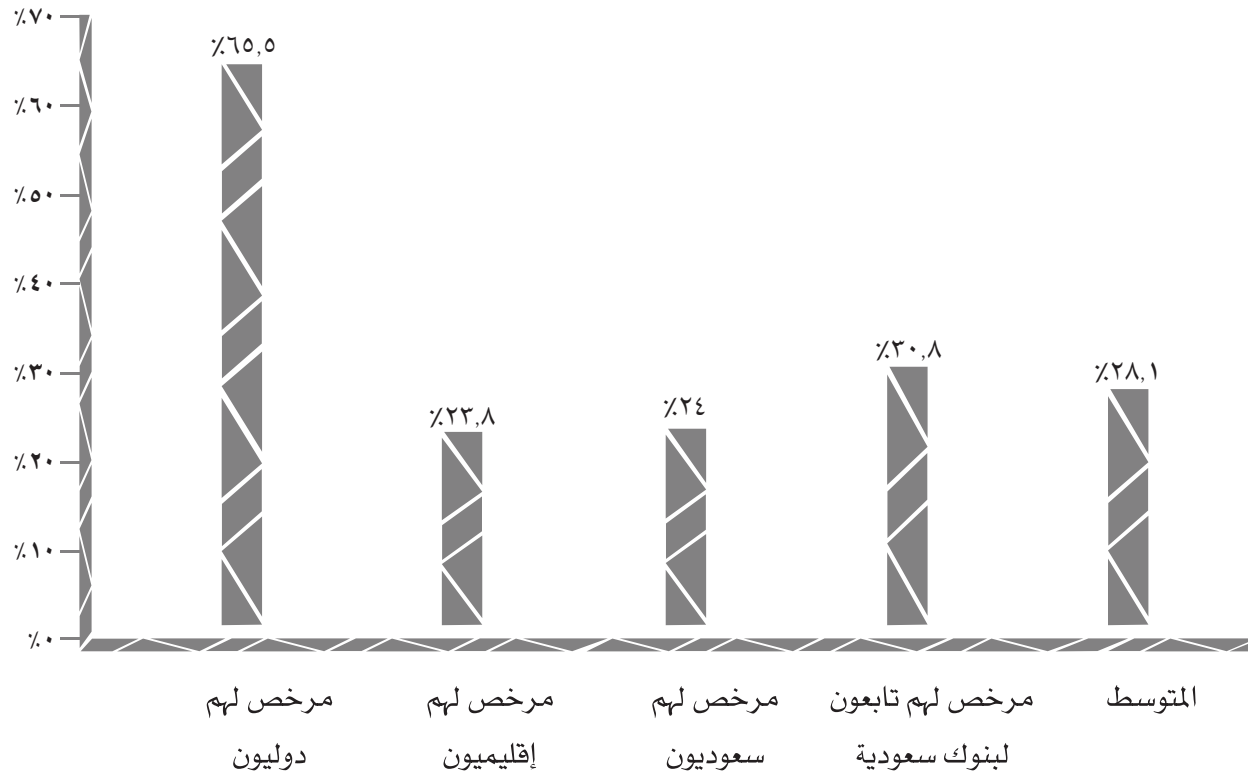
تشرف الهيئة على الكفاية المالية للأشخاص المرخص لهم بحسب متطلبات قواعد الكفاية المالية المبنية على متطلبات بازل والمكونة من ثلاثة ركائز رئيسية؛ الركيزة الأولى تنظم متطلبات الكفاية المالية التي تشمل مخاطر الائتمان، ومخاطر السوق، والمخاطر التشغيلية، والثانية تشمل عملية التقييم



الجدول رقم (٤٦): متطلبات كفاية رأس المال للأشخاص المرخص لهم في ممارسة نشاط التعامل / الإدارة / الحفظ

المتوسط / المجموع	أشخاص مرخص لهم				البيان
	دوليون	إقليميون	سعوديون	تابعون لبنوك سعودية	
٢,٣٥	٦,١٦	١,٩٣	١,٩١	٢,٧٥	معدل تغطية كفاية رأس المال
%٢٨,١	%٦٥,٥	%٢٣,٨	%٢٤	%٣٠,٨	نسبة كفاية رأس المال <sup>٢١</sup>
١٧٠٥٥	١٤٠١	٢١٥١	٦٨٠٧	٦٦٩٦	قاعدة رأس المال (مليون ريال)
٧٣٣٩	٢٢٧	١١١٦	٣٥٦١	٢٤٣٥	الحد الأدنى <sup>٢٢</sup> (مليون ريال)
٥٦٧٨	١٣١	٩١٤	٣٠٠٨	١٦٢٥	مخاطر الائتمان <sup>٢٣</sup> (مليون ريال)
٧٤٢	٨	٩٨	٣٤٣	٢٩٣	مخاطر السوق <sup>٢٤</sup> (مليون ريال)
٩١٩	٨٨	١٠٤	٢١٠	٥١٧	المخاطر التشغيلية <sup>٢٥</sup> (مليون ريال)

الرسم البياني رقم (١٩): نسبة كفاية رأس المال كما في نهاية عام ٢٠١٣م



(٢١) طريقة عرض نسبة كفاية رأس المال وفق مقررات بازل.

(٢٢) هو القيمة التي تغطي مجموع مخاطر الائتمان ومخاطر السوق والمخاطر التشغيلية.

(٢٣) هي مخاطر الخسارة الناجمة عن التغيرات في الوضع الائتماني للمصدرين للأوراق المالية والأطراف النظيرة والمدينين، والتي يتعرض لها الأشخاص المرخص لهم.

(٢٤) هي مخاطر الخسارة الناجمة عن التغيرات في المستوى وفي التقلبات للقيم السوقية للأصول والخصوم والأدوات المالية.

(٢٥) هي المخاطر الناجمة عن وجود قصور أو خلل في الإجراءات والعمليات الداخلية والموظفين والنظم أو من أحداث خارجية.

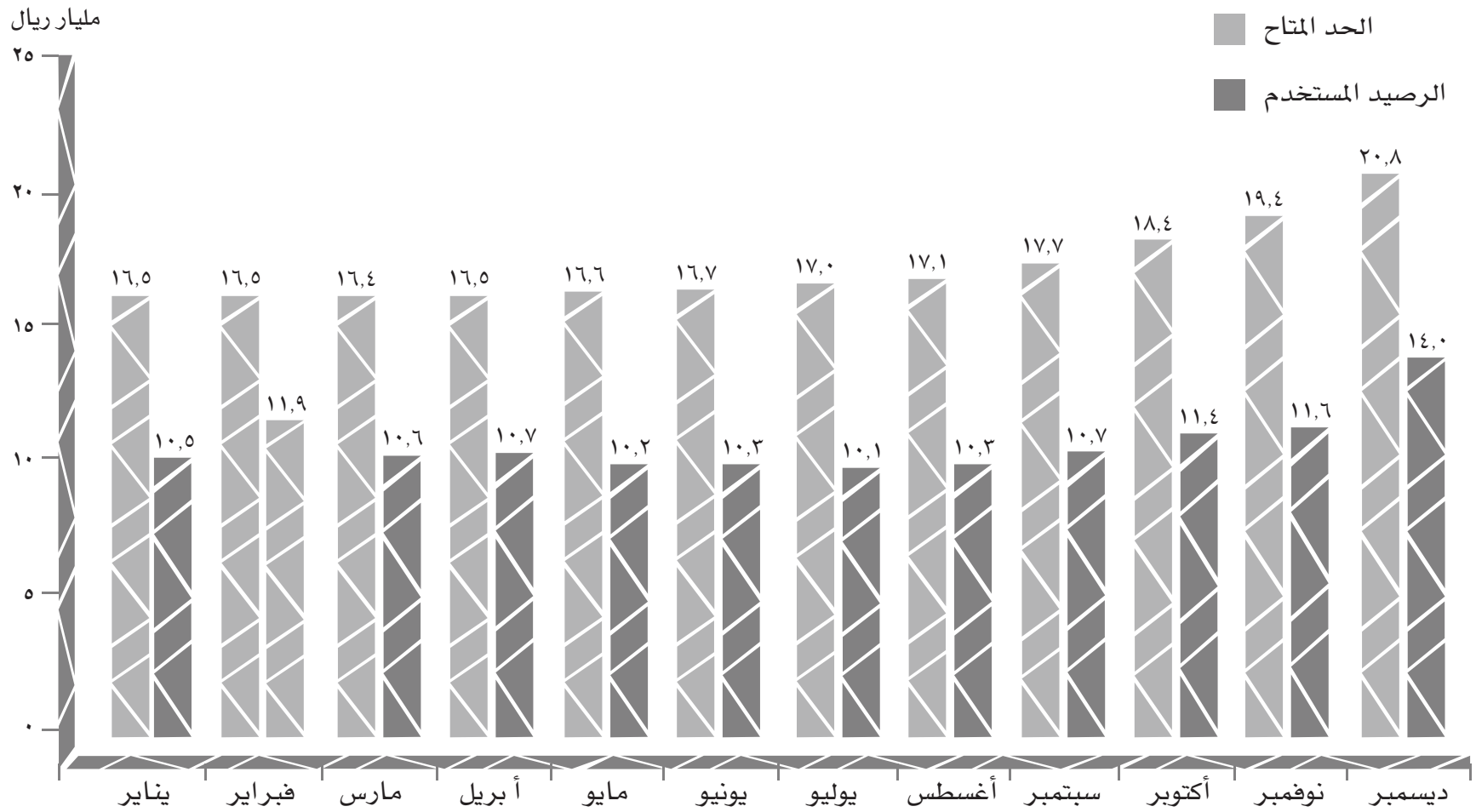


• الصفقات بهامش تغطية

تجيز المادة الخامسة والأربعون من لائحة الأشخاص المرخص لهم للشخص المرخص له تقديم تسهيلات ائتمانية. وبلغ إجمالي الحد المتاح لتنفيذ صفقات بهامش تغطية ٢٠,٨ مليار ريال، فيما بلغ الرصيد المستخدم ١٤ مليار ريال في نهاية عام ٢٠١٣م. ويوضح الرسم البياني رقم (٢٠) تطور قيم صفقات بهامش تغطية خلال عام ٢٠١٣م.

٢- الأشخاص المرخص لهم في ممارسة نشاطي الترتيب / تقديم المشورة تتطلب قواعد الكفاية المالية من الأشخاص المرخص لهم في نشاطي الترتيب و/أو المشورة الاحتفاظ في جميع الأوقات بحقوق ملكية لا تقل عن ٢٠٠ ألف ريال ورأس مال عامل يكفي ثلاثة أشهر. وبلغ رأس المال العامل للأشخاص المرخص لهم في ممارسة نشاطي الترتيب وتقديم المشورة ١٧٣ مليون ريال، وإجمالي الفائض في رأس المال العامل ١٥٦ مليون ريال. ووصل معدل متوسط الفائض في رأس المال إلى ٩,٢.

الرسم البياني رقم (٢٠): تطور قيم صفقات بهامش تغطية (مليار ريال) خلال عام ٢٠١٣م





ارتفاع الطلبات  
الواردة من الجهات  
الحكومية بنسبة  
٩٣,٢٪

### ٣-٩ مكافحة غسل الأموال

وبلغ عدد الطلبات المعالجة في عام ٢٠١٣م ٣٥٩٣ طلباً بنسبة ارتفاع بلغت ٧٩,٢٪ مقارنةً بعدد الطلبات المعالجة في عام ٢٠١٢م، ويلاحظ ازدياد نسبة الطلبات الواردة من الجهات الحكومية بنسبة ٩٣,٢٪ (الجدول رقم (٤٧)).

تُراقب الهيئة التزام الأشخاص المرخص لهم بقواعد مكافحة غسل الأموال والأنظمة ذات الصلة من خلال تنفيذ برامج تفتيش متخصصة. وتعمل بالتعاون مع وحدة التحريات المالية التابعة لوزارة الداخلية والجهات المختصة الأخرى على تنسيق جميع الأمور ذات العلاقة.

الجدول رقم (٤٧): الأعمال المتعلقة بالالتزام ومكافحة غسل الأموال التي عالجتها الهيئة مصنفةً بحسب نوع المعاملات الواردة

نسبة التغير	العدد		نوع المعاملات الواردة
	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٩٣,٢٪	٢٨١٩	١٤٥٩	طلبات واردة من الجهات الحكومية
٤١,٨٪	٧٧٤	٥٤٦	طلبات واستفسارات الأشخاص المرخص لهم
٧٩,٢٪	٣٥٩٣	٢٠٠٥	الإجمالي



## هيئة السوق المالية تحت المصنفين في الأوراق المالية على حصر تعاملاتهم مع الأشخاص المرخص لهم من الهيئة



### وفي حالة

تلقي أي اتصال من جهة تدعي أنها شخص مرخص له من الهيئة، أو فرد يدعي أنه يمثل شخصاً مرخصاً له، يمكن للمستثمرين التثبت من هويته عن طريق الرجوع إلى هيئة المرخص لهم من الهيئة. كذلك يمكن الاطلاع على قائمة الأشخاص المرخصة في موقع هيئة السوق المالية على الإنترنت على الرابط الآتي: [www.cma.org.sa](http://www.cma.org.sa)

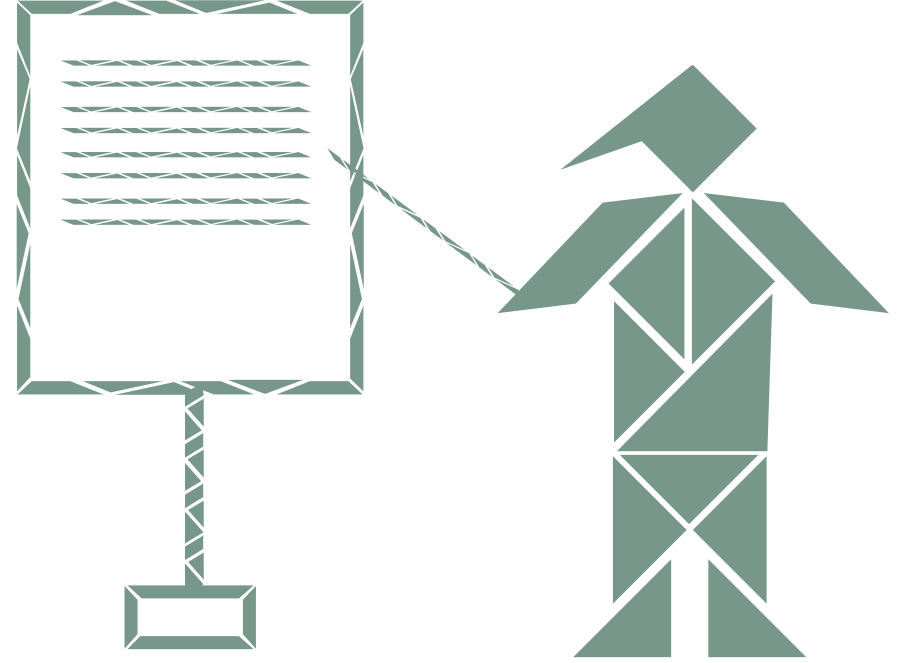
### والهيئة تحت

المستثمرين على إبلاغها فوراً عن أي حالات يتم فيها ممارسة أي من أعمال الأوراق المالية من قبل أشخاص غير مرخصين.

### تهيب

هيئة السوق المالية بالمستثمرين التأكد من أن تعاملاتهم في الأوراق المالية تتم عن طريق أشخاص مرخص لهم من الهيئة، وأن يتوخوا الحذر وعدم التعامل مع الأشخاص غير المرخص لهم، سواء أكانوا أفراداً أم مؤسسات، لكونهم غير مصرح لهم بجمع الأموال أو بممارسة أي نشاط يتعلق بالأوراق المالية بما في ذلك تقديم المنتجات أو الخدمات في المملكة المتعلقة بالأوراق المالية مثل التعامل في ورقة مالية ببيع أو شراء أو إدارة الأوراق المالية أو تقديم أشخاص فيما يتعلق بأعمال الأوراق المالية أو تقديم الاستشارات في أعمال تمويل الشركات أو التصرف بأي شكل من أجل تنفيذ صفقة على ورقة مالية، أو تقديم المشورة بشأن مزايا أو مخاطر التعامل في ورقة مالية أو ممارسة أي حق تعامل يترتب على ورقة مالية ونحوها.





# الفصل العاشر

## توعية المستثمر

- ١-١ الأنشطة والبرامج الإعلامية
- ٢-١ أنشطة وبرامج التواصل مع الجمهور
- ٣-١ الأنشطة والبرامج التوعوية
- ٤-١ مساهمات القطاع الخاص





### ١-٣ الأنشطة والبرامج التوعوية

اضطلعت الهيئة خلال عام ٢٠١٣م بالأنشطة والبرامج التوعوية التالية:

- ◆ طبع وتوزيع الكتيبات والمطبوعات التوعوية
- وزع ما يزيد على ٣٥ ألف مطبوعة من خلال المشاركة بأجنحة في المؤتمرات والندوات والتوزيع في المطارات ومحطات القطر والمراكز الصيفية والاجتماعية والخيرية وكذلك المدارس الحكومية والأهلية في مختلف مناطق المملكة.
- أصدر العدد السابع من "مجلة المستثمر الذكي" الذي تناول أهمية التخطيط ومواضيع الميزانية عبر جملة من المواقف في الحياة اليومية للطفل في مختلف مناحي الحياة. واتسم العدد بالتنوع في الطرح بين المعلومة المباشرة والقصة القصيرة والرسومات التوضيحية، واستمد القارئون على المجلة محتواها من واقع التعاملات المالية التي استطاعوا رصدها خلال الزيارات المدرسية في مناطق المملكة.
- طبع ووزع ما يزيد على ٣٠ ألف نسخة من مجلة المستثمر الذكي (باقة العددين ٦-٧) في المعارض ومشاركات الهيئة المختلفة.
- طبع ووزع ما يزيد على ٢٠ ألف مطبوعة لمحاضرة التاءات السبعة التوعوية. وطبع ووزع ١٥ ألف حصالة ورقية و ٢٠ ألف كراسة ألوان و ٣٠ ألف لاصق عن مجلة المستثمر الذكي.
- استمر التعاون مع فيزا العالمية بإصدار لعبة تعليمية، ووزع منها ألف نسخة.
- أصدرت مطبوعة توعوية على الموقع الإلكتروني للهيئة بعنوان "اعرف حقوقك" وهي تعنى بالبحث على قراءة الشروط والأحكام الخاصة بالصناديق الاستثمارية قبل اتخاذ القرار الاستثماري بالدخول فيها، وطبع ٥٠٠٠ نسخة ورقية منها.
- ◆ إقامة حملات المعارض التوعوية المتنقلة والمشاركة في المعارض الدولية
- استمرت الهيئة في مشروع المعارض التوعوية المتنقلة، واستهدفت خلال عام ٢٠١٣م خمس مدن في مختلف مناطق المملكة، إذ أقيمت معارض في أسواق تلك المدن والمحافظات تواصلت من خلالها الهيئة مع الزوار من الفئات المستهدفة. وشهدت تلك الحملات حضوراً لافتاً من الزوار، فقد حضرها نحو ٢,٤ مليون زائر. وبلغ إجمالي عدد الحملات التوعوية المتنقلة بنهاية عام ٢٠١٣م ١٩ حملة توعوية. (الجدول رقم (٤٨)).

أولت الهيئة منذ إنشائها توعية المستثمرين في الأوراق المالية اهتماماً ورعاية خاصة، وذلك بالتعريف بالأنظمة والتعليمات والقرارات التي يصدرها مجلس الهيئة، والمخاطر التي قد يتعرض لها المستثمرون، والتصرفات التي تُعد تلاعباً أو تضليلاً في السوق المالية، والتعريف بالمنتجات الاستثمارية والوعي الاستثماري. ونفذت الهيئة خلال عام ٢٠١٣م جملة من الأنشطة الإعلامية والميدانية والتوعوية، ومنها:

### ١-١-١ الأنشطة والبرامج الإعلامية

قامت الهيئة بنشر العديد من المواد الصحفية والإعلامية التي تتناول الأخبار والقرارات الصادرة عن مجلس الهيئة، وتلك التي تتناول شرحها وتفسيرها، وذلك في الوسائل الإعلامية المحلية والإقليمية والعالمية باللغتين العربية والإنجليزية، وفي مواقع الإعلام الاجتماعي التابعة لهيئة السوق المالية على (فيس بوك، وتويتر، ويوتيوب). وبلغ عدد المواد الصحفية المنشورة عام ٢٠١٣م إلى ٥٧٤ مادة صحفية، إلى جانب سبعة تقارير توعوية وُزعت على الوسائل الإعلامية في إطار رفع درجة الوعي لدى عموم المتعاملين في السوق المالية. ونُشرت التقارير التوعوية في ١٧٥ صحيفة ورقية وإلكترونية. كذلك نُشرت ٦٦٢ رسالة توعوية على مواقع التواصل الاجتماعية للهيئة مثل (فيسبوك وتويتر) بهدف زيادة الوعي لدى المستثمرين الحاليين أو المحتملين.

### ١-١-٢ أنشطة وبرامج التواصل مع الجمهور

#### ◆ استقبال اتصالات الجمهور

يقوم نظام مركز الاتصال بالهيئة باستقبال ومتابعة جميع أنواع الاتصالات الواردة سواءً أكانت استفسارات أم شكاوى عن طريق الهاتف أو البريد الإلكتروني أو الفاكس.

#### ◆ استقبال الزوار

استقبلت الهيئة طلاب وطالبات ومسؤولي بعض الجامعات والكليات السعودية، وقدم شرح عن أنظمة هيئة السوق المالية وطبيعة عملها لوفود من جامعة الملك سعود، وجامعة الأمير سلطان، وجامعة الأميرة نورة بنت عبد الرحمن، وجامعة الأمير سلمان بن عبدالعزيز، وكلية المجتمع بحريملاء.



الجدول رقم (٤٨): عدد حملات المعارض التوعوية المتنقلة التي نظمتها الهيئة مصنفةً بحسب المدينة/ المحافظة وعدد الزوار خلال عام ٢٠١٣م

م	المدينة/المحافظة	عدد حملات المعارض المتنقلة	عدد الزوار
١	الرياض	١٤	٢٤١٧٤١٦
٢	جدة	١	٢٠٠٠
٣	الجبيل	٢	٤٧٥٠
٤	الخبر	١	٥٠٤٠
٥	الظهران	١	١٦٢٠٠
	الإجمالي	١٩	٢٤٤٥٤٠٦

برنامجها "سفير المستثمر الذكي" وتم تزويدهن بالأدوات اللازمة لإقامة العروض (لاب توب، كاميرا، شعار دعائي، دليل إقامة البرنامج، مطبوعات)، وحرصت الهيئة من خلال هذا البرنامج على نشر فكرته وأيضاً نشر ثقافة التطوع. ومن المستجدات المضافة إلى البرنامج هذا العام؛ ترجمة العروض وتقديمها باللغة الإنجليزية، وكذلك صدور أول عدد من مجلة المستثمر الذكي باللغة الإنجليزية.

#### ◆ الزيارات المدرسية التوعوية

نفذت الهيئة زيارات مدرسية توعوية في مختلف مدن/محافظة المملكة. ويعرض الجدول رقم (٤٩) عدد الزيارات المدرسية التوعوية التي نفذتها الهيئة في مختلف مدن/محافظة المملكة خلال عام ٢٠١٣م.

كذلك نظمت الهيئة عدداً من أجنحة التوعية في جملة من المناسبات خلال عام ٢٠١٣م منها:

- فعاليات إجازة منتصف العام الدراسي في مركز الأمير سلطان بن عبدالعزيز للعلوم والتقنية (سايتك).
- فعاليات المعرض الدولي للكتاب في الرياض في دورته السابعة.
- فعاليات الأيام الثقافية بمناسبة اليوم الوطني الثالث والثمانين للمملكة العربية السعودية.
- مهرجان اليوم العالمي للطفل في دورته السادسة.

#### ◆ برنامج المستثمر الذكي

أقامت الهيئة خلال عام ٢٠١٣م ثلاث دورات تدريبية لـ ٧٨ سفيرة ضمن



الجدول رقم (٤٩): عدد الزيارات المدرسية التوعوية التي نفذتها الهيئة في مختلف مدن/محافظة المملكة خلال عام ٢٠١٣م

م	المدينة/المحافظة	العدد		
		المدارس	الطلاب/الطالبات المستفيدين	عدد الباقات الموزعة لمجلة «المستثمر الذكي»
١	الرياض	٧٨	٥٩٢٦	٨٣٦٥
٢	جدة	١	٢٥٠	٣٠٠
٣	الجبيل	١٣	٧٦٢	١٢٠٠
٤	حضر الباطن	٤	١٢٧	٢٢٠
٥	حريملاء	٤	١٩٠	٣٥٠
	الإجمالي	١٠٠	٧٢٥٥	١٠٤٣٥

والخدمات الإلكترونية المقام في دبي، في ٢٢ مايو ٢٠١٣م، برعاية كبرى المؤسسات الحكومية.

■ كرمت المنظمة الدولية لمالية الأطفال والشباب هيئة السوق المالية السعودية كأفضل منشأة تقدم برامج توعية مالية للنشء في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وذلك خلال المؤتمر السنوي الثاني للأطفال والشباب الذي عُقد في إسطنبول في الفترة بين ٧-٩ مايو ٢٠١٣م برعاية مجلس السوق المالية التركي وبالتعاون مع بورصة إسطنبول والبنك المركزي التركي.

#### ٤-١-٤ مساهمات القطاع الخاص

■ عقدت هيئة السوق المالية تحالفاً إستراتيجياً في مجال توعية المستثمر مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) التي رعت برنامج "المستثمر الذكي" خلال عام ٢٠١٣م.

■ زودت الهيئة الأشخاص المرخص لهم والشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية بمواد توعوية إلكترونية لطباعتها ونشرها لعملائهم والفئات المستهدفة لديهم.

◆ عقد الندوات وحلقات العمل ورعايتها

قامت الهيئة خلال عام ٢٠١٣م بالآتي:

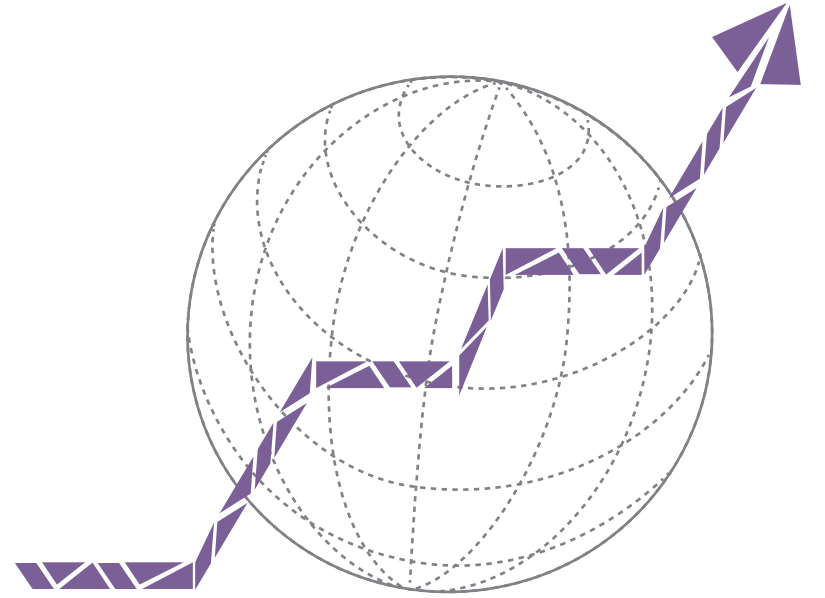
- المشاركة في حلقة عمل مؤتمر "اليورو موني" الذي انعقد في الرياض يومي السابع والثامن من مايو ٢٠١٣م.
- المشاركة في رعاية منتدى الصناديق الاستثمارية العقارية في فبراير ٢٠١٣م.
- المشاركة في رعاية منتدى "التصنيف الائتماني" في أبريل ٢٠١٣م.
- نظمت الهيئة ثلاث حلقات عمل متخصصة عنوانها "مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة" للشركات المدرجة في السوق المالية في ثلاث مدن وهدفت من خلالها إلى إرساء أفضل الممارسات في مجال حوكمة الشركات ورفع مستوى الإفصاح في تقارير مجلس الإدارة.

◆ الجوائز والتكريم

- حصلت هيئة السوق المالية على جائزة التميز لتطبيقات الخدمات الإلكترونية لهاتف النقال، وذلك في ختام جلسات أعمال المؤتمر التاسع عشر للحكومة







# الفصل الحادي عشر

الأنشطة المرتبطة بالعلاقات  
والمنظمات الدولية



• شاركت في اجتماعات اللجنة الإقليمية لإفريقيا والشرق الأوسط (AMERC) والمكونة من ٢١ عضواً في دبي ولوكسمبورغ، وقدمت تقريراً عن المملكة العربية السعودية تعكس فيه آخر المستجدات في السوق المالية السعودية.

وتجدر الإشارة إلى انتخاب الهيئة في مجلس إدارة المنظمة الدولية لهيئات الأوراق المالية "أيوسكو"، ليعكس ما وصلت إليه الهيئة من جهود في تطوير السوق المالية السعودية من خلال سن القوانين والتشريعات التي تتميز بشموليتها وشفافيتها ومواكبتها للمستجدات.

### ثانياً: مجلس التعاون لدول الخليج العربية

تشارك الهيئة في اجتماعات اللجنة الوزارية لرؤساء مجالس إدارات الجهات المنظمة للأسواق المالية بدول مجلس التعاون لدول الخليج العربية، وعُقد الاجتماع الرابع للجنة في أكتوبر ٢٠١٢م في مدينة الرياض، بحضور ممثلين من جميع الدول الأعضاء في المجلس. كما شاركت الهيئة في الاجتماعين الثامن (أبريل ٢٠١٢م) والتاسع (أكتوبر ٢٠١٢م) للجنة رؤساء هيئات الأسواق المالية (أو من يعادلهم) بدول المجلس. كذلك شاركت الهيئة في عدد من الاجتماعات الدورية لفرق عمل مشروع تكامل الأسواق المالية التي من بينها اجتماعات فريق عمل الإدراج والإفصاح والحوكمة، وفريق عمل الإصدارات الأولية والاكتتابات، وفريق عمل الإشراف والرقابة على الأسواق المالية. ووافق المجلس الأعلى في دورته الرابعة والثلاثين في الكويت (ديسمبر ٢٠١٢م) على عدد من المبادئ والقواعد الموحدة للعمل بها بصفة استرشادية، لحين مراجعتها خلال المدة المقترحة قبل اعتمادها للعمل بها بصفة إلزامية على الدول الأعضاء.

### ثالثاً: اتحاد هيئات الأوراق المالية العربية (UASA)

تأسس اتحاد هيئات الأوراق المالية العربية عام ٢٠٠٧م، وكانت الهيئة من الكيانات المؤسسة للاتحاد. ويبلغ عدد الأعضاء العاملين فيه ١٥ عضواً، بالإضافة إلى عضوين منتسبين. ويهدف الاتحاد إلى الارتقاء بمستوى أداء الأسواق المالية العربية، والعمل على توحيد الجهود للوصول إلى مستويات فعّالة للرقابة على المعاملات في الأسواق المالية العربية، وتبادل المعلومات

تسعى الهيئة إلى تنمية علاقاتها الإقليمية والدولية مع المنظمات والهيئات والمؤسسات العاملة في مجال تنظيم ومراقبة الأسواق المالية والأمور المتصلة بها، وحرصت ضمن هذا الإطار على توطيد علاقاتها الدولية الثنائية والمتعددة، وفتح سبل التعاون المشترك مع عددٍ من الجهات التنظيمية المعنية، من أهمها:

### أولاً: المنظمة الدولية لهيئات الأوراق المالية (IOSCO)

تعد المنظمة الدولية لهيئات الأوراق المالية "أيوسكو" الجهة المرجعية المسؤولة عن وضع المعايير الدولية لقطاع الأوراق المالية. وتعمل المنظمة مع أعضائها للوصول إلى أعلى المستويات التنظيمية التي من شأنها الحفاظ على كفاءة وسلامة التعاملات في الأوراق المالية، وتبادل المعلومات والخبرات لدعم وتطوير الأسواق المالية، وتوحيد الجهود لتحقيق درجة فعّالة من الرقابة على تعاملات الأسواق المالية. وقد وقّعت الهيئة مذكرة تفاهم متعددة الأطراف مع "أيوسكو"، وأعلن عن انضمام الهيئة إليها عضواً كامل العضوية خلال المؤتمر السنوي الخامس والثلاثين للمنظمة في مدينة مونتريال عام ٢٠١٠م. وتجدر الإشارة إلى أن "أيوسكو" تضم عدة لجان رئيسية، من أبرزها:

١. اللجنة الرئاسية.
  ٢. لجان السياسات.
  ٣. لجنة الأسواق الناشئة (GEM).
  ٤. اللجان الإقليمية؛ ويندرج تحتها اللجنة الإقليمية لإفريقيا والشرق الأوسط (AMERC).
- وللهيئة مجموعة من المشاركات في أعمال المنظمة ولجانها عام ٢٠١٣م، ويمكن إيجازها في التالي:

- شاركت في الاجتماع السنوي للجنة الرئاسية للمنظمة المنعقد في لوكسمبورغ عام ٢٠١٣م.
- شاركت في عضوية بعض لجان السياسات التابعة للمنظمة وحضرت اجتماعاتها الدورية.
- شاركت الهيئة بوصفها عضواً في اجتماعات لجنة الأسواق الناشئة (GEM) المكونة من ٨٨ عضواً وحضرت اجتماعات اللجنة في بنما ولوكسمبورغ عام ٢٠١٣م، وتعد الهيئة عضواً في لجناتها التوجيهية المكونة من ١٥ عضواً.



وشاركت الهيئة في الاجتماع السنوي السابع لاتحاد هيئات الأوراق المالية العربية في مدينة الكويت في فبراير ٢٠١٣م.

والمساعدات الفنية والخبرات، والتعاون والتنسيق لوضع معايير للحفاظ على كفاءة وسلامة معاملات الأسواق المالية، والتنسيق فيما يتعلق بالقوانين والأنظمة ذات العلاقة لتحقيق أكبر قدر من الانسجام والتوافق بينها.

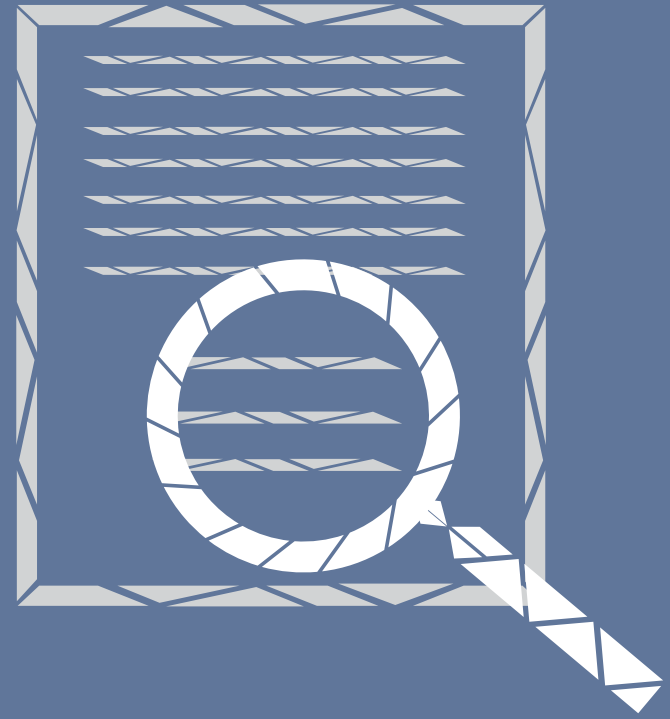




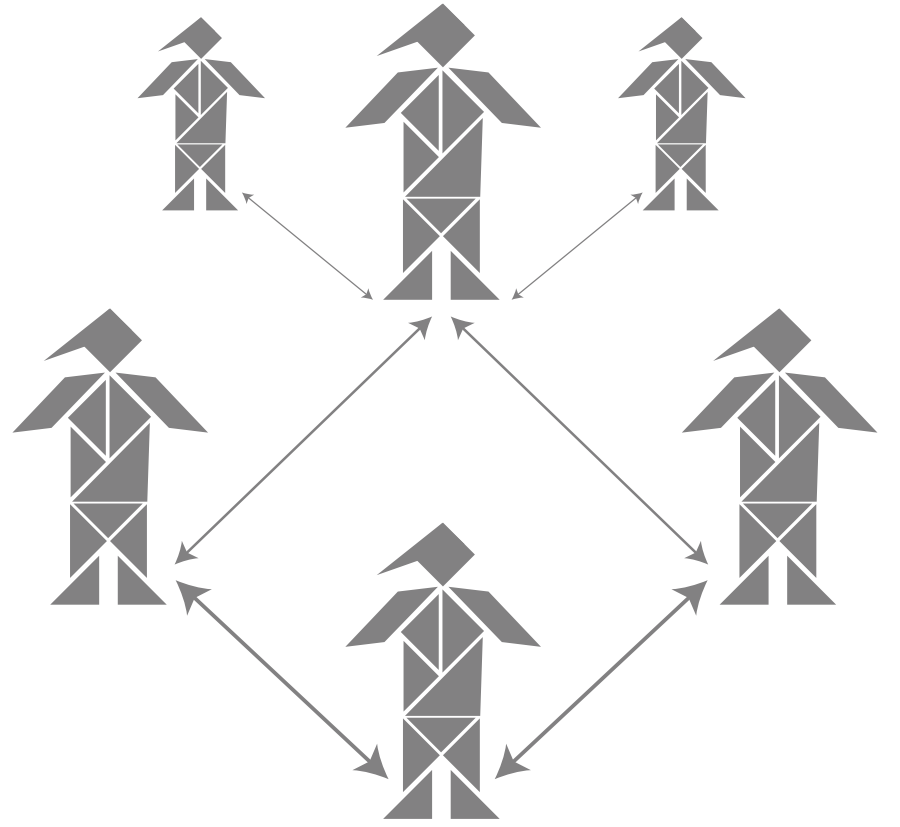


# الباب الثالث

الحوكمة والإفصاح المالي للهيئة







# الفصل الأول

## الحوكمة

١-١ لجنة المراجعة الداخلية

١-٢ اللجان المتخصصة

(١) - لجنة الإشراف على مؤسسات السوق المالية

وتمويل الشركات والإصدار

(٢) - لجنة الإشراف على السوق والمتابعة والتنفيذ

(٣) - اللجنة التنفيذية



١٩/١٢/١٤٢٤هـ، أصدر مجلس الهيئة قراره رقم (٣-٥٤-٢٠١٣) وتاريخ ٢١/٢/١٤٣٥هـ الموافق ٢٤/١٢/٢٠١٣م باعتماد لائحة عمل لجنة المراجعة الداخلية. وتهدف هذه اللجنة دون الإخلال بصلاحيات ومهام مجلس الهيئة الواردة في نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية إلى دراسة ما يُطرح عليها من الموضوعات الموكولة إليها بموجب لائحة المراجعة الداخلية وتقديم المقترحات والتوصيات اللازمة وإبداء الرأي في شأنها. كذلك تتولى اللجنة متابعة أعمال المراجعة الداخلية في الهيئة ودراسة التقارير الخاصة بها من أجل التحقق من فعاليتها في تنفيذ أعمالها ومهامها، وتقويم نظام الرقابة الداخلية فيها وتقديم المقترحات والتوصيات لتحسينه وتطويره. وشُكلت اللجنة على النحو التالي:

إيماناً من الهيئة بأهمية تطبيق معايير وقواعد الحوكمة على أعمال الهيئة وبيئتها الداخلية والتشغيلية من أجل تعزيز هيكلها المؤسسي الداخلي وبنيتها التنظيمية وفق أفضل المعايير والممارسات المطبقة في الهيئات الدولية المماثلة؛ لتكون نموذجاً تحتذي به الجهات ذات العلاقة، أقر مجلس الهيئة إنشاء وتشكيل عدد من اللجان المتخصصة في الهيئة، واعتمد اللوائح والقواعد المنظمة لعمل تلك اللجان. وبموجب لائحة عمل لجنة المراجعة الداخلية والقواعد المنظمة لعمل اللجان المتخصصة، أقر مجلس الهيئة إنشاء وتشكيل اللجان التالية:

### ١- لجنة المراجعة الداخلية

بناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ

رئيساً	١	عضو المجلس الدكتور/عبدالرحمن بن محمد البراك
نائباً للرئيس (عضواً مستقلاً من خارج الهيئة)	٢	الدكتور/ أحمد المغامس
عضواً	٣	أ. ابتسام الحميدان (هيئة السوق المالية)

### ٢- اللجان المتخصصة\*

(٣-٥٤-٢٠١٣) وتاريخ ٢١/٢/١٤٣٥هـ الموافق ٢٤/١٢/٢٠١٣م بإنشاء لجان متخصصة في الهيئة على النحو الآتي:

١- لجنة الإشراف على مؤسسات السوق المالية وتمويل الشركات والإصدار تقوم اللجنة بدراسة المواضيع المتعلقة بالإدارة العامة للإشراف على مؤسسات السوق المالية والإدارة العامة لتمويل الشركات والإصدار في الهيئة. وشُكلت اللجنة على النحو التالي:

بعد الاطلاع على لائحة عمل مجلس هيئة السوق المالية الصادرة بقرار المجلس رقم (٠١-١٧-٢٠٠٩) وتاريخ ٧/٦/١٤٣٠هـ الموافق ٣١/٥/٢٠٠٩م والمعدلة بقرار المجلس رقم (٣-٢٢-٢٠١٣) وتاريخ ٦/٦/١٤٣٤هـ الموافق ١٦/٤/٢٠١٣م، وقواعد عمل اللجان المتخصصة بهيئة السوق المالية الصادرة بقرار المجلس رقم (٤-٥٤-٢٠١٣) وتاريخ ٢١/٢/١٤٣٥هـ الموافق ٢٤/١٢/٢٠١٣م، وبناءً على نظام السوق المالية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٩/١٢/١٤٢٤هـ، أصدر مجلس الهيئة قراره رقم

\* سيعاد تشكيل بعض اللجان لصدور الأمر الملكي الكريم رقم (أ/٨٢) وتاريخ ١٧/٥/١٤٣٥هـ القاضي بإعادة تشكيل مجلس الهيئة.



رئيساً	١	عضو المجلس الأستاذ/محمد بن مغنم الشمراني
عضواً	٢	عضو المجلس الدكتور/عبدالرحمن بن محمد البراك
عضواً	٣	مدير عام تمويل الشركات والإصدار
عضواً	٤	مدير عام الإشراف على مؤسسات السوق المالية

#### ٢- لجنة الإشراف على السوق والمتابعة والتنفيذ

تتولى اللجنة دراسة المواضيع التي تدرج ضمن اختصاص كل من الإدارة العامة للإشراف على السوق والإدارة العامة للمتابعة والتنفيذ في الهيئة. وشكلت اللجنة على النحو التالي:

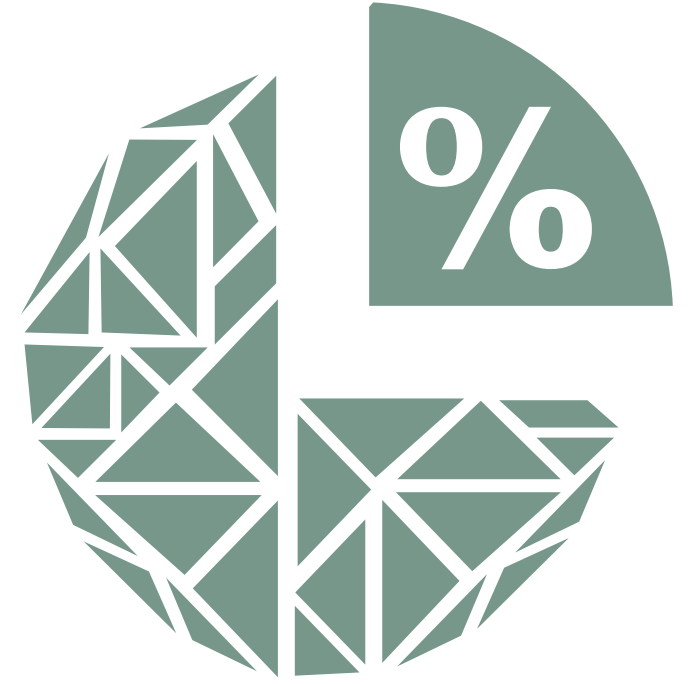
رئيساً	١	نائب رئيس مجلس الهيئة الأستاذ/عبدالرحمن بن محمد الراشد
عضواً	٢	عضو مجلس الهيئة الأستاذ/مازن بن عبدالرزاق الرميح
عضواً	٣	مدير عام الإشراف على السوق
عضواً	٤	مدير عام المتابعة والتنفيذ

#### ٣- اللجنة التنفيذية

تضطلع اللجنة بدراسة جميع المواضيع في الهيئة، باستثناء المواضيع التي هي من اختصاص لجنة الإشراف على مؤسسات السوق المالية وتمويل الشركات والإصدار ولجنة الإشراف على السوق والمتابعة والتنفيذ، وكذلك المواضيع التي تدخل في اختصاص لجنة المراجعة الداخلية. وشكلت اللجنة على النحو التالي:

رئيساً	١	رئيس مجلس الهيئة
عضواً	٢	نائب رئيس مجلس الهيئة
عضواً	٣	مدير عام الإدارة العامة
عضواً	٤	ممثل من موظفي الهيئة تختاره اللجنة





# الفصل الثاني

## الإفصاح المالي

- ١-٢ الأداء المالي للهيئة
- ٢-٢ تقرير مراجعي الحسابات
- ٣-٢ قائمة المركز المالي
- ٤-٢ قائمة الأداء المالي
- ٥-٢ قائمة التدفقات النقدية
- ٦-٢ قائمة التغيرات في صافي الموجودات
- ٧-٢ إيضاحات حول القوائم المالية





ووفقاً للمادة الرابعة عشرة من نظام السوق المالية تكون للهيئة ميزانية مستقلة تُقدم إلى وزير المالية وتُعمد حسب الإجراءات النظامية. وبناءً عليه رفعت الهيئة ميزانيتها السنوية إلى وزير المالية.

تتبع الهيئة في تسجيل عملياتها المالية وعرضها على مبدأي النقد (كما في الفقرة ٢-١) والاستحقاق (كما في الفقرات ٢-٢ والتي تليها) حيث يتوافق الأساس النقدي مع متطلبات المحاسبة الحكومية ويتوافق أساس الاستحقاق مع المعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعايير الدولية للقطاع العام.

## ٢-١ الأداء المالي للهيئة

المتحصلات والمدفوعات حتى ٣١/١٢/٢٠١٣م، كما يلي:

١- المتحصلات (الإيرادات):

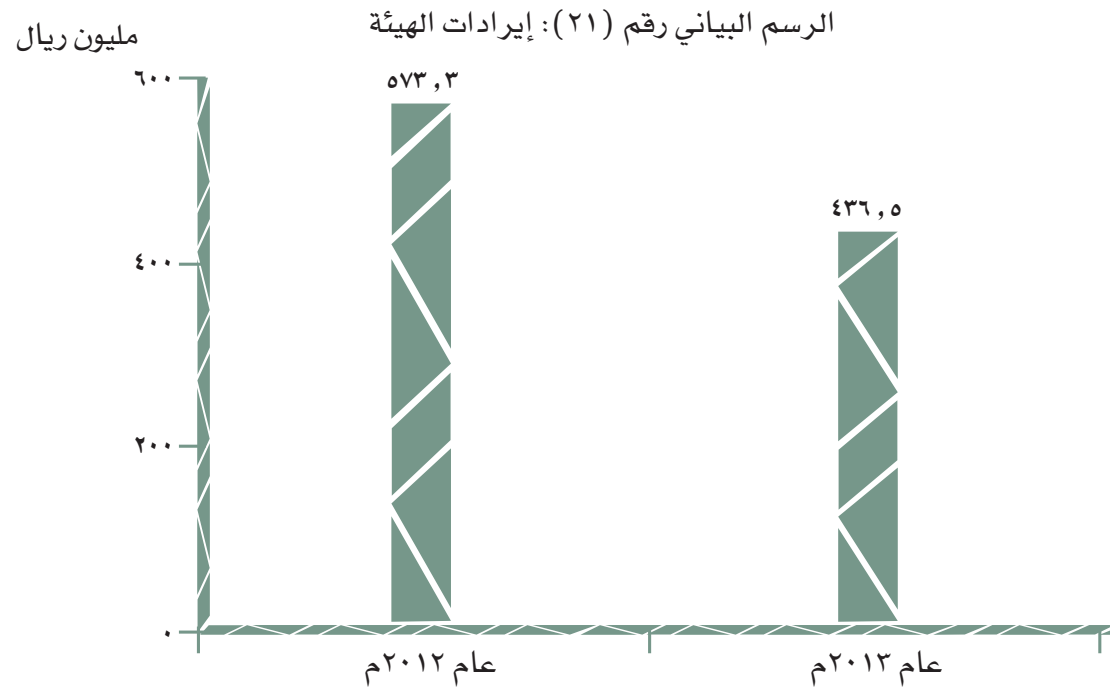
انخفض إجمالي إيرادات الهيئة المحصلة في عام ٢٠١٣ م بنسبة ٢٣,٩% مقارنةً بعام ٢٠١٢م، وبما يعادل تقريباً ١٢٧ مليون ريال. (الجدول رقم (٥٠) والرسم البياني رقم (٢١)).

وفقاً للمادة الثالثة عشرة من نظام السوق المالية، تتكون الموارد المالية للهيئة من المصادر الآتية:

- ١- المقابل المالي للخدمات والعمولات التي تتقاضاها وفقاً لأحكام هذا النظام واللوائح والتعليمات الصادرة بمقتضاه.
  - ٢- بدل استخدام مرافقها، وعائدات أموالها، ومردود بيع أصولها.
  - ٣- الغرامات والجزاءات المالية التي تُفرض على المخالفين لأحكام هذا النظام.
  - ٤- الأموال التي قد تقدمها الحكومة للهيئة.
  - ٥- أي موارد أخرى يقررها المجلس.
- ويحدد المجلس المقابل المالي الذي يتعين دفعه للهيئة عن الأمور الآتية:
- ١- تسجيل الأوراق المالية لدى الهيئة.
  - ٢- إدراج الأوراق المالية في السوق.
  - ٣- تداول الأوراق المالية.
  - ٤- الترخيص لشركات الوساطة، أو مستشاري الاستثمار، والتجديد لهم.
  - ٥- تسجيل صناديق الاستثمار.
- وذلك لتمويل جميع نفقاتها الجارية والرأسمالية وغيرها من المصروفات التي تحتاج إليها الهيئة.

الجدول رقم (٥٠): إيرادات الهيئة

البند	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	الانخفاض	%
الإيرادات	٥٧٣,٣٤٦,١٠٤	٤٣٦,٤٥٨,١٤٣	١٣٦,٨٨٧,٩٦١	٢٣,٩%

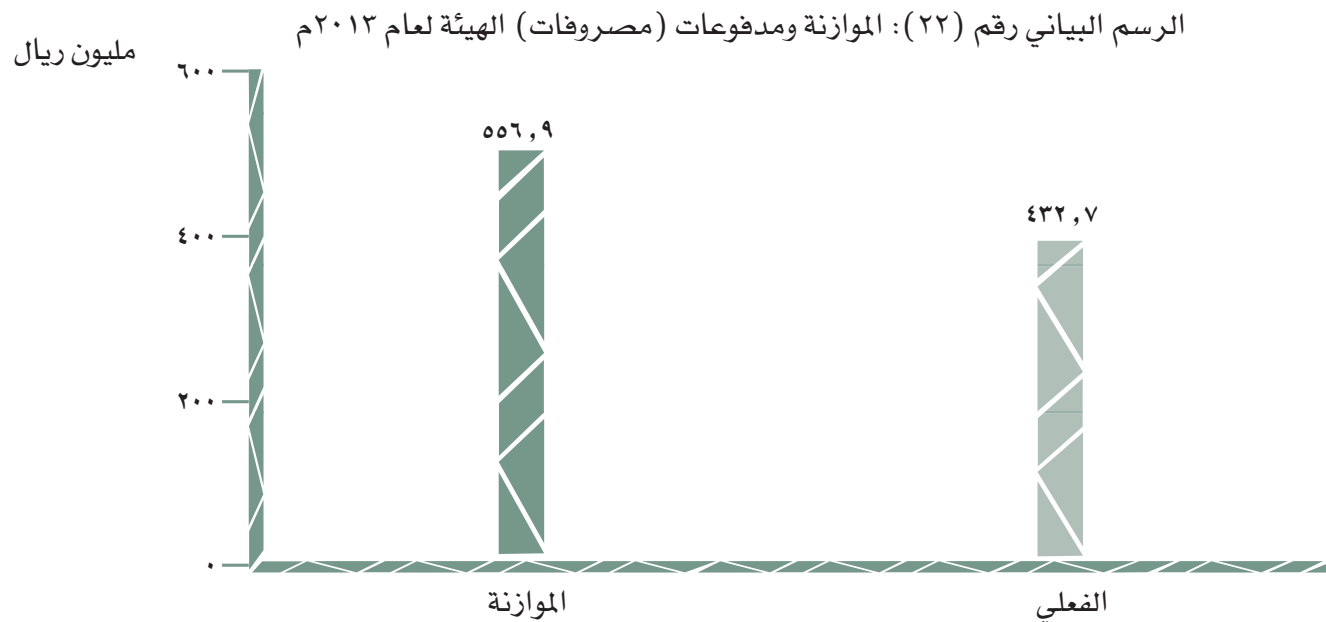


٢- المدفوعات (المصروفات):

بلغ إجمالي المدفوعات (المصروفات) المعتمدة في موازنة الهيئة لعام ٢٠١٣م ريال من الموازنة المعتمدة وبوفر يقارب ١٢٤,١ مليون ريال. (الجدول رقم ٥١) والرسم البياني رقم (٢٢).  
٥٥٦,٩ مليون ريال، وصُرف ما نسبته ٧٧,٧٪ منها وبما يعادل ٤٣٢,٧ مليون

الجدول رقم (٥١): مقارنة الموازنة مع مدفوعات (مصروفات) الهيئة لعام ٢٠١٣م

البند	الموازنة	الفعلي	الوفر	%
المدفوعات (المصروفات)	٥٥٦,٨٦٥,٠٨٣	٤٣٢,٧٢٣,٤٦١	١٢٤,١٤١,٦٢٢	٢٢,٣٪





ويوضح الجدول رقم (٥٢) مقارنة المدفوعات الفعلية للهيئة لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م، والتي انخفضت بنسبة ١,٥%.

الجدول رقم (٥٢): المدفوعات الفعلية للهيئة لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م

البند	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	التغير	%
المدفوعات الفعلية	٤٥٥,٨٥٣,٧٦٤	٤٣٢,٧٢٣,٤٦١	-٢٣,١٣٠,٣٠٣	-١,٥%

ومن أهم البنود التي حققت الهيئة فيها وفراً نتيجة للمبادرات التي اتخذتها خلال العام ٢٠١٣م هي:

• مصروفات الموظفين:

حققت الهيئة خفضاً في إجمالي مصروفات الموظفين نسبته ٨,١٢% مقارنةً بالموازنة المعتمدة للعام ٢٠١٣م. (الجدول رقم (٥٣)).

الجدول رقم (٥٣): مقارنة الموازنة مع مصروفات موظفي الهيئة لعام ٢٠١٣م

البند	الموازنة	الفعلي	الوفر	%
مصروفات الموظفين	٤٠٦,٦٩٠,٠٥٩	٣٥٤,٦٨١,٤٢٧	٥٢,٠٠٨,٦٣٢	١٢,٨%

• المصروفات العمومية والإدارية:

انخفض إجمالي المصروفات العمومية والإدارية بنسبة ٩,٤٨% بنهاية العام المالي ٢٠١٣م مقارنةً بالموازنة المعتمدة. (الجدول رقم (٥٤)).

الجدول رقم (٥٤): مقارنة الموازنة مع المصروفات العمومية والإدارية للهيئة لعام ٢٠١٣م

البند	الموازنة	الفعلي	الوفر	%
المصروفات الإدارية والعمومية	١٤٠,٤٩٦,٧٠٤	٧١,٧٨٩,٧٧٣	٦٨,٧٠٦,٩٣١	٤٨,٩%



• **المصروفات الرأسمالية:**

صرفت الهيئة ما نسبته ٦٢,٤٪ من الموازنة المعتمدة للمدفوعات الرأسمالية وبذلك تكون قد حققت وفاقاً نسبته ٣٧,٦٪ وبما يعادل ٣,٦٤ مليون ريال. وجاء ذلك نتيجة خفض مصاريف أجهزة وبرامج الحاسب الآلي، وإعادة

جدولة مشاريع تقنية المعلومات بما يتوافق مع أولويات الهيئة واحتياجاتها. (الجدول رقم (٥٥)).

الجدول رقم (٥٥): مقارنة الموازنة مع المصروفات الرأسمالية للهيئة لعام ٢٠١٣م

البند	الموازنة	الفعلي	الوفر	%
المصروفات الرأسمالية	٩,٦٧٨,٣١٩	٦,٠٣٨,٠٩٨	٣,٦٤٠,٢٢١	٣٧,٦٪



## ٢-٢ تقرير مراجعي الحسابات

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المتوافق مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويتم عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للهيئات العامة وفيما يلي تقرير مراجعي الحسابات والقوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.



المحاسبون السعوديون  
إبراهيم السبيل وشركاه  
ص.ب ٦٩٤١ الرياض ١١٤٥٢  
هاتف ٣١٣٩-٤٦٥ ٩٦٦+  
فاكس ٠٤٧٤-٤٦٢ ٩٦٦+



الدكتور محمد العمري وشركاه  
ص.ب ٨٧٢٦ الرياض ١١٤٩٢  
هاتف ٠٦٠٨ ٢٧٨ ٩٦٦+  
فاكس ٢٨٨٣ ٢٧٨ ٩٦٦+

أصحاب المعالي والسعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
هيئة السوق المالية  
حفظهم الله

الرياض - المملكة العربية السعودية  
نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لهيئة السوق المالية (الهيئة) كما في ١٠ برج الجدي ١٣٩٢هـ ش الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الأداء المالي والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من ١ إلى ١٧ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن القوائم المالية المرفقة هي مسئولية إدارة الهيئة التي أعدها وفقاً لمتطلبات نظام السوق المالية وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية . تشمل إجراءات المراجعة على فحص الأدلة ، على أساس العينة ، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية . وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لهيئة السوق المالية كما في ١٠ برج الجدي ١٣٩٢هـ ش الموافق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الهيئة .
- تتفق مع متطلبات نظام السوق المالية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن المحاسبون السعوديون

محمد بن عبد العزيز الدامغ  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٥



عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٥هـ  
٢٣ فبراير ٢٠١٤م



## ٢-٣ قائمة المركز المالي

بالريالات السعودية		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢م	٢٠١٣م		
<b>الموجودات المتداولة</b>			
١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢	٩٩١,٨٩٨,٧٧٨	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤,٤٤٨,٥٥٦	١٠,٢٩٩,٥٠٤	٤	ذمم مدينة
٥٦,٣٣٩,٣٣٥	٥٢,٠٤٥,٤٨٣	٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>١,١١٠,٧٤٠,٤٨٣</u>	<u>١,٠٥٤,٢٤٣,٧٦٥</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
١,٧٢٥,١٥١,١٦٢	١,٧٧٩,٧٠٥,١١٦	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٦٣٩,٣٧٠,٩٤٦	٦٠٤,٨٣٩,١٢٥	٧	ممتلكات ومعدات ، صايف
٢,٣٦٤,٥٢٢,١٠٨	٢,٣٨٤,٥٤٤,٢٤١		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٣,٤٧٥,٢٦٢,٥٩١</u>	<u>٣,٤٣٨,٧٨٨,٠٠٦</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
١,٨٣٩,٥٨٤	٣,١٠١,٦٢٨	٨	ذمم دائنة
٥٤,٩٤٤,٤١٤	٦٠,٢٣٥,٨٨٨	٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
<u>٥٦,٧٨٣,٩٩٨</u>	<u>٦٣,٣٣٧,٥١٦</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
٨٤,٨٥١,٠٥٤	٨٨,٢٢٣,٠٣٣		مقاولون ، ضمانات حسن تنفيذ
٩٥,٤٥٢,٩٠٧	١١٥,٩٩٧,٨٩٩	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٨٠,٣٠٣,٩٦١</u>	<u>٢٠٤,٢٢٠,٩٣٢</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٢٣٧,٠٨٧,٩٥٩</u>	<u>٢٦٧,٥٤٨,٤٤٨</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٣,٢٣٨,١٧٤,٦٣٢</u>	<u>٣,١٧١,٢٣٩,٥٥٨</u>		<b>صايف الموجودات</b>
<b>صايف الموجودات</b>			
٥٥٦,٨٦٥,٠٨٣	٥٢٤,٩٠٧,٩٠٦	١١	احتياطي نفقات
٤٨٣,٠٨٧,٥٠٩	٤٦٦,٩٩٠,٨٧٢	١١	احتياطي عام
٢,١٩٨,٢٢٢,٠٤٠	٢,١٧٩,٣٤٠,٧٨٠	١١	فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكم
<u>٣,٢٣٨,١٧٤,٦٣٢</u>	<u>٣,١٧١,٢٣٩,٥٥٨</u>		



## ٢-٤ قائمة الأداء المالي

بالريالات السعودية		إيضاح	الإيرادات
٢٠١٢م	٢٠١٣م		
٣٤٧,٤٢٦,٣٦٢	٢٤٦,٦٧٥,٠٠٩		عمولة تداول الأسهم
٩١,٣٤٠,٥٧٩	١٠١,٩٢٦,٠٣٩		خدمات تداول الأخرى
٢٣,٣٠٦,٤٠٤	٢٢,٥٦١,٤٧٤		خدمات ورسوم مباشرة
٩٢,٥٤٨,٩٦٦	٤٧,٣٩١,٥٧٢		غرامات التلاعب بالسوق ومخالفات الإفصاح
٥٥٤,٦٢٢,٣١١	٤١٨,٥٥٤,٠٩٤		مجموع الإيرادات
<b>المصروفات</b>			
(٣٢٧,٢٣٩,٩١٧)	(٣٣٤,٢٥٣,٣٨٧)	١٢	رواتب ومزايا الموظفين وما في حكمها
(٥١,٠٢٠,٩١٤)	(٤٤,١١٣,٩٨٩)		تدريب وابتعاث الموظفين
(٢٣,٦٥١,٩٠٠)	(١٥,١٥٦,٥٨٥)		أتعاب مهنية واستشارية
(٧٨,٠٦٥,٤٧٤)	(٦٧,٠٣٣,٥٥٥)	١٣	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٢,٩٧٧,٦٢٦)	(٤١,٠٣٤,٤٣٤)		استهلاكات
(٥٢٢,٩٥٥,٨٣١)	(٥٠١,٥٩١,٩٥٠)		مجموع المصروفات
٣١,٦٦٦,٤٨٠	(٨٣,٠٣٧,٨٥٦)		(العجز) الفائض من الأعمال الرئيسية
١٣,٢٣٢,٢٣٦	١٦,١٠٢,٧٨٢	١٤	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
٤٤,٨٩٨,٧١٦	(٦٦,٩٣٥,٠٧٤)		صافي (عجز) فائض السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ١٧ ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



## ٢-٥ قائمة التدفقات النقدية

بالريالات السعودية		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٤٤,٨٩٨,٧١٦	(٦٦,٩٣٥,٠٧٤)	صافي (عجز) فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة
		تعديلات لتسوية صافي (عجز) فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
٤٢,٩٧٧,٦٢٦	٤١,٠٣٤,٤٣٤	استهلاكات
(٣٦٠,٢٣٠)	(٣,٢٥٩,٦٤٤)	صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٤,٧٨٧,١١٤	٢٦,٠٤٤,٣٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٧٧٢,٠٧٨)	٤,١٤٩,٠٥٢	ذمم مدينة
(٣,٩٠٣,٤٥٢)	٤,٢٩٣,٨٥٢	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(١,١٤٤,٥٦٢)	١,٢٦٢,٠٤٤	ذمم دائنة
١٢,٨٤٥,٧٠٠	٥,٢٨١,٤٧٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١,٦٣٥,٠٤٠)	(٥,٤٩٩,٣٢٩)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
١١٧,٦٩٣,٧٩٤	٦,٣٧١,١٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩١,٢٧١,٢٨٦)	(٥٨,٦٥٧,٩٢٤)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦,٩٣٢,٦٩٧)	-	المسدد من ذمم المقاولين
٣٦١,٧٥٠	٤,٢٣٢,٩٨٠	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٠٧,٨٤٢,٢٣٣)	(٥٤,٤٢٤,٩٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٥٩٠,١٤٨,٤٣٩)	(٤٨,٠٥٣,٨١٤)	صافي النقص في النقد وأرصدة لدى البنوك
١,٦٣٠,١٠١,٠٣١	١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢	النقد وأرصدة لدى البنوك في أول السنة
١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢	٩٩١,٨٩٨,٧٧٨	النقد وأرصدة لدى البنوك في آخر السنة
		المعاملات غير النقدية
		إضافات مشروعات تحت التنفيذ غير مسددة نقداً :
٤٢,٧٢٤,٦٠٨	٣,٣٧١,٩٧٩	سجلت ضمن حسابات المقاولين ، ضمانات حسن تنفيذ





## ٦-٢ قائمة التغيرات في صافي الموجودات

بالريالات السعودية						
المجموع	فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكم	الفائض النقدي	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي نفقات	
٣,١٩٣,٢٧٥,٩١٦	١,٥٦٣,١٧٤,٨٨٥	-	٧٢,١٨٩,٧٧٩	٩٦٠,٩٦٢,٩٥٣	٥٩٦,٩٤٨,٢٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
٤٤,٨٩٨,٧١٦	٤٤,٨٩٨,٧١٦	-	-	-	-	صافي فائض الإيرادات عن المصروفات لسنة ٢٠١٢م
-	١,٦٣٠,١٠١,٠٣١	-	(٧٢,١٨٩,٧٧٩)	(٩٦٠,٩٦٢,٩٥٣)	(٥٩٦,٩٤٨,٢٩٩)	احتياطيات أول السنة المحولة إلى فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكم
-	(١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢)	١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢	-	-	-	الفائض النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
-	-	(٥٥٦,٨٦٥,٠٨٣)	-	-	٥٥٦,٨٦٥,٠٨٣	المحول إلى احتياطي نفقات
-	-	(٤٨٣,٠٨٧,٥٠٩)	٤٨٣,٠٨٧,٥٠٩	-	-	المحول إلى احتياطي عام
٣,٢٣٨,١٧٤,٦٣٢	٢,١٩٨,٢٢٢,٠٤٠	-	٤٨٣,٠٨٧,٥٠٩	-	٥٥٦,٨٦٥,٠٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(٦٦,٩٣٥,٠٧٤)	(٦٦,٩٣٥,٠٧٤)	-	-	-	-	صافي عجز الإيرادات عن المصروفات لسنة ٢٠١٢م
-	١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢	-	(٤٨٣,٠٨٧,٥٠٩)	-	(٥٥٦,٨٦٥,٠٨٣)	احتياطيات أول السنة المحولة إلى فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكم
-	(٩٩١,٨٩٨,٧٧٨)	٩٩١,٨٩٨,٧٧٨	-	-	-	الفائض النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
-	-	(٥٢٤,٩٠٧,٩٠٦)	-	-	٥٢٤,٩٠٧,٩٠٦	المحول إلى احتياطي نفقات
-	-	(٤٦٦,٩٩٠,٨٧٢)	٤٦٦,٩٩٠,٨٧٢	-	-	المحول إلى احتياطي عام
٣,١٧١,٢٣٩,٥٥٨	٢,١٧٩,٣٤٠,٧٨٠	-	٤٦٦,٩٩٠,٨٧٢	-	٥٢٤,٩٠٧,٩٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) إلى رقم ( ١٧ ) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## ٧-٢ إيضاحات حول القوائم المالية

## ١- التأسيس والنشاط

تأسست هيئة السوق المالية بموجب «نظام السوق المالية» الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣٠) وتاريخ ١٤٢٤/٠٦/٠٢هـ الموافق ٢٠٠٢/٠٨/٠١م الذي نص على أن يتم إنشاء هيئة في المملكة العربية السعودية تسمى «هيئة السوق المالية». وقد تم إنشاء الهيئة وشرعت في تنفيذ المهام الموكلة إليها بموجب الأمر الملكي الكريم رقم أ / ١١٤ وتاريخ ١٤٢٥/٠٥/١٢هـ الموافق ٢٠٠٤/٠٧/٠١م بتعيين مجلس هيئة السوق المالية.

هيئة السوق المالية هي هيئة حكومية ذات استقلال مالي وإداري وترتبط مباشرة برئيس مجلس الوزراء. وتتولى الهيئة الإشراف على تنظيم وتطوير السوق المالية، وإصدار اللوائح والقواعد والتعليمات اللازمة لتطبيق أحكام نظام السوق المالية بهدف توفير المناخ الملائم للاستثمار في السوق، وفي سبيل ذلك تقوم الهيئة بما يلي:

- تنظيم السوق المالية وتطويرها .
  - تنظيم إصدار الأوراق المالية ومراقبتها والتعامل بها .
  - تنظيم ومراقبة أعمال ونشاطات الجهات الخاضعة لرقابة الهيئة وإشرافها .
  - حماية المواطنين والمستثمرين في الأوراق المالية من الممارسات غير العادلة أو غير السليمة .
  - العمل على تحقيق العدالة والكفاية والشفافية في معاملات الأوراق المالية.
  - تنظيم ومراقبة الإفصاح الكامل عن المعلومات المتعلقة بالأوراق المالية والجهات المصدرة لها .
  - تنظيم طلبات التوكيل والشراء والعروض العامة للأسهم .
- بناءً على قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٤/٥/٢ وتاريخ ١٤٢٥/٠٦/٢٣هـ الموافق ٢٠٠٤/٠٨/٠٩م تبدأ السنة المالية للهيئة من اليوم الحادي عشر من برج الجدي من كل سنة (الموافق ١ يناير) وتنتهي في اليوم العاشر من برج الجدي من السنة المالية التالية (الموافق ٣١ ديسمبر) .

## ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الهيئة في إعداد القوائم المالية هي على النحو التالي :

## أسس العرض

يتم إعداد القوائم المالية للهيئة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على أساس مبدأ الاستحقاق (فيما عدا إيرادات غرامات التلاعب بالسوق والتي تسجل وفقاً للأساس النقدي) ، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ويتم عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للهيئات العامة .

## استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات اختلافاً غير جوهري.

## النقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وأرصدة لدى البنوك والنقد والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك ، علماً أن نظام السوق المالية لا يسمح بالاستثمار في الأوراق المالية .

## الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك المتراكم، يتم احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد واستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو استبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي:

السنوات	
٣٣, ٣٢	مباني
٥	ديكورات وتحسينات
١٠ - ٥	أثاث ومعدات مكتبية
٤	سيارات
٥ - ٣	أجهزة وبرامج حاسب آلي



### مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بواقع شهر للخمس سنوات الأولى وشهر ونصف اعتباراً من السنة السادسة لخدمة الموظف لدى هيئة السوق المالية وذلك وفقاً لقرار مجلس الهيئة رقم ٢٠٠٥/١١٣/٣ وتاريخ ٢٠٠٥/١١/١٤م.

### الاحتياطيات

وفقاً لنظام هيئة السوق المالية تقوم الهيئة بتحويل الفائض من الموارد التي تتقاضاها إلى وزارة المالية بعد اقتطاع جميع النفقات الجارية والرأسمالية التي تحتاج إليها (احتياطي النفقات) ، وتحتفظ الهيئة باحتياطي عام يعادل ضعف إجمالي نفقاتها المبينة في ميزانيتها السنوية السابقة (الاحتياطي العام).

### تحقق الإيرادات

يتم تسجيل حصة الهيئة في إيرادات تداول بموجب الإشعارات التي يتم استلامها من شركة السوق المالية السعودية (تداول) . تتحقق إيرادات تداول عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل وفقاً لمبدأ الاستحقاق. حُدِّثت

حصة الهيئة بواقع ٥٠٪ من إجمالي إيرادات التداول والخدمات الأخرى المرتبطة ببناءً على القرارات الحكومية الصادرة في هذا الشأن والتي أقرت من قبل معالي رئيس هيئة السوق المالية في تاريخ ١٤٢٧/٠٥/٢٥هـ الموافق ٢٠١٦/٠٦/٢١م ومن قبل مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم (٢٠١٠-٣٠-١) وتاريخ ١٤٣١/١٢/٠٣هـ الموافق ٢٠١٠/١١/٠٩م. يتم إثبات إيرادات الهيئة الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا غرامات التلاعب بالسوق فيتم تسجيلها عند تحصيل الغرامة وفقاً للأساس النقدي.

### العملات الأجنبية

تمسك الهيئة حساباتها بالريال السعودي. يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية 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 الأداء المالي.

بالريالات السعودية		٣- نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٠,٠٠٠	-	نقد
٢,٩٤٢,٥٩٢	٣,٨٩٨,٧٧٨	حسابات جارية لدى البنوك
١,٠٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٨,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢	٩٩١,٨٩٨,٧٧٨	

بالريالات السعودية		٤- ذمم مدينة
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٢,٠٦٠,٨٢١	٧,٦٣٥,٩٣١	شركة السوق المالية السعودية ( تداول )
٢,٣٨٧,٧٣٥	٢,٦٦٣,٥٧٣	آخرون
١٤,٤٤٨,٥٥٦	١٠,٢٩٩,٥٠٤	



تحصيلها من قبل تداول . إن المعاملات الجوهرية مع تداول والمبالغ المتعلقة بها خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كانت كما يلي:

يتمثل الرصيد المطلوب من تداول (طرف ذو علاقة) بشكل أساسي في نصيب الهيئة من أتعاب وعمولات التداول غير المحصلة حتى تاريخ المركز المالي، حيث يتم إصدار مطالبات أتعاب وعمولات تداول الأسهم والخدمات الأخرى وكذا

بالريالات السعودية		
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٤٣٨,٥٦٢,٤٢٢	٣٤٧,٤٥٨,٣٧٤	إيرادات الهيئة المحصلة عن طريق تداول
-	٦٣٤,٥٣٨	سداد تداول مدفوعات نيابة عن الهيئة

بالريالات السعودية		٥- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٨,٩٢٤,٢١٢	٢٧,٣٩٦,٢٢٢	قروض الموظفين
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,١١٧,٩٩٣	دفعات مقدمة للموردين
٢٧,٨٧٦,٨٤٠	١١,٩٢٥,٥٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٩١٩,٢٧٦	٧,٨٤٧,٣٩٠	إيرادات مستحقة
٩٩٤,٧٢٥	٩٤٥,١٠٥	تأمينات لدى الغير
٦٣٤,٢٨٢	٨١٣,١٩٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٥٦,٣٣٩,٣٣٥</u>	<u>٥٢,٠٤٥,٤٨٣</u>	



بالريالات السعودية		٦- مشروعات تحت التنفيذ
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١,٢٢٨,٣٦٣,٤٥٥	١,٢٩٧,١٦٢,٥٩٢	مقر الهيئة في مركز الملك عبدالله المالي
-	٦٢٤,٧٥٠	تجهيزات أديوار الهيئة في مركز الملك عبدالله المالي
١,٤٧١,٧٩٩	٢٣٠,٤٨٤	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١٨٧,٠٨٣,١٦٠	١٨٧,١٤٣,٤٤٦	دفعات مقدمة مقابل أراضي
٣٠٨,٢٣٢,٧٤٨	٢٩٤,٥٤٣,٨٤٤	دفعات مقدمة للمقاولين
١,٧٢٥,١٥١,١٦٢	١,٧٧٩,٧٠٥,١١٦	

بمركز الملك عبدالله المالي إلى المؤسسة العامة للتقاعد (المؤسسة) ليضاف إلى المباني التي تمتلكها وتشرف عليها في المركز ، وبإمكان هيئة السوق المالية (الهيئة) عند انتهاء العمل في المبنى إما أن تستأجر ما تحتاجه من المبنى أو تمتلك جزئياً المساحة التي تكفيها ، وبناءً على ذلك تم تشكيل لجنة مشتركة من الهيئة والمؤسسة ، بالإضافة إلى جهة محايدة متخصصة كطرف ثالث وذلك للوصول إلى تسوية ملائمة ، وقد خلصت اللجنة إلى إيقاف استكمال إجراءات نقل ملكية أرض المبنى للهيئة ، وأن تنتقل ملكية الأديوار من ٥٢ إلى ٧٣ في المبنى إلى الهيئة بعد استكمال المبنى واستمرار الجهة المحايدة في دراسة عقود ومستندات المبنى لحين الوصول إلى تسوية نهائية بين الهيئة والمؤسسة وحتى تاريخ هذه القوائم المالية لم يتم الإنتهاء من تلك التسوية ، علماً أن التزامات عقود المقاولين قد انتقلت من الهيئة إلى المؤسسة اعتباراً من ١٤/١١/٢٠١٢م.

إن تفاصيل تكلفة مقر الهيئة في مركز الملك عبدالله المالي كما في ٣١ ديسمبر كانت كما يلي:

الدفعات المقدمة مقابل أراضي البالغة ١٨٧ مليون ريال تمثل دفعة مقدمة من قيمة أرض مشروع إنشاء مقر هيئة السوق المالية وإنشاء الأكاديمية المالية في مركز الملك عبدالله المالي ، منها مبلغ ١٧٠ مليون ريال مسددة نقداً إلى المؤسسة العامة للتقاعد (مالكة الأرض) ومبلغ ١٧ مليون ريال عبارة عن تكاليف المخطط العام للمشروع والمدفوعة من قبل الهيئة نيابة عن المؤسسة ، علماً بأنه سيتم تحديد السعر النهائي للأرض وتسوية قيمتها عند الإنتهاء من تطويرها وتحديد التكلفة النهائية للمتر المربع بعد التطوير.

كما تمثل الدفعات المقدمة للمقاولين البالغة ٢٩٥ مليون ريال سعودي قيمة الدفعات المقدمة المسددة للمستشارين والمقاولين الذين أسند إليهم تنفيذ وإنشاء مبنى الهيئة في مركز الملك عبدالله المالي.

بتاريخ ١٤٣٣/١٢/٠١ هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/١٧م صدر الأمر السامي الكريم رقم ٥١٧٢٨ الذي يقضي بإحالة ملكية مبنى مقر هيئة السوق المالية قيد التنفيذ



بالريالات السعودية		
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٢٥٣,٢٤٢,٢٣٧	٢٥٣,٢٤٢,٢٣٧	تصميم واستشارات
٩٥٨,٦٣٨,٩٧٢	١,٠٢٦,٨١٢,٥٥٢	الأعمال الإنشائية
١٦,٤٨٢,٢٤٦	١٧,١٠٧,٨٠٣	أخرى
<u>١,٢٢٨,٣٦٣,٤٥٥</u>	<u>١,٢٩٧,١٦٢,٥٩٢</u>	

بالريالات السعودية							٧- ممتلكات ومعدات ، صافي
المجموع	أجهزة وبرامج حاسب آلي	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	ديكورات وتحسينات	مباني	أراضي	
							التكلفة
٧٧٩,٢٣٣,٥٣٤	٩٤,٨٨٩,٨٨٦	٦,٥٧٤,٨٩٩	٦٦,٢٦٨,٥٦٥	٦٧,١٥٣,٥٢٩	١٣٢,٣٠٠,٠٢٠	٤١٢,٠٤٦,٦٣٥	١ يناير ٢٠١٣م
٧,٤٧٥,٩٤٩	٢,٤٨٢,٩٩٦	٢٥٠,٠٠٠	١,٩٨١,١١١	٢,٧٦١,٨٤٢	-	-	الإضافات
(٢٢,٣٢٤,١٦٦)	(٢,٠٥٩,٣٣٣)	(٢,٣٦٨,٤٠٠)	(٧,٦١٧,٢٥٠)	(١٠,٢٧٩,١٨٣)	-	-	الاستبعادات
<u>٧٦٤,٣٨٥,٣١٧</u>	<u>٩٥,٣١٣,٥٤٩</u>	<u>٤,٤٥٦,٤٩٩</u>	<u>٦٠,٦٣٢,٤٢٦</u>	<u>٥٩,٦٣٦,١٨٨</u>	<u>١٣٢,٣٠٠,٠٢٠</u>	<u>٤١٢,٠٤٦,٦٣٥</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
							الاستهلاك المتراكم
(١٣٩,٨٦٢,٥٨٨)	(٥٨,٩٢٥,٩٣٦)	(٥,٢٥٢,٦٦٦)	(٢٣,١١٧,٦٧٦)	(٢٨,٩٢٨,٠٥٩)	(٣,٦٣٨,٢٥١)	-	١ يناير ٢٠١٣م
(٤١,٠٣٤,٤٣٤)	(١٨,١٠٣,٨٣٤)	(٧١٧,٦٠١)	(٩,٠٨٣,٨٢٤)	(٩,١٦٠,١٧٥)	(٣,٩٦٩,٠٠٠)	-	استهلاك السنة
٢١,٣٥٠,٨٣٠	٢,٠٣٦,١٥٤	٢,١٢٥,١٨٩	٧,١٥٠,٨٦٢	١٠,٠٣٨,٦٢٥	-	-	استبعادات
<u>(١٥٩,٥٤٦,١٩٢)</u>	<u>(٧٤,٩٩٣,٦١٦)</u>	<u>(٣,٨٤٥,٠٧٨)</u>	<u>(٣٥,٠٥٠,٦٣٨)</u>	<u>(٢٨,٠٤٩,٦٠٩)</u>	<u>(٧,٦٠٧,٢٥١)</u>	<u>-</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
							صافي القيمة الدفترية
٦٠٤,٨٣٩,١٢٥	٢٠,٣١٩,٩٣٣	٦١١,٤٢١	٢٥,٥٨١,٧٨٨	٢١,٥٨٦,٥٧٩	١٢٤,٦٩٢,٧٦٩	٤١٢,٠٤٦,٦٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
<u>٦٣٩,٣٧٠,٩٤٦</u>	<u>٣٥,٩٦٣,٩٥٠</u>	<u>١,٣٢٢,٢٣٣</u>	<u>٣٣,١٥٠,٨٨٩</u>	<u>٢٨,٢٢٥,٤٧٠</u>	<u>١٢٨,٦٦١,٧٦٩</u>	<u>٤١٢,٠٤٦,٦٣٥</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م



بالريالات السعودية		٨- ذمم دائنة
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١,٧٩٣,٧٠١	٢,٩٢٤,٨٤٧	موردي خدمات
٤٥,٨٨٣	١٧٦,٧٨١	أخرى
<u>١,٨٣٩,٥٨٤</u>	<u>٣,١٠١,٦٢٨</u>	

بالريالات السعودية		٩- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٣٥,٨٣٦,٩٨٢	٣٧,٦١٣,١٢٦	مستحقات موظفين
٨,٣٥٠,٠٠٤	٩,٢٩٢,٥٩٥	مصروفات مستحقة
٦,٥٧٨,٨٢٩	٨,١٤٢,٩٧٨	إيرادات مقدمة
٤,١٧٨,٥٩٩	٥,١٧٧,١٨٩	أخرى
<u>٥٤,٩٤٤,٤١٤</u>	<u>٦٠,٢٢٥,٨٨٨</u>	

بالريالات السعودية		١٠- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٧٢,٣٠٠,٨٣٣	٩٥,٤٥٢,٩٠٧	الرصيد في ١ يناير
٢٤,٧٨٧,١١٤	٢٦,٠٤٤,٣٢١	المخصص المكون للسنة
(١,٦٣٥,٠٤٠)	(٥,٤٩٩,٣٢٩)	المسدد خلال السنة
<u>٩٥,٤٥٢,٩٠٧</u>	<u>١١٥,٩٩٧,٨٩٩</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

## ١١- فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكم

ريال سعودي). خلال عام ٢٠١٣م تم تكوين احتياطي عام حسب متطلبات نظام السوق المالية بمبلغ ٤٦٦,٩٩٠,٨٧٢ ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ٤٨٣,٠٨٧,٥٠٩ ريال سعودي)، ولم يتم تحويل أي مبالغ إلى وزارة المالية كما في التاريخ المذكور لعدم وجود فائض نقدي بعد تكوين الاحتياطات المذكورة وبذلك يكون رصيد فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكم (غير النقدي) في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بعد التحويل للإحتياطيات مبلغ ٢,١٧٩,٣٤٠,٧٨١ ريال سعودي (عام ٢٠١٢م: مبلغ ٢,١٩٨,٢٢٢,٠٤٠ ريال سعودي).

بلغ مجموع فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكم (قبل التحويل إلى الاحتياطيات) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ٣,١٧١,٢٣٩,٥٥٨ ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ٣,٢٣٨,١٧٤,٦٣٢ ريال سعودي)، بينما بلغ الفائض النقدي منه مبلغ ٩٩١,٨٩٨,٧٧٨ ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ١,٠٣٩,٩٥٢,٥٩٢ ريال سعودي)، ويتمثل في رصيد النقد والأرصدة لدى البنوك وتطبيقاً للمادة الرابعة عشر من نظام السوق المالية فقد قامت الهيئة بتكوين احتياطي نفقات جارية بمبلغ ٥٢٤,٩٠٧,٩٠٦ ريال سعودي (٢٠١٢م: مبلغ ٥٥٦,٨٦٥,٠٨٣

بالريالات السعودية		١٢- رواتب ومزايا الموظفين وما في حكمها
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٣٥,٩٨٠,٧٣٠	١٤١,٨١٧,٥٦٢	رواتب
٧٧,٨٧٠,٦١٩	٧٥,٩٠٠,٣٦٢	بدلات موظفين
٣٣,٣٥١,٧٠٩	٣٣,٩٩٣,٥٢٥	مكافآت موظفين
١٧,٨٨١,٢٢٩	١٨,٥٥٦,٩٥٣	تأمينات اجتماعية
٢٤,٧٨٧,١١٤	٢٦,٠٤٤,٣٢١	مكافأة نهاية الخدمة
١٣,٩٨٥,٥١١	١٥,٧٢٣,٩٤٧	تأمين طبي
١٢,٨٧٦,٤٦٤	١٤,٩٨٠,٠٥٥	حصة الهيئة في برنامج الادخار
٧,٥٧٥,٤٩٢	٣,٢١٦,٢٩٣	مصروفات سفر رحلات عمل ومؤتمرات
٢٣٢,١٦٧	١٣٧,٤٨٩	مصروفات التوظيف
٢,٦٩٨,٨٨٢	٣,٨٨٢,٨٨٠	أخرى
<u>٣٢٧,٢٣٩,٩١٧</u>	<u>٣٣٤,٢٥٣,٣٨٧</u>	





بالريالات السعودية		١٣- مصروفات عمومية وإدارية
٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٩,٩١٩,٩١٩	١٤,٠٢٩,٢٥٧	إيجارات
٢٣,٩٩٨,٦٣١	٢٤,١٣٢,٩٨٥	خدمات عامة وصيانة
٩٧٥,٦٥٨	٥٩٧,٥٨٠	مصروفات الإعلام وتوعية المستثمر
٣,٣٣٠,٥٥٢	٣,٣٥٢,٠٠٠	أتعاب أعضاء اللجان
٤,٤٠٠,٨٩٢	٢,٧٩٠,٩٤٤	هاتف وبريد وانترنت
٩٧٤,٥٥٧	٩٧٤,٦٧٩	قرطاسية ومطبوعات
١,٧٧٨,٤٤٧	١,٩٩١,١٢٨	ضيافة
٢,٧٧٣,١٢٥	٢,٨٠٧,٤٨٧	علاقات عامة
١٤,٢٥٤,٠١٠	١٢,٨٧٩,٢٠٥	اشتراكات
٢٨٠,٢٦١	٦٧,٩١٥	مصروفات أصول مستهلكة
٣,١٢٠,٧٦٨	٢,٢١٩,٢٣٠	مصروفات عقود التشغيل
١,٠٤٨,٦٨٣	٦٢٩,٨٦٦	برنامج التدريب التعاوني
١,٢٠٩,٩٧١	٥٦١,٢٧٩	أخرى
<u>٧٨,٠٦٥,٤٧٤</u>	<u>٦٧,٠٣٣,٥٥٥</u>	

بالريالات السعودية		١٤- إيرادات ومصاريف أخرى ، صافي
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٤,٦٠٥,١٣٣	١٢,٤٩٢,١٣٩	عوائد ودائع بنكية
(٣,٢٦١,٥٢٨)	(٢٩٧,٠٧٠)	صافي تسويات سنوات سابقة
٣٦٠,٢٣٠	٣,٢٥٩,٦٤٤	أرباح استبعادات ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٥٢٨,٤٠١	٦٤٨,٠٦٩	أخرى
١٣,٢٣٢,٢٣٦	١٦,١٠٢,٧٨٢	

#### مخاطر أسعار العملات

إن مخاطر أسعار العملات تنشأ من احتمال أن تؤثر التقلبات في أسعار العملات على الأرباح المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية . الهيئة غير معرضة لأي مخاطر تتعلق بتقلبات أسعار العملات، حيث أنه لا يوجد لديها أي مطلوبات تخضع لعمولات .

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الهيئة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة دورياً وتعمل الإدارة على التأكد من توافر أموال كافية لمقابلة أي التزامات عند استحقاقها . لا تتوقع الهيئة أن تواجه مخاطر هامة تتعلق بالسيولة خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي.

#### القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما على أساس تجاري. تتضمن الأصول المالية للهيئة النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة وذمم المقاولين والمطلوبات الأخرى . تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية للهيئة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

#### ١٧- اعتماد القوائم المالية

اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الهيئة بتاريخ ١٤٣٥/٠٤/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٤/٠٢/٢٣ م .

#### ١٥- الارتباطات الرأسمالية

كما هو مبين في إيضاح رقم (٦) فإن التزامات الهيئة عن عقود إنشاء مقرها في مركز الملك عبدالله المالي قد انتقلت إلى المؤسسة العامة للتقاعد، وعليه تبلغ قيمة الارتباطات الرأسمالية على الهيئة عن العقود الأخرى مبلغ ١,٧٩ مليون ريال سعودي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣ م (عام ٢٠١٢ م : مبلغ ١,٤ مليار ريال سعودي).

#### ١٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

##### مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الهيئة خسارة مالية . إن الأدوات المالية الخاصة بالهيئة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الائتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك والذمم المدينة . تحتفظ الهيئة بالأموال النقدية وما في حكمها لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني جيد ، كما أن الحسابات المدينة مستحقة من طرف ذو علاقة وآخرين ذوي مراكز مالية جيدة وبالتالي لا يوجد تركيز جوهري لمخاطر الائتمان.

##### مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية . تعتقد الهيئة أنها ليست عرضة لمخاطر تقلب أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن معظم تعاملاتها تتم بالريال السعودي. لم تقم الهيئة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الهيئة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة .



# الباب الرابع

الملحق الإحصائي





## محتويات الملحق الإحصائي

- الجدول (١): عدد طلبات طرح وتنظيم الأوراق المالية التي وافقت عليها الهيئة وإشعارات الطرح الخاص التي تلقتها
- الجدول (٢): إجمالي مبالغ طرح الأوراق المالية (مليار ريال) مصنفةً بحسب نوع الطرح
- الجدول (٣): عدد المكتتبين الأفراد (بالمليون) مصنفين بحسب قنوات اكتتاب الطرح العام
- الجدول (٤): مبالغ اكتتاب الأفراد (مليار ريال) مصنفين بحسب قنوات اكتتاب الطرح العام قبل رد الفائض
- الجدول (٥): عدد صناديق الطرح العام مصنفةً بحسب نوع الاستثمار
- الجدول (٦): قيم أصول صناديق الطرح العام (مليون ريال) مصنفةً بحسب نوع الاستثمار
- الجدول (٧): قيم أصول صناديق الطرح العام المستثمرة في الأسهم (مليون ريال) مصنفةً بحسب النطاق الجغرافي
- الجدول (٨): عدد المشتركين في صناديق الطرح العام مصنفةً بحسب نوع الاستثمار
- الجدول (٩): أبرز تطورات الرقابة على التداولات والتعاملات
- الجدول (١٠): القوائم المالية المختصرة والمفصلة التي رُوجعت ونُشرت في موقع السوق المالية السعودية (تداول) الإلكتروني
- الجدول (١١): الشركات التي راجعت الهيئة قوائمها المالية ربع السنوية مصنفةً بحسب ورود/عدم ورود تحفظات على قوائمها
- الجدول (١٢): الشركات التي راجعت الهيئة قوائمها المالية السنوية مصنفةً بحسب ورود/عدم ورود تحفظات على قوائمها
- الجدول (١٣): قضايا التحقيق الواردة في مخالفات نظام السوق المالية مصنفةً بحسب نوع المخالفة
- الجدول (١٤): قضايا التحقيق المنتهية في مخالفات نظام السوق المالية مصنفةً بحسب نوع المخالفة
- الجدول (١٥): عدد قرارات التراخيص مصنفةً بحسب نوع القرار
- الجدول (١٦): عدد الأشخاص المرخص لهم مصنفين بحسب حصولهم على خطاب ممارسة العمل
- الجدول (١٧): عدد تراخيص أنشطة أعمال الأوراق المالية مصنفةً بحسب ممارسة/عدم ممارسة العمل
- الجدول (١٨): عدد الأشخاص المرخص لهم مصنفين بحسب عدد أنشطة أعمال الأوراق المالية المرخص لهم في ممارستها
- الجدول (١٩): عدد الزيارات/المهام التفتيشية التي نفذتها الهيئة مصنفةً بحسب نوعها
- الجدول (٢٠): عدد الأعمال التي قامت بها الهيئة المتعلقة بإدارة الالتزام ومكافحة غسل الأموال
- الجدول (٢١): قائمة المركز المالي المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م - الأصول (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم
- الجدول (٢٢): قائمة المركز المالي المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م - الالتزامات (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم
- الجدول (٢٣): قائمة المركز المالي المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م - حقوق الملكية (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم
- الجدول (٢٤): استثمارات الأشخاص المرخص لهم لعام ٢٠١٣م (مليون ريال)
- الجدول (٢٥): قائمة الدخل المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم



الجدول (١): عدد طلبات طرح وتنظيم الأوراق المالية التي وافقت عليها الهيئة وإشعارات الطرح الخاص التي تلقتها

العام	طرح عام لأسهم	طرح خاص	طرح عام لأدوات دين	طرح أسهم حقوق أولوية	استحواذ	خفض رأس مال	أسهم منحة
٢٠٠٦م	١٠	-	١	٣	٣	١	٢١
٢٠٠٧م	٢٧	١	٢	٤	١	١	١٨
٢٠٠٨م	١٣	١٩	١	٥	١	-	١٧
٢٠٠٩م	١٣	٦٤	٢	٣	١	-	١٣
٢٠١٠م	٧	٩٣	١	١	-	١	٤
٢٠١١م	٦	٧٤	٢	٥	١	١	١٠
٢٠١٢م	٨	٩٠	١	٣	١	١	٢٢
٢٠١٣م	٥	١١٥	٢	١	١	-	١٨

الجدول (٢): إجمالي مبالغ طرح الأوراق المالية (مليار ريال) مصنفةً بحسب نوع الطرح

العام	طرح عام لأسهم	طرح خاص	طرح أسهم حقوق أولوية	طرح عام لأدوات الدين	الإجمالي
٢٠٠٦م	١٠,٥	-	٧,٢	٣	٢٠,٧
٢٠٠٧م	٢٢,٦	٠,٨	٣,٨	١٣	٤٠,٢
٢٠٠٨م	٣٦,٤	٦,٧	٢٢,٥	٥	٧٠,٦
٢٠٠٩م	٣,٩	١٧,٩	١,٤	٧,٧	٣٠,٩
٢٠١٠م	٣,٨	١٩,١	٠,٤	٧	٣٠,٣
٢٠١١م	١,٧	١٠	٤,٥	٥,٦	٢١,٨
٢٠١٢م	٥,٣	٢٣,٣	٧,٤	٠,٢	٤٦,٢
٢٠١٣م	٢	٥٠,٣	٠,٢	٧,٥	٦٠



الجدول (٣): عدد المكتتبين الأفراد (بالمليون) مصنفيين بحسب قنوات اكتتاب الطرح العام

الإجمالي	الصراف الآلي	فروع البنوك	الإنترنت	الهاتف المصرفي	العام
٣٣,٥	١٢	١١,٢	٤,٢	٦,١	م٢٠٠٦
٣٥,٩	١٥	٦,٢	٥,٧	٩	م٢٠٠٧
٥٨,٤	٢٨,٦	٦,٧	١١	١٢,١	م٢٠٠٨
١٢,٩	٦,١	١	٢,٧	٣,١	م٢٠٠٩
١٠,٢	٥,٣	٠,٨	٢	٢,١	م٢٠١٠
٣	١,٣	٠,٢	٠,٩	٠,٦	م٢٠١١
١١,٢	٦,٤	١	٢,٤	١,٤	م٢٠١٢
١٠,٢	٦,٢	١,١	٢	٠,٩	م٢٠١٣

الجدول (٤): مبالغ اكتتاب الأفراد (بالمليار ريال) مصنفيين بحسب قنوات اكتتاب الطرح العام قبل رد الفائض

الإجمالي	الصراف الآلي	فروع البنوك	الإنترنت	الهاتف المصرفي	العام
٣٠,٤	٩,٣	١٢	٣,٦	٥,٥	م٢٠٠٦
٧٨,٥	١٣,١	٤٩,٤	٧,٧	٨,٣	م٢٠٠٧
٨١,٣	٣٠,٨	١٨,٧	١٧,٤	١٤,٤	م٢٠٠٨
٧,٣	٣,٢	٠,٦	١,٧	١,٨	م٢٠٠٩
٦,٧	٣	٠,٧	١,٦	١,٤	م٢٠١٠
٣	١	٠,٤	١,١	٠,٥	م٢٠١١
١١	٤,٦	١,٧	٣,٥	١,٢	م٢٠١٢
٦,٦	٣,٥	٠,٨	١,٧	٠,٦	م٢٠١٣



الجدول (٥): عدد صناديق الطرح العام مصنفةً بحسب نوع الاستثمار

العام	الأسهم	أدوات الدين	أسواق النقد	عقاري	قابض	متوازن	رأس المال المحمي	أخرى	الإجمالي
٢٠٠٧م	١٢٢	١١	٤٩	٤	٣٣	-	-	١٤	٢٣٣
٢٠٠٨م	١٣٥	٧	٥٧	٤	٣٤	-	-	٢٥	٢٦٢
٢٠٠٩م	١٥١	٦	٦١	٦	٣٠	٢	٢	٧	٢٦٦
٢٠١٠م	١٥٤	٦	٥٦	٦	٢٧	٢	٨	٨	٢٦٧
٢٠١١م	١٥٠	٧	٥٠	١٠	٤٣	٢	٥	٥	٢٧٢
٢٠١٢م	١٣٨	٩	٤٧	١٠	٤٣	٣	٢	٤	٢٥٦
٢٠١٣م	١٤١	٨	٤٥	١٣	٤١	٢	-	٤	٢٥٤

الجدول (٦): قيم أصول صناديق الطرح العام (مليون ريال) مصنفةً بحسب نوع الاستثمار

العام	الأسهم	أدوات الدين	أسواق النقد	عقاري	قابض	متوازن	رأس المال المحمي	أخرى	الإجمالي
٢٠٠٧م	٦٢٣١٧	٨٠٨	٣٣٨٩٣	١٥٩١	٢٣٦٣	-	-	٤١٢٧	١٠٥٠٩٩
٢٠٠٨م	٢٤٨٢٤	١٥٣	٤٣٠٣٥	٢٢٩٣	١٧٥٦	-	-	٢٧٥٤	٧٤٨١٥
٢٠٠٩م	٢٩٧١٩	٢٠٥	٥٤٥١٨	٢٢٣٧	١٩١٣	١١٥,٣	٢١٧,٥	٦٣٥,١	٨٩٥٥٩,٩
٢٠١٠م	٣٠٩٧٤	٢١٨,٩	٥٨٠١٥,٧	١٥٥٧,٤	٢٦٧٧,٣	٩١,٢	٣٥٨,١	٧٧٣,٥	٩٤٦٦٦,١
٢٠١١م	٢٦٦٢٨,٤	٢٤١,٢	٤٩٥٤٤,١	٢٥٥٠,٦	٢٧١٥,٦	١١٥,٦	٢٣٠,٥	٥٠,٤	٨٢٠٧٦,٤
٢٠١٢م	٢٧٩٨٨,٢	٦٣٧,٢	٥٣٨٧٨,٣	٢٥٨٧,٤	٢٧٣١	٦٤,٢	٤٣,٣	٣٠,٢	٨٧٩٥٩,٨
٢٠١٣م	٣٤٤٤١,٢	٥٦٣,٣	٦٠٩٤٥,٨	٤١٣١,١	٢٧٩٧,٩	١٣٠,٥	-	١١١,٣	١٠٣١٢١,١





الجدول (٧): قيم أصول صناديق الطرح العام المستثمرة في الأسهم (مليون ريال) مصنفةً بحسب النطاق الجغرافي

الإجمالي	أسهم دولية أخرى	أسهم أوروبية	أسهم أمريكية	أسهم آسيوية	أسهم عربية	أسهم خليجية	أسهم محلية	العام
٢٩٧١٩	٤٧٣٦,٣	٢٠٨٩,٥	١٠٧٢,٨	١٠٩٢,٨	٤٠٥,٤	١٧٨٠,٤	١٨٥٤١,٨	م٢٠٠٩
٣٠٩٧٤	٥٢٢١,٢	٢٢١١,٣	١١٦٢,٢	١١١٦,٨	٢٤٦,٣	١٩٤٢,١	١٩٠٧٤,١	م٢٠١٠
٢٦٦٢٨,٤	٤٠٣٦,٧	١٨٤٥,٢	١١٧٤,٦	٨١٠,٢	١٠٧,١	١٥١٩,٥	١٧١٣٥,١	م٢٠١١
٢٧٩٨٨,٢	٤٣٤٢,٩	٢١٩١,٥	١٣٤٨,٢	٨٤٢,٧	١٨٥	١٦٣٢,٧	١٧٤٤٥,٢	م٢٠١٢
٣٤٤٤١,٢	٥٤١٦	٢٧٤٦	١٧٦٣,٢	٨٦٠,٦	١٩٦,٧	٢١٢٧,٤	٢١٣٣١,٣	م٢٠١٣

الجدول (٨): عدد المشتركين في صناديق الطرح العام مصنفةً بحسب نوع الاستثمار

الإجمالي	أخرى	رأس المال المحمي	متوازن	قابض	عقاري	أسواق النقد	أدوات الدين	الأسهم	العام
٣٥٦٣٣١	٨٤٦	١٢٤	٧٥٧	٦٥٢٣	٤٤٨٤	٦٨٣٩٨	١٣٧	٢٧٥٠٦٢	م٢٠٠٩
٣١٩٨٢٣	٤٣٧	٩٤٠	٦٤٦	٦٤٣٠	٣١٩٩	٦٠٣٠٦	٩٤	٢٤٧٧٧١	م٢٠١٠
٢٩٣٥٠٦	١٢١	٨٤٩	٦٨٥	٦٢٠١	٤٥٦٥	٥٤٨٣٩	٤٢	٢٢٦٢٠٤	م٢٠١١
٢٧٥٢٩٢	٩٦	١٥٤	٤٩٧	٥٨٤٥	٤٥٦٥	٥١٧٥٨	٢٤٩	٢١٢١٢٨	م٢٠١٢
٢٥٧٨٠٣	١٣٩	-	٤٤٠	٥٤٥٣	٥٠٢١	٤٩٠٢٤	٢٠٣	١٩٧٥٢٣	م٢٠١٣



الجدول (٩): أبرز تطورات الرقابة على التداولات والتعاملات

حالات اشتباه في مخالفة	عمليات البحث المكثف للتداولات والتعاملات المشتبه بمخالفتها نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية	تنبيهات نظام «سمارت»	العام
٦٦	٢٥٢	-	م٢٠٠٦
٤١	٢٨٢	-	م٢٠٠٧
٤٤	٩٦٨	٣٤٢٩٤	م٢٠٠٨
٤١	١٣١١	٢٥٣٧٤	م٢٠٠٩
٤٢	١٢٣٤	٢٠٧٢٢	م٢٠١٠
٣٥	١٣٣١	٢٢٣٠٣	م٢٠١١
٣٢	١٦٨٧	٢٦٣٢٣	م٢٠١٢
٤٣	١٧٧٩	٢٦٢٥١	م٢٠١٣

الجدول (١٠): القوائم المالية المختصرة والمفصلة التي رُوِّجعت ونُشرت في موقع السوق المالية السعودية (تداول) الإلكتروني

القوائم المالية المفصلة	القوائم المالية المختصرة	العام
٤١١	٤١٨	م٢٠٠٦
٤٦٦	٤٦١	م٢٠٠٧
٥٣٤	٥٥٠	م٢٠٠٨
٦٠٦	٦٢٤	م٢٠٠٩
٦٦٥	٦٧٦	م٢٠١٠
٧١٤	٧٢٤	م٢٠١١
٧٤٢	٧٦٠	م٢٠١٢
٧٨٩	٨٠٨	م٢٠١٣



الجدول (١١): الشركات التي راجعت الهيئة قوائمها المالية ربع السنوية مصنفة بحسب ورود/عدم ورود تحفظات على قوائمها

العام	القوائم المالية (ربع السنوية) التي لم ترد عليها تحفظات	القوائم المالية (ربع السنوية) التي وردت عليها تحفظات
م٢٠٠٦	٦١	٢٥
م٢٠٠٧	٨٢	٢٩
م٢٠٠٨	١٠٢	٢٤
م٢٠٠٩	٩٤	٤٠
م٢٠١٠	٩٨	٤٠
م٢٠١١	١٠٥	٤١
م٢٠١٢	١٠٧	٤٧
م٢٠١٣	١١١	٤٩

الجدول (١٢): الشركات التي راجعت الهيئة قوائمها المالية السنوية مصنفة بحسب ورود/عدم ورود تحفظات على قوائمها

العام	القوائم المالية السنوية التي روجعت ولم ترد عليها تحفظات عن العام السابق	القوائم المالية السنوية التي روجعت وورد عليها تحفظات عن العام السابق
م٢٠٠٦	٥٧	٢٠
م٢٠٠٧	٧٠	١٦
م٢٠٠٨	٩٧	١٤
م٢٠٠٩	٨٦	٤١
م٢٠١٠	٩٧	٣٦
م٢٠١١	١٠٧	٢٨
م٢٠١٢	١٠٦	٤٤
م٢٠١٣	١١٢	٤٦



الجدول (١٢): قضايا التحقيق الواردة في مخالفات نظام السوق المالية مصنفةً بحسب نوع المخالفة

النوع	العام						
	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م
مخالفة لائحة صناديق الاستثمار/العقاري	٢٠	٤١	٣٥	٧	٣	-	-
مخالفة لائحة حوكمة الشركات	٤٣	٤١	٣٥	١٥	٩	-	-
مخالفة التداول خلال فترة الحظر	٣٩	٢٠	١٥	١٧	٧	-	٣
مخالفات أخرى لقواعد التسجيل والإدراج	٣	١	١	٨	٣	٣	-
مخالفة لائحة طرح الأوراق المالية	٦	٣	١	٢	٦	٤	-
مخالفة قرارات مجلس الهيئة	٤	٧	٢	-	٢	١	-
مخالفة ممارسة أعمال الأوراق المالية من دون الحصول على ترخيص من الهيئة	٣٩	٤٩	٦٧	٣٩	٥٥	٥٣	٤٥
مخالفة تملك/ تصرف نسب من دون إشعار الهيئة	٧	١٠	١٠	٣	٤	١١	١٩
مخالفة لائحة الأشخاص المرخص لهم	٢٣	٢٩	٢٣	٥٤	٦	٤	٧
مخالفة تداول بناءً على معلومة داخلية	٢	١	٦	٣	٢	-	-
مخالفة إفصاح	٥٦	٣٦	٦٣	٦٧	١٩	٢٨	١٠
مخالفة تلاعب وتضليل	٣٩	٣١	٣٠	٣٨	٤١	٤٧	١٤
مخالفة قواعد الكفاية المالية	٥	-	-	-	-	-	-
مخالفات أخرى	١	-	-	-	-	-	-
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨٧</b>	<b>٢٦٩</b>	<b>٢٨٨</b>	<b>٢٥٣</b>	<b>١٥٧</b>	<b>١٥١</b>	<b>٩٨</b>



الجدول (١٤): قضايا التحقيق المنتهية في مخالفات نظام السوق المالية مصنفةً بحسب نوع المخالفة

العام							نوع المخالفة
٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م	
٦	٤٥	٢٧	٧	-	-	-	مخالفة لائحة صناديق الاستثمار/العقاري
٩	٥١	٢٧	١٢	٨	-	-	مخالفة لائحة حوكمة الشركات
١٦	٨	٢١	١٩	-	-	-	مخالفة التداول خلال فترة الحظر
١	١	١	٨	٦	-	-	مخالفات أخرى لقواعد التسجيل والإدراج
٢	١	٢	٣	٤	-	-	مخالفة لائحة طرح الأوراق المالية
٣	٢	١	-	٣	-	-	مخالفة قرارات مجلس الهيئة
١٢	٣٥	٦٩	٣٧	٥٣	٤٦	٢٥	مخالفة ممارسة أعمال الأوراق المالية من دون الحصول على ترخيص من الهيئة
٧	١١	٤	١٢	٧	٩	١٨	مخالفة تملك/ تصرف نسب من دون إشعار الهيئة
٣	٢٧	٤٥	٢٥	١٠	٥	١	مخالفة لائحة الأشخاص المرخص لهم
-	٢	٤	٤	٤	-	-	مخالفة تداول بناءً على معلومة داخلية
٢٤	٦٧	٧٣	٤٩	٢٨	١٢	٦	مخالفة إفصاح
١	٢٠	٢٩	٤٤	٣٤	٨	٨	مخالفة تلاعب وتضليل
٨٤	٢٧٠	٣٠٣	٢٢٠	١٥٧	٨٠	٥٨	الإجمالي



الجدول (١٥): عدد قرارات التراخيص مصنفةً بحسب نوع القرار

إلغاء ترخيص	سحب ترخيص	تعديل ترخيص	ترخيص جديد	العام
-	٢	٦	٣٥	٢٠٠٧م
٢	٢	٩	٣٤	٢٠٠٨م
٦	٦	٤	١٢	٢٠٠٩م
١٤	٢	١٣	٤	٢٠١٠م
١٦	-	٨	٣	٢٠١١م
٢	-	٨	٢	٢٠١٢م
-	-	٥	٥	٢٠١٣م

الجدول (١٦): عدد الأشخاص المرخص لهم مصنفيين بحسب حصولهم على خطاب ممارسة العمل

الإجمالي	مرخص لهم لم يحصلوا على خطاب ممارسة العمل	مرخص لهم حاصلون على خطاب ممارسة العمل	العام
٨٠	٣٤	٤٦	٢٠٠٧م
١١٠	٣٩	٧١	٢٠٠٨م
١١٠	٢٥	٨٥	٢٠٠٩م
٩٧	٧	٩٠	٢٠١٠م
٨٤	٣	٨١	٢٠١١م
٨٤	٤	٨٠	٢٠١٢م
٨٩	٥	٨٤	٢٠١٣م



جدول (١٧): عدد تراخيص أنشطة أعمال الأوراق المالية مصنفةً بحسب ممارسة/عدم ممارسة العمل

الحفظ	تقديم المشورة	الترتيب	الإدارة	التعامل	ممارسة/عدم ممارسة	العام
٤٩	٦٨	٦٤	٤٦	٥١	ممارس	٢٠٠٧م
-	-	-	-	-	غير ممارس	
٧٢	٩٧	٩٢	٦٩	٦٧	ممارس	٢٠٠٨م
-	-	-	-	-	غير ممارس	
٥٨	٧٨	٧٤	٥٥	٥٧	ممارس	٢٠٠٩م
١٧	٢١	٢١	١٦	١٠	غير ممارس	
٧٢	٨٢	٨٠	٦٨	٦٣	ممارس	٢٠١٠م
٢	٦	٦	٢	٢	غير ممارس	
٦٧	٧٦	٧٦	٦٦	٦٠	ممارس	٢٠١١م
٢	٢	٢	٢	١	غير ممارس	
٦٦	٧٥	٧٥	٦٥	٥٦	ممارس	٢٠١٢م
٢	٢	٢	٢	٢	غير ممارس	
٦٧	٧٧	٧٨	٦٥	٥٦	ممارس	٢٠١٣م
٢	٦	٤	٥	٤	غير ممارس	



الجدول (١٨): عدد الأشخاص المرخص لهم مصنفين بحسب عدد أنشطة أعمال الأوراق المالية المرخص لهم في ممارستها

الأعوام	نشاط واحد	نشاطان	ثلاثة أنشطة	أربعة أنشطة	جميع الأنشطة
م٢٠٠٧	٦	٢٦	٨	٤	٣٦
م٢٠٠٨	٤	٣٨	٨	٦	٥٤
م٢٠٠٩	٤	٣٤	٨	٩	٥٥
م٢٠١٠	٣	٢٢	٧	١٠	٥٥
م٢٠١١	٢	١٢	٤	١١	٥٥
م٢٠١٢	٢	١٥	٥	٨	٥٤
م٢٠١٣	٢	١٨	٤	٩	٥٦

الجدول (١٩): عدد الزيارات/المهام التفتيشية التي نفذتها الهيئة مصنفةً بحسب نوعها

العام	خاصة	دورية
م٢٠٠٧	٣٣	-
م٢٠٠٨	٥١	٢
م٢٠٠٩	٦٧	٥
م٢٠١٠	٥٤	١٨
م٢٠١١	٨٢	٢٠
م٢٠١٢	٩٦	١٧
م٢٠١٣	٦٥	٣١٨





الجدول (٢٠): عدد الأعمال التي قامت بها الهيئة المتعلقة بإدارة الالتزام ومكافحة غسل الأموال

عام	معالجة الطلبات الواردة من الجهات الحكومية	معالجة طلبات واستفسارات الأشخاص المرخص لهم
٢٠٠٩م	٤٩٢	١٨
٢٠١٠م	١٠٦٧	٣٣
٢٠١١م	٢٤٠١	٩٢
٢٠١٢م	١٩٥٨	٤٧
٢٠١٣م	٢٨١٩	٧٧٤

الجدول (٢١): قائمة المركز المالي المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م - الأصول (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم

الإجمالي		مرخص لهم ترتيب / مشورة		مرخص لهم دوليون		مرخص لهم إقليميون		مرخص لهم سعوديون		مرخص لهم تابعون لبنوك سعودية		العنصر
عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
٨٨٢٧	٩٠٢٥	١١٩	١٢٥	١٤٦٦	١٤٣٩	١٥٢٥	٢٢٢٢	١٤٠٤	١٠٥١	٤٣١٣	٤١٨٨	نقد وما يعادله
١٣٠٥	١٤١٢	٧٠	٤٨	١٠٩	٥١	١٢٢	١٤٦	٦٤١	٨١٤	٣٦٣	٣٥٣	ذمم مدينة
٣٥٧٩	٢٣٣٦	٠	٠	٠	٠	١٧	١٣	٢٤٨	٢٢١	٣٣١٤	٢١٠٢	مدينو تمويل هامش التغطية
٨٧٧٨	٩٢٩١	٥٨	٢٣	٤٤	٢	١٠٦٩	١٠٦٤	٤٨٥٣	٥٢٩٧	٢٧٥٤	٢٩٠٥	استثمارات
١٣٢٧	٦٤٣	٢٣	٥	٢٩	٤٣	٢٤٦	٤٥	٨١٠	٢٧١	٢١٩	٢٧٩	أصول ثابتة
١٢٥٣	٦٦٦	٨	٦	٤٦	٢٩	١٠٣	٥٩	٧٨٧	٢٦٩	٣٠٩	٣٠٣	أصول أخرى
٢٥٠٦٩	٢٣٣٧٣	٢٧٨	٢٠٧	١٦٩٤	١٥٦٤	٣٠٨٢	٣٥٤٩	٨٧٤٣	٧٩٢٣	١١٢٧٢	١٠١٣٠	إجمالي الأصول



الجدول (٢٢): قائمة المركز المالي المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م - الالتزامات (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم

الإجمالي		مرخص لهم ترتيب/ مشورة		مرخص لهم دوليون		مرخص لهم اقليميون		مرخص لهم سعوديون		مرخص لهم تابعون لبنوك سعودية		العنصر
عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
١٢٥٣	١٨٢١	١٧	١١	٨٦	١٣٤	١٦١	٢٥٩	٦٦٤	٨٣٩	٣٢٥	٥٧٨	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٢٧٢٥	١٩٨٥	٠	٠	٢٠	٠	٢٩٩	٦٥٠	٢٩٤	٢٠٧	٢١١٢	١١٢٨	قروض بنكية
٢٥٥	١٨٩	١٢	١٢	٠	٢٩	٢٤٣	١٠٨	٠	٤٠	٠	٠	قروض تالية الاستحقاق
٢٧٨	٠	٢	٠	١٠	٠	٤٦	٠	٩٨	٠	١٢٢	٠	الزكاة وضريبة الدخل
٣٤٧	٦٢٣	٦	٦	١٥	١٢	١٩	٤٦	٨٢	١٦٢	٢٢٥	٣٩٧	مستحقات نهاية الخدمة
٦٢١	٩٨	٨	٠	٦٣	٧	٦٩	٣	١٧٢	٤	٣٠٩	٨٤	ذمم دائنة أخرى
٥٤٧٩	٤٧١٦	٤٥	٢٩	١٩٤	١٨٢	٨٣٧	١٠٦٦	١٣١٠	١٢٥٢	٣٠٩٣	٢١٨٧	إجمالي الالتزامات



الجدول (٢٣): قائمة المركز المالي المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و٢٠١٣م - حقوق الملكية (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم

الإجمالي		مرخص لهم		مرخص لهم		مرخص لهم		مرخص لهم		مرخص لهم تابعون		العنصر
عام	عام	ترتيب/مشورة		دوليون		اقليميون		سعوديون		لبنوك سعودية		
عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام	عام
٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	
١٥٦٨٦	١٥٦٢١	١٩٠	٢١٦	١٦٧٤	١٦٢٢	٢٥٦٦	٣١٣٢	٦٠٥٦	٥٦٠١	٥٢٠٠	٥٠٥٠	رؤوس الأموال المدفوعة
١٢٠٤	١١٢٠	١١	٦	٣٥	٣٥	٣٦	١٩	٤٥٦	٤٥٧	٦٦٦	٦٠٣	الاحتياطي النظامي
٣٥٨-	٨٨٨	٧-	٤٦-	٢٨١-	٢٧٤-	٥٦٦-	٧١٨-	١٦٥-	٥٨	٦٦١	١٨٦٨	أرباح مبقاه
٢٣٤٣	١٦٣	٣٢	٠	٧٣	٠	١٠٨	٠	٦٣٣	١٧-	١٤٩٧	١٨٠	أرباح/خسائر الفترة
٧١٤	٨٦٦	٥	٢	٠	٠	١٠٢	٥١	٤٥٢	٥٧١	١٥٥	٢٤٢	حقوق ملاك أخرى
١٩٥٨٩	١٨٦٥٨	٢٣١	١٧٨	١٥٠١	١٣٨٣	٢٢٤٦	٢٤٨٤	٧٤٣٢	٦٦٧٠	٨١٧٩	٧٩٤٣	إجمالي حقوق الملكية

الجدول (٢٤): استثمارات الأشخاص المرخص لهم لعام ٢٠١٣م (مليون ريال)

المجموع	مرخص لهم	مرخص لهم	مرخص لهم	مرخص لهم	مرخص لهم تابعون	العنصر
	ترتيب/مشورة	دوليون	إقليميون	سعوديون	لبنوك سعودية	
١٧٤١	٩	١٢	٩٩	١٤٧٤	١٤٧	أسهم مدرجة
٥١١٧	٠	٠	٤٣٦	٢١٤٠	٢٥٤١	صناديق استثمارية
٥٣٦	١٤	٣٢	٤٢٦	٥٤	١٠	أدوات دين
٠	٠	٠	٠	٠	٠	التوريق
١٠١٧	٩	٠	٦٧	٨٨٦	٥٥	الملكية الخاصة/شركات تابعة وشقيقة
٣٦٥	٢٦	٠	٤١	٢٩٨	٠	عقارات
٨٧٧٦	٥٨	٤٤	١٠٦٩	٤٨٥٢	٢٧٥٣	المجموع



الجدول (٢٥): قائمة الدخل المجمعة (غير مدققة) لعامي ٢٠١٢م و ٢٠١٣م (مليون ريال) للأشخاص المرخص لهم

الإجمالي		مرخص لهم ترتيب/مشورة		مرخص لهم دوليون		مرخص لهم إقليميون		مرخص لهم سعوديون		مرخص لهم تابعون لبنوك سعودية		العنصر
عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	عام ٢٠١٣م	عام ٢٠١٢م	
١٦٦٢	٢٢٠٢	٠	٠	٥١	٥٦	٢٠	١٥	٨٧	٩٨	١٥٠٤	٢٠٢٢	التعامل
١٧١٠	١٣٨٨	٠	٠	٣	٢٤	٢١٢	١١١	٢٦٣	١٩٠	١٢٢٢	١٠٦٣	إدارة الأصول
٩١٣	١١٠٦	٧٤	٦٩	٥١	١٨	٩٣	٢٩	٢٦٠	٣٢٨	٤٣٥	٦٥٢	المصرفية الاستثمارية
٧	٨	٢	٨	٠	٠	٣	٠	٢	٠	٠	٠	المشورة/الأبحاث
٥٦	٣٨	٠	٠	٠	٠	٣	٣	٩	٤	٤٤	٣١	الحفظ
١١٨٢	٦٣٠	١٢	٤	٢٣	٤	١١٤	١١١	٧٨٠	٣٨٧	٢٥٣	١٢٤	الاستثمارات
٧٢٣	٧١٣	١٧	٢	٢٢٢	٢٠٧	٩	٧	٥٦٥	٤٠٠	١٠٠٠	٩٧	إيرادات أخرى
٦٢٥٣	٦٠٨٥	١٠٥	٨٣	٣٦٠	٣٠٩	٤٥٤	٢٧٦	١٩٦٦	١٤١٧	٣٣٦٨	٤٠٠٠	الإيرادات
١٩٢٢	١٨٨٠	٤٣	٣٨	١٦٨	١٨٨	١٧٧	١٧٧	٤٩٦	٤٦٠	١٠٣٨	١٠١٧	الرواتب والأجور
٦٧	٢٦	٠	٠	٢	٠	٤	٢	٣٧	٧	٢٤	١٧	التسويق
١٩١٤	١٦٥٥	٢٢	٢٤	١١٧	١٦٢	١٦٤	١٣٧	٨٠٠	٦٣٦	٨١١	٦٩٦	مصاريف أخرى
٣٩٠٣	٣٥٦١	٦٥	٦٢	٢٨٧	٣٥٠	٣٤٥	٣١٦	١٣٣٣	١١٠٣	١٨٧٣	١٧٣٠	إجمالي المصاريف
٢٣٥٠	٢٥٢٤	٤٠	٢١	٧٣	٤١	١٠٩	٤٠	٦٣٣	٣١٤	١٤٩٥	٢٢٧٠	الأرباح/الخسائر



[www.cma.org.sa](http://www.cma.org.sa)

نَسْتَمِرُّ فِي الثِّقَةِ