

جى بى مورجان العربىة السعودىة المكدودة
(شركة ذات مسؤولىة مكدودة)

القوائم المالىة
للسنة المنتهىة فى ٣١ دىسمبر ٢٠١٥
وتقرىر مراضعى الحسابات

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ شركاء شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة المحترمين

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمُعَدَّة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز



محمد عبد العزيز العبيدي

ترخيص رقم ٣٦٧

٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ

(٢٩ فبراير ٢٠١٦)

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٠,٨٤١	١٣٣,١١٤	٤	نقد وما يعادله
٥,٣٠٥	١٣,٥٥٢	٢-٥	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١١٩	٣٥٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٠٦,٢٦٥	١٤٧,٠٢٢		
			موجودات غير متداولة
٥٥	٣٧	٧	ممتلكات ومعدات
١٠٦,٣٢٠	١٤٧,٠٥٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٤,٠٣٥	٤,٩٦٦	٨	مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٨٦	٤,٥٤٨	٢-٥	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٣,٣١٦	٥,٨٦٥	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٧,٧٣٧	١٥,٣٧٩		
			مطلوبات غير متداولة
٨١٢	١,٠٩٧	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٥٤٩	١٦,٤٧٦		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
٧٨,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	١٠	رأس المال
١٥,٠٠٠	-	١٠	زيادة مقترحة في رأس المال
٤,٠٢١	٣٦,٨٣٣		أرباح مبقاة
٩٧,٧٧١	١٣٠,٥٨٣		مجموع حقوق الشركاء
١٠٦,٣٢٠	١٤٧,٠٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٤٠,٨٠٥	٦٢,٧١٥	١-٥	دخل أتعاب خدمات
			المصاريف التشغيلية:
(١٣,٦٣٩)	(١٦,١٩٣)		رواتب ومزايا موظفين
(٤,٦٨٠)	(٤,٦٩٣)	١١	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٧٠٦)	(٧٠٦)	١-٥	إيجار ومصاريف مباني
(٣٠)	(١٨)	٧	استهلاك
٢١,٧٥٠	٤١,١٠٥		الربح من العمليات
			إيرادات أخرى
١١٧	٨٥		عمولة على وديعة لأجل
(٨٨)	(٢٧)		خسارة تحويل عملة أجنبية
٢٩	٥٨		
٢١,٧٧٩	٤١,١٦٣		صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
(٣,٣١٦)	(٨,٣٥١)	١٢	ضريبة الدخل
١٨,٤٦٣	٣٢,٨١٢		صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٧٧٩	٤١,١٦٣		صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
			تعديلات البنود غير النقدية
٣٠	١٨	٧	استهلاك
٣٦٧	٥٦٤	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			تغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٠٧١)	(٨,٢٤٧)	٢-٥	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٢٩٣	(٢٣٧)		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٩٤٤)	٩٣١		مطلوبات مستحقة وأخرى
(٥,٠٢٨)	٤,١٦٢		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(١٣٩)	(٢٧٩)	٩	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين خلال العام
-	(٥,٨٠٢)	١٢	ضريبة الدخل المسددة خلال السنة
١٤,٢٨٧	٣٢,٢٧٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من نشاط تمويلي
١٥,٠٠٠	-	١٠	مساهمة الزيادة المقترحة في رأس المال
١٥,٠٠٠	-		صافي النقد الناتج من نشاط تمويلي
٢٩,٢٨٧	٣٢,٢٧٣		صافي التغير في النقد وما يعادله
٧١,٥٥٤	١٠٠,٨٤١		النقد وما يعادله في بداية السنة
١٠٠,٨٤١	١٣٣,١١٤	٤	النقد وما يعادله في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	زيادة مقترحة في رأس المال	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	المجموع
١ يناير ٢٠١٥	٧٨,٧٥٠	١٥,٠٠٠	٤,٠٢١	٩٧,٧٧١
صافي الدخل للسنة	-	-	٣٢,٨١٢	٣٢,٨١٢
مساهمات من الشركاء	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٣,٧٥٠	-	٣٦,٨٣٣	١٣٠,٥٨٣
١ يناير ٢٠١٤	٧٨,٧٥٠	-	(١٤,٤٤٢)	٦٤,٣٠٨
صافي الدخل للسنة	-	-	١٨,٤٦٣	١٨,٤٦٣
مساهمات من الشركاء	-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٨,٧٥٠	١٥,٠٠٠	٤,٠٢١	٩٧,٧٧١

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

إن شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة ("الشركة")، شركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٠٨٠١ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٧) وبموجب ترخيص الهيئة العامة السعودية للاستثمار رقم (٠١-٢٦٥٣٢-٢٠٣١) الصادر بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧) ورخصة هيئة السوق المالية رقم ١٢١٦٤-٣٧ بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٢).

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٩ فبراير ٢٠١٦).

في بداية تأسيس الشركة كان الغرض منها القيام بأنشطة استثمارات بنكية في مجالات الترتيب والمشورة والحفظ والتعامل كوكيل في أعمال الأوراق المالية، فيما عدا تنفيذ التعاملات بامش تمويل. خلال سنة ٢٠١٢ وبتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٢)، حصلت الشركة على ترخيص مقيّد من هيئة السوق المالية لتعديل أنشطتها أعمالها لتتضمن التعامل بصفة أصيل ووكيل، وضامن اكتتاب، وإدارة صناديق استثمار، وإدارة المحافظ الاختيارية، وخدمات الترتيب، والمشورة، والحفظ. ومع ذلك لم تقم الشركة بأية أنشطة أعمال فيما يتعلق بالترخيص المقيّد خلال ٢٠١٦ تم الاعتراف بالشركة من قبل سوق الأسهم السعودية (تداول) كعضو للقيام بأنشطة الوساطة. منحت العضوية بعد تلبية المتطلبات الفنية والنظامية التي وضعتها تداول.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف بتاريخ التقرير. يتم تقييم هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها لا تتساوى مع النتائج الفعلية.

٣-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

يتم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والذي يعتبر عملة التقارير للشركة.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات، وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل. إن هذه التعديلات لم تكن جوهرية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي.

٤-٢ نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله، النقد لدى البنوك والودائع لأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات	
١٠-٥	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣	أجهزة حاسب آلي

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل.

تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٦-٢ الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل الخدمات والبضائع المستلمة سواء تم أو لم يتم إصدار فواتير بها إلى الشركة.

٧-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٨-٢ ضرائب الدخل

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، تخضع الشركة لضريبة الدخل وذلك لأن شركاء الشركة من الأجانب. يتم إدراج مخصص ضريبة الدخل ضمن قائمة الدخل. يتم احتساب مبالغ إضافية مستحقة، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوط النهائية إذا تم تحديد هذه المبالغ.

تقوم الشركة باستقطاع الضرائب على بعض المعاملات المعنية مع الأطراف غير المقيمة في المملكة العربية السعودية كما هو مطلوب بموجب نظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٠-٢ الإيرادات

يتم قيد الرسوم والعمولات على أساس مبدأ الاستحقاق عند تقديم الخدمة. كما يتم قيد الرسوم والعمولات الناتجة من المفاوضات أو الاشتراك في المفاوضات لطرف ثالث وعلى سبيل المثال الترتيب لشراء أسهم أو أدوات مالية أخرى عند إتمام الصفقة. ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من اتعاب خدمة البنك الاستثمارية عندما يتم تقديم الخدمة وفقاً لشروط العقد مع العميل والاتفاقيات مع الشركات الزميلة لشركة جي بي مورجان تشيز. يتم تسجيل إيرادات عمولات على الودائع لأجل على أساس مبدأ الاستحقاق وعلى أساس زمني نسبي. إن الإيرادات من الخدمات الاستشارية المقدمة على الصعيد المحلي من قبل الشركة تسجل بعد خصم التخصيصات (المدفوعات) إلى شركات أخرى شقيقة ل جي. بي. مورجان تشيز.

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. لم يكن هناك أية التزامات إيجار جوهريّة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها لأنواع متعددة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تتضمن مخاطر العملات، ومخاطر سعر العمولة، ومخاطر الأسعار) ومخاطر ائتمانية ومخاطر السيولة. يركز برنامج الشركة لإدارة المخاطر ككل على عدم قدرة التنبؤ في الأسواق المالية ويبحث سبل تقليل التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في المركز المالي النقد وما يعادله ومطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة ومستحقات ومطلوبات أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن مخاطر العملة ليست جوهرية وذلك بسبب أن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

٣-٢ مخاطر سعر العمولة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة على المركز المالي للشركة وتدققها النقدية. تنشأ مخاطر أسعار العمولات بشكل رئيسي من الودائع لأجل والقروض قصيرة الأجل والتي تكون بأسعار عمولة عائمة وتكون عرضة لإعادة التسعير بصفة مستمرة. تراقب الإدارة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر سعر العمولة على الشركة ليس جوهرياً.

٣-٣ مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزامات المالية مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهرية لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تحدث مخاطر السيولة بسبب عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

٣-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديها الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤. النقد وما يعادله

٢٠١٤	٢٠١٥
٤٥,٤١٧	١٣٣,١١٤
٥٥,٤٢٤	-
١٠٠,٨٤١	١٣٣,١١٤

أرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل
بتاريخ الايداع

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-٥ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

إن المعاملات المهمة للشركة مع أطراف ذوي علاقة خلال دورة أعمالها الاعتيادية تتلخص فيما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
		تخصيص دخل أتعاب خدمة من:
٩,٨٦٤	١٩,٣٣٣	جي بي مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع لندن
٧,٦٨٧	١٧,٧٠٦	جي. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
٧,٦٨٢	٩,٢٧٦	جي بي مورجان المحدودة
-	٢,٧٧٦	شركة جي بي مورجان - تشيز بنك ان ايه - فرع دبي
١٥,٥٧٢	٢,٣٨٧	جي. بي. مورجان وايت فريزر إنك - فرع لندن
-	١,٢٥٩	شركة جي بي مورجان فنشرز
٤٠,٨٠٥	٥٢,٧٣٧	
٣,٩٩٦	٥,٠٦٦	مكافآت موظفي الإدارة العليا
		المصاريف
		مصاريف إيجار محملة بواسطة جي بي مورجان تشيز
٧٠٦	٧٠٦	بنك، ان. ايه. - فرع الرياض
		مصاريف محملة من جي بي مورجان تشيز بنك ان ايه -
٢,١١٠	١,٢٩٩	فرع الرياض بموجب اتفاقيات الخدمات الرئيسية الدولية
		مصاريف متبادلة محملة إلى جي. بي. مورجان تشيز
		بنك، إس ايه - فرع الرياض بموجب اتفاقية الخدمات
-	٩٦٩	الرئيسية الدولية على مستوى الخدمات

لدى الشركة اتفاقيات خدمات مع شركات شقيقة، تقوم الشركة بموجبها بتقديم خدمات التسويق وإدارة خدمات العملاء وخدمات الاستشارات، وبالمقابل فإنه يحق للشركة الحصول على تعويض وفقاً لشروط الاتفاقيات والشروط المتفق عليها ما بين الأطراف.

بالإضافة إلى ذلك لدى، الشركة اتفاقية خدمات رئيسية دولية مع شركات شقيقة خاصة بالخدمات المشتركة وبالمقابل فإنه على الشركة تعويض الشركات الشقيقة وفقاً لشروط الاتفاقية.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة باستئجار مكتبها من جي بي مورجان تشيز ان ايه - فرع الرياض. وبموجب اتفاقية التأجير، فإن مصاريف الإيجار للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت ٠,٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٠,٧١ مليون ريال سعودي).

٢-٥ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي الأرصدة الهامة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذوي علاقة:

مطلوب من أطراف ذوي علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٠٧١	٥,١٠٦	شركة جي بي مورجان تشيز بنك، إن إيه - فرع لندن
٢,٦٢٦	٤,١٧٠	شركة جي. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
٢٨٦	٢,٧٧٦	شركة جي بي مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع دبي
-	٩٦٨	شركة جي - تشيز بنك ان ايه - فرع الرياض
٢١	٣٢٢	شركة جي. بي. مورجان وايت فريز إنك - فرع لندن
-	١٣٩	شركة جي بي مورجان سيكوريتيز اسيا باسيفيك المحدودة
-	٧١	شركة جي بي مورجان فنشرز
٣٠١	-	شركة جي بي مورجان المحدودة
٥,٣٠٥	١٣,٥٥٢	

مطلوب لأطراف ذوي علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٣,١٢١	شركة جي. بي. مورجان سيكوريتيز مساهمة عامة
٣٨٦	١,٤٢٧	شركة جي بي مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع الرياض
٣٨٦	٤,٥٤٨	

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٣٥٣	إيجار مدفوع مقدماً
٦٥	٣	سلف موظفين
٧	-	عمولة مدينة مستحقة
٤٧	-	ذمم مدينة أخرى
١١٩	٣٥٦	

٧. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	
٣٨٨	-	-	٣٨٨	التكلفة
٤٠	-	-	٤٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤٢٨	-	-	٤٢٨	أجهزة كمبيوتر
٣٥٥	-	١٢	٣٤٣	الاستهلاك المتراكم
٣٦	-	٦	٣٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣٩١	-	١٨	٣٧٣	أجهزة كمبيوتر
٣٧	-	-	٥٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤	
٣٨٨	-	-	٣٨٨	التكلفة
٤٠	-	-	٤٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤٢٨	-	-	٤٢٨	أجهزة كمبيوتر
٣٤٣	-	٢١	٣٢٢	الاستهلاك المتراكم
٣٠	-	٩	٢١	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣٧٣	-	٣٠	٣٤٣	أجهزة كمبيوتر
٥٥	-	-	٨٥	

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣,٦٣١	٣,٨٣٦	مزايا للموظفين
١٧٥	٢١١	أتعاب مهنية مستحقة
٩٢	٩٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٣٧	٨٢٣	أخرى
٤,٠٣٥	٤,٩٦٦	

٩. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٨٤	٨١٢	رصيد ١ يناير
٣٦٧	٥٦٤	مخصص السنة
(١٣٩)	(٢٧٩)	المدفوعات المسددة خلال السنة
٨١٢	١,٠٩٧	رصيد ٣١ ديسمبر

١٠. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي للحصة الواحدة كما يلي.

٢٠١٤	٢٠١٥	%	بلد المنشأ	الشركاء
٧٤,٨١٣	٨٩,٠٦٣	%٩٥	أمريكا	جي. بي. مورجان المالية الدولية المحدودة
٣,٩٣٧	٤,٦٨٧	%٥	أمريكا	شركة جي. بي. مورجان الدولية
٧٨,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	%١٠٠		

إن الزيادة في رأس المال خلال ٢٠١٥ والبالغة ١٥ مليون ريال سعودي تمثل المبلغ المدفوع من الشركاء المذكورين أعلاه بنفس النسب المئوية لحصص ملكيتهم في الشركة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية، متضمنة الحصول على موافقة هيئة السوق المالية وتم بناءً على ذلك زيادة رأس المال.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. مصاريف عمومية وإدارية أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٤٥	١,٢٩٨	خدمات مهنية
٥٦٩	١,٢١٦	سفر وترفيه
٣٨٢	٥١٢	تقنية واتصالات
٣٧٣	٤٩٦	خدمات مسندة خارجياً
-	٤٩٠	أمور نظامية أخرى
٢,١١٠	٣٣٠	خدمات مشتركة
٣٠١	٣٥١	أخرى
٤,٦٨٠	٤,٦٩٣	

١٢. ضريبة الدخل

فيما يلي المكونات الأساسية للوعاء الضريبي للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١,٧٧٩	٤١,١٦٣	صافي الدخل قبل ضريبة الدخل تعديلات:
(٤)	(٧)	فروقات استهلاك
٢٢٨	٢٨٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٤	٥٥٧	أخرى
٢٢,١٠٧	٤١,٩٩٨	صافي الدخل المعدل للسنة
(٥,٥٢٧)	(٢٤٣)	ناقصاً: خسارة معدلة مرحلة من سنوات سابقة بحدود ٢٥٪
١٦,٥٨٠	٤١,٧٥٥	الوعاء الضريبي للسنة
٣,٣١٦	٨,٣٥١	ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪

تسلمت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٥، الربوط الضريبية المبدئية للسنوات ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣ من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة)، ووفقاً للربوط المبدئية، طلبت المصلحة ضريبة إضافية تتعلق بإقراراتها للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣ نظراً لاستبعاد بعض البنود من الوعاء الضريبي للشركة.

قامت الشركة وبالتشاور مع مستشاريها للضريبة بتقديم اعتراض على الربوط المبدئية المذكورة أعلاه لدى المصلحة. وفي الوقت الحالي، لا يمكن تحديد تقدير معقول بشكل يعتمد عليه للالتزامات لضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع النهائية الإضافية، إن وجدت.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ومع ذلك، لم يتم الحصول على الربوط الضريبية النهائية حتى الآن كما في تاريخ هذه القوائم المالية.

منخصص ضريبة الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٣,٣١٦	الرصيد الافتتاحي
-	(٥,٨٠٢)	المسدد خلال السنة
٣,٣١٦	٨,٣٥١	المحمل خلال السنة
٣,٣١٦	٥,٨٦٥	

١٣ متطلبات رأس المال النظامية ونسبة كفاية رأس المال:

وفقاً للمادة ٧٤ (ب) من قواعد الكفاية المالية (القواعد) الصادرة عن هيئة السوق المالية، فيما يلي إفصاحات قاعدة رأس المال والحد الأدنى لمتطلبات رأس المال وإجمالي نسبة كفاية رأس المال كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤	٢٠١٥	قاعدة رأس المال:
٨٢,٧٧١	١٣٠,٥٨٣	رأس المال الشريحة ١
-	-	رأس المال الشريحة ٢
٨٢,٧٧١	١٣٠,٥٨٣	إجمالي قاعدة رأس المال

الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٨	١٢٧	مخاطر السوق
٥,١٥١	٩,٥٨٤	مخاطر الائتمان
٤,٧٦٤	٧,٤٩٠	مخاطر التشغيل
٩,٩٨٣	١٧,٢٠١	إجمالي قاعدة رأس المال

نسبة كفاية رأس المال:

٨,٢٩	٧,٥٩	إجمالي نسبة رأس المال (زمني)
٨,٢٩	٧,٥٩	نسبة رأس المال الشريحة ١ (زمني)
٧٢,٧٨٨	١١٣,٣٨٢	الفائض في رأس المال

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أ) تم استخلاص المعلومات أعلاه من نموذج كفاية رأس المال لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والذي سيقدم لهيئة السوق المالية ونموذج ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما تم تقديمه للهيئة.

ب) تتألف قاعدة رأس المال من رأس المال الشريجة ١ وفقاً للمادة ٤ من القواعد. وتم احتساب الحد الأدنى لقواعد رأس المال لمخاطر السوق والائتمان والتشغيل وفقاً للمتطلبات المحددة في الجزء الثالث من القواعد.

ج) إن الشركة ملزمة بالاحتفاظ برأس مال كافٍ وفق متطلبات القواعد، ويجب أن لا تقل نسبة كفاية رأس المال عن ١.

د) إن الشركة ملزمة بالإفصاح عن المعلومات المطلوبة بموجب الركيزة الثالثة من القواعد على الموقع الإلكتروني للشركة (<http://www.jpmorgan.com/saudiarabia>)، لكن هذه الإفصاحات لا تخضع للتحقق أو المراجعة من قبل المراجعين الخارجيين للشركة.
