

التاريخ: ٢٠١٦/٠٤/٠٧م

تقرير مجلس إدارة شركة جي بي مورقان العربية السعودية المحدودة لعام ٢٠١٥م

تأسست شركة جي بي مورقان العربية السعودية المحدودة كشركة ذات مسؤولية محدودة في ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧م، مرخصة من قبل هيئة السوق المالية منذ ١٤ يناير ٢٠٠٨م لتقديم خدمات الترتيب، والمشورة، والحفظ، والتعامل بصفة وكيل في الأسواق العالمية، ويشار إليها في هذا المستند بـ "الشركة".

تعد الشركة شركة تابعة لـ جي بي مورقان المالية العالمية المحدودة (J.P.Morgan International Finance Limited "JPMIF") والتي تمتلك نسبة ٩٥% من الشركة، بينما تمتلك شركة جي بي مورقان العالمية (J.P.Morgan "JPMII") نسبة ٥%. يقع مقر الشركة في الدور الثامن من برج الفيصلية في مدينة الرياض، وليس لدى الشركة أي شركات تابعة لها. يشمل عملاء الشركة البنوك والمؤسسات الحكومية والشركات الكبيرة والمجموعات العائلية الكبيرة.

نشاطات الشركة الحالية:

١- **الترتيب:** يقوم فريق المصرفية الاستثمارية لدى الشركة بدور قيادي في صفقات الأسهم وأدوات الدين و هجين من الطروحات، كما يركز الفريق على خلق مثل هذه النشاطات. يتم تنفيذ هذه الصفقات التي توكل إلى الشركة بالاشتراك مع كيانات جي بي مورقان الأخرى خارج المملكة العربية السعودية.

٢- **تقديم المشورة:** يقوم فريق المصرفية الاستثمارية لدى الشركة بتقديم المشورة فيما يتعلق بعمليات إعادة هيكلة الشركات و عمليات الاندماج والاستحواذ والمشاريع المشتركة و الخصخصة، كما يقوم الفريق بتقديم الخدمات البحثية بشكل عام

٣- **التعامل بصفة وكيل في الأسواق العالمية:** نيابةً عن كيانات جي بي مورقان الأخرى، في تسويق الأوراق المالية والأدوات المالية بما في ذلك المشتقات المالية المتداولة خارج المنصة، العملات الأجنبية، و معدلات الفائدة، و تداول الائتمان.

٤- **الحفظ:** تقدم الشركة خدمات حفظ الأوراق المالية للأصول المتداولة في الأسواق العالمية من خلال الشركات التابعة والأمناء الفرعيين وذلك من أجل توفير مستوى خدمة أعلى لعملاء خدمات الحفظ حول العالم حيث أنشأت الشركة (إدارة خدمات العملاء) والتي تدعم العملاء السعوديين و عملاء دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك الهيئات الحكومية و شركات الاستثمار والبنوك.

الأعمال والنشاطات الجديدة:

حصلت شركة جي بي مورقان العربية السعودية على ترخيص هيئة السوق المالية وذلك بإضافة نشاط التعامل بصفة وكيل في السوق المحلي، والتعامل بصفة أصيل (صفقات المبادلة)، والتعهد بالتغطية في أسواق أدوات الدين وأسواق الأسهم بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٠٦م.

القوائم المالية:

تجدون في المرفق رقم (١) القوائم باللغتين العربية والإنجليزية. كما نؤكد بأنه لا توجد أي قروض على الشركة.

النتائج التشغيلية:

الإيرادات:

في عام ٢٠١٥، ارتفعت إيرادات الشركة بمقدار ٢١,٩ مليون ريال سعودي مقارنة بعام ٢٠١٤م، نتجت هذه الإيرادات عن النشاطات التالية:

- ١- التعامل بصفة وكيل (في الأسواق العالمية): إيرادات الشركة بلغت ٤٣,٧ مليون ريال سعودي.
- ٢- خدمات العملاء (الحفظ نيابة عن جي بي موقان لندن): إيرادات الشركة بلغت ٢,٣ مليون ريال سعودي.
- ٣- الخدمات المصرفية الاستثمارية: إيرادات الشركة بلغت ١٦,٦ مليون ريال سعودي ممثلة في خدمات الترتيب والمشورة.
- ٤- إيرادات أخرى: إيرادات الشركة بلغت ٠,٠٨ مليون ريال سعودي.

المصروفات:

في عام ٢٠١٥، ارتفعت مصروفات الشركة مقارنة بعام ٢٠١٤ بمقدار ٢,٥٥ مليون ريال سعودي و ذلك لزيادة مصروف المكافآت.

المخاطر التي تواجهها الشركة:

نشأت مخاطر الائتمان نتيجة للأرصدة التشغيلية للشركة و ذلك من خلال وضع أموال الشركة لدى بنوك محلية والتي لا يقل تصنيفها عن (A-) حسب ماهو مصنف من قبل وكالات التصنيف الرئيسية أو JPMorgan Chase Bank, N.A.

نشأت مخاطر السوق نتيجة لتحويل الأرصدة النقدية من عملة غير الريال السعودي إلى أرصدة بالريال السعودي و ذلك من أجل متطلبات التقارير المحاسبية.

شكّلت المخاطر التشغيلية جزءاً أساسياً من أنشطة الشركة. يتم الإبقاء على الخسائر على الحد الأدنى من خلال توظيف إطار إدارة المخاطر التشغيلية لجي بي مورقان (Operational Risk Management Framework) والتي تتضمن سياسات و إجراءات و حوكمة لضمان بيئة رقابية كافية لرصد وتصحيح أي عمليات غير ملائمة.

مصالح أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين:

في المرفق رقم (٢) موضح تفاصيل عمل صاحب السمو الملكي الأمير/ محمد بن خالد العبدالله الفيصل آل سعود (رئيس و عضو مجلس إدارة مستقل) كعضو مجلس إدارة في شركات أخرى.

كما نؤكد أنه لا توجد أي مصلحة و أوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب أو صفقة تعود لأعضاء مجلس إدارة الشركة وأي شخص ذو علاقة في أسهم أو أدوات دين الشركة. كما نؤكد بأنه لا توجد أي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها أو أيًا من أعضاء مجلس إدارتها أو للرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بأي منهم.

أعضاء و اجتماعات مجلس إدارة الشركة:

يتكون مجلس إدارة الشركة كما في نهاية عام ٢٠١٥م من ستة أعضاء، بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة المستقلين. اجتمع المجلس خلال عام ٢٠١٥م ثلاث مرات بحضور غالبية أعضائه، ونرفق لكم سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة لاجتماعات المجلس المنعقدة في ٢٠١٥م في المرفق رقم (٣).

أعضاء المجلس:

الاسم	المنصب
صاحب السمو الملكي الأمير/ محمد بن خالد العبدالله الفيصل آل سعود	رئيس وعضو مجلس إدارة مستقل
زياد الصالح	عضو مجلس إدارة مستقل
شورد لينارت	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
ريان فايز	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
سوويندر نجار	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
بدر العمودي	عضو تنفيذي

المكافآت والتعويضات:

يحصل أعضاء مجلس إدارة الشركة المستقلين على مكافأة قدرها مئة ألف ريال سعودي (١٠٠,٠٠٠) لكل منهما، ولا يتم صرف أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة الآخرين من قبل الشركة.

مرفق لكم المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة، وخمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي و المدير المالي في المرفق رقم (٤).

اللجان التابعة لمجلس إدارة الشركة:

تمت الموافقة على اللجان المذكورة أدناه من قبل مجلس إدارة الشركة:

أولاً: لجنة المراجعة:

- أعضاء اللجنة كما في نهاية عام ٢٠١٥م:

الاسم	المنصب
سوخويندر نجار	رئيس اللجنة
ريان فايز	عضو
شورد لينارت	عضو
طارق مغزبل	عضو مدعو دائم
ماثيو دنستر	عضو مدعو دائم
محمد بلال	عضو مدعو دائم

- مهام اللجنة:

- ١- مراجعة الخطة السنوية لإدارة الالتزام و خطة المراجعة الداخلية.
- ٢- مراجعة الموارد المالية والبشرية لهاتين الإدارتين اللازمة لتحقيق أهداف الخطط السنوية، والنظر في الخطط التصحيحية المصعدة من الإدارات.
- ٣- متابعة التقدم المحرز للخطط الموضوعه، بما في ذلك ملخص للتغيرات الهامة التي أدخلت على هذه الخطط.
- ٤- تلقي الاتصالات والعروض التقديمية حسب الحاجة وذلك حول المسائل المتعلقة بالتشغيل والتحكم والتي تم ذكرها في تقرير المراجعة الداخلي، تقرير مراجعة الالتزام، خطابات الإدارة، الزيارات التفتيشية من قبل الجهات التنظيمية ذات السلطة.
- ٥- التوصية لمجلس الإدارة بالتعيين أو الفصل أو تحديد أجور المراجعين الخارجيين.
- ٦- الإشراف على أنشطة المراجعين الخارجيين، والموافقة على أي عمل أو نشاط خارج نطاق المراجعة المناط بهم.
- ٧- النظر في أي مسائل أخرى حسب الضرورة أو الحاجة.

ثانياً: لجنة المطابقة والالتزام:

- أعضاء اللجنة كما في نهاية عام ٢٠١٥م:

الاسم	المنصب
ريان فايز	رئيس اللجنة
بدر العمودي	عضو
ماثيو دنستر	عضو مدعو دائم
فؤاد خواجه	عضو مدعو دائم

- مهام اللجنة:

- ١- الإشراف على نطاق وهيكل وأنشطة وظيفة الالتزام لضمان قيام الإدارة بكافة المتطلبات النظامية.
- ٢- تقييم استقلالية وظيفة الالتزام بانتظام.
- ٣- التأكد من التزام الشركة بكافة المتطلبات النظامية واللوائح التنفيذية.
- ٤- تقييم أنظمة ووسائل التحكم الخاصة بالالتزام بانتظام.
- ٥- مراجعة ورصد تنفيذ الخطط التصحيحية و خطة الالتزام
- ٦- مراجعة مدى كفاية السياسات والإجراءات الداخلية من حيث شمولها على كافة المتطلبات النظامية.
- ٧- رفع تقارير بأوجه القصور والتوصيات إلى مجلس إدارة الشركة.

ثالثاً: لجنة المكافآت و الترشيحات:

- أعضاء اللجنة كما في نهاية عام ٢٠١٥م:

الاسم	المنصب
شورد لينارت	رئيس اللجنة
بدر العمودي	عضو
ريان فايز	عضو

- مهام اللجنة:

- ١- التوصية لمجلس الإدارة وذلك بالترشيح لعضويته وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، كما يجب على اللجنة التأكد من عدم ترشيح أي شخص سبق وتمت إدانته بأي جريمة مخلة بالشرف أو الأمانة.
- ٢- المراجعة السنوية للمهارات المطلوبة لعضوية مجلس إدارة الشركة، و إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المناسبة لهذه العضوية.
- ٣- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصية بالتغييرات.
- ٤- تحديد نقاط القوة والضعف في تشكيل مجلس الإدارة ورفع التوصيات لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- ٥- بشكل سنوي يجب على اللجنة ضمان استقلالية الأعضاء المستقلين وعدم وجود أي تضارب مصالح في حال كان أحد أعضاء مجلس الإدارة عضواً في مجلس إدارة شركة أخرى.
- ٦- رسم سياسات واضحة لتحديد تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين، ويجب اتباع معايير الأداء عند وضع هذه السياسة.

تقرير المراجعة الداخلية:

تم اجراء المراجعة الداخلية للشركة في ديسمبر ٢٠١٥م، وقد تم إصدار تقرير المراجعة الداخلية بدرجة "مرضي".

ولقد شملت المراجعة الجوانب التالية:

- الرقابة والحوكمة، بما في ذلك مجلس إدارة الشركة و لجانها و جاهزية الشركة للأعمال الجديدة.
- التراخيص المحلية.
- التحقق من قيام الشركة بإغلاق كافة المخالفات الصادرة عن هيئة السوق المالية للشركة خلال عام ٢٠١٣م.
- مستندات الصفقات المحلية.
- مدى فعالية نظام التوظيف.
- مدى مرونة الأعمال.

صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن خالد الفيصل آل سعود

رئيس مجلس إدارة شركة جي بي مورقان العربية السعودية المحدودة

مرفق رقم (١)

القوائم المالية المراجعة لعام ٢٠١٥ م

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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٧) وبموجب ترخيص الهيئة العامة السعودية للاستثمار رقم (٠١-٢٦٥٣٢-٢٠٣١) الصادر بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠٠٧) ورخصة هيئة السوق المالية رقم ١٢١٦٤-٣٧ بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٢).

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (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 ١٤٣٣ هـ (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 جوهرية 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	استعدادات	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	استعدادات	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 الشريجة ١
-	-	رأس المال الشريجة 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 الشريجة 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.

مرفق رقم (٢)

مصالح أعضاء مجلس الإدارة

صاحب السمو الملكي الأمير/ محمد بن خالد بن عبدالله الفيصل آل سعود
رئيس و عضو مجلس إدارة مستقل

نسبة المساهمة	المنصب	الشركة
-	عضو مجلس إدارة	شركة الخزامى
-	الرئيس التنفيذي	مجموعة الفيصلية
-	عضو مجلس إدارة وعضو لجنة المراجعة	مؤسسة الملك فيصل
-	رئيس المجلس الاستشاري – كلية الإدارة	جامعة الملك فيصل
-	عضو مجلس إدارة	مركز الأمير سلمان لأبحاث الإعاقة
-	عضو مجلس إدارة	خريجو هارفرد – المملكة العربية السعودية
-	عضو مجلس الأمناء	مؤسسة الملك خالد

مرفق رقم (٣)

سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة

سجل حضور أعضاء المجلس لاجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة في ٢٠١٥ م

الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات التي تم حضورها	ملاحظات
صاحب السمو الملكي الأمير / محمد بن خالد العبدالله الفيصل آل سعود	رئيس المجلس و عضو مستقل	٣	
زياد الصالح	عضو مستقل	-	تم استلام موافقة الهيئة على تسجيل العضو المستقل بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨ م، وبناء على ذلك لم يتمكن العضو من حضور اجتماع المجلس الأخير لعام ٢٠١٥ م المنعقد في ٢٠١٥/١٠/٠٥ م.
شورد لينارت	عضو غير تنفيذي	٣	
ريان فايز	عضو غير تنفيذي	٣	
سوخيوندر نجار	عضو غير تنفيذي	-	تم استلام موافقة الهيئة على تسجيل العضو بتاريخ ٢٠١٥/١٠/٠٤ م، وبناء على ذلك لم يتمكن العضو من حضور اجتماع المجلس الأخير لعام ٢٠١٥ م المنعقد في ٢٠١٥/١٠/٠٥ م.
بدر العمودي	عضو تنفيذي	٣	
محمود دفر اوي	رئيس المجلس السابق	٢	نظراً لاستقالة العضو بتاريخ ٢٠١٥/٠٩/٠١ م.

مرفق رقم (٤)

المكافآت والتعويضات

**المكافآت والتعويضات المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة، وخمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي و
المدير المالي بالريال السعودي**

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذيين/المستقلين	خمسة من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت والتعويضات يضاف إليهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي إن لم يكونا من ضمنهم
الرواتب والتعويضات	-	٢٠٠,٠٠٠	٥,٥٣٤,٦٦١
البدلات	-	-	٤٤١,٤٨٤
المكافآت الدورية والسنوية	-	-	٣,٣٨٦,٠٣٣
الخطط التحفيزية	-	-	١,٤٤٢,٢٣٥
أي تعويضات أو مزايا عينية أخرى تدفع بشكل شهري أو سنوي	-	-	-