

شركة جي بي مورغان العربية السعودية المحدودة

تقرير مجلس الإدارة 2016

JPMorgan Saudi Arabia Ltd. Licensed by the Capital Market Authority, License No. 12164-37, P.O.Box 51907, Riyadh 11553, Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration no. 1010240801, Capital SR 93,750,000 Tel: (+966) 11 299 3800 Fax: (+966) 11 299 3840
Website: www.jporgansaudiArabialtd.com

جي بي مورغان العربية السعودية المحدودة مرخصة من قبل هيئة السوق المالية، ترخيص رقم ٣٧-١٢١٦٤، صندوق بريد ٥١٩٠٧، الرياض ١١٥٥٣، المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٤٠٨٠١، رأس المال ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي هاتف: ١١ ٢٩٩٣٨٠٠ (+٩٦٦) فاكس: ١١ ٢٩٩٣٨٤٠ (+٩٦٦)
موقع الكتروني: www.jporgansaudiArabialtd.com

جدول المحتويات

1. نظرة عامة 1
2. التراخيص 1
3. القوائم المالية 1
4. المخاطر التي تواجهها الشركة 2
5. مصالح أعضاء مجلس الإدارة 2
6. أعضاء واجتماعات مجلس إدارة الشركة 3
7. اللجان الرئيسية لمجلس الإدارة 3
8. المخالفات 5
9. تقرير المراجعة الداخلية 5

الملاحق

- الملحق 1: القوائم المالية المدققة 6
- الملحق 2: مصالح أعضاء مجلس الإدارة 7
- الملحق 3: سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة لعام 2016 10
- الملحق 4: المكافآت والتعويضات 12

1. نظرة عامة

تأسست جي بي مورقان العربية السعودية المحدودة ("الشركة") كشركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 27 نوفمبر 2007 ورُخصت من قبل هيئة السوق المالية منذ 14 يناير 2008م لتقديم خدمات الترتيب، والمشورة، والحفظ، والتعامل بصفة وكيل في الأسواق العالمية.

تعد الشركة شركة تابعة لجي بي مورقان المالية العالمية المحدودة (J.P.Morgan International Finance Limited ("JPMIF") والتي تمتلك نسبة 95% من الشركة، بينما تمتلك شركة جي بي مورقان العالمية (J.P.Morgan International Inc ("JPMII") نسبة 5%. تخضع الشركة في الوقت الراهن للتحويل من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة ذات مساهم واحد. تقع الشركة في الرياض في الطابق الثامن من برج الفيصلية. لا تمتلك الشركة أية شركات تابعة. يشمل عملاء الشركة البنوك والمؤسسات الحكومية والشركات الكبيرة والمجموعات العائلية الكبيرة.

2. التراخيص

الترتيب:

يشارك فريق المصرفية الاستثمارية في الشركة في ترتيب صفقات الأسهم وأدوات الدين أو العروض الهجينة. يركز فريق الأعمال المصرفية الاستثمارية في الشركة على الأنشطة الناشئة، وتنفذ المعاملات المكلف بها بشكل مشترك بين الشركة وكيانات جي بي مورقان ذات الصلة خارج المملكة العربية السعودية.

تقديم المشورة:

يحمل فريق المصرفية الاستثمارية في الشركة ترخيصاً لتقديم المشورة للعملاء حول عمليات الاندماج والاستحواذ واستبعاد الاستثمارات والمشاريع المشتركة وإعادة هيكلة الشركات والخصخصة، وتوفير البحوث والخدمات المالية.

الحفظ:

تقدم الشركة خدمات حفظ الأوراق المالية للأصول الدولية بدعم من الشركات التابعة لجي بي مورقان وأمناء الحفظ من الباطن. وذلك في سبيل توفير مستوى أكبر من الدعم المحلي لعملاء جي بي مورقان للحفظ العالمي حيث أن الشركة تدعم العملاء السعوديين و عملاء دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك الهيئات الحكومية وشركات الاستثمار والبنوك من خلال (إدارة خدمات العملاء).

التعامل بصفة أصيل ووكيل:

مُنحت الشركة ترخيص هيئة السوق المالية لتعديل أنشطتها لتشمل التعامل بصفة وكيل في السوق المحلي والتعامل بصفة أصيل (لصفقات المبادلة) والتعهد بالتغطية في 06/10/2015. تقدم الشركة خدمات الوساطة المالية للكيانات الاعتبارية المحلية والإقليمية. تعمل الشركة بمثابة وكيل بالنيابة عن كيانات مورقان الأخرى في تسويق الأوراق المالية وغيرها من الأدوات المالية بما في ذلك معاملات المشتقات المالية المتداولة خارج المنصة، العملات الأجنبية، ومعدلات الفائدة وتداول الائتمان.

3. القوائم المالية

مرفق لكم في الملحق رقم (1) القوائم المالية للشركة لعام 2016م.

النتائج التشغيلية

الإيرادات

سجلت الشركة في عام 2016 إيرادات بلغت 42.1 مليون ريال سعودي، نتجت هذه الإيرادات عن النشاطات التالية:

- التعامل بصفة وكيل (الأسواق الدولية) - تحقيق إيرادات بمبلغ 16.9 مليون ريال سعودي.
- خدمة العملاء (إيرادات تُعزى إلى الحفظ) - 2.6 مليون ريال سعودي.
- إيرادات تُعزى إلى أعمال المصرفية الاستثمارية (الترتيب والاستشارات) - 22.5 مليون ريال سعودي.
- إيرادات أخرى - 0.1 مليون ريال سعودي.

المصرفيات

زادت المصرفيات بمبلغ 8.2 مليون ريال سعودي مقارنةً بعام 2015، وذلك عائد إلى الزيادة بوجه عام فيالنفقات الإدارية ونفقات التعويض.

4. المخاطر التي تواجهها الشركة

نشأت مخاطر الائتمان نتيجة لأرصدة العمليات التشغيلية للشركة لدى البنوك المحلية التي يتم تصنيفها بما لا يقل عن BBB+ (أو ما يعادلها) من قبل وكالات التصنيف الرئيسية أو لدى بنك JPMorgan Chase Bank, N.A.

نشأت مخاطر السوق نتيجة تحويل الأرصدة المحددة بعملة أخرى غير الريال السعودي إلى الريال السعودي لأغراض رفع التقارير.

المخاطر التشغيلية هي مخاطر متصلة في أنشطة الشركة. تحتفظ شركة جي بي مورغان - في سبيل رصد ومراقبة المخاطر التشغيلية- بإطار شامل لإدارة المخاطر التشغيلية ("ORMF") مصمم للحفاظ على بيئة تشغيلية سليمة ومراقبة جيداً. تشمل المكونات الرئيسية الأربعة للإطار الشامل لإدارة المخاطر التشغيلية: الحوكمة وتحديد المخاطر وتقييمها، والرصد والإبلاغ والقياس.

5. مصالح أعضاء مجلس الإدارة

تُدرج تفاصيل تعيينات أعضاء مجلس الإدارة بصفة عضو مجلس إدارة في شركات أخرى في الملحق (2). 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 إياً من أعضاء مجلس إدارتها أو للرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي شخص ذو علاقة بأي منهم

6. أعضاء واجتماعات مجلس إدارة الشركة

يتكون مجلس الإدارة كما في نهاية سنة 2016 من ستة أعضاء بما فيهم الأعضاء المستقلين. اجتمع المجلس خلال عام 2016 ثلاث مرات بحضور أغلبية أعضائه. مرفق سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة لاجتماعات المجلس المنعقدة في 2016م في الملحق رقم (3).

أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	الوظيفة
صاحب السمو الملكي الأمير محمد خالد الفيصل آل سعود	رئيس مجلس الإدارة وعضو مستقل
زياد الصالح	عضو مستقل
شورد لينارت	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
ريان فانز	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
سوخيندر نجار	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي
بدر العمودي*	عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

*شغل بدر العمودي منصب مدير تنفيذي حتى نوفمبر 2016

المكافآت والتعويضات:

يتلقى أعضاء مجلس الإدارة المستقلين مكافأة قدرها 100,000 ريال سعودي لكل عضو. ولا يتلقى أعضاء مجلس الإدارة الآخرين أية مكافآت من الشركة بصفتهم أعضاء مجلس إدارة.

في الملحق رقم (4) تفاصيل المكافآت والتعويضات المدفوعة لمجلس الإدارة وخمسة من كبار التنفيذيين بما في ذلك الرئيس التنفيذي والمدير المالي.

7. اللجان الرئيسية لمجلس الإدارة

شكّلت لجنة التدقيق الداخلي ولجنة الامتثال والالتزام ولجنة الترشيحات والمكافآت واعتمدت من قبل مجلس الإدارة.

لجنة المراجعة

أعضاء اللجنة:

الاسم	الوظيفة
سوخويندر نجار	الرئيس
ديفيد ميشيل	عضو
فواد خواجه	عضو

تتمثل مسؤوليات اللجنة في:

- مراجعة الخطة السنوية لإدارة الالتزام و خطة المراجعة الداخلية.
- مراجعة الموارد المالية والبشرية لهاتين الإدارتين اللازمة لتحقيق أهداف الخطط السنوية، والنظر في الخطط التصحيحية المصعدة من الإدارات.
- متابعة التقدم المحرز للخطط الموضوعه، بما في ذلك ملخص للتغيرات الهامة التي أدخلت على هذه الخطط.
- 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.
- التوصية لمجلس الإدارة بالتعيين أو الفصل أو تحديد أجور المراجعين الخارجيين.
- الإشراف على أنشطة المراجعين الخارجيين، والموافقة على أي عمل أو نشاط خارج نطاق المراجعة المناط بهم.
- النظر في أي مسائل أخرى حسب الضرورة أو الحاجة.

لجنة المطابقة والالتزام

أعضاء اللجنة:

الاسم	الوظيفة
بدر العمودي	الرئيس
سعيد سامي	عضو
ديما الجابر	عضو وسكرتير

تتمثل مسؤوليات اللجنة في:

- الإشراف على نطاق وهيكل وأنشطة وظيفية والالتزام لضمان قيام الإدارة بالمهمة الموكلة إليها.
- تقييم استقلالية وظيفية الالتزام بانتظام.
- التأكد من التزام الشركة بكافة المتطلبات النظامية واللوائح التنفيذية.

- تقييم أنظمة ووسائل التحكم الخاصة بالالتزام بانتظام.
- مراجعة ورصد تنفيذ الخطط التصحيحية و خطة الالتزام
- مراجعة مدى كفاية السياسات والإجراءات الداخلية من حيث شمولها على كافة المتطلبات النظامية.
- رفع تقارير بأوجه القصور والتوصيات إلى مجلس إدارة الشركة.

لجنة المكافآت والترشيحات

أعضاء اللجنة:

الاسم	الوظيفة
شورد لينارت	الرئيس
بدر العمودي	عضو
ريان فانز	عضو
سوزانا كوربا	سكرتير

تتمثل مسؤوليات اللجنة في:

- 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.
- المراجعة السنوية للمهارات المطلوبة لعضوية مجلس إدارة الشركة، وإعداد وصف للقدرات والمؤهلات المناسبة لهذه العضوية.
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصية بالتغييرات.
- تحديد نقاط القوة والضعف في تشكيل مجلس الإدارة ورفع التوصيات لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- 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.
- رسم سياسات واضحة لتحديد تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين، ويجب اتباع معايير الأداء عند وضع هذه السياسة.

8. المخالفات

في عام 2016، بلغت إجمالي غرامات هيئة السوق المالية المفروضة حوالي 490,000 ريال سعودي. أُنبعت التدابير الوقائية لضمان عدم تكرار فرض هذه الغرامات في المستقبل.

9. تقرير المراجعة الداخلية

أجرى تدقيق للوفاء بمتطلبات تغطية التدقيق السنوي لشركة جي بي مورقان العربية السعودية المحدودة بموجب المادة 62 من نظام هيئة السوق المالية للأشخاص المصرح لهم والذي ينص على أنه ينبغي على المدققين الداخليين والخارجيين مراجعة الدفاتر والحسابات والسجلات الأخرى المتعلقة بأعمال الأوراق المالية.

نطاق التدقيق الذي يركز على المخاطر والضوابط الأساسية التالية المتعلقة بالشركة:

- 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 2013م.
- مستندات الصفقات المحلية.
- مدى فعالية نظام التوظيف.
- مدى مرونة الأعمال.

صُنفت البيئة الرقابية العامة التي تدعم الشركة تصنيفًا مُرضيًا.

بدأ تدقيق مكافحة غسل الأموال وتدقيق ملفات اعرف عميلك في ديسمبر سنة 2016 وسوف تحصل الشركة على التقارير النهائية للمراجعة خلال 2017.

صاحب السمو الملكي الأمير محمد بن خالد الفيصل آل سعود
رئيس مجلس إدارة جي بي مورقان العربية السعودية المحدودة

الملحق 1: القوائم المالية المدققة

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

القوائم المالىة
للسنة المنتهىة فى ٣١ دىسمبر ٢٠١٦
وتقرر مرارجى الحسابات

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

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)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٣٣,١١٤	١٤٥,٠٤٤		نقد وما يعادله
١٣,٥٥٢	٢,٥٠٧	٢-٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣٥٦	١,٩٤٣	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
١٤٧,٠٢٢	١٤٩,٤٩٤		
			موجودات غير متداولة
٣٧	٥٦	٦	ممتلكات ومعدات
١٤٧,٠٥٩	١٤٩,٥٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٤,٩٦٦	٨,٢١٤	٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٥٤٨	٢٥٠	٢-٤	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٥,٨٦٥	-	١١	مخصص ضريبة الدخل
١٥,٣٧٩	٨,٤٦٤		
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٩٧	١,٣٢٨	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٤٧٦	٩,٧٩٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
٩٣,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	٩	رأس المال
٥,١٢٧	٦,٠٤٥		احتياطي نظامي
٣١,٧٠٦	٣٩,٩٦٣		أرباح مبقاة
١٣٠,٥٨٣	١٣٩,٧٥٨		مجموع حقوق الشركاء
١٤٧,٠٥٩	١٤٩,٥٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

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

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة/ الشركاء
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 ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٤) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدّة من قبل الشركة وفقاً لنظام الشركات والمقدّمة 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.

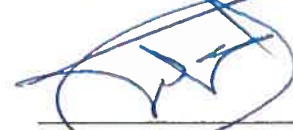
رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 ووترهاوس كوبرز



محمد عبد العزيز العبيدي

ترخيص رقم ٣٦٧

٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ

(٢٣ مارس ٢٠١٧)

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)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٦٢,٧١٥	٤٢,١٢٠	١-٤	دخل أتعاب خدمات
-	٥٣		أتعاب وساطة، صافي المصاريف التشغيلية:
(١٦,١٩٣)	(١٨,٨٧٨)		رواتب ومزايا موظفين
(٤,٦٩٣)	(١٠,٢٥٣)	١٠	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٧٠٦)	(٧٠٦)	١-٤	إيجار ومصاريف مباني
(١٨)	(١٨)	٦	استهلاك
٤١,١٠٥	١٢,٣١٨		الربح من العمليات
			إيرادات أخرى
(٢٧)	٧٠		ربح/ (خسارة) تحويل عملة أجنبية
٨٥	-		عمولة على وديعة لأجل
٥٨	٧٠		
٤١,١٦٣	١٢,٣٨٨		صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
(٨,٣٥١)	(٣,٢١٣)	١١	ضريبة الدخل
٣٢,٨١٢	٩,١٧٥		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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٤١,١٦٣	١٢,٣٨٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
			تعديلات البنود غير النقدية
١٨	١٨	٦	استهلاك
٥٦٤	٥٩٩	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			تغيرات في رأس المال العامل:
(٨,٢٤٧)	١١,٠٤٥	٢-٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٢٣٧)	(٦١٨)		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٩٣١	٣,٢٤٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات وأخرى
٤,١٦٢	(٤,٢٩٨)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٢٧٩)	(٣٦٨)	٨	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين خلال السنة
(٥,٨٠٢)	(١٠,٠٤٧)	١١	ضريبة الدخل المسددة خلال السنة
٣٢,٢٧٣	١١,٩٦٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من نشاط استثماري
-	(٣٧)		شراء ممتلكات ومعدات، صافي
-	(٣٧)		صافي النقد الناتج من نشاط استثماري
٣٢,٢٧٣	١١,٩٣٠		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٠٠,٨٤١	١٣٣,١١٤		النقد وما يعادله في بداية السنة
١٣٣,١١٤	١٤٥,٠٤٤		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	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠١٦	٩٣,٧٥٠	-	٥,١٢٧	٣١,٧٠٦	١٣٠,٥٨٣
صافي الدخل للسنة	-	-	-	٩,١٧٥	٩,١٧٥
محول إلى احتياطي نظامي	-	-	٩١٨	(٩١٨)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٣,٧٥٠	-	٦,٠٤٥	٣٩,٩٦٣	١٣٩,٧٥٨
١ يناير ٢٠١٥	٧٨,٧٥٠	١٥,٠٠٠	١,٨٤٦	٢,١٧٥	٩٧,٧٧١
صافي الدخل للسنة	-	-	-	٣٢,٨١٢	٣٢,٨١٢
محول إلى احتياطي نظامي	-	-	٣,٢٨١	(٣,٢٨١)	-
مساهمات من الشركاء ٩	١٥,٠٠٠	(١٥,٠٠٠)	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٣,٧٥٠	-	٥,١٢٧	٣١,٧٠٦	١٣٠,٥٨٣

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 ٢٠١٦

(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، تأسست وفقاً لنظام الشركات 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 ٣٧ - ١٢١٦٤ بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٢).

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠١٧).

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 بمهام 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 ببعض الأنشطة في الترخيص المقيّد. خلال سنة ٢٠١٦، تم الاعتراف بالشركة من قبل سوق الأسهم السعودية (تداول) كعضو تداول للقيام بأنشطة الوساطة ومنحت الشركة 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 ومبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً لمعايير المحاسبة 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 ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم هذه التقديرات والافتراسات 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 ٢٠١٦ و ٢٠١٥، على التوالي.

٤-٢ نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله، النقد لدى البنوك واستثمارات عالية السيولة قابلة للتحويل إلى نقد وذات تواريخ استحقاق أصلية لمدة ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء الأصلي.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢ ممتلكات ومعدات، صافي

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 المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

١٠-٥

٣

أثاث وتكيبات ومعدات مكتبية

أجهزة حاسب آلي

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة 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 إن وجدت، 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل، تخضع الشركة لضريبة الدخل على الشركاء الأجانب. يتم إدراج مخصص ضريبة الدخل ضمن قائمة الدخل. يتم احتساب مبالغ إضافية مستحقة، إن وجدت، عند الانتهاء من الربوط النهائية عند تحديدها.

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 ٢٠١٦

(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 أنشطة الاستثمارات البنكية عندما يتم تقديم الخدمة وفقاً لشروط العقد مع العميل والاتفاقيات مع الشركات الشقيقة لشركة جي. بي. مورجان تشيز. 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.

يتم إثبات رسوم الوساطة وفقاً لأساس الاستحقاق عند تنفيذ الأوامر ويتم تسجيلها بالصافي من رسوم التداول والخصومات، إن وجدت.

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 جوهري على الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٢-٢ المصاريف

تقاس المصاريف ويتم اثباتها كتكلفة فترة عند تكبدها. ويتم توزيع المصاريف المتعلقة بأكثر من فترة مالية على مدى هذه الفترات بالتناسب.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة تجنّب ١٠٪ من صافي الدخل كل سنة كاحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

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 الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج الشركة لإدارة المخاطر ككل على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتضمن الأدوات المالية التي تظهر في قائمة المركز المالي النقد وما يعادله ومطلوب من/إلى أطراف ذوي علاقة ومصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة 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 نظراً لأن 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 وتدققاتها 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.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر الائتمان

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

٣-٤ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج 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. الأمور المتعلقة بالأطراف ذوي العلاقة

٤-١ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتلخص المعاملات الهامة للشركة مع الأطراف ذوي العلاقة خلال دورة أعمالها الاعتيادية فيما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
		<u>دخل أتعاب خدمات من:</u>
١٧,٧٠٦	١٢,٣١٩	جى. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
٩,٢٧٦	١٢,٢٠٥	جى. بي. مورجان المحدودة
١٩,٣٣٣	٥,٩٤٣	جى. بي. مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع لندن
٢,٧٧٦	٤,٤٥٣	شركة جى. بي. مورجان - تشيز بنك ان ايه - فرع دبي
١,٢٥٩	٢,٧٢٤	شركة جى. بي. مورجان فنشرز
٢,٣٨٧	٢,٤١٨	جى. بي. مورجان وايت فريزر إنك - فرع لندن
<u>٥٢,٧٣٧</u>	<u>٤٠,٠٦٢</u>	
<u>٥,٠٦٦</u>	<u>٧,١٣٢</u>	مكافآت موظفي الإدارة العليا

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-١ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تمة)

٢٠١٥	٢٠١٦	المصاريف
		إيجارات ومصاريف مباني محملة بواسطة جي. بي. مورجان
٧٠٦	٧٠٦	تشيز بنك، ان. ايه. - فرع المملكة العربية السعودية
		مصاريف محملة من جي. بي. مورجان تشيز بنك إن إيه -
١,٢٩٩	١,٣١٣	فرع المملكة العربية السعودية بموجب اتفاقية الخدمات الدولية الرئيسية
		مصاريف محملة على جي. بي. مورجان تشيز بنك، إس ايه -
٩٦٩	٥١٣	فرع المملكة العربية السعودية بموجب اتفاقية الخدمات الدولية الرئيسية

لدى الشركة اتفاقيات خدمات مع شركات شقيقة، تقوم الشركة بموجبها بتقديم خدمات التسويق وخدمات إدارة 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 دولية رئيسية مع شركات شقيقة لتقديم الخدمات المشتركة وبالمقابل فإنه على الشركة تعويض الشركات الشقيقة وفقاً لشروط الاتفاقية.

تقوم الشركة باستئجار مكتبها من جي. بي. مورجان تشيز بنك ان ايه - فرع المملكة العربية السعودية. وبموجب اتفاقية التأجير، فإن مصاريف الإيجار للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت ٠,٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٠,٧١ مليون ريال سعودي).

٤-٢ الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

مطلوب من أطراف ذوي علاقة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٧٧٦	١,١٧٢	شركة جي. بي. مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع دبي
٥,١٠٦	٤٨٠	شركة جي. بي. مورجان تشيز بنك، إن إيه - فرع لندن
٤,١٧٠	٤٢٦	شركة جي. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
-	١٣١	شركة جي. بي. مورجان المحدودة
٣٢٢	١٠٧	شركة جي. بي. مورجان وايت فريزر إنك - فرع لندن
-	٨١	شركة جي. بي. مورجان تشيز بنك إن إيه - فرع نيويورك
-	٦١	شركة جي. بي. مورجان سيكوريتيز إنك
٧٠	٤٩	شركة جي. بي. مورجان فنشرز
٩٦٩	-	جي. بي. مورجان تشيز بنك ان ايه -
١٣٩	-	فرع المملكة العربية السعودية
١٣,٥٥٢	٢,٥٠٧	شركة جي. بي. مورجان سيكوريتيز اسيا باسيفيك المحدودة

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

مطلوب لأطراف ذوي علاقة:

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٤٢٧	٢٥٠
٣,١٢١	-
٤,٥٤٨	٢٥٠

شركة جي. بي. مورجان تشيز بنك، ان. ايه. -
فرع المملكة العربية السعودية
شركة جي. بي. مورجان سيكوريتيز مساهمة عامة

٥. مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
-	٩٦٩
٣	٤٥٤
٣٥٣	٤١٢
-	١٠٨
٣٥٦	١,٩٤٣

ضريبة مدفوعة مقدماً
سلف موظفين
إيجار مدفوع مقدماً
ذمم مدينة أخرى

٦. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦
٤٢٥	-	٣٧	٣٨٨
٤٠	-	-	٤٠
٤٦٥	-	٣٧	٤٢٨
٣٦٩	-	١٤	٣٥٥
٤٠	-	٤	٣٦
٤٠٩	-	١٨	٣٩١
٥٦	-	-	٣٧

التكلفة

أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
أجهزة حاسب آلي

الاستهلاك المتراكم

أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
أجهزة حاسب آلي

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	استعدادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٥	التكلفة
٣٨٨	-	-	٣٨٨	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤٠	-	-	٤٠	أجهزة حاسب آلي
٤٢٨	-	-	٤٢٨	
٣٥٥	-	١٢	٣٤٣	الاستهلاك المتراكم
٣٦	-	٦	٣٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٣٩١	-	١٨	٣٧٣	أجهزة حاسب آلي
٣٧			٥٥	

٧. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٨٣٦	٤,١٤٩	مزايا للموظفين
٢١١	٢٦٨	أتعاب مهنية مستحقة
٩٦	١٣٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٨٢٣	٣,٦٦١	أخرى
٤,٩٦٦	٨,٢١٤	

٨. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨١٢	١,٠٩٧	الرصيد كما في ١ يناير
٥٦٤	٥٩٩	مخصص خلال السنة
(٢٧٩)	(٣٦٨)	المدفوعات المسددة خلال السنة
١,٠٩٧	١,٣٢٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ من ٩٣,٧٥٠ حصة بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي للحصة الواحدة موزعة كما يلي:

الشركاء	بلد المنشأ	%	٢٠١٦	٢٠١٥
جي. بي. مورجان المالية الدولية المحدودة	أمريكا	٩٥%	٨٩,٠٦٣	٨٩,٠٦٣
شركة جي. بي. مورجان الدولية إنك	أمريكا	٥%	٤,٦٨٧	٤,٦٨٧
		١٠٠%	٩٣,٧٥٠	٩٣,٧٥٠

١٠. مصاريف عمومية وإدارية أخرى

٢٠١٦	٢٠١٥	
٢,١٩٦	٤٩٦	خدمات مسندة خارجية
١,٦٢٦	١,٢١٦	سفر وترفيه
١,٠٩٢	١,٢٩٨	خدمات مهنية
٨٠٦	٥١٢	تقنية واتصالات
٨٠٠	٣٣٠	خدمات مشتركة
٣,٧٣٣	٨٤١	أخرى
١٠,٢٥٣	٤,٦٩٣	

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. ضريبة الدخل

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤١,١٦٣	١٢,٣٨٨	صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
(٧)	(٣)	فروقات استهلاك
٢٨٥	٢٣١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٥٧	٣,٤١٣	أخرى
٤١,٩٩٨	١٦,٠٢٩	صافي الدخل المعدل للسنة
		ناقصاً: خسارة معدلة مرحلة من سنوات
(٢٤٣)	-	سابقة مقدرة ٢٥٪
٤١,٧٥٥	١٦,٠٢٩	الوعاء الضريبي للسنة
٨,٣٥١	٣,٢٠٦	ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪

تسلمت الشركة الربوط الضريبية للسنوات ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣ من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة). ويشمل بند "أخرى" ضرائب إضافية طالبت بها الهيئة تتعلق للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣ نظراً لاستبعاد بعض البنود من الوعاء الضريبي للشركة والتي تبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي تقريباً.

قامت الشركة وبالتشاور مع مستشاريها للضريبة بتقديم اعتراض على الربوط المبدئية المذكورة أعلاه لدى الهيئة وتنتظر الرد.

لم يتم بعد الحصول على الربوط الضريبية للسنتين ٢٠١٤ و ٢٠١٥ من الهيئة. وعليه، لا يمكن تحديد تقدير معقول بشكل يعتمد عليه لالتزامات ضريبة الدخل وضريبة الاستقطاع النهائية الاضافية، إن وجدت.

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ومع ذلك، لم يتم الحصول على الربوط الضريبية النهائية حتى الآن كما في تاريخ هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. ضريبة الدخل (تتمة)

(مسترد)/ مخصص ضريبة الدخل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٣١٦	٥,٨٦٥	الرصيد الافتتاحي
		المحمل خلال السنة
٨,٣٥١	٣,٢٠٦	- السنة الحالية
-	٧	- السنة السابقة
٨,٣٥١	٣,٢١٣	
(٥,٨٠٢)	(١٠,٠٤٧)	الدفعات المسددة خلال السنة
٥,٨٦٥	(٩٦٩)	

١٢. 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣٠,٥٨٣	١٣٩,٧٥٨	قاعدة رأس المال: رأس المال الأساسي
		الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال:
١٢٧	١,٥٧٨	مخاطر السوق
٩,٥٨٤	٥,٩٥٤	مخاطر الائتمان
٧,٤٩٠	٨,٢٦٧	مخاطر التشغيل
١٧,٢٠١	١٥,٧٩٩	إجمالي قاعدة رأس المال
		نسبة كفاية رأس المال:
٧,٥٩	٨,٨٥	إجمالي نسبة رأس المال (زمني)
١١٣,٣٨٢	١٢٣,٩٥٩	الفائض في رأس المال

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

أ) تم استخراج المعلومات أعلاه من نموذج كفاية رأس المال ل ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والذي سيقدم لهيئة السوق المالية ونموذج ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما تم تقديمه لهيئة السوق المالية.

ب) تتألف قاعدة رأس المال من رأس المال الشريحة 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/saudi Arabia>)، لكن هذه الإفصاحات لا تخضع للفحص أو المراجعة من قبل المراجعين الخارجيين للشركة.

١٣ موجودات بصفة الأمانة

حسابات العملاء النقدية

تحتفظ الشركة بحسابات نقدية للعملاء لدى البنك يبلغ مجموعها ١,١٤٨/٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء) لاستخدامها للاستثمار وفقاً لرغبة العميل. وتماشياً مع السياسة المحاسبية للشركة، لا يتم ادراج هذه الأرصدة ضمن القوائم المالية للشركة.

١٤ أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض مبالغ السنة السابقة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

الملحق 2: مصالح أعضاء مجلس الإدارة

محمد بن خالد بن عبد الله الفيصل آل سعود

رئيس مجلس الإدارة والعضو المستقل

المساهمة/ مصالغ أخرى	المنصب	الكيان
-	عضو مجلس الإدارة	شركة الخزامى للإدارة
شركة مجموعة الفيصلية	الرئيس والرئيس التنفيذي	شركة مجموعة الفيصلية
-	عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة التدقيق	مؤسسة الملك فيصل
-	رئيس المجلس الاستشاري بكلية الإدارة	جامعة الملك فيصل
-	عضو مجلس الإدارة	خريج جامعة هارفارد، المملكة العربية السعودية
-	عضو مجلس الأمناء	مؤسسة الملك خالد
-	عضو مجلس الإدارة	مركز الأمير سلمان لأبحاث الإعاقة (PSCDR)

زياد الصالح

عضو مجلس إدارة مستقل

المساهمة/ مصالغ أخرى	المنصب	الكيان
-	عضو مجلس الإدارة	شركة عبد القادر المهيدب وأولاده ش.م.م
-	عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية	مجموعة شركات كابلات الرياض
-	عضو مجلس الإدارة	شركة اتحاد الخليج للتأمين ش.م
-	عضو مجلس الإدارة	الشركة المتحدة للسكر ش.م.م المملكة العربية السعودية
-	عضو مجلس الإدارة	الرومانسية
-	عضو مجلس الإدارة	شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة
-	عضو مجلس الإدارة	شركة أموال الكويت الدولية
-	عضو مجلس الإدارة	شركة مشاعر القابضة ش.م. - الكويت
-	مدير غير تنفيذي	شركة اتحاد الخليج القابضة
-	عضو مجلس الإدارة	شركة الرواد القابضة ش.م. - جمهورية مصر العربية
-	مؤسس	مؤسس وعضو مجلس الشارقة لشباب رجال الأعمال

ريان فانز
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

المساهمة/ مصالح أخرى	المنصب	الكيان
-	الرئيس التنفيذي	مجموعة صافولا
-	عضو مجلس الإدارة	شركة المراعي لمنتجات الألبان
-	عضو مجلس الإدارة	السوق المالية السعودية (تداول)
-	عضو مجلس الإدارة	شركة حصانة الاستثمارية
-	عضو مجلس الإدارة	شركة هرفي للأغذية
-	عضو مجلس الإدارة	مدينة المعرفة الاقتصادية
-	عضو مجلس الإدارة	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
-	قائم بأعمال الرئيس التنفيذي و عضو مجلس الإدارة	شركة بنده للتجزئة
-	عضو مجلس الإدارة	شركة صافولا للأغذية
-	عضو مجلس الإدارة	الشركة السعودية للاستثمار الزراعي والإنتاج الحيواني (SALIC)

شورد لينارت
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

المساهمة/ مصالح أخرى	المنصب	الكيان
-	عضو مجلس الإدارة	إنجاز العرب

سوخويندر نجار
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

المساهمة/ مصالح أخرى	المنصب	الكيان
-	-	-

بدر العمودي
عضو مجلس إدارة غير تنفيذي

المساهمة/ مصالح أخرى	المنصب	الكيان
-	-	-

الملحق 3: سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة لعام 2016 سجل حضور اجتماعات مجلس الإدارة لعام 2016

عدد الاجتماعات التي تم حضورها	الوظيفة	الاسم
3	رئيس مجلس الإدارة والعضو المستقل	صاحب السمو الملكي الأمير محمد خالد الفيصل آل سعود
3	عضو مستقل	زياد الصالح
3	عضو غير تنفيذي	ريان فأنز
3	عضو غير تنفيذي	شورد لينارت
3	عضو غير تنفيذي	سوخيندر نجار
3	عضو غير تنفيذي	بدر العمودي

سجل حضور اجتماعات لجنة المراجعة لسنة 2016

عدد الاجتماعات التي تم حضورها	الوظيفة	الاسم
4	الرئيس	سوخيندر نجار
3	عضو	ديفيد ميشيل
4	عضو	فؤاد خواجة

سجل حضور اجتماعات لجنة الامتثال لسنة 2016

عدد الاجتماعات التي تم حضورها	الوظيفة	الاسم
3	الرئيس	بدر العمودي
2	عضو	سعيد سامي
3	عضو وسكرتير	ديما الجابر

سجل حضور لجنة المكافآت والترشيحات لسنة 2016

عدد الاجتماعات التي تم حضورها	الوظيفة	الاسم
1	الرئيس	شورد لينارت
1	عضو	بدر العمودي
1	عضو	ريان فانز
1	سكرتير	سوزانا كوريا

المكافآت والتعويضات

الإفصاح عن المكافآت والتعويضات بالريال السعودي

المديرون التنفيذيون	المديرون غير التنفيذيين والمستقلين	كبار التنفيذيين الخمسة بمن فيهم الرئيس التنفيذي والرئيس المالي	
-	300,000	5,648,493	الرواتب والتعويضات
-	-	400,594	البدلات
-	-	3,482,998	العلاوات السنوية والدورية
-	-	1,477,500	خطط الحوافز
-	-	-	أية تعويضات ومزايا سنوية أو دورية أخرى