

جي بي مورجان المملكة العربية السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق الشركاء
١٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

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

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 والمعدة 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 للبالغ 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 ٢٠١٤ 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.

برليس وترهاوس كويرز



محمد عبد العزيز العبيدي  
ترخيص رقم ٣٦٧

٣ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ  
(٢٢ فبراير ٢٠١٥)



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

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما يعادله
٧١,٥٥٤	١٠٠,٨٤١	٤	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣,٢٣٤	٥,٣٠٥	٢-٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤١٢	١١٩	٦	
٧٥,٢٠٠	١٠٦,٢٦٥		
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٨٥	٥٥	٧	
٧٥,٢٨٥	١٠٦,٣٢٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			مستحقات ومطلوبات أخرى
٤,٩٧٩	٤,٠٣٥	٨	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٥,٤١٤	٣٨٦	٢-٥	مخصص ضريبة الدخل
-	٣,٣١٦	١٢	
١٠,٣٩٣	٧,٧٣٧		
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٨٤	٨١٢	٩	
١٠,٩٧٧	٨,٥٤٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الشركاء
			رأس المال
٧٨,٧٥٠	٧٨,٧٥٠	١٠	زيادة مقترحة في رأس المال
-	١٥,٠٠٠	١٠	أرباح مبقاة/ خسائر متراكمة
(١٤,٤٤٢)	٤,٠٢١		مجموع حقوق الشركاء
٦٤,٣٠٨	٩٧,٧٧١		
٧٥,٢٨٥	١٠٦,٣٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
١٨,٠٤٤	٤٠,٨٠٥	١-٥	دخل أتعاب خدمات
(١٦,٩٧٨)	(١٣,٦٣٩)		المصاريف التشغيلية:
(١٠,١١٣)	(٤,٦٨٠)	١١	رواتب ومزايا موظفين
(٧٠٦)	(٧٠٦)	١-٥	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٣٧)	(٣٠)	٧	إيجار ومصاريف مباني
(٩,٧٩٠)	٢١,٧٥٠		استهلاك
			الربح (الخسارة) من العمليات
١٣٢	١١٧		إيرادات أخرى
-	(٨٨)		عمولة على وديعة لأجل
١٣٢	٢٩		(خسارة)/ ربح تحويل عملة أجنبية
(٩,٦٥٨)	٢١,٧٧٩		صافي الدخل (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
-	(٣,٣١٦)	١٢	ضريبة الدخل
(٩,٦٥٨)	١٨,٤٦٣		صافي الدخل (الخسارة) للسنة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(٩,٦٥٨)	٢١,٧٧٩	
٣٧	٣٠	٧
٥٠١	٣٦٧	٩
(٣٤)	(٢,٠٧١)	
(٤٠٣)	٢٩٣	
١,٣١٨	(٩٤٤)	
٥,٣٠٢	(٥,٠٢٨)	
(٢٥٦)	(١٣٩)	٩
(٣٠٩)	-	١٢
(٣,٥٠٢)	١٤,٢٨٧	
(١٨)	-	٧
(١٨)	-	
-	١٥,٠٠٠	١٠
-	١٥,٠٠٠	
(٣,٥٢٠)	٢٩,٢٨٧	
٧٥,٠٧٤	٧١,٥٥٤	
٧١,٥٥٤	١٠٠,٨٤١	٤

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق الشركاء  
للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة (خسائر متراكمة)	زيادة مقترحة في رأس المال	رأس المال	إيضاح	
٦٤,٣٠٨	(١٤,٤٤٢)	-	٧٨,٧٥٠		١ يناير ٢٠١٤
١٨,٤٦٣	١٨,٤٦٣	-	-		صافي دخل السنة
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	-	١٠	مساهمات من الشركاء
٩٧,٧٧١	٤,٠٢١	١٥,٠٠٠	٧٨,٧٥٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧٣,٩٦٦	(٤,٧٨٤)	-	٧٨,٧٥٠		١ يناير ٢٠١٣
(٩,٦٥٨)	(٩,٦٥٨)	-	-		صافي خسارة السنة
٦٤,٣٠٨	(١٤,٤٤٢)	-	٧٨,٧٥٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ معلومات عامة

إن شركة جي. بي. مورجان 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 (٢٠٣١٠٢٦٥٣٢٠٠١) 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 ٣ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٥).

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 بهامش تمويل. خلال سنة ٢٠١٢ وبتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٢)، حصلت الشركة على ترخيص مقيد من هيئة السوق المالية لتعديل أنشطتها 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 المقيد.

## 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.

### ١-٢ أساس الإعداد

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

### 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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 الشراء.



شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - (تتمة)  
(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 المقدرة لها كما يلي:

### عدد السنوات

١٠-٥  
٣

أثاث وتراكيبات ومعدات مكتبية  
أجهزة كمبيوتر

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. تم رسلة 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 في حال تم تحديد هذه المبالغ.

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

## 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 ويحمل 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 والاتفاقيات مع الشركات الزميلة لشركة جي بي مورجان تشيز. يتم تسجيل إيرادات عمولات على الودائع لأجل على أساس مبدأ الاستحقاق على أساس زمني. إن الإيرادات من الخدمات الاستشارية المقدمة على الصعيد المحلي من قبل الشركة تسجل بعد خصم التخصيصات (المدفوعات) إلى شركات أخرى تابعة لـ 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 ٢٠١٤.

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف 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 الائتمانية ومخاطر السيولة. يركز برنامج الشركة لإدارة المخاطر ككل على عدم قدرة التنبؤ في الأسواق المالية وبيحث سبل تقليل التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتضمن الأدوات المالية الظاهرة في المركز المالي النقد وما يعادله ومطلوب / مستحق لأطراف 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 والنّية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

#### ١-٣ مخاطر العملة

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

#### ٢-٣ مخاطر سعر العمولة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغييرات 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.

#### 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 جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

#### ٤-٣ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تأمين السيولة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تحدث مخاطر السيولة عند 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.

#### ٥-٣ القيمة العادلة

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

#### ٤ النقد وما يعادله

٢٠١٣	٢٠١٤
١١,٢٤٧	٤٥,٤١٧
٦٠,٣٠٧	٥٥,٤٢٤
٧١,٥٥٤	١٠٠,٨٤١

أرصدة لدى البنوك  
ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
		<b>تخصيص دخل اتعاب خدمة من:</b>
١٥٩	١٥,٥٧٢	جي. بي. مورجان وايت فريزر إنك - فرع لندن
١٢,٣١٨	٩,٨٦٤	جي بي مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع لندن
٢,٧٤٣	٧,٦٨٧	جي. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
٢,٨٢٤	٧,٦٨٢	جي بي مورجان المحدودة
١٨,٠٤٤	٤٠,٨٠٥	
٦,٤٧٤	٣,٩٩٦	مكافآت موظفي الإدارة العليا

**المصاريف**

٧٠٦	٧٠٦	مصاريف إيجار محلّة بواسطة جي بي مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع الرياض
٢,٤١٨	٢,١١٠	مصاريف متبادلة مع شركة مرتبطة مدفوعة إلى جي بي مورجان تشيز بنك ان ايه - فرع الرياض بموجب الاتفاقية الرئيسية الدولية على مستوى الخدمات
٤,٩٧٧	-	مصاريف متبادلة مع شركة مرتبطة مدفوعة إلى جي. بي. مورجان (سويس) إس ايه بموجب الاتفاقية الرئيسية الدولية على مستوى الخدمات
٥٤٠	-	مصاريف رواتب مستردة من جي بي مورجان تشيز بنك ان. ايه. - فرع دبي

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

بالإضافة إلى ذلك لدى، الشركة اتفاقية دولية مع شركات شقيقة على مستوى الخدمة تقدم الشركة بموجبها خدمات للشركات الشقيقة وبالمقابل فإنه على الشركة تعويض الشركات الشقيقة وفقاً لشروط الاتفاقية.

قامت الشركة باستئجار مكتبها من جي بي مورجان تشيز ان ايه - فرع الرياض. وبموجب اتفاقية التأجير، فإن مصاريف الإيجار للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بلغت ٠,٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: 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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٣٦	٢,٦٢٦	شركة جي. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
١,٦٧٨	٢,٠٧١	شركة جي بي مورجان تشيز بنك، ان ايه - فرع لندن
٦٢١	٣٠١	شركة جي بي مورجان المحدودة
٥٤٠	٢٨٦	شركة جي بي مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع دبي
١٥٩	٢١	شركة جي. بي. مورجان وايت فريزر إنك - فرع لندن
٣,٢٣٤	٥,٣٠٥	

شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة - (تتمة)

٢-٥ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة - (تتمة)

مستحق لأطراف ذوي علاقة:

٢٠١٣	٢٠١٤
٤٣٧	٣٨٦
٤,٩٧٧	-
٥,٤١٤	٣٨٦

شركة جي بي مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع الرياض  
شركة جي. بي. مورجان - (سويس) اس. ايه.

٦ مصاريف مدفوعة مقدماً وُذمت مدينة متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٣٥٩	٦٥
٧	٧
٤٦	٤٧
٤١٢	١١٩

سلف موظفين  
عمولة مدينة مستحقة  
ذمت مدينة أخرى

٧ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	استبعاذات	إضافات	١ يناير ٢٠١٤
٣٨٨	-	-	٣٨٨
٤٠	-	-	٤٠
٤٢٨	-	-	٤٢٨
٣٤٣	-	٢١	٣٢٢
٣٠	-	٩	٢١
٣٧٣	-	٣٠	٣٤٣
٥٥			٨٥

التكلفة  
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية  
أجهزة كمبيوتر

الاستهلاك المتراكم  
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية  
أجهزة كمبيوتر

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	استبعاذات	إضافات	١ يناير ٢٠١٣
٣٨٨	-	-	٣٨٨
٤٠	-	١٨	٢٢
٤٢٨	-	١٨	٤١٠
٣٢٢	-	٢٨	٢٩٤
٢١	-	٩	١٢
٣٤٣	-	٣٧	٣٠٦
٨٥			١٠٤

التكلفة  
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية  
أجهزة كمبيوتر

الاستهلاك المتراكم  
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية  
أجهزة كمبيوتر

٨ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤
٤,٥٣٧	٣,٦٣١
١٧٥	١٧٥
٧٧	٩٢
١٩٠	١٣٧
٤,٩٧٩	٤,٠٣٥

مزايا الموظفين  
أتعاب مهنية مستحقة  
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية  
أخرى



شركة جي. بي. مورجان السعودية المحدودة  
(شركة ذات مسؤولية محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٣٣٩	٥٨٤		رصيد ١ يناير
٥٠١	٣٦٧		مخصص السنة
(٢٥٦)	(١٣٩)		المدفوعات المسددة خلال السنة
٥٨٤	٨١٢		رصيد ٣١ ديسمبر

١٠		رأس المال	
يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر من ٧٨,٧٥٠ سهماً بقيمة اسمية ١,٠٠٠ ريال سعودي للسهم الواحد.			
٢٠١٣	٢٠١٤		بلد المنشأ
٧٤,٨١٣	٧٤,٨١٣	%٩٥	أمريكا
٣,٩٣٧	٣,٩٣٧	%٥	أمريكا
٧٨,٧٥٠	٧٨,٧٥٠	%١٠٠	

إن الزيادة المقترحة في رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي تمثل المبالغ المدفوعة من الشركاء المذكورين أعلاه بنفس النسب المئوية لحصص ملكيتهم في الشركة. ما تزال الإجراءات القانونية، متضمنة الحصول على موافقة هيئة السوق المالية، قيد التنفيذ كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية.

١١		مصاريف عمومية وإدارية أخرى	
٢٠١٣	٢٠١٤		
٦,٨٥٥	٢,١١٠		خدمات مشتركة
٧٦٢	٩٤٥		خدمات مهنية
١,٤٨٣	٥٦٩		سفر وترفيه
٤٣٨	٣٧٣		خدمات مسندة خارجياً
٢٢٧	٣٨٢		تقنية واتصالات
٣٤٨	٣٠١		أخرى
١٠,١١٣	٤,٦٨٠		

١٢		ضريبة الدخل	
فيما يلي المكونات الأساسية للوعاء الضريبي للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:			
٢٠١٣	٢٠١٤		
(٩,٦٥٨)	٢١,٧٧٩		صافي الدخل (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
(١)	(٤)		فروقات استهلاك
٢٤٥	٢٢٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩	١٠٤		أخرى
(٩,٣٩٥)	٢٢,١٠٧		صافي الدخل (الخسارة) المعدل للسنة
-	(٥,٥٢٧)		ناقصاً: خسارة معدلة مرحّلة من سنوات سابقة بحدود ٢٥٪
(٩,٣٩٥)	١٦,٥٨٠		الوعاء الضريبي للسنة
-	٣,٣١٦		ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪

قامت الشركة بتقديم إقرارات ضريبة الدخل إلى مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، 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 ٢٠١٤ - (تتمة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ ضريبة الدخل - (تتمة)

مخصص ضريبة الدخل		
٢٠١٣	٢٠١٤	الرصيد الافتتاحي
٣٠٩	-	المسدد خلال السنة
(٣٠٩)	-	المحمل خلال السنة
-	٣,٣١٦	
-	٣,٣١٦	

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 ومتطلبات الحد الأدنى لرأس المال وإجمالي نسبة رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣:		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٤,٣٠٨	٨٢,٧٧١	قاعدة رأس المال:
-	-	رأس المال الشريحة ١
٦٤,٣٠٨	٨٢,٧٧١	رأس المال الشريحة ٢
		إجمالي قاعدة رأس المال
		الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال:
٨٠	٦٨	مخاطر السوق
٣,٣٨٥	٥,١٥١	مخاطر الائتمان
٦,٩٥٩	٤,٧٦٤	مخاطر التشغيل
١٠,٤٢٤	٩,٩٨٣	إجمالي قاعدة رأس المال

نسبة كفاية رأس المال:

٦,١٧	٨,٢٩	إجمالي نسبة رأس المال (زمني)
٦,١٧	٨,٢٩	نسبة رأس المال الشريحة ١ (زمني)
٥٣,٨٨٤	٧٢,٧٨٨	الفاصل/العجز في رأس المال

(أ) تم استخلاص المعلومات أعلاه من نموذج كفاية رأس المال لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والذي سيقدّم لهيئة السوق المالية ونموذج ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كما تم تقديمه للهيئة.

(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.