

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة	فهرس
٣ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهم
٢٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية



إلى السيد/ مساهم شركة جي بي مورجان العربية السعودية
المحترم (شركة مساهمة مقللة بمساهم واحد)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول مراجعة القوائم المالية

رأي مطلق

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل تعرض بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة جي بي مورجان العربية السعودية (المعروفة سابقاً باسم جي بي مورجان العربية السعودية المحدودة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ما قمنا بمراجعته

تشمل القوائم المالية للشركة ما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧،
- قائمة الدخل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق المساهم للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- الإيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والتي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها بالتفصيل في "قسم مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا.

باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لقواعد وآداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية في المملكة العربية السعودية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد والمتطلبات.

إلى السيد/ مساهم شركة جي بي مورجان العربية السعودية المحترم
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد) (تمة)

لفت انتباه - أساس الإعداد والقيود على التوزيع والاستخدام

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية المرفقة والذي يوضح أن الشركة تحولت من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٧) وفقاً للنظام الأساسي للشركة، فإن السنة المالية النظامية الأولى للشركة كشركة مساهمة مقفلة تبدأ من ٢٣ مايو ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وكذلك فإن القوائم المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي تعرض العمليات التي نفذتها الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم إعدادها فقط لتقديم الإقرار الضريبي للشركة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). ونتيجة لذلك فإن القوائم المالية قد لا تكون مناسبة لأي غرض آخر.

تم إعداد هذا التقرير فقط للشركة وللهيئة العامة للزكاة والدخل ولا ينبغي استخدامه من قبل أي أطراف أخرى. إن رأينا غير معدّل فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات المديرين والمسؤولين عن الحوكمة حول القوائم المالية:

إن المديرين مسؤولون عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعن إجراءات الرقابة الداخلية التي يراها المدبرون ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من أي تحريفٍ جوهري سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن المديرين مسؤولون عن تقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في نشاطها وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن هناك نية لدى المديرين في تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو عندما لا يكون هناك خيار آخر ملائم بخلاف ذلك.

يعد المسؤولون عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي تحريفٍ جوهري سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن أي تحريفٍ جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعدّ جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المعقول توقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما قمنا بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريفٍ جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.

إلى السيد/ مساهم شركة جي بي مورجان العربية السعودية المحترم
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد) (تمة)

مسؤوليات مراجع الحسابات حول مراجعة القوائم المالية (تمة)

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- نحن نقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

أمر آخر

كذلك قامت الشركة بإعداد مجموعة منفصلة من القوائم المالية للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٢٢ مايو ٢٠١٧ عندما كانت تعمل كشركة ذات مسؤولية محدودة والتي تمثل آخر قوائم مالية للشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة وللفترة من ٢٣ مايو ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لكونها الفترة المالية الأولى للشركة كشركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد والتي تمثل القوائم المالية النظامية للشركة. قمنا بإصدار تقريرين منفصلين لمراجع الحسابات حول تلك المجموعتين من القوائم المالية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٨.

برايس ووترهاوس كوبرز





علي حسن البصري
ترخيص رقم ٤٠٩

١٠ رجب ١٤٣٩هـ

(٢٧ مارس ٢٠١٨)

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

قائمة المركز المالي

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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
الموجودات			
موجودات متداولة			
١٤٥,٠٤٤	١٤٥,٣٨٩	٤	نقد وما يعادله
٢,٥٠٧	١٣,٠٠١	٢-٥	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١,٩٤٣	٣٨٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
١٤٩,٤٩٤	١٥٨,٧٧٩		
موجودات غير متداولة			
٥٦	٥٣	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١٤٩,٥٥٠	١٥٨,٨٣٢		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهم			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
٨,٢١٤	٧,٠٧٥	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥٠	١٨٨	٢-٥	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
-	١٩٢	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٨,٤٦٤	٧,٤٥٥		
مطلوبات غير متداولة			
١,٣٢٨	١,٤٥٨	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٧٩٢	٨,٩١٣		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين			
٩٣,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	١٠	رأس المال
٦,٠٤٥	٧,٠٦١		احتياطي نظامي
٣٩,٩٦٣	٤٩,١٠٨		أرباح مبقاة
١٣٩,٧٥٨	١٤٩,٩١٩		مجموع حقوق المساهمين
١٤٩,٥٥٠	١٥٨,٨٣٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المدرجة في الصفحات من ٨ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

قائمة الدخل

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٤٢,١٢٠	٣٥,٦١٦	١-٥	دخل أتعاب خدمات
٥٣	١,٣١٧		أتعاب وساطة، صافي
٤٢,١٧٣	٣٦,٩٣٣		
			المصاريف التشغيلية:
(١٨,٨٧٨)	(١٦,٣١٦)		رواتب ومزايا موظفين
(١٠,٢٥٣)	(٧,٠٧٩)	١١	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
(٧٠٦)	(٧٦٤)		إيجار ومصاريف مباني
(١٨)	(٢٦)	٧	استهلاك
(٢٩,٨٥٥)	(٢٤,١٨٥)		
١٢,٣١٨	١٢,٧٤٨		الدخل من العمليات
			إيرادات أخرى
٧٠	١٥		ربح تحويل العملات الأجنبية
٧٠	١٥		
١٢,٣٨٨	١٢,٧٦٣		صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
(٣,٢١٣)	(٢,٦٠٢)	١٢	ضريبة الدخل
٩,١٧٥	١٠,١٦١		صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المدرجة في الصفحات من ٨ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

قائمة التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

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

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
١٢,٣٨٨	١٢,٧٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
			تعديلات البنود غير النقدية
١٨	٢٦	٧	استهلاك
٥٩٩	٥٧١	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			تغيرات في رأس المال العامل:
١١,٠٤٥	(١٠,٤٩٤)	٢-٥	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
(٦١٨)	٥٨٥		مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٣,٢٤٨	(١,١٣٩)		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤,٢٩٨)	(٦٢)		مطلوب لأطراف ذوي علاقة
(٣٦٨)	(٤٤١)	٩	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة
(١٠,٠٤٧)	(١,٤٤١)	١٢	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
١١,٩٦٧	٣٦٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من نشاط استثماري
(٣٧)	(٢٣)		شراء ممتلكات ومعدات، صافي
١١,٩٣٠	٣٤٥		صافي التغير في النقد وما يعادله
١٣٣,١١٤	١٤٥,٠٤٤		النقد وما يعادله في بداية السنة
١٤٥,٠٤٤	١٤٥,٣٨٩		النقد وما يعادله في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

قائمة التغيرات في حقوق المساهم

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٣٩,٧٥٨	٣٩,٩٦٣	٦,٠٤٥	٩٣,٧٥٠	١ يناير ٢٠١٧
١٠,١٦١	١٠,١٦١	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(١,٠١٦)	١,٠١٦	-	محوّل إلى احتياطي نظامي
<u>١٤٩,٩١٩</u>	<u>٤٩,١٠٨</u>	<u>٧,٠٦١</u>	<u>٩٣,٧٥٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٣٠,٥٨٣	٣١,٧٠٦	٥,١٢٧	٩٣,٧٥٠	١ يناير ٢٠١٦
٩,١٧٥	٩,١٧٥	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٩١٨)	٩١٨	-	محوّل إلى احتياطي نظامي
<u>١٣٩,٧٥٨</u>	<u>٣٩,٩٦٣</u>	<u>٦,٠٤٥</u>	<u>٩٣,٧٥٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

١ - معلومات عامة

إن شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المعروفة سابقاً بـ شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة هي شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد ("الشركة")، 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 - ٢٠٣١٠٢٦٥٣٢) 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).

تحوّلت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة سعودية مغلقة مساهمة بمساهم واحد بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٧) وهو تاريخ السجل التجاري الجديد. وبموجب النظام الأساسي الجديد للشركة، فإن الفترة المالية الأولى للشركة بموجب الوضع النظامي كشركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد ستكون من تاريخ السجل التجاري كشركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد أي ٢٣ مايو ٢٠١٧ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. سيتم إعداد القوائم المالية للشركة للسنوات اللاحقة اعتباراً من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية.

تم إعداد هذه القوائم من قبل الإدارة استناداً على الافتراض بأن الشركة استمرت في نشاطها التشغيلي الاعتيادي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حيث فقط تغير الوضع النظامي من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد.

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٩ رجب ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٦ مارس ٢٠١٨).

تم في البداية تأسيس الشركة لغرض القيام بأنشطة الاستثمارات البنكية في مجالات الترتيب والمشورة والحفظ والتعامل كوكيل في أعمال الأوراق المالية، فيما عدا تنفيذ معاملات متاجرة بهامش. خلال عام ٢٠١٢، قامت الشركة بتاريخ ٢٦ ذو الحجة ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ نوفمبر ٢٠١٢) بالحصول على ترخيص مقيّد من هيئة السوق المالية لتعديل أنشطتها أعمالها لتتضمن التعامل بصفة أصيل ووكيل، وضامن اكتتاب، وإدارة صناديق الاستثمار، وإدارة المحافظ الاختيارية، وخدمات الترتيب، والمشورة، والحفظ. ومع ذلك لم تقم الشركة بأية أنشطة أعمال فيما يتعلق ببعض الأنشطة في الترخيص المقيّد. خلال عام 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.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

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 الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات 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 والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات 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 ٢٠١٧ و ٢٠١٦، 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 العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٥-٢ ممتلكات ومعدات، صافي

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

عدد السنوات

١٠-٥

٣

أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

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 جوهرياً 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 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 المساهم الأجنبي. 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 العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(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 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 إثبات 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 أتعاب خدمة الاستثمارات البنكية عندما يتم تقديم الخدمة وفقاً لشروط العقد والاتفاقيات مع شركات جي. بي. مورجان تشيز وشركائه الزميلة. إن الإيرادات من الخدمات الاستشارية المقدمة على الصعيد المحلي من قبل الشركة تسجل بعد خصم التخصيصات (المدفوعات) للشركات الزميلة الأخرى التابعة لـ جي. بي. مورجان تشيز.

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

يتم إثبات رسوم الوساطة الناتجة عن تنفيذ أوامر البيع والشراء بتاريخ المتاجرة (التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرف لشروط التعاقد للأمر).

١١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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 العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

١٣-٢ احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، فإن على الشركة تخنيط ١٠٪ من صافي دخلها السنوي 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 امكانية 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.

١-٣ 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 وبالتالي فهي غير معرضة لمخاطر صرف العملات بشكل جوهري.

٢-٣ مخاطر سعر العمولة

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة على المركز المالي للشركة وتدفقاتها 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 العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة، مساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(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

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة منشأة صعوبات في تأمين السيولة اللازمة 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 - نقد وما يعادله

لدى الشركة ترتيب مع بنك محلي لتسوية معاملات الوساطة مع تداول. قام هذا البنك بمنح ضمان إلى تداول لتسوية جميع المعاملات التي أبرمتها الشركة. بناءً على طلب البنك، قدمت الشركة سند لأمر و ضمان مقابل إلى البنك للموافقة على عدم إجراء أي معاملات تتجاوز الحد المتوفر المتفق عليه مع البنك. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، احتفظت الشركة بأرصدة نقدية كافية لدى البنك.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٥ - الأمور المتعلقة بالأطراف ذوي العلاقة

١-٥ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
		دخول أتعاب خدمات من:
١٢,٣١٩	١٨,٧٠٦	جي. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
١٢,٢٠٥	٤,٧٤٥	جي. بي. مورجان المحدودة
٥,٩٤٣	٤,٥٤٦	جي. بي. مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع لندن
-	٣,٣٢٥	جي. بي. مورجان تشيز بنك، ان. ايه. - فرع باريس
٤,٤٥٣	١,٦٦٩	جي. بي. مورجان تشيز بنك ان ايه - فرع دبي
٢,٤١٨	١,٣٩٥	جي. بي. مورجان وايت فريزر إنك - فرع لندن
٢,٧٢٤	١,٠١٨	شركة جي. بي. مورجان فنشرز إنيرجي
-	١٨١	شركة جي. بي. مورجان سكيوريتيز المحدودة
-	٣١	جي. بي. مورجان تشيز بنك، إن أيه
<u>٤٠,٠٦٢</u>	<u>٣٥,٦١٦</u>	
<u>٧,١٣٢</u>	<u>٤,٠٤١</u>	مكافآت موظفي الإدارة العليا

المصاريف

٧٠٦	-	إيجارات ومصاريف مباني محلّة بواسطة جي. بي. مورجان تشيز بنك، إن. ايه. - فرع المملكة العربية السعودية
	-	مصاريف محلّة من جي. بي. مورجان تشيز بنك إن ايه - فرع المملكة العربية السعودية بموجب اتفاقية الخدمات الدولية الرئيسية
١,٣١٣	-	مصاريف محلّة على جي. بي. مورجان تشيز بنك، إن ايه - فرع المملكة العربية السعودية بموجب اتفاقية الخدمات الدولية الرئيسية
٥١٣	-	

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة، بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٥ - الأمور المتعلقة بالأطراف ذوي العلاقة (تمة)

١-٥ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تمة)

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.

خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة باستئجار مكتبها من جي. بي. مورجان تشيز بنك ان ايه - فرع المملكة العربية السعودية. وعموم اتفاقية التأجير، فإن مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت ٠,٧١ مليون ريال سعودي. خلال عام ٢٠١٧، لم تعد الاتفاقية موجودة وتم استئجار المكتب من قبل الشركة مباشرة من المؤجر.

٢-٥ الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

مطلوب من أطراف ذوي علاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٢٦	١٠,٤٨٩	جي. بي. مورجان سكيوريتيز مساهمة عامة
٤٩	٩٧٠	شركة جي. بي. مورجان فنشرز - إينيرجي
٤٨٠	٨٥٧	جي. بي. مورجان تشيز بنك، إن إيه - فرع لندن
١,١٧٢	٦٨٥	جي. بي. مورجان تشيز بنك، ان. ايه - فرع دبي
١٣١	-	جي. بي. مورجان المحدودة
١٠٧	-	شركة جي. بي. مورجان وايت فريزر إنك - فرع لندن
٨١	-	جي. بي. مورجان تشيز بنك إن إيه - فرع نيويورك
٦١	-	شركة جي. بي. مورجان سيكوريتيز ذات مسؤولية محدودة
<u>٢,٥٠٧</u>	<u>١٣,٠٠١</u>	

مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٥٠	١٨٨	شركة جي. بي. مورجان المحدودة
-	-	شركة جي. بي. مورجان تشيز بنك، إن إيه - فرع المملكة العربية السعودية
<u>٢٥٠</u>	<u>١٨٨</u>	

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٦ - مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤١٢	٣٧٥	ايجار مدفوع مقدماً
٤٥٤	١٤	سلف موظفين
٩٦٩	-	ضريبة مدفوعة مقدماً
١٠٨	-	ذمم مدينة أخرى
١,٩٤٣	٣٨٩	

٧ - ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٧	
٤٤٨	-	٢٣	٤٢٥	التكلفة
٤٠	-	-	٤٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤٨٨	-	٢٣	٤٦٥	أجهزة حاسب آلي
٣٩٥	-	٢٦	٣٦٩	الاستهلاك المتراكم
٤٠	-	-	٤٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤٣٥	-	٢٦	٤٠٩	أجهزة حاسب آلي
٥٣			٥٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	استيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦	
٤٢٥	-	٣٧	٣٨٨	التكلفة
٤٠	-	-	٤٠	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤٦٥	-	٣٧	٤٢٨	أجهزة حاسب آلي
٣٦٩	-	١٤	٣٥٥	الاستهلاك المتراكم
٤٠	-	٤	٣٦	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤٠٩	-	١٨	٣٩١	أجهزة حاسب آلي
٥٦			٣٧	

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٨ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى متداولة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤,١٤٩	٢,٦٣٣	مزايا الموظفين
٢٦٨	٤٤٩	أتعاب مهنية مستحقة
١٣٦	١٢٩	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣,٦٦١	٣,٨٦٤	آخر
٨,٢١٤	٧,٠٧٥	

٩ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٠٩٧	١,٣٢٨	الرصيد كما في ١ يناير
٥٩٩	٥٧١	مخصص خلال السنة
(٣٦٨)	(٤٤١)	المدفوعات المسددة خلال السنة
١,٣٢٨	١,٤٥٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من ٩,٣٧٥,٠٠٠ سهماً (٢٠١٦: ٩٣,٧٥٠ : ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد) موزع كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	%	بلد المنشأ	المساهمون
٨٩,٠٦٣	٩٣,٧٥٠	%١٠٠	أمريكا	جي. بي. مورجان المالية الدولية المحدودة
٤,٦٨٧	-	-	أمريكا	جي. بي. مورجان الدولية إنك
٩٣,٧٥٠	٩٣,٧٥٠	%١٠٠		

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

١١ - مصاريف عمومية وإدارية أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٠٩٢	١,٨٩٣	خدمات مهنية
٢,١٩٦	١,٧٩٨	خدمات مسندة خارجياً
١,٦٢٦	١,٧٩٥	سفر وترفيه
٨٠٦	٨٢٩	تقنية واتصالات
٨٠٠	-	خدمات مشتركة
٣,٧٣٣	٧٦٤	أخرى
١٠,٢٥٣	٧,٠٧٩	

١٢ - ضريبة الدخل

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٢,٣٨٨	١٢,٧٦٣	صافي الدخل قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
(٣)	٥	فروقات استهلاك
٢٣١	١٣٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤١٣	١١٠	أخرى
١٦,٠٢٩	١٣,٠٠٨	صافي الدخل المعدل للسنة
		ناقصاً: خسارة معدلة مرحلة من سنوات
		سابقة بحد أقصى ٢٥٪
		الوعاء الضريبي للسنة
١٦,٠٢٩	١٣,٠٠٨	ضريبة الدخل بنسبة ٢٠٪
٣,٢٠٦	٢,٦٠٢	

تسلمت الشركة خلال عام ٢٠١٦ الربوط الضريبية للسنوات ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣ من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة). ويشمل بند "أخرى" ضرائب إضافية طالبت بها الهيئة تتعلق بالسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١٣ نظراً لعدم السماح بخصم بعض البنود من الوعاء الضريبي للشركة والتي تبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي تقريباً.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

قامت الشركة، وبالتشاور مع مستشاروها 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.

قدمت الشركة إقرارات ضريبة الدخل إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ومع ذلك، لم يتم الحصول على الربوط الضريبية النهائية حتى الآن كما في تاريخ هذه القوائم المالية.

مخصص / (مسترد) ضريبة الدخل

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٨٦٥	(٩٦٩)	الرصيد الافتتاحي
		المحتمل خلال السنة
٣,٢٠٦	٢,٦٠٢	- السنة الحالية
٧	-	- السنة السابقة
٣,٢١٣	٢,٦٠٢	
(١٠,٠٤٧)	(١,٤٤١)	الدفعات المسددة خلال السنة
(٩٦٩)	١٩٢	

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مغلقة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

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:

٢٠١٦	٢٠١٧	
		قاعدة رأس المال:
١٣٩,٧٥٨	١٤٩,٩١٩	رأس المال الأساسي
		الحد الأدنى لمتطلبات رأس المال:
١,٥٧٨	١,٠٣٦	مخاطر السوق
٥,٩٥٤	٩,٧١٧	مخاطر الائتمان
٨,٢٦٧	٧,٠٩٨	مخاطر التشغيل
١٥,٧٩٩	١٧,٨٥١	إجمالي قاعدة رأس المال
		نسبة كفاية رأس المال:
٨,٨٥	٨,٤٠	إجمالي نسبة رأس المال (زميني)
١٢٣,٩٥٩	١٣٢,٠٦٨	الفائض في رأس المال

(أ) تم استخراج المعلومات أعلاه من نموذج كفاية رأس المال لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والذي سيقدم لهيئة السوق المالية وذلك الخاص بـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والذي تم تقديمه لهيئة السوق المالية.

(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.jpmsaudiarabia.com>) لكن هذه الإفصاحات لا تخضع للفحص أو المراجعة من قبل المراجع الخارجي للشركة.

شركة جي. بي. مورجان العربية السعودية
(المعروفة سابقاً جي. بي. مورجان العربية السعودية المحدودة)
(شركة مساهمة مقفلة بمساهم واحد)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

١٤ - موجودات بصفة الأمانة

حسابات العملاء النقدية

تحتفظ الشركة بحسابات نقدية للعملاء لدى البنك يبلغ مجموعها ١,١٤٨/٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,١٤٨/٦٠) لاستخدامها للاستثمار وفقاً لرغبة العملاء. وتماشياً مع السياسة المحاسبية للشركة، لا يتم ادراج هذه الأرصدة ضمن القوائم المالية للشركة.

١٥ - تعهدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية لمكاتبها والتي يدفع إيجارها مقدماً. بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٠,٦٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٠,٧١ مليون ريال سعودي).
