



ARAB SWISS
Financial Investments

العربية السويسرية للاستثمارات المالية
Arab Swiss Financial Investments

التاريخ: 2016/07/31

السادة بورصة عمان المحترمين

تقرير البيانات المالية المرحلية

تحية واحترام

نرفق لكم طيه تقرير البيانات الماليه المرحلية للسته أشهر المنتهية في
2016/06/30 مدققه حسب الاصول من السادة عادل حبيب وشركاءه
للتدقيق.

شاكرين لكم حسن تعاونكم

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠٢ آب ٢٠١٦
٣٨٤٧
الرقم المتسلسل
٧٦
رقم الملف
الجهة المختصة: ١١٢٧٢٧٢٨

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية



ARAB SWISS
Financial Investments

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
Arab Swiss Financial Investments Co.

Invest With Confidence

مجمع بنك الاسكان - الطابق الخامس - هاتف: ٥٦٥٥٧١٧ فاكس: ٥٦٥٥٤١٤ ص.ب ٩٣٠٢٩٦ عمان ١١١٩٤ الأردن

Tel: +962-6-5655717 Fax+962-6-5655414 P.O.Box 930269 Amman 11194

E-mail: info@arabswissco.com www.arabswissco.com

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(غير مدققة)

المحتويات

أولاً : تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

ثانياً : بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

ثالثاً : بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

رابعاً : بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

خامساً : بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

سادساً : إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية.



تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة الشركاء في
الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة) والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في التاريخ المذكور، إن إدارة الشركة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي اصدار تقريراً حولها استناداً الى اجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر اجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام باجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية، إن اجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن اجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن اجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لانبيدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً الى اجراءات المراجعة التي قمنا بها لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

عادل حبيب وشركاه

عادل حبيب

عادل حبيب

(إجازة رقم ٦٨٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ تموز ٢٠١٦

شركة الحريية السعودية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح	
دينار	دينار		
١٥٥,٦٦٤	١٥٥,١٤٤	(٣)	جودات لكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		جودات غير ملموسة - رخصة الوساطة
١٥٨,٧٥٤	٣٨٤,٢٣٣		جودات متداولة
٢٧٠,٩٩٦	٨٩,٠٦٠	(٤)	لدى البنوك
٢٧٦,٠٥١	٨٢,٦١٣	(٥)	م مدينة
٧٠٥,٨٠١	٥٥٥,٩٠٦		صدة مدينة أخرى
١,٠٦١,٤٦٥	٩١١,٠٥٠		مجموع موجودات متداولة
			موجع الموجودات
			تطلوبات وحقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		ر المال وحقوق الملكية
٧,٨٠٨	٧,٨٠٨		ر المال المسجل والمدفوع
(٢٠٣,٤٩٢)	(٤٣٦,٩٣٨)		تتياطي إجباري
٨٠٤,٣١٦	٥٧٠,٨٧٠		سائر متراكمة
			سافي حقوق الملكية
٢٥٢,٨٧٣	٨٥,٩٠٤	(٦)	تطلوبات متداولة
-	٢٥٠,٠٠٠		م دائنة
٤,٢٧٦	٤,٢٧٦	(٧)	م شركاء دائنة
٢٥٧,١٤٩	٣٤٠,١٨٠		صدة دائنة أخرى
١,٠٦١,٤٦٥	٩١١,٠٥٠		مجموع مطلوبات متداولة
			موجع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

البيانات المالية المجمعة للمؤسسة العامة للاستثمار
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل الشامل

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣٢,٩٣٩	٦٤,٩٩٤
١٢,١٨٩	١,٤٧٧
٤٥,١٢٨	٦٦,٤٧١
(٣٨,١٦٩)	(٥٨,٥١٢)
(٢٢,٧٥٧)	(٥٨٧)
-	(٢٤٠,٨١٧)
(١٥,٧٩٨)	(٢٣٣,٤٤٦)

إيضاح

(٨)

مولات التداول
إدات أخرى
مجموع الإيرادات
ساريف إدارية وعمومية
ساريف تمويل
نصص تدني نمم
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

الشركة العربية السعودية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
٨٠٤,٣١٦	(٢٠٣,٤٩٢)	٧,٨٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠
(٢٣٣,٤٤٦)	(٢٣٣,٤٤٦)	-	-
٥٧٠,٨٧٠	(٤٣٦,٩٣٨)	٧,٨٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠
٥٥٥,٣٠٤	(٢٠٢,٥٠٤)	٧,٨٠٨	٧٥٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠
(٩٨٨)	(٩٨٨)	-	-
٨٠٤,٣١٦	(٢٠٣,٤٩٢)	٧,٨٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠

حزيران ٢٠١٦

ميد في بداية السنة
رع الخسارة الشاملة
صيد في نهاية السنة

كانون الأول ٢٠١٥

ميد في بداية السنة
رأس المال
رع الخسارة الشاملة
صيد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

الطريقة المحاسبية المستخدمة للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في

٢٠ حزيران

٢٠١٥
دينار

٢٠١٦
دينار

(١٥,٧٩٨) (٢٣٣,٤٤٦)

٢٤٠,٨١٧
٥٨٧

٢٢,٧٥٧

٣,١٩١

٢,٣٠٠

٩١,٥٥٤

١٩٣,٤٣٨

١,٥١٤

(٥١,٥٧٩) (٢٢٩,٦٦٣)

١,٥٣٢

-

٥١,٦٥٧

(٢٤,٤٥٤)

فقى النقدي من عمليات التشغيل :

مجموع الخسارة الشاملة

ود لا تتطلب نفقات نقدية :

مخصص تنفي ذمم

مصاريف تمويل

تغيرات في بنود رأس المال العامل:

التغير في الذمم المدينة

التغير في أرصدة مدينة أخرى

التغير في الذمم الدائنة

التغير في ذمم عملاء الوساطة

التغير في أرصدة دائنة أخرى

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التشغيل

فقى النقدي من عمليات الاستثمار :

- مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات

- محصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

فقى النقدي من عمليات التمويل :

إدانة رأس المال

تغير في البنوك الدائنة والقروض

تغير في ذمم الشركاء

ديلات سنوات سابقة

إند مدفوعة

صافي النقد من عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

- لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل بداية السنة

قد لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل نهاية السنة

٢٥٠,٠٠٠

-

(٣٣٧,٨٢٤)

-

٢٥٠,٠٠٠

(٦٣٩)

-

(٢٢,٧٥٧)

(٥٨٧)

(١١١,٢٢٠)

٢٤٩,٤١٣

(٦٠,٩٧٢)

٢٢٥,٤٧٩

٢١٦,٣١٠

١٥٨,٧٥٤

١٥٥,٣٣٨

٣٨٤,٢٣٣

الشركة العربية السودانية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية

تأسيس وغايات الشركة

تأسست الشركة العربية السودانية للاستثمارات المالية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٠٥٩٤) بتاريخ ٢١ آب ٢٠٠٥، ومن أهم غايات الشركة:

- وسيط بالعمولة.
- وسيط بالعمولة، ويتعامل بالأوراق المالية لحسابه الخاص
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة.
- اقتراض الأموال اللازمة لها لتحقيق غايات الشركة.

بلغت حصص الشركاء في الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ كالتالي:

اسم الشريك	الجنسية	عدد الحصص
رامز فؤاد قسطندي بجالي	أردني	١٢٥,٠٠٠
فؤاد قسطندي ميري بجالي	أردني	٧٥٠,٠٠٠
قسطندي فؤاد قسطندي بجالي	أردني	١٢٥,٠٠٠
المجموع		١,٠٠٠,٠٠٠

الأسس المحاسبية

أ. أسس اعداد البيانات المالية

يتم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة عرض البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ب. تحقق الإيراد

يتم تحقق الإيرادات عند القيام بتداول الأوراق المالية من قبل عملاء الشركة ووفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ج. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ولم يتم استهلاكها للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

د. ذمم تجارية مدينة

تمثل الذمم التجارية المدينة بمبالغ مستحقة من عملاء ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.

يتم الاعتراف المبني بالذمم المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التذني للقيمة.

هـ. ذمم تجارية دائنة

تمثل الذمم التجارية الدائنة الالتزامات على الشركة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.

و. المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث العملية ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني في البيانات المالية المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية وتؤخذ فروقات العملة الناتجة عن التحويل الى بيان الدخل الشامل.

ممتلكات ومعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

الكافة			
١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣٠ حزيران
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٩,٢٥٠	-	٥٢٠	٢٨,٧٣٠
١١٨,١٤٧	-	-	١١٨,١٤٧
٤٨,٠٦٩	-	-	٤٨,٠٦٩
٥٢,٠٢٥	-	-	٥٢,٠٢٥
١٦,٩٧٦	-	-	١٦,٩٧٦
٢٦٤,٤٦٧	-	٥٢٠	٢٦٣,٩٤٧

اثاث ومفروشات
ديكور
اجهزة ومعدات
اجهزة حاسوب
برامج حاسوب
المجموع

الاستهلاك المتراكم			
١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣٠ حزيران
دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٤٤٣	-	-	٩,٤٤٣
٣٩,٧٢٧	-	-	٣٩,٧٢٧
٢٢,٧٧٣	-	-	٢٢,٧٧٣
٢٧,٨٢٨	-	-	٢٧,٨٢٨
٩,٠٣٢	-	-	٩,٠٣٢
١٠٨,٨٠٣	-	-	١٠٨,٨٠٣
١٥٥,٦٦٤	-	-	١٥٥,٦٦٤

اثاث ومفروشات
ديكور
اجهزة ومعدات
اجهزة حاسوب
برامج حاسوب
المجموع

صافي القيمة الدفترية

نعم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢٤٠,٨١٧	٢٤٠,٨١٧
(-)	(٢٤٠,٨١٧)
٢٤٠,٨١٧	-
٣٨,٩٧٣	١٠٠,١٥٣
(٣٢,٦٢٥)	(٣٢,٦٢٥)
٦,٣٤٨	٦٧,٥٢٨
١٨,١٤٢	١٨,١٤٢
٥,٦٨٩	٣,٣٨٩
٢٧٠,٩٩٦	٨٩,٠٦٠

نعم موظفين
مخصص تدني نعم موظفين
صافي نعم موظفين
نعم عملاء الوساطة المدينة
مخصص تدني نعم العملاء
صافي نعم مدينة
نعم مدينة أخرى
ندية الباشا
المجموع

أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
٥,٨٠٨	٤,٨٧٢
٣٠,٢٨٣	٣٠,٢٨٣
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢١٤,٩٦٠	٢٢,٤٥٩
<u>٢٧٦,٠٥١</u>	<u>٨٢,٦١٣</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات كفالات بنكية
تأمينات صندوق ضمان التسوية
مشتريات ومبيعات تسوية / مركز الايداع
المجموع

ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
١,١٥١	٢,٦٦٥
٢٥١,٧٢٢	٨٣,٢٣٩
<u>٢٥٢,٨٧٣</u>	<u>٨٥,٩٠٤</u>

ذمم دائنة
ذمم عملاء الوساطة الدائنة
المجموع

أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
<u>٤,٢٧٦</u>	<u>٤,٢٧٦</u>

أمانات عملاء الوساطة المالية

مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

<u>للسنة أشهر المنتهية في</u>	
<u>٢٠١٥ ٢٠١٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١٢,٩٤٠	٢٠,٠٣٨
٣,٣٤٤	٢,٠١٦
٨٧٨	٣,٦٠٢
١٠,٩٦٣	-
١٢٤	١٣,٧٩٦
٥٠٠	-
٢٧٢	٥
١,٠٠٠	١,٠٠٠
٥٠٠	٥٠٠
٤,٥٣٦	٣,١٧٤
-	٣١٠
١٨٨	٧٦٠
٧٠٣	١,١٦٠
٧٩٥	٢,٥٠٥
١٧٢	٢٨٢
٣٩٧	٢,٣٣٥
-	١,٨٠٥
-	٣,٤٠٠
-	١,١٣٦
٩٧	١٠٩
٦٠٠	٥٨٠
١٦٠	-
<u>٣٨,١٦٩</u>	<u>٥٨,٥١٢</u>

رواتب واجور وملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
صندوق حماية المستثمر
أخطاء تداول
مصاريف متفرقة مركز الايداع
اجور وبذل خدمات بورصة عمان
تنقلات
رسوم بورصة عمان
رسوم مركز ايداع الأوراق المالية
رسوم ورخص واشتراقات
كهرباء ومياه
بريد وهاتف وانترنت
صيانة وتصليلات
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف ضيافته
أخرى
مصاريف كفالات
ايجارات
خدمات ايجار المكتب
ضريبة معارف
أتعاب تدقيق حسابات
رسوم ومصاريف قضائية
المجموع