

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية للستة أشهر

المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

(غير مدققة)

## المحتويات

أولاً : تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

ثانياً : بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

ثالثاً : بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

رابعاً : بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

خامساً : بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

سادساً : إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية.

## تقرير المراجعة

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

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق للشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية (ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور والابصاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة، إن ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي اصدار تقريراً حولها استناداً الى اجراءات المراجعة.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة البيانات المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل". إن مراجعة البيانات المالية المختصرة تتضمن القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام باجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى حول البيانات المالية المرحلية، إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وحيث أن اجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي 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 المحاسبي الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

عادل حبيب وشركاه  
عادل حبيب

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ تموز ٢٠٢٤

  
عادل حبيب وشركاه  
محاسبون قانونيون  
(إجازة رقم ٦٨٦)

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار	إيضاح	
			<u>الموجودات</u>
١,٥٧١	٨٨٢	( ٥ )	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة - رخصة الوساطة
			<u>موجودات متداولة</u>
١٤٧,٩٩٨	١١٩,٧٧٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٩,٨٩٢	٥٩,٦٥٨		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١,١٣١,١٠٠	١,١٤١,٥٨٢	( ٦ )	ذمم مدينة
٣٧,٠٣٣	١٢,١٥٩		ذمم شركاء مدينة
٤١,٥٢٩	٤٦,٦٤٨	( ٧ )	أرصدة مدينة أخرى
١,٤١٧,٥٥٢	١,٣٧٩,٨٢١		مجموع موجودات متداولة
١,٦١٩,١٢٣	١,٥٨٠,٧٠٣		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>رأس المال وحقوق الملكية</u>
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال المسجل والمدفوع
٤١,٧٤٢	٤١,٧٤٢		احتياطي إجباري
( ٣٢١,٧٦٣ )	( ٢٧٨,٥٩٢ )		خسائر متراكمة
١,٤٦٩,٩٧٩	١,٥١٣,١٥٠		صافي حقوق الملكية
			<u>مطلوبات متداولة</u>
٩٩,٣١٢	٦١,٦٤٣	( ٨ )	ذمم دائنة
٣,٣٣٦	-		ذمم شركاء دائنة
٤٦,٤٩٦	٥,٩١٠	( ٩ )	أرصدة دائنة أخرى
١٤٩,١٤٤	٦٧,٥٥٣		مجموع مطلوبات متداولة
١,٦١٩,١٢٣	١,٥٨٠,٧٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان الدخل الشامل المرحلي

<u>الستة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاح</u>	
<u>٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٤</u>		
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٦٤,٠٢٥	٢٨,٣٥٨		عمولات التداول
٣١,٤٨٥	١٤,٩٦٤		عمولات التداول على الهامش
١٤,٠٤٢	٣١,٦٨٠		فوائد مقبوضة من التداول على الهامش
١,٤٩١	١,٣٦٨		ايرادات أخرى
-	٤,٠٠٠		مخصص انتفت الحاجة له
<u>١١١,٠٤٣</u>	<u>٨٠,٣٧٠</u>		مجموع الايرادات
( ٣٤,٢٥٢ )	( ٣٥,٩٤٨ )	(١٠)	مصاريف ادارية وعمومية
( ٥٩٨ )	( ٥٦٢ )		مصاريف تمويل
( ٩٩٣ )	( ٦٨٩ )		استهلاكات واطفاءات
( ٢٩٧ )	( - )		مخصص تدني ذمم
<u><u>٧٤,٩٠٣</u></u>	<u><u>٤٣,١٧١</u></u>		مجموع الدخل الشامل

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية  
(ذات مسؤولية محدودة)  
عمان — المملكة الأردنية الهاشمية  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٤٦٩,٩٧٩	( ٣٢١,٧٦٣ )	٤١,٧٤٢	١,٧٥٠,٠٠٠
٤٣,١٧١	٤٣,١٧١	-	-
١,٥١٣,١٥٠	( ٢٧٨,٥٩٢ )	٤١,٧٤٢	١,٧٥٠,٠٠٠
١,٤٢٧,٩٧٩	( ٣٥٦,٥٤٨ )	٣٤,٥٢٧	١,٧٥٠,٠٠٠
٧٤,٩٠٣	٧٤,٩٠٣	-	-
١,٥٠٢,٨٨٢	( ٢٨١,٦٤٥ )	٣٤,٥٢٧	١,٧٥٠,٠٠٠

٣٠ حزيران ٢٠٢٤  
الرصيد في بداية الفترة  
مجموع الدخل الشامل  
الرصيد في نهاية الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٣  
الرصيد في بداية الفترة  
مجموع الدخل الشامل  
الرصيد في نهاية الفترة

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في

٣٠ حزيران

٢٠٢٣      ٢٠٢٤  
دينار      دينار

٧٤,٩٠٣      ٤٣,١٧١

٩٩٣      ٦٨٩

٢٩٧ (      ٤,٠٠٠ )

٥٩٨      ٥٦٢

٣٤٢      ٦٩٤

١٨,٩٧٤      ٢٣٤

٣٤١,١١٦ (      ٥,١١٩ )

٤٤٧ (      ٧٩٢ )

( ٨٢٤,٠٨٤ ) (      ٤٤,٠٥٣ )

( ٢٦,١٩٢ ) (      ٤٠,٥٨٦ )

( ٤١٢,٦٠٦ ) (      ٤٩,٢٠١ )

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

مجموع الدخل الشامل

بنود لا تتطلب نفقات نقدية :

إستهلاكات واطفاءات

مخصص تدني ذمم

مصاريف تمويل

التغيرات في بنود رأس المال العامل:

التغير في الذمم المدينة

التغير في أطراف ذات علاقة

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

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

نقد مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

التغير في ذمم الشركاء

فوائد مدفوعة

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق و لدى البنوك بداية الفترة

نقد في الصندوق و لدى البنوك نهاية الفترة

( ٨٦,٨٠٩ )      ٢١,٥٣٨

( ٥٩٨ ) (      ٥٦٢ )

( ٨٧,٤٠٧ )      ٢٠,٩٧٦

( ٥٠٠,٢٤٨ ) (      ٢٨,٢٢٥ )

٦٥٩,٨١٩      ١٤٧,٩٩٨

١٥٩,٥٧١      ١١٩,٧٧٤

**الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية**  
**(ذات مسؤولية محدودة)**  
**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية**

**١. تأسيس وغايات الشركة**

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

- أنشطة الخدمات المالية للتعامل في السوق المحلي
- وسيط بالعمولة.
- وسيط بالعمولة ويتعامل بالأوراق المالية لحسابه الخاص
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة.
- اقتراض الاموال اللازمة لها لتحقيق غايات الشركة.

قرر مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٩ الموافقة على منح الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية ترخيص ممارسة اعمال التمويل على الهامش في السوق المحلي، حيث بدأ التداول على الهامش فعلياً خلال شهر كانون الثاني ٢٠٢٣.

بلغت حصص الشركاء في الشركة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ كالتالي:

اسم الشريك	الجنسية	عدد الحصص
رامز فؤاد قسطندي بجالي	أردني	١٥٦,٢٥٠
فؤاد قسطندي متري بجالي	أردني	١,٤٣٧,٥٠٠
قسطندي فؤاد قسطندي بجالي	أردني	١٥٦,٢٥٠
المجموع		١,٧٥٠,٠٠٠

**٢. أسس اعداد البيانات المالية**

يتم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

**٣. استخدام التقديرات المحاسبية**

إن اعداد البيانات المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة، كما إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية. إن التقديرات مبنية على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين.

وفي سبيل إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.



#### ٤. الأسس المحاسبية

##### أ. تحقق الإيراد

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

##### ب. ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة وتستهلك بطريقة القسط الثابت وفق النسب التالية:

##### نسبة الاستهلاك %

٤٠	أثاث ومفروشات
٤٠	ديكور
٤٠	أجهزة ومعدات
٧٠	أجهزة حاسوب
١٠٠	برامج حاسوب

##### ج. ذمم تجارية مدينة

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

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

##### د. ذمم تجارية دائنة

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

#### ٥. ممتلكات ومعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

الكلفة				
١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣٠ حزيران	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩,١٢٥	-	-	٢٩,١٢٥	أثاث ومفروشات
١١٨,٣٨٢	-	-	١١٨,٣٨٢	ديكور
٥١,٤٠٣	-	-	٥١,٤٠٣	أجهزة ومعدات
٦٢,٥٠٠	-	-	٦٢,٥٠٠	أجهزة حاسوب
٣٤,٣٠١	-	-	٣٤,٣٠١	برامج حاسوب
٢٩٥,٧١١	-	-	٢٩٥,٧١١	المجموع
الاستهلاك المتراكم				
١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣٠ حزيران	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨,٩٤٥	٣٦	-	٢٨,٩٨١	أثاث ومفروشات
١١٨,٣٨٢	-	-	١١٨,٣٨٢	ديكور
٥١,٢٦١	٢٨	-	٥١,٢٩٠	أجهزة ومعدات
٦٢,٤٩٩	-	-	٦٢,٤٩٩	أجهزة حاسوب
٣٣,٠٥٢	٦٢٥	-	٣٣,٦٧٧	برامج حاسوب
٢٩٤,١٤٠	٦٨٩	-	٢٩٤,٨٢٩	المجموع
١,٥٧١			٨٨٢	صافي القيمة الدفترية

## ٦. ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار
٢٤٠,٨١٧	٢٤٠,٨١٧
٣٢,١٤٤	٢٨,١٤٤
٦٣٣,٦١٤	٥٦٢,٢١٩
٥٧٧,٩١٢	٦٥٦,٤٨٣
١٢٠	٣,٤٢٧
١,٤٨٤,٦٠٧	١,٤٩١,٠٩٠
( ٣٥٣,٥٠٨ )	( ٣٤٩,٥٠٨ )
١,١٣١,١٠٠	١,١٤١,٥٨٢

ذمم موظفين

ندية الباشا

ذمم عملاء الوساطة المدينة

ذمم عملاء التمويل على الهامش

ذمم مدينة أخرى

مجموع الذمم

مخصص تدني ذمم

صافي ذمم مدينة

\* إن الحركة على مخصص تدني الذمم:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار
٣٠٩,٥٤٦	٣٥٣,٥٠٨
٤٦,٨٤١	-
( ٢,٨٧٩ )	( ٤,٠٠٠ )
٣٥٣,٥٠٨	٣٤٩,٥٠٨

الرصيد بداية الفترة

اضافات خلال الفترة

استردادات خلال الفترة

الرصيد نهاية الفترة

## ٧. ارصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار
١٣,٤١٦	١٨,٥٣٥
٣,١١٣	٣,١١٣
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٤١,٥٢٩	٤٦,٦٤٨

مصاريف مدفوعة مقدماً

امانات ضريبة دخل

تامينات صندوق ضمان التسوية

المجموع

## ٨. ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار
٢,٥٠٩	١,٧١٧
٨٧,٦٠٦	٥٥,٢٤٩
٩,١٩٦	٤,٦٧٧
٩٩,٣١٢	٦١,٦٤٣

ذمم دائنة

ذمم عملاء الوساطة الدائنة

ذمم عملاء التمويل على الهامش الدائنة

المجموع

## ٩. أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار
٨٧	٨٧
١٦,٢١٩	٤,١٠٤
٤١	١٢٤
-	١,٥٩٥
٢٥,٨٤٢	-
٤,٣٠٧	-
٤٦,٤٩٦	٥,٩١٠

أمانات عملاء الوساطة المالية  
مشتريات ومبيعات تسوية / مركز الايداع  
امانات ضريبية دخل وامانات اخرى  
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة  
مخصص ضريبة دخل  
مخصص حساب المساهمة الوطنية  
المجموع

## ١٠. مصاريف ادارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٤ دينار
١٣,٢٥٣	١٤,٣٥٤
١,٨٠٠	١,٩٥٥
٤٥٣	-
٧٨	٦٤
٦٣٥	٤٧٦
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
٤٢٥	٤٢٥
١,٤٤٣	١,١٠٥
٧٧٩	٨٤٥
٧٠٥	١,٤٥٧
٢,٥٩٠	١,٨٤٧
٦٠٩	٢٥١
٣٩١	٣٠٥
١٤٩	٣٣
٢,٩٣٤	٢,٩٦٣
٢,٩٧٥	٢,٩٧٥
٩٢٢	٩٠٨
٢٥	٢٥
٢٤٠	٥١٧
٩٠٠	١,٥٨٤
٤٤٦	٤٨٨
-	٨٧١
٣٤,٢٥٢	٣٥,٩٤٨

رواتب واجور وملحقاتها  
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي  
أخطاء تداول  
مصاريف متفرقة مركز الايداع  
تنقلات  
أجور وبدل خدمات بورصة عمان  
رسوم مركز ايداع الأوراق المالية  
رسوم ورخص وإشتراكات  
كهرباء ومياه  
بريد وهاتف وانترنت  
صيانة اجهزة وبرامج كمبيوتر وشبكات  
قرطاسية ومطبوعات  
مصاريف ضيافته  
أخرى  
مصاريف كفالات  
ايجارات  
خدمات ايجار المكتب  
دعاية واعلان  
أتعاب قانونية ومصاريف قضائية  
أتعاب ادارية  
تأمين صحي  
مصاريف غرامات  
المجموع

## ١١. أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع أرقام الفترة الحالية.