

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
(غير مدققة)

المحتويات

أولاً : تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

ثانياً : بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

ثالثاً : بيان الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

رابعاً : بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

خامساً : بيان التدفقات النقدية المرحلي للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

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

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 ٢٠٢١ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور، إن ادارة 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، ان اجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن اجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن اجراءات المراجعة لا تمكنا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لانبدي 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 وشركاه
محاسبون قانونيون
(إجازة رقم ٦٨٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١١ تموز ٢٠٢١

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢١ دينار	ايضاح	
٩,١٥٦	٥,٥٠١	(٦)	<u>الموجودات</u> ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة - رخصة الوساطة
٧٥٢,٨٨٢	٣٤٢,١٠٠		موجودات متداولة
٤٠٦,٨٧٢	١,٠٢٣,٤٠٧	(٧)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٩٤,٦٤١	٩١,٩٥٢	(٨)	ذمم مدينة
١,٥٥٤,٣٩٣	١,٤٥٧,٤٥٩		أرصدة مدينة أخرى
١,٧٦٣,٥٤٩	١,٦٦٢,٩٦٠		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال وحقوق الملكية
١٣,١٦٠	١٣,١٦٠		رأس المال المسجل والمدفوع
(٤٧٩,٤٦١)	(٣٩٢,٠٩٦)		احتياطي أجباري
١,٢٨٣,٦٩٩	١,٣٧١,٠٦٤		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
١٠٩,٦٧١	١٠٥,٧٧٥	(٩)	مطلوبات متداولة
٣٥١,٦٣٥	١٨٢,٤٤٥		ذمم دائنة
١٨,٥٤٢	٣,٦٧٦	(١٠)	ذمم شركاء دائنة
٤٧٩,٨٤٩	٢٩١,٨٩٦		أرصدة دائنة أخرى
١,٧٦٣,٥٤٩	١,٦٦٢,٩٦٠		مجموع مطلوبات متداولة
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

للسنة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ حزيران			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
٧٦,٣٧٩	١٣٠,٩٢٨		عمولات التداول
١٤,٣٩٥	١,٣٦٤		ايرادات أخرى
٩٠,٧٧٤	١٣٢,٢٩٢		مجموع الايرادات
(٣١,٧٢٤)	(٤٠,٨٠٦)	(١١)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٠,١٩١)	(٣٠٦)		مصاريف تمويل
(-)	(٣,٨١٥)		استهلاكات واطفاءات
٤٨,٨٥٩	٨٧,٣٦٥		مجموع الدخل الشامل

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان — المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢٨٣,٦٩٩	(٤٧٩,٤٦١)	١٣,١٦٠	١,٧٥٠,٠٠٠	<u>٣٠ حزيران ٢٠٢١</u>
٨٧,٣٦٥	٨٧,٣٦٥	-	-	الرصيد في بداية الفترة
١,٣٧١,٠٦٤	(٣٩٢,٠٩٦)	١٣,١٦٠	١,٧٥٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل
				الرصيد في نهاية الفترة
٧٤٥,١٦٢	(٥١٢,٦٤٦)	٧,٨٠٨	١,٢٥٠,٠٠٠	<u>٣١ كانون الأول ٢٠٢٠</u>
٥٠٠,٠٠٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٨,٥٣٨	٣٨,٥٣٨	-	-	زيادة رأس المال
-	(٥,٣٥٢)	٥,٣٥٢	-	مجموع الدخل الشامل
١,٢٨٣,٦٩٩	(٤٧٩,٤٦١)	١٣,١٦٠	١,٧٥٠,٠٠٠	احتياطي اجباري
				الرصيد في نهاية السنة

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في

٣٠ حزيران

٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار

٤٨,٨٥٩	٨٧,٣٦٥
--------	--------

-	٣,٨١٥
---	-------

١٠,١٩١	٣٠٦
--------	-----

(١٠٥)	(١٤٩)
---------	---------

٢٨٩,٦٣٢	٣٠٢,٦٨٨
---------	---------

(١,٨٢٨)	(٣٨٥)
-----------	---------

(٩٢٢,٨٠٢)	(٦١٩,٩٠٠)
-------------	-------------

(٢,٨٧٩)	(١٤,٨٦٦)
-----------	------------

(٥٧٨,٩٣٢)	(٢٤١,١٢٦)
-------------	-------------

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

مجموع الدخل (الخسارة) الشامل

بنود لا تتطلب نفقات نقدية :

إستهلاكات واطفاءات

مصاريف تمويل

التغيرات 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

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :

نقد مدفوع لشراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

زيادة رأس المال

التغير في البنوك الدائنة

التغير في ذمم الشركاء

فوائد مدفوعة

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد لدى البنوك بداية الفترة

نقد لدى البنوك نهاية الفترة

٥٠٠,٠٠٠	-
---------	---

(٣٩٩,٩٩٩)	-
-------------	---

(٨٠,٠٠٠)	(١٦٩,١٩٠)
------------	-------------

(١٠,١٩١)	(٣٠٦)
------------	---------

٩,٨١٠	(١٦٩,٤٩٦)
-------	-------------

(٥٧٠,٥٤٨)	(٤١٠,٧٨٢)
-------------	-------------

٨٥٦,٣٨٧	٧٥٢,٨٨٢
---------	---------

٢٨٥,٨٤٠	٣٤٢,١٠٠
---------	---------

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

١. تأسيس وغايات الشركة

تأسست الشركة العربية السويسرية 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 ٢٠٢١ كالتالي:

اسم الشريك	الجنسية	عدد الحصص
رامز فؤاد قسطندي بجالي	أردني	١٥٦,٢٥٠
فؤاد قسطندي ميري 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 ٢٠٢١ 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.

٣. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة متماثلة مع تلك التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية او التي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، والتي ليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للشركة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط. فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين انه لا يوجد اثر جوهري للإصلاح سعر الفائدة على نتائج الشركة.

٤. استخدام التقديرات المحاسبية

إن اعداد البيانات المالية 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.

٥. 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 التدنى للقيمة.

د. ذمم تجارية دائنة

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

هـ. انتشار فيروس كورونا (Covid-١٩) وأثره على الشركة

قامت إدارة الشركة بالآخذ بعين الاعتبار تأثير فيروس COVID-١٩ وظروفه الفريدة ودراسة مخاطر التعرضات للشركة وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال وعمليات الشركة من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث، هذا وتقوم إدارة الشركة بمراقبة تأثير هذا الحدث على استمرارية الشركة بما فيها ملائمتها وكفاية رأسمالها كما قامت بتقييم أثره على تقديرات الإدارة المستخدمة بما فيها نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية ذات الصلة وتقييم الاستثمارات وادوات الدين وحقوق الملكية وتقييم مؤشرات انخفاض الأصول الملموسة ومعقولية المدخلات المستخدمة لهذا الغرض في البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ولم يكن هناك أي تعديل على البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

٦. ممتلكات ومعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

الكلفة

١ كانون الثاني دينار	إضافات دينار	استبعادات دينار	٣٠ حزيران دينار
٢٨,٨٧٠	-	-	٢٨,٨٧٠
١١٨,٣٨٢	-	-	١١٨,٣٨٢
٥٠,٤٤٣	١٦٠	-	٥٠,٦٠٣
٦٢,١٦٥	-	-	٦٢,١٦٥
٢٨,٦٢٦	-	-	٢٨,٦٢٦
٢٨٨,٤٨٦	١٦٠	-	٢٨٨,٦٤٦
١ كانون الثاني دينار	إضافات دينار	استبعادات دينار	٣٠ حزيران دينار
٢٨,٨١٣	٢٣	-	٢٨,٨٣٦
١١٨,٢٨٩	٣٩	-	١١٨,٣٢٨
٤٩,٠٣٠	٥٨٩	-	٤٩,٦١٩
٥٧,٧٤٦	١,٨٤١	-	٥٩,٥٨٧
٢٥,٤٥٢	١,٣٢٣	-	٢٦,٧٧٥
٢٧٩,٣٣٠	٣,٨١٥	-	٢٨٣,١٤٥
٩,١٥٦			٥,٥٠١

أثاث ومفروشات

ديكور

أجهزة ومعدات

أجهزة حاسوب

برامج حاسوب

المجموع

أثاث ومفروشات

ديكور

أجهزة ومعدات

أجهزة حاسوب

برامج حاسوب

المجموع

صافي القيمة الدفترية

٧. ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٢٤٠,٨١٧	٢٤٠,٨١٧
(٢٤٠,٨١٧)	(٢٤٠,٨١٧)
-	-
٣٢,١٤٤	٣٢,١٤٤
(٣٢,١٤٤)	(٣٢,١٤٤)
-	-
٤٠٦,٨٥٠	١,٠٢٣,٢٣٧
٢١	١٧٠
٤٠٦,٨٧٢	١,٠٢٣,٤٠٧

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

٨. ارصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٩,٢٥١	٩,٦١٥
٣,٩٢٧	٣,١١٣
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٣٥٦,٤٦٣	٥٤,٢٢٤
٣٩٤,٦٤١	٩١,٩٥٢

مصاريف مدفوعة مقدماً
امانات ضريبة دخل
تامينات صندوق ضمان التسوية
مشتريات ومبيعات تسوية / مركز الايداع
المجموع

٩. ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٣,٩٠٩	٣,٥٢٤
١٠٥,٧٦٢	١٠٢,٢٥١
١٠٩,٦٧١	١٠٥,٧٧٥

ذمم دائنة
ذمم عملاء الوساطة الدائنة
المجموع

١٠. أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٣,٥٥٧	٣,٥٥٧
-	١١٩
١٢,٨٤٥	-
٢,١٤٠	-
١٨,٥٤٢	٣,٦٧٦

أمانات عملاء الوساطة المالية
أمانات ضريبة دخل
مخصص ضريبة دخل
مخصص حساب المساهمة الوطنية
المجموع

١١. مصاريف ادارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
١٥,٦٥٠	١٩,٨٦٠	رواتب واجور وملحقاتها	
١,٣٧٤	٢,٧٦٢	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	
٥٢١	١٢٩	أخطاء تداول	
٦٥	١٢٣	مصاريف متفرقة مركز الايداع	
٩٩٦	٢,٦٤٤	تنقلات	
٧٥٠	٢,٦٠٤	أجور وبدل خدمات بورصة عمان	
٤٢٥	٤٢٥	رسوم مركز ايداع الأوراق المالية	
١,٤٨١	٦٩٧	رسوم ورخص واشتراكات	
٦٦٦	٧٤٩	كهرباء ومياه	
٥٤٥	٨٥٠	بريد وهاتف وانترنت	
١,٨٦٥	٢,٢٢١	صيانة اجهزة وبرامج كمبيوتر وشبكات	
٢٤٩	٥٦٧	قرطاسية ومطبوعات	
٢٨٦	٤٠٢	مصاريف ضيافته	
٢٣٧	٧١٢	أخرى	
١,٣٠٥	١,٣٨٠	مصاريف كفالات	
٢,٩٧٥	٢,٩٧٥	ايجارات	
٣٠٨	٧٨٥	خدمات ايجار المكتب	
-	١٠٩	ضريبة معارف	
١١٥	٢٦٣	دعاية واعلان	
١,٩١٣	٥٠	أتعاب قانونية ومصاريف قضائية	
-	٥٠٠	أتعاب مهنية	
٣١,٧٢٤	٤٠,٨٠٦	المجموع	