

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
(غير مدققة)

المحتويات

أولاً : تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

ثانياً : بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

ثالثاً : بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

رابعاً : بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

خامساً : بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

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 ٢٠٢٦ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في التاريخ المذكور والايضاحات 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



عادل حبيب وشركاه
محاسبون قانونيون
(إجازة رقم ٦٨٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ تموز ٢٠٢٦

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار	ايضاح	
			<u>الموجودات</u>
-	٥٩٩	(٥)	ممتلكات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة - رخصة الوساطة
			<u>موجودات متداولة</u>
١٣٢,٥٩٤	٢٦٧,٤٤٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٢١٠,٥١٢	١,١٤٩,٣٣٢	(٦)	ذمم مدينة
-	٢٧,٦٢٠		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٣,٦٦١	٢٤,٦٧٨		ذمم شركاء مدينة
٥٥,٤٦٨	٣٥,٩٢٠	(٧)	أرصدة مدينة أخرى
١,٤١٢,٢٣٥	١,٥٠٤,٩٩٩		مجموع موجودات متداولة
١,٦١٢,٢٣٥	١,٧٠٥,٥٩٨		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>رأس المال وحقوق الملكية</u>
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال المسجل والمدفوع
٤٥,٢٨٨	٤٥,٢٨٨		احتياطي أجبائي
(٢٩٩,٦٣٥)	(٢٨٢,٥٧٠)		خسائر متراكمة
١,٤٩٥,٦٥٣	١,٥١٢,٧١٨		صافي حقوق الملكية
			<u>مطلوبات متداولة</u>
٨٧,٣٧٧	١٥٤,٥٦٠	(٨)	ذمم دائنة
-	١٤,٧٣٤		مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢٥,٣٧٣	١٥,٨٣٢		ذمم شركاء دائنة
٣,٨٣٢	٧,٧٥٤	(٩)	أرصدة دائنة أخرى
١١٦,٥٨٢	١٩٢,٨٨٠		مجموع مطلوبات متداولة
١,٦١٢,٢٣٥	١,٧٠٥,٥٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

<u>للسنة أشهر المنتهية في</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠٢٥</u>	<u>٢٠٢٦</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٥,٨٣٧	١٦,٦٦٨	عمولات التداول
٢٠,٧١٧	٤٧,٣٧١	عمولات التداول على الهامش
٢٩,٦٩٢	١,٥٠١	فوائد مقبوضة من التداول على الهامش
١,٢٢٧	١,٥٥٠	ايرادات أخرى
<u>٦٧,٤٧٣</u>	<u>٦٧,٠٩٠</u>	مجموع الايرادات
(٤٧,٤٨٣)	(٤٩,٩٣٣)	مصاريف ادارية وعمومية
(٧٢)	(٩٢)	استهلاكات واطفاءات
<u><u>١٩,٩١٨</u></u>	<u><u>١٧,٠٦٥</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 ٢٠٢٦

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٤٩٥,٦٥٣	(٢٩٩,٦٣٥)	٤٥,٢٨٨	١,٧٥٠,٠٠٠
١٧,٠٦٥	١٧,٠٦٥	-	-
<u>١,٥١٢,٧١٨</u>	<u>(٢٨٢,٥٧٠)</u>	<u>٤٥,٢٨٨</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>
١,٤٩٧,٤٧٠	(٢٩٧,٨١٨)	٤٥,٢٨٨	١,٧٥٠,٠٠٠
١٩,٩١٨	١٩,٩١٨	-	-
<u>١,٥١٧,٣٨٨</u>	<u>(٢٧٧,٩٠٠)</u>	<u>٤٥,٢٨٨</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

الرصيد في بداية الفترة

مجموع الدخل الشامل

الرصيد في نهاية الفترة

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

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

٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار

١٩,٩١٨	١٧,٠٦٥
--------	--------

٧٢	٩٢
----	----

١٤,٢٢٦	١,٧٩٨
--------	-------

-	(١٢,٨٨٦)
---	------------

(٥٨,٨٥٠)	١٩,٥٤٨
------------	--------

(٨٧,٢٥١)	١٢٦,٥٦٥
------------	---------

(١٦,٨٩١)	٣,٩٢٢
------------	-------

(١٢٨,٧٧٦)	١٥٦,١٠٤
-------------	---------

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

مجموع الدخل الشامل

بنود لا تتطلب نفقات نقدية :

إستهلاكات واطفاءات

التغيرات في بنود رأس المال العامل:

التغير في الذمم المدينة

التغير في أطراف ذات علاقة

التغير في أرصدة مدينة أخرى

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

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

٩,٨٨٧	(٢٠,٥٥٨)
-------	------------

٩,٨٨٧	(٢٠,٥٥٨)
-------	------------

(١١٨,٨٨٩)	١٣٤,٨٥٥
-------------	---------

٢٣٩,٧٩٧	١٣٢,٥٩٤
---------	---------

١٢٠,٩٠٨	٢٦٧,٤٤٩
---------	---------

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 الأوراق 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 ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥.

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 مبالغ 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 دينار	اضافات دينار	استبعادات دينار	٣٠ حزيران دينار	
٢٩,١٢٥	-	-	٢٩,١٢٥	أثاث ومفروشات
١١٨,٣٨٢	-	-	١١٨,٣٨٢	ديكور
٥١,٤٠٣	٦٩١	-	٥٢,٠٩٤	أجهزة ومعدات
٦٢,٥٠٠	-	-	٦٢,٥٠٠	أجهزة حاسوب
٣٤,٣٠١	-	-	٣٤,٣٠١	برامج حاسوب
٢٩٥,٧١١	٦٩١	-	٢٩٦,٤٠٢	المجموع
الاستهلاك المتراكم				
١ كانون الثاني دينار	اضافات دينار	استبعادات دينار	٣٠ حزيران دينار	
٢٩,١٢٥	-	-	٢٩,١٢٥	أثاث ومفروشات
١١٨,٣٨٢	-	-	١١٨,٣٨٢	ديكور
٥١,٤٠٣	٩٢	-	٥١,٤٩٥	أجهزة ومعدات
٦٢,٥٠٠	-	-	٦٢,٥٠٠	أجهزة حاسوب
٣٤,٣٠١	-	-	٣٤,٣٠١	برامج حاسوب
٢٩٥,٧١١	٩٢	-	٢٩٥,٨٠٣	المجموع
-	-	-	٥٩٩	صافي القيمة الدفترية

٦. ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار	دينار
٢٤٠,٨١٧	٢٤١,١١٧
١٥,٣٧٤	١٦,٨٧٢
٤٥٥,٨١٣	٤٥٨,٩٠٧
٧٩٥,٠١٧	٨٥١,٣٠٥
١,٥٠٧,٠٢١	١,٥٦٨,٢٠١
(٣٥٧,٦٨٩)	(٣٥٧,٦٨٩)
١,١٤٩,٣٣٢	١,٢١٠,٥١٢

ذمم موظفين
ذمم قضايا
ذمم عملاء الوساطة المدينة
ذمم عملاء التمويل على الهامش
مجموع الذمم
مخصص تدني ذمم
صافي ذمم مدينة

* إن الحركة على مخصص تدني الذمم:

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار	دينار
٣٥٧,٦٨٩	٣٤٦,٥٠٨
-	١١,١٨١
٣٥٧,٦٨٩	٣٥٧,٦٨٩

الرصيد بداية الفترة / السنة
اضافات خلال الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

٧. ارصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار	دينار
٧,٥٧٣	١١,٠٩٩
٣,٣٤٧	٣,٢٠٧
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
-	١٦,١٦٢
٣٥,٩٢٠	٥٥,٤٦٨

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

٨. ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٦	٢٠٢٥
دينار	دينار
١٣٠,٤٣٦	٨٢,٣١١
٢٤,١٢٤	٥,٠٦٦
١٥٤,٥٦٠	٨٧,٣٧٧

ذمم عملاء الوساطة الدائنة
ذمم عملاء التمويل على الهامش الدائنة
المجموع

٩. أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار	دينار
٧٠٠	٥٣٧
٨٧	٨٧
-	٥,٥٣٥
٣,٠٤٥	١,٥٩٥
٣,٨٣٢	٧,٧٥٤

أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات عملاء الوساطة المالية
مشتريات ومبيعات تسوية / مركز الايداع
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
المجموع

١٠. مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٢٠٢٦ دينار
دينار	دينار
٢٠,٦٣٧	١٨,٤٦٣
٢,٧٥٣	٢,٥٩٦
٨٣	٧٠
٣٦٩	٢٤٦
٢,٥٠٠	١,٥٠٠
١,٠٢٩	١,٠٣١
٨٥٥	٨٣٦
٩٣٢	٨١٨
٢,٣٦٦	١٠٩
٦٢٥	-
٣٠٥	٢٦٩
٧٣	٣٦٥
٢,٩٣٤	٢,٦٢١
٢,٩٧٥	٢,٩٧٥
٥٥٨	٨٠٦
٦٣٧	٩٦٦
٤٩٩	٤٠
٤,٣٥٩	١١,٨٦٦
٢,٥١٢	١,٩٦٨
٢٣٠	٦١٩
-	١,٠١٩
٢٥٢	٧٥٠
٤٧,٤٨٣	٤٩,٩٣٣

رواتب واجور وملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف متفرقة مركز الايداع
تنقلات
أجور وبدل خدمات بورصة عمان
رسوم ورخص وإشتراكات
كهرباء ومياه
بريد وهاتف وانترنت
صيانة وتصليلات
قرطاسية ومطبوعات
مصاريف ضيافته
أخرى
مصاريف كفالات
إيجارات
خدمات إيجار المكتب
فوائد وعمولات بنكية
دعاية وإعلان
أتعاب مهنية
مصاريف قضائية
تأمين صحي
مصاريف سنوات سابقة
مصاريف غرامات
المجموع