



ARAB SWISS
Financial Investments

العربية السويسرية للاستثمارات المالية Arab Swiss Financial Investments

الرقم :- AS 2019 60

التاريخ: 2019/07/14

السادة / بورصة عمان المحترمين ...

تحية طيبة وبعد ...

الموضوع: البيانات المالية النصف سنويه 2019/6/30
بالاشاره الى الموضوع اعلاه واستناد لاحكام المادة 71 من تعليمات الترخيص والاعتماد للخدمات
المالية وتنظيمها لسنة 2005 . فإننا نرفق لكم نسخة من القوائم المالية كما هي بتاريخ 2019/6/30 .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

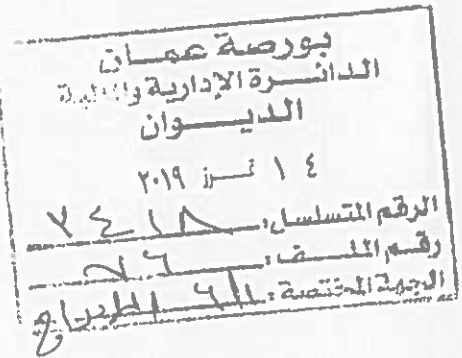
الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية

14/7/2019
مدير



ARAB SWISS
Financial Investments

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
Arab Swiss Financial Investments Co.



مدير

Invest With Confidence

مجمع بنك الاسكان - الطابق الخامس - هاتف: ٥٦٥٥٧١٧ فاكس: ٥٦٥٥٤١٤ ص.ب ٩٢٠٢٩٦ عمان ١١١٩٤ الأردن

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

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
(غير مدققة)

المحتويات

- أولاً : تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.
- ثانياً : بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.
- ثالثاً : بيان الدخل الشامل المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.
- رابعاً : بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.
- خامساً : بيان التدفقات النقدية المرحلي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.
- 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 ٢٠١٩ وكل من بيانات الدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلي للسنة 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 ان اجراءات المراجعة لا تمكننا 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 نكتشف 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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣ تموز ٢٠١٩

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	إيضاح	موجودات
١٣٢,٤٨٧	١٣٣,٦٢١	(٣)	متكاثات ومعدات
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة - رخصة الوساطة
٧١١,٩٠٩	٨٢٢,٨٨٠		موجودات متداولة :
٢٨,٧٦٩	١٠٠,٦٢٦	(٤)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢١,٤٠٣	١٨٥,٠٥٨	(٥)	نعم مدينة
١,٠٦٢,٠٨١	١,١٠٨,٥٦٤		أرصدة مدينة أخرى
١,٣٩٤,٥٦٨	١,٤٤٢,١٨٥		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠		المطلوبات وحقوق الملكية
٧,٨٠٨	٧,٨٠٨		رأس المال وحقوق الملكية
(٤٨١,٥٠٦)	(٤٥١,١٩٠)		رأس المال المسجل والمدفوع
٧٧٦,٣٠٢	٨٠٦,٦١٨		احتياطي إجباري
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
٣٠١,٧٥٨	٢٢٩,٩٥٠		مطلوبات متداولة
٦٠,٠٧٩	١٤٩,٧٣٢	(٦)	بنوك دائنة
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		نعم دائنة
٦,٤٢٩	٥,٨٨٦	(٧)	نعم شركاء دائنة
٦١٨,٢٦٦	٦٣٥,٥٦٨		أرصدة دائنة أخرى
١,٣٩٤,٥٦٨	١,٤٤٢,١٨٥		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

٣٠ حزيران

٢٠١٨ ٢٠١٩
دينار دينار

ايضاح

٢١,٢٠١	٦٤,١٢٨
١١,٧٩٣	١٣,٠٠٣
<u>٣٢,٩٩٤</u>	<u>٧٧,١٣٢</u>
(٣٨,٨١٤)	(٣٦,١٠٧)
(٥,٨٩٥)	(١٠,٧٠٩)
<u>(١١,٧١٥)</u>	<u>٣٠,٣١٦</u>

(٨)

عمولات التداول
 إيرادات أخرى
 مجموع الإيرادات
 مصاريف إدارية وعمومية
 مصاريف تمويل
 مجموع الدخل (الخسارة) الشامل

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اجباري	راس المال
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٧٦,٣٠٢	(٤٨١,٥٠٦)	٧,٨٠٨	١,٢٥٠,٠٠٠
٣٠,٣١٦	٣٠,٣١٦	-	-
<u>٨٠٦,٦١٨</u>	<u>(٤٥١,١٩٠)</u>	<u>٧,٨٠٨</u>	<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>

٣٠ حزيران ٢٠١٩

الرصيد في بداية الفترة
مجموع الدخل الشامل
الرصيد في نهاية الفترة

٥٤٤,٣٢٢	(٤٦٣,٤٨٦)	٧,٨٠٨	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٠,٠٠٠	-	-	٢٥٠,٠٠٠
(١٤,٦٣١)	(١٤,٦٣١)	-	-
(٣,٣٨٩)	(٣,٣٨٩)	-	-
<u>٧٧٦,٣٠٢</u>	<u>(٤٨١,٥٠٦)</u>	<u>٧,٨٠٨</u>	<u>١,٢٥٠,٠٠٠</u>

٣١ كانون الأول ٢٠١٨

الرصيد في بداية السنة
زيادة راس المال
مجموع الخسارة الشاملة
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
الرصيد في نهاية السنة

الشركة العربية السويسرية للاستثمارات المالية

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية

للسنة اشهر المنتهية في

٣٠ حزيران

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار

(١١,٧١٥)	٣٠,٣١٦
٥,٨٩٥	١٠,٧٠٩
(١٨١)	(٣٢,٧٤٥)
(٧٧,١٠١)	١٣٦,٣٤٥
١,٤٥٠	٢,٠٧٦
(١١٧,٢٣٢)	٤٨,٤٦٤
(١,٢٢٨)	(٥٤٣)
(٢٠٠,١١١)	١٩٤,٦٢٣

التدفق النقدي من عمليات التشغيل :

مجموع الدخل (الخسارة) الشامل

بنود لا تتطلب نفقات نقدية :

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

(١,٢٣٩)	(١,١٣٤)
(١,٢٣٩)	(١,١٣٤)

التدفق النقدي من عمليات التمويل :

زيادة رأس المال

التغير في البنوك الدائنة

فوائد مدفوعة

صافي النقد من (المستخدم في) عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد لدى البنوك بداية الفترة

نقد لدى البنوك نهاية الفترة

٢٥٠,٠٠٠	-
١٧٢,٦٣٨	(٧١,٨٠٨)
(٥,٨٩٥)	(١٠,٧٠٩)
٤١٦,٧٤٣	(٨٢,٥١٧)
٢١٥,٣٩٣	١١٠,٩٧١
٥٩٢,١٦١	٧١١,٩٠٩
٨٠٧,٥٥٤	٨٢٢,٨٨٠

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 ٢٠١٩ كالتالي:

اسم الشريك	الجنسية	عدد الحصص
رامز فؤاد قسطندي بجالي	أردني	١٥٦,٢٥٠
فؤاد قسطندي متري بجالي	أردني	٩٣٧,٥٠٠
قسطندي فؤاد قسطندي بجالي	أردني	١٥٦,٢٥٠
المجموع		١,٢٥٠,٠٠٠

٢. الأسس المحاسبية

أ. أسس اعداد البيانات المالية
يتم اعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وفقاً للمعيار الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية وبموجب القوانين والتعليمات النافذة، وفقاً 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 وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ج. ممتلكات ومعدات
تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة ولم يتم استهلاكها للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

د. ذمم تجارية مدينة
تمثل الذمم التجارية المدينة مبالغ مستحقة من عملاء ضمن النشاط الاعتيادي للشركة.
يتم الاعتراف المبذني بالذمم المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني 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.

٣. ممتلكات ومعدات
يتكون هذا البند مما يلي :

١ كانون الثاني	الاضافات	استبعادات	٣٠ حزيران
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨,٨٧٠	-	-	٢٨,٨٧٠
١١٨,١٤٧	-	-	١١٨,١٤٧
٤٨,٥٤٥	-	-	٤٨,٥٤٥
٥٤,٢١٤	١,١٣٤	-	٥٥,٣٤٨
٢٢,٢٧٦	-	-	٢٢,٢٧٦
٢٧٢,٠٥٢	١,١٣٤	-	٢٧٣,١٨٦

اثاث ومفروشات
ديكور
اجهزة ومعدات
اجهزة حاسوب
برامج حاسوب
المجموع

١ كانون الثاني	الاضافات	استبعادات	٣٠ حزيران
دينار	دينار	دينار	دينار
١٣,٣٠١	-	-	١٣,٣٠١
٥٨,٩٦٣	-	-	٥٨,٩٦٣
٢٦,٦٦١	-	-	٢٦,٦٦١
٣٠,١٠٨	-	-	٣٠,١٠٨
١٠,٥٣٢	-	-	١٠,٥٣٢
١٣٩,٥٦٥	-	-	١٣٩,٥٦٥
١٣٢,٤٨٧	-	-	١٣٣,٦٢١

اثاث ومفروشات
ديكور
اجهزة ومعدات
اجهزة حاسوب
برامج حاسوب
المجموع
صافي القيمة الدفترية

٤. ذمم مدينة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٢٤٠,٨١٧	٢٤٠,٨١٧
(٢٤٠,٨١٧)	(٢٤٠,٨١٧)
-	-
٣٢,٦٢٥	٧١,٧٣٧
(٣٢,٦٢٥)	(-)
-	٧١,٧٣٧
٣٢,١٤٤	٣٢,١٤٤
(٣,٣٨٩)	(٣,٣٨٩)
٢٨,٧٥٥	٢٨,٧٥٥
١٤	١٣٤
٢٨,٧٦٩	١٠٠,٦٢٦

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

٥. ارصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٩,٧٧٣	٨,٥٩٩
١,٥٧٧	٢,٣١٧
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
٢٨٥,٠٥٣	١٤٩,١٤٢
<u>٣٢١,٤٠٣</u>	<u>١٨٥,٠٥٨</u>

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

٦. ذمم دائنة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٦٢٥	٢,٧٠١
٥٩,٤٥٤	١٤٧,٠٣١
<u>٦٠,٠٧٩</u>	<u>١٤٩,٧٣٢</u>

ذمم دائنة
نعم عملاء الوساطة الدائنة
المجموع

٧. ارصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار	دينار
٤,٢٧٦	٤,٢٧٦
٢,١٥٣	١,٦٠٩
<u>٦,٤٢٩</u>	<u>٥,٨٨٦</u>

امانات عملاء الوساطة المالية
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
المجموع

٨. مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

<u>للسنة اشهر المنتهية في</u>	
<u>٣٠ حزيران</u>	
<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
٢١,٤١٤	١٩,٨٥٠
٢,٩٢٨	٢,٧٥٧
٥٦٦	-
١٦	٧٩
١١٣	١١١
١٣٨	١,٠٤٠
٧٥٠	٧٥٠
٤٢٥	٤٢٥
١,٢٢٥	٦٥٧
١,٠٧٨	٨٠٣
٧١٣	٦١١
١,٩٨٥	١,٦٥٤
٢٦٢	٣٦٣
٤٣٧	٣٨٨
-	١٣١
١,٣٠٥	١,٣٠٥
٢,٩٧٥	٢,٩٧٥
٧٨٠	٧٤٧
١٠٩	١٠٩
١٩١	١٠٣
-	٩٩٩
٨٢٥	-
٥٨٠	٢٥٠
<u>٣٨,٨١٤</u>	<u>٣٦,١٠٧</u>

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