

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

الرقم: 2016/49/م

التاريخ: 2016/7 / 27

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 30 حزيران 2016.

تحية واحتراماً ،،،

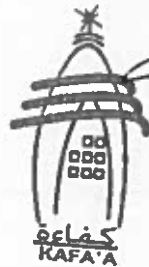
إشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

د.م. عاطف عيسى



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ - ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٧٧١٦
رقم الملف: ٧١٥٦٧
الجهة المختصة: الادارة العامة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

KAF'A

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للسنة اشهر المنتهية
في 30 حزيران 2016
مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
في 30 حزيران 2016

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

ا

قائمة المركز المالي المرحلي

ب

قائمة الدخل الشامل المرحلي

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية

د

قائمة التدفقات النقدية المرحلي

إيضاح

10 -1

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في 30 حزيران 2016 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيرا عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى ابداء الرأي حول البيانات المالية مأخوذة ككل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

لأغراض المقارنة تشمل القوائم المالية أرقام قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2015 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2016 .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية لأغراض هيئة الأوراق المالية .

استنادا إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي إجراء أية تعديلات جوهرية على القوائم المالية المرفقة حتى تكون متفقة من كافة النواحي العامة للمعايير الدولية للتقارير المالية.

خليفة والريان

عماد علي الريان
(إجازة رقم 719)


خليفة والريان
للتدقيق والاستشارات المالية

عمان - الأردن
28 تموز 2016

بيان 1

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2016

31 كانون اول 2015	30 حزيران 2016	ايضاحات	الموجودات
دينار اردني	دينار		موجودات غير متداولة:
327	235	7	صافي الموجودات الثابتة
3,507,590	3,507,590		استثمارات عقارية
82,895	75,705	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
3,590,811	3,583,530		
			موجودات متداولة:
160	160	5	ارصدة مدينة أخرى
13	13		الذمم المدينة
11,112	8,385	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,857	4,762	3	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
16,142	13,320		
3,606,953	3,596,850		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
4,000,000	4,000,000		راس المال المصرح به (4,000,000) سهم/دينار
4,681	4,681		راس المال المدفوع
274,115-	281,304-		احتياطي اجباري
504,941-	519,557-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
3,225,626	3,203,820		ارباح(خسائر) مدورة
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
272,849	286,951	6	الذمم الدائنة
108,478	106,078	8	ارصدة دائنة أخرى
381,328	393,030		
3,606,953	3,596,850		مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ب

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عمان - الأردن

بيان الدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

<u>30 حزيران 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>	
دينار اردني	ايضاحات دينار اردني	
0	0	ارباح(خسائر) بيع استثمارات
0	0	اجمالي الربح(الخسارة)
		يضاف (يطرح):
33,102-	11,797- 10	مصاريف ادارية وعمومية
1,021	2,727-	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
2,021-	92- 7	استهلاك الموجودات الثابتة
		ارباح(خسائر) بيع موجودات مالية
<u>34,102-</u>	<u>14,616-</u>	ربح(خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
51,573-	7,190-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>85,675-</u>	<u>21,805-</u>	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المرجح /سهم
-0.0214	-0.0055	حصة السهم الواحد-ربح(خسارة) دينار/سهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الكفاءة للمستثمرات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عملن - الاردين

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 آذار 2016

الميلاد	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الارباح والخسائر المدورة	حقوق المساهمين
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد كما في 2016/01/01	4,000,000	4,681	274,115-	504,941-	3,225,626
اجمالي الدخل الشامل للفترة		0	7,190-	14,616-	21,805-
الرصيد كما في 2016/03/31	4,000,000	4,681	281,304-	519,557-	3,203,820
الرصيد كما في 2015/01/01	4,000,000	4,681	220,558-	437,078-	3,347,044
اجمالي الدخل الشامل للفترة		0	51,573-	34,102-	85,675-
الرصيد كما في 2015/06/30	4,000,000	4,681	272,131-	471,181-	3,261,369

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان د

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 31 آذار 2016

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>الانشطة التشغيلية</u>
34,102-	14,616-	خسارة الفترة
		<u>تعديلات:</u>
2,021	92	استهلاك الموجودات الثابتة
1,021-	2,727	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
450-	0	ارصدة مدينة اخرى
24,884	14,102	الذمم الدائنة
7,053	2,400-	الارصدة الدائنة الاخرى
1,615-	95-	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
0	0	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
1,615-	95-	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
6,562	4,857	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
4,947	4,762	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

تأسست شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية كشركة مساهمة عامة بتاريخ 07 آذار 2007 وسجلت تحت الرقم (431) برأسمال مصرح به ومدفوع 4 مليون دينار .

غايات الشركة : * تملك الشركات والمشاريع بشكل كلي او جزئي العاملة في مختلف القطاعات وفقا لاحكام القوانين والانظمة السارية المفعول و/او للتأسيس لمثل هذه المشاريع بعد استخراج التراخيص والموافقات الرسمية اللازمة و/او تقديم الاستشارات والخدمات التي تستهدف تأمين تمويل التمويل من اسواق راس المال بطريقة اصدار الاسهم والسندات والاوراق المالية لهذه المشاريع. * القيام باعمال تقييم الشركات واعادة هيكلتها ورفع رؤوس اموالها اضافة الى عمليات دمجها وحيازتها. * شراء او اقتناء الاسهم والسندات وبيعها لحسابها الخاص من خلال أي شركة وساطة مرخصة في السوق المالي. * القيام بأية أعمال أخرى تراها الشركة ضرورية لتحقيق غايتها واهدافها.

2- اهم السياسات المحاسبية

اسس اعداد القوائم المالية

اعدت القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية. تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

ان الدينار الاردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي اتبعت في السنة المنتهية في 31 كانون اول 2015 .

استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجة متفاوتة من الدقة والتيقن. وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

ان التقديرات المستخدمة في اعداد القوائم المالية متماثلة مع التقديرات التي اتبعت في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2015 .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة ويظهر اثر التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل للموجودات المالية المحتفظ بها لغايات المتاجرة او في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين للموجودات المالية غير المتداولة.

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الاراضي التي تكتنيها الشركة بأنها استثمارات عقارية وتسجل بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء. يتم اظها الاستثمارات العقارية بالكلفة ولا يتم تقييمها بالقيمة العادلة وذلك انسجاما مع قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2007/727) بتاريخ 2007/12/16 .

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل والتي لها تواريخ استحقاق ثلاثة اشهر أو اقل بحيث لا تتضمن التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها , يتم تكوين مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

الموجودات الثابتة (الممتلكات والمعدات)

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الاثاث والمفروشات والديكورات والاجهزة الكهربائية	10 %
وسائط النقل	15 %
اجهزة الحاسوب	20 %

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للاصول او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من المورد او مزود الخدمة.

3- نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>	
4,857	4,762	ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك
<u>4,857</u>	<u>4,762</u>	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,690-	15,417-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
<u>11,112</u>	<u>8,385</u>	
357,009	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
274,115-	281,304-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>82,895</u>	<u>75,705</u>	
<u>94,007</u>	<u>84,090</u>	المجموع

5- ارصدة مدينة اخرى

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>	
160	160	مصاريف مدفوعة مقدما
0	0	امانات ضريبة دخل
<u>160</u>	<u>160</u>	

6- الذمم الدائنة

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>	
7,180	7,180	ذمم موردين
265,670	279,772	ذمم اخرى
<u>272,849</u>	<u>286,951</u>	

الموجودات الثابتة

المجموع	الأجهزة الكهربائية	الثالث وفروثالث	أجهزة حاسوب ولوازمها	سيارات
30,028	1,020	812	2,241	25,955
0	0	0	0	0
30,028	1,020	812	2,241	25,955
29,701	873	640	2,235	25,954
92	52	40	0	0
29,793	925	680	2,235	25,954
235	95	132	6	1

التكلفة كما في 2016/01/01

الإضافات (الخصومات)

التكلفة كما في

2016/06/30

مجمع الاستهلاك كما في 2016/01/01

الإضافات (الخصومات)

مجمع الاستهلاك كما في

2016/06/30

صافي القيمة كما في

2016/06/30

8- ارصدة داللة اخرى

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	
32,145	32,145	مصاريف مستحقة الدفع وامانات مساهمين (ايضاح 9)
4,176	4,176	امانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
35	35	امانات ضريبة الدخل (2% و 5%)
200	200	امانات نقابة المحامين
71,900	69,500	نعم موظفين
108,478	106,078	

9- مصاريف مستحقة الدفع

31 كانون الأول 2015	30 حزيران 2016	
32,000	32,000	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
50	50	هاتف
75	75	كهرباء
20	20	محروقات
32,145	32,145	

10- المصاريف الادارية والعمومية

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
13,500	0	الرواتب والاجور
1,144	1,144	الايجارات
972	652	هاتف وكهرباء ومياه
630	3,116	رسوم ورخص حكومية
89	66	القرطاسية والمطبوعات
133	128	صيانة عامة
361	175	الضيافة
27	22	نظافة
457	619	دعاية واعلان
2,216	2,000	اشتراكات
233	266	محروقات
286	576	ترخيص وتأمين سيارات
272	25	متنوعة ونثرية
1,032	713	سفر
9,064	1,144	مصاريف سنوات سابقة
55	25	فوائد وعمولات بنكية
1,370	1,125	اتعاب محنية
63	0	غرامات
1,200	0	تنقلات
33,102	11,797	