

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصالية م.ع.م

الرقم: 2016/37 م
التاريخ: 27 / 10 / 2016

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية كما هي بتاريخ 30 أيلول 2016.

تحية واحتراماً ،،،

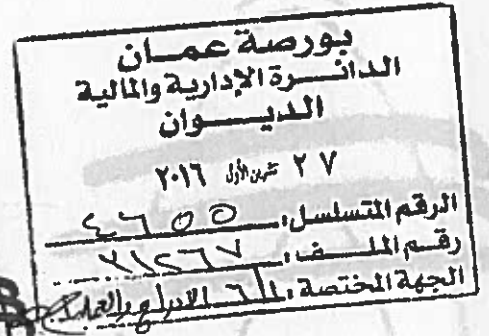
إشارة الى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2016
وتقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الادارة

د.م. عاطف عيسى



شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصالية م.ع.م

KAFA'A

شارع وصفي النمل بجانب مسجد الطبايع جميع الدواب الطابق
تلفون : 962 6 5639333 فاكس : 962 6 5639444 ص.ب. 3778 عمان 11953 الاردن

Wasli Al-Tal St. Next To Tabba' Mosque PC- Plaza Complex 4th Floor-Office(404)
P O box 3778 Amman 11953 Jordan

كفاءة
KAFA'A

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية

في 30 أيلول 2016

مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

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 أيلول 2016 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2015 .

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)

عمان - الأردن
27 تشرين الأول 2016

بيان

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
عمان - الأردن
بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 أيلول 2016

31 كانون اول 2015	30 أيلول 2016		الموجودات
دينار اردني	ايضاحات دينار اردني		
327	189	7	موجودات غير متداولة:
3,507,590	3,507,590		صافي الموجودات الثابتة
82,895	74,960	4	استثمارات عقارية
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
<u>3,590,811</u>	<u>3,582,739</u>		
160	160	5	موجودات متداولة:
13	13		ارصدة مدينة أخرى
11,112	10,481	4	الذمم المدينة
4,857	4,562	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
16,142	15,216		نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
<u>3,606,953</u>	<u>3,597,955</u>		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 المنفوع
274,115-	282,049-		احتياطي اجباري
504,941-	518,420-		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
<u>3,225,626</u>	<u>3,204,212</u>		ارباح(خسائر) مدورة
			المطلوبات
272,849	287,665	6	مطلوبات متداولة
108,478	106,078	8	الذمم الدائنة
381,328	393,744		ارصدة دائنة أخرى
<u>3,606,953</u>	<u>3,597,955</u>		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 أيلول 2016

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	
دينار اردني	دينار اردني	ايضاحات
0	0	ارباح(خسائر) بيع استثمارات
0	0	اجمالي الربح(الخسارة)
		يضاف (يطرح):
41,803-	12,711-	10 مصاريف ادارية وعمومية
186	631-	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
3,049-	138-	7 استهلاك الموجودات الثابتة
		ارباح(خسائر) بيع موجودات مالية
<u>44,665-</u>	<u>13,480-</u>	ربح(خسارة) الفترة
		يضاف :بنود الدخل الشامل الاخرى
274,115-	7,934-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>318,780-</u>	<u>21,414-</u>	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المرجح /سهم
-0.0797	-0.0054	حصة السهم الواحد-ربح(خسارة) دينار/سهم

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

بيان ج

شركة الكفاءة للاستشارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

عملى - الاردين

بيان التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 أيلول 2016

البيان	رأس المال المدفوع	الاحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة المعادلة	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	0	7,934	13,480	21,414
الرصيد كما في 2016/09/30	4,000,000	4,681	282,049	518,420	3,204,212
الرصيد كما في 2015/01/01	4,000,000	4,681	220,558	437,078	3,347,044
اجمالي الدخل الشامل للفترة	0	0	59,507	44,665	104,172
الرصيد كما في 2015/09/30	4,000,000	4,681	280,065	481,744	3,242,872

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 30 أيلول 2016

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	
دينار اردني	دينار اردني	
44,665-	13,480-	<u>الانشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
3,049	138	<u>تعديلات:</u>
186-	631	استهلاك الموجودات الثابتة
		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
810	0	ارصدة مدينة اخرى
25,778	14,816	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
14,472	2,400-	الذمم الدائنة
742-	295-	الارصدة الدائنة الاخرى
		صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
1,478-	0	استثمارات عقارية
1,478-	0	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
2,220-	295-	صافي الزيادة(النقص) في النقد وما في حكمه
6,562	4,857	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
4,342	4,562	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية

1- عام

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 اعمال 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 الرئيسة 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 ويعاد 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 تقيمتها 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 المقدر 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:

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

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 ايلول 2016</u>	
4,857	4,562	ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك
<u>4,857</u>	<u>4,562</u>	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 ايلول 2016</u>	
23,802	23,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,690-	13,321-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
<u>11,112</u>	<u>10,481</u>	
357,009	357,009	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
274,115-	282,049-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
<u>82,895</u>	<u>74,960</u>	
<u>94,007</u>	<u>85,441</u>	المجموع

5- ارصدة مدينة اخرى

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 ايلول 2016</u>	
160	160	مصاريف مدفوعة مقدما
<u>160</u>	<u>160</u>	

6- الذمم الدائنة

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 ايلول 2016</u>	
7,180	6,925	ذمم موردين
265,670	280,741	ذمم اخرى
<u>272,849</u>	<u>287,665</u>	

الموجودات الثابتة

-7

المجموع	الأجهزة الكهربائية	أثاث ومفروشات	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
138	78	60	0	0
29,839	951	700	2,235	25,954
189	69	112	6	1

التكلفة كما في 2016/01/01

الإضافات (الحدوفات)

التكلفة كما في
2016/09/30

مجمع الاستهلاك كما في 2016/01/01

الإضافات (الحدوفات)

مجمع الاستهلاك كما في
2016/09/30

صافي القيمة كما في
2016/09/30

8- ارصدة دائنة اخرى

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	
32,145	32,145	مصاريف مستحقة الدفع (إيضاح 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
<u>108,478</u>	<u>106,078</u>	

9- مصاريف مستحقة الدفع

<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	
32,000	32,000	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
50	50	هاتف
75	75	كهرباء
20	20	محروقات
<u>32,145</u>	<u>32,145</u>	

10- المصاريف الادارية والعمومية

30 ايلول 2015	30 ايلول 2016	
19,502	0	الرواتب والاجور
1,716	1,716	الايجارات
1,364	838	هاتف وكهرباء ومياه
640	3,116	رسوم ورخص حكومية
116	66	القرطاسية والمطبوعات
140	128	صيانة عامة
499	218	الضيافة
30	22	نظافة
457	619	دعاية وعلان
3,368	2,018	اشتراكات
358	515	محروقات
517	679	ترخيص وتأمين سيارات
299	24	متنوعة ونثرية
1,032	713	سفر
9,064	1,144	مصاريف سنوات سابقة
69	25	فوائد وعمولات بنكية
1,370	870	اتعاب محمية
63	0	غرامات
1,200	0	تنقلات
41,803	12,711	