

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

البيانات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية

في 31 آذار 2022

مع تقرير المراجعة

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
في 31 آذار 2022

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

9 -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 31 آذار 2022 وقوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة .

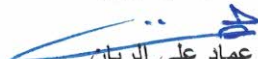
لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للإجراءات الخاصة بمراجعة المعلومات المالية المرحلية ، وتشمل هذه المراجعة بشكل رئيسي القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . إن نطاق مراجعتنا يقل كثيرا عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف إلى إبداء 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 2021 وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2021 .

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
27 نيسان 2022

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان المركز المالي المرحلي كما في 31 آذار / 2022

الموجودات	ايضاحات	31 آذار 2022	31 كانون الأول 2021
موجودات غير متداولة:		دينار	دينار
صافي الموجودات الثابتة	6	157	3
استثمارات عقارية		3,507,590	3,507,590
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	4	64,839	123,783
		<u>3,572,586</u>	<u>3,631,376</u>
موجودات متداولة:			
الذمم المدينة		0	13
مصاريف مدفوعة مقدما		1,185	0
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	4	0	0
نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك	3	6,967	7,024
		<u>8,152</u>	<u>7,037</u>
مجموع الموجودات		<u>3,580,738</u>	<u>3,638,413</u>
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
راس المال المصرح به (4,000,000) سهم/دينار		4,000,000	4,000,000
راس المال المدفوع		4,681	4,681
احتياطي اجباري		-287,255	-228,311
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية	4	-649,372	-643,839
ارباح (خسائر) مدورة		<u>3,068,054</u>	<u>3,132,531</u>
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
الذمم الدائنة	5	431,753	429,350
ارصدة دائنة أخرى	7	80,931	76,532
		<u>512,684</u>	<u>505,882</u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u>3,580,738</u>	<u>3,638,413</u>

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي عن الفترة المنتهية في 31/آذار /2022/

31 آذار 2021	31 آذار 2022	ايضاحات
دينار	دينار	
0	0	ارباح رأسمالية
0	0	اجمالي الربح (الخسارة)
		يضاف (يطرح):
-774	-5,520	9 مصاريف ادارية وعمومية
0	0	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
0	0	6 استهلاك الموجودات الثابتة
-774	-5,520	ربح (خسارة) الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى
0	-58,944	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
-774	-64,464	الخسارة الشاملة للفترة
4,000,000	4,000,000	عدد الاسهم المرشح /سهم
-0.0002	-0.0161	حصة السهم الواحد - ربح (خسارة) دينار /سهم

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلية للفترة المنتهية في 31 آذار / 2022

31 آذار 2021	31 آذار 2022	إيضاحات
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
-774	-5,520	خسارة الفترة
		تعديلات:
0	-13	تعديلات على خسائر مدورة
0	0	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		تغيرات رأس المال العامل :
0	4,399	ارصدة دائنة أخرى
774	2,403	الذمم الدائنة
0	13	الذمم المدينة
0	-1,185	مصاريف مدفوعة مقدما
-0	97	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	-154	شراء موجودات ثابتة
0	-154	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-0	-57	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
6,491	7,024	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
6,491	6,967	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المنتهية في 31/ آذار / 2022

حقوق المساهمين	الأرباح والخسائر المودعة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي - الإجمالي	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,132,531	-643,839	-228,311	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2022/01/01
		-58,944			التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
	-13				تعديلات على خسائر مدورة
	-5,520				ربح (خسارة) الفترة
3,132,531	-649,372	-287,255	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2022/03/31
3,039,577	-619,300	-345,804	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2021/01/01
-774	-774	0	0		إجمالي الدخل الشامل للفترة
3,038,803	-620,073	-345,804	4,681	4,000,000	الرصيد كما في 2021/03/31

(تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 9 جزء من هذه البيانات)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

31 آذار 2022

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 وفقاً 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 بأعمال 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية وفقاً 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 2020 .

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 2020 .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعد تقييمها لاحقاً 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 بالتكلفة 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 بالتكلفة 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 بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

10 %	الاتاث والمفروشات والديكورات والاشهزة الكهربائية
15 %	وسائط النقل
20 %	اشهزة 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

31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022	
6,479	6,967	ارصدة حسابات تحت الطلب وامانات لدى البنوك
544	-	الصندوق
<u>7,024</u>	<u>6,967</u>	

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022	
-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	بيع موجودات مالية
-	-	مخصص فروقات التقييم موجودات مالية
-	-	
352,094	352,094	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
228,311-	287,255-	فروقات تقييم موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
123,783	64,839	المجموع

تم تقييم الاستثمار في الشركة بعدد اسهم 196,481 سهم حسب الكشف الصادر عن مركز ايداع الاوراق المالية ان فرق التقييم للاستثمارات المالية البالغ 287,255 دينار قد نشأ عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم 9.

5- الذمم الدائنة

31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022	
18,127	18,562	ذمم موردين
409,491	411,353	ذمم اخرى
1,733	1,838	ذمم موظفين
429,350	431,753	

6- الموجودات الثابتة

الاجهزة الكهربائية	اثاث ومفروشات	اجهزة حاسوب ولوازمها	المجموع	
1,020	812	2,241	4,073	التكلفة كما في 2022/01/01
-	-	154	154	الاضافات (الحذوفات)
1,020	812	2,395	4,227	التكلفة كما في 2022/03/31
1,019	811	2,240	4,070	مجمع الاستهلاك كما في 2022/01/01
-	-	-	-	الاستهلاك السنوي
1,019	811	2,240	4,070	مجمع الاستهلاك كما في 2022/03/31
1	1	155	157	صافي القيمة كما في 2022/03/31

7- ارصدة دائنة اخرى

31 آذار 2022	31 كانون الأول 2021	
76,733	72,333	مصاريف مستحقة الدفع (ايضاح 8)
4,176	4,176	امانات مساهمين
22	22	مخصص دعم التعليم
80,931	76,532	

8- مصاريف مستحقة الدفع

31 كانون الأول 2021	31 آذار 2022	
72,333	72,333	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
-	-	غرامات ومخالفات مستحقة
-	4,400	اشترآكات مستحقة
72,333	76,733	

9- المصاريف الادارية والعمومية

31 آذار 2021	31 آذار 2022	
-	105	الرواتب والاجور
499	410	الاييجارات
40	73	هاتف وكهرباء ومياه
7	14	القرطاسية والمطبوعات
2	26	الضيافة والنظافة
6	-	رسوم ورخص
221	-	مواصلات ومحروقات
-	57	فوائد وعمولات بنكية
-	4,400	اشترآكات
-	435	مصاريف سنوات سابقة
774	5,520	