

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

الرقم: 2010/40 م

التاريخ: 2010/7 / 25

SEMI ANNUAL - KAFAY'A - 26/7/2010 (2)

السادة/ بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية في 30 حزيران 2010
الديوان
٢٦ تموز ٢٠١٠
الرقم التسلسلي: ٣٦٥٥
رقم الملف: ٤١٤٦٧
الجهة المختصة: المدير العام

تحية واحتراماً،،،

استناداً لأحكام المادة (43/أ-2) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ولأحكام المادة (3) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة (2004)، نرفق لكم طياً البيانات المالية (بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل وتقرير المحاسب القانوني المستقل) للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران لعام 2010.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة

د.م. عاطف عيسى



شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والإقتصادية م.ع.م

KAFAY'A

شارع وصفي التل بجانب مسجد الطباع مجمع الحاسوب الطابق (4) - مكتب (404)
تلفون : 962 6 5639333 فاكس : 962 6 5639444 ص ب: 3778 عمان 11953 الاردن

Wasfi Al-Tal St.Next To Tabba' Mosque PC- Plaza Complex 4th Floor-Office(404)
Tel :+962 6 5639333 Fax :+962 6 5639444 P.O.box:3778 Amman 11953 Jordan

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
البيانات المالية المرحلية المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ م
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م

الصفحة

المحتويات

١	تقرير المحاسب القانوني المستقل.
٢	قائمة المركز المالي.
٣	بيان الدخل الشامل .
٤	بيان التدفقات النقدية .
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين .
٩-٦	إيضاحات حول البيانات المالية.

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرفقة لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والبيانات للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمنشأة" وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، وإن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه ووفقا لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن أن يحددها التدقيق، وتبعا لذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

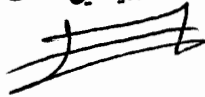
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية للمركز المالي لشركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية والقوانين النافذة.

الخبراء محاسبون قانونيون ومستشارون

د. ياسين خلف



عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠١٠

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
قائمة المركز المالي
كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ م

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	الايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
٢,٨١٣	٢,٦٣٠	(٣)	النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٧,٦٧٤	٢٠,٦٥٣	(٤)	موجودات مالية لاغراض المتاجرة
١٤٤,٣٥٤	٥٠,١٣٣	(٥)	الذمم المدينة
٢,٠٨٤	٤,٨٧١	(٦)	الارصدة المدينة الاخرى
١٦٦,٩٢٥	٧٨,٢٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
٣,٤٨٣,٥٧٢	٣,٤٨٣,٥٧٢		استثمارات عقارية
١٥٩,٩٠١	١٣٦,٩٦٢	(٧)	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٦,٠٦٨	٢٣,٨٢٤	(٨)	موجودات طويلة الاجل بعد الاستهلاك المتراكم
٣,٦٦٩,٥٤١	٣,٦٤٤,٣٥٨		اجمالي الموجودات الغير متداولة
٣,٨٣٦,٤٦٦	٣,٧٢٢,٦٤٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١١١,٣٥٩	٨٢,٤٦٣		الذمم الدائنة
٢٢,٣٧١	٥٢٢	(٩)	الارصدة الدائنة الاخرى
١٣٣,٧٣٠	٨٢,٩٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		راس المال المصرح به (٤٠٠٠٠٠٠) دينار
٤,٦٨١	٤,٦٨١		راس المال المدفوع
(٣٣٠,٠٣٥)	(٣٥٦,٠٧٢)		احتياطي اجباري
٢٧,٧٢١	٢٨,٠٩٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع
٣٦٩	(٣٧,٠٣٩)		الارباح المدورة
٣,٧٠٢,٧٣٦	٣,٦٣٩,٦٦٠		ارباح (خسائر) الفترة
٣,٨٣٦,٤٦٦	٣,٧٢٢,٦٤٥		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
بيان الدخل الشامل
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ م

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	الايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
٦,٣٥٣	(٣,٥٢٨)	(خسائر) ارباح بيع استثمارات مالية
١,٠٤٥	٢٣	ايرادات اخرى
٧,٣٩٨	(٣,٥٠٥)	اجمالي الارباح والايرادات الاخرى
		يطرح :
(٢٤,٢٧٦)	(٢٥,٨٢٠)	مصاريف ادارية وعمومية
(٩٤٢)	(٢,٢٤٤)	استهلاك الموجودات طويلة الاجل
(٥,٩٤٤)	(٥,٤٧٠)	خسائر القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٣١,١٦٢)	(٣٣,٥٣٤)	اجمالي المصاريف والاستهلاكات والخسائر
(٢٣,٧٦٤)	(٣٧,٠٣٩)	خسائر الفترة قبل المخصصات
		يطرح :
-	-	مخصص دعم البحث العلمي
-	-	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
-	-	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	-	اجمالي المخصصات
(٢٣,٧٦٤)	(٣٧,٠٣٩)	صافي ارباح الفترة بعد المخصصات
(١١,٩٠٧)	(٢٦,٠٣٧)	التغير في القيم العادلة للموجودات المتوفرة للبيع
(٣٥,٦٧١)	(٦٣,٠٧٦)	الدخل الفترة الشامل
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم المرجح / سهم
(٠.٠٠٠٥٩٤)	(٠.٠٠٠٩٢٦)	حصة السهم الواحد - ربح دينار/سهم

(الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
بيان التدفقات النقدية
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ م

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	الايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>
١,٢٥٠	(٣٧,٠٣٩)	ارباح (خسائر) الفترة
		تعديلات عن :
٣,٢٢٣	٢,٢٤٤	(٨) استهلاك الموجودات طويلة الاجل
٧,٣٠٦	٥,٤٧٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
١١,٧٧٩	(٢٩,٣٢٥)	الربح التشغيلي قبل التغيرات في راس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(٣١,٣٩٧)	٩٤,٢٢١	(٥) الذمم المدينة
(٢٠,٧٨٨)	(٨,٤٤٩)	(٤) موجودات مالية لاغراض المتاجرة
٣,٠٩٤	(٢,٧٨٧)	(٦) الارصدة المدينة الاخرى
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
٥,٠٦٩	(٢٨,٨٩٦)	الذمم الدائنة
١١,٠٤٢	(٢١,٨٤٩)	(٩) الارصدة الدائنة الاخرى
(٣,٠٩٨)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٤,٢٩٩)	٢,٩١٥	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
٨٢,٣٨٠	-	استثمارات عقارية
(٢٩,٦١٠)	(٣,٠٩٨)	(٧) موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٥,٩٥٥)	-	موجودات طويلة الاجل
٢٦,٨١٥	(٣,٠٩٨)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>
-	-	راس المال
-	-	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التمويلية
٢,٥١٦	(١٨٣)	صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما يعادلها
٢٩٧	٢,٨١٣	(٢) النقدية وما يعادلها في اول الفترة
٢,٨١٣	٢,٦٣٠	(٣) النقدية وما يعادلها في آخر الفترة

(الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ م

الإجمالي	التغير في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	الاحتياطي الاجباري	أرباح (خسائر) الفترة	رأس المال المدفوع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
١,٢٥٠	-	-	-	١,٢٥٠	-
-	-	-	٨٨١	(٨٨١)	-
-	-	٣٠,٨١٩	-	(٣٠,٨١٩)	-
(٥٤,٣٠٥)	(٥٤,٣٠٥)	-	-	-	-
(٣,٠٩٨)	-	(٣,٠٩٨)	-	-	-
٣,٧٠٢,٧٣٦	(٣٣٠,٠٣٥)	٢٧,٧٢١	٤,٦٨١	٣٦٩	٤,٠٠٠,٠٠٠
رصيد ٣١ كانون أول ٢٠٠٩					
٣٠ حزيران ٢٠١٠					
(٣٧,٠٣٩)	-	-	-	(٣٧,٠٣٩)	-
-	-	-	-	-	-
-	-	٣٦٩	-	(٣٦٩)	-
(٢٦,٠٣٧)	(٢٦,٠٣٧)	-	-	-	-
٣,٦٣٩,٦٦٠	(٣٥٦,٠٧٢)	٢٨,٠٩٠	٤,٦٨١	(٣٧,٠٣٩)	٤,٠٠٠,٠٠٠
رصيد ٣١ كانون أول ٢٠٠٩					

(الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها)

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م الايضاحات حول البيانات المالية

(١) عام

تأسيس الشركة

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٣/٠٧ م وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٤٣١) و برأسمال مدفوع و قدره (٤,٠٠٠,٠٠٠) دينار اردني .

غيات الشركة

تملك الشركات والمشاريع بشكل كلي او جزئي في مختلف القطاعات ، تقييم الاستثمارات والخدمات التي تستهدف تأمين التمويل من اسواق راس المال بطريقة اصدار الاسهم والسندات والاوراق المالية لهذه الشركات بالإضافة الى شراء او اقتناء الاسهم أو السندات وبيعها لحسابها الخاص من خلال شركات الوساطة المرخصة في السوق المالي .

(٢) السياسات المحاسبية

الالتزام بالتشريعات

تم إعداد البيانات المالية بناء على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين في الأردن.

السياسات المحاسبية الواردة لاحقاً والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانونية، تم تطبيقها وفقاً لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة.

أساس الإعداد

أعدت هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بالدينار الأردني. يتطلب إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات ترتبط في تطبيق السياسات للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وتستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على المعلومات التاريخية وعوامل أخرى متنوعة يعتقد بأنها تناسب الحالة بحيث تكون نتائج هذه التقديرات والافتراسات الأساس للحكم على القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات .

يتم مراجعة التقديرات والافتراسات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالفرق الناتج عن مراجعة التقديرات في السنة التي تمت المراجعة بها. إذا ما كانت المراجعة تخص السنة الحالية بينما يتم الاعتراف بأثر المراجعة في السنة الحالية والسنوات اللاحقة إذا ما كانت المراجعة تخص السنة الحالية والسنوات اللاحقة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية، كما تحول الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في بيان الدخل.

الموجودات طويلة الأجل

تظهر الموجودات طويلة الأجل بالتكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل الممتلكات وينسب تتراوح من ١٠% إلى ٢٠%

أسس إعداد بيان التدفق النقدي

تم إعداد بيان التدفق النقدي وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
الايضاحات حول البيانات المالية

(٣) النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار اردني	دينار اردني
٥٠٠	-
٢,٣١٣	٢,٦٣٠
٢,٨١٣	٢,٦٣٠

صندوق النقد
البنك الاردني الكويتي
مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك

(٤) موجودات مالية لاغراض المتاجرة

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار اردني	دينار اردني
٢٧,٢٦٦	٣٥,٧١٥
(٩,٥٩٢)	(١٥,٠٦٢)
١٧,٦٧٤	٢٠,٦٥٣

القيمة الدفترية
خسائر تعديلات القيمة العادلة
موجودات مالية لاغراض المتاجرة

(٥) الذمم المدينة

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار اردني	دينار اردني
١٤٤٣٠٤	٥٠,١٣١
٥٠	٢
١٤٤,٣٥٤	٥٠,١٣٣

نعم شركات حليفة
نعم الوسطاء
مجموع الذمم المدينة

(٦) الارصدة مدينة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار اردني	دينار اردني
-	٢,٧٨٦
٢,٠٨٤	٢,٠٨٥
٢,٠٨٤	٤,٨٧١

مصاريف مدفوعة مقدما
امانات ضريبة الدخل المستردة
مجموع الارصدة مدينة اخرى

(٧) موجودات مالية متوفرة للبيع

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار اردني	دينار اردني
٤٨٩,٩٣٦	٤٩٣,٠٣٤
(٣٣٠,٠٣٥)	(٣٥٦,٠٧٢)
١٥٩,٩٠١	١٣٦,٩٦٢

القيمة الدفترية
خسائر تعديلات القيمة العادلة
موجودات مالية متوفرة للبيع

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية م.ع.م
إيضاحات حول البيانات المالية

(أ) الموجودات طويلة الأجل

الإثبات والمفروشات	كمبيوتر ولوازمه	الأجهزة الكهربائية	المباني	المجموع العام
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٨١٢	٢,٢٤١	١,٠٢٠	٢٥,٩٥٥	٣٠,٠٢٨
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
٨١٢	٢,٢٤١	١,٠٢٠	٢٥,٩٥٥	٣٠,٠٢٨
(١٥٢)	(٩٥٦)	(٢٦٠)	(٢,٥٩٢)	(٣,٩٦٠)
(٤٠)	(٢٢٢)	(٥١)	(١,٩٣١)	(٢,٢٤٤)
-	-	-	-	-
(١٩٢)	(١,١٧٨)	(٣١١)	(٤,٥٢٣)	(٦,٢٠٤)
٦٢٠	١,٠٦٣	٧٠٩	٢١,٤٣٢	٢٣,٨٢٤
٦٦٠	١,٢٨٥	٧٦٠	٢٣,٣٦٣	٢٦,٠٦٨

الموجودات طويلة الأجل بالكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١

الإضافات

الاستبعادات

الموجودات طويلة الأجل بالكلفة في ٢٠١٠/٠٦/٣٠

مخصص الاستهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١

استهلاك العام

الاستبعادات

مخصص الاستهلاك في ٢٠١٠/٠٦/٣٠

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٠/٠٦/٣٠

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

شركة الكفاءة للاستثمارات المالية والاقتصادية م.ع.م
الايضاحات حول البيانات المالية

(٩) الارصدة الدائنة الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون اول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار اردني	دينار اردني	
٢٢٠٩٥	٢٠٠	مصاريف مستحقة الدفع
١٠٠	٢٢	مخصص دعم التعليم المهني والتقني
٨٨	-	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
٨٨	-	مخصص دعم البحث العلمي
-	٣٠٠	شيكات اجلة الدفع
٢٢,٣٧١	٥٢٢	مجموع الارصدة الدائنة الاخرى

(١٠) المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار اردني	دينار اردني	
١٣,٨٣٠	١٤,٢٤٠	مصاريف الرواتب والاجور
١,١٤٤	١,١٤٤	مصاريف الايجارات
٦٤٨	١,٢٦٠	مصاريف هاتف وكهرباء ومياه
٢,٧٨٠	٤٥٤	مصاريف رسوم ورخص حكومية
٤٤٨	٣٠٢	مصاريف القرطاسية والمطبوعات
١٣٠	١٠٩	مصاريف صيانة عامة
٥٨٣	٤٨٨	مصاريف الضيافة
٣٤	٤٠	مصاريف النظافة
٣,٤٠٠	٢,٩٠٠	مصاريف الاتعاب المهنية
٥٣١	٢٥٢	مصاريف نفثية
-	١,٤٦١	مصاريف سفر
٤٥٢	٤٩٥	مصاريف دعاية واعلان
-	٢,٢٣٦	مصاريف الاشتراكات
٢٩٦	٢٣٠	مصاريف المحروقات
-	٢٠٩	مصاريف السيارات
٢٤,٢٧٦	٢٥,٨٢٠	مجموع المصاريف الادارية والعمومية