

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م.
High Performance Real Estate Investments Co., P.L.C.

PC Plaza center
Wadi Al Tai St.
3rd floor, Office no. 301
Tel.: +962 6 5639333
Fax: +962 6 5639444

الرقم: 2012/81/ع

التاريخ: 2012/7 / 22

HIPR
Semi Annual - ~~2011~~ - 2012

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : البيانات المالية في 30 حزيران 2012.

تحية واحتراماً ،،،

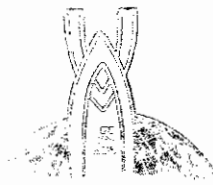
استناداً لأحكام المادة (43/أ-2) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ولأحكام المادة (3) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة (2004)، نرفق لكم طياً البيانات المالية (بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل وتقرير المحاسب القانوني المستقل) للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران لعام 2012.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ومقدرين لكم جهودكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

د. عاطف عيسى



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ / ٢٠١٢
٢٤١٤
٤١٤٦
الجهة المختصة: الإدارة العامة

High Performance Real Estate Investments Co., P.L.C.

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
البيانات المالية المرحلية (مراجعة غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢



شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية	٣
قائمة المركز المالي المرحلية كما في (٣٠ حزيران ٢٠١٢)	٤
بيان الدخل الشامل المرحلي للشهور الستة المنتهية في (٣٠ حزيران ٢٠١٢)	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلية للشهور الستة المنتهية في (٣٠ حزيران ٢٠١٢)	٦
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للشهور الستة المنتهية في (٣٠ حزيران ٢٠١٢)	٧
إيضاحات حول البيانات المالية	٨ - ١٣



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التاريخ ٢٠١٢/٧/١٧

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرفق لشركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض 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

لقد قمنا بمراجعتنا 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 و إجراءات مراجعة أخرى، وإن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من الأمور الهامة التي يمكن أن يحددها التدقيق ، وتبعا لذلك فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإن 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 العقارية م.ع.م كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم "٣٤" اعداد 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 .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
التاريخ ٢٠١٢/٧/١٧



د.انور عادل الخفش

بيت الأردن للتدقيق
د.انور عادل الخفش
إجازة رقم (٧٤٣)

Jordan - Amman

الأردن - عمان

ص.ب. ٩٥٠٤٢٩ الرمز البريدي ١١١٩٥

هاتف : +962 6 5510970

فاكس : +962 6 5510972

البريد الإلكتروني : jcpa.house@gmail.com

بيت الأردن للتدقيق

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
قائمة المركز المالي المرحلية
للمشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ م

٣١ كانون اول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	الإيضاح	الموجودات الموجودة المتداولة
دينار أردني	دينار أردني		
٤,١٥٩	٦,٤١٢	(٣)	النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٨,٦٦٢	٨,٣٩٤	(٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٧,٧١٥	٥٥,١٥٦		الذمم المدينة
٢٨٢	٦,٢٣٦	(٥)	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٤٠,٨١٨</u>	<u>٧٦,١٩٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات الغير متداولة
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٨,٧١٣,٥٨٤	٨,٦٢٤,٥٠١		استثمارات عقارية
٢,٨٥٣,٨٢٢	٢٨٢٠,٦٣٥	(٦)	استثمارات في شركات زميلة
١٧,٩٠٨	١٣,٥٦٥		موجودات ثابتة بعد خصم الاستهلاك المتراكم
<u>١١,٧٤١,٣٢٤</u>	<u>١١,٦١٤,٧٠١</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>١١,٧٨٢,١٤٢</u>	<u>١١,٦٩٠,٨٩٩</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٧٤,٢٢٦	٤٧٢,٥١١	(٧)	الذمم الدائنة
٤,٥٠٠	٢,٦٥٠		شيكات أجله
٣٠,٨٣٧	٢٨,٩٩٦	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٠٩,٥٦٣</u>	<u>٥٠٤,١٥٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به (١٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم/دينار
٧٥,١٧٩	٧٥,١٧٩		رأس المال المدفوع
(٦٩٧,٠٢٢)	(٧٨١,٤٢٨)		احتياطي إجباري
(١٠٥,٥٧٨)	(١٠٧,٠٠٩)		الأرباح (خسائر) المدورة
			التغير المتراكم - حصة من بنود الدخل الشامل الأخرى
			للمشاركة الزميلة
<u>١١,٢٧٢,٥٧٩</u>	<u>١١,١٨٦,٧٤٢</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١١,٧٨٢,١٤٢</u>	<u>١١,٦٩٠,٨٩٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

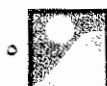
(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)

بيت الأردن للتدقيق

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
بيان الدخل الشامل المرحلي
لشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ م

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	الايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
(٢١,٠٨٢)	١٢,٠٢٥	(٩) أرباح (خسائر) بيع الأراضي
٩,٧٥٥	٩,٧٦١	إيرادات التأجير
(٢٦٦,٠٠٤)	(١٤,١٣٥)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية محققة
(١٥,٢٩٦)	(١٣,٠١٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
<u>(٢٩٢,٦٢٧)</u>	<u>(٥,٣٦٣)</u>	
(٧٥,٠٠٢)	(٧٥,١٥١)	(١٠) يضاف (يطرح) : مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٢٣٩)	٤٥١	فروقات تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٤,٥٦٦)	(٤,٣٤٣)	استهلاك الموجودات طويلة الأجل
٦	—	إيرادات أخرى
<u>(٨٢,٨٠١)</u>	<u>(٧٩,٠٤٣)</u>	إجمالي المصاريف والاستهلاكات
<u>(٣٧٥,٤٢٨)</u>	<u>(٨٤,٤٠٦)</u>	خسائر الفترة الشاملة قبل المخصصات
—	—	يقترح : مخصص ضريبة الدخل
—	—	مخصص البحث العلمي
—	—	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
—	—	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>—</u>	<u>—</u>	إجمالي المخصصات
<u>(٣٧٥,٤٢٨)</u>	<u>(٨٤,٤٠٦)</u>	صافي (خسائر) الفترة الشاملة بعد المخصصات
		خسارة الفترة
		يضاف بنود الدخل الشامل الآخر
(١٣٩,٤٦١)	(١,٤٣١)	حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة
<u>(٥١٤,٨٨٩)</u>	<u>(٨٥,٨٣٧)</u>	الخسارة الشاملة للفترة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المرجح / سهم
(٠,٠٤٢٩)	(٠,٠٠٧)	حصة السهم الواحد - (خسارة) ربح دينار / سهم

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)



شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
بيان التدفقات النقدية المرحلية
للمشهور السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ م

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	الإيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
(٣٧٥,٤٢٨)	(٨٤,٤٠٦)	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
		(خسائر) أرباح الفترة
٤,٥٦٦	٤,٣٤٣	تعديلات عن:
٣,٢٣٩	(٤٥١)	استهلاك الموجودات طويلة الأجل
١٥,٢٩٦	١٣,٠١٤	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
<u>(٣٥٢,٣٢٧)</u>	<u>(٦٧,٥٠٠)</u>	(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
١,٦٨٧	(٣٧,٤٤١)	الذمم المدينة
٣٨,٤٣٣	١٠,٧١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٥,٩٨٠)	(٥,٩٥٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
		<u>الزيادة) النقص في المطلوبات المتداولة</u>
(٩٥,١١١)	(١,٧١٥)	الذمم الدائنة
(٤١,٦٥٥)	(٣,٦٩١)	الأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(٤٥٤,٩٥٣)</u>	<u>(١٠٥,٥٨٢)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من النشاطات التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية</u>
١٢١,١٦٦	٨٩,٠٨٢	استثمارات عقارية
٣٣٣,٦٠٦	١٨,٧٥٣	استثمارات في شركات زميلة
—	—	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
<u>٤٥٤,٧٧٢</u>	<u>١٠٧,٨٣٥</u>	صافي النقدية الناتجة من (النشاطات الاستثمارية
<u>(١٨١)</u>	<u>٢,٢٥٣</u>	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما يعادلها
<u>٥,٦٩٨</u>	<u>٤,١٥٩</u>	(٣) النقدية وما يعادلها في أول الفترة
<u>٥,٥١٧</u>	<u>٦,٤١٢</u>	(٣) النقدية وما يعادلها في آخر الفترة

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)



شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين
 للشهور الستة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ م

رأس المال المدفوع دينار أردني	احتياطي إجباري دينار أردني	التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار أردني	الأرباح والخسائر المرحلة دينار أردني	مجموع حقوق الملكية دينار أردني	
١٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.١٧٩	(١٠٥.٥٧٨)	(٦٩٧.٠٢٢)	١١.٢٧٢.٥٧٩	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
—	—	(١.٤٣١)	(٨٤.٤٠٦)	(٨٥.٨٣٧)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.١٧٩	(١٠٧.٠٠٩)	(٧٨١.٤٢٨)	١١.١٨٦.٧٤٢	الرصيد كما في ٢٠١٢/٦/٣٠
١٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.١٧٩	—	٢٢٦.٨٤٦	١٢.٣٠٢.٠٢٥	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
—	—	(١٣٩.٤٦١)	(٣٧٥.٤٢٨)	(٥١٤.٨٨٩)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٥.١٧٩	(١٣٩.٤٦١)	(١٤٨.٥٨٢)	١١.٧٨٧.١٣٦	الرصيد كما في ٢٠١١/٦/٣٠

(الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معه)



(١) عام

تأسيس الشركة

تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٣٩٩) بتاريخ ٢٠٠٦/٤/١٣م ويزأسمال مدفوع قدره (١٢,٠٠٠,٠٠٠) دينار أردني وبأشرت الشركة نشاطاتها في ٢٠٠٦/٨/٢٣م.

غايات الشركة

تتمثل نشاطات الشركة بالقيام بأعمال ونشاطات شراء العقارات لأجل بيعها أو تأجيرها واستئجارها لأجل تأجيرها بما في ذلك تطوير الاراضي وبيعها بالكامل أو بالتجزئة وبناء المشاريع والمجمعات التجارية وبيعها بالكامل أو بالتجزئة وتأجير العقارات وإدارة المشاريع العقارية وإدارة العقارات وشراء وبيع العقارات السكنية والتجارية.

(٢) السياسات المحاسبية

الالتزام بالتشريعات

أ- تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات التقارير الدولية المنبثقة عن معايير المحاسبة الدولية المالية والتفسيرات التي تبناها مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين في الأردن

ب- تتبع الشركة مبدأ الاستحقاق عند قيد النفقات والمصروفات والإيرادات.

ج- السياسات المحاسبية الواردة لاحقا والتي تتماشى مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقانونية ، تم تطبيقها وفقا لمبدأ الثبات عند إعداد البيانات المالية للشركة .

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

أ. أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.

ب. ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما ان بتاريخ الاعمال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢. كما لم يتم إجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي يتم إجرائها في نهاية السنة المالية.

ج. ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١.

د. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الاستثمارات. وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك تتجه التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

ان التقديرات المستخدمة في اعداد القوائم المالية المرحلية للفترة متماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في الفترة السابقة باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية، حيث قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية ليطبق على القوائم المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١، كما اختارت الشركة الاعفاء المحدد لعدم إعادة عرض الأرقام المقارنة من سنة التطبيق الأولى، أن تطبيق المعيار الجديد وتفسيراته لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترة المحاسبية الحالية.

الموجودات المالية بالقيمة السوقية من خلال الأرباح والخسائر

تشمل الموجودات المالية التي يتم شراؤها لأغراض البيع في المدى القصير وتلك الموجودات المالية التي تقرر الإدارة تصنيفها ضمن هذا البند ، هذه الموجودات المالية تظهر ضمن الموجودات المتداولة إذا كانت لأغراض المتاجرة أو سيتم الاستغناء عنها خلال ١٢ شهرا من تاريخ الميزانية وجميع هذه الموجودات المالية تقيم بالقيمة العادلة بتاريخ الميزانية ويتم قيد الفروقات الناجمة عن إعادة التقييم في بيان الدخل كأرباح أو خسائر إعادة تقييم وفقا للنتيجة .

الاستثمارات العقارية

يتم تصنيف الأراضي التي تحصل عليها الشركة تصنف كاستثمارات عقارية وتفيد بالتكلفة التي تتضمن جميع التكاليف المتعلقة بالشراء والقابلة للرسملة .
لم يتم تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة السوقية وإنما تم قيدها بالكلفة فقط في البيانات المالية وذلك تماشيا مع قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) بتاريخ ١٦/١٢/٢٠٠٧م.

تحويل العملات الأجنبية

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

الموجودات طويلة الاجل

تظهر الموجودات طويلة الاجل بالتكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجي المقدر لكل من المستلزمات وينسب تتراوح من ١٠% الى ٢٠%.

أسس إعداد بيان التدفق النقدي

تم إعداد بيان التدفق النقدي وفقا للطريقة الغير مباشرة .

بيت الأردن للتدقيق

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

(٣) النقد في الصندوق ولدى البنوك :

يتألف هذا البند من :

٣١ كانون أول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٠٠	—	سلف مستديمة وعهد - صندوق نثرية
٣,١٥٩	٢,٤٨٧	حسابات جارية لدى البنوك
—	٣,٩٢٥	الصندوق - شيكات
<u>٤,١٥٩</u>	<u>٦,٤١٢</u>	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون أول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٨,٠٧٧	١٢,٦٥٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٩,٤١٥)	(٤,٢٥٨)	مخصص فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>١٨,٦٦٢</u>	<u>٨,٣٩٤</u>	صافي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٥٦,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
—	—	شروعات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
<u>١٥٦,٠٠٠</u>	<u>١٥٦,٠٠٠</u>	صافي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
<u>١٧٤,٦٦٢</u>	<u>١٦٤,٣٩٤</u>	المجموع



بيت الأردن للتدقيق

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

(٥) أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون أول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٥	٦,٢٠٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٧	٢٧	أمانات ضريبة الدخل مستردة
<u>٢٨٢</u>	<u>٦,٢٣٦</u>	إجمالي الأرصدة المدينة الأخرى

(٦) استثمارات في شركات زميلة

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون أول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٩٨٨,٠٥٥	٢,٩٤٠,٦٥٨	استثمار في شركة الكفاءة للاستثمارات المالية
(٢٨,٦٤٥)	(١٣,٠١٤)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٠٥,٥٧٨)	(١٠٧,٠٠٩)	حصة الشركة من بنود الدخل الشامل للشركة الزميلة
<u>٢,٨٥٣,٨٣٢</u>	<u>٢,٨٢٠,٦٣٥</u>	مجموع الاستثمارات في شركات زميلة

(٧) الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون أول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٣٨٧	١١,٨٤٥	ذمم موردين
٣٨٨,٩٦٤	٣٨٦,٦٥٦	ذمم الوسيطاء
٧٥,٦٧٥	٧٤,٠١٠	ذمم أخرى
١,٢٠٠	—	ذمم موظفين
<u>٤٧٤,٢٢٦</u>	<u>٤٧٢,٥١١</u>	مجموع الذمم الدائنة



بيت الأردن للتدقيق

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

(٨) الارصدة الدائنة الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون أول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٨,٠٠٤	٢٣,٧١٥	مصاريف مستحقة الدفع
٢,٥٧٤	٤,٩٥٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٢١٠	٢١٠	مخصص دعم التعليم المهني والتقني
٤٩	١١٩	أمانات ضريبة الدخل - ٥% أتعاب مهنية
<u>٣٠,٨٣٧</u>	<u>٢٨,٩٩٦</u>	مجموع الارصدة الدائنة الأخرى

(٩) ارباح (خسائر) بيع الأراضي

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٠,٠٠٠	١٢٩,٦١٣	سعر بيع الأرض
(٣٢١,٠٨٢)	(١١٧,٥٨٨)	تكلفة الأرض المباعة
<u>(٢١,٠٨٢)</u>	<u>١٢,٠٢٥</u>	ارباح (خسائر) بيع الأراضي



بيت الأردن للتدقيق

شركة الكفاءة للاستثمارات العقارية م.ع.م
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

(١٠) المصاريف الإدارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٤١,١٩٠	٤٠,٦٢٥	مصاريف الرواتب والأجور
٢,١٢٥	٢,١٢٥	مصاريف الإيجارات
٤,٥٣١	٤,٩١٧	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٣,١٥٠	—	عمولات التسويق والبيع
١,٩٤٥	١,٦٠٣	مصاريف هاتف وكهرباء ومياه
٥,٥٦٣	٥,٥٥٠	مصاريف اشتراكات
٤٤٦	٣٧٢	مصاريف القرطاسية والمطبوعات
١٦٧	٥٩٧	مصاريف صيانة عامة
١,١٥٣	١,٠٦٣	مصاريف الضيافة و النظافة
٨,٤٥٨	٤,٧٢٨	مصاريف الاتعاب المهنية
٦١١	٧٦٥	مصاريف رسوم ورخص حكومية
(٧١٢)	٢٣٠	مصاريف متنوعة وثغرية
٣,٩٢٣	—	مصاريف سفر
٥١٤	٥٣٨	مصاريف الدعاية والإعلان
—	١٠,١٠٢	فوائد مدينة وعمولات بنكية
١,٥٣٢	١,٥٦١	محرقات
٤٠٦	٣٧٥	مصاريف تأمين السيارات
<u>٧٥,٠٠٢</u>	<u>٧٥,١٥١</u>	مجموع المصاريف الإدارية والعمومية

