

التاريخ: 2015/04/13

الرقم: 015/04/39

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم المعلومات المالية المرحلية الموجزة لثلاثة أشهر كما هي في 31 آذار 2015 لشركة القصور للمشاريع العقارية م.ع.م. لسنة 2015 الصادرة من مكتب التدقيق المستقل مرفقة بتقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

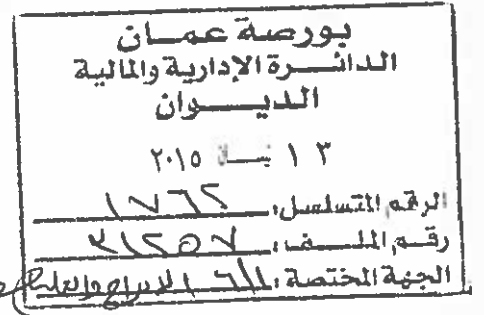
رئيس قسم المساهمين

آلاء إبراهيم هديب



شركة القصور للمشاريع العقارية م.ع.م.

PALACES Real-Estate
& Development P.L.C



شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للربع الأول

كما في 31 آذار 2015 (غير مدققة)

وتقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة القصور للمشاريع العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

الصفحة البيان

- | | | |
|--------|---|---|
| 1 | - | <u>تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة</u> |
| 2 | أ | <u>بيان المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2015</u> |
| 3 | ب | <u>بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 31 آذار 2015</u> |
| 4 | ج | <u>بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 31 آذار 2015</u> |
| 5 | د | <u>بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 31 آذار 2015</u> |
| 6 - 14 | - | <u>إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة 1 - 16</u> |

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة القصور للمشاريع العقارية - شركة مساهمة عامة محدودة - كما في 31 آذار 2015 وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموجز لشركة القصور للمشاريع العقارية - شركة مساهمة عامة محدودة - كما في 31 آذار 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية".

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات بورصة عمان .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

عمان في 2015 /4/12

عبر العالم لتدقيق الحسابات

د. نائل عيسى

الجازة رقم 799

عبر العالم
لتدقيق الحسابات
Around the World for Audit Bureau
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ا

بيان المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2015

الموجودات	إيضاحات	31 آذار 2015	31 كانون الأول 2014
		(غير مدققة)	(مدققة)
الموجودات المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
نقد وما في حكم النقد	3	347,848	228,776
الذمم المدينة	4	4,164	5,778
أرصدة مدينة أخرى	5	17,131	17,098
مجموع الموجودات المتداولة		369,143	251,652
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات / بالتكلفة	6	109,000	109,000
الإهلاك المتراكم		(40,270)	(40,270)
صافي القيمة الدفترية		68,730	68,730
مشروع اريج برسم البيع	7	2,255,683	2,429,335
مشروع خلدا تحت التنفيذ	8	1,696,419	1,696,419
مشروع أرض الدمينة	9	466,960	466,960
صافي القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة		4,487,792	4,661,444
مجموع الموجودات		4,856,935	4,913,096
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
شيكات موجلة الدفع		-	423
أرصدة دائنة أخرى	10	2,476	6,338
مجموع المطلوبات المتداولة		2,476	6,761
مجموع المطلوبات		2,476	6,761
حقوق المساهمين			
رأس المال (4,000,000 سهم)		4,000,000	4,000,000
الاحتياطي الاجباري		135,062	135,062
الاحتياطي الاختياري		224,251	224,251
أرباح (خسائر) منقولة من - بيان ب		495,146	547,022
صافي حقوق المساهمين		4,854,459	4,906,335
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		4,856,935	4,913,096

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 31 آذار 2015

إيضاحات	31 آذار 2015	31 آذار 2014
	دينار أردني	دينار أردني
11 مبيعات مشروع أريج	160,000	-
12 تكلفة مشروع أريج	(173,652)	-
مجموع ربح (خسائر) المبيعات	(13,652)	-
13 المصاريف الادارية والعمومية	(25,114)	(19,974)
14 مصاريف مشروع أريج	(15,764)	(13,987)
15 إيرادات أخرى	2,653	4,641
ارباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة	(51,876)	(29,320)
مخصص ضريبة الدخل	-	-
الارباح القابلة للتوزيع	(51,876)	(29,320)
ارباح (خسائر) المدورة	547,022	654,296
الأرباح (الخسائر) المنقولة لبيان أ	495,146	624,976
الدخل الشامل	-	-
اجمالي الدخل الشامل	495,146	624,976
حصة السهم الاساسية من الارباح	0.124	0.156

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان جـ

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 31 آذار 2015

المجموع	أرباح (خسائر) مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
9,044,836	654,296	224,251	135,062	4,000,000	رصيد 1 كانون الثاني 2014
(29,320)	(29,320)	-	-	-	أرباح (خسائر) الفترة
4,984,289	624,976	224,251	135,062	4,000,000	رصيد 31 آذار 2014
4,906,335	547,022	224,251	135,062	4,000,000	رصيد 1 كانون الثاني 2015
(51,876)	(51,876)	-	-	-	أرباح (خسائر) الفترة
4,854,459	495,146	224,251	135,062	4,000,000	رصيد 31 آذار 2015 المنقول لبيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 31 آذار 2015

31 آذار 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(29,320)	(51,876)	أرباح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
		تعديلات لـ :
-	-	إهلاكات
(29,320)	(51,876)	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود راس المال العامل
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
656	1,614	الذمم المدينة
(4,632)	(33)	أرصدة مدينة أخرى
(448)	(423)	شيكات مؤجلة
		الدفع
(3,816)	(3,862)	أرصدة دائنة أخرى
(37,560)	(54,580)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	173,652	مشروع أريج برسم البيع
-	173,652	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(37,560)	119,072	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
396,986	228,776	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
359,426	347,848	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - بيان أ

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة

شركة القصور للمشاريع العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

1. تأسيس الشركة ونشاطها:

تأسست الشركة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (400) بتاريخ 17 نيسان 2006 ويرأس مال وقدره 4,000,000 دينار وذلك لغايات شراء الأراضي والعقارات وإنشاء المشاريع عليها وبيعها أو تأجيرها بدون فوائد ربوية والحصول على الوكالات التجارية.

2. السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. النقد والنقد المعادل:

لأغراض إعداد التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يمثل النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

ب. العملات الأجنبية:

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار صرف السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة .

ج. الموجودات الثابتة :

يتم إثبات كافة الموجودات الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الإهلاك المتراكم وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الإهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب المئوية التالية :-

الأثاث والديكورات	10%
الأجهزة الكهربائية	15%
أجهزة الكمبيوتر والبرامج	20%

د. تحقق الإيراد:

تستخدم الشركة مبدأ نسبة الانجاز في قيد الإيرادات والمصروفات ويتم تحقيق الإيراد عند توقيع منكرة التفاهم بين الطرفين.

3. نقد وما في حكم النقد:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
129	572	بنك لبنان والمهجر/ جاري
3	2	بنك لبنان والمهجر/ وديعة
228,644	347,273	المجموع
228,776	347,848	

4. الذمم المدينة :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	جمعية ملاك مجمع اريج التجاري
5,778	4,164	المجموع
5,778	4,164	

5. أرصدة مدينة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات مستردة /هاتف
100	100	تأمينات عداد الكهرباء للمشروع
111	111	أيجارات مدفوعة مقدما
7,467	7,467	مياه مدفوعة مقدما
100	100	امانات ضريبة الدخل
5,164	5,197	صيانة نظام المساهمين مدفوعة مقدما
271	271	نعم عدادات مستردة
360	360	تأمينات اشتراكات مياه
3,130	3,130	تأمينات مستردة /كهرباء
395	395	المجموع
17,098	17,131	

6. الممتلكات والمعدات :

يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة	الإهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	
31 آذار 2015	31 آذار 2015	31 آذار 2015	31 كانون الأول 2014
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
28,725	22,758	5,967	5,967
3,570	3,325	245	245
10,705	9,238	1,468	1,468
66,000	4,950	61,050	61,050
109,000	40,270	68,730	68,730

7. مشروع أريج يرسم السبع :

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2015	31 كانون الأول 2014
أرض المشروع	دينار أردني	دينار أردني
تصميم ومخططات	517,859	557,726
رسوم محطة تحويل كهرباء داخلية	107,173	115,424
رسوم اشتراك عداد كهرباء مؤقت	4,594	4,947
اتعاب اشراف هندسي	22	24
مقاول اعمال الكهرباء	7,336	7,900
مقاول اعمال الميكانيك	69,659	75,021
مقاول نظام الحريق	41,394	44,581
لوحات اعلانية	80,882	87,109
مقاول نظام المصاعد	1,108	1,194
مصاريف قرض المشروع	59,976	64,593
مقاول اعمال التشطيب	19,770	21,292
فوائد القرض	508,293	547,423
عمولات وكفالات	176,970	190,594
اعمال ميدانية لغرفة محطة الكهرباء	142	153
اجور تخمين وعمولات	863	929
اعمال تمديدات كهربائية	162	175
اعمال الافراز	4,880	5,255
عمل قبلة سماوية	12,393	13,347
كهرباء المشروع	5,161	5,559
اجور حارس المشروع	2,651	2,855
المجموع	2,756	2,968
	1,624,044	1,749,069

7 . تابع / مشروع أريج برسم البيع:

31 كانون الأول 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
1,749,069	1,624,044	رصيد ما قبله
3,511	3,260	اتعاب معاملات حكومية
3,958	3,675	اعمال تمديد كوابل للمعارض
743	690	اعمال توريد وتركيب ابواب سيكوريت
446	414	رسوم اعداد كهراء (خدمات)
3,208	2,979	رسوم اذن أشغال
611,220	567,529	اعمال الهيكل
31,320	29,081	اعمال الصرف الصحي
479	446	مياه المشروع
12,313	11,432	مسقافات
3,561	3,306	رواتب واجور
1,438	1,336	اتعاب محامات
814	755	اتعاب تدقيق
137	128	توريد الواح زجاجية
229	213	خط تغذية مياه
2,329	2,162	عمولة القرض
660	612	مصاريف نثرية
148	137	عمولة ايجار لوحة اعلانية
80	75	مضخة
736	683	تركيب باب حديد
2,568	2,384	صيانة ماتور مضخة الحريق
109	101	تصريح عمل
258	240	بناء مستودع
2,429,335	2,255,683	المجموع

8. مشروع خلدا تحت التنفيذ :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2015	31 كانون الأول 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
1,500,000	1,500,000	ارض عرقوب خلدا
166,069	166,069	رسوم تسجيل ارض عرقوب
30,000	30,000	عمولة شراء ارض عرقوب
350	350	اعمال مساحة ارض عرقوب
1,696,419	1,696,419	المجموع

9. مشروع ارض الدمينية :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2015	31 كانون الأول 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
289,559	289,559	ارض الدمينية رقم 404
177,401	177,401	ارض الدمينية رقم 397
466,960	466,960	المجموع

10 أرصدة دائنة اخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2015	31 كانون الأول 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
1,752	1,752	امانات المساهمين
724	497	امانات الضمان الاجتماعي
-	83	مصاريف مستحقة / كهرباء
-	68	امانات ضريبة الدخل / موظفين
-	188	امانات ضريبة الدخل / عقود
-	3,750	اتعاب مهنية مستحقة
2,476	6,338	المجموع

11. مبيعات مشروع أريج :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
-	80,000	مكتب (107. ب) الطابق الاول
-	31,151	معرض (1015) الطابق الارضي
-	48,849	معرض (1014) الطابق الارضي
-	160,000	المجموع

12. تكلفة مشروع أريج :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
-	39,867	ارض مشروع اريج
-	8,251	تصميم ومخططات
-	43,691	اعمال الهيكل
-	354	رسوم محطة تحويل كهرباء داخلية
-	2	رسوم اشتراك عداد مؤقت
-	565	اشراف هندسي
-	5,363	اعمل الكهرباء
-	3,187	اعمال الميكانيك
-	6,227	نظام الحريق
-	85	لوحات اعلانية للمشروع
-	4,617	نظام المصاعد
-	1,522	مصاريف القرض
-	39,130	اعمال التشطيب
-	13,624	فائدة القرض
-	11	عمولات كفالات
-	66	اعمال ميدانية لغرفة محطة الكهرباء
-	12	اجور تخمين وعمولات
-	376	اعمال تمديد كهرباء تغذية كوابل
-	166,949	المجموع

12. تابع/ تكلفة مشروع اريج:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
-	166,949	رصيد ما قبله
-	954	اعمال الاقراز
-	397	عمل قبة سماوية
-	204	كهرباء المشروع
-	212	اجور حارس المشروع
-	251	اتعاب معاملات حكومية للمشروع
-	283	اعمال تمديد كوابل كهرباء للمعارض
-	53	اعمال توريد وتركيب ابواب ميكوريت
-	32	رسوم عداد كهرباء خدمات
-	229	رسوم إذن اشغال
-	2,239	اعمال صرف صحي
-	34	مياه المشروع
-	880	مسققات
-	255	رواتب واجور
-	103	اتعاب محاماة
-	58	اتعاب تدقيق
-	10	توريد ألواح زجاجية
-	16	خط تغذية مياه
-	166	عمولة القرض
-	47	مصاريف نشرية
-	11	عمولة ايجار لوحة اعلانية
-	6	مضخة
-	53	تركيب باب حديد
-	184	ماتور مضخة للحريق
-	8	تصريح عمل
-	18	بناء مستودع
-	173,652	المجموع

تم تقدير تكاليف المبيعات لمشروع اريج عن الوحدات المباعة بناء على نسبة مساحة الوحدات المباعة من اجمالي مساحة المشروع الكلي.

13. المصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
2,038	1,843	هاتف واتصالات
50	43	مصاريف ضيافة
-	40	صيانة وتصليلات
37	8	فوائد وعمولات بنكية
1,810	1,851	قرطاسية ومطبوعات
75	200	دعاية وإعلان
28	9	مواصلات تنقلات
11,562	11,877	الرواتب والاجور
1,476	1,541	مساهمة الضمان الاجتماعي
896	702	مصاريف صحافة
80	76	مصاريف متفرقة
-	2,400	عمولة بورصة عمان
-	2,000	اشتراك في مركز الايداع
-	550	اتعاب افراز وتسجيل
120	120	مصاريف نظافة
143	235	أثمان كهرباء
35	33	مصاريف ورسوم حكومية
23	220	مصاريف انترنت
1,000	1,000	اتعاب محامات
-	368	مسققات
600	-	اتعاب اجتماع هيئة عامة
19,974	25,114	المجموع

14. مصاريف مشروع أريج :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
558	205	مصاريف كهرباء
609	647	اجور حراسة
18	331	مصاريف مياه
-	14,150	مسققات
117	114	رواتب واجور
286	286	اتعاب تدقيق
72	31	مصاريف نثرية
12,326	-	رسوم ورخص حكومية
13,987	15,764	المجموع

15. إيرادات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2014	31 آذار 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
4,641	2,643	ايراد الفوائد الدائنة
-	10	ايرادات اخرى
4,641	2,653	المجموع

16. عام :

تم تقريب أرقام البيانات المالية إلى أقرب دينار أردني صحيح .