

التاريخ: 2015/10/13

الرقم: 015/10/75

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم المعلومات المالية المرحلية الموجزة لتسعة اشهر كما هي في 30 ايلول 2015 لشركة القصور للمشاريع العقارية م.ع.م لسنة 2015 الصادرة من مكتب التدقيق المستقل مرفقة بتقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة ومرفق في طيه CD لنفس البيانات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

قسم المساهمين

شركة القصور للمشاريع العقارية م.ع.م

PALACES Real-Estate
& Development P.L.C

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٢ تشرين الأول ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ٤١٧٧

رقم الملف: ٤١٥٧

الجهة المختصة: مكتب التدقيق المستقل

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر

كما في 30 ايلول 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 المرحلي الموجز كما في 30 ايلول 2015</u>
3	ب	<u>بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015</u>
4	ج	<u>بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015</u>
5	د	<u>بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015</u>
6 - 14	-	<u>إيضاحات حول البيانات المالية الختامية 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 30 ايلول 2015 وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة 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 بقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي 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 30 ايلول 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية".

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

عبر العالم لتدقيق الحسابات

عمان في 10 / 10 / 2015

د. نائل عدس

أجازة رقم 799

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ١

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في 30 ايلول 2015

الموجودات	إيضاحات	30 أيلول 2015	31 كانون الأول 2014	30 ايلول 2014
		(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الموجودات المتداولة				
نقد وما في حكم النقد	3	295,195	228,776	246,397
ذمم مدينة	4	-	5,778	-
أرصدة مدينة أخرى	5	17,532	17,098	17,102
مجموع الموجودات المتداولة		312,727	251,652	263,499
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والمعدات / بالتكلفة	6	109,000	109,000	108,230
الإهلاك المتراكم		(51,475)	(40,270)	(32,013)
صافي القيمة الدفترية		57,525	68,730	76,217
مشروع اريج برسم البيع	7	2,255,684	2,429,335	2,429,335
مشروع خلدا تحت التنفيذ	8	1,696,419	1,696,419	1,696,419
مشروع أرض الدمينه	9	466,960	466,960	466,960
صافي القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة		4,476,588	4,661,445	4,668,932
مجموع الموجودات		4,789,315	4,913,097	4,932,431
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
شيكات مؤجلة الدفع		3,548	423	2,707
أرصدة دائنة أخرى	10	2,628	6,338	2,828
مجموع المطلوبات المتداولة		6,176	6,761	5,535
مجموع المطلوبات		6,176	6,761	5,535
حقوق المساهمين				
راس المال (4,000,000 سهم)		4,000,000	4,000,000	4,000,000
الاحتياطي الاجباري		135,062	135,062	135,062
الاحتياطي الاختياري		224,251	224,251	224,251
أرباح (خسائر) منقولة من - بيان ب		423,826	547,022	567,583
صافي حقوق المساهمين		4,783,139	4,906,335	4,926,896
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		4,789,315	4,913,096	4,932,431

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 30 ايلول 2015

إيضاحات	30 أيلول 2015	30 ايلول 2014
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات مشروع أريج	11	160,000
تكلفة مشروع أريج	12	(173,652)
مجمّل ربح (خسائر) المبيعات	(13,652)	-
المصاريف الادارية والعمومية	13	(89,376)
مصاريف مشروع أريج	14	(28,192)
ايرادات أخرى	15	8,023
ارباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة	(123,196)	(86,713)
مخصص ضريبة الدخل	-	-
الارباح القابلة للتوزيع	(123,196)	(86,713)
ارباح (خسائر) المدورة	547,022	654,296
الأرباح (الخسائر) المنقولة لبيان أ	423,826	567,583
الدخل الشامل	-	-
اجمالي الدخل الشامل	423,826	567,583
حصة السهم الاساسية من الارباح	0.106	0.142

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 30 ايلول 2015

رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح (خسائر) مدورة	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
4,000,000	135,062	224,251	654,296	9,044,836	رصيد 1 كانون الثاني 2014
-	-	-	(86,713)	(86,713)	أرباح (خسائر) الفترة
4,000,000	135,062	224,251	567,583	4,926,896	رصيد 30 ايلول 2014
4,000,000	135,062	224,251	547,022	4,906,335	رصيد 1 كانون الثاني 2015
-	-	-	(123,196)	(123,196)	أرباح (خسائر) الفترة
4,000,000	135,062	224,251	423,826	4,783,139	رصيد 30 ايلول 2015

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 30 ايلول 2015

30 ايلول 2014	30 ايلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(86,713)	(123,196)	ارباح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
-	11,206	تعديلات لـ :
		إهلاكات
(86,713)	(111,990)	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود راس المال
		التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة :
4,738	5,778	الذمم المدينة
(847)	(434)	أرصدة مدينة أخرى
1,444	3,125	شيكات مؤجلة الدفع
(3,011)	(3,710)	أرصدة دائنة أخرى
(84,389)	(107,232)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	173,652	مشروع أريج برسم البيع
(66,200)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(66,200)	173,652	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(150,589)	66,419	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
396,986	228,776	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
246,397	295,195	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 وبرأسمال 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 لأعداد 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 مذكرة التفاهم بين الطرفين.

3. نقد وما في حكم النقد:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
129	216	بنك لبنان والمهجر/ جاري
3	5	بنك لبنان والمهجر/ وديعة
228,644	294,974	
228,776	295,195	المجموع

4. الذمم المدينة :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	جمعية ملاك مجمع اريج التجاري
5,778	-	
5,778	-	المجموع

5. أرصدة مدينة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 أيلول 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	133	امانات ضريبة الدخل
5,164	5,565	صيانة نظام المساهمين مدفوعة مقدما
271	271	ذمم عدادات مستردة
360	360	تأمينات اشتراكات مياه
3,130	3,130	تأمينات مستردة /كهرباء
395	395	
17,098	17,532	المجموع

6. الممتلكات والمعدات :

يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة	الإهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	
30 أيلول 2015	30 أيلول 2015	30 أيلول 2015	31 كانون الأول 2014
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
28,725	25,090	3,635	5,967
الأثاث والديكورات			
3,570	3,569	1	245
الأجهزة الكهربائية			
10,705	10,442	264	1,468
أجهزة الكمبيوتر والبرامج			
66,000	12,375	53,625	61,050
سيارات			
109,000	51,475	57,525	68,730
المجموع			

7. مشروع أريج برسم البيع :

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2015	31 كانون الأول 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
517,859	557,726	أرض المشروع
107,173	115,424	تصمم ومخططات
4,594	4,947	رسوم محطة تحويل كهرباء داخلية
22	24	رسوم اشتراك عداد كهرباء مؤقت
7,335	7,900	اتعاب اشراف هندسي
69,659	75,021	مقاول اعمال الكهرباء
41,394	44,581	مقاول اعمال الميكانيك
80,882	87,109	مقاول نظام الحريق
1,108	1,194	لوحات اعلانية
59,976	64,593	مقاول نظام المصاعد
19,770	21,292	مصاريف قرض المشروع
508,293	547,423	مقاول اعمال التشطيب
176,970	190,594	فوائد القرض
142	153	عمولات وكفالات
863	929	اعمال ميدانية لغرفة محطة الكهرباء
162	175	اجور تخمين وعمولات
4,880	5,255	اعمال تمديدات كهربائية
12,393	13,347	اعمال الافراز
5,162	5,559	عمل قبلة سماوية
2,651	2,855	كهرباء المشروع
2,756	2,968	اجور حارس المشروع
1,624,044	1,749,069	المجموع

7 . تابع / مشروع أريج برسم البيع:

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 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 كهرياء (خدمات)
3,208	2,979	رسوم اذن أشغال
611,220	567,529	اعمال الهيكل
31,320	29,081	اعمال الصرف الصحي
479	445	مياه المشروع
12,313	11,433	مسقفات
3,561	3,306	رواتب واجور
1,438	1,335	اتعاب محامات
814	756	اتعاب تدقيق
137	127	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	102	تصريح عمل
258	240	بناء مستودع
2,429,335	2,255,684	المجموع

8. مشروع خلدا تحت التنفيذ :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
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 أرض الدمينية :

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
289,559	289,559	أرض 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 كانون الأول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
1,752	1,752	أمانات المساهمين
497	724	امانات الضمان الاجتماعي
83	-	مصاريف مستحقة / كهرباء
68	152	امانات ضريبة الدخل / موظفين
188	-	امانات ضريبة الدخل / عقود
3,750	-	اتعاب مهنية مستحقة
6,338	2,628	المجموع

11. مبيعات مشروع أريج :

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2015	30 أيلول 2014	
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:

30 أيلول 2015	30 أيلول 2014	
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 أريج:

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
-	166,949	رصيد ما قبله
-	954	اعمال الافراز
-	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 سيكوريت
-	32	رسوم عداد كهرباء خدمات
-	229	رسوم إذن اشغال
-	2,239	اعمال صرف صحي
-	34	مياه المشروع
-	880	مسققات
-	255	رواتب واجور
-	103	اتعاب حمامة
-	58	اتعاب تدقيق
-	10	توريد ألواح زجاجية
-	16	خط تغذية مياه
-	166	عمولة القرض
-	47	مصاريف نثرية
-	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 الادارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
34,149	36,277	الرواتب والاجور
17,920	17,920	الايجارات
2,511	2,180	هاتف واتصالات
240	287	أثمان مياه
50	24	مصاريف ضيافة
306	456	صيانة وتصليلات
47	16	فوائد وعمولات بنكية
1,810	1,876	قرطاسية ومطبوعات
75	200	دعاية واعلان
44	45	مواصلات تنقلات
3,750	3,750	اتعاب مهنية تدقيق
4,327	4,383	مساهمة الضمان الاجتماعي
1,247	702	مصاريف صحافة
80	-	مصاريف متفرقة
320	172	مصاريف نظافة
632	837	أثمان كهرباء
55	421	مصاريف ورسوم حكومية
138	387	مصاريف انترنت
2,000	2,000	اتعاب محامات
2,400	2,400	عمولة بورصة عمان
2,000	2,000	اشترك في مركز الابداع
91	122	مصاريف محروقات
-	80	مصاريف تأمين سيارات
-	550	اتعاب افراز وتسجيل
-	368	مسققات
-	11,205	الاهتلاكات
600	719	اتعاب اجتماع هيئة عامة
74,793	89,376	المجموع

14. مصاريف مشروع أريج :

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2015	30 أيلول 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
771	2,197	مصاريف كهرباء
2,168	2,437	اجور حراسة
351	86	مصاريف مياه
14,150	12,326	مستققات
383	406	رواتب واجور
-	542	اتعاب محامات
286	286	اتعاب تدقيق
9,507	4,729	مصاريف صيانة
553	441	مصاريف نثرية
23	-	قرطاسية ومطبوعات
28,192	23,451	المجموع

15. إيرادات أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2015	30 أيلول 2014	
دينار أردني	دينار أردني	
8,023	11,530	ايراد الفوائد الدائنة
8,023	11,530	المجموع

16. عام :

تم تقريب أرقام البيانات المالية إلى أقرب دينار أردني صحيح .