

شركة القصور للمشاريع العقارية م.ع.م
Palaces Real - Estate & Development P.L.C

القصور

F.S PRECD - 22/2/2009

التاريخ: ٢٠٠٩/٠٢/٢٢

الرقم: ٠٠٩/٠١/٢١

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا هذا الكتاب حسب المادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات
المصدرة متضمنا كلا من :

- كلمة رئيس مجلس الادارة وتقرير مدقق الحسابات السنوي.
- الميزانية العمومية السنوية كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

محمد سامي احمد زهران



شركة القصور للمشاريع العقارية م.ع.م
PALACES Real-Estate
& Development P.L.C

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٢ شباط ٢٠٠٩
الرقم التسلسلي ٢٤٤٤
رقم الملف ١٠٢٤
الجهة المختصة ١٠٢٤

السيد/ محمد سامي احمد زهران
٢٠٠٩/٠٢/٢٢

شركة القصور للمشاريع العقارية
شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
البيانات الختامية

كما هي في ٣١ كانون أول ٢٠٠٨

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

الفهرس

البيان	الصفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	٣
الميزانية العمومية كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٤
بيان الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٥
بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٦
بيان التدفقات النقدية كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٧
الايضاحات :	٨-١٤

تقرير المحاسب القانوني المستقل

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

مقدمة:

قمنا بتدقيق البيانات المالية السنوية المرفقة لشركة القصور للمشاريع العقارية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون اول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل و التغيرات في حقوق المساهمين و التدفقات النقدية المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية:

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني:

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية. يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالأعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي:

في رأينا، إن البيانات المالية السنوية تعطي صورة صادقة وعادلة (تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية) عن الوضع المالي لشركة القصور للمشاريع العقارية م.ع.م كما في ٣١ كانون اول ٢٠٠٨ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

مكتب سعادة محاسبين
والاستشارات المحاسبية
عمان - الأردن
رقم اجازة التدقيق ١٨٦
مذقة مجازة ١٠١٠
دكتور علي سعادة

عمان في ١٥ شباط ٢٠٠٩

شركة القصور للمشاريع العقارية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العمومية كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

بيان أ

الموجودات	الإيضاح	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١	٩٣٥.٦٦	٥٣٣٤٥٨
نقد لدى البنوك / رديات		٢٨٩٦	٤٤٧٥
دفعات على المشاريع الغير منتهية	٢	٥٨٥١٩٣٠	٣٦٤٨٠١٦
تامينات مستردة وكفالات	٣	٩٢١	١٥٦٢١
مصاريف مدفوعة مقدما	٤	٣٢٨١٦	٤٤٠٣٠
امانات ضريبة الدخل	٥	٤٣٦٤	٣٦٦
مصاريف التأسيس		١٣٢٣٧٦	١٣٢٣٧٦
مجموع الموجودات المتداولة		٦٩٦٠٣٦٩	٤٣٧٨٣٤٢
الموجودات الثابتة			
الموجودات الثابتة	٦	٧٢٥٨٩	٦٩٣٢٥
الاستهلاك المتراكم	٦	(١٦٦٣٣)	(٨٠٥٤)
صافي الموجودات الثابتة		٥٥٩٥٦	٦١٢٧١
مجموع الموجودات		٧.١٦٣٢٥	٤٤٣٩٦١٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة	٧	١٨٦.٥٦	٨٣.٧
امانات المساهمين		٢٩٠٠	٤٤٧٥
مجموع المطلوبات المتداولة		١٨٨٩٥٦	١٢٧٨٢
المطلوبات طويلة الاجل			
القروض		٣.١٧٧٥٦	٥.٨٥٩٣
مجموع المطلوبات طويلة الاجل		٣.١٧٧٥٦	٥.٨٥٩٣
رأس المال وحقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به ٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.			
رأس المال المصدر والمدفوع	٨	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠
ارباح وخسائر مدورة - بيان (ج)		(٨١٧٦٢)	(١٢٩٤)
ربح (خسارة) العام - بيان (ب)		(١٠٨٦٢٥)	(٨٠٤٦٨)
مجموع رأس المال وحقوق المساهمين		٣٨.٩٦١٣	٣٩١٨٢٣٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٧.١٦٣٢٥	٤٤٣٩٦١٣

(إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٩ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)

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

بيان الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

بيان ب			
البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار	الإيضاح
ايرادات المشاريع	٠	٠	
يطرح			
تكلفة المشاريع	(٠)	(٠)	
مجمّل الربح	٠	٠	
ايرادات اخرى	٠	٠	
فوائد دائنة	٢٢٨٧٧	٦٤٤٠٢	
يطرح			
المصاريف الإدارية والعمومية	٩ (١٣١٥٠٢)	(١٤٤٨٧٠)	
ربح (خسارة) العام	(١٠٨٦٢٥)	(٨٠٤٦٨)	

(إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

بيان ج

البيان	رأس المال المصدر والمدفوع دينار	خسائر مدورة دينار	المجموع دينار
٢٠٠٧			
الرصيد كما هو في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٤٠٠٠٠٠٠	(١٢٩٤)	٣٩٩٨٧٠٦
الخسارة		(٨٠٤٦٨)	(٨٠٤٦٨)
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧	٤٠٠٠٠٠٠	(٨١٧٦٢)	٣٩١٨٢٣٨
٢٠٠٨			
الرصيد كما هو في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٤٠٠٠٠٠٠	(٨١٧٦٢)	٣٩١٨٢٣٨
الخسارة		(١٠٨٦٢٥)	(١٠٨٦٢٥)
الرصيد كما هو في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٤٠٠٠٠٠٠	(١٩٠٣٨٧)	٣٨٠٩٦١٣

(إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)

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

بيان التدفقات النقدية كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

بيان د		
عام ٢٠٠٧	عام ٢٠٠٨	البيان
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(٨٠٤٦٨)	(١٠٨٦٢٥)	الخسارة
٨٠٥٤	٨٥٧٩	يطرح الاستهلاك
(٧٢٤١٤)	(١٠٠٠٤٦)	صافي الخسارة التشغيلية
١٥٠٠٠٠	.	التغير في الاراضي
(٣٣٣٧٥٩٦)	(٢٢٠٣٩١٤)	التغير في الدفعات على المشاريع الغير منتهية
٦٦٧٩	١٤٧٠٠	التغير في التامينات المستردة و الكفالات
.	١٥٧٩	التغير في حساب الردييات
٨٣٣٠	١١٢١٤	التغير في مصاريف مدفوعة مقدما
(١٤٢٤٦)	.	التغير في مصاريف التأسيس
٥٥٢٠	.	التغير في امانات ضريبة المبيعات
(٣٦٦)	(٣٩٩٨)	التغير في امانات ضريبة الدخل
.	(١٥٧٥)	التغير في امانات المساهمين
٧٢٧١	١٧٧٧٤٩	التغير في الذمم الدائنة
(١٨٩٦٨٢٢)	(٢١٠٤٢٩١)	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(٥٨٨٣)	(٣٢٦٤)	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		التغير في الموجودات الثابتة
(٥٨٨٣)	(٣٢٦٤)	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
٥٠٨٥٩٣	٢٥٠٩١٦٣	التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
		التغير في القروض
٥٠٨٥٩٣	٢٥٠٩١٦٣	التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(١٣٩٤١١٢)	٤٠١٦٠٨	صافي التدفقات النقدية
١٩٢٧٥٧٠	٥٣٣٤٥٨	النقد في بداية العام
٥٣٣٤٥٨	٩٣٥٠٦٦	النقد في ٣١ كانون اول ٢٠٠٨ - بيان ا
(إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ٩ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات وتقرأ معها)		

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

ايضاح رقم ١ :

النقد في الصندوق ولدى البنوك كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
نقد في الصندوق	٩١	٧٦٣٦
نقد لدى البنك / الاسكان	٣٧٨١٠	٥٢٥٨١٩
نقد لدى البنك / الاتحاد	(٢٨٣٢)	٣
نقد لدى البنك / التجاري الاردني	٨٩٩٩٩٧	٠
المجموع	٩٣٥٠٦٦	٥٣٣٤٥٨

ايضاح رقم ٢ :

دفعات على المشاريع الغير منتهية كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨
مشروع اريج التجاري

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
ارض المشروع	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
تصميم ومخططات	٣١٠٤٣٠	٣١٠٤٢٠
مقاول الهيكل	١٦٤٣٨٧٠	١٣٦٥٧٤١
مقاول اعمال الكهرباء	٢٠١٧٦٩	٥٠٧٣١
مقاول اعمال الميكانيك	١١٩٩٠٠	٣٦٨٨٧
مقاول نظام الحريق	٢٣٠٠٠٠	٨٢٨٠٠
اتعاب اشراف هندسي	٢١٢٤٨	٢١٢٤٨
رسوم محطة تحويل كهرباء داخلية	١٣٣٠٦	١٣٣٠٦
رسوم اشتراك عداد مؤقت كهرباء	٦٤	٦٤
لوحات اعلانية	٣٣٣	٣٣٣
مقاول نظام المصاعد	١٥٦٣٥٠	١٠٤٢٣٣
مصاريف قرض المشروع	٣٣٢٦٦	٣٣٢٦٦
مقاول اعمال التشطيب	١٤٧٢٢٩٠	١٢٨٩٨٧
فائدة القرض	١٤٥٧٢٤	٠
عمولة كفالات	٤١٠	٠
اعمال ميدانية لغرفة محطة الكهرباء	٢٥٠٠	٠
اجور تخمين و عمولات	٤٧٠	٠
المجموع	٥٨٥١٩٣٠	٣٦٤٨٠١٦

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

إيضاح رقم (٦):

كشف استهلاك الموجودات الثابتة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

التكلفة	اجهزة الكمبيوتر و البرامج دينار	الاجهزة الكهربائية دينار	الاثاث و الديكور دينار	المجموع دينار
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	٦٩١١	٨٦٨٠	٥٣٧٣٤	٦٩٣٢٥
الإضافات خلال سنة ٢٠٠٨	١٨٥٥	١٤٠٩	.	٣٢٦٤
الاستيعادات	(٠)	(٠)	(٠)	(٠)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٨٧٦٦	١٠٠٨٩	٥٣٧٣٤	٧٢٥٨٩
الاستهلاك المتراكم				
كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	١٣٧٩	١٣٠٢	٥٣٧٣	٨٠٥٤
استهلاك العام	١٦٩٣	١٥١٣	٥٣٧٣	٨٥٧٩
الاستيعادات	(٠)	(٠)	(٠)	(٠)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	(٣٠٧٢)	(٢٨١٥)	(١٠٧٤٦)	(١٦٦٣٣)
صافي القيمة الدفترية				
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٥٦٩٤	٧٢٧٤	٤٢٩٨٨	٥٥٩٥٦

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

إيضاح رقم ٣ :

كشف بالتأمينات المستردة والكفالات كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
تأمينات عداد الكهرباء / مكتب	٣٠١	٣٠١
تأمينات هاتف	١٠٠	١٠٠
كفالات بنكية	٠	١٤٧٠٠
تأمينات عداد الكهرباء / مشروع	٥٢٠	٥٢٠
المجموع	٩٢١	١٥٦٢١

إيضاح رقم ٤ :

المصاريف المدفوعة مقدما كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
الايجارات المدفوعة مقدما	٣٠٥٤٣	٤٣٦٣٣
مصرف المياه المدفوعة مقدما	٢٧٣	٣٩٧
اشترابات مركز الايداع	٢٠٠٠	٠
المجموع	٣٢٨١٦	٤٤٠٣٠

إيضاح رقم ٥ :

كشف بالامانات كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
امانات ضريبة الدخل	٤٣٦٤	٣٢١١
امانات ضريبة الدخل / عقود	٠	(٢٨٤٥)
المجموع	٤٣٦٤	٣٦٦

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

إيضاح رقم ٧ :

الذمم الدائنة كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
شركة الكهرباء الاردنية	.	٨٣٠٧
مكتب سعادة لتدقيق الحسابات	٢١٢٥	.
المحامي احمد الكسواني	١٥٧٠	.
مؤسسة طارق ابو شهاب / هيكل	٨٠١٥٩	.
مؤسسة طارق ابو شهاب / كهرباء	١٠٠٨٨	.
مؤسسة طارق ابو شهاب / ميكانيك	٥٩٩٥	.
محمد ابراهيم قاسم الجريري / نظام الحريق	١١٩٠٦	.
مؤسسة طارق ابو شهاب للمقاولات / التشطيب	٧٣٦١٤	.
المجموع	١٨٥٤٥٧	٨٣٠٧

ذمم الموظفين الدائنة كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
عادل عبد الرحيم محمد غالية	٥٩٩	.
المجموع	٥٩٩	.
رصيد	١٨٦٠٥٦	٨٣٠٧

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

ايضاح رقم ٨ : عام

- أ : تأسست شركة القصور للمشاريع العقارية كشركة مساهمة عامة محدودة المسؤولية، بتاريخ ٢٠٠٦/٠٤/١٧ م.
- وسجلت لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة تحت رقم (٤٠٠).
 - تم اجتماع الهيئة العامة الاول في ٢٠٠٦/١٢/١٨ م و تقرر ما يلي:
 - الرقم الوطني للشركة (٢٠٠٠٢٤٧٠٤).

تعيين مجلس ادارة الشركة

- | | |
|----------------------------|---|
| ١- احمد موسى احمد زهران | رئيس مجلس الادارة والمفوض بالتوقيع منفردا . |
| ٢- عصام احمد موسى زهران | نائب رئيس مجلس الادارة . |
| ٣- د. امال احمد موسى زهران | عضو مجلس الادارة |

المفوضين بالتوقيع

تعيين "محمد سامي" احمد موسى زهران المدير العام والمفوض بالتوقيع منفردا.

ب : غايات الشركة :

- شراء الاراضي والعقارات وانشاء المشاريع عليها و بيعها او تأجيرها بدون فوائد ربوية .
- الحصول على الوكالات التجارية .

ج : مركز الشركة:

- عمان ، ويحق لها فتح فروع اخرى في انحاء المملكة وخارجها.

د: رأسمال الشركة :

- رأس المال المصرح به ٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

هـ: حساب الرديات والالتزامات الطارئة:

- رصيد حساب الرديات في بنك الاسكان (٢٨٩٦) دينار اردني في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م.
- يوجد قضايا مرفوعة على الشركة بقيمة (١٤٤١٥) دينار وذلك من قبل المساهمين مقابل فوائد تاخير الرديات كما هو مقدم من محامي الشركة.
- يوجد قضيه مرفوعة على الشركة بقيمة (٥٢٠٠) دينار مقامة من الموظف (رئيس الحسابات) عادل غالية موضوعها مطالبة بحقوق عمالية.

و: السياسات المحاسبية :

- لم تقم الشركة باعادة تقييم لمشروعها الوحيد (مشروع اريج التجاري).

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

- الممتلكات و المعدات و الآلات

يتم اثبات كافة الممتلكات و الآلات و المعدات بالكلفة التاريخية مطروحا منها الاستهلاك المتراكم و تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات و الآلات و المعدات على العمر الانتاجي المقدر لهذه الممتلكات باستخدام النسب السنوية التالية :-

%١٠

الاثاث و الديكورات

%١٥

الاجهزة الكهربائية

%٢٠

اجهزة الكمبيوتر و البرامج

في حالة استبعاد اي من الممتلكات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد و الاستهلاك المتراكم من تاريخ الاستبعاد من الحسابات و ترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل.

- عقود الايجار من الغير

عقود ايجار الممتلكات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بشكل جوهري بكافة المنافع و المخاطر المرتبطة بملكية الأصل يتم تصنيفها كعقود ايجار تشغيلية ، و تحمل دفعات الايجار بموجب عقود الايجار التشغيلية على بيان الدخل. في حالة فسخ عقد الايجار التشغيلي قبل نهاية العقد ، يتم تحميل بيان الدخل بأية عقوبات مالية قد تترتب في تاريخ حدوث الفسخ.

- المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، و تحدد التكلفة على أساس طريقة الوارد أولا صادر أولا.

- الذمم التجارية

تظهر الذمم المدينة و الدائنة التي احدثتها الشركة بالتكلفة و يتم اخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لأي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل.

- النقد و النقد المعادل

لأهداف اعداد بيان التدفقات النقدية ، فان بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق و الحسابات الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب و الودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها.

- تحقق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم المنتجات و قبولها من العميل مطروحا منها أية خصومات و ضرائب مبيعات.

- الضرائب

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المستحقة على الأرباح وفقا لقوانين الضريبة المعمول بها كمصروف خلال الفترة التي تتحقق فيها الأرباح.

- الأدوات المالية

تعرف الأدوات المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة و التزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى ، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد و أرصدة البنوك و الذمم المدينة و الدائنة.

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

إيضاح رقم ٩ :

كشف المصاريف الإدارية كما هي في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

البيان	عام ٢٠٠٨ دينار	عام ٢٠٠٧ دينار
مصاريف إيجارات الإدارة	٤٩٧٤٢	٥٢٣٦٠
مصاريف كهرباء و مياه الإدارة	٢٠٠٨	٢٣٨٧
مصاريف هواتف أرضية و خلوية	٣١٥٠	٢٧٦٦
مصاريف ضيافة و نظافة	١٢٩٢	٨٨٧
مصاريف صيانة	٦٠٩	٧٥٥
مصاريف محروقات	٠	١٧
اشتراكات مركز الإيداع	٢٠٠٠	٢٠٠٠
فوائد و عمولات بنكية	١٩	٨٨
مصاريف قرطاسية و مطبوعات	٢٥٤٦	٢١٤٦
مصاريف دعاية و اعلان	١٣٢١	٤٩٨٠
مصاريف تمديدات شبكة حاسوب	٠	٩٤
مصاريف كمبيوتر و آلات طباعة	٧٩٥	٠
مصاريف تنقلات الإدارة	٢٥٦	٤٠٢
أتعاب تدقيق الحسابات	٨٥٠٠	٣٥٠٠
أتعاب استشارات مالية	٠	٤٩٠٠
الرواتب و الأجور	٣٥٨٠٠	٣٩٢٤٤
مساهمة الشركة بالضمان	٣٨٢٦	٢٧٦٢
مصاريف صحف و مجلات	٠	٧٨
رسوم عدلية و وكالات	٠	١٧
اتعاب محاماه و قضايا	٧٧٩٨	٢٥٧٠
مصاريف كفالات	٠	١٠٥
مصاريف متفرقة و نثرية	٨	٥٨٤
عمولة بورصة عمان	٢٤٠٠	٢٤٠٠
مستققات	٠	٥١
تنقلات مجلس الإدارة	٠	٩٠٦
طوابع الإدارة	٠	٩٠٠٧
لوازم مستهلكة	١٠	٩٢
فوائد القرض	٠	١٦٦٥
رسوم حكومية	٧	٥٣
مصاريف الاستهلاك	٨٥٨٠	٨٠٥٤
فروقات ضريبة الدخل	٣٠٩	٠
مصاريف و مكافآت و اجازات نهاية الخدمة	١٢٦	٠
اتعاب اجتماع هيئة عامة	٤٠٠	٠
المجموع	١٣١٥٠٢	١٤٤٨٧٠