

عمان في ١٤ آذار ٢٠١٢

السادة بورصة عمان المحترمين
المملكة الأردنية الهاشمية

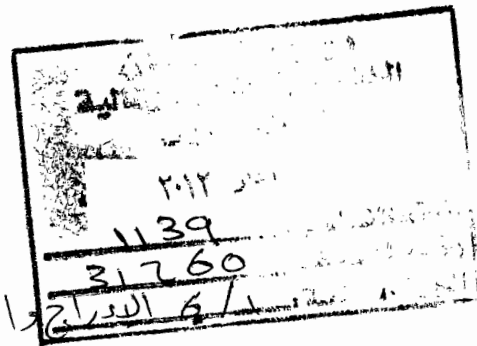
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١، اضافة الى نسخة عن التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

(نائب رئيس مجلس الادارة

حنا زغلول
ع. حاتم



**شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)**

**القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١**

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

صفحة

فهرس

٢ - ١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

٣

قائمة المركز المالي الموحدة

٤

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٦

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

١٦ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

لفت انتباه

دون التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية: قامت إدارة الشركة في بداية عام ٢٠١٢ برفع قضية على كل من وزارة الصناعة والتجارة ووزارة المالية لمطالبتهما باسترداد مبلغ رسوم وطوابع زيارة رأسمال الشركة والبالغة (٧٤٧,٥٠٠) دينار نظرا لعدم قيام الشركة بزيادة رأسمالها خلال المدة القانونية المنصوص عليها في قانون الشركات والتي انتهت بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١١، ويرى محامي الشركة بأن فرصة الشركة قوية في ربح القضية واسترداد الرسوم. هذا وقد قامت إدارة الشركة بإعادة تصنيف حساب " مصاريف زيادة رأس المال المؤجلة " الى حساب " المدينون" لمطالبة كل من وزارة الصناعة والتجارة ووزارة المالية بهذا المبلغ.



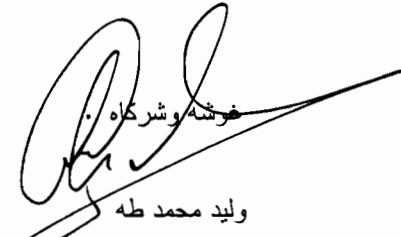
اساس التحفظ

لم تقم إدارة الشركة باقتطاع أي مخصص للتدني في قيمة المبالغ المطالب بها من وزارة الصناعة والتجارة ووزارة المالية والمبينة في الايضاح رقم (٥) حول القوائم المالية، حيث ترى إدارة الشركة بأن هذه المبالغ قابلة للتحويل بالكامل ولا يوجد أي شك في عدم تحصيلها، وذلك بناءً على معطيات وحديثات القضية التي تم رفعها في الفترة اللاحقة على كل من وزارة الصناعة والتجارة ووزارة المالية لاسترداد قيمة مبلغ الرسوم المدفوعة لهما عن زيادة رأسمال الشركة.

الرأي

في رأينا، وباستثناء أثر ما هو مذكور أعلاه في فقرة أساس التحفظ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها، بعد الأخذ بعين الاعتبار ما ذكر أعلاه.


وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٥ آذار ٢٠١٢



شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٤٢,١٥٠	-	٤ استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
-	٣١,١٠٠	٤ موجودات مالية محددة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٤٢,١٥٠	٣١,١٠٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٨٠٢,٧٦٥	٨٠١,١١٦	٥ مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢,٠١٧	٩٨١	نقد وما في حكمه
٨٠٤,٧٨٢	٨٠٢,٠٩٧	مجموع الموجودات المتداولة
٨٤٦,٩٣٢	٨٣٣,١٩٧	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٤٢,٣٣٩	٤٢,٣٣٩	٦ إحتياطي إجباري
-	(٦٨,٠٩٣)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٢٩٢,١٨٥	٣٣٤,٥٠٣	أرباح مدورة
٨٣٤,٥٢٤	٨٠٨,٧٤٩	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات متداولة		
١٢,٤٠٨	٢٤,٤٤٨	٧ مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٢,٤٠٨	٢٤,٤٤٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٤٦,٩٣٢	٨٣٣,١٩٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إيضاح	٢٠١١	٢٠١٠
المصاريف:		
خسائر تدني إستثمارات متوفرة للبيع	-	(٥٧,٠٤٣)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٤,٧٢٥)	(٧,٨١٩)
اجمالي المصاريف	(١٤,٧٢٥)	(٦٤,٨٦٢)
خسارة السنة	(١٤,٧٢٥)	(٦٤,٨٦٢)
الدخل الشامل الآخر:		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	-	٣٤,٩٩٣
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محددة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	(١١,٠٥٠)	-
اجمالي الدخل الشامل للسنة	(٢٥,٧٧٥)	(٢٩,٨٦٩)
ربحية السهم :		
خسارة السهم - دينار/ سهم	(٠,٠٣)	(٠,١٣)
المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

التغير المتراكم في القيمة					
رأس المال	احتياطي إجباري	العادلة	الأرباح المدورة	المجموع	
٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٣٣٩	(٣٤,٩٩٣)	٣٥٧,٠٤٧	٨٦٤,٣٩٣	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
-	-	٣٤,٩٩٣	(٦٤,٨٦٢)	(٢٩,٨٦٩)	الدخل الشامل للسنة
٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٣٣٩	-	٢٩٢,١٨٥	٨٣٤,٥٢٤	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
-	-	(٥٧,٠٤٣)	٥٧,٠٤٣	-	الأثر الناتج عن تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩)
٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٣٣٩	(٥٧,٠٤٣)	٣٦٩,٢٢٨	٨٣٤,٥٢٤	الرصيد بداية العام بعد تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩)
-	-	(١١,٠٥٠)	(١٤,٧٢٥)	(٢٥,٧٧٥)	الدخل الشامل للسنة
٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٣٣٩	(٦٨,٠٩٣)	٣٣٤,٥٠٣	٨٠٨,٧٤٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	الأنشطة التشغيلية
(٦٤,٨٦٢)	(١٤,٧٢٥)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
-	١,٦٤٩	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤,٤٥٧	-	دائنون
(٤,١٣١)	١٢,٠٤٠	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٦٤,٥٤٣)	(١,٠٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٥٧,٠٤٣	-	التغير في استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٥٧,٠٤٣	-	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
(٧,٥٠٠)	(١,٠٣٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٩,٥١٧	٢,٠١٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٠١٧	٩٨١	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات (سابقاً: شركة السالم للاستثمار) هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١١)، وبرأس مال مصرح ومكتتب به ومدفوع يبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في التعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة وغيرها.

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والقوائم المالية لشركة السالم للإعمار والتطوير العقاري المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأس مالها وبنسبة ١٠٠% وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٧ تحت رقم (١٤١٨٢) ومن غاياتها شراء وبيع الأراضي وتطويرها. وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية فان:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٨٧,٤٣٧	٢٨٦,١٨٧	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
(١,٢٥٠)	-	حصة الشركة في أرباح الشركة التابعة

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٨٧,٩٩٣	٢٨٧,٩٩٣	مجموع الموجودات
١,٨٠٦	١,٨٠٦	مجموع المطلوبات
٢٨٦,١٨٧	٢٨٦,١٨٧	مجموع حقوق الشركاء
٥٥٦	١,٨٠٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٢٥٠)	-	صافي الخسارة

إن مركز عمل الشركة والشركة التابعة لها الرئيسي هو في مدينة عمان.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفتترات السنوية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

التي تبدأ من أو بعد

١ تموز ٢٠١٢

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ : ضرائب الدخل المتعلقة بالضريبة المؤجلة:

١ كانون الثاني ٢٠١٢

استرداد الموجودات الكامنة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر

بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

التغيير في السياسات المحاسبية

١- قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) " الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية الموحدة التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية الموحدة وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) " الأدوات المالية: الإعراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي: يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة. فيما يتعلق بالإستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغييرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغييرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف بتغييرات القيمة العادلة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة. تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركتها التابعة.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية و العمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الشامل . تقيم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات تابعة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمرة بها ، ويشار إليها على انها شركات زميلة ، اما اذا ازدادت نسبة الملكية عن ٥٠% بالمئة فما فوق وهناك تأثير فعالاً للشركة عليها فانه يتم توحيد القوائم المالية لها مع القوائم المالية للشركة بعد استبعاد كافة المعاملات الجوهر فيما بينهما وتشار إليها على انها شركات تابعة ، ان حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة و/ أو التابعة للسنة يتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل.

يتم تخفيض القيمة الجارية بكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من التكلفة عند الشراء واستمر هذا الإنخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري إحتساب الإستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت .

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في المجموعه تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التعامل في الأوراق المالية المدرجة في بورصة عمان بما في ذلك شراء وبيع الأوراق المالية لحساب الشركة وغيرها وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٤- موجودات مالية

أ- الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٠,٢٥٠	-	إستثمارات في شركة الأمل للاستثمارات المالية بأسهم عددها ٢٥,٠٠٠ سهم
١١,٩٠٠	-	إستثمارات في الشركة العربية الألمانية للتأمين بأسهم عددها ١٠,٠٠٠ سهم
٤٢,١٥٠	-	

ب- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٢٥,٠٠٠	إستثمارات في شركة الأمل للاستثمارات المالية بأسهم عددها ٢٥,٠٠٠ سهم
-	٦,١٠٠	إستثمارات في الشركة العربية الألمانية للتأمين بأسهم عددها ١٠,٠٠٠ سهم
-	٣١,١٠٠	

٥- المدينون والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٧٤٧,٥٠٠	-	مصاريف زيادة رأس المال المؤجلة *
-	٧٤٧,٥٠٠	مدينون **
٥٥,٢٦٥	٥٣,٦١٦	ذمم مدينة أخرى
٨٠٢,٧٦٥	٨٠١,١١٦	

* قرر مجلس الإدارة في نهاية عام ٢٠٠٩ تأجيل مصاريف زيادة رأس المال لحين استكمال اجراءات تسجيل رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية والاكتتاب بتلك الأسهم وخصم هذه المصاريف من حصيلة الإكتتاب.

** يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المطلوب من كل من :

٢٠١٠	٢٠١١	
-	٢٩٩,٠٠٠	وزارة الصناعة والتجارة
-	٤٤٨,٥٠٠	وزارة المالية
-	٧٤٧,٥٠٠	

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

إن المبالغ أعلاه كانت قد دفعت الى كل من وزارة الصناعة والتجارة عن رسوم زيادة رأسمال الشركة والى وزارة المالية عن طوابع زيادة رأسمال الشركة، ونظرا لعدم قيام الشركة بإستكمال وتغطية زيادة رأسمال الشركة خلال المدة القانونية المنصوص عليها في قانون الشركات، ثلاث سنوات من تاريخ إستكمال اجراءات زيادة رأس المال في وزارة الصناعة والتجارة، والتي انتهت بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١١، فقد قامت إدارة الشركة بإعادة تصنيف حساب " مصاريف زيادة رأس المال المؤجلة " الى حساب " المدينون " لمطالبة كل من وزارة الصناعة والتجارة ووزارة المالية بمبلغ الرسوم، حيث قامت إدارة الشركة في بداية عام ٢٠١٢ برفع قضية على كل من وزارة الصناعة والتجارة ووزارة المالية لمطالبتهما باسترداد هذه الرسوم ويرى محامي الشركة أن هناك فرصة قوية لربح القضية واسترداد الرسوم، وفي رأي إدارة الشركة فإن هذه المبالغ قابلة للتحويل ولا يوجد أي شك في عدم تحصيلها.

٦- الإحتياطي الإجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كآرباح على المساهمين.

٧- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٠
١٦,٧٢٠	١٠,٦٨٠
٦,٠٠٠	-
١,٧٢٨	١,٧٢٨
٢٤,٤٤٨	١٢,٤٠٨

مصاريف مستحقة

اتعاب لجنة الادارة المؤقتة مستحقة الدفع *

مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني

* يتمثل هذا البند في قيمة أتعاب لجنة الادارة المؤقتة والتي تم تشكيلها بموجب كتاب عطوفة مراقب عام الشركات رقم (م ش/٥٢٣٠٢/٤١١/١) بتاريخ ٢٠١١/١٢/١، حيث قامت اللجنة بدعوة الهيئة العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٠ لانتخاب مجلس ادارة جديد نظرا لفقدان مجلس ادارة الشركة السابق نصابه القانوني. هذا وقد قام مجلس ادارة الشركة الجديد المنتخب بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٠ في الفترة اللاحقة بتقديم طلب التماس الى معالي وزير الصناعة والتجارة لاعادة النظر في مبلغ هذه الاتعاب وتخفيضها الى الحد الأدنى المسموح به ضمن الانظمة والتعليمات.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
٩٤٩	١,٥٧٠	مصاريف حكومية
٦,٤٧٠	٥,٢٢٠	أتعاب مهنية
-	٦,٠٠٠	اتعاب لجنة الإدارة (إيضاح - ٧)
-	٩٠٠	مصاريف اجتماع الهيئة العامة
٤٠٠	١,٠٣٥	مصاريف بنكية وأخرى
٧,٨١٩	١٤,٧٢٥	

٩- أثر إتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي:
إعادة تصنيف الموجودات المالية كما يلي:

فئة القياس			
الأدوات المالية	المعيار المحاسبي الدولي	معيار التقارير المالية	حسب معيار
رقم (٣٩)	رقم (٣٩)	المحاسبية الدولية رقم (٩)	حسب معيار (٩)
الفرق			
أسهام	إستثمارات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	٣١,١٠٠
	من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		٣١,١٠٠
			-

أ- إن الإستثمارات في أسهم الشركات والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة، تم تصنيف الجزء الذي تعتقد الإدارة وفقاً لنموذج أعمالها إما ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل أو من ضمن موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف ٥٧,٠٤٣ دينار أردني من حساب الأرباح المدورة إلى التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

وإن أثر التغير هو كما يلي :-

الأرباح المدورة	قبل التعديل	بعد التعديل	الأثر بعد التعديل
٢٩٢,١٨٥	٣٤٩,٢٢٨	٥٧,٠٤٣	
-	(٥٧,٠٤٣)	(٥٧,٠٤٣)	
التغير المتراكم في القيمة العادلة			

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

١٠ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية.

١١ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار السوق، والائتمان، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار السوق :

إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار السوق بإستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية والتي تتغير أسعارها طبقاً للأسعار السائدة في بورصة عمان.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

إن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

١٢ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ اذار ٢٠١٢، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.