

عمان في ٢٣ اذار ٢٠١٤
السادة بورصة عمان المحترمين
المملكة الأردنية الهاشمية

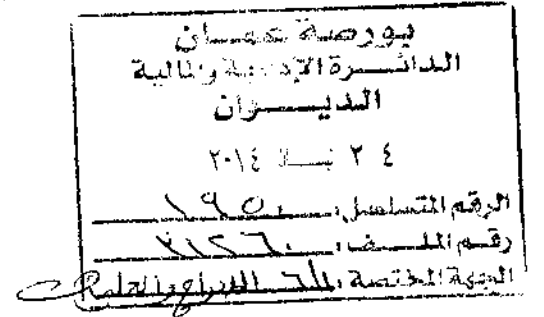
تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات الماليه المرحليه وتقرير المراجعه للشركه عن الفتره المنتهيه في ٣١ اذار
٢٠١٤ م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

عضو مجلس الادارة

عاصر الهلسا



شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

شركة حدائق بابل المطقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

مقدمة

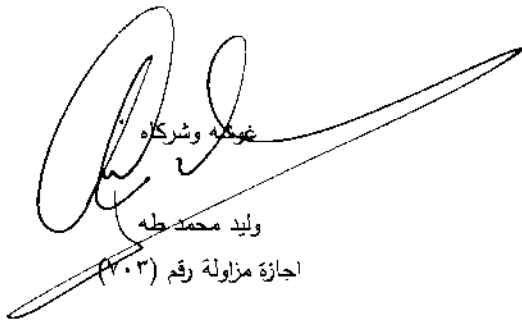
لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منقح الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا ، لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.


غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاوله رقم (٢٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ اذار ٢٠١٤



شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٠.٥٥٠	٨٩١.٣٠٠	٣	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
٣٠.٥٥٠	٨٩١.٣٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٥.٥٤٠	١٣.٠٨٥	٤	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١.٥٠٠.٨٦٤	٧٥٨.٠٥٧		نقد وما في حكمه
١.٥١٦.٤٠٤	٧٧١.١٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
١.٥٤٦.٩٥٤	١.٦٦٢.٤٤٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	١	رأس المال
٤٢.٣٣٩	٤٢.٣٣٩		إحتياطي إجباري
(٦٨.٦٤٣)	٤٩.٥٤٥		إحتياطي القيمة العادلة
(٤٥٥.٠٢٥)	(٤٥٧.٤٤٥)		خسائر متراكمة
١.٥١٨.٦٧١	١.٦٣٤.٤٣٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢٨.٢٨٣	٢٨.٠٠٣		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢٨.٢٨٣	٢٨.٠٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١.٥٤٦.٩٥٤	١.٦٦٢.٤٤٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		المصاريف:
(١.٥٥٠)	(٢.٤٢٠)	مصاريف ادارية وعمومية
(١.٥٥٠)	(٢.٤٢٠)	خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
١٠.٢٥٠	١١٨.١٨٨	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٨.٧٠٠	١١٥.٧٦٨	الدخل الشامل للفترة
		خسارة السهم :
(٠.٠٠٣)	(٠.٠٠١)	خسارة السهم - دينار/ سهم
٥٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

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

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر متراكمة) / أرباح منورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
١.٥١٨.٦٧١	(٤٥٥.٠٢٥)	(٦٨.٦٤٣)	٤٢.٣٣٩	٢.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
١١٥.٧٦٨	(٢.٢٤٠)	١١٨.١٨٨	-	-	الدخل الشامل للفترة
١.٦٣٤.٤٣٩	(٤٥٧.٤٤٥)	٤٩.٥٤٥	٤٢.٣٣٩	٢.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٤
٧٨٢.١٦٩	٣١٢.٩٧٣	(٧٢.١٤٣)	٤٢.٣٣٩	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٨.٧٠٠	(١.٥٥٠)	١٠.٢٥٠	-	-	الدخل الشامل للفترة
٧٩١.٨٦٩	٣١٢.٤٢٣	(٦٢.٨٩٣)	٤٢.٣٣٩	٥٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣

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

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(١.٥٥٠)	(٢.٤٢٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
-	٢.٤٥٥	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١.٥٥٠	(٢٨٠)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
-	(٢٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٤٢.٥٦٢)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر
-	(٧٤٢.٥٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٤٢.٨٠٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٩٥١	١.٥٠٠.٨٦٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٩٥١	٧٥٨.٠٥٧	النقد وما في حكمه في ٣١ اذار

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

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤١١)، ورأسمال يبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد.

بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة من (٥٠٠.٠٠٠) سهم/ دينار الى (٢.٠٠٠.٠٠٠) سهم / دينار عن طريق اصدار ١.٥٠٠.٠٠٠ سهم الى المساهم شركة قعووار للاستثمار بسعر دينار أردني واحد للسهم .

وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على زيادة رأس المال بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣ وحصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية بتسجيل أسهم زيادة رأس المال بتاريخ ٩ كانون الأول ٢٠١٣.

وقد استكملت اجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى مركز الايداع الاوراق المالية بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٤.

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 المسؤولية وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة 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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٨٦.١٨٧	٢٨٦.١٨٧	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة
-	-	حصة الشركة في أرباح الشركة التابعة

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات وحقوق الشركاء والأرباح للشركة التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٨٧.٩٩٣	٢٨٧.٩٩٣	مجموع الموجودات
١.٨٠٦	١.٨٠٦	مجموع المطلوبات
٢٨٦.١٨٧	٢٨٦.١٨٧	مجموع حقوق الشركاء
١.٨٠٦	١.٨٠٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	-	نتائج أعمال الفترة / السنة

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة:

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة

١ تموز ٢٠١٤

الموظفين في تلك الخطط

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).
تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

النقد وما في حكمه

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

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.

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 للبيضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل. يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية 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 المرحلية 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.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في المجموعه تنفرد 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 المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويقها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٩.٢٥٠	٢٥.٥٠٠	إستثمارات في شركة الأمل للاستثمارات المالية بأسهم عددها ٢٥.٠٠٠ سهم
١.٣٠٠	١.٣٠٠	إستثمارات في الشركة العربية الأمانة للتأمين بأسهم عددها ١٠.٠٠٠ سهم
-	٨٦٤.٥٠٠	إستثمارات في شركة افاق للطاقة بأسهم عددها ٣٥٠.٠٠٠ سهم
٣٠.٥٥٠	٨٩١.٣٠٠	

٤- المدينون والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٤٧.٥٠٠	٧٤٧.٥٠٠	مدينون *
١٥.٥٤٠	١٣.٠٨٥	نعم مدينة أخرى
(٧٤٧.٥٠٠)	(٧٤٧.٥٠٠)	مخصص تنني مدينون
١٥.٥٤٠	١٣.٠٨٥	

* يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المطلوب من كل من :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٩٩.٠٠٠	٢٩٩.٠٠٠	وزارة الصناعة والتجارة
٤٤٨.٥٠٠	٤٤٨.٥٠٠	وزارة المالية
٧٤٧.٥٠٠	٧٤٧.٥٠٠	

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 المدد 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 ، ولا تزال القضية منظورة وهي الآن في مرحلة الاستئناف ولم يصدر أي قرار حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٥- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الاجمالية عن سنة ٢٠١٣.

معدل المديونية

تقوم إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، تقوم الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة لا يضم أي ديون من خلال الاقتراض، وكذلك لم تحدد الشركة أقصى معدل للمديونية محسباً على أساس نسبة الدين إلى حقوق الملكية.

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر سوقية ناتجة عن ما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن افتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. لا تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظراً لعدم وجود أي أموال مقترضة أو ودائع للشركة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

٦- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٤ وتمت الموافقة على إصدارها وتتطلب هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.