

عمان في ٢٨ تموز ٢٠١٥

السادة هيئة الاوراق الماليه المحترمين
المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

نرفق لكم طيه نسخه عن البيانات الماليه المرحليه وتقرير المراجعته للشركه عن الفتره المنتهيه في ٣٠ حزيران
٢٠١٥ م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



نائب رئيس مجلس الادارة

حنا سيلسو زغلول

• نسخة الساده بورصة عمان
• نسخة الساده موفي الادراج

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٢٤٤٩
رقم الملف: ٣٤٦
الجهة المختصة: الادارة العامة



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تموز ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: _____
رقم الملف: _____
الجهة المختصة: _____

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(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 - ١٢	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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل 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 نبيدي 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 مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٥

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٥	٢٠١٤
موجودات غير متداولة			
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٤	٨٩٣.٢٧٦	٩٨٢.٠٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨٩٣.٢٧٦	٩٨٢.٠٥٠
موجودات متداولة			
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٥	٧.٢٣٤	١٢.٨٠٨
نقد وما في حكمه		٧٩٧.٢١٠	٧٨٤.٩٣٠
مجموع الموجودات المتداولة		٨٠٤.٤٤٤	٧٩٧.٧٣٨
مجموع الموجودات		١.٦٩٧.٧٢٠	١.٧٧٩.٧٨٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠
إحتياطي إجباري	٦	٤٥.٨٦٨	٤٥.٨٦٨
إحتياطي القيمة العادلة		٧.٤٦٤	١٤٠.٢٩٥
خسائر متراكمة		(٣٦٩.٨٨٩)	(٤٢٣.٢٦١)
مجموع حقوق الملكية		١.٦٨٣.٤٤٣	١.٧٦٢.٩٠٢
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		١٤.٢٧٧	١٦.٨٨٦
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤.٢٧٧	١٦.٨٨٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١.٦٩٧.٧٢٠	١.٧٧٩.٧٨٨

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

شركة حدائق بابل المطقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

من بداية العام		للفترة المرحلية		
		من ١ نيسان ٢٠١٤	من ١ نيسان ٢٠١٥	
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	الى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الى ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
١٠.٣٥٢	١٣.٧١٧	١٠.٣٥٢	٦.٥١٨	ايرادات فوائد دائنة
٤٢.٧٥٢	٥٠.٦٢٥	٤٢.٧٥٢	٥٠.٦٢٥	ايرادات توزيع ارباح
(٧.٥٤٧)	(١٠.٩٧٠)	(٥.١٢٧)	(٣.٤٦٥)	مصاريف ادارية وعمومية
٤٥.٥٥٧	٥٣.٣٧٢	٤٧.٩٧٧	٥٣.٦٧٨	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر :
٢٢٩.١٨٨	(١٣٢.٨٣١)	١١١.٠٠٠	(٨٠.٩٥٩)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
٢٧٤.٧٤٥	(٧٩.٤٥٩)	١٥٨.٩٧٧	(٢٧.٢٨١)	الدخل الشامل للفترة
				ربح السهم :
٠.٠٢	٠.٠٣	٠.٠٢	٠.٠٣	ربح السهم - دينار/ سهم
				المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة		المجموع	
		العادلة	خسائر متراكمة		
٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٨٦٨	١٤٠.٢٩٥	(٤٢٣.٢٦١)	١.٧٦٢.٩٠٢	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	(١٣٢.٨٣١)	٥٣.٣٧٢	(٧٩.٤٥٩)	الدخل الشامل للفترة
٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٨٦٨	٧.٤٦٤	(٣٦٩.٨٨٩)	١.٦٨٣.٤٤٣	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٢.٣٣٩	(٦٨.٦٤٣)	(٤٥٥.٠٢٥)	١.٥١٨.٦٧١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	٢٢٩.١٨٨	٤٥.٥٥٧	٢٧٤.٧٤٥	الدخل الشامل للفترة
٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٢.٣٣٩	١٦٠.٥٤٥	(٤٠٩.٤٦٨)	١.٧٩٣.٤١٦	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للشركة أشهر المنتهية في	للشركة أشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	ربح الفترة
٤٥.٥٥٧	٥٣.٣٧٢	تعديلات على ربح الفترة :
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣.٥٤٣)	٥.٥٧٤	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣.٦٨٩	(٢.٦٠٩)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٥.٧٠٣	٥٦.٣٣٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٤٢.٥٦٢)	(٤٤.٠٥٧)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(٧٤٢.٥٦٢)	(٤٤.٠٥٧)	النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٦.٨٥٩)	١٢.٢٨٠	التغير في النقد وما في حكمه
١.٥٠٠.٨٦٤	٧٨٤.٩٣٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٨٠٤.٠٠٥	٧٩٧.٢١٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(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 ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية قدرها دينار أردني للسهم الواحد.

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 إجراءات تسجيل زيادة رأس المال لدى مركز الإيداع الأوراق 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 المرحلية الموحدة على القوائم المالية لشركة السالم للاعمار والتطوير العقاري ذ.م.م (شركة تابعة):

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	النسبة المملكية	النشاط الرئيسي
السالم للاعمار والتطوير العقاري ذ.م.م	الأردن	٢٠٠٧	١٠٠%	شراء وبيع الأراضي وتطويرها

إن حصة الشركة في نتائج أعمال شركتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٤
(٢٥٠)	(٢٠)

حصة الشركة في خسائر شركة السالم للاعمار والتطوير العقاري

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية وتتمثل بما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٤
٥٥.٩٥٧	٢٨٦.١٨٧
-	(٢٣٠.٢١٠)
(٢٥٠)	(٢٠)
٥٥.٧٠٧	٥٥.٩٥٧

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة

توزيعات ارباح الشركة التابعة

حصة الشركة في خسائر الشركة التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٧.٢٠٧	٥٦.٩٥٧	مجموع الموجودات
١.٢٥٠	١.٢٥٠	مجموع المطلوبات
٥٥.٩٥٧	٥٥.٧٠٧	مجموع حقوق الشركاء
(٢٠)	(٢٥٠)	نتائج اعمال الفترة / السنة

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

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية
١ كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة
١ كانون الثاني ٢٠١٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء
١ كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 .

ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(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 تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(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 الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

الذمم الدائنة والمستحقات

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

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 التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات 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 إحتياطي 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.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(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 مجموعة من العناصر في المجموعه تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك 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 .

التنقاص

يتم اجراء تنقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات وأظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التنقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم إحساب 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٤- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢١.٧٥٠	٧٩.٩٧٦	إستثمارات في شركة الأمل للاستثمارات المالية بأسهم عددها ٧٢.٠٥٠ سهم
١.٣٠٠	١.٣٠٠	إستثمارات في الشركة العربية الألمانية للتأمين بأسهم عددها ١٠.٠٠٠ سهم
٩٥٩.٠٠٠	٨١٢.٠٠٠	إستثمارات في شركة افاق للطاقة بأسهم عددها ٣٥٠.٠٠٠ سهم
٩٨٢.٠٥٠	٨٩٣.٢٧٦	

٥- المدينون والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٤٧.٥٠٠	٧٤٧.٥٠٠	مدينون *
١٢.٨٠٨	٧.٢٣٤	نعم مدينة وأخرى
(٧٤٧.٥٠٠)	(٧٤٧.٥٠٠)	مخصص تكني مدينون
١٢.٨٠٨	٧.٢٣٤	

* يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المطلوب من كل من :

٢٠١٤	٢٠١٥	
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 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 ، ولا تزال القضية منظورة وهي حتى الان امام محكمة التمييز الموقرة ولم يصدر أي قرار حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

٦- الإحتياطي الإجباري

تماشياً 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 كأرباح على المساهمين.

شركة حدائق بابل المعلقة للاستثمارات

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٧- 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 الإجمالية عن سنة ٢٠١٤.

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 محسوباً 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 اقتراضات 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.

٨- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٥ وتمت الموافقة على إصدارها وتتطلب هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.