

شركة الحمه المعدنية الأردنية (م.ع.م)
Jordan Himmeh Mineral Co. Ltd.

عمان: ٢٠١٤/٧/٢٧
الإشارة: أ ص / ٢٠١٤/٣١/٣٥

السادة
الهيئة
المالية
المحترمين

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان- الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طيه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الحمه المعدنية الأردنية



هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / الديوان
٢٧ تمز ٢٠١٤
الرقم التسلسلي ٨/٣٥
الجهة المختصة ١٢ / ٨ / ٢٠١٤

نسخة / السادة مركز إيداع الأوراق المالية.
نسخة / السادة بورصة عمان.



شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد فترة أساس النتيجة المتحفظة لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

فقرة تأكيدية

لم يتم أخذ قرار بمباشرة مشروع الشركة في منطقة الحمة حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عضو مجلس إشراف
عضو مجلس إشراف
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ تموز ٢٠١٤

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الموجودات		إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
			دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			٦٨٢,٦١٩	٦٨٢,٦١٩
ممتلكات ومعدات			٦٨٢,٦١٩	٦٨٢,٦١٩
موجودات متداولة -			٢٤,٠٨٩	٢٢,١١٢
ذمم وأرصدة مدينة أخرى			٥٠٩,٥٨١	٥٠٩,٧٦٧
نقد وأرصدة لدى البنوك		٣	٥٣٣,٦٧٠	٥٣١,٨٧٩
مجموع الموجودات			١,٢١٦,٢٨٩	١,٢١٤,٤٩٨
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
حق ملكية حملة الاسهم -				
رأس المال المدفوع			٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار			٥٧٠,٠٢٦	٥٧٠,٠٢٦
احتياطي إجباري			٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩
احتياطي اختياري			٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠
خسائر متراكمة			(١١٩,٧٢٨)	(١١٠,٧٥٧)
مجموع حقوق الملكية			١,٠٨١,٧٢٧	١,٠٩٠,٦٩٨
المطلوبات				
مطلوبات متداولة -				
ذمم وأرصدة دائنة أخرى			١٣٤,٥٦٢	١٢٣,٨٠٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			١,٢١٦,٢٨٩	١,٢١٤,٤٩٨

شركة الحمة المعدنية الأرنبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٩٣٠	١٢٦٨٨	٧٠٢٣	٦٢٤٢	إيراد فوائد بنكية
(٢٥٠٣٣)	(٢١٦٥٩)	(١٤١٢٤)	(١١٤٤٠)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٢٧)	-	(٢١٤)	-	إستهلاكات
(١١٥٣٠)	(٨٩٧١)	(٧٣١٥)	(٥١٩٨)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١١٥٣٠)	(٨٩٧١)	(٧٣١٥)	(٥١٩٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢٣)	(٠/٠١٨)	(٠/٠١٥)	(٠/٠١٠)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
علاوة الإصدار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إحتياطي إيجابي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إحتياطي إيجابي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
خسائر متراكمة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٨.٩٧١)	١.٩٨	(١١٠.٧٥٧)	١.٩٨	(٨.٩٧١)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٨.٩٧١)	١.٩٨	(١١٠.٧٥٧)	١.٩٨	(٨.٩٧١)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٨.٩٧١)	١.٩٨	(١١٠.٧٥٧)	١.٩٨	(٨.٩٧١)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٨.٩٧١)	١.٩٨	(١١٠.٧٥٧)	١.٩٨	(٨.٩٧١)

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ الى رقم ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	
(١١٥٣٠)	(٨٩٧١)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
		تعديلات على:
٤٢٧	-	استهلاكات
(١٣٩٣٠)	(١٢٦٨٨)	إيراد فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
١٠٤١	(٢٢٦٧)	نم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٩٦١	١٠٧٦٢	نم وأرصدة دائنة أخرى
(٨٥٣١)	(١٣١٦٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
١٤٠٨٥	١٢٩٧٨	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
١٤٠٨٥	١٢٩٧٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٥٥٥٤	(١٨٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٠٦٦٠٩	٥٠٩٧٦٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥١٢١٦٣	٥٠٩٥٨١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٢٤ حزيران ١٩٦٤. تم زيادة رأس المال عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠١ حيث أصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تملك مواقع المياه المعدنية في منطقة المخيبة والمناطق المحيطة وإنشاء الفنادق والحمامات والمطاعم والمقاهي.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢-٢) التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الاستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تتطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق هذا المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٥٠	٢٥٠
٥٠٩٥١٧	٥٠٩٣٣١
٥٠٩٧٦٧	٥٠٩٥٨١

نقد في الصندوق
ودائع قصيرة الأجل*

* تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال فترة ما بين يوم وثلاثة أشهر وبمتوسط سعر فائدة ٥.٨٪ سنوياً.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وذلك لزيادة المصروفات المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

حصلت الشركة على مخالصة ضريبية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١١.

(٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص أرصدة ومعاملات الشركة مع شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم) خلال الفترة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدفوعة)	(غير مدفوعة)
٩٣٥٤٩	١٠٣٦٥٣

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:

مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية:

إيجار - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

أخرى - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

٣٨٦٦	-
٣٤٥	-

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار

٧٣٠٠

٧٧٩٣

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٦) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٢٦٣٣٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.