

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

عمان: ٢٠١٣/٧/٣٠
الإشارة: هـ/ح/ش ع/٥٧٣/٢٠١٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طياً القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة) عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الحمة المعدنية الأردنية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ آذار ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ١٤٦١

رقم الملف: ١٤٦١

الجهة المختصة: الدائرة الإدارية والمالية



شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى 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 ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر 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". إن 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. إن 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.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نقوم بمراجعة أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

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
مواضع معتمدين
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٣

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٦٨٣,٢٦٩	٦٨٢,٨٤٣		موجودات غير متداولة -
١٨,٤٣٩	١٨,٤٣٩		ممتلكات ومعدات
٧٠١,٧٠٨	٧٠١,٢٨٢		مشاريع تحت التنفيذ
٢٤,٤٦٦	٢٣,٢٦٩		موجودات متداولة -
٥٠٦,٦٠٩	٥١٢,١٦٣	٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٣١,٠٧٥	٥٣٥,٤٣٢		نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٢٣٢,٧٨٣	١,٢٣٦,٧١٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		٤	حق ملكية حملة الاسهم -
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٧٠,٠٢٦	٥٧٠,٠٢٦		علاوة إصدار
٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩		احتياطي إجباري
٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠		احتياطي اختياري
(٧٢,٣١٥)	(٨٣,٨٤٥)		خسائر متراكمة
١,٢٢٩,١٤٠	١,١٧٦,١١٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة -
١٠٣,٦٤٣	١١٩,١٠٤		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٣٢,٧٨٣	١,٢٣٦,٧١٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		للتستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠٢٣	٤٧٣٨	١٣٩٣٠	٩٦٥٥	إيراد فوائد بنكية
(١٤١٢٤)	(١٢٧٠٦)	(٢٥٠٣٤)	(٢٧٧٣٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢١٤)	(٢١٥)	(٤٢٦)	(٤٢٥)	إستهلاكات
(٧٣١٥)	(٨١٨٣)	(١١٥٣٠)	(١٨٥٠٨)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٧٣١٥)	(٨١٨٣)	(١١٥٣٠)	(١٨٥٠٨)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٥)	(٠/٠١٦)	(٠/٠٢٣)	(٠/٠٣٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٩١٤٠	(٧٢٣١٥)	٦٦٤٤٠	٦٤٩٨٩	٥٧٠٢٦	٥٠٠٠٠٠
(١١٣٣٠)	(١١٣٣٠)	-	-	-	-
١١٧٦١٠	(٨٣٨٤٥)	٦٦٤٤٠	٦٤٩٨٩	٥٧٠٢٦	٥٠٠٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣					
الخسارة والدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣					
١٦٣٦٠	(٣٨٣٩٥)	٦٦٤٤٠	٦٤٩٨٩	٥٧٠٢٦	٥٠٠٠٠٠
(١٨٥٠٨)	(١٨٥٠٨)	-	-	-	-
١٤٤٥٥٢	(٥٦٩٠٣)	٦٦٤٤٠	٦٤٩٨٩	٥٧٠٢٦	٥٠٠٠٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢					
الخسارة والدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢					

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(١٨٥٠٨)	(١١٥٣٠)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
٤٢٥	٤٢٦	تعديلات على:
(٩٦٥٥)	(١٣٩٣٠)	استهلاكات
		إيراد فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
(١٥٩٢٩)	١٠٤٢	نم وأرصدة مدينة أخرى
١٦١١٤	١٥٤٦١	نم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٧٥٥٣)	(٨٥٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٧٣)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٩٦٥٥	١٤٠٨٥	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
٩٤٨٢	١٤٠٨٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٨٠٧١)	٥٥٥٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٢٧٢٦٣	٥٠٦٦٠٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠٩١٩٢	٥١٢١٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (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.

(٢-١) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢-٢) التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الشركات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديلات ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحققها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة او التعديلات على المعايير أي أثر على المركز المالي او الأداء المالي للشركة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٢٥٠	٢٥٠
٥٠٦٣٥٩	٥١١٩١٣
٥٠٦٦٠٩	٥١٢١٦٣

نقد في الصندوق
ودائع قصيرة الأجل *

* تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال فترة ما بين يوم وثلاثة أشهر وبمتوسط سعر فائدة ٥.٥٪ سنوياً.

(٤) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

علاوة الإصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند المبالغ المقبوضة والناجمة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. تستطيع الشركة التوقف عن تحويل المبالغ للاحتياطي الإجباري عندما يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأسمال الشركة.

إحتياطي إختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية بما لا يزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢ و ٢٠١١ و ٢٠١٠.

حصلت الشركة على مخالصة ضريبية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠٠٩.

(٦) 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 ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٧ ر ١٢٣	٩٣ ر ٢٨٣

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:

مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية:

٣٨٦٦ ر ٣	٣٨٦٦ ر ٣
٣٨٥	٣٤٥

إيجار - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

أخرى - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار

٧٣٠٠ ر ٧	٧٥٠٠ ر ٧
----------	----------

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٧) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤٠٤٨٢ ر دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ماتم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

(٨) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، علماً بأن الشركة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.