



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

56th Annual Himmeh 25'7'22

عمان في : 2012/7/23
الإشارة : أص/ح ي/2012/52

السادة بورصة عمان المحترمين ✓
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد.

أرفق طياً نسخة من القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة الحمة المعدنية الأردنية (م.ع.م) نصف السنوية كما في 30 حزيران 2012.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...


لينا مظهر عناب

نائب رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ - ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٧٧٢٩
رقم الملف: ٧١٠١٤
الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٢

إرنست ويونغ

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 ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 إلى 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 منقح 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، 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

ما زالت الشركة تقوم بإعداد الدراسات اللازمة الخاصة بتنفيذ مشروع الشركة في منطقة الحمة.

إرنست ويونغ / الأردن
مجلس إدارة شركة الحمة المعدنية الأردنية
عمان - الأردن
وضاح عصام برقأوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ تموز ٢٠١٢

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الموجودات	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	إيضاح
موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات	٦٨٣,٧٠٣	٦٨٣,٩٥٥	
موجودات متداولة - ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد وأرصدة لدى البنوك	٣٩,١٨٤ ٥٠٩,١٩٢	٢٣,٢٥٥ ٥٢٧,٢٦٣	٣
مجموع الموجودات	١,٢٣٢,٠٧٩	١,٢٣٤,٤٧٣	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية - حق ملكية حملة الأسهم			٤
رأس المال المدفوع	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
علاوة إصدار	٥٧٠,٠٢٦	٥٧٠,٠٢٦	
إحتياطي إجباري	٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩	
إحتياطي إختياري	٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠	
خسائر متراكمة	(٥٦,٩٠٣)	(٣٨,٣٩٥)	
مجموع حقوق الملكية	١,١٤٤,٥٥٢	١,١٦٣,٠٦٠	
مطلوبات متداولة - ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٨٧,٥٢٧	٧١,٤١٣	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٢٣٢,٠٧٩	١,٢٣٤,٤٧٣	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٩٤٦٤	٩٦٥٥
(٢٩٧٥٣)	(٢٧٧٣٨)
(٤٠٩)	(٤٢٥)
(٢٠٦٩٨)	(١٨٥٠٨)
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠٤١)	(٠/٠٣٧)

إيراد فوائد بنكية
مصاريف إدارية وعمومية
إستهلاكات
الخسارة والدخل الشامل للفترة

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

سركة الصحة المعنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	إحتياطي إحصائي	إحتياطي إحصائي	خسائر مستأجرة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٣٨.٣٩٥)	١.١٦٣.٠٦٠
-	-	-	-	(١٨.٥٠٨)	(١٨.٥٠٨)
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٥٦.٩٠٣)	١.١٤٤.٥٥٢
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٤٦٤.٤٩١)	١.٢٠١.٤٥٥
-	-	-	-	٤٦٤.٤٩١	-
-	-	-	-	(٢٠.٦٩٨)	(٢٠.٦٩٨)
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٢٠.٦٩٨)	١.١٨٠.٧٥٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
إطفاء الخسائر في علاوة الإصدار
الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ 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 ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٢٠,٦٩٨)	(١٨,٥٠٨)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
		تعديلات على:
٤٠٩	٤٢٥	استهلاكات
(٩,٤٦٤)	(٩,٦٥٥)	إيراد فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
٣,٢٨٨	(١٦,٠٨٨)	نم وأرصدة مدينة أخرى
١,٩٤٤	١٦,١١٤	نم وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤,٥٢١)	(٢٧,٧١٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١٧٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٥٨٨	٩,٨١٤	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
٨,٥٨٨	٩,٦٤١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٩٣٣)	(١٨,٠٧١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٥٠,٨٨٢	٥٢٧,٢٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٣٤,٩٤٩	٥٠٩,١٩٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٢ (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.

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الغير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ بإطفاء مبلغ الخسائر المتراكمة على حساب علاوة الأصدار.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٢.

(٢) 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".

ان 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 ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية) - معدل

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للاستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٥٠	٢٥٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٢٧,٠١٣	٥٠٨,٩٤٢	ودائع قصيرة الأجل*
٥٢٧,٢٦٣	٥٠٩,١٩٢	

* تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال فترة ما بين يوم وثلاثة أشهر وبمتوسط سعر فائدة ٧٥٪ 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 رصيد المبالغ الناتجة عن الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية للسهم بعد إطفاء الخسائر المتراكمة. قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الغير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ بإطفاء مبلغ الخسائر المتراكمة البالغ ٤٦٤,٩١ دينار في حساب علاوة الإصدار.

إحتياطي إجباري -

يقتطع الإحتياطي الإجباري من الأرباح وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني وبمعدل ١٠٪ من صافي ربح السنة قبل الضريبة. ويمثل هذا البند رصيد ما تم تحويله خلال السنوات. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. ويمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ الإحتياطي الإجباري ربع 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 ٢٠١٢ وذلك لزيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٠.

(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 معاملات الشركة مع شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم) خلال الفترة:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)

٦٧١٢٣ ٤٩٤٢٤

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية:

مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للاستثمار

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار

٣٨٦٦ ٣٨٦٦
١٧٦٩٩ ١٤٠٥

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية:

إيجار
أخرى

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار

٦٨٠٠ ٦٦٠٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٧) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ١٣ر٥٥٠ دينار (٢٠١١: ١٣ر٥٥٠ دينار) وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه تلك القضايا.