

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

عمان في: ٢٨/٧/٢٠١٥
الإشارة: أص/م/٢٢/٢٠١٥

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) نصف السنوية عن الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الحمه المعدنية الأردنية

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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نيسان ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٢٢٩٩
رقم الملف: ٢١٠١٤
الجهة المختصة: الادارة

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



شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة 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 وفقاً 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً 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
عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٥

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٨٢,٦١٩	٦٨٢,٦١٩	
٢٣,٨٤٢	٢٥,٦٩٠	
٥٠٨,٥٣٤	٥١٠,٣٧٥	٣
٥٣٢,٣٧٦	٥٣٦,٠٦٥	
١,٢١٤,٩٩٥	١,٢١٨,٦٨٤	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٥٧٠,٠٢٦	٥٧٠,٠٢٦	
٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩	
٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠	
(١٢٦,٨٥٨)	(١٣٩,٠٧٥)	
١,٠٧٤,٥٩٧	١,٠٦٢,٣٨٠	
١٤٠,٣٩٨	١٥٦,٣٠٤	
١,٢١٤,٩٩٥	١,٢١٨,٦٨٤	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة -

ممتلكات ومعدات

موجودات متداولة -

ذمم وأرصدة مدينة أخرى

نقد وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

حق ملكية حملة الاسهم -

رأس المال المدفوع

علاوة إصدار

إحتياطي إجباري

إحتياطي إختياري

خسائر متراكمة

صافي حقوق الملكية

المطلوبات

مطلوبات متداولة -

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

للسنة اشير المنتهية في		
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٢٦٨٨	٨٦٣٢	إيراد فوائد بنكية
(٢١٦٥٩)	(٢٠٨٤٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٩٧١)	(١٢٢١٧)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨٩٧١)	(١٢٢١٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٨)	(٠/٠٢٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للمساهمين من خسارة الفترة

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

شركة الحمة المحفزة الأزنفة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التفرات فف حقوق الملكية المرحفة
للسنة أشهر المنتهفة فف ٣٠ حزرفان ٢٠١٥ (فر مدقة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	إحتياطي إجارف	إحتياطي إختارف	خسائر متراكمة	المجموع
دفر	دفر	دفر	دفر	دفر	دفر
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(١٢٦.٨٥٨) (١٢.٢١٧)	١.٠٧٤.٥٩٧ (١٢.٢١٧)
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(١٢٩.٠٧٥)	١.٠٦٢.٣٨٠
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(١١٠.٧٥٧) (٨.٩٧١)	١.٠٩٠.٦٩٨ (٨.٩٧١)
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(١١٩.٧٢٨)	١.٠٨١.٧٢٧

الرصف كما فف أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدفل الشامل للفر

الرصف كما فف ٣٠ حزرفان ٢٠١٥

الرصف كما فف أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الدفل الشامل للفر

الرصف كما فف ٣٠ حزرفان ٢٠١٤

تعتبر الإفساحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحفة المختصرة وتقر معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار	
(٨٩٧١)	(١٢٢١٧)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة الفترة
(١٢٦٨٨)	(٨٦٣٢)	تعديلات على:
		إيراد فوائد بنكية
(٢٢٦٧)	(٢٠٤٨)	تغيرات رأس المال العامل -
١٠٧٦٢	١٥٩٠٦	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(١٣١٦٤)	(٦٩٩١)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٢٩٧٨	٨٨٣٢	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢٩٧٨	٨٨٣٢	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
(١٨٦)	١٨٤١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٥٠٩٧٦٧	٥٠٨٥٣٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٠٩٥٨١	٥١٠٣٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(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 ٢٠١٤.

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٠٨.٤٠٨	٥١٠.١٢٥
١٢٦	٢٥٠
٥٠٨.٥٣٤	٥١٠.٣٧٥

وديعة قصيرة الأجل*
نقد في الصندوق

* يتم ربط الوديعة لأجل لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر وبمتوسط سعر فائدة ٣.٤٨ ٪ سنوياً.

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك لزيادة المصروفات المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤. 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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٨٩٢٨	١٢٤٠٩٨

بنود قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
-	٧٥

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

أخرى - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٧٧٩٣	٧٣١٥

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٦) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٢٦٣٣٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وتري إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

(٧) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) 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 الدولية رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولية رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولية 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 الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معايير التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مرحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثمارات في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثمارات في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.