



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

عمان في : ٢٨/٣/٢٠١١
الإشارة: أ.ص/ م / ٢٦/٢٠١١

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

أرفق طياً الميزانية العامة والقوائم المالية لشركة الحمة المعدنية الأردنية (م.ع.م) عن السنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مصادق عليها من مدقق حسابات الشركة السادة إرنست ويونغ.

كما أرفق مسودة التقرير السنوي السادس والأربعين لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ بعد أن صادق عليها مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤/٣/٢٠١١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

لينا مظهر عناب
نائب رئيس مجلس الإدارة

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان
٢٩ آذار ٢٠١١
الرقم التسلسلي: ٤٩١٧
رقم الملف: /
الجهة المختصة: /

مضاح

البورصة
٢/٢٩

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد تدقنا القوائم المالية المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية، إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ، عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة ٩٢٪ من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وتنص المادة ٧٥ من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته أنه إذا تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة نصف رأسمالها فيجب على الهيئة العامة في اجتماع غير عادي أن تصدر قراراً إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يخص تصويب أوضاعها. هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
ترخيصهم رقم ١٩٢ (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ آذار ٢٠١١

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٦	٦٨٤,١١٩	٦٦٩,١٨٩
مشروع تحت التنفيذ	٧	-	٣٥٠,٠٣٥
		<u>٦٨٤,١١٩</u>	<u>١,٠١٩,٢٢٤</u>
موجودات متداولة -			
نعم وأرصدة مدينة أخرى	٨	٢٢,٢١٢	٢٠,١٤٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩	٥٥٠,٨٨٢	٥٨٧,٣١٤
		<u>٥٧٣,٠٩٤</u>	<u>٦٠٧,٤٦١</u>
مجموع الموجودات		<u>١,٢٥٧,٢١٣</u>	<u>١,٦٢٦,٦٨٥</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الاسهم -	١٠		
رأس المال المدفوع		٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		١,٠٣٤,٥١٧	١,٠٣٤,٥١٧
احتياطي إجباري		٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩
احتياطي اختياري		٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠
خسائر متراكمة		(٤٦٤,٤٩١)	(٨٦,٥٣٢)
مجموع حقوق الملكية		<u>١,٢٠١,٤٥٥</u>	<u>١,٥٧٩,٤١٤</u>
مطلوبات متداولة -			
نعم وأرصدة دائنة أخرى	١١	٥٥,٧٥٨	٤٧,٢٧١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>١,٢٥٧,٢١٣</u>	<u>١,٦٢٦,٦٨٥</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاحات	
دينار	دينار		
٣١٧٦٠	٢٠٦٥٦		إيرادات فوائد بنكية
-	(٣٥٠,٠٣٥)	٧	مخصص تكدي قيمة مشروع تحت التنفيذ
(٥٤,٠٨٩)	(٤٧,٧٥٤)	١٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٧٠)	(٨٢٦)	٦	إستهلاكات
(٢٣,٠٩٩)	(٣٧٧,٩٥٩)		خسارة السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٣,٠٩٩)	(٣٧٧,٩٥٩)		الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٤٦)	(٠/٧٥٦)	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطات		خسائر متراكمة	المجموع
		إجباري	إختياري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٠ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٨٦.٥٣٢)
١٤١٤.٥٧٩					
الدخل الشامل السنة	-	-	-	-	(٣٧٧.٩٥٩)
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٤٦٤.٤٩١)
١٤٥٥.٠٧٩					
٢٠٠٩ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٦٣.٤٣٣)
١٣.٥١٣					
الدخل الشامل السنة	-	-	-	-	(٢٣.٠٩٩)
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٨٦.٥٣٢)
١٤.٥٧٩					

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاحات
دينار	دينار	
(٢٣,٠٩٩)	(٣٧٧,٩٥٩)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة السنة
٧٧٠	٨٢٦	تعديلات على -
-	٣٥٠,٠٣٥	إستهلاكات
(٣١,٧٦٠)	(٢٠,٦٥٦)	مخصص تدني قيمة مشروع تحت التنفيذ
		إيرادات فوائد بنكية
(٦٧٢)	(١١٠,٧)	تغيرات رأس المال العامل -
١١,٩٧٤	٨,٤٨٧	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢,٧٨٧)	(٤٠,٣٧٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٠٣٥)	(١٥,٧٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٥٢)	-	مشروع تحت التنفيذ
٣٠,٣١١	١٩,٦٩٨	فوائد بنكية مقبوضة
٢٧,٧٢٤	٣,٩٤٢	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠,٦٣)	(٣٦,٤٣٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦٠٢,٣٧٧	٥٨٧,٣١٤	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٨٧,٣١٤	٥٥٠,٨٨٢	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) معلومات عامة

تأسست شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٤ حزيران ١٩٦٤. تم زيادة رأس المال خلال السنوات ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٥٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

تم إيقاف الشركة عن التداول في سوق عمان المالي بتاريخ ١٣ آب ٢٠٠٦ بسبب هدم المشروع وإيقاف العمل به.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١١، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية .
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقداً الممنوحة من قبل الشركة الأم أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة
يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

- الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام الفترات التالية:

السنة

٧-٤

أثاث ومفروشات

٥

أجهزة الحاسب الآلي

٦-٥

أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التكني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

- المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة.

لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام.

- الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم.

- النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

- **الذمم الدائنة والمستحقات -**
يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.
- **المخصصات -**
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- **تحقق الإيرادات -**
يتم تحقيق الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة للعميل.
يتم تحقيق إيرادات الفوائد خلال السنة في التواريخ التي استحققت بها.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- **ضريبة الدخل -**
تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.
- **المعاملات بالعملات الأجنبية -**
يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة والمعلنة من قبل البنك المركزي الأردني، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال السنة فقد جرى تسجيلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. وتم تسجيل ربح أو خسارة التحويل في قائمة الدخل الشامل.

(٦) ممتلكات ومعدات

المجموع	اخرى	اجهزة الحاسب الآلي	اثاث ومفروشات	اراضي	٢٠١٠ -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٧٣ر٨٤٤	٦٠٥	٥٣٢٦	١٧١٤	٦٦٦ر١٩٩	الكلفة -
١٥ر٧٥٦	-	-	-	١٥ر٧٥٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٦٨٩ر٦٠٠	٦٠٥	٥٣٢٦	١٧١٤	٦٨١ر٩٥٥	الإضافات
					الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
٤٦٥٥	٦٠٥	٢٣٣٧	١٧١٣	-	الإستهلاك المتراكم -
٨٢٦	-	٨٢٦	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٥٤٨١	٦٠٥	٣١٦٣	١٧١٣	-	استهلاك السنة
					الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠
٦٨٤ر١١٩	-	٢١٦٣	١	٦٨١ر٩٥٥	صافي القيمة الدفترية -
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
					٢٠٠٩ -
٦٧١ر٨٠٩	٦٠٥	٤٤٤٠	١٧١٤	٦٦٥ر٠٥٠	الكلفة -
٢ر٠٣٥	-	٨٨٦	-	١ر١٤٩	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٦٧٣ر٨٤٤	٦٠٥	٥٣٢٦	١٧١٤	٦٦٦ر١٩٩	الإضافات
					الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
٣ر٨٨٥	٦٠٥	١ر٥٦٧	١٧١٣	-	الإستهلاك المتراكم -
٧٧٠	-	٧٧٠	-	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
٤ر٦٥٥	٦٠٥	٢ر٣٣٧	١٧١٣	-	استهلاك السنة
					الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
٦٦٩ر١٨٩	-	٢ر٩٨٩	١	٦٦٦ر١٩٩	صافي القيمة الدفترية -
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(٧) مشروع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة على الدراسات والتصاميم الهندسية المتعلقة بمشروع الشركة وتبلغ الكلفة الاجمالية للمشروع حوالي ١٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار.

إن تفاصيل هذا البنك كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٤٩٤٨٣	٣٥٠.٠٣٥	الرصيد في بداية السنة
٥٥٢	-	إضافات
-	(٣٥٠.٠٣٥)	ينزل: مخصص تدني قيمة مشروع تحت التنفيذ
٣٥٠.٠٣٥	-	الرصيد في نهاية السنة

(٨) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٥٨٨	٦.٣٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩٤٤٩	٩٥٨	فوائد مستحقة وغير مقبوضة
٣٤٩٧	٥٠.٥٢	أمانات ضريبة مبيعات
٧٢١٢	٨٢٧٠	أمانات ضريبة دخل
٢٤٠١	١٨٩٥	أخرى
٢٠١٤٧	٢٢٢١٢	

(٩) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٨٧.٠٦٤	٥٥٠.٦٣٢	ودائع بنكية *
٢٥٠	٢٥٠	نقد في الصندوق
٥٨٧.٣١٤	٥٥٠.٨٨٢	

* أن هذه الودائع هي بالدينار الأردني لدى بنوك تجارية محلية، تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وتتقاضى فوائد بمعدل ٣.٦٢٥٪.

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

علاوة إصدار -

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

احتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تتجاوز ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١١) ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٦٨٠٩	٣٧٥٨٧	ذمة شركة زارة للاستثمار
٣١٧	٣١٧	ذمة الشركة الوطنية للفنادق والسياحة
٢١٢٠	١١٢٠	ذمم دائنة
٤٥٠٠	٢٢٥٠	مصرفات مستحقة وغير مدفوعة
٤٦٦٩	٤٦٦٩	امانات مساهمين
١٣٧	١٣٧	محتجزات المشروع
٦١٦	٦١٦	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
٨١٠٣	٩٠٦٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٤٧٢٧١</u>	<u>٥٥٧٥٨</u>	

(١٢) مصروفات إدارية وعمومية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٧٦٢٣	١٦٠٢٥	رواتب واجور
٣٦٠٠	٤٤٠٠	تتقاتل اعضاء مجلس الادارة
٤٢٨	٤٢٨	تأمين
٨١٣٥	٧٨٩٥	ايجار
٢٤٢	٢٤٧	تتقاتل
١٦٠٢	٢٣١٨	رسوم واشتراكات
٥٨٥٠	٥٧٠٠	اتعاب مهنية
٩٥٩	٩٥٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥٦٥٠	٩٧٨٢	أخرى
<u>٥٤٠٠٨٩</u>	<u>٤٧٧٥٤</u>	

(١٣) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للعامين ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨.

(١٤) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(٢٣٠٩٩)	(٣٧٧٩٥٩)	خسارة السنة (دينار)
<u>٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٠٠٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

فلس/دينار فلس/دينار

(٠/٠٤٦) (٠/٧٥٦)

حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

إن حصة السهم المخفضة من خسارة السنة مساوية لحصة السهم الأساسية من خسارة السنة.

(١٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

فيما يلي ملخص معاملات الشركة مع شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي) خلال السنة:

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	
دينار	دينار	
٢٦٨٠٩	٣٧٥٨٧	بنود داخل قائمة المركز المالي: ذمة شركة زارة للاستثمار القابضة

عناصر قائمة الدخل الشامل:

مصروفات إدارية وعمومية:

٨١٣٥	٧٨٩٥	- إيجار
٣٢٠٤	٢٨٨٣	- أخرى

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

١١٥١٠	١١٥١٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
-------	-------	---------------------------

(١٦) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ١٣٥٥٠ دينار (٥٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩) وترى إدارة الشركة انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا.

(١٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك وبعض الارصدة المدينة الاخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة وبعض الارصدة الدائنة الاخرى.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات.

(١٨) إدارة المخاطر

مخاطر اسعار الفوائد

ان الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على اسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الاول، مع بقاء جميع المتغيرات الاخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٠

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار اردني	٢٥	١٣٧٧

- ٢٠٠٩

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار اردني	٢٥	١٤٦٥

في حال كان هناك تغير سلبي في أسعار الفوائد يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		أقل من ٣ شهور	
		المجموع	
		دينار	
ذمم وارصدة دائنة أخرى		٥٥٧٥٨	٥٥٧٥٨
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		أقل من ٣ شهور	
		المجموع	
		دينار	
ذمم وارصدة دائنة أخرى		٤٧٢٧١	٤٧٢٧١

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٩) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والإحتياطيات والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٢٠١٤٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ١٥٧٩٤١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٢٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع الشركة أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية
تم اصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

تم اصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الان من قبل الشركة:

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 ادوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للشركة.