



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

عمان: 2012/3/22

الإشارة: أ ص/ح ي/27/2012

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

نرفق طيه القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

لينا مظهر عناب
نائب رئيس مجلس الإدارة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٥ آذار ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ١٧٧
رقم الملف: ٢٠١٤
الجهة المختصة: المثلث الإداري

شركة الحمة المعنوية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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 الاعتبار 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 ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

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

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
محاسبون قانونيون
وعشاق عملهم برفق
ترخيص رقم ٥٩١

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات	إيضاحات	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات	٦	٦٨٣,٩٥٥	٦٨٤,١١٩
موجودات متداولة - نعم وأرصدة مدينة أخرى	٧	٢٣,٢٥٥	٢٢,٢١٢
نقد وأرصدة لدى البنوك	٨	٥٢٧,٢٦٣	٥٥٠,٨٨٢
مجموع الموجودات		١,٢٣٤,٤٧٣	١,٢٥٧,٢١٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية - حق ملكية حملة الاسهم - رأس المال المدفوع علاوة إصدار احتياطي إجباري احتياطي اختياري خسائر متراكمة	٩	٥٠٠,٠٠٠ ٥٧٠,٠٢٦ ٦٤,٩٨٩ ٦٦,٤٤٠ (٣٨,٣٩٥)	٥٠٠,٠٠٠ ١,٠٣٤,٥١٧ ٦٤,٩٨٩ ٦٦,٤٤٠ (٤٦٤,٤٩١)
مجموع حقوق الملكية		١,١٦٣,٠٦٠	١,٢٠١,٤٥٥
مطلوبات متداولة - نعم وأرصدة دائنة أخرى	١٠	٧١,٤١٣	٥٥,٧٥٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٢٣٤,٤٧٣	١,٢٥٧,٢١٣

تعتبر الايضاحات 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 ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٠.٦٥٦	١٩.٥٠٢	إيرادات فوائد بنكية
(٣٥٠.٣٥)	-	٦ مخصص تدني قيمة مشروع تحت التنفيذ
(٤٥٧.٥٤)	(٥٥٠.٧١)	١١ مصروفات إدارية وعمومية
(٢.٠٠٠)	(٢.٠٠٠)	حصة الشركة من المصروفات المشتركة مع الشركة الأم
(٨٢٦)	(٨٢٦)	٦ إستهلاكات
(٣٧٧.٩٥٩)	(٣٨.٣٩٥)	خسارة السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٧٧.٩٥٩)	(٣٨.٣٩٥)	الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٧٥٦)	(٠.٧٧)	١٣ 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 ٢٠١١

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	إحتياطات		خسائر متراكمة	المجموع
		إجباري	اختياري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١١ -					
٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٤٦٤.٤٩١)	١.٢٠١.٤٥٥
-	(٤٦٤.٤٩١)	-	-	٤٦٤.٤٩١	-
-	-	-	-	(٣٨٣.٣٩٥)	(٣٨٣.٣٩٥)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١					
اطفاء الخسائر المتراكمة بعلاوة الاصدار					
الدخل الشامل للسنة					
٥٠٠.٠٠٠	٥٧٠.٠٢٦	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٣٨٣.٣٩٥)	١.١٦٣.٠٦٠
٢٠١٠ -					
٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٨٦.٥٣٢)	١.٥٧٩.٤١٤
-	-	-	-	(٣٧٧.٩٥٩)	(٣٧٧.٩٥٩)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠					
الدخل الشامل للسنة					
٥٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٥١٧	٦٤.٩٨٩	٦٦.٤٤٠	(٤٦٤.٤٩١)	١.٢٠١.٤٥٥
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠					

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 ٢٠١١

الإشطة التشغيلية	٢٠١١	٢٠١٠	ايضاحات
خسارة السنة	(٣٨٣٩٥)	(٣٧٧٩٥٩)	
تعديلات على:			
إستهلاكات	٨٢٦	٨٢٦	
مخصص تدني مشروع تحت التنفيذ	-	٣٥٠,٣٥	
حصة الشركة من المصروفات المشتركة مع الشركة الأم	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	
إيرادات فوائد بنكية	(١٩٥٠٢)	(٢٠,٦٥٦)	
تغيرات رأس المال العامل -			
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(١٠٢٢)	(١٠٧)	
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٣,٦٥٥	٦,٤٨٧	
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤٢,٤٣٨)	(٤٠,٣٧٤)	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	(٦٦٢)	(١٥,٧٥٦)	
فوائد بنكية مقبوضة	١٩,٤٨١	١٩,٦٩٨	
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	١٨,٨١٩	٣,٩٤٢	
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٢٣,٦١٩)	(٣٦,٤٣٢)	
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	٥٥٠,٨٨٢	٥٨٧,٣١٤	
النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول	٥٢٧,٢٦٣	٥٥٠,٨٨٢	٨

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 ("الشركة") 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 هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٢ وتتطلب 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 الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١ والتي لم ينتج عنها أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ولم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار- (معدل)

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. ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترات المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

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

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة عند تطبيق المعيار المعدل.

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.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية 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 أيضاً 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

- ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام 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 التدني في قائمة الدخل الشامل.

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

- مشاريع تحت التنفيذ

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

لا يتم إستهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم إستخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للإستخدام.

- ذمم مدينة

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

- نقد 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.

- ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

- مخصصات

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 المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ 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 بالعملة الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة 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 بالعملة 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

٢٠١١ -	اراضي	اثاث ومفروشات	اجهزة الحاسب الآلي	اخرى	مشروع تحت التنفيذ*	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة -						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	٦٨١٩٥٥	١٧١٤	٥٣٢٦	٦٠٥	٣٥٠.٠٣٥	١.٠٣٩.٦٣٥
الإضافات	٦٦٢	-	-	-	-	٦٦٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١	٦٨٢٦١٧	١٧١٤	٥٣٢٦	٦٠٥	٣٥٠.٠٣٥	١.٠٤٠.٢٩٧
الإستهلاك المتراكم -						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١	-	١٧١٣	٣١٦٣	٦٠٥	-	٥.٤٨١
استهلاك السنة	-	-	٨٢٦	-	-	٨٢٦
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١	-	١٧١٣	٣٩٨٩	٦٠٥	-	٦.٣٠٧
مخصص تدني القيمة -						
مخصص تدني مشروع تحت التنفيذ	-	-	-	-	٣٥٠.٠٣٥	٣٥٠.٠٣٥
صافي القيمة الدفترية -						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٦٨٢٦١٧	١	١٣٣٧	-	-	٦٨٣.٩٥٥
٢٠١٠ -						
الكلفة -						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠	٦٦٦١٩٩	١٧١٤	٥٣٢٦	٦٠٥	٣٥٠.٠٣٥	١.٠٢٣.٨٧٩
الإضافات	١٥٧٥٦	-	-	-	-	١٥٧٥٦
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٦٨١٩٥٥	١٧١٤	٥٣٢٦	٦٠٥	٣٥٠.٠٣٥	١.٠٣٩.٦٣٥
الإستهلاك المتراكم -						
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠	-	١٧١٣	٢.٣٣٧	٦٠٥	-	٤.٦٥٥
استهلاك السنة	-	-	٨٢٦	-	-	٨٢٦
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠	-	١٧١٣	٣.١٦٣	٦٠٥	-	٥.٤٨١
مخصص تدني القيمة -						
مخصص تدني مشروع تحت التنفيذ	-	-	-	-	٣٥٠.٠٣٥	٣٥٠.٠٣٥
صافي القيمة الدفترية -						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٦٨١٩٥٥	١	٢.١٦٣	-	-	٦٨٤.١١٩

* يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة على الدراسات والتصاميم الهندسية المتعلقة بمشروع الشركة وتبلغ الكلفة الاجمالية للمشروع حوالي ١٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

(٧) نعم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٠٣٧	٥٥٠٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٥٨	٩٧٩	فوائد مستحقة وغير مقبوضة
٥٠٥٢	٥٦٧٥	أمانات ضريبة مبيعات
٨٢٧٠	٩١٦٦	أمانات ضريبة دخل
١٨٩٥	١٩٢٦	أخرى
<u>٢٢٢١٢</u>	<u>٢٣٢٥٥</u>	

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٥٠٦٣٢	٥٢٧٠١٣	ودائع بنكية *
٢٥٠	٢٥٠	نقد في الصندوق
<u>٥٥٠٨٨٢</u>	<u>٥٢٧٢٦٣</u>	

* أن هذه الودائع هي بالدينار الأردني لدى بنوك تجارية محلية، تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وتتقاضى فوائد بمعدل ٦.٤٪ سنوياً.

(٩) 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. بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١١ تم الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة في حساب علاوة الإصدار.

احتياطي إجباري -

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

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.

(١٠) نعم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٧٩٠٤	٤٩٤٢٤
١١٢٠	١٨٤٥
٢٢٥٠	٤٥٠٠
٤٦٦٩	٤٦٦٩
١٣٧	١٣٧
٦١٦	٦١٦
٩٠٦٢	١٠٢٢٢
<u>٥٥٧٥٨</u>	<u>٧١٤١٣</u>

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
نعم دائنة
مصرفات مستحقة وغير مدفوعة
امانات مساهمين
محتجزات المشروع
رسوم صندوق دعم البحث العلمي
مخصص تعويض نهاية الخدمة

(١١) مصرفات إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٦٠٢٠	١٨٧٣٩
٧٨٩٥	٨٠٥٨
٥٧٠٠	٦٥١٨
٤٤٠٠	٤٨٠٠
١٠٧١	٤٠٥٢
٢٣١٨	٢٥٣٤
٢٠١١	٢٣٤٦
٩٥٩	١١٦٠
٢٠٠	١٠٤٥
٨٦٩	١٠٢١
-	٨٥٠
٧٤٩	٦٥١
٤٩٧	٥٥٩
٢٦٣	٥٣١
٢٤٧	٤٨٠
٤٢٨	٣٨٩
٤٢٥	١٩٤
<u>١٧٠٢</u>	<u>١١٤٤</u>
<u>٤٥٧٥٤</u>	<u>٥٥٠٧١</u>

رواتب واجور
ايجار
اتعاب مهنية
تنقلات اعضاء مجلس الادارة
مصاريف صيانة
رسوم واشتراكات
اجتماع الهيئة العامة والتقرير السنوي
مخصص تعويض نهاية الخدمة
مكافآت موظفين
كهرباء ومياه
تبرعات
هاتف وفاكس
اشتراك الضمان الاجتماعي للموظفين
بدل العمل الإضافي
تنقلات
تأمين المسؤولية المدنية
مصاريف حكومية
أخرى

(١٢) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة للعامين ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩.

(١٣) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠١٠	٢٠١١	
(٣٧٧,٩٥٩)	(٣٨,٣٩٥)	خسارة السنة (دينار)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٧٥٦)	(٠,٠٧٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

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

(١٤) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٧,٥٨٧	٤٩,٤٢٤	بنود داخل قائمة المركز المالي:
٣١٧	-	مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للاستثمار القابضة
		مبالغ مستحقة إلى الشركة الوطنية للفنادق والسياحة

عناصر قائمة الدخل الشامل:

مصروفات إدارية وعمومية:

٧,٨٩٥	٨,٠٥٨	- إيجار
٢,٨٨٣	٣,٧٧٩	- أخرى

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

١١,٥١٠	١٢,٦٠٠	رواتب ومكافآت ومنافع أخرى
--------	--------	---------------------------

(١٥) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ١٣٥٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٥٠٠٠ دينار) وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا.

(١٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات والمطلوبات المالية.

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

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

(١٧) ادارة 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 الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الاول، مع بقاء جميع المتغيرات الاخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١١

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار اردني	٢٥	١٣١٨

- ٢٠١٠

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

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 والجهات 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 مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١		أقل من ٣ شهور		المجموع	
		دينار		دينار	
نم وارصدة دائنة أخرى		٧١٤١٣		٧١٤١٣	
٣١ كانون الأول ٢٠١٠		أقل من ٣ شهور		المجموع	
		دينار		دينار	
نم وارصدة دائنة أخرى		٥٥٧٥٨		٥٥٧٥٨	

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٨) 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 ١٦٣,٠٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٢٠١,٤٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(١٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢- توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. ان التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) تتطلب من الادارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، و بالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الافصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الافصاحات التي كانت موجودة سابقا في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة الى جميع الافصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) و رقم (٢٨). إن هذه الافصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الافصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة
ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويسمح بتطبيقه مبكراً. ويوضح المعيار المعدل كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة. لا تتوقع الشركة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

المعايير المعدلة

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. يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الارباح و الخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١٢.
ان تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له 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 اعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٢.

لا تتوقع الشركة ان يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي الشركة.

معيار 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 مثل ازالة الية النطاق و مفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، الى توضيحات بسيطة واعادة صياغة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠١٣.

لا تتوقع الشركة ان يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي الشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية : الايضاحات - متطلبات إضافية للأفصاح عن الغاء الاعتراف
يتطلب هذا التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها و لكن لم يتم الغاء الاعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم الغاء الاعتراف بها و الالتزامات المرتبطة بها. بالاضافة الى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم الغاء الاعتراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد اول تموز ٢٠١١.

سوف يؤثر هذا التعديل على الافصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٢٠) إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٠ لتتناسب مع تبويب ارقام القوائم المالية لسنة ٢٠١١. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة السنة وحقوق الملكية لعام ٢٠١١.