

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

عمان: ٢٩/١٠/٢٠١٣
الإشارة: هـ/ش ع/٧٢٨/٢٠١٣

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الحمة المعدنية الأردنية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٢٩٧٨
رقم الملف: ٧١٠١٤
الجهة المختصة:



شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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". ان 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. ان 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 الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نقم بمراجعة أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد فترة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترعب 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.

ارنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ تشرين الأول ٢٠١٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٦٨٣,٢٦٩	٦٨٢,٦٢٦		موجودات غير متداولة -
١٨,٤٣٩	١٨,٤٣٩		ممتلكات ومعدات
٧٠١,٧٠٨	٧٠١,٠٦٥		مشاريع تحت التنفيذ
٢٤,٤٦٦	٢٢,٣٦٥		موجودات متداولة -
٥٠٦,٦٠٩	٥١١,٧٥١	٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٣١,٠٧٥	٥٣٤,١١٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٢٣٢,٧٨٣	١,٢٣٥,١٨١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة الاسهم -
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال المدفوع
٥٧٠,٠٢٦	٥٧٠,٠٢٦	٤	علاوة إصدار
٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩		احتياطي إجباري
٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠		احتياطي اختياري
(٧٢,٣١٥)	(٨٧,٠٥٦)		خسائر متراكمة
١,٢٢٩,١٤٠	١,١٤٣,٣٩٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة -
١٠٣,٦٤٣	١٢٠,٧٨٢		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٣٢,٧٨٣	١,٢٣٥,١٨١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥١٧٧	٢٠٨٣٤	٥٥٢٢	٦٩٠٤	إيراد فوائد بنكية
(٣٩٠٣٨)	(٣٤٩٣٢)	(١١٣٠٠)	(٩٨٩٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٧٠)	(٦٤٣)	(١٤٥)	(٢١٧)	إستهلاكات
(٢٤٩٣١)	(١٤٧٤١)	(٥٩٢٣)	(٣٢١١)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٤٩٣١)	(١٤٧٤١)	(٥٩٢٣)	(٣٢١١)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٤٩)	(٠/٠٢٩)	(٠/٠١٢)	(٠/٠٠٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
علاوة الإصدار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إجمالي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إحتياطي إحتياطي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
مزاكمة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣	الرصيد كما في أول كتون الثاني	٥٠٠	٦٤٩	٦٦٤٤٠	(٧٢٣١٥)	١٤٠
	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١٤٧٤١)	(١٤)
	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٥٠٠	٦٤٩	٦٦٤٤٠	(٨٧٠٥٦)	١١٤
٢٠١٢	الرصيد كما في أول كتون الثاني	٥٠٠	٦٤٩	٦٦٤٤٠	(٣٨٣٩٥)	١٦٣
	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٢٤٤٣١)	(٢٤)
	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	٥٠٠	٦٤٩	٦٦٤٤٠	(٦٢٨٢٦)	١٣٨

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٤٤٣١)	(١٤٧٤١)	خسارة الفترة
		تعديلات على:
٥٧٠	٦٤٣	استهلاكات
(١٥١٧٧)	(٢٠٨٣٤)	إيراد فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢١٩٢٢)	١٩١٦	نم وأرصدة مدينة أخرى
(٦٠٩٦٠)	(٣٣٠١٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٢)	-	شراء ممتلكات ومعدات
١٥٢٥٦	٢١٠١٩	إيراد فوائد بنكية مقبوضة
١٥٢٠٨٤	٢١٠١٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢٦٠٥٧	١٧١٣٩	نم وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٠٥٧	١٧١٣٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٩٨١٩)	٥١٤٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٢٧٢٦٣	٥٠٦٦٠٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠٧٤٤٤	٥١١٧٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(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) أسس الإعداد والتغير في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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.

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

معيار 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.

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 وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها 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.

معيار 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 أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥٠	٢٥٠	نقد في الصندوق
٥٠٦٣٥٩	٥١١٥٠١	ودائع قصيرة الأجل*
٥٠٦٦٠٩	٥١١٧٥١	

- * تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال فترة ما بين يوم وثلاثة أشهر وبمتوسط سعر فائدة ٥,٣٨٪ 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.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١١.

حصلت الشركة على مخالصة ضريبية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة 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 أرصدة ومعاملات الشركة مع شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم):

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٦.١٩٢	٩٣.٥٢٦

بنود قائمة المركز المالي المرحلية:

مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥.٧٩٩	٥.١٥٤
١.٢٨٧	٤٨١

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية:

إيجار - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

أخرى - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٠.٥٥٠	١٠.٧٥٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٧) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ٤٠٨٢ر ٤٠ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، علماً بأن الشركة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لأول مرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.