

شركة الحمة المعدنية الأردنية (م.ع.م)

Jordan Himmeh Mineral Co. Ltd.

الأحد: ٢٨ نيسان ٢٠١٩  
الإشارة: هـ.ح.م/٤٧٢/٢٠١٩

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراماً وبعد،

**الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة  
للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩**

سنداً لأحكام المادة (٤٣/٢-٢) من قانون الأوراق المالية النافذ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المختصرة  
للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الحمة المعدنية الأردنية

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

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية المدى
٢٠ نيسان ٢٠١٩
٩٦٣٣
٣١٥١٤
الرقم التسلسلي:
رقم الملف:
الجهة المختصة:



شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى مجلس إدارة شركة الحمة المعدلية الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الحمة المعدلية الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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 عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تطيلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ إل آر إن / الأردن

إرنست ويونغ إل آر إن  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ نيسان ٢٠١٩

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات غير المتداولة -
٧٩٠,٦٤٦	٧٩٠,٦٤٦		ممتلكات ومعدات
٥٢,٠٢٨	٦٩,٤٢٨		مشاريع تحت التنفيذ
٨٤٢,٦٧٤	٨٦٠,٠٧٤		موجودات متداولة -
٣٣,٢٨٧	٣٨,٠٤٩		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٤,٨٣٦	٦٨٦,٦٥٥	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٣٨,١٢٣	٧٢٤,٧٠٤		مجموع الموجودات
١,٥٨٠,٧٩٧	١,٥٨٤,٧٧٨		
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية
			حق ملكية حملة الأسهم -
١,٥٥٧,٧٧٢	١,٥٥٧,٧٧٢	١	رأس المال المدفوع
٧٠,٠٢٦	٧٠,٠٢٦		علاوة إصدار
٦٤,٩٨٩	٦٤,٩٨٩		احتياطي إجباري
٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠		احتياطي اختياري
(٢٣٠,٤٦٥)	(٢٢٨,٠٤١)		خسائر متراكمة
١,٥٢٨,٧٦٢	١,٥٣١,١٨٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة -
٣٣,٣٢٣	٣٤,٦٤٣		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٧١٢	١٨,٩٤٩	٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٢,٠٣٥	٥٢,٥٩٢		مجموع المطلوبات
١,٥٨٠,٧٩٧	١,٥٨٤,٧٧٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٠١٠٤	٨٧١٩	إيرادات فوائد بنكية
(٦٢٤٢)	(٦٢٩٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤١٣٨)	٢٤٢٤	ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤١٣٨)	٢٤٢٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٣)	٠/٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعنية الأثرية المساهمة العامة المحذورة  
 قائمة التغيرات في حقوق المتبعة المرحلية المختصرة  
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (بغير مدققة)

صافي حقوق الملكبة	خسائر مترابكة	إحتياطي إختباري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المفعول
ديفلر	ديفلر	ديفلر	ديفلر	ديفلر	ديفلر
١٣٢٨,٧٦٢	(٧٣٠,٩٦٥)	٦٦,٤٤٠	٦٤,٦٨٩	٧٠,٠٢٦	١,٥٥٧,٧٧٢
٢٤٢٤	٢٤٢٤	-	-	-	-
١,٣٢٦,١٨٦	(٧٢٨,٠٤١)	٦٦,٤٤٠	٦٤,٦٨٩	٧٠,٠٢٦	١,٥٥٧,٧٧٢
١,٣٠٧,٢٥٨	(٦٩٤,١٩٧)	٦٦,٤٤٠	٦٤,٦٨٩	٥٧,٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠
(٤,١٣٨)	(٤,١٣٨)	-	-	-	-
١,٣٠٣,١٢٠	(٦٩٨,٣٣٥)	٦٦,٤٤٠	٦٤,٦٨٩	٥٧,٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠

- ٢٠١٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٩

- ٢٠١٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
(٤,١٣٨)	٢,٤٢٤		ربح (خسارة) الفترة
			تعديلات على:
١١٨	١٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,١٠٤)	(٨,٧١٩)		إيراد فوائد بنكية
			تغيرات رأس المال العامل ..
(٢,٤٥٩)	(٥,٠٥٥)		نم وأرصدة مدينة أخرى
(٣١٥)	١,١٩٧		نم وأرصدة دائنة أخرى
(٨,٨٩٨)	(١٠,٠٣٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(١٧,٤٠٠)		مشاريع تحت التنفيذ
٢,١٠٤	٩,٠١٢		فوائد بنكية مقبوضة
٢,١٠٤	(٨,٣٨٨)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١,٣٦٣	٢٣٧		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٣٦٣	٢٣٧		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥,٤٣١)	(١٨,١٨١)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٣٧,٩٦٢	٧٠٤,٨٣٦		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٣٢,٥٣١	٦٨٦,٦٥٥	٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") بتاريخ ٤ حزيران ١٩٦٤. تم زيادة رأس المال خلال السنوات ليصبح رأسمال الشركة المصرح به ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار والمكتتب به والمدفوع ١٥٧٧٢٢٠٠٠ دينار بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

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

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة في ٢٤ نيسان ٢٠١٩.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(٢-٢) التغيير 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 ٢٠١٨، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات" بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٤) "تجديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" ورقم (٢٧) "تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار". يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد داخل قائمة المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم يتغير إلى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك التي في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) على عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.



قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩، وبناءً عليه لم يتم تعديل القوائم المالية للسنة السابقة. قررت الشركة استخدام طريقة الانتقال العملية والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ووفقاً لتفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) في تاريخ التطبيق. قررت الشركة أيضاً استخدام الإعفاءات المتعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل كما في تاريخ التطبيق والتي لا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذو قيمة منخفضة ("الأصول منخفضة القيمة").

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تفسير رقم (٢٣) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل  
يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات المتعلقة بالمعالجات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدا أو اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركته الحليفة أو مشاريعه المشتركة

تركز التعديلات على التناقض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق بفقدان السيطرة على الشركة التابعة والنتيجة عن عملية بيع أو تحويل الاستثمار في الشركة التابعة الى استثمار في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة. توضح التعديلات أنه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي ينطبق عليها تعريف المنشأة - وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) - بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة. في حين يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تحويل الأصول التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة الى مدى حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة.

قام المجلس الدولي للمحاسبة بتأجيل تاريخ تطبيق هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن يجب على الشركة التي تطبق التعديلات في وقت مبكر وان يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة  
توضح التعديلات أن على الشركة تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة التي لا يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية ولكن في جوهرها تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (على المدى الطويل). يعتبر هذا التعديل مناسب حيث ان نموذج خسارة الائتمان المتوقع في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ينطبق على هذه الاستثمارات طويلة الأجل.

توضح التعديلات أيضاً أنه عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، لا تسجل الشركة أي خسائر للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة، أو أي خسائر انخفاض في صافي قيمة الاستثمار، كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك التي قد تنشأ نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية للشركة.

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٧٢,٧٧٢	٦٥٤,٧٨٧	ودائع بنكية *
٣١,٩٦٤	٣١,٧٦٨	أرصدة لدى البنوك
١٠٠	١٠٠	نقد في الصندوق
٧٠٤,٨٣٦	٦٨٦,٦٥٥	

\* تمثل الودائع البنكية كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ ودائع لدى بنوك تجارية ومحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وبمعدل فائدة يبلغ من ٤٪ الى ٥٪ سنوياً (٢٠١٨: ٣٧٥٪).

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ وذلك لوجود خسائر مدورة ومقبولة ضريبياً وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للشركة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة ضريبية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٦.

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركة الأم والشركات الشقيقة والمساهمين والإدارة التنفيذية العليا والشركات التي يكون فيها مالكون رئيسيين.

إن أرصدة جهات ذات العلاقة التي تتضمنها في قائمة المركز المالي المرحلية كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

بنود قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

موجودات متداولة -

أرصدة لدى البنوك -  
بنك القاهرة عمان

٦٩٤٩٤٦	٦٦٩٣٣١
--------	--------

مطلوبات متداولة -

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة -

مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للإستثمار القابضة - (الشركة الأم)

١٨٧٧١٢	١٨٩٤٩
--------	-------

للتلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ آذار

٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار

بنود قائمة الدخل المرحلية المختصرة:

إيرادات فوائد - بنك القاهرة عمان

٢٠١٠٤	٨٧٧١٩
-------	-------

(٦) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٢٦٣٣٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٦٣٣٨ دينار) وتري إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.