

شركة الحمه المعدنية الأردنية (م.ع.م)

Jordan Himmeh Mineral Co. Ltd.

الثلاثاء: ٣ تموز ٢٠١٩
الإشارة: هـح/م.م/٨٦٣/٢٠١٩

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراماً وبعد،

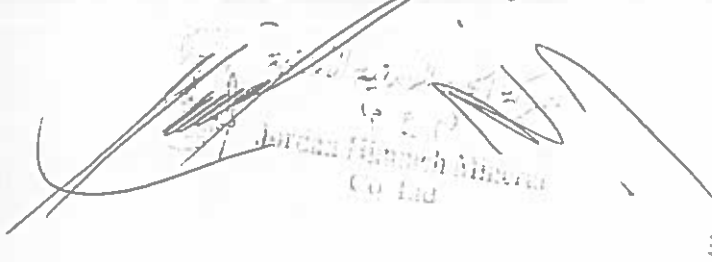
الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة للنصف الأول من عام ٢٠١٩

سنداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية النافذ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المختصرة للنصف الأول من عام ٢٠١٩، ونورد أدناه نبذة عن نتائج أعمال الشركة:

حققت الشركة ربحاً بلغ خمسة آلاف دينار مقارنة مع خسارة بلغت عشرة آلاف دينار لذات الفترة من العام المنصرم، وذلك بسبب ارتفاع إيرادات الفوائد الدائنة، علماً أنه تم الانتهاء من ضم وتوحيد جميع قطع الأراضي تمهيداً للمباشرة في المشروع البيئي.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


شركة الحمه المعدنية الأردنية





بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تموز ٢٠١٩

الرقم التسلسل: 3746
رقم الملف: 31014
الجهة المختصة: 

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 تحليلية 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

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب 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 / الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
عصام برقلاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠١٩

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<u>الموجودات</u>
			الموجودات غير المتداولة -
٧٩٠.٦٤٦	٧٩٠.٦٤٦		ممتلكات ومعدات
٥٢.٠٢٨	٦٩.٥٧٩		مشاريع تحت التنفيذ
٨٤٢.٦٧٤	٨٦٠.٢٢٥		
			موجودات متداولة -
٣٣.٢٨٧	٣٧.٨٧٧		نم وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٤.٨٣٦	٦٨٤.٢٧٧	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٣٨.١٢٣	٧٢٢.١٥٤		
١.٥٨٠.٧٩٧	١.٥٨٢.٣٧٩		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية
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)	(٢٢٥.٣٢٢)		خسائر متراكمة
١.٥٢٨.٧٦٢	١.٥٣٣.٩٠٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة -
٣٣.٣٢٣	٢٨.٩٣٣		نم وأرصدة دائنة أخرى
١٨.٧١٢	١٩.٥٤١		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٢.٠٣٥	٤٨.٤٧٤		مجموع المطلوبات
١.٥٨٠.٧٩٧	١.٥٨٢.٣٧٩		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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		في ٣٠ حزيران		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١٨٤	١٧٣٩٧	٢٠٨٠	٨٦٧٨	إيرادات فوائد بنكية
(١٤٤٤٩)	(١٢٢٥٤)	(٨٢٠٧)	(٥٩٥٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٢٦٥)	٥١٤٣	(٦١٢٧)	٢٧١٩	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٠٢٦٥)	٥١٤٣	(٦١٢٧)	٢٧١٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٢١)	٠/٠٠٣	(٠/٠١٢)	٠/٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح / خسارة الفترة

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

شركة الصحة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (بغير مدققة)

	رأس المال المدفوع دينار	علاوة إصدار دينار	احتياطي إحصائي دينار	احتياطي إجباري دينار	احتياطي اختياري دينار	خسائر متراكمة دينار	صافي حقوق الملكية دينار
٢٠١٩ -	١,٥٥٧,٧٧٢	٧٠,٠٢٦	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	(٢٣٠,٤٦٥)	٥,١٤٣	١,٥٢٨,٧٦٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩	-	-	-	-	-	٥,١٤٣	٥,١٤٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	١,٥٥٧,٧٧٢	٧٠,٠٢٦	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	(٢٣٠,٤٦٥)	٥,١٤٣	١,٥٢٨,٧٦٢
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩	١,٥٥٧,٧٧٢	٧٠,٠٢٦	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	(٢٣٠,٤٦٥)	٥,١٤٣	١,٥٢٨,٧٦٢
٢٠١٨ -	٥٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٢٦	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	(١٩٤,١٩٧)	(١٠,٢٦٥)	١,٠٠٧,٢٥٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨	-	-	-	-	-	(١٠,٢٦٥)	(١٠,٢٦٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	٥٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٢٦	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	(١٩٤,١٩٧)	(١٠,٢٦٥)	١,٠٠٧,٢٥٨
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	٥٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٢٦	٦٤,٩٨٩	٦٦,٤٤٠	(١٩٤,١٩٧)	(١٠,٢٦٥)	١,٠٠٧,٢٥٨

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
			<u>الأنشطة التشغيلية</u>
			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٠,٢٦٥)	٥,١٤٣		تعديلات على:
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٣٦	٢٤٥		إيرادات فوائد بنكية
(٤,١٨٤)	(١٧,٣٩٧)		تغيرات رأس المال العامل -
			نم وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,١٣٨)	(٥,٠٩٥)		نم وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٧	(٤,٦٣٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٨٦٤)	(٢١,٧٣٩)		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
			مشاريع تحت التنفيذ
-	(١٧,٥٥١)		فوائد بنكية مقبوضة
٤,٢٧٦	١٧,٩٠٢		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٤,٢٧٦	٣٥١		<u>الأنشطة التمويلية</u>
			مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٣,٦٢٤	٨٢٩		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١٣,٦٢٤	٨٢٩		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٩,٩٦٤)	(٢٠,٥٥٩)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٣٧,٩٦٢	٧٠٤,٨٣٦		النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
٢٢٧,٩٩٨	٦٨٤,٢٧٧	٣	

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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 ٢,٠٠٠,٠٠٠ ر.د. والمكتتب به والمدفوع ١,٥٥٧,٧٧٢ 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 إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة في ١٦ تموز ٢٠١٩.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 والإفصاح 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): بيع أو تحويل الموجودات بين المستثمر وشركائه 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة للشركة.

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

		<u>(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك</u>	
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩		
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٦٧٢,٧٧٢	٦٦٣,٠٥٥		ودائع بنكية *
٣١,٩٦٤	٢١,١٢٢		أرصدة لدى البنوك
١٠٠	١٠٠		نقد في الصندوق
<u>٧٠٤,٨٣٦</u>	<u>٦٨٤,٢٧٧</u>		

* تمثل الودائع البنكية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وودائع لدى بنوك تجارية ومحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وبمعدل فائدة يبلغ ٥ ٪ سنوياً (٢٠١٨ : ٣٧٥ ٪).

(٤) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك لوجود خسائر مدورة ومقبولة ضريبياً وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للشركة للأعوام ٢٠١٧ و٢٠١٨. وهذا 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
٣٠ حزيران 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 مالكيين رئيسيين.

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ حزيران ٢٠١٩
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)

بنود قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

موجودات متداولة -

أرصدة لدى البنوك -

بنك القاهرة عمان

مطلوبات متداولة -

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة -

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

٦٩٤٩٤٦	٦٧٤٣٩٩
١٨٧١٢	١٩٥٤١

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٤١٨٤	١٧٣٩٧

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

إيرادات فوائد - بنك القاهرة عمان

(٦) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٢٦٣٣٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٨: ٢٦٣٣٨ دينار) وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

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

Tuesday 30 July 2019
Ref: HH/MM/864/2019

Messrs. Amman Stock Exchange

Greetings and respect,

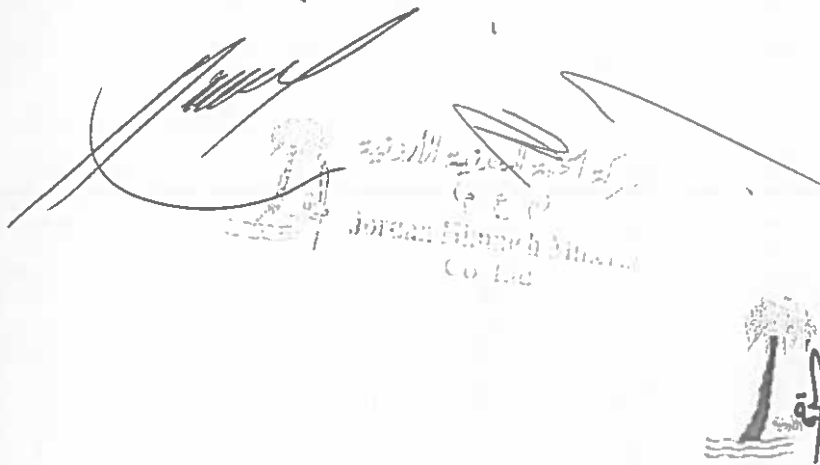
Subject: Interim Condensed Financial Statements For The First Half of 2019

Pursuant to the provisions of Article no. (43/a-2) of the prevailing Securities Law, enclosed are the interim condensed financial statements for the first half of 2019. Below is a brief of the performance of the company:

The Company reported JD 5K of net profit as compared to a loss of JD 10K same period of last year, noting that the Company has completed the unification of all land plots necessary to embark on the ecolodge project.

Kindly accept our highly appreciation and respect

Jordan Himmeh Mineral Company


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



JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)

30 JUNE 2019



Building a better
working world

Ernst & Young Jordan
P.O.Box 1140
Amman 11118
Jordan

Tel : 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111
Fax: 00 962 6553 8300
www.ey.com/me

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS
JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Jordan HimmeH Mineral Company Public Shareholding Company (the "Company") as at 30 June 2019, comprising of the interim statement of financial position as at 30 June 2019 and the related interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six-months period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS 34 ("Interim Financial Reporting"). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman – Jordan
29 July 2019

Ernst & Young

JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
 INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
 AS AT 30 JUNE 2019

	<u>Notes</u>	30 June 2019 JD (Unaudited)	31 December 2018 JD (Audited)
<u>ASSETS</u>			
Non-current assets -			
Property and equipment		790,646	790,646
Projects in progress		69,579	52,028
		<u>860,225</u>	<u>842,674</u>
Current assets -			
Receivables and other current assets		37,877	33,287
Cash and bank balances	3	684,277	704,836
		<u>722,154</u>	<u>738,123</u>
Total Assets		<u>1,582,379</u>	<u>1,580,797</u>
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
Equity			
Paid-in capital	1	1,557,772	1,557,772
Share premium		70,026	70,026
Statutory reserve		64,989	64,989
Voluntary reserve		66,440	66,440
Accumulated losses		(225,322)	(230,465)
Net equity		<u>1,533,905</u>	<u>1,528,762</u>
Liabilities			
Current liabilities-			
Payables and other current liabilities		28,933	33,323
Due to related parties		19,541	18,712
Total Liabilities		<u>48,474</u>	<u>52,035</u>
Total Equity and Liabilities		<u>1,582,379</u>	<u>1,580,797</u>

The accompanying notes from 1 to 6 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE MONTHS AND SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2019 (UNAUDITED)

	For the three months ended 30 June		For the six months ended 30 June	
	2019	2018	2019	2018
	JD	JD	JD	JD
Interest income	8,678	2,080	17,397	4,184
General and administrative expenses	(5,959)	(8,207)	(12,254)	(14,449)
Profit (Loss) for the period	2,719	(6,127)	5,143	(10,265)
Other comprehensive income items	-	-	-	-
Total comprehensive income for the period	2,719	(6,127)	5,143	(10,265)
	<u>JD / Fils</u>	<u>JD / Fils</u>	<u>JD / Fils</u>	<u>JD / Fils</u>
Basic and diluted profit / loss per share	0/002	(0/012)	0/003	(0/021)

The accompanying notes from 1 to 6 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2019 (UNAUDITED)

	Paid-in capital	Share premium	Statutory reserve	Voluntary reserve	Accumulated losses	Net equity
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
2019 -						
Balance at 1 January 2019	1,557,772	70,026	64,989	66,440	(230,465)	1,528,762
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	5,143	5,143
Balance at 30 June 2019	<u>1,557,772</u>	<u>70,026</u>	<u>64,989</u>	<u>66,440</u>	<u>(225,322)</u>	<u>1,533,905</u>
2018 -						
Balance at 1 January 2018	500,000	570,026	64,989	66,440	(194,197)	1,007,258
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	(10,265)	(10,265)
Balance at 30 June 2018	<u>500,000</u>	<u>570,026</u>	<u>64,989</u>	<u>66,440</u>	<u>(204,462)</u>	<u>996,993</u>

The accompanying notes from 1 to 6 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2019 (UNAUDITED)

	Note	For the six months ended 30 June	
		2019 JD	2018 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit (Loss) for the period before income tax		5,143	(10,265)
Adjustments for:			
Provision for end of service indemnity		245	236
Interest income		(17,397)	(4,184)
Changes in working capital:			
Receivables and other current assets		(5,095)	(14,138)
Payables and other current liabilities		(4,635)	487
Net cash flows used in operating activities		(21,739)	(27,864)
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Projects in progress		(17,551)	-
Interest received		17,902	4,276
Net cash flows from investing activities		351	4,276
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Due to related parties		829	13,624
Net cash flows from financing activities		829	13,624
Net decrease in cash and cash equivalents		(20,559)	(9,964)
Cash and cash equivalents as at the beginning of the period		704,836	237,962
Cash and cash equivalents as at the end of the period	3	684,277	227,998

The accompanying notes from 1 to 6 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2019 (UNAUDITED)

(1) GENERAL

Jordan Himmeh Mineral Company (the "Company") was established on 4 June 1964 as a Public Shareholding Company. The Company's paid in capital increased throughout the years to become JD 2,000,000, authorized and paid capital JD 1,557,772, each having a par value of JD 1.

The Company's principal activities are to acquire mineral water sites in Al-Makhiba and surrounding areas, as well as to construct hotels, public baths, restaurants and coffee shops.

The interim condensed financial statements were authorized for issue by the Board of Directors in its meeting held on 16 July 2019.

(2) ACCOUNTING POLICIES

(2-1) BASIS OF PREPARATION AND ACCOUNTING POLICIES

The interim condensed financial statements for the six-month period ended 30 June 2019 have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34, "Interim Financial Reporting".

The interim condensed financial statements do not contain all information and disclosures required for full financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, and should be read in conjunction with the Company's annual financial statements as at 31 December 2018. In addition, results for the six months period ended 30 June 2019 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2019.

(2-2) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2018 except for the adoption of new standards effective as of 1 January 2019 shown below:

IFRS 16 Leases

IFRS 16 supersedes IAS 17 Leases, IFRIC 4 Determining whether an Arrangement contains a Lease, SIC-15 Operating Leases-Incentives and SIC-27 Evaluating the Substance of Transactions Involving the Legal Form of a Lease. The standard sets out the principles for the recognition, measurement, presentation and disclosure of leases and requires lessees to account for most leases under a single on-balance sheet model.

Lessor accounting under IFRS 16 is substantially unchanged from IAS 17. Lessors will continue to classify leases as either operating or finance leases using similar principles as in IAS 17. Therefore, IFRS 16 did not have an impact for leases where the Company is the lessor.

The Company adopted IFRS 16 using the modified retrospective approach with the date of initial application of 1 January 2019 accordingly, prior year financial statements were not restated. The Company elected to use the transition practical expedient allowing the standard to be applied only to contracts that were previously identified as leases applying IAS 17 and IFRIC 4 at the date of initial application. The Company also elected to use the recognition exemptions for lease contracts that, at the commencement date, have a lease term of 12 months or less and do not contain a purchase option ('short-term leases'), and lease contracts for which the underlying asset is of low value ('low-value assets').

These amendments do not have any impact on the Company's interim condensed financial statements.

IFRIC Interpretation 23 Uncertainty over Income Tax Treatment

The Interpretation addresses the accounting for income taxes when tax treatments involve uncertainty that affects the application of IAS 12 and does not apply to taxes or levies outside the scope of IAS 12, nor does it specifically include requirements relating to interest and penalties associated with uncertain tax treatments. An entity must determine whether to consider each uncertain tax treatment separately or together with one or more other uncertain tax treatments. The interpretation is effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2019, but certain transition reliefs are available.

These amendments do not have any impact on the Company's interim condensed financial statements.

Amendments to IFRS 10 and IAS 28: Sale or Contribution of Assets between an Investor and Its Associate or Joint Venture

The amendments address the conflict between IFRS 10 and IAS 28 in dealing with the loss of control of a subsidiary that is sold or contributed to an associate or joint venture. The amendments clarify that the gain or loss resulting from the sale or contribution of assets that constitute a business, as defined in IFRS 3, between an investor and its associate or joint venture, is recognised in full. Any gain or loss resulting from the sale or contribution of assets that do not constitute a business, however, is recognised only to the extent of unrelated investors' interests in the associate or joint venture. The IASB has deferred the effective date of these amendments indefinitely, but an entity that early adopts the amendments must apply them prospectively.

These amendments do not have any impact on the Company's interim condensed financial statements.

Amendments to IAS 28: Long-term interests in associates and joint ventures

The amendments clarify that an entity applies IFRS 9 to long-term interests in an associate or joint venture to which the equity method is not applied but that, in substance, form part of the net investment in the associate or joint venture (long-term interests). This clarification is relevant because it implies that the expected credit loss model in IFRS 9 applies to such long-term interests.

The amendments also clarified that, in applying IFRS 9, an entity does not take account of any losses of the associate or joint venture, or any impairment losses on the net investment, recognised as adjustments to the net investment in the associate or joint venture that arise from applying IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures.

These amendments do not have any impact on the Company's interim condensed financial statements.

(3) CASH AND BANK BALANCES

	30 June 2019	31 December 2018
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Bank deposits*	663,055	672,772
Current accounts at banks	21,122	31,964
Cash on hand	100	100
	<u>684,277</u>	<u>704,836</u>

* Term deposits as of 30 June 2019 represent deposits held with local banks in Jordanian Dinars with maturities of three months or less, with an average interest rate of 5% per annum (2018: 3.75%).

JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY – PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2019 (UNAUDITED)

(4) INCOME TAX

No income tax provision was calculated for the Company for the period ended 30 June 2019 as the Company carried forward prior year losses, in accordance with Income Tax Law No. (38) of 2018.

The Company has submitted there tax declaration for the years 2017 and 2018, The Income and Sales Tax Department has not reviewed the accounting records of the Company up to the date of these interim condensed financial statements.

The Company reached a final settlement with the Income Tax Department up to 2016.

(5) RELATED PARTIES TRANSACTIONS

Related parties represent the holding company, sister companies, directors and key management personnel of the Company.

	30 June 2019 JD (Unaudited)	31 December 2018 JD (Audited)
Current assets-		
Bank balances		
Cairo Amman Bank	<u>674,399</u>	<u>694,946</u>
Current liabilities-		
Due to related parties		
Zara Investment Holding Company – (Parent Company)	<u>19,541</u>	<u>18,712</u>

Balances with related parties included in the interim condensed statement of comprehensive income are as follows:

	For the six months ended 30 June	
	2019 JD (Unaudited)	2018 JD (Audited)
Interest income-Cairo Amman Bank	<u>17,397</u>	<u>4,184</u>

(6) LITIGATIONS

As of 30 June 2019, the Company is a defendant in a number of lawsuits amounting to JD 26,338 (31 December 2018: JD 26,338). The Company's management and its legal advisor believe that no material obligation would arise against these lawsuits except for what has been provided for in the interim condensed financial statements.