

شركة الحمة المعدنية الأردنية (م.ع.م)

Jordan Himmeh Mineral Co. Ltd.

الخميس: ٣١ تشرين أول ٢٠١٩

الإشارة: هـح/م.م/١١٥٦/٢٠١٩

السادة بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراماً وبعد،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر التسعة المنتهية من عام ٢٠١٩

سنداً لأحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الأوراق المالية النافذ، نرفق لكم القوائم المالية المرحلية المختصرة للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ أيلول 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
الديوان
٣١ تموز الأول ٢٠١٩
الرقم التسلسلي: ٥٩٦٨
رقم الملف: ١١٠٤
الجهة المختصة: هيئة الأوراق



شركة الحمه المعدنية الأردنية (م.ع.م)

Jordan Himmeh Mineral Co. Ltd.

Thursday 31 October 2019

Ref: HH/MM/1157/2019



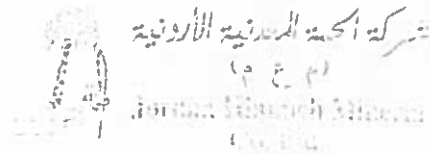
Messrs. Amman Stock Exchange

Greetings and respect,

Subject: Interim Condensed Financial Statements

Pursuant to the provisions of Article no. (43/a-2) of the prevailing Securities Law, enclosed are the interim condensed financial statements for the nine months ended 30 September 2019.

Jordan Himmeh Mineral Company



شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٩

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") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة 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 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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 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 / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برفاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٩

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		<u>الموجودات</u>
			الموجودات غير المتداولة -
٧٩٠,٦٤٦	٧٩٢,٨٢٩		ممتلكات ومعدات
٥٢,٠٢٨	١٢٣,٠٨٣	٣	مشاريع تحت التنفيذ
٨٤٢,٦٧٤	٩١٥,٩١٢		
			موجودات متداولة -
٣٣,٢٨٧	٣٥,٤٩٢		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٤,٨٣٦	٦٣٤,٦٢٤	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٣٨,١٢٣	٦٧٠,١١٦		
١,٥٨٠,٧٩٧	١,٥٨٦,٠٢٨		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	٥	احتياطي إجباري
٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠	٥	احتياطي اختياري
(٢٣٠,٤٦٥)	(٢٢٢,٣٧٦)		خسائر متراكمة
١,٥٢٨,٧٦٢	١,٥٣٦,٨٥١		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة -
٣٣,٣٢٣	٢٨,٧٣٣		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٧١٢	٢٠,٤٤٤		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٢,٠٣٥	٤٩,١٧٧		مجموع المطلوبات
١,٥٨٠,٧٩٧	١,٥٨٦,٠٢٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦١٣٤	٢٥٥٣٤	١٩٥٠	٨١٣٧	إيرادات فوائد بنكية
(١٩٦٥٤)	(١٧٤٤٥)	(٥٢٠٥)	(٥١٩١)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٣٥٢٠)	٨٠٨٩	(٣٢٥٥)	٢٩٤٦	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
(١٣٥٢٠)	٨٠٨٩	(٣٢٥٥)	٢٩٤٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٩)	٠/٠٠٥	(٠/٠٠٢)	٠/٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

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

شركة الصمة المعنية الأرنزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي حقوق الملكية	خسائر مترجمة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٢٨,٧٦٢ ٨,٠٨٩	(٢٣٠,٤٦٥) ٨,٠٨٩	٦٦,٤٤٠	٦٤,٩٨٩	٧٠,٠٢٦	١,٥٥٧,٧٧٢
١,٥٣٦,٢٨١	(٢٢٢,٣٧٦)	٦٦,٤٤٠	٦٤,٩٨٩	٧٠,٠٢٦	١,٥٥٧,٧٧٢
١,٥٠٧,٢٥٨	(١٩٤,١٩٧)	٦٦,٤٤٠	٦٤,٩٨٩	٥٧,٠٢٦	٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	٥٠٠,٠٠٠
(١٣,٥٢٠)	(١٣,٥٢٠)	-	-	-	-
٩٩٣,٧٣٨	(٢٠٧,٧١٧)	٦٦,٤٤٠	٦٤,٩٨٩	٧٠,٠٢٦	١,٠٠٠,٠٠٠

- ٢٠١٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨
زيادة رأس مال الشركة من خلال علاوة الإصدار

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
(١٣٥٢٠)	٨٠٨٩		ربح (خسارة) الفترة
			تعديلات:
٣٥٤	٣٦٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦١٣٤)	(٢٥٥٣٤)		إيرادات فوائد بنكية
			تغيرات رأس المال العامل -
(١٥٢١٢)	(٣٠٩٠)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٤٠٠	(٤٩٥٨)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣١١٢)	(٢٥١٢٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(٢١٨٣)		ممتلكات ومعدات
(١١٢٠)	(٧١٠٥٥)		مشاريع تحت التنفيذ
٦٣١١	٢٦٤١٩		فوائد بنكية مقبوضة
٥١٩١	(٤٦٨١٩)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١٣٦٧٣	١٧٣٢		صافي الحركة على حساب الجهات ذات علاقة
١٣٦٧٣	١٧٣٢		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٤٢٤٨)	(٧٠٢١٢)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٣٧٩٦٢	٧٠٤٨٣٦		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٢٣٧١٤	٦٣٤٦٢٤	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار والمذكور به والمدفوع ١٧٧٢٠٥٥٧ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٩.

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(٢-٢) التغييرات 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 المعايير الجديدة والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٦) الأيجارات

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

قامت الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) بطريقة التطبيق المعدل الأثر الرجعي المعدل 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 غير المؤكدة. 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 (٩): ميزات الدفع المسبق مع تعويض ذي مؤشرات سلبية
بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشرط أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية هي عبارة عن دفعات لأصل الدين والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق (نموذج العمل وتحليل التدفقات النقدية التعاقدية SPPI) وان يكون الغرض من الأداة هو ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أن الموجودات المالية ينطبق عليها نموذج SPPI بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإلغاء المبكر للعقد وبصرف النظر عن الطرف الذي يدفع أو يتلقى تعويضاً بسبب الإلغاء المبكر للعقد.

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 إلى 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 إلى 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.

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

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.

(٣) مشاريع تحت التنفيذ

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٥٤٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩، وكما تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال العامين القادمين.

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣٠ أيلول ٢٠١٩	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٧٢٧٧٢	٥٧١٠٢٧	ودائع بنكية *
٣١٩٦٤	٦٣٤٩٧	أرصدة لدى البنوك
١٠٠	١٠٠	نقد في الصندوق
٧٠٤٨٣٦	٦٣٤٦٢٤	

* تمثل الودائع البنكية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وودائع لدى بنوك تجارية ومحلية بالدينار الأردني تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وبمعدل فائدة يبلغ ٥٤٪ سنوياً (٢٠١٨: ٣٧٥٪).

(٥) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث إن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

(٦) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وذلك لوجود خسائر مدورة ومقبولة ضريبياً وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ وقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤

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

قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للشركة للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨. 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 عام ٢٠١٦.

(٧) 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 مالكين رئيسيين.

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

بنود قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

موجودات متداولة -
أرصدة لدى البنوك -
بنك القاهرة عمان

٦٩٤٠٩٤٦	٦٣٤٠٥٢٤
---------	---------

مطلوبات متداولة -

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة -

مبالغ مستحقة لشركة زارة للإستثمار القابضة - (الشركة الأم)

١٨٠٧١٢	٢٠٠٤٤٤
--------	--------

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٠١٣٤	٢٥٠٥٣٤

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

إيرادات فوائد - بنك القاهرة عمان

(٨) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ مبلغ ٢٦٣٣٨ دينار، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. ولم تقيم الشركة أي دعاوي قضائية ضد الغير كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

JORDAN HIMMEH MINERAL COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)

30 SEPTEMBER 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 OF
JORDAN HIMMEH MINERAL PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Jordan Himmeh Mineral Public Shareholding Company (the "Company") as at 30 September 2019, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 September 2019 and the related interim condensed statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine-month period then ended and explanatory notes. The Board of Directors 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
30 October 2019

Ernst + Young

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

	<u>Notes</u>	30 September 2019 JD (Unaudited)	31 December 2018 JD (Audited)
<u>ASSETS</u>			
Non-current assets -			
Property and equipment		792,829	790,646
Projects in progress	3	123,083	52,028
		<u>915,912</u>	<u>842,674</u>
Current assets -			
Accounts receivable and other current assets		35,492	33,287
Cash and bank balances	4	634,624	704,836
		<u>670,116</u>	<u>738,123</u>
Total Assets		<u><u>1,586,028</u></u>	<u><u>1,580,797</u></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	5	64,989	64,989
Voluntary reserve	5	66,440	66,440
Accumulated losses		(222,376)	(230,465)
Net equity		<u>1,536,851</u>	<u>1,528,762</u>
Liabilities			
Current liabilities-			
Accounts payable and other current liabilities		28,733	33,323
Due to related parties		20,444	18,712
Total Liabilities		<u>49,177</u>	<u>52,035</u>
Total Equity and Liabilities		<u><u>1,586,028</u></u>	<u><u>1,580,797</u></u>

The accompanying notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

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

	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
	2019	2018	2019	2018
	JD	JD	JD	JD
Interest income	8,137	1,950	25,534	6,134
General and administrative expenses	(5,191)	(5,205)	(17,445)	(19,654)
Profit (loss) for the period	2,946	(3,255)	8,089	(13,520)
Other comprehensive income items	-	-	-	-
Total comprehensive income for the period	2,946	(3,255)	8,089	(13,520)
	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted profit (loss) per share for the period	0/002	(0/002)	0/005	(0/009)

The accompanying notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

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

	Paid-in capital		Share premium		Statutory reserve		Voluntary reserve		Accumulated losses		Net equity	
	JD		JD		JD		JD		JD		JD	
For the nine months ended 30 September 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	-		-		-		-		8,089		8,089	
Balance at 30 September 2019	1,557,772		70,026		64,989		66,440		(222,376)		1,536,851	
For the nine months ended 30 September 2018												
Balance at 1 January 2018	500,000		570,026		64,989		66,440		(194,197)		1,007,258	
Increase in the Company's share capital through share premium.	500,000		(500,000)		-		-		-		-	
Total comprehensive income for the period	-		-		-		-		(13,520)		(13,520)	
Balance at 30 September 2018	1,000,000		70,026		64,989		65,440		(207,717)		993,738	

The accompanying notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

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

	Note	For the nine months ended 30 September	
		2019 JD	2018 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit (loss) for the period		8,089	(13,520)
Adjustments:			
Provision for end of service indemnity		368	354
Interest income		(25,534)	(6,134)
Changes in working capital _			
Accounts receivable and other current assets		(3,090)	(15,212)
Accounts payable and other current liabilities		(4,958)	1,400
Net cash flows used in operating activities		(25,125)	(33,112)
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Property and equipment		(2,183)	-
Projects in progress		(71,055)	(1,120)
Interest received		26,419	6,311
Net cash flows (used in) from investing activities		(46,819)	5,191
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Net change in the related parties' account		1,732	13,673
Cash flows from financing activities		1,732	13,673
Net decrease in cash and cash equivalents		(70,212)	(14,248)
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	4	634,624	223,714

The accompanying notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HIMMEH MINERAL PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 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 of authorized and JD 1,557,772 of paid in capital divided into 1,557,772 shares at par value of JD 1 each.

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 on 30 October 2019.

(2) ACCOUNTING POLICIES

(2-1) BASIS OF PREPARATION

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

The interim condensed financial statements have been prepared on a historical cost basis.

The interim condensed financial statements are presented in Jordanian Dinars, which represents the functional currency of the Company.

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 nine-month period ended 30 September 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 and amendments 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.

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

Amendments to IFRS 9: Prepayment Features with Negative Compensation

Under IFRS 9, a debt instrument can be measured at amortized cost or at fair value through other comprehensive income, provided that the contractual cash flows are ‘solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding’ (the SPPI criterion) and the instrument is held within the appropriate business model for that classification. The amendments to IFRS 9 clarify that a financial asset passes the SPPI criterion regardless of the event or circumstance that causes the early termination of the contract and irrespective of which party pays or receives reasonable compensation for the early termination of the contract.

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) PROJECTS IN PROGRESS

The estimated cost to complete projects in progress is JD 5,400,000 as of 30 September 2019. Management expects to complete these projects during the coming two years.

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

(4) CASH AND BANK BALANCES

	30 September 2019	31 December 2018
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Bank deposits*	571,027	672,772
Current accounts at banks	63,497	31,964
Cash on hand	100	100
	<u>634,624</u>	<u>704,836</u>

* Term deposits as of 30 September 2019 represent deposits held with local banks in Jordanian Dinars with maturities of three months or less, with an average interest rate of 5.4% per annum (2018: 3.75%).

(5) LEGAL RESERVES

The Company has made no transfers to statutory and voluntary reserves as per the Companies Law, as these financial statements represent interim financial statements.

(6) INCOME TAX

No income tax provision was calculated for the Company for the period ended 30 September 2019 as the Company carried forward prior year losses, in accordance with Income Tax Law No. (38) of 2018, and Income Tax Law No. (34) of 2014.

The Company has submitted their 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.

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

(7) RELATED PARTIES TRANSACTIONS

Related parties represent the Parent Company, sister Companies, directors and key management personnel of the Company.

	30 September 2019 JD (Unaudited)	31 December 2018 JD (Audited)
<u>Interim condensed statement of financial position items</u>		
Current assets-		
Bank balances-		
Cairo Amman Bank	634,524	694,946
Current liabilities-		
Due to related parties-		
Amounts due to Zara Investment Holding Company – (Parent Company)	20,444	18,712
	For the nine months ended 30 September	
	2019	2018
<u>Interim condensed statement of comprehensive income items</u>		
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Interest income - Cairo Amman Bank	25,534	6,134

(8) LITIGATIONS

As of 30 September 2019, the Company is a defendant in a number of lawsuits amounting to 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. The Company is not plaintiff in lawsuits against others as of 30 September 2019.