

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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 ايلول ٢٠٢٢ 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 الإدارة مسؤولة 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

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 الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقايوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات		٧٩٢ر٨٧٩	٧٩٢ر٨٧٩
مشاريع تحت التنفيذ	٣	٣٤٦ر٢٤٦	١٨٦ر٤٤٧
		٤٢٥ر١٢٥	٢٦٥ر٣٢٦
موجودات متداولة -			
أرصدة مدينة أخرى		٥٦ر٢٧٩	٢٠٥ر٩٧٦
نقد وأرصدة لدى البنك	٤	٤٧٢ر٨١٨	٨٩٧ر٣٣١
		٥٢٩ر٠٩٧	١٠٣ر٣٠٧
مجموع الموجودات		٤٧٨٧ر٢٢٢	٣٧٦١ر٦٣٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٢٠٠٠ر٠٠٠	٢٠٠٠ر٠٠٠
علاوة إصدار		٧٠ر٠٢٦	٧٠ر٠٢٦
احتياطي إجباري	٥	٦٦ر٢٦٦	٦٦ر٢٦٦
احتياطي اختياري	٥	٦٦ر٤٤٠	٦٦ر٤٤٠
خسائر متراكمة		(٢٢٢ر٣٨٥)	(٢٢٩ر٣١٩)
مجموع حقوق الملكية		١٩٨٠ر٣٤٧	١٩٧٣ر٤١٣
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل	٦	١٨٥٨ر٢٤٢	١٢٦٧ر١٩٨
مطلوبات متداولة -			
أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال سنة	٦	٢١٧ر٠٧٨	-
ذمم وأرصدة دائنة أخرى		٧٠٣ر٢٦٨	٤٩٤ر٥٧٤
مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة	٨	٢٨ر٢٨٧	٢٦ر٤٤٨
		٩٤٨ر٦٣٣	٥٢١ر٠٢٢
مجموع المطلوبات		٢٨٠٦ر٨٧٥	١٧٨٨ر٢٢٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٧٨٧ر٢٢٢	٣٧٦١ر٦٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٦٧٨	١٧٢٣٥	٣٩٦٥	٥٩٤٩	إيرادات فوائد بنكية
٥٢٦	٣٧٥	١٢٥	١٢٥	إيرادات أخرى
(١٦٣١٢)	(١٠٦٧٦)	(٤٦٨٧)	(٢٩٨٤)	مصاريف إدارية
(٤١٠٨)	٦٩٣٤	(٥٩٧)	٣٠٩٠	ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٤١٠٨)	٦٩٣٤	(٥٩٧)	٣٠٩٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٠٢)	٠/٠٠٣	-	٠/٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعنية الأثرية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إيجابي	احتياطي اختياري	خسائر مترجمة	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠٢٢					
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٧٠.٠٢٦	٦٦.٢٦٦	٦٦.٤٤٠	(٢٢٩.٣١٩)	١.٩٧٣.٤١٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦.٩٣٤	٦.٩٣٤
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	٧٠.٠٢٦	٦٦.٢٦٦	٦٦.٤٤٠	(٢٢٢.٣٨٥)	١.٩٨٠.٣٤٧
- ٢٠٢١					
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١.٥٥٧.٧٧٢	٦٦.٢٦٦	٦٦.٤٤٠	(٢١٩.٠٠٠)	١.٥٤١.٥٠٤
زيادة رأس المال	-	-	-	-	٤٤٢.٢٢٨
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(٨١٤)	(٨١٤)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤.١٠٨)	(٤.١٠٨)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	٧٠.٠٢٦	٦٦.٢٦٦	٦٦.٤٤٠	(٢٢٣.٩٢٢)	١.٩٧٨.٨١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(٤١٠٨)	٦٩٣٤	ربح (خسارة) الفترة
تعديلات على:		
٥٢٤	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١١٦٧٨)	(١٧٢٣٥)	إيرادات فوائد بنكية
٥٧٦٩٦	١٤٩٦٩٧	تغيرات رأس المال العامل -
٩٠٢٤٧	٢٠٨٦٩٤	أرصدة مدينة أخرى
١٣٢٦٨١	٣٤٨٠٩٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٨٦٣٤٠٥)	(١٥٩٩٧٩٩)	٣ مشاريع تحت التنفيذ
١١٦٧٨	١٧٢٣٥	فوائد بنكية مقبوضة
(٨٥١٧٢٧)	(١٥٨٢٥٦٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٧٠١٧٨٢	٨٠٨١٢٢	مسحوبات قرض
٣٥٠١	١٨٣٩	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
٤٤٢٢٢٨	-	زيادة رأس المال
(٨١٤)	-	مصاريف زيادة رأس المال
١٠١٤٦٦٩٧	٨٠٩٩٦١	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٤٢٧٦٥١	(٤٢٤٥١٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٤٥٦٦٤	٨٩٧٣٣١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٩٧٣٣١٥	٤٧٢٨١٨	٤ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الحمة المعدنية الأردنية ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٤ حزيران ١٩٦٤. تم زيادة رأس المال خلال السنوات ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار. بلغ رأس مال الشركة المكتتب والمدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

من أهم غايات الشركة تملك مواقع المياه المعدنية في منطقة المخيبة والمناطق المحيطة وإنشاء الفنادق، والحمامات، والمطاعم، والمقاهي. تقوم الشركة ببناء منتجع بيئي يحتوي على ثلاثين غرفة فندقية وبرك سباحة علاجية ومطاعم.

تم إيقاف سهم الشركة عن التداول في سوق عمان المالي بتاريخ ١٣ آب ٢٠٠٦ بسبب هدم الفندق القديم وإيقاف العمل به.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 الرئيسة 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 ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٢-٢) التغير 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 ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناء لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day 2) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل. في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذا التعديل على الشركة.

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة لإعداد الدراسات والتصاميم الهندسية المنجزة المتعلقة بإنشاء منتجع بيئي يحتوي على ٣٠ غرفة فندقية وبرك سباحة علاجية ومطاعم. بالإضافة إلى أعمال الحفر وأعمال إنشائية وتوسيع البركة الرئيسية والأسوار.

بلغت الإضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ ١٥٩٩٧٩٩ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (٣٠ ايلول ٢٠٢١: ٨٦٣٤٠٥ دينار).

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٩٢٥٠.٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (٣٠ ايلول ٢٠٢١: ٥٥٠٠.٠٠٠ دينار). تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ هذا المشروع خلال عام ٢٠٢٤.

(٤) نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ ايلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠٥١٩١	١٦١٣٧	أرصدة لدى البنك
٦٩٢١٤٠	٤٥٦٦٨١	ودائع لأجل *
٨٩٧٣٣١	٤٧٢٨١٨	

* يتم ربط الودائع لأجل بالدينار الأردني لدى بنك تجاري محلي وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وتتقاضى فوائد بمعدل ٣٩٪ سنوياً (٢٠٢١: ٣٢٥٪).

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٥) الاحتياطات القانونية

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

(٦) قرض بنكي

أقساط قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)			عملة القرض
المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٠٨٠٠٤٩ ر	١٤٠٨٠٠٤٩ ر	-	٢٣٩١٤٧٠ ر	٢١٦٠٧٠١ ر	٢٣٠٧٦٩ ر	بنك القاهرة عمان دينار أردني
(١٤٠٨٥١ ر)	(١٤٠٨٥١ ر)	-	(٣١٦١٥٠ ر)	(٣٠٢٤٥٩ ر)	(١٣٦٩١ ر)	ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة
١٢٦٧١٩٨ ر	١٢٦٧١٩٨ ر	-	٢٠٧٥٣٢٠ ر	١٨٥٨٢٤٢ ر	٢١٧٠٧٨ ر	

تم في ٤ أيلول ٢٠١٩ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار تحت مظلة سلف البنك المركزي لدعم القطاع السياحي، وذلك لتمويل إنشاء منتجع بيئي في منطقة الحمة شمال المملكة. تبلغ مدة القرض ١٠ سنوات متضمنة فترة سماح مدتها ٣٠ شهراً، بحيث يبدأ التسديد بعد ذلك ولمدة سبع سنوات ونصف بموجب ١٦ قسطاً نصف سنوي يبلغ كل منها ١٢٥٠٠٠ دينار اعتباراً من ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وبفائدة سنوية ٣٪.

تم إعادة جدولة القرض حيث تم تخفيض سعر الفائدة السنوية إلى ٣٪ اعتباراً من ١ نيسان ٢٠٢٠ مع تخفيض عدد الأقساط إلى ١٣ قسط نصف سنوي متساوي بمبلغ ١٥٣٨٤٧ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

تم في تاريخ ١٧ أيار ٢٠٢١ زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار، هذا وتم تعديل قيمة الأقساط النصف سنوية لتصبح ٢٣٠٧٦٩ دينار حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

بلغ الجزء غير المستغل من القرض ٦٠٨٥٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٥٩١١٩٥١ دينار).

يتم السحب من القرض على شكل دفعات مقابل قيام المقترض بتقديم فواتير ومطالبات تعكس الإنجاز في المشروع ومصادق عليها من قبل المهندس الاستشاري.

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقرض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٢ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٢٣٠.٧٦٩
١ تشرين الأول ٢٠٢٣ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٤٦١.٥٣٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٤ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٤٦١.٥٣٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٥ - ٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٤٦١.٥٣٨
١ تشرين الأول ٢٠٢٦ وما بعدها	٧٧٦.٠٨٧
المجموع	٢.٣٩١.٤٧٠

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ بسبب زيادة المصروفات المقبولة ضريبيا عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢١. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٦. تم قبول الكشوفات المقدمة للدائرة للأعوام من ٢٠١٧ إلى ٢٠١٩ بموجب نظام العينات وفقا للأسس المعتمدة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

(٨) 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 مالكيها رئيسيين. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس ادارة الشركة.

بنود قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٩٧.٣٣١	٤٧٢.٨١٨	(مساهم رئيسي في الشركة الأم)
		موجودات -
		أرصدة لدى البنك -
		بنك القاهرة عمان
		مطلوبات -
		قرض بنكي -
١.٢٦٧.١٩٨	٢.٠٧٥.٣٢٠	(مساهم رئيسي في الشركة الأم)
		بنك القاهرة عمان
٢٦.٤٤٨	٢٨.٢٨٧	(الشركة الأم)
		مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة - شركة زارة للاستثمار (قابضة)

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

طبيعة العلاقة		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢١	٢٠٢٢
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(مساهم رئيسي في الشركة الأم)		١١٦٧٨	١٧٢٣٥
إيرادات فوائد - بنك القاهرة عمان			

(٩) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٤٢٦٥٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٤٤٠٧ دينار). ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فانه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. لم تقم الشركة بإقامة أي قضايا ضد الغير كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(١٠) انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وأثره على الشركة

لقد أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي وسبب اضطرابات في الأسواق العالمية وما صاحب من ذلك قيود السفر مما كان له أثر سلبي على قطاع السياحة والضيافة، والذي نتج عنه تعديلات على خطط عمل مشروع الشركة.

إن مشروع الشركة لإنشاء منتجع بيئي في منطقة الحمة ما زال قائماً كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة، حيث استكملت الشركة المرحلة الأولى من مشروع النزل البيئي خلال عام ٢٠٢٢. لكن نظراً للأثر السلبي بسبب جائحة كورونا في الأردن، نتج عن ذلك تأخير في تنفيذ المشروع وبناءً عليه قامت الإدارة بمراجعة خطة عمل المشروع، حيث تتوقع الإدارة استكمال المرحلة الثانية من المشروع خلال عام ٢٠٢٤.

تقوم الإدارة بتحديث الدراسة المعدة لتحديد أثر فيروس كورونا على الاداء المالي للشركة بشكل مستمر وذلك لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة وتحديد امكانية استرداد موجوداتها والوفاء بالتزاماتها على المدى المتوسط والبعيد.