

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
الى مجلس إدارة شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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 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



علي حسن سمارة
ترخيص رقم ٥٠٣

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ نيسان ٢٠٢٤

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة --
٧٩٢,٨٧٩	٧٩٢,٨٧٩		ممتلكات ومعدات
٣,٧٢٣,٠١٦	٣,٧٥٨,٠٢٧	٣	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٥١٥,٨٩٥	٤,٥٥٠,٩٠٦		
			موجودات متداولة --
٦٠,٤١٦	٧٢,٦٤٢		أرصدة مدينة أخرى
٥,٥٩٤,٢٧٥	٥,٦٤٢,١٥٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنك
٥,٦٥٤,٦٩١	٥,٧١٤,٨٠٠		
١٠,١٧٠,٥٨٦	١٠,٢٦٥,٧٠٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧,٤٥٢,٢٠٢	٧,٤٥٢,٢٠٢	١	رأس المال المدفوع
٧٠,٠٢٦	٧٠,٠٢٦		علاوة إصدار
٦٧,١٤٤	٦٧,١٤٤	٥	احتياطي إجباري
٦٦,٤٤٠	٦٦,٤٤٠	٥	احتياطي اختياري
(٢٨٧,٨٤٩)	(٢٢٢,٥١٧)		خسائر متراكمة
٧,٣٦٧,٩٦٣	٧,٤٣٣,٢٩٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة --
٢,٢١٧,١٦٩	٢,٢١٧,١٦٩	٦	قرض طويل الأجل
٤٣٣,٤٧٥	٤٣٣,٤٧٥		أرصدة دائنة أخرى
٢,٦٥٠,٦٤٤	٢,٦٥٠,٦٤٤		
			مطلوبات متداولة --
٦١,٤٩٧	٨٩,٧٥٨		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٩٠,٤٨٢	٩٢,٠٠٩	٨	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
١٥١,٩٧٩	١٨١,٧٦٧		
٢,٨٠٢,٦٢٣	٢,٨٣٢,٤١١		مجموع المطلوبات
١٠,١٧٠,٥٨٦	١٠,٢٦٥,٧٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٤٢٩٦	٩٠٤٤٤	إيرادات فوائد
١٢٥	١٢٥	إيرادات أخرى
-	(٢٠١٠١)	تكاليف تمويل
(٨٤٦٢)	(٥١٣٦)	مصاريف إدارية
(٤٠٤١)	٦٥٣٣٢	ربح (خسارة) الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٤٠٤١)	٦٥٣٣٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
(٠/٠٠٢)	٠/٠٠٩	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الحمة المعنية بالأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال المذموم	صلاوة إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٤ - الرصيد كما في ١ كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة	٧٠,٠٢٦	٦٧,١٤٤	٦٦,٤٤٠	(٢٨٧,٨٤٩) ٦٥,٣٣٢	٧٣٦٧,٩٦٣ ٦٥,٣٣٢
الرصيد كما في ٣١ آذار	٧٠,٠٢٦	٦٧,١٤٤	٦٦,٤٤٠	(٢٢٢,٥١٧)	٧,٤٣٣,٢٩٥
٢٠٢٣ - الرصيد كما في ١ كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة	٧٠,٠٢٦	٦٦,٩١٠	٦٦,٤٤٠	(٢٢٣,٥٢٤) (٤,٠٤١)	١,٩٧٩,٨٥٢ (٤,٠٤١)
الرصيد كما في ٣١ آذار	٧٠,٠٢٦	٦٦,٩١٠	٦٦,٤٤٠	(٢٢٧,٥٦٥)	١,٩٧٥,٨١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٠٤١)	٦٥٣٣٢	ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات على:
(٤٢٩٦)	(٩٠٤٤٤)	إيرادات فوائد
-	٢٠١٠١	تكاليف التمويل
١٢٥	١٢٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		تغيرات رأس المال العامل -
٥١٥	(١٢٣٥١)	أرصدة مدينة أخرى
(٣١٤٠٩٤)	٨١٦٠	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٣٢١٧٩١)	(٩٠٧٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٤٥٢٥	(٣٥٠١١)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣٤٠	٩٠٤٤٤	إيرادات فوائد مقبوضة
٨٨٦٥	٥٥٤٣٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٠٢٨٤٤	-	مسحوبات قرض
١٣٨٥	١٥٢٧	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
٣٠٤٢٢٩	١٥٢٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٨٦٩٧)	٤٧٨٨٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٢٨٩٧١	٥٥٩٤٢٧٥	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٥٢٠٢٧٤	٥٦٤٢١٥٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الحمة المعدنية الأردنية ("الشركة") كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ٤ حزيران ١٩٦٤. تم زيادة رأس المال خلال السنوات ليصبح رأس مال الشركة المدفوع ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٢٢.

بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٣، وافقت الهيئة العامة على زيادة رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ ٧ مليون دينار / سهم لكل مساهم كل حسب نسبة مساهمته ليرتفع رأس المال المصرح به من ٢ مليون دينار / سهم إلى ٩ مليون دينار / سهم، ويتم تغطية الزيادة عن طريق طرح ٧ مليون سهم للاكتتاب من خلال العرض العام الموجه إلى مساهمي الشركة كل حسب نسبة مساهمته وبالقائمة الاسمية للسهم البالغة دينار واحد وبتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٣، تم زيادة رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بمبلغ ٢٠٢ ر ٤٥٢ دينار ليصبح ٢٠٢ ر ٤٥٢ دينار / سهم.

من أهم غايات الشركة تملك مواقع المياه المعدنية في منطقة المخيبة والمناطق المحيطة وإنشاء الفنادق، 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 ١٦ نيسان ٢٠٢٤.

(٢) أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية؛ الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير
أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة.

توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب ان يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة الى ذلك، تم ادراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وان حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث انه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهرا.

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 الى اعمال الحفر وأعمال إنشائية وتوسيع البركة الرئيسية والأسوار.

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠٧٧٣٨٩ر	٤٠٩١٤٩١ر	رصيد في بداية السنة
١٤١٠٢ر	٣٥٠١١ر	إضافات
٤٠٩١٤٩١ر	٤١٢٦٥٠٢ر	
(٣٦٨٤٧٥ر)	(٣٦٨٤٧٥ر)	مخصص تدني قيمة مشاريع تحت التنفيذ
٣٧٢٣٠١٦ر	٣٧٥٨٠٢٧ر	الرصيد في نهاية السنة

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ ببلغ ٢٠٠.٠٠٠ر دينار تقريبا كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٢٠٠.٠٠٠ر دينار). تتوقع إدارة الشركة الانتهاء من تنفيذ هذا المشروع في نهاية عام ٢٠٢٧.

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(٤) نقد وارصدة لدى البنك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧	٧٠	نقد في الصندوق
١٢٢٦٨	٧٦٨٦٦	أرصدة لدى البنك
٥٨٢٠٠٠	٥٦٥٢٢٢	ودائع لأجل *
٥٩٤٢٧٥	٥٦٤٢١٥٨	

* يتم ربط الودائع لأجل بالدينار الأردني لدى بنك تجاري محلي وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل وتتقاضى فوائد بنسبة ٥ر٦٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٥ر٠٪).

(٥) الاحتياطات القانونية

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

(۶) قرض بنکی

٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		عملة القرض		بنك القاهرة عمان ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة
تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع	تستحق الدفع خلال سنة	طويلة الأجل	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٢٠٦٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٥٠٠٠٠٠٠٠٠	دينار أردني
-	(٤٣٣٠٤٧٥)	(٤٣٣٠٤٧٥)	-	(٤٣٣٠٤٧٥)	(٤٣٣٠٤٧٥)	
-	٢٠٢١٧٠١٦٩	٢٠٢١٧٠١٦٩	-	٢٠٢١٧٠١٦٩	٢٠٢١٧٠١٦٩	

تم في ٤ أيلول ٢٠١٩ توقيع اتفاقية قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠٠ر.٢٠٠٠ 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 ١٢٥ر.٠٠٠ دينار اعتباراً من ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وبفائدة سنوية ٣.٥٪.

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 ٨٤٧ر١٥٣ دينار. يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

تم في تاريخ ١٧ أيار ٢٠٢٢ زيادة سقف القرض بمبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار، هذا وتم تعديل قيمة الأقساط النصف سنوية لتصبح ٧٦٩.٢٣٠ دينار حيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

تم في تاريخ ١٩ شباط ٢٠٢٣ زيادة سقف القرض بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار. وتم في تاريخ ٣ أيلول ٢٠٢٣ إعادة جدولة القرض حيث تم تمديد فترة السماح ليستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بموجب ٩ أقساط نصف سنوية بقيمة ٤٤٤.٤٤٤ ر دينار.

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تم في تاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠٢٣ إعادة جدولة القرض البالغ قيمته ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبمبلغ مستغل من القرض ٢٩٣٣٤٣٣ دينار حيث تم تسديد قسط بمبلغ ٣٠٧٦٩٢ دينار خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٢٣ ليصبح رصيد القرض المستغل ٢٩٣٣٤٣٣ دينار حيث تمديد فترة السماح ليستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ بموجب ٩ أقساط نصف سنوية بقيمة ٤١٠٢٥٧ دينار.

بلغ الجزء غير المستغل من القرض ١٠٤١٦٦٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ١٠٤١٦٦٤ دينار).

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقرض هي كما يلي:

الفترة	دينار
١ نيسان ٢٠٢٥ - ٣١ آذار ٢٠٢٦	٨٢٠٥١٤
١ نيسان ٢٠٢٦ - ٣١ آذار ٢٠٢٧	٨٢٠٥١٤
١ نيسان ٢٠٢٧ - ٣١ آذار ٢٠٢٨	٨٢٠٥١٤
وما بعد ٢٠٢٨	١٨٩١٠٢
	<u>٢٩٣٣٤٣٣</u>

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للشركة للفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ بسبب زيادة المصروفات المقبولة ضريبياً آخذين بعين الاعتبار الخسائر المتراكمة للسنوات السابقة عن الإيرادات الخاضعة للضريبة، وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات لعام ٢٠٢٢. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٢٢.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٢٠. تم قبول الاقرارات الشركة الضريبية للأعوام ٢٠١٧ وحتى ٢٠٢١ بنظام العينات.

شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(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 ٢٠٢٣ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار (غير مدققة)	طبيعة العلاقة	موجودات: أرصدة لدى البنك - بنك القاهرة عمان
٥٠٩٤٢٦٨	٥٠٦٤٢٠٨٨	مساهم رئيسي في الشركة الأم	
٢٠٢١٧١٦٩	٢٠٢١٧١٦٩	مساهم رئيسي في الشركة الأم	مطلوبات: قرض طويل الأجل - بنك القاهرة عمان
٩٠٤٨٢	٩٢٠٠٩	الشركة الأم	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة - مبالغ مستحقة إلى شركة زارة للاستثمار (قابضة)

إن أرصدة المبالغ المستحقة لجهة ذات العلاقة لا تحمل فائدة وسيتم سداد تلك المبالغ عند الطلب.

بنود قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار (غير مدققة)	٢٠٢٤ دينار (غير مدققة)	طبيعة العلاقة	إيرادات فوائد - بنك القاهرة عمان
٤٢٩٦	٩٠٤٤٤	مساهم رئيسي في الشركة الأم	

(٩) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ٥٦٧٥٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٥٦٧٥٧ دينار). وبإي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا. لم تقم الشركة بإقامة أي قضايا على الغير كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.