



شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
JORDAN MAGNESIA COMPANY Ltd.

الرقم: ٧٢/٩/١٩

التاريخ: ٢٠١١/٧/١٨

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: اجتماعات هيئة عامة غير عادي للشركة

نرجو أن نعلمكم بأنه وبناءً على قرار مجلس إدارة شركة مغنيسيا الأردن المتخذ بتاريخ ٢٠١١/٧/٥ المتعلق بعقد اجتماعات هيئة عامة غير عادي للشركة للسنوات ٢٠٠٣-٢٠٠٩، قامت الشركة بتوجيه الدعوات للمساهمين لحضور هذه الاجتماعات ابتداءً من الساعة العاشرة صباحاً من يوم الخميس الموافق ٢٠١١/٧/٢٨ في مقر مكاتب شركة البوتاس العربية شارع الجاحظ/الشميساني.

راجين العلم بأن جداول أعمال هذه الاجتماعات والتي ستم جميعها في يوم واحد تتعلق بالمصادقة على البيانات الختامية للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٢٠٠٣ وحتى ٢٠٠٩ إضافة إلى تعيين مدقي الحسابات لهذه السنوات.

نرفق طياً نسخة عن البيانات المالية الختامية للشركة والمدققة من قبل مدقي الحسابات للشركة وذلك عن السنوات ٢٠٠٣-٢٠٠٩.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

القائم بأعمال المدير العام

المهندس سامي الجمل

هيئة الأوراق المالية
الداخلة الإدارية
الديوان

١٩ تم ٢٠١١

الرقم التسلسلي

رقم الملف

الجهة المختصة

الختم

الأستاذ
البورصة

٧/١٩

٢٠١١ / ٧ / ١٩

المملكة الأردنية الهاشمية

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة

عمان

التقرير السنوي الثامن لمجلس الإدارة

والبيانات المالية عن السنة المنتهية في

٢٠٠٤/١٢/٣١

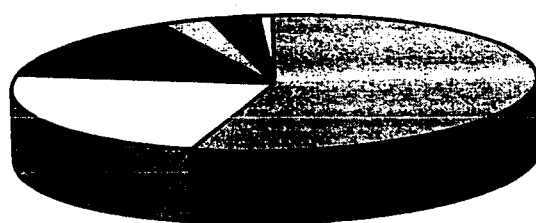


الملك عبدالله الثاني بن الحسين
ملك المملكة الاردنية الهاشمية



الامير الحسين بن عبدالله الثاني
ولي عهد المملكة الاردنية الهاشمية

المساهمون



55.296%

شركة البوتاس العربية



23.333%

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

5.947%

الأمير الوليد بن طلال

5.000%

وزارة المالية الأردنية



3.417%

البنك العربي



3.121%

شركة مناجم الفوسفات الأردنية



1.333%

بنك الأتماء الصناعي



0.833%

بنك الإسكان للتجارة والتمويل



0.833%

البنك الأردني للاستثمار والتمويل



0.887%

آخرون

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة، شركة مساهمة عامة تأسست بتاريخ ١٣/٥/١٩٩٧ بمقتضى قانون الشركات تحت رقم (٣٣٠)، برأسمال وقدره (٣٠) مليون دينار أردني مقسم إلى (٣٠) ثلاثين مليون سهم بقيمة اسمية قدرها دينار واحد للسهم. تم الاكتتاب بكامل الأسهم من قبل القطاعين العام والخاص، وحصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٢٤/٥/١٩٩٧ وتتمتع بالإعفاءات التي ينص عليها قانون تشجيع الاستثمار وذلك بموجب قرار لجنة تشجيع الاستثمار رقم (٩٧/٦/٢٢) المنعقدة بتاريخ ٣٠/٦/١٩٩٧، كما تتمتع بجميع الإعفاءات والتسهيلات والإميازات الممنوحة للمناطق الحرة وفق قانون مؤسسة المناطق الحرة والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها، باعتبار أن موقع الشركة "منطقة حرة صناعية خاصة"، بموجب موافقة مجلس الوزراء بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٠، والاتفاقية الموقعة مع مؤسسة المناطق الحرة بتاريخ ٢٣/١٠/٢٠٠٠.

مركز الشركة المملكة الأردنية الهاشمية / عمان

عنوان الشركة شارع عكرمة القرشي / العبدلي

صندوق بريد ٩٤١٧٠١ عمان ، ١١١٩٤ الأردن

هاتف ٥٦٩١٢٠١/٣/٤

فاكس ٥٦٩١١٥٦

بريد إلكتروني Jormag@orange.jo

موقع المصنع النميرة / غور الصافي

أعضاء مجلس الإدارة

ممثلو شركة البوتاس العربية

رئيس مجلس الإدارة	معالي السيد طلال عريقات
نائب رئيس مجلس الإدارة	المهندس محمد سعيد عرفة
عضو	الدكتور ونس الهنداوي
عضو	المهندس إبراهيم الحلامة
عضو	السيد عبد الرحمن العجلوني
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد عدنان الغرايبة
عضو	المهندس جعفر سالم

حتى ٢٠٠٣/٣/١

حتى ٢٠٠٣/٣/١

من ٢٠٠٣/٣/١

من ٢٠٠٣/٣/١

ممثلي المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

السيد محمد حمدان

عضو

ممثلي البنك العربي

السيد محمد الأعرج

عضو

المدير العام

المهندس منذر السعودي

المستشار القانوني

الدكتور هشام هاشم

مدققوا الحسابات

المحاسبون المتحدون/آرنست أند يونغ

تقرير مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام

يسر مجلس إدارة شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة أن يرحب بكم في الاجتماع الثامن غير العادي للهيئة العامة للشركة، وأن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي الثامن والبيانات المالية للفترة ما بين ٢٠٠٤/١/١ وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١، وذلك عملاً بأحكام المادة (١٦٩) من تعليمات الإفصاح الصادرة عن مفوضي هيئة الأوراق المالية لعام ١٩٩٨، والمادة رقم (١٩) من النظام الأساسي للشركة، ولإلقاء مزيد من الضوء على نشاطات شركتكم خلال الفترة التي يتضمنها هذا التقرير فإننا نوردها كما يلي :

أولاً: قضية التحكيم الدولية:

تابعت الشركة قضية التحكيم الدولية ما بين الشركة وإئتلاف المقاول الكندي (Amec) والمقاول التركي (Attila Gogan) خلال عام ٢٠٠٤ وكانت عملية التحكيم مارية في جميع الاتجاهات حيث تم تعيين العديد من الخبراء والمحامين من أجل كسب هذه القضية.

ثانياً: المصنع:

- بدأت عمليات الانتاج بشكل تجريبي بعد الانتهاء من تشغيل المعدات وبشكل تجريبي (فحصها ميكانيكياً).
- الكميات التي انتجت أقل من الطاقة التصميمية، المواصفات الكيماوية والفيزيائية قريبة من المطلوب وفي بعض الحالات تتعدها.
- تم في الفترة من ٢٠٠٤/٦/٨-٦/٥ إجراء فحوصات الأداء (Performance Test) للمصنع وبحضور ممثلين عن مزودي المعدات، الائتلاف التركي الكندي، المستشارين جاوز وواشنطن جروب إضافة إلى شركة متخصصة مستقلة لإجراء هذه الفحوصات (شركة لويذر) والتي أصدرت تقرير الأداء والذي استخدم لاحقاً في قضية التحكيم بسبب النواقص في المواصفات والتي هي مطلب رئيس لاستلام المصنع، هذا وقد استمرت هذه الفحوصات لمدة ٩٦ ساعة بدون إنقطاع حيث أظهرت النتائج النهائية ما يلي:-
- (١) نسبة الطاقة الانتاجية ٧٥% من الطاقة التصميمية (إحدى الوحدات كانت خارجة عن العمل خلال الفحوصات لأن نسبة إنتاجها ٢٥% من طاقتها الأصلية وهذا خلال كبير في هذه الوحدة).
- (٢) المواصفات الكيماوية والفيزيائية للمنتج كانت خارج المواصفات المطلوبة.
- (٣) كميات الاستهلاك من الطاقة والمياه والوقود الثقيل والكيماويات خارج نطاق الكميات (زيادة عن المقرر).

نتيجة لذلك لم يتم استلام المصنع.

- توقف المصنع عن العمل نتيجة عطل رئيسي في إحدى مخثرات المصنع (وحدة رئيسية في المصنع) وبالتالي توقف المصنع عن الانتاج وذلك بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/٨ ولا يزال متوقفاً.

ثالثاً: التسويق:

- قامت الشركة من خلال الوكيل السادة Possehl ببيع الكميات التجريبية المنتجة وذلك خلال هذا العام ٢٠٠٤ حيث بلغت قيمة المبيعات مبلغ ٢,٧٨٨,٣٤٧ دينار (اثنان مليوناً وسبعمائة وثمانية وثمانون ألفاً وثلاثمائة وسبعة وأربعون ديناراً).

رابعاً: الشؤون الإدارية :

- قام مجلس إدارة الشركة بالموافقة على البيانات المالية كما في تاريخ ٢٠٠٣/١٢/٣١ ولكن لم يتم إصدارها بشكل رسمي واستمر ذلك للسنوات التي تلي حتى لا يؤثر على سير قضية التحكيم بشكل سلبي على شركة مغنيسيا الأردن.
- تم تعيين مجلس إدارة جديد بتاريخ ٢٠٠٤/١١/١.
- (الكادر الوظيفي): العدد الحالي للموظفين يبلغ (٢٣٥) موظفاً.

خامساً: الشؤون المالية :

١- القروض:

(أ) بتاريخ ١٩٩٧/٩/٢٧ تم توقيع اتفاقية فيما بين البنك الإسلامي للتنمية / جدة والشركة الأردنية لصناعات البحر الميت يتم بموجبها توكيل الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت بشراء معدات لمصنع شركة مغنيسيا الأردن بمبلغ لا يتجاوز ٢٨,٠٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي (ثمانية وعشرون مليون وخمسة وثلاثون ألف دولار أمريكي)، علماً بأن فترة السداد تبلغ (٩) تسع سنوات بعد فترة سماح مدتها (٣) ثلاث سنوات وبعبء نسبته ٧,٥% سنوياً، وقد قامت شركة البوتاس العربية بتقديم الضمان اللازم لكفالة التزامات الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت تجاه البنك الإسلامي للتنمية الناتجة عن الاتفاقية، وقد تم تحويل إتفاقية القرض في ٢٩ آب ٢٠٠٢ لتصبح شركة مغنيسيا الأردن هي المقترض بدلاً من الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت، هذا وتقوم شركة البوتاس العربية بتسديد أقساط هذا القرض حيث بلغ عدد الأقساط المسددة حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ قسطاً من أصل ١٨ قسط بحيث ينتهي تسديد آخر قسط بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١.

(ب) قامت شركة مغنيسيا الأردن بتاريخ ١٢ كانون ثاني ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة البنك العربي وسيطي بنك ومشاركة بنوك محلية بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (ثلاثون مليون دولار أمريكي) بفائدة سنوية بمعدل سعر الاقراض في أسواق لندن لستة أشهر بالإضافة إلى ١,٧٥% لتمويل جزء من كلفة اقامة المشروع بكفالة شركة البوتاس العربية، يسد هذا القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية غير متساوية، استحق القسط الأول والبالغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (واحد مليون دولار أمريكي) بتاريخ ٢٠٠٢/٧/١٢ ويستحق القسط الأخير البالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (خمسة ملايين دولار

أمريكي) بتاريخ ١٢/١/٢٠٠٧، حيث تم تسديد قسطين بمجموع ٥,٥٠٧,٧٥٠ دولار أمريكي (خمس ملايين وخمسمائة وسبعة ألفاً وسبعمائة وخمسون دولاراً) خلال عام ٢٠٠٤.

٢- الحسابات الختامية: فيما يلي ملخصاً للحسابات الختامية لشركة مقارنة مع العام الماضي:

أ. بيان الأرباح والخسائر:

إن الإيرادات الواردة حتى تاريخ ٢٠٠٤/١٢/٣١ هي تمثل مبيعات مادة أكسيد المغنيسيوم المنتج على شكل تجريبي (خارج المواصفات) إضافة إلى بيع كميات من الحجر الجيري المنتج من منجم الشركة في القطرانة حيث بلغت لهذا العام مبلغ ٣,٠٠٤,٨٠٩ دينار (ثلاثة ملايين وأربع ألفاً وثمانمائة وتسع ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٣٥,٤٣٤ دينار (خمسة وثلاثون ألفاً وأربعمائة وأربع وثلاثون ديناراً) للعام ٢٠٠٣، ويعود سبب الزيادة نتيجة لبيع المنتج التجريبي للمصنع من مادة أكسيد المغنيسيوم.

بلغت صافي خسائر عام ٢٠٠٤ مبلغ ١٣,٥٥٥,٠٨٠ ديناراً (ثلاثة عشر مليوناً وخمسمائة وخمس وخمسون ألفاً وثمانون ديناراً) والخسائر المتراكمة كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١ بلغت ١٩,١٠٣,٦٥٧ ديناراً (تسعة عشر مليوناً ومائة وثلاث ألفاً وستمائة وسبع وخمسون ديناراً) أي ما نسبته ٦٤% من رأس المال.

ب. المركز المالي:

(١) إجمالي الموجودات

بلغت موجودات الشركة حتى تاريخ ٢٠٠٤/١٢/٣١ مبلغ ٨٥,١٤٢,٧١١ ديناراً (خمسة وثمانون مليوناً ومائة واثنان وأربعون ألفاً وسبعمائة وإحدى عشر ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٨٤,١١١,٦٩٣ ديناراً (أربعة وثمانون مليوناً ومائة وإحدى عشر ألفاً وستمائة وثلاث وتسعون ديناراً) لعام ٢٠٠٣.

(٢) إجمالي المطلوبات

بلغ إجمالي المطلوبات في نهاية هذا العام مبلغ ٤٢,٤٠٦,٧٥٠ ديناراً (اثنان وأربعون مليوناً وأربعمائة وست ألفاً وسبعمائة وخمسون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٢٤,٥٠٣,٦٢٩ ديناراً (أربعة وعشرون مليوناً وخمسمائة وثلاث ألفاً وستمائة وتسعة وعشرون ديناراً) لعام ٢٠٠٣ ونتجت هذه الزيادة بسبب الزيادة في مطالبة شركة البوتاس العربية.

ج- حقوق المساهمين

بلغ صافي مجموع حقوق المساهمين في نهاية هذا العام مبلغ ١٠,٨٩٦,٣٤٣ ديناراً (عشرة ملايين وثمانمائة وستة وتسعون ألفاً وثلاثمائة وثلاثة وأربعون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٢٤,٤٥١,٤٢٣ ديناراً (أربعة وعشرون مليوناً وأربعمائة وواحد وخمسون ألفاً وأربعمائة وثلاثة وعشرون ديناراً) للعام ٢٠٠٣ ويعود سبب النقص في حقوق المساهمين إلى زيادة المصاريف عن الإيرادات لهذا العام.

سادساً: التوصيات:

يرجو المجلس هيئتك الموقرة الموافقة على ما يلي:

١. وقائع اجتماع الهيئة العامة غير العادي السابع لعام ٢٠٠٣.
 ٢. مناقشة وإقرار تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال الفترة ما بين الأول من كانون الثاني ٢٠٠٤ وحتى ٣١ كانون أول ٢٠٠٤.
 ٣. الإستماع إلى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول لعام ٢٠٠٤.
 ٤. مناقشة وإقرار الميزانية العامة كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٤ والإيضاحات المتعلقة بها.
 ٥. انتخاب مدققي حسابات للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتحديد الأتعاب.
 ٦. بحث وإقرار أية أمور أخرى وفق أحكام القانون.
- وفي الختام يتوجه مجلس الإدارة بالشكر إلى شركة اليوتاس العربية على الدعم المتواصل كما ينوه المجلس بالجهود المبذولة من قبل موظفي الشركة، ضارعين إلى المولى أن يحفظ هذا الوطن في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني وولي عهده المحبوب سمو الأمير حسين حفظهما الله ورعاهما.

والله ولي السداد والتوفيق

مجلس الإدارة

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة

(منطقة حرة خاصة صناعية)

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

الى مساهمي

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة مغنيسيا الأردن (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وبين الدخل وبين التغيرات في حقوق الملكية وبين التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للبيانات المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

تم إعداد البيانات المالية على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في الميزانية العامة المرفقة فإن الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من مشاريع تحت الإنشاء بتكلفة بلغت ٨١٨٤٤٤٠١ دينار، إن إمكانية استرداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على استكمال تنفيذ المشاريع ونجاح عمليات الشركة. إن عملية تجهيز المصنع قد بدأت منذ تأسيس الشركة خلال عام ١٩٩٧ وقامت الشركة بإنهاء تشغيل المقاول ومصادرة كفالاته خلال عام ٢٠٠٢. كما توقف المصنع عن الإنتاج خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٤ ولم يباشر الإنتاج لتاريخه. كما لم يتم رسالة المشروع على الموجودات الثابتة، الأمر الذي يشير إلى حصول تكتي في قيمة موجودات الشركة. ونتيجة للعوامل المذكورة سابقاً وبناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للشركة، فهناك تكتي جوهري في قيمة موجودات الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦.

لم تقم الشركة بتسجيل أية خسارة نتيجة التكتي في قيمة الموجودات كما لم يتم إظهار الموجودات والمطلوبات وفقاً للقيمة الحقيقية.

الرأي

في رأينا، وبسبب تأثير ما ذكر في الفقرات السادسة والسابعة أعلاه، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه، لا تظهر بدقة المركز المالي لشركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

المحاسبون المتحدون
المحاسبون المتحدون
محاسبين قانونيين
عمان - الأردن
بشر بكر
ترخيص رقم ٥٩٢ فة (١)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٦ حزيران ٢٠١٠

شركة مغتصبا الأردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٤ دينار	٢٠٠٣ دينار
موجودات متداولة -			
أرصدة وودائع لدى البنوك	٣	٧٦٣,٣٣٨	٣١٧,٦٦٥
قطع غيار ولوازم		٢,٠٤٩,٣٦٩	١,٤٢٥,٥٨٤
نعم وأرصدة مدينة أخرى	٤	٢٨٧,٧٤٦	١٢٩,٨٢٦
		<u>٣,١٠٠,٤٥٣</u>	<u>١,٨٧٣,٠٧٥</u>
موجودات غير متداولة -			
دفعات مقدمة للمقاولين		١٥,٧٨٥	١٠٠,٠٠٠
مشاريع تحت الإنشاء	٥	٨١,٨٤٤,١٤٥	٨١,٨٨٨,١٥٨
موجودات ثابتة، بالصافي	٦	١٨٢,٣٢٨	٢٥٠,٤٦٠
		<u>٨٢,٠٤٢,٢٥٨</u>	<u>٨٢,٢٣٨,٦١٨</u>
مجموع الموجودات		<u><u>٨٥,١٤٢,٧١١</u></u>	<u><u>٨٤,١١١,٦٩٣</u></u>
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة -			
بنك دائن	٧	٤,٢٥٠,١٥٣	٣,١٨٤,٤٢٤
نعم وأرصدة دائنة أخرى	٨	٣,٣٥٥,١٦١	٣,١٤٧,١١٥
أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	١٠	٨,٢٥٠,٦٦٠	٧,٨٠٨,٢٣٨
مطالبة شركة البوتاس العربية	٩	١٨,٢٠٠,٦٤١	٢,٠١٣,٧١٧
كفالات مصادرة	١١	٨,٣٥٠,١٣٥	٨,٣٥٠,١٣٥
		<u>٤٢,٤٠٦,٧٥٠</u>	<u>٢٤,٥٠٣,٦٢٩</u>
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٠	٣١,٨٣٩,٦١٨	٣٥,١٥٦,٦٤١
مجموع المطلوبات		<u><u>٧٤,٢٤٦,٣٦٨</u></u>	<u><u>٥٩,٦٦٠,٢٧٠</u></u>
حقوق المساهمين -			
رأس المال المصرح والمكتتب به ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم			
بقية اسمية دينار للسهم الواحد			
رأس المال المدفوع		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
صافي خسارة فترة ما قبل التشغيل		(١٩,١٠٣,٦٥٧)	(٥٧٧,٤٨٥)
مجموع حقوق المساهمين		<u><u>١٠,٨٩٦,٣٤٣</u></u>	<u><u>٢٤,٤١٦,٣٤٣</u></u>
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		<u><u>٨٥,١٤٢,٧١١</u></u>	<u><u>٨٤,١١١,٦٩٣</u></u>

شركة مقتسبا الأردن للمساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)

بيان الدخل لفترة ما قبل التشغيل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاحات	الإيرادات -
دينار	دينار		
-	٢٧٨٨٣٤٧		صافي مبيعات المغنيسيوم
٣٥٤٣٤	٢١٦٤٦٢		صافي مبيعات الحجر الجيري
٢٥٩١٢	٨١٠		فوائد بنكية دائنة
٥٨٠٣	٣٩٤١٤		إيرادات أخرى
٦٧١٤٩	٣٠٤٥٠٣٣		مجموع الإيرادات
			مصاريف عمليات ما قبل التشغيل -
١٠١٧٠٤٤	١٥١٨٥٨٥		الرواتب والأجور والمنافع الأخرى
١٢١٦٩	١٢٠٠٠		إيجارات
١٨٠٠٠	١٨٢٥٠		بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٩٣٢٥	٢٥٢٨٤٨٦	١٢	أتعاب دراسات وإستشارات
٣٦٠٦	٢٠٥٧٧		سفر وإقامة
٦٦٦٠٢	-		مصاريف إقامة موظفين
٢٠١١٣	١٥١٧٦		قرطاسية، دعاية وإعلان
٩٥١٥	٢٤٤٢١		مصاريف عضوية، تدريب وإشتراكات
-	٥٤٢٩٣		رسوم التعدين
٥٤٩٢١	٧٥٢٢٦		الإستهلاكات
٤٥٤٢٩	٩٨٥٥٨		مصاريف التأمين الصحي وعلاجات الموظفين
٦٩٦٧	٣٣٩٤		مصاريف الضيافة
٢١٢٠٨	٢٤٦٩٧		مصاريف أمن وحماية
٩٢٦	٢١٤٠٦٩٨		مصاريف ماء وكهرباء
٢٩٨٧٠	٤١٣٨		هاتف وبريد
١٨٤١٨	١٧٥٢٠		مصاريف عيّنات وتسويق
٥٤٤٣	٢٠٥٠		اتعاب لجان مجلس الإدارة
٣٨١٥٨	١٠٩٦٧٥		صيانة ومحروقات
٩٧١٤	٣٤٩١٢		مصاريف سيارات
٥٠٩٠٥	٢٩٠٨٥٨٣		مصاريف مواد واصول مستهلكة
٢٣٨٢٩	٢١٥١٤		مصاريف مواد سلامة
١٢٥٠٠	٣٩٠٧٥٢		مصاريف تأمين
-	٣٠٢٣١	٨	كفالة مصادره
١٢٠٨٥٢	-		فروقات عملة
-	٤٢١٩٤١٥		فروقات إعادة تقييم قرض البنك الإسلامي للتنمية
-	٥٤٣٢٠		مصاريف طعام للموظفين
١٦٩٥٠	١١٥٧٦٧		أخرى
١٨٧٢٤٦٤	١٤٧٥٢٣٨		مجموع مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
٢٧٥١٧٦	١٨٤٧٥٧٥		فوائد وعمولات بنكية مدينة
(٤٥٥٦٨٩١)	(١٣٥٥٥٠٨٠)		صافي خسارة السنة

شركة مغتسبا الأردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

صافي خسارة فترة	رأس المال	صافي خسارة السنة
ما قبل التشغيل	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار
٢٩٠٠٨٣١٤	(٩٩١٦٨٦)	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
(٤٥٦٨٩١)	(٤٥٦٨٩١)	-
٢٤٤٥١٤٢٣	(٥٤٨٥٧٧)	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
(١٣٥٥٥٠٨٠)	(١٣٥٥٥٠٨٠)	-
<u>١٠.٨٩٦٣٤٣</u>	<u>(١٩١٠٣٦٥٧)</u>	<u>٣٠.٠٠٠.٠٠٠</u>
		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٣
		صافي خسارة السنة
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣
		صافي خسارة السنة
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

شركة مقنيسا الأردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

٢٠٠٣ ٢٠٠٤
دينار دينار

(٤٥٥٦٨٩١) (١٣٥٥٥٠٨٠)

٥٤٩٢١ ٧٥٢٢٦
٢٧٣٢١٩٧ ١٨٤٧٥٧٥
(٢٥٩١٢) (٨١٠)
- ٤٢١٩٤١٥

(١٧٩٥٦٨٥) (٧٤١٣٦٧٤)

(٥٤٠٩٢) (١٥٧٩٢٠)
(١٨٢٦٨٩٣) (٥٣٩٥٧٠)
١٧٨٨٣٦ (٣٧٨١٥)

(٣٤٩٧٨٣٤) (٨١٤٨٩٧٩)

التدفق النقدي من عمليات ما قبل التشغيل

صافي خسارة السنة

تعديلات -

إستهلاكات

فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية

فوائد بنكية دائنة

فروقات إعادة تقييم قرض البنك الإسلامي للتنمية

التغير في الموجودات والمطلوبات المتداولة -

الزيادة في نهم وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة في قطع الغيار واللوازم

(النقص) الزيادة في نهم وأرصدة دائنة

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات ما قبل التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

شراء موجودات ثابتة

صافي التغير على حساب مشاريع تحت الانشاء

فوائد بنكية مقبوضة

(١٢٨٠٣٣) (٧٠٩٤)
(٨٧٦٥٢٨٩) ٤٤٠١٣
٢٩٣٣١ ٨١٠

(٨٨٦٣٩٩١) ٣٧٧٢٩

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

بنك دائن

تمويل من شركة البوتاس العربية

سحوبات قروض

سداد قروض قصيرة الاجل

فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية مدفوعة

٣١٨٤٤٢٤ ١٠٦٥٧٢٩
- ١٦٨٦٩٢٤
١٠٥٤٠٢٠ -
(١٤٢٠٠٠٠) (٧٠٩٤٠١٦)
(٤٠٢٣٠١) (١٦٠١٧١٤)

٢٤١٦١٤٣ ٨٥٥٦٩٢٣

(٩٩٤٥٦٨٢) ٤٤٥٦٧٣

١٠٢٦٣٣٤٧ ٣١٧٦٦٥

٣١٧٦٦٥ ٧٦٣٣٣٨

صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد لدى البنوك كما في بداية السنة

نقد لدى البنوك كما في نهاية السنة

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة

(منطقة حرة خاصة صناعية)

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(١) عام

تأسست شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٣ أيار ١٩٩٧ برأسمال مقداره ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد وافقت الهيئة العامة للتأسيسية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٥ أيار ١٩٩٧ على إعلان تأسيس الشركة نهائياً. وقد منحت للشركة حق للشروع في العمل اعتباراً من ٢٤ أيار ١٩٩٧. ومن غاياتها إنشاء صناعات لإنتاج مادة أكسيد المغنيسيوم ومنتجاتها الثانوية ومشتقاتها وذلك باستغلال المحاليل المستخرجة من البحر الميت وغيرها من المواد التي تدخل في صناعة الطوب الحراري والبلاستيك والصناعات الطبية والكيميائية وغيرها من الصناعات ذات العلاقة.

قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٠٠ الموافقة على اتفاقية الشركة مع مؤسسة المناطق الحرة والتي تم من خلالها اعتماد الشركة كممنطقة حرة خاصة صناعية تتمتع بجميع الإعفاءات والتسهيلات وفق قانون مؤسسة المناطق الحرة والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها.

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٦ حزيران ٢٠١٠، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص لاهم الاسس المحاسبية

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية -

تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة وكما هو مبين في الميزانية العامة المرفقة فإن الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من مشاريع تحت الانشاء، ان إمكانية استرداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على استكمال تنفيذ المشاريع ونجاح عمليات الشركة. ان عملية تجهيز المصنع قد بدأت منذ تأسيس الشركة خلال عام ١٩٩٧ وقامت الشركة بإنهاء تشغيل المقاول ومصادرة كفالاته خلال عام ٢٠٠٢. كما توقف المصنع عن الإنتاج خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٤ ولم يباشر الإنتاج لتاريخه. كما لم يتم رسلة المشروع على الموجودات الثابتة، الأمر الذي يشير الى حصول تنني في قيمة موجودات الشركة. ونتيجة للعوامل المذكورة سابقاً وبناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للشركة، فهناك تنني جوهري في قيمة موجودات الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦.

٢-٢ النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

٣-٢ قطع الغيار واللوازم -

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة التي تحدد على اساس المتوسط المتحرك أو السوق أيهما أقل.

٤-٢ - الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض . ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح أو خسائر في بيان الدخل .

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ١٠٪ الى ٢٠٪ .

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة .

٥-٢ - القروض طويلة الاجل -

يتم تسجيل فوائد القروض طويلة الاجل في بيان الدخل عند استحقاقها . أما بالنسبة للفوائد التي تتعلق بتمويل مشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف المشروع، وتستمر رسملة الفوائد لحين الإنتهاء من المشروع . هذا وقد بلغت الفوائد المرسمة على المشروع حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ مبلغ ٢٨٦ر٣٦٨٠ دينار، حيث تم التوقف عن رسملة الفوائد على المشروع بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٢ . كما بلغت الفوائد المدينة التي تم تحميلها على بيان الدخل لفترة ما قبل التشغيل مبلغ ٥٩ر٣٩٧ دينار حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ .

٦-٢ - الإيرادات -

يتم تحقق إيراد الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

٧-٢ - المعاملات بالعملة الاجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الاجنبية في نهاية العام الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الاردني بتاريخ ٣١ كانون الاول، اما المعاملات بالعملة الاجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات . هذا وتظهر فروقات العملة من ربح أو خسارة في بيان الدخل .

(٣) أرصدة وودائع لدى البنوك

يتضمن هذا البند ما يلي:

- المبالغ المودعة لأجل بالدينار الأردني لدى للبنوك المحلية بفائدة تتراوح ما بين ٣٥٪ - ٢٠٪ . وتستحق خلال شهر .

(٤) ذمم وأرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
-	٩٦,٧٨٧	ذمم مدينة
٨٢,٠٠٠	١٣,٩٦٨	دفعات مقدمة للموردين
١٠,٠٠٠	١٠,١٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما
-	٢٥,٠٠٠	تأمينات مستردة
٣٤,٢٥٣	٤,٠٠٠	تأمينات كفالات
-	١٣٠,١٥٧	تأمينات اعتمادات
٣,٥٧٣	٧,٦٦٥	أخرى
<u>١٢٩,٨٢٦</u>	<u>٢٨٧,٧٤٦</u>	

(٥) مشاريع تحت الإنشاء

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
١,٣٧٢,٧٢٥	١,٣٧٢,٧٢٥	عطاء المزود للمعرفة الفنية
٣,٠٤٩,٧٧٠	٣,٠٤٩,٧٧٠	مطالبة شركة البوتاس العربية
٣,٥١٣,٦٥٩	٣,٥١٣,٦٥٩	عطاء الخدمات الإستشارية
٦٤,٤١٥	٦٤,٤١٥	عطاء عمل الدراسات الجيولوجية والتعدينية
١٧,٥٢٧	١٧,٥٢٧	عطاء المسح الطبوغرافي لموقعي الشركة في غور الصافي والعقبة
٧٢١,٩٩٩	٧٢١,٩٩٩	عطاء التوريد بالطاقة الكهربائية
٧١,١٤٩,٣١٢	٧١,١٥٢,٩٩٩	عطاء بناء المصنع
٣١٥,٩٠٠	٣١٥,٩٠٠	عطاء تمديد الخطوط الكهربائية
٢٧,٩٢٣	٢٧,٩٢٣	مشروع تجهيز الملاحات
١,٦٥٤,٩٢٨	١,٦٥٤,٩٢٨	مشروع خزانات العقبة
<u>٨١,٨٨٨,١٥٨</u>	<u>٨١,٨٤٤,١٤٥</u>	

- قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٤ آب ٢٠٠١ رهن موجودات الشركة لصالح شركة البوتاس العربية رهناً من الدرجة الاولى فيما عدا المعدات الممولة من قبل البنك الاسلامي للتنمية / جدة . هذا ولم تقم الشركة بالبداة بإجراءات الرهن حتى تاريخ البيانات المالية .

(٦) موجودات ثابتة

يشمل هذا البند ما يلي:

الرصيد في نهاية السنة دينار	الإضافات دينار	الرصيد في بداية السنة دينار	الكلفة -
٣٥١,٠٠٢	-	٣٥١,٠٠٢	سيارات
٨٨,٧٠٤	٦,١٥٧	٨٢,٥٤٧	أجهزة مكتبية ومعدات
٦٣,٣١٢	٩٣٧	٦٢,٣٧٥	أثاث ومفروشات
٥٠٣,٠١٨	٧,٠٩٤	٤٩٥,٩٢٤	
٢٣٦,٠٩٢	٥٢,٦٥٠	١٨٣,٤٤٢	الإستهلاك المتراكم -
٥٧,٧٤٧	١٥,٩٩١	٤١,٧٥٦	سيارات
٢٦,٨٥١	٦,٥٨٥	٢٠,٢٦٦	أجهزة مكتبية ومعدات
٣٢٠,٦٩٠	٧٥,٢٢٦	٢٤٥,٩١٦	أثاث ومفروشات
١٨٢,٣٢٨		٢٥٠,٤٦٠	صافي القيمة الدفترية

(٧) بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠٠٣ من البنك الاردني الكويتي بسقف مقداره ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الاقراض في أسواق لندن لمدة أشهر بالإضافة الى ٧٥٪ لتمويل رأس المال العامل بكفالة شركة البوتاس العربية. تم خلال عام ٢٠٠٤ رفع سقف الإئتمان ليصبح ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

(٨) نعم وأرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٤ دينار	
٢,٥٨٦,٥٩٤	٢,٥٥٢,٦٠٠	نعم متعهدين وخدمات استشارية
١٦٢,٤٣٢	٣١,٢٨٢	محتجزات مقاولين وموردين
٢٤٠,٢١٣	٢٤٥,٨٦١	فوائد بنكية مستحقة غير مدفوعة
١٥١,٢٩٩	١١٨,٤١٧	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
-	٨٨,٦٨٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٤,٦٥٢	٣١,٠٦٩	أمانات صندوق اخار الموظفين
-	٢٧٢,٢٧٨	كفالة مصادرة مستحقة الدفع *
١,٩٢٥	١٤,٩٧٢	أخرى
٣,١٤٧,١١٥	٣,٣٥٥,١٦١	

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٢ باصدار كفالة بقيمة ٤٢٦١٠٠ دولار امريكي (بما يعادل ٣٠٢٥٣١ دينار أردني) لصالح شركة ميرز مقابل الكفالة المصدرة من قبلهم لصالح مقاول المشروع (ائتلاف شركتي اتيلا دوجان واجرا مونيكو). نتيجة لقيام مقاول المشروع بمصادرة كفالة شركة ميرز، قامت شركة ميرز بمصادرة كفالة الشركة خلال عام ٢٠٠٤، حيث قام البنك العربي بدفع اجمالي قيمة الكفالة لشركة ميرز. يمثل مبلغ الكفالة المستحق على الشركة مبلغ الكفالة الاجمالي مطروحاً منه مبلغ تأمين الكفالة المدفوع من قبل الشركة لصالح البنك العربي.

(٩) مطالبة شركة البوتاس العربية

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة من قبل شركة البوتاس العربية نيابة عن الشركة بالاضافة الى الخدمات والمواد المقدمة وفقاً للإتفاقية الموقعة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٤.

قرر مجلس ادارة شركة البوتاس العربية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٥ للموافقة على عدم تسجيل اية فوائد أو عمولات مستحقة على المبالغ المدفوعة من قبل شركة البوتاس العربية لصالح الشركة أو المطالبة بها لحين اتضاح الوضع المستقبلي للشركة.

يشمل بند مطالبة شركة البوتاس العربية ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
١٧٢٦٦٠٤	١٠٥٦٥٧٦٩	دفعات قروض وفوائد بنكية
-	٣٩٦٦٦٥١	دفعات للموردين
-	١٤١٢٧٧٩	مصاريف فحص الاداء
-	١٤٩٦٢٢٧	مصاريف التحكيم
٢٨٧١١٣	١٠٥٨١٥	خدمات ومواد مقدمة
<u>٢٠١٣٧١٧</u>	<u>١٨٢٠٠٦٤١</u>	

(١٠) قروض بنكية

يشمل هذا البند القروض الممنوحة لشركة مغنيسيا الأردن من الجهات التالية:

المجموع		الاقساط		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	
دينار	دينار	٢٠٠٤	٢٠٠٤	دينار
٢٥٢١٤٨٧٩	٢٦٢٤٥٢٧٨	٢٢٩٦٤٦١٨	٣٢٨٠٦٦٠	اتفاقية التأجير التمويلي
١٧٧٥٠٠٠	١٣٨٤٥٠٠٠	٨٨٧٥٠٠٠	٤٩٧٠٠٠٠	قرض التجمع البنكي
<u>٤٢٩٦٤٨٧٩</u>	<u>٤٠٠٩٠٢٧٨</u>	<u>٣١٨٣٩٦١٨</u>	<u>٨٢٥٠٦٦٠</u>	

ان تفاصيل هذه القروض هي كما يلي:

- اتفاقية التأجير التمويلي

قامت الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت بتوقيع اتفاقية مع البنك الاسلامي للتنمية/جدة بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٧، حيث قام البنك بتوكيل الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت بشراء معدات مصنع شركة مغنيسيا الأردن نيابة عن البنك بمبلغ لا يتجاوز ٢٨.٣٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي وإيجارها للشركة الأردنية لصناعات البحر الميت لمدة ٩ سنوات بعد فترة إعداد ٣ سنوات وبعاثد يتم احتسابه على اساس سنوي مقداره ٧٥٪، وعلى ان يقوم البنك بعد ذلك بنقل ملكية المعدات الى الشركة على اساس الهبة. وقد قامت شركة البوتاس العربية بتقديم ضمان لإلتزامات الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت تجاه البنك الإسلامي للتنمية الناتجة عن الاتفاقية. هذا وقد تم تحويل اتفاقية القرض في ٢٩ آب ٢٠٠٢ لتصبح شركة مغنيسيا الأردن هي المقترض بدلاً من الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت. يسد هذا القرض على ١٨ قسط نصف سنوي متساوي بمبلغ ٢٧.٤٦٨.٢٠٠ وحدة حقوق سحب خاصة لكل قسط، استحق القسط الأول بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

- قرض التجمع البنكي

قامت شركة مغنيسيا الأردن بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة البنك العربي وسياتي بنك ومشاركة بنوك محلية بقيمة ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة اشهر بالإضافة الى ١٧٥٪ لتمويل جزء من كلفة إقامة المشروع بكفالة شركة البوتاس العربية. يسد هذا القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية غير متساوية، استحق القسط الأول والبالغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٠٢ واستحق القسط الأخير للبالغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٠٧.

(١١) كفالات مصادرة

قامت الشركة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٠٢ بمصادرة الكفالات المقدمة من مقاول المشروع (اتلاف شركتي اتبلا دوجان واجرا مونيكو) إثر تراجع المقاول عن تسليم المشروع خلال مدة العقد بمبلغ ١٢.٧٥٠.٦٥٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٢١١.٤٠٠ دينار أردني). كما قامت الشركة بإنهاء عقد للمقاول بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٢ وذلك حسب العقد الموقع بينهما والذي يقضي بأن تقوم الشركة بأكمال المشروع وعلى حساب المقاول.

(١٢) أتعاب دراسات واستشارات

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤
دينار	دينار
٢٤٠.٥٩٨	١٢٠.٢٠٢
٦.٢٢	٣٤.٢٢٥
٢٢.٧٠٥	١٢.٢٩٢
<u>٢٦٩.٣٢٥</u>	<u>٢.٥٢٨.٤٨٦</u>

اتعاب ورسوم قضية التحكيم (إيضاح ١٧)
اتعاب قانونية
خدمات استشارية أخرى

(١٣) الخسائر المترتبة

بلغت خسائر الشركة المترتبة ما نسبته ٦٤٪ من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤، وتنص المادة (٧٥) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على أنه في حالة زيادة خسائر الشركة المترتبة عن نصف رأسمالها فيتعين على مجلس إدارتها دعوة الهيئة العامة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها اما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها، هذا ولم تتخذ الهيئة العامة قراراً بهذا الشأن حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية.

(١٤) ضريبة الدخل

تتمتع الشركة بجميع الإعفاءات والتسهيلات وفق قانون مؤسسة المناطق الحرة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٤ والمادة (٢٧) من نظام استثمار المناطق الحرة رقم (٤٣) لسنة ١٩٨٧. حيث يتم إعفاء أرباح المشروع من ضريبتى الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة اثنا عشر سنة اعتباراً من سنة التقدير التي تلي بداية الإنتاج التجاري.

(١٥) معاملات مع اطراف ذات علاقة

- قامت شركة برومين الأردن بمشاركة الشركة في الخط الناقل للمياه من بركة شركة البوتاس العربية، هذا و قد بلغ مجموع استهلاك المياه خلال عام ٢٠٠٤ مبلغ ٣٨٩٧٣ دينار.
- قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٤ آب ٢٠٠١ رهن موجودات الشركة لصالح شركة البوتاس العربية رهناً من الدرجة الأولى فيما عدا المعدات الممولة من قبل البنك الاسلامي للتنمية. هذا ولم تقوم الشركة بالبداة بإجراءات الرهن حتى تاريخ البيانات المالية.

(١٦) الأدوات المالية

أ- القيم العادلة -

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية. وتتمثل القيمة العادلة للقروض البنكية بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديد القرض بإستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة.

ب- مخاطر اسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر اسعار الفوائد، وحيث ان معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء الودائع البنكية والقروض والتي تتغير أسعار الفوائد الخاصة بها طبقاً للأسعار السائدة في السوق، هذا وقد بلغت معدلات اسعار الفائدة على الودائع بالدينار الأردني ٣٥ ٪ - ٢٠ ٪. ويبلغ سعر الفائدة على قرض التجمع البنكي والتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الاردني الكويتي بمعدل سعر الاقراض في اسواق لندن لسنة أشهر بالاضافة الى ٧٥ ٪. أما قرض التأجير التمويلي فان سعر العائد عليه ثابت بنسبة ٧ ٪.

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي . ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

(١٧) التزامات

قام مقاول المشروع (إئتلاف شركتي أتيلا دوجان وأجرا مونيكو) خلال عام ٢٠٠١ بتقديم مطالبة بمبلغ ٤٧ مليون دولار أمريكي وذلك لتعويضه عن أعمال إضافية وخسائر يدعي أنها لحقت به خلال المشروع . بلغت هذه المطالبة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ مبلغ ٦٦ مليون دولار أمريكي. وقد تم إعلام المقاول برفض المطالبة وعدم استحقاقه لها . هذا وفي ضوء التأخير الطويل لتنفيذ المشروع من قبل المقاول وعدم تجاوبه مع المحاولات المتعددة لإقناعه بسرعة انجاز العمل وبسبب المشاكل بين طرفي الائتلاف، قامت الشركة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٠٢ بمصادرة كفالات المقاول والبالغة ٢١١ر٤٠ر٩ دينار .

طبقا للإتفاقية مع مقاول المشروع فان الشركة تتحمل ضريبة الدخل التي تتحقق على المقاول أثناء تنفيذ المشروع، وقد قامت دائرة ضريبة الدخل خلال عام ٢٠٠٢ بمطالبة المقاول بدفع الضريبة المستحقة عليه منذ بدء تنفيذ المشروع حيث بلغت المطالبة لعامي ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ مبلغ ٣٨٧ر٥٠٠ دينار . هذا ولم يتم الإتفاق على تسوية لهذا الموضوع حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية .

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٤٠ر٠٠٠ دينار بلغت تأميماتها النقدية ٤ر٠٠٠ دينار .

(١٨) أحداث لاحقة

قام ائتلاف مقاول المشروع برفع قضية تحكيم لدى غرفة التجارة الدولية في باريس بتاريخ ٦ آذار ٢٠٠٤ ضد الشركة، حيث طالب الشركة بمبلغ ١٠٢ مليون دولار أمريكي، بالمقابل قامت شركة مغنيسيا الأردن برفع مطالبة لدى غرفة التجارة الدولية في باريس تطالب الائتلاف بمبالغ زادت عن مطالبات ائتلاف المقاول، طلب ائتلاف المقاول في شهر آذار ٢٠٠٧ حل الخلاف من خلال الوساطة وكانت نتيجة المفاوضات التوصل إلى اتفاقية تسوية مع ائتلاف المقاول خلال شهر نيسان ٢٠٠٧ والتي بموجبها قام الائتلاف خلال شهر أيار ٢٠٠٧ بدفع مبلغ ٤١ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٢٩ر٠٦٩ آلاف الدنانير) لشركة مغنيسيا الأردن كتسوية ودية نهائية وشاملة لهذه القضية.