



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 من ١٢٠١

الرقم المتسلسل

رقم الملف

الجهة المختصة

أفصاح

الأستاذ
البريد

١١٩

٢٠١١/٧/١٩

المملكة الأردنية الهاشمية

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة

عمان

التقرير السنوي الحادي عشر لمجلس الإدارة

والبيانات المالية عن السنة المنتهية في

٢٠٠٧/١٢/٣١

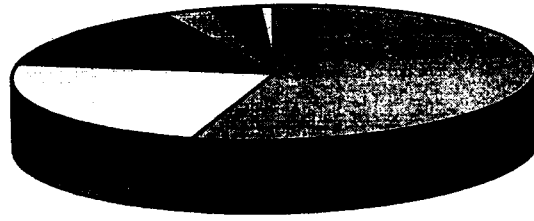


الملك عبدالله الثاني بن الحسين
ملك المملكة الاردنية الهاشمية



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 ١٩٩٧/٥/١٣ 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 ١٩٩٧/٥/٢٤ وتتمتع بالإعفاءات
التي ينص عليها قانون تشجيع الاستثمار وذلك بموجب قرار لجنة تشجيع الاستثمار
رقم (٩٧/٦/٢٢) المنعقدة بتاريخ ١٩٩٧/٦/٣٠، 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
٢٠٠٠/٨/٢٩، والاتفاقية الموقععة مع مؤسسة المناطق الحرة بتاريخ ٢٠٠٠/١٠/٢٣.

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 اليوتاس العربية

المهندس محمد أبو غياب	نائب رئيس المجلس	حتى ٢٠٠٧/٥/٢٧
المهندس طه الرواشدة	عضو	حتى ٢٠٠٧/٥/٢٧
السيد حسام أبو علي	عضو	حتى ٢٠٠٧/٥/٢٧
السيد علي الطراونة	عضو	حتى ٢٠٠٧/٥/٢٧
معالي المهندس عيسى أيوب	رئيس المجلس من ٥/٢٧ وحتى ٢٠٠٧/١٠/٣١	
معالي الدكتور محمد أبو حمور	رئيس مجلس الإدارة	من ٢٠٠٧/١١/١
السيد إياد القضاة	نائب رئيس المجلس	من ٢٠٠٧/٥/٢٧
المهندس عيسى قموة	عضو	من ٢٠٠٧/٥/٢٧
السيد محمد نور الشريدة	عضو	من ٢٠٠٧/٥/٢٧
المهندسة لبنى العقاد	عضو	من ٢٠٠٧/٥/٢٧

ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

السيد جهاد الشرع

عضو

ممثل المؤسسة العامة للاستثمار

السيد حسام أبو علي

عضو

من ٢٠٠٧/٥/٢٧

القائم بأعمال المدير العام

المهندس سامي الجمل

المستشار القانوني

رامي الحديدي ومشاركوه

مدققوا الحسابات

طاهر لتدقيق الحسابات

تقرير مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام

يسر مجلس إدارة شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة أن يرحب بكم في الاجتماع الحادي عشر غير العادي للهيئة العامة للشركة، وأن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي الحادي عشر والبيانات المالية للفترة ما بين ٢٠٠٧/١/١ وحتى ٢٠٠٧/١٢/٣١، وذلك عملاً بأحكام المادة (١٦٩) من تعليمات الإفصاح الصادرة عن مفوضي هيئة الأوراق المالية لعام ١٩٩٨، والمادة رقم (١٩) من النظام الأساسي للشركة، وإلقاء مزيد من الضوء على نشاطات شركتكم خلال الفترة التي يتضمنها هذا التقرير فإننا نوردها كما يلي :

أولاً: قضية التحكيم الدولية:

١. تابعت الشركة قضية التحكيم الدولية ما بين الشركة وإئتلاف المقاول الكندي (Amec) والمقاول التركي (Attila Gogan) والتي إنتهت لصالح الشركة بعض التوصل لحل ودي والمتمثل بالقرارات التالية:
(أ) قيام الائتلاف بتسديد مبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ مليون دولار (إحدى وأربعون مليون دولار أمريكي).
(ب) اعتبار الكفالات المصادرة سابقاً من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٠٢/٦/٩ هي حق للشركة والبالغ قيمتها ٨,٣٥٠,١٣٥ دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وخمسون ألفاً ومائة وخمسة وثلاثون ديناراً).
(ت) قيام الشركة بتسديد أية مطالبات على الائتلاف تتعلق بضريبة الدخل على المقاول في المملكة الأردنية الهاشمية.

٢. قام الائتلاف بتسديد مبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ مليون دولار (إحدى وأربعون مليون دولار أمريكي) إلى الشركة وتم تحويل المبلغ لحساب شركة البوتاس العربية وذلك بتاريخ ٢٠٠٧/٥/١.

٣. تم تسديد جميع مطالبات محامي ومستشاري الشركة الذين عملوا على قضية التحكيم بالكامل ولم يتبقى هنالك أية مطالبات لهذه الجهات.

٤. قامت شركة البوتاس العربية بتسديد بعض من النعم المحلية التي على الشركة والمذكورة تحت بند تسويات مالية" لاحقاً.

ثانياً: الشؤون الإدارية :

الكادر الوظيفي:

العدد الحالي للموظفين يبلغ (٢٩) موظفاً موزعين حسب التخصصات الواردة أدناه:-

التخصص	بكالوريوس	دبلوم	ثانوية	إعدادي	المجموع
مهندسون	٤				٤
فنيون	٣	٩	٣		١٥
الإداريون/محاسبون	٤	٢	٤		١٠
المجموع	١١	١١	٧		٢٩

ثالثاً: 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 وبعائد نسبته ٧,٥% سنوياً. وقد قامت شركة البوتاس العربية بتقديم الضمان اللازم لكفالة إلتزامات 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 ٢٠٠٧/١٢/٣١ ثمانية أقساط 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 وسيتي 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، يسدد 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 البالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (خمسة ملايين دولار أمريكي) بتاريخ ٢٠٠٧/١/١٢.

٢- تسويات مالية:

أ. قامت الشركة من خلال شركة البوتاس العربية بتسديد مطالبة شركة الكهرباء الوطنية بعد التوصل إلى اتفاق بتخفيض الغرامات والفوائد التي ترتبت على التأخير بالسداد حيث وذلك نتيجة للدعوى المرفوعة على الشركة والتي ربحتها الشركة الوطنية للكهرباء، تم تسديد مبلغ ٨٢٥,٠٠٠ دينار أردني (ثمانمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) وهذا

يشمل نرم مستحقة للشركة الوطنية للكهرباء من عام ٢٠٠٢ وحتى عام ٢٠٠٦ إضافة إلى الفوائد والغرامات.

ب. قامت الشركة ومن خلال شركة البوتاس العربية بتسديد مطالبة شركة البترول الوطنية بعد الاتفاق معهم على تخفيض الغرامات التي ترتبت على نمة الشركة إلى ٥٠%، حيث تم تسديد مبلغ ٧٩١,٩٥٣ دينار (سبعمئة وواحد وتسعون ألفاً وتسعمئة وثلاث وخمسون ديناراً).

ج. قامت الشركة ومن خلال شركة البوتاس العربية بتسديد مطالبة مؤسسة الضمان الاجتماعي والشاملة للغرامات التي ترتبت على نمة الشركة، حيث تم تسديد مبلغ ٥١٩,٧٩٠ دينار (خمسمئة وتسعة عشر ألفاً وسبعمئة وتسعون ديناراً).

د. قامت الشركة ومن خلال شركة البوتاس العربية بتسديد مستحقات الموظفين في التعويض المقرر من قبل وزارة العمل في قرار إعادة هيكلة الشركة، حيث تم تسديد مبلغ ٣٠٩,٨٠٤ دينار (ثلاثمئة وتسع ألفاً وثمانمئة وأربع ديناراً) لسبعة وعشرون موظفاً.

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

أ. بيان الأرباح والخسائر:

حيث أن الشركة متوقفة عن الإنتاج نتيجة لتوقف المصنع، فإن الإيرادات الواردة حتى تاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ هي تمثل مبيعات مادة الحجر الجيري المنتج من منجم الشركة في القطرانة حيث بلغت لهذا العام ٣٣٢,٦٥٦ دينار (ثلاثمئة واثنان وثلاثون ألفاً وستمئة وست وخمسون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٤٧٧,٧٧٤ دينار (أربعمئة وسبعة وسبعون ألفاً وسبعمئة وأربعة وسبعون ديناراً) للعام ٢٠٠٦، ويعود سبب النقص نتيجة لإتخفاض الطلب على مادة الحجر الجيري من قبل شركة كيمابكو في عام ٢٠٠٧ إضافة إلى مبيعات مادة أكسيد المغنيسيوم (كميات بسيطة) في عام ٢٠٠٦.

بلغت صافي خسائر عام ٢٠٠٧ مبلغ ٤,٤٨٨,١٢٢ ديناراً (أربعة ملايين وأربعمئة وثمانية وثمانون ألفاً ومائة واثنان وعشرون ديناراً) والخسائر المتراكمة كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ بلغت ٣٣,٤١٧,٢٤٦ ديناراً (ثلاثة وثلاثون مليوناً وأربعمئة وسبعة عشر ألفاً ومائتين وستة وأربعون ديناراً) أي ما نسبته ١١١% من رأس المال.

ب. المركز المالي:

(١) إجمالي الموجودات

بلغت موجودات الشركة حتى تاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغ ٥١,٧١٣,٣٩٦ ديناراً (إحدى وخمسون مليوناً وسبعمئة وثلاثة عشر ألفاً ومائة وثلاثمئة وست وتسعون ديناراً) مقارنة مع مبلغ

٨٩,٢٤٧,٩٨١ ديناراً (تسع وثمانون مليوناً ومائتين وسبع وأربعون ألفاً وتسعمائة وواحد وثمانون ديناراً) لعام ٢٠٠٦.

٢) إجمالي المطلوبات

بلغ إجمالي المطلوبات في نهاية هذا العام ٤١,٧٦٢,٠٣٢ ديناراً (إحدى وأربعون مليوناً وسبعمائة واثنان وستون ألفاً واثنان وثلاثون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٧٢,٢٦٨,٤٣٨ ديناراً (اثنان وسبعون مليوناً ومائتين وثمانية وستون ألفاً وأربعمائة وثمانية وثلاثون ديناراً) لعام ٢٠٠٦ ونتج هذا النقص بسبب الانخفاض في مطالبية شركة البوتاس العربية والناجمة عن قيام البوتاس بتسليم إيرادات قضية التحكيم الدولية التي حصلت عليها الشركة كتعويض والبالغ قيمتها ٢٩,٣٣٣,٩١٠ ديناراً (تسعة وعشرون مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وعشر ديناراً).

ج- حقوق المساهمين

بلغ صافي مجموع حقوق المساهمين في نهاية هذا العام مبلغ -٣,٤١٧,٢٤٦ ديناراً (بالمقابل ثلاثة ملايين وأربعمائة وسبعة عشر ألفاً ومائتين وستة وأربعون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ١,٠٧٠,٨٧٦ ديناراً (مليون وسبعون ألفاً وثمانمائة وستة وسبعون ديناراً) للعام ٢٠٠٦ ويعود سبب النقص في حقوق المساهمين إلى زيادة المصاريف عن الإيرادات لهذا العام.

خامساً: التوصيات:

يرجو المجلس هيئتك الموقرة الموافقة على ما يلي:

١. وقائع اجتماع الهيئة العامة غير العادي العاشر لعام ٢٠٠٦.
٢. مناقشة وإقرار تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال الفترة ما بين الأول من كانون الثاني ٢٠٠٧ وحتى ٣١ كانون أول ٢٠٠٧.
٣. الاستماع إلى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول لعام ٢٠٠٧.
٤. مناقشة وإقرار الميزانية العامة كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٧ والإيضاحات المتعلقة بها.
٥. انتخاب مدققي حسابات للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ وتحديد الأتعاب.
٦. بحث وإقرار أية أمور أخرى وفق أحكام القانون.

وفي الختام يتوجه مجلس الإدارة بالشكر إلى شركة البوتاس 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 الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)

المملكة الأردنية الهاشمية - عمان

البيانات المالية كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

شركة مقبسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

بيان
أ

المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

ب

بيان الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

ج

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

د

بيان التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

عدد
١٨

ايضاحات حول البيانات المالية

الى مساهمي
شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
رأي مدقق الحسابات المستقل

تقرير حول البيانات المالية: - لقد تم تكليفنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة - (منطقة حرة خاصة صناعية) - والتي تتألف من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وبيانات الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

ان الارصدة الافتتاحية مدققة من قبل محاسب قانوني آخر وقد اصدر تقريره عليها بتحتفظ في أيار ٢٠١٠ .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :- إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لتلك البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية مناسبة للإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الخالية من أي خطأ جوهري، سواء عن احتيال أو عن خطأ غير متعمد ، واختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة بالنسبة للظروف .

مسؤولية مدقق الحسابات: -إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نراعي متطلبات آداب المهنة وسلوكها وان نخطط ونقوم بالتدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أي خطأ جوهري .

ويشمل التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق حول المبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، وتعتمد الإجراءات المختارة على حكم وتقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقدير المخاطر من أي خطأ جوهري في البيانات المالية ، سواء ناشئ عن احتيال أو عن خطأ غير متعمد ، وعند القيام بتقديرات هذه المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة بالنسبة للظروف ، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية في الشركة .

ويتضمن التدقيق تقييم ملائمة السياسات المحاسبية ، ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .
نعتمد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتعطي أساساً لرأينا حول التدقيق .

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغ وقدره ٣٣,٤١٧,٢٤٦ دينار أردني أي ما يعادل ١١١ % من رأسمالها وتنص المادة ٢٦٦ فقرة (٤) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ٩٧ وتعديلاته انه اذا زاد مجموع خسائر الشركة عن ٧٥ % من رأسمالها المكتتب فإليه يجب تصفية الشركة تصفية اجبارية ما لم تقرر هيئتها العامة زيادة رأس المال .

- تم اعداد البيانات المالية على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة ، وكما هو مبين في الميزانية العامة المرفقة فإن الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من مباني وآلات المصنع بصافي قيمة دفترية ٤٩,٣٦٨,٩٦٠ دينار أردني ، ان امكانية 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 .

لم تقم الشركة بتسجيل أية خسارة نتيجة التدني في قيمة الموجودات كما لم يتم اظهار الموجودات والمطلوبات وفقا للقيمة الحقيقية .

الرأي :- في رأينا وبسبب تأثير ما ذكر في الفقرات السابقة أعلاه ، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه ، لا تظهر بعدالة المركز المالي لشركة مغنيسيا الأردن العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها وتحققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

الطاهر لتدقيق الحسابات

رياض سامي الطاهر

(اجازة رقم ٥٠٦ فئة ١)

عمان في ٥ تموز ٢٠١١

شركة مغنيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

بيان

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
٣٦,٢٦٥	٣٢,٣٠١	٣	الموجودات المتداولة
٨,٨٧٨,٤٦٥	—		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢,٤٥٩	١٣٠,٥٥٦		مصاريف قضايا تحكيم مؤجلة
٢,١٣٠,٩٧٥	٢,١٢٧,٩٤٦		النم المدينة
٢٤٤,١٠١	٣٠,٧٨٩	٤	المخزون ومستودع قطع الغيار واللوازم
١١,٣٤٢,٢٦٥	٢,٣٢١,٥٩٢		أرصدة مدينة أخرى
١٥,٧٨٥	—		مجموع الموجودات المتداولة
٧٧,٨٨٩,٩٣١	٤٩,٣٩١,٨٠٤	٥	دفعات مقدمة للمقاولين
٨٩,٢٤٧,٩٨١	٥١,٧١٣,٣٩٦		الموجودات الثابتة بالصافي
١,٩٤٠,٩٤٧	١,٠٢١,٨٠٩		مجموع الموجودات
٥٩٨,٨٣٧	٣٤٥,٩٧٩	٦	المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٨,١٩٦,٧٨٦	٣٧,٠٥٢,٠٩٣	٧	المطلوبات المتداولة
٣,١٨١,٧٣٣	٣,٣٤٢,١٥١		نم دائنة
٨,٣٥٠,١٣٥	—	٨	أرصدة دائنة أخرى
٧٢,٢٦٨,٤٣٨	٤١,٧٦٢,٠٣٢		مطالبة شركة البوتاس العربية
١٥,٩٠٨,٦٦٧	١٣,٣٦٨,٦١٠	٩	اقساط قروض مستحقة خلال عام / البنك الاسلامي - جدة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		كفالات مصادرة
(٢٨,٩٢٩,١٢٤)	(٣٣,٤١٧,٢٤٦)	١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٧٠,٨٧٦	(٣,٤١٧,٢٤٦)		قروض طويلة الأجل
٨٩,٢٤٧,٩٨١	٥١,٧١٣,٣٩٦		حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به والمكتتب
			به ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار
			رأس المال المدفوع
			خسائر متراكمة
			مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "



شركة مغنيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

بيان ب

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
١٣٨,٧٠٢	(١٢,٥٠٥)	١١ مجمل ربح (خسارة) مبيعات الحجر الجيري والمغنيسيوم
(٤,١٦٠,٨١٦)	(٢,٣٣٦,١١٤)	١٢ مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(١,٠٨٧,٢٨١)	(٧٨٩,١٢٧)	فرق تقييم قرض البنك الاسلامي - جدة
(١,٥٠١,٧٤٠)	(١,١٨١,٩٩٢)	فوائد وعمولات بنكية
(١٠,٦٧٩)	(١٧٦,٠٥٤)	فرق عملة
٨١٤	١,١٠٦	فوائد وعمولات مقبوضة
٣١,٠٢٨	٦,٥٦٤	ايرادات (مصاريف) اخرى
(٦,٥٨٩,٩٧٢)	(٤,٤٨٨,١٢٢)	صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(٢٢,٣٣٩,١٥٢)	(٢٨,٩٢٩,١٢٤)	خسائر مدورة
(٢٨,٩٢٩,١٢٤)	(٣٣,٤١٧,٢٤٦)	خسائر متراكمة مرحلة للسنة القلادة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة مغنيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
 (بالدينار الاردني)

بيان ج

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
(٦,٥٨٩,٩٧٢)	(٤,٤٨٨,١٢٢)	التدفقات النقدية من عمليات ما قبل التشغيل
٢,١١٧,٢٢١	١,٣٩٩,٤٦٥	صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
---	٢٧,٠٩٨,٦٦٢	الاستهلاكات
---	---	اطفاء صافي أرباح قضية التحكيم في حساب مباني
(٨١٤)	(١,١٠٦)	وآلات المصنع
١,٥٠١,٧٤٠	١,١٨١,٩٩٢	فوائد بنكية دائنة
(٢,٩٧١,٨٢٥)	٢٥,١٩٠,٨٩١	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية
---	---	صافي الخسارة من عمليات ما قبل التشغيل قبل التغيير في
---	---	بنود رأس المال العامل
(٣,٠٩٧)	٣,٠٢٩	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٥,٢٣٩,١١٣)	٨,٨٧٨,٤٦٥	مستودع قطع الغيار واللوازم
---	١٥,٧٨٥	مصاريف قضية تحكيم مؤجلة
(١٤,٣٦٧)	(٧٨,٠٩٧)	دفعات مقدمة للمقاولين
٢٣,٣٨١	٢١٣,٣١٢	نعم مدينة
(٥,٢٣٣,١٩٦)	٩,٠٣٢,٤٩٤	أرصدة مدينة أخرى
---	---	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
---	---	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٤٤٨,٤١٦)	(٩١٩,١٣٨)	نعم دائنة
(٢٦٣,٢٤٥)	(٢٥٢,٨٥٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٧١١,٦٦١)	(١,١٧١,٩٩٦)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٨,٩١٦,٦٨٢)	٣٣,٠٥١,٣٨٩	صافي التدفقات من عمليات ما قبل التشغيل
---	---	موجودات ثابتة
---	---	مشاريع تحت الانشاء
٨١٤	١,١٠٦	فوائد بنكية مقبوضة
٨١٤	١,١٠٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
---	---	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٠٨,٥٢٥)	---	بنوك دائنة
(١٠,٩٥١,٤٥٩)	(٢,٣٧٩,٦٣٩)	قروض طويلة الأجل
٢١,٤٢٧,٥٠٨	(٢١,١٤٤,٦٩٣)	تمويل شركة البوتاس العربية
(١,٥٠١,٧٤٠)	(١,١٨١,٩٩٢)	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية مدفوعة
---	(٨,٣٥٠,١٣٥)	كفالات مصادرة
٨,٨٦٥,٧٨٤	(٣٣,٠٥٦,٤٥٩)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٠,٠٨٤)	(٣,٩٦٤)	الزيادة (النقص) في النقد
٨٦,٣٤٩	٣٦,٢٦٥	النقد في بداية السنة
٣٦,٢٦٥	٣٢,٣٠١	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة مقنيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦
(بالدينار الاردني)

بيان د	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية
الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية	الميزانية
١,٠٧٠,٨٧٦	(٢٨,٩٢٩,١٢٤)	---	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠٠٧
(٤,٤٨٨,١٢٢)	(٤,٤٨٨,١٢٢)	---	---	---	صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(٣,٤١٧,٢٤٦)	(٣٣,٤١٧,٢٤٦)	---	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة ٢٠٠٧
٧,٦٦٠,٨٤٨	(٢٢,٣٣٩,١٥٢)	---	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠٠٦
(٦,٥٨٩,٩٧٢)	(٦,٥٨٩,٩٧٢)	---	---	---	صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
١,٠٧٠,٨٧٦	(٢٨,٩٢٩,١٥٤)	---	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة ٢٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة (منطقة حرة خاصة صناعية) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية إيضاحات حول البيانات المالية

١ - تأسيس الشركة ونشاطها

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 الى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ، هذا وقد وافقت الهيئة العامة التأسيسية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٥ أيار ١٩٩٧ على إعلان تأسيس الشركة نهائياً ، وقد منحت الشركة حق الشروع في العمل اعتباراً من ٢٤ أيار ١٩٩٧ ، ومن غايتها 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 كم منطقة 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 ٥ تموز ٢٠١١ ، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة :

أ- 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 امكانية 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 وهناك تأخير في تنفيذ المشروع لعدة سنوات، كما ان الشركة تواجه صعوبات من حيث الوصول الى انتاج كميات حسب الطاقة الانتاجية والمواصفات للمصنع اضافة الى ان اسعار البيع العالمية لمنتج الشركة قد انخفضت بشكل كبير في السنوات السابقة الأمر الذي يشير الى حصول تنفي في قيمة موجودات الشركة ، ونتيجة للعوامل المذكورة سابقاً وبناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للشركة ، فهناك تنفي جوهري في قيمة موجودات الشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ .

ب - الموجودات الثابتة:

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



تتبع الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك موجوداتها وبالنسب السنوية التالية :-

مولد كهرباء	١٠ %
سيارات	١٥ %
اثاث ومفروشات	١٠ %
تركيبات وديكورات	١٠ %
اجهزة مكتبية	١٠ %
اجهزة كمبيوتر	٢٠ %
عدد وادوات	٢٠ %
اجهزة اتصالات لاسلكية	٢٠ %

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

ج- المعاملات بالعملة الأجنبية

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

د- النقد وما في حكمه

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

هـ - قطع الغيار واللوازم

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة .

و - تستخدم الشركة مبدأ الإستحقاق في قيد الإيرادات والمصروفات .

ز- القروض طويلة الأجل

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 رسمة الفوائد لحين الانتهاء من المشروع ، هذا وقد بلغت الفوائد المرسمة على المشروع بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ مبلغ ٣,٦٨٠,٢٨٦ دينار ، حيث تم التوقف عن رسمة الفوائد على المشروع بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٢ .

كما بلغت الفوائد المدينة التي تم تحميلها على بيان الدخل لفترة ما قبل التشغيل مبلغ ٩,٩٩٩,١٢٧ دينار حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ .

ح- الإيرادات

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

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	صندوق السلف
٥,٣٩٢	٧٤١	بنك الاسكان ٢٠
٢٦,٥١٣	٢٦,٣٣٦	بنك الاستثمار والتمويل / دينار
١٢	١٢	البنك العربي / ٥٠٠
١٦	١٦	البنك العربي / ٥٠١
١	١	البنك العربي / ٥١٠
٧٢	٧٢	سيتي بنك - دولار
٤,٢٥٩	٤,٢٥٩	بنك الاستثمار والتمويل - جاري
—	٧٩٤	بنك الاستثمار والتمويل - ايداع
—	٧٠	المجموع
٣٦,٢٦٥	٣٢,٣٠١	

٤ - أرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات - كفالات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٤٠١	٢٦,٥٦٢	تأمينات اعتمادات
٢١٢,٧٠٠	٢٢٧	المجموع
٢٤٤,١٠١	٣٠,٧٨٩	

٥ - أ- الموجودات الثابتة
يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	استيعادات	اضافات	١ كانون الثاني	التكلفة
٥٤,٨٣٦,٦٤١	٢٧,٠٩٨,٦٦٢	—	٨١,٩٣٥,٣٠٣	مباني وآلات المصنع
١٠,٤٠٠	—	—	١٠,٤٠٠	مولد كهرباء
٣٥١,٠٠٣	—	—	٣٥١,٠٠٣	سيارات
٥٩,٨٣٨	—	—	٥٩,٨٣٨	اثاث ومفروشات
٣,٤٧٥	—	—	٣,٤٧٥	تركيبات وديكورات
٣٢,٦٨٢	—	—	٣٢,٦٨٢	اجهزة مكتبية
٣٩,٣٦٥	—	—	٣٩,٣٦٥	اجهزة كمبيوتر
٨,٢٩٩	—	—	٨,٢٩٩	اجهزة اتصالات لاسلكية
٥٥,٣٤١,٧٠٣	٢٧,٠٩٨,٦٦٢	—	٨٢,٤٤٠,٣٦٥	مجموع التكلفة



الاستهلاك المتراكم	١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣١ كانون الاول
مباني وآلات المصنع	٤,٠٩٦,٧٦٥	١,٣٧٠,٩١٦	—	٥,٤٦٧,٦٨١
سيارات	٣٣٢,٦٣٠	١٨,٣٧٣	—	٣٥١,٠٠٣
اثاث ومفروشات	٣٦,٢١٥	٥,٩٢٢	—	٤٢,١٣٧
تركيبات وديكورات	٢,٨٦٩	٦٠٦	—	٣,٤٧٥
اجهزة مكتبية	٣٢,٦٨٢	—	—	٣٢,٦٨٢
اجهزة كمبيوتر	٣٩,٣٦٥	—	—	٣٩,٣٦٥
اجهزة اتصالات لاسلكية	٥,١٥٨	١,٩٠٨	—	٧,٠٦٦
مولد كهرباء	٤,٧٥٠	١,٧٤٠	—	٦,٤٩٠
مجموع الاستهلاكات	٤,٥٥٠,٤٣٤	١,٣٩٩,٤٦٥	—	٥,٩٤٩,٨٩٩
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٧٧,٨٨٩,٩٣١			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧	٤٩,٣٩١,٨٠٤			

ب - صافي أرباح قضية التحكيم
يتألف هذا البند مما يلي :

تعويض قضية التحكيم (٤١,٣٧٣,٦٣٩) دولار امريكي	دينار اردني
كفالات مقاول المشروع المصادرة	٢٩,٣٣٣,٩١٠
مصاريف قضية تحكيم مرسلة للسنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧	٨,٣٥٠,١٣٥
مصاريف تحكيم ٢٠٠٧	(٨,٨٧٨,٤٦٥)
مصاريف تحكيم ٢٠٠٨ مستحقة الدفع	(١,٦٧٦,٧١٩)
صافي أرباح قضية التحكيم	(٣٠,١٩٩)
	٢٧,٠٩٨,٦٦٢

٦ - أرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

أمانات الضمان الاجتماعي	٢٠٠٧	٢٠٠٦
أمانات ضريبة الدخل	دينار اردني	دينار اردني
صندوق الانذار	١,٣٢١	٣٤٨,١٦٤
مصاريف قضية مستحقة	١١,٣٧٠	١١,٣١٠
كفالات مصادرة مستحقة الدفع	٦٩,٦٦٥	٧,٩٠٣
مصاريف مستحقة غير مدفوعة	٣٠,١٩٩	—
المجموع	٢٢٩,٦٧٤	٢٢٩,٦٧٤
	٣,٧٥٠	٢,٥٠٠
	٣٤٥,٩٧٩	٥٩٩,٥٥١



٧- مطالبة شركة البوتاس العربية

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

قرر مجلس ادارة شركة البوتاس العربية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٥ الموافقة 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 :

دفعات قروض وفوائد بنكية

دفعات للموردين

مصاريف فحص الاداء

مصاريف التحكيم

خدمات ومواد مقدمة لشركة مغنيسيا الأردن

٨ - كفالات مصادرة

قامت الشركة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٠٢ بمصادرة الكفالات المقدمة من مقاول المشروع (انتلاف شركتي اتبلا دوجان واجرا مونيكو) إثر تراجع المقاول عن تسليم المشروع خلال مدة العقد بمبلغ ١٢,٧٥٠,٦٥٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٩,٠٤٠,٢١١ دينار أردني) ، هذا المبلغ مكون من ما تبقى من الدفعة المقدمة للمقاول والبالغة (٦٩٠,٠٧٦ دينار) وقيمة الكفالات المصادرة وقيمتها (٨,٣٥٠,١٣٥ دينار) ، كما قامت الشركة بإنهاء عقد المقاول بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠٠٢ وذلك حسب العقد الموقع بينهما والذي يقضي بأن تقوم الشركة بإكمال المشروع وعلى حساب المقاول .

٩- قروض طويلة الأجل

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

اتفاقية التأجير التمويلي

قروض التجمع البنكي

ان تفاصيل هذه القروض هي كما يلي :

أ - 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 الاردنية لصناعات البحر الميت بشراء معدات مصنع شركة مغنيسيا الأردن نيابة عن البنك بمبلغ لا يتجاوز ٢٨,٠٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي وإيجارها للشركة الاردنية لصناعات البحر الميت لمدة ٩ سنوات بعد فترة إعداد ٣ سنوات ويعائد يتم احتسابه على اساس سنوي مقداره ٧,٥ % ، وعلى أن يقوم البنك بعد ذلك بنقل ملكية المعدات الى الشركة على أساس الهبة ، وقد قامت شركة البوتاس العربية بتقديم ضمان

لإلتزامات الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت تجاة البنك الإسلامي للتنمية الناتجة عن الإتفاقية ، 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 بقيمة ٢,٠٤٦,٨٢٧ وحدة حقوق سحب خاصة لكل قسط ، استحق القسط الأول بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٣ .

ب - قرض التجمع البنكي
قامت شركة مغنيسيا الأردن بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة البنك العربي وسيتي بنك ومشاركة بنوك محلية بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لسنة أشهر بالإضافة الى ١,٧٥ % 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 ويستحق القسط البالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٠٧ .

ج - وتتألف بنود هذه القروض مما يلي :-

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	قرض البنك الاسلامي للتنمية
١٥,٩٠٨,٦٦٧	١٣,٣٦٨,٦١٠	

١٠ - الخسائر المتراكمة
بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٧٣٣,٤١٧,٢٤٦ هو ما نسبته ١١١ % من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، وتنص المادة (٢٦٦) فقرة (٤) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على أنه في حالة زيادة خسائر الشركة المتراكمة عن ٧٥ % من رأسمالها فيجب تصفية الشركة الا اذا قررت هيئتها العامة زيادة رأس مالها هذا ولم تتخذ الهيئة العامة قراراً بهذا الشأن حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية .

١١ - مجمل ربح (خسارة) مبيعات الحجر الجيري والمغنيسيوم
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	مبيعات الحجر الجيري
٤٦٠,٤٠٤	٣٣٢,٦٥٦	مبيعات المغنيسيوم
١٧,٣٧٠	—	مصاريف التعدين
(٩٢,١٦١)	(٢١٩,٦٣٩)	مصاريف الشحن
٢٤٦,٩١١	(١٢٥,٥٢٢)	
١٣٨,٧٠٢	(١٢,٥٠٥)	مجمل ربح (خسارة) مبيعات الحجر الجيري



١٢- مصاريف ما قبل التشغيل
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١,٦٢٥,١٧٥	٤٧٣,١٧٢	مساهمة الشركة في صندوق الادخار
١٣,٠٤٢	٣,٧٣٢	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٧٦,٧٦٧	١١,٣٦١	كهرباء وغاز
١٢,٨١٤	١٨,٩٨١	صيانة
٢,٠١٣	١,٤٥١	تأمين
١٧٧,٦٢٣	٧٨,٤٦١	مصاريف سيارات
٧,٨٧٣	٩,٠٨٢	مواد مستهلكة
٦١١	٥٢٣	نظافة
٧٠٥	٧٧٣	مصاريف تسويق
٣٥٠	—	الاستهلاكات
٢,١١٧,٢٢١	١,٣٩٩,٤٦٥	م . طوابع
—	١,٣٨٦	غرامات ضمان اجتماعي
—	١٦١,٠٠٨	مصاريف شحن
—	١١١	الايجارات
٢٦,٠١٨	١٢,١٧١	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٣,٨٧٥	٣,٠٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
١٧,٣٧٠	٣٣,١٢٥	ضيافة وطعام
١,٦٤٠	١٧٥	قرطاسية ومطبوعات
٦٦٢	١,١٤١	محروقات
١,٦٢٥	٦٨,٩١٣	دراسات واستشارات
٢٤,٨٧٥	١٧,٩٧٩	سفر وتنقلات وميالمات
٥٣٠	—	أتعاب تدقيق
٣,١١٠	١,٢٥٠	مواد سلامة عامة
٥٤٥	—	مواد مختبر وقطع غيار
١٢,٣٩٧	—	مياه
١٢٥	١٢٠	حراسة
٣٣,٨٥٠	٣٣,٨٥٠	م . متفرقة
—	٤,٨٨٤	المجموع
٤,١٦٠,٨١٦	٢,٣٣٦,١١٤	



١٣ - الإلتزامات الطارئة

طبقاً للاتفاقية مع مقول المشروع فإن الشركة تتحمل ضريبة الدخل التي تتحقق على المقاول أثناء تنفيذ المشروع ، وقد قامت دائرة ضريبة الدخل خلال عام ٢٠٠٢ بمطالبة المقاول (طرفي الإلتلاف الكندي والتركي) بدفع الضريبة المستحقة عليهم منذ بدء تنفيذ المشروع حيث بلغت المطالبة للأعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ مبلغ ٣٣٧٦٥٢ دينار على المقاول الكندي ومبلغ ٥١٤٩٣١ دينار على المقاول التركي إضافة إلى الغرامات التي تترتب على عدم السداد حتى تاريخ السداد التام ، هذا وقد تم عمل تسوية مع ضريبة الدخل بإعفاء المقاولين من الغرامات المترتبة عليهم نتيجة لعدم التسديد إضافة إلى منحهم خصم ١٠% من الضريبة الفعلية المستحقة عليهم ، حيث قامت شركة مغفيسيا الأردن بتسديد الضرائب عن المقاولين بعد عمل التسوية أعلاه حيث تم تسديد مبلغ ٣٠٣٨٨٧ دينار عن المقاول الكندي ومبلغ ٤٦٣,٤٣٨ دينار عن المقاول التركي وذلك بتاريخ ٢٠١٠/٥/١٢ .

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية عائدة لدائرة الجمارك بمبلغ ٤٠,٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٤,٠٠٠ دينار .

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 اثني عشرة سنة اعتباراً من سنة التقدير التي تلي بداية الإنتاج التجاري .

١٥ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

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 تقم الشركة بالبداية 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 الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة .

ج- مخاطر تقلبات العملات -

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

١٧ - أحداث لاحقة

- تم إجراء التسوية النهائية على رصيد الكفالة (٢٢٩,٣٥٤) دينار والصادرة من البنك العربي خلال عام ٢٠٠٢ والبالغ قيمتها ٣٠٢,٥٣١ دينار أردني والتي تم مصادرتها من قبل شركة ميرز النمساوية في عام ٢٠٠٤ ، حيث تم بتاريخ ٢٠١٠/١/٢١ تسديد مبلغ ٣٠٠ ألف دينار أردني والذي يمثل تسديداً للرصيد أعلاه وما ترتب عليه من فوائد متأخرة .

- طبقاً للاتفاقية مع مقاول المشروع فإن الشركة تتحمل ضريبة الدخل التي تتحقق على المقاول أثناء تنفيذه للمشروع حيث قامت الشركة بعمل تسوية نهائية مع ضريبة الدخل بإعفاء المقاولين من الغرامات المترتبة عليهم نتيجة لعدم التسديد إضافة إلى منحهم خصم ١٠% من الضريبة الفعلية المستحقة عليهم ، وبناءً على ذلك قامت شركة مغنيسيا الأردن بتسديد الضرائب عن المقاول بعد عمل التسوية أعلاه حيث تم تسديد مبلغ ما مجموعه ٧٦٧,٣٢٥ دينار أردني موزع كما يلي : ٣٠٣٨٨٧ دينار عن المقاول الكندي ومبلغ ٤٦٣,٤٣٨ دينار عن المقاول التركي وذلك بتاريخ ٢٠١٠/٥/١٢ .

١٨ - عام

- تم تقريب أرقام البيانات المالية إلى أقرب دينار أردني صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب وأرقام السنة الحالية .