



شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
JORDAN MAGNESIA COMPANY Ltd.

الرقم: ٧٣/٩/١٩

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 اجتماع هيئة عامة عادي وغير عادي للشركة للسنة المالية ٢٠١٠، قامت الشركة بتوجيه الدعوات للمساهمين لحضور هذين الاجتماعين بعد الانتهاء من اجتماعات الهيئة العامة غير العادي للسنوات ٢٠٠٣-٢٠٠٩ والتي ستعقد جميعها في نفس اليوم ابتداءً من الساعة العاشرة صباحاً من يوم الخميس الموافق ٢٠١١/٧/٢٨ في مقر مكاتب شركة البوتاس العربية شارع الجاحظ/الشميساني.

يرجى العلم بأن جدول أعمال هذين الاجتماعين موزعة كما يلي:

١. اجتماع عادي:

أ. البيانات المالية الختامية عن السنة المالية ٢٠١٠ والمصادقة عليها.

ب. انتخاب مجلس إدارة جديد.

ج. تعيين مدققي حسابات للسنة المالية ٢٠١١.

٢. اجتماع غير عادي:

بحث مستقبل الشركة

نرفق طياً نسخة عن البيانات المالية الختامية للشركة والمدققة من قبل مدققي الحسابات للشركة وذلك للسنة المالية ٢٠١٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

القائم بأعمال المدير العام

المهندس سالي الجمل

هيئة الأوراق المالية
الداخلة الإدارية
الديوان

١٨ من ٢٠١١

الرقم المتسلسل: ٤٤٤٤٤٤٤٤

رقم الملف: ٤٤٤٤٤٤٤٤

الجهة المختصة: ٤٤٤٤٤٤٤٤

٢٠١١ / ٧ / ١٩

المملكة الأردنية الهاشمية

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة

عمان

التقرير السنوي الرابع عشر لمجلس الإدارة

والبيانات المالية عن السنة المنتهية في

٢٠١٠ / ١٢ / ٣١

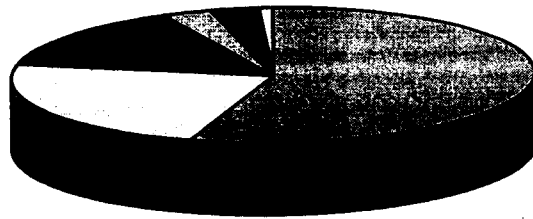


الملك عبدالله الثاني بن الحسين
ملك المملكة الاردنية الهاشمية



الامير الحسين بن عبدالله الثاني
ولي عهد المملكة الاردنية الهاشمية

المساهمون



55.296%



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 والإمتيازات 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

السيد إياد القضاة	رئيس مجلس الإدارة
المهندس بسام الزعوط	نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد William Flahr	عضو
السيدة Julie Fortunato	عضو
السيد رشيد اللوباني	عضو
السيد ثامر عبيدات	عضو
المهندسة لبنى العقاد	عضو

حتى ٢٠١٠/١/١٧
من ٢٠١٠/١/١٨
حتى ٢٠١٠/٢/٢٨
من ٢٠١٠/٣/١

ممثّل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

السيد يوسف الروابدة

عضو

ممثّل المؤسسة العامة للاستثمار/وزارة المالية

السيد محمد الحموري

عضو

القائم بأعمال المدير العام

لمهندس سامي الجمل

المستشار القانوني

رامي الحديدي ومشاركوه

مدققوا الحسابات

الطاهر لتدقيق الحسابات

تقرير مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام

يسر مجلس إدارة شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة أن يرحب بكم في الاجتماع الرابع عشر غير العادي للهيئة العامة للشركة، وأن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي الرابع عشر والبيانات المالية للفترة ما بين ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١، 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 نوردنا كما يلي :

أولاً: اهتمام بعض الشركات في الاستثمار بشركة المغنيسيا:

لاحقاً للشركات السابقة والتي أبدت اهتماماً في السنوات السابقة في الاستثمار بالشركة، فقد أبدت شركة Western Lithium الكندية اهتماماً بشراء مصنع المغنيسيا، حيث تم ترتيب زيارة لهم لمصنع المغنيسيا والاجتماع معهم وذلك خلال الفترة من ٢٠١٠/١٢/٤ - ٢٠١٠/١٢/٨، هذا وقد أبدوا اهتماماً جدياً وأعلمونا بأنهم في نهاية شهر كانون ثاني/٢٠١١ سيعلنوننا بعد أن يتم عرض الموضوع على مجلس إدارتهم بمدى اهتمامهم حيث أنه يتطلب منهم في حال الاتفاق إعداد دراسة Due Diligence ، هذا ولم يردنا منهم أي شيء حتى تاريخه.

ثانياً: إعادة إعداد الحسابات المالية للشركة من قبل محاسب قانوني:

نتيجة لتوصية اللجنة المالية المصغرة المنبثقة عن مجلس الإدارة والإدارة العامة تعاقدت الشركة بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٧ مع مكتب السيد نبيل عويس/محاسبون قانونيون لإعداد الحسابات الدفترية القانونية للشركة وذلك للسنوات من ٢٠٠٥-٢٠١٠، على أن يتم إعداد هذه الحسابات على نظام محاسبي الكتروني آخر غير المستعمل في الشركة وقد تم الانتهاء من إعدادها في نهاية شهر ٢٠١١/٤.

ثالثاً: البيانات المالية للأعوام ٢٠٠٣-٢٠٠٤:

قامت الشركة بالطلب من السادة أرنست أند يونغ إصدار البيانات المالية والمعدة من قبلهم سابقاً بشكلها النهائي بعد أن تمت موافقة مجلس الإدارة الحالي على هذه البيانات كما جاءت منهم، هذا وقد تم إصدار هذه البيانات من قبل السادة أرنست ويونغ وبشكلها النهائي بتاريخ ٢٠١٠/٦/٦.

رابعاً: البيانات المالية للأعوام ٢٠٠٥-٢٠١٠:

تقوم الشركة حالياً بمتابعة أعمال التدقيق والتي تم البدء فيها في عام ٢٠٠٩.

خامساً: الشؤون الإدارية :

الكادر الوظيفي:

العدد الحالي للموظفين يبلغ (١٠) موظفاً موزعين حسب التخصصات الواردة أدناه:-

التخصص	بكالوريوس	دبلوم	ثانوية	إعدادي	المجموع
مهندسون	١				١
فنيون		٣	١		٤
الإداريون/محاسبون	٤	١			٥
المجموع	٥	٤	١		١٠

سادساً: الشؤون المالية :

١- القروض:

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 ويعائد 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 ٢٠١٠/١٢/٣١ أربعة عشر قسطاً من أصل ١٨ قسط بحيث ينتهي تسديد آخر قسط بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١.

٢- تسويات مالية:

أ. طبقاً للإتفاقية مع مقاول المشروع فإن الشركة تتحمل ضريبة الدخل التي تتحقق على المقاول أثناء تنفيذه للمشروع، وقد قامت دائرة ضريبة الدخل خلال عام ٢٠٠٢ بمطالبة المقاول (طرفي الإئتلاف الكندي والتركبي) بدفع الضريبة المستحقة عليهم منذ بدء تنفيذ المشروع حيث بلغت المطالبة للأعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ مبلغ ٣٣٧,٦٥٢ دينار (ثلاثمائة وسبعة وثلاثون ألفاً وستمائة واثنان وخمسون ديناراً) على المقاول الكندي ومبلغ ٥١٤,٩٣١ دينار (خمسمائة وأربعة عشر ألفاً وتسعمائة وواحد وثلاثون ديناراً) على المقاول التركي إضافة إلى الغرامات التي تترتب على عدم السداد حتى تاريخ السداد التام ، قامت الشركة بعمل تسوية نهائية مع ضريبة الدخل بإعفاء المقاولين من الغرامات المترتبة والمترتبة عليهم نتيجة لعدم التسديد إضافة الى 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 (سبعمائة وسبعة وستون ألفاً وثلاثمائة وخمس وعشرون ديناراً) موزع كما يلي : ٣٠٣,٨٨٧ دينار (ثلاثمائة وثلاث آلاف وثمانمائة وسبعة وثمانون ديناراً) عن المقاول الكندي ومبلغ ٤٦٣,٤٣٨ دينار (أربعمائة وثلاث وستون ألفاً وأربعمائة وثمانية وثلاثون ديناراً) عن المقاول التركي وذلك بتاريخ ٢٠١٠/٥/١٢.

ب. تم اجراء التسوية النهائية على رصيد الكفالة ٢٢٩,٣٥٤ دينار (مائتان وتسع وعشرون ألفاً وثلاثمائة وأربعة وخمسون ديناراً) والصادرة من البنك العربي خلال عام ٢٠٠٢ والبالغ قيمتها ٣٠٢,٥٣١ دينار (ثلاثمائة واثنان ألفاً وخمسمائة وواحد وثلاثون ديناراً) والتي تم مصادرتها من قبل شركة ميرز النمساوية في عام ٢٠٠٤، حيث تم بتاريخ ٢٠١٠/١/٢١ تسديد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار (ثلاثمائة ألف دينار) والذي يمثل تسديداً للرصيد أعلاه وما ترتب عليه من فوائد تأخير.

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 ٢٠١٠/١٢/٣١ هي تمثل مبيعات الحجر الجيري المنتج من منجم الشركة في القطرانة حيث بلغت لهذا العام ٥٢٩,١٨٢ دينار (خمسمائة وتسع وعشرون ألفاً ومائة واثنان وثمانون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٤٣,٧٣٨ دينار (ثلاث وأربعون ألفاً وسبعمائة وثمانية وثلاثون ديناراً) للعام ٢٠٠٩، ويعود سبب الزيادة نتيجة لزيادة الطلب على مادة الحجر الجيري من قبل شركة كيمابكو.

بلغت صافي خسائر عام ٢٠١٠ مبلغ ٢,٣٩٦,٥٧١ (مليونان وثلاثمائة وست وتسعون ألفاً وخمسمائة وواحد وسبعون ديناراً) والخسائر المتراكمة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مبلغ ٤١,٥٢٤,٩٨٤ (واحد وأربعون مليوناً وخمسمائة وأربعة وعشرون ألفاً وتسعمائة وأربعة وثمانون ديناراً) أي ما نسبته ١٣٨% من رأس المال.

ب. المركز المالي:

(١) إجمالي الموجودات

بلغت موجودات الشركة حتى تاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١ ٤٧,٧٠٣,٩٩٤ ديناراً (سبعة وأربعون مليوناً وسبعمائة وثلاث آلاف وتسعمائة وأربعة وتسعون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٤٨,٩٧٥,٤٥٣ ديناراً (ثمانية وأربعون مليوناً وتسعمائة وخمسة وسبعون ألفاً وأربعمائة وثلاثة وخمسون ديناراً) لعام ٢٠٠٩.

(٢) إجمالي المطلوبات

بلغ إجمالي المطلوبات في نهاية هذا العام ٥٥,٩٧١,٨٨٩ ديناراً (خمسة وخمسون مليون وتسعمائة وواحد وسبعون ألف وثمانمائة وتسع وثمانون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٥١,٤٧٢,٦٨٩ ديناراً (واحد وخمسون مليون وأربعمائة واثنان وسبعون ألف وستمائة وتسع وثمانون ديناراً) لعام ٢٠٠٩ ونتجت هذه الزيادة عن الزيادة في مطالبية شركة البوتاس العربية والناجمة عن قيام البوتاس بتسديد الأقساط والفوائد المستحقة عن قرض البنك الإسلامي للتنمية / جدة لعام ٢٠١٠.

ج- حقوق المساهمين

بلغ صافي مجموع حقوق المساهمين في نهاية هذا العام مبلغ -١١,٥٢٤,٩٨٤ ديناراً (بالسالب إحدى عشر مليوناً وخمسمائة وأربعة وعشرون ألفاً وتسعمائة وأربعة وثمانون ديناراً) مقارنة مع مبلغ -٩,١٢٨,٤١٣ ديناراً (بالسالب تسع مليوناً ومائة وثمانية وعشرون ألفاً وأربعمائة وثلاثة عشر ديناراً) للعام ٢٠٠٩ ويعود سبب النقص في حقوق المساهمين إلى زيادة المصاريف عن الإيرادات لهذا العام.

سابعاً: التوصيات:

يرجو المجلس هينئكم الموافقة على ما يلي:

١. وقائع اجتماع الهيئة العامة غير العادي الثالث عشر لعام ٢٠٠٩.
٢. مناقشة وإقرار تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال الفترة ما بين الأول من كانون الثاني ٢٠١٠ وحتى ٣١ كانون أول ٢٠١٠.
٣. الاستماع إلى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول لعام ٢٠١٠.
٤. مناقشة وإقرار الميزانية العامة كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٠ والإيضاحات المتعلقة بها.
٥. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٠ وتحديد بدل أتعابهم.
٦. انتخاب مجلس إدارة جديد.
٧. 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 مفنيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)

المملكة الأردنية الهاشمية - عمان

البيانات المالية كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩

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

فهرس

صفحة

بيان
أ

المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩

ب

بيان الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩

ج

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩

د

بيان التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩

عدد
١٦

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 ٢٠١٠ 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 بتحفظ 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 .
نعتقد أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتعطي أساساً لرأينا حول التدقيق .

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغ وقدره ٤١,٥٢٤,٩٨٤ دينار أردني أي ما يعادل ١٣٨ % 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 فبها 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 ٤٥,٢٥٦,٢١٢ دينار اردني ، 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 المقلول ومصادرة كفالاته خلال عام ٢٠٠٢ ، 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 وفقاً 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 ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

الطاهر لتدقيق الحسابات

رياض سامي الطاهر

(إجازة 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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

بيان

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩١,٧٨٩	١٣٤,٠٦٦	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٦,٥٩١	١٠٤,٧٣٩		نم مدينة
٨٥,٧٨٤	٨١,٠٣٢	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢,١٢٧,٩٤٦	٢,١٢٧,٩٤٦		المخزون ومستودع قطع الغيار واللوازم
٢,٣٤٢,١١٠	٢,٤٤٧,٧٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
٤٦,٦٣٣,٣٤٣	٤٥,٢٥٦,٢١٢	٥	الموجودات الثابتة بالصافي
٤٨,٩٧٥,٤٥٣	٤٧,٧٠٣,٩٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٢٠,٢٢٣	١٦٥,٧١١		نم دائنة
٣١٣,٤٠٨	٨٢,١٥١	٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٧,٧٢٣,٤٦٩	٥٢,٤٦٦,٩٣٨	٧	مطالبة شركة البوتاس العربية
٣,٣١٥,٥٨٩	٣,٢٥٧,٠٨٩		اقساط قروض مستحقة خلال عام - البنك الاسلامي
٥١,٤٧٢,٦٨٩	٥٥,٩٧١,٨٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٦٣١,١٧٧	٣,٢٥٧,٠٨٩	٨	قروض طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به والمكتتب
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		به ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم
(٣٩,١٢٨,٤١٣)	(٤١,٥٢٤,٩٨٤)	٩	رأس المال المدفوع
(٩,١٢٨,٤١٣)	(١١,٥٢٤,٩٨٤)		خسائر متراكمة
٤٨,٩٧٥,٤٥٣	٤٧,٧٠٣,٩٩٤		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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

بيان ب

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
٧,٣٩٥	١٠٤,٠٢٥	١٠ مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري
(١,٦٤٥,٩٤٨)	(٢,٨٥٨,٣٨٦)	١١ مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(١,١٦٧,٢٢٤)	(٣١٠,٠١٠)	فوائد وعمولات بنكية
١٤,١٨٤	٣٠٠,٤٣١	فرق تقييم قرض البنك الاسلامي - جدة
(٢١٩,٢٥١)	(٧٢,٧٥١)	فرق عملة
٣١,٨٨٧	١٤,٢٥٠	أرباح بيع اصول
١,٢٥٦	٧١٣	فوائد وعمولات مقبوضة
٢٧,٢٣٢	—	ايرادات (مصاريف) اخرى
(٢,٩٥٠,٤٦٩)	(٢,٣٩٦,٥٧١)	صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(٣٦,١٧٧,٩٤٤)	(٣٩,١٢٨,٤١٣)	خسائر مدورة
(٣٩,١٢٨,٤١٣)	(٤١,٥٢٤,٩٨٤)	خسائر متراكمة مرحلة للسنة القالمة

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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

بيان ج

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(٢,٩٥٠,٤٦٩)	(١,٠٢٥,٦٥٤)	التدفقات النقدية من عمليات ما قبل التشغيل
١,٣٢٨,٦٣٢	٦,٢١٥	صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(١,٢٥٦)	(٧١٣)	الاستهلاكات
—	—	فوائد بنكية دائنة
(٢٦,١٩٣)	(٩٥,٢٥٠)	تعديلات سنوات سابقة
١,١٦٧,٢٢٤	٣١٠,٠١٠	اطفاء متراكم بيع اصول
(٤٣٢,٠٦٢)	(٨٠٥,٣٩٢)	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية
		صافي الخسارة من عمليات ما قبل التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
٢٥,٥١٤	(٦٨,١٤٨)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٦,٥٣٦)	٤,٧٥٢	نعم مدينة
١٨,٩٧٨	(٦٣,٣٩٦)	أرصدة مدينة أخرى
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(١٦,٣٦٩)	٤٥,٤٨٨	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٩,٧٢٢)	(٢٣١,٢٥٧)	نعم دائنة
(٢٦,٠٩١)	(١٨٥,٧٦٩)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٣٩,١٧٥)	(١,٠٥٤,٥٥٧)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٢٦,١٩٣	٩٥,٢٥٠	صافي التدفقات من عمليات ما قبل التشغيل
١,٢٥٦	٧١٣	بيع موجودات ثابتة
٢٧,٤٤٩	٩٥,٩٦٣	فوائد بنكية مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤,٧١٢,٤١٩)	(٣,٤٣٢,٥٨٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦,٩٢٨,٣٣٨	٤,٧٤٣,٤٦٩	قروض طويلة الأجل
(٥٨٣,٠٩٠)	—	تمويل شركة البوتاس العربية
(١,١٦٧,٢٢٤)	(٣١٠,٠١٠)	فوائد مستحقة
٤٦٥,٦٠٥	١,٠٠٠,٨٧١	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية مدفوعة
٥٣,٨٧٩	٤٢,٢٧٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٧,٩١٠	٩١,٧٨٩	الزيادة (النقص) في النقد
٩١,٧٨٩	١٣٤,٠٦٦	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة مقبسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

مبلغ

الاصناف	خسائر متركة	اصناف اختياري	اصناف اجباري	رأس المال	
(٩,١٢٨,٤١٣)	(٣٩,١٢٨,٤١٣)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠١٠
(٢,٣٩٦,٥٧١)	(٢,٣٩٦,٥٧١)	---	---	---	صافي(خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(١١,٥٢٤,٩٨٤)	(٤١,٥٢٤,٩٨٤)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة ٢٠١٠
(٣,٤١٧,٢٤٦)	(٣٣,٤١٧,٢٤٦)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠٠٩
(٢,٧٦٠,٦٩٨)	(٢,٧٦٠,٦٩٨)	---	---	---	صافي(خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(٩,١٢٨,٤١٣)	(٣٩,١٢٨,٤١٣)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة ٢٠٠٩

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 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 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 المفاعل ومصادرة كفاءاته 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 تدني في قيمة موجودات الشركة ، ونتيجة للعوامل المذكورة سابقاً وبناءاً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة للشركة ، فهناك تدني 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 المئوية 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 رسملة الفوائد لحين الانتهاء من المشروع ، هذا وقد بلغت الفوائد المرسملة على المشروع بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ مبلغ ٣,٦٨٠,٢٨٦ 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 ١٢,٦٤٣,٠٦٢ دينار حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

ح- الايرادات

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

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
١,٨٤٦	٧٣٧
٢٨,٤٢٤	٢٩,١٣٦
١٢	١٢
١٦	١٦
١	١
٧٢	٧٢
٤,٢٥٩	٤,٢٥٩
٥٦,٣٨٩	٩٩,٠٦٣
٧٧٠	٧٧٠
<u>٩١,٧٨٩</u>	<u>١٣٤,٠٦٦</u>

صندوق السلف
بنك الاسكان ٢٠
بنك الاستثمار والتمويل / دينار
البنك العربي / ٥٠٠
البنك العربي / ٥٠١
البنك العربي / ٥١٠
سيتي بنك - دولار
بنك الاستثمار والتمويل - جاري
بنك الاستثمار والتمويل - ايداع
المجموع

٤ - أرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار أردني	دينار أردني
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٨١,٦٥٣	٧٦,٥٠٥
—	—
١٣١	٥٢٧
<u>٨٥,٧٨٤</u>	<u>٨١,٠٣٢</u>

تأمينات - كفالات
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات اعتمادات
سلف الصندوق
المجموع

٥ - الموجودات الثابتة
يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	استبعادات	اضافات	١ كانون الثاني	التكلفة
٥٤,٨٣٦,٦٤١	—	—	٥٤,٨٣٦,٦٤١	مباني وآلات المصنع
١٠,٤٠٠	—	—	١٠,٤٠٠	مولد كهرباء
٢٢٩,٥٦٠	٩٥,٢٥٠	—	٣٢٤,٨١٠	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
٨,٣٠٠	—	—	٨,٣٠٠	اجهزة اتصالات لاسلكية
<u>٥٥,٢٢٠,٢٦٠</u>	<u>٩٥,٢٥٠</u>	<u>—</u>	<u>٥٥,٣١٥,٥١٠</u>	<u>مجموع التكلفة</u>



الاستهلاك المتراكم	١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	٣١ كانون الاول
مباني وآلات المصنع	٨,٢٠٩,٥١٣	١,٣٧٠,٩١٦	—	٩,٥٨٠,٤٢٩
سيارات	٣٢٤,٨١٠	—	٩٥,٢٥٠	٢٢٩,٥٦٠
اثاث ومفروشات	٥٤,٠٥٣	٥,٧٨٥	—	٥٩,٨٣٨
تركيبات وديكورات	٣,٧٤٥	—	—	٣,٤٧٥
اجهزة مكتبية	٣٢,٦٨٢	—	—	٣٢,٦٨٢
اجهزة كمبيوتر	٣٩,٣٦٥	—	—	٣٩,٣٦٥
اجهزة اتصالات لاسلكية	٨,٢٩٩	—	—	٨,٢٩٩
مولد كهرباء	٩,٩٧٠	٤٣٠	—	١٠,٤٠٠
مجموع الاستهلاكات	٨,٦٨٢,١٦٧	١,٣٧٧,١٣١	٩٥,٢٥٠	٩,٩٦٤,٠٤٨
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني ٢٠١٠	٢٠١٠	٤٦,٦٣٣,٣٤٣		
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الاول ٢٠١٠				٤٥,٢٥٦,٢١٢

٦- أ) أرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٧٤٧	١٤٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٧٠٠	٣٠٩	أمانات ضريبة الدخل
٧٨,٧٨٧	٧٧,٩٤٥	صندوق الانخار
٢٢٩,٦٧٤	—	كفالات مصادرة مستحقة الدفع - ب
٢,٥٠٠	٣,٧٥٠	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٣١٣,٤٠٨	٨٢,١٥١	المجموع

ب - تم اجراء 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 .



٧- مطالبة شركة البوتاس العربية

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة من قبل شركة البوتاس العربية نيابة عن الشركة بالإضافة 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 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 و مواد مقدمة لشركة مغنيسيا الأردن

٨ - 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 وبعاثد 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 الاتفاقية ، هذا وقد تم تحويل اتفاقية القرض في ٢٩ آب ٢٠٠٢ لتصبح شركة مغنيسيا الأردن هي المقترض بدلا من الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت ، يسدد 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 وسيأتي بنك ومشاركة بنوك محلية بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة أشهر بالإضافة الى ١,٧٥ % لتمويل جزء من كلفة إقامة المشروع بكفالة شركة البوتاس العربية ، يسدد 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 :-

دينار اردني	دينار اردني
٢٠٠٩	٢٠١٠
٦,٦٣١,١٧٧	٣,٢٥٧,٠٨٩

قروض البنك الاسلامي للتنمية

٩- الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٤١,٥٢٤,٩٨٤ هو ما نسبته ١٣٨ % 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 .

١٠- مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري

يتألف هذا البند مما يلي :

دينار اردني	دينار اردني	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٣,٧٣٨	٥٢٩,١٨٢	مبيعات الحجر الجيري
(١٤,٧٥٠)	(١٧٨,١٨٤)	مصاريف التعدين
(٢١,٥٩٣)	(٢٤٦,٩٧٣)	مصاريف شحن
٧,٣٩٥	١٦٤,٠٢٥	مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري

١١- أ- مصاريف ما قبل التشغيل

يتألف هذا البند مما يلي :

دينار اردني	دينار اردني	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٩,٣٨٤	٨٨,٠٧٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣,٥٣٤	٢,٩٦٨	مساهمة الشركة في صندوق الانخار
١١,٦١٧	٨,٥٦٣	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١٦,٢٩١	١٧,٠٤٠	كهرباء وغاز
٩٧٥	٣٣٧	صيانة
٤٢,٦٨٦	٣٨,٩٠٨	تأمين
٧,٣٩٠	١٠,٢٦٥	مصاريف سيارات
٢٣٣	٣٠٧	مواد مستهلكة
٧٢٦	٩٥٧	نظافة
١,٣٧٨,٦٣٢	١,٣٧٧,١٣١	الاستهلاكات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار أردني	دينار أردني	الايجارات
١٣,٤٤٠	١٣,٤٤٠	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
٤,٥٠٠	٦,٠٠٠	رسوم حكومية واشتراكات
٥,٨٨٩	١٧,٣٦٩	قرطاسية ومطبوعات
١٢٨	١٣٩	دراسات واستشارات
٦,٣٣٥	١٣,٠٠٣	أتعاب مهنية
٤٢٥	٥,٤٠٠	مياه
٩٧	٥٧	حراسة
٤٥,٦٠٥	٦٠,٢٦٠	م . متفرقة
٥,٧٠٦	٣,٠٤٥	هاتف وانترنت
٢,٣٥٥	٢,٤٨٢	م . ضيافة
---	١٦٥	مصاريف ضريبة
---	٧٦٧,٣٢٥	المجموع
١,٦٤٥,٩٤٨	٢,٤٣٣,٢٢٩	

ب- طبقاً للاتفاقية مع مقاول المشروع فإن الشركة تتحمل ضريبة الدخل التي تتحقق على المقاول أثناء تنفيذه للمشروع ، وقد قامت دائرة ضريبة الدخل خلال عام ٢٠٠٢ بمطالبة المقاول (طرفي الإنتلاف 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 .

حيث قامت الشركة بعمل تسوية نهائية مع ضريبة الدخل بإعفاء المقاولين من الغرامات المترتبة والمترتبة عليهم نتيجة لعدم التسديد إضافة الى 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 :

٣٠٣,٨٨٧ دينار عن المقاول الكندي ومبلغ ٤٦٣,٤٣٨ دينار عن المقاول التركي وذلك بتاريخ ٢٠١٠/٥/١٢ .

١٢ - الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية الإلتزامات الطارئة التالية :-
على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزمات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية عائدة لدائرة الجمارك بمبلغ ٤٠,٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٤,٠٠٠ دينار .

١٣ - 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 .

١٤ - 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 بالبده بإجراءات الرهن حتى تاريخ البيانات المالية.

١٥ - الأدوات المالية

أ- القيم العادلة

ان القيمة التقديرية 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 (١ / ٤١ دولار لكل دينار) .

١٦ - عام

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