



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 البوناس العربية شارع الجاحظ/الشميساني.

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

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

القائم بأعمال المدير العام

المهندس سامي الجمل

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان

١٩ تموز ٢٠١١

الرقم التسلسلي

رقم الملف

الجهة المختصة

الانتهاء
اليوم

١٩

٧/١٩

٢٠١١ / ١٢ / ١٩

المملكة الأردنية الهاشمية

شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة

عمان

التقرير السنوي التاسع لمجلس الإدارة

والبيانات المالية عن السنة المنتهية في

٢٠٠٥ / ١٢ / ٣١

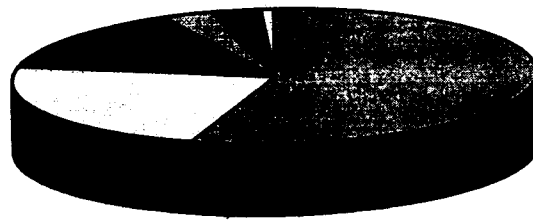


الملك عبدالله الثاني بن الحسين
ملك المملكة الاردنية الهاشمية



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 الائماء 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 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

المهندس عيسى قموة	رئيس مجلس الإدارة حتى ٢٠٠٥/٨/٣١
المهندس إياد القضاة	رئيس مجلس الإدارة من ٢٠٠٥/٩/١
المهندس محمد أبو غياب	نائب رئيس مجلس الإدارة
المهندس طه الرواشدة	عضو
السيد حسام أبو علي	عضو
السيد علي الطراونة	عضو

ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

السيد جهاد الشرع

عضو

ممثل البنك العربي

السيد سليم نزال

عضو

المدير العام

حتى ٢٠٠٥/٨/٣١

المهندس عيسى قموة

من ٢٠٠٥/٩/١

المهندس سامي الجمل/قائم بأعمال المدير العام

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 التاسع غير العادي للهيئة العامة للشركة، وأن يقدم لحضراتكم تقريره السنوي التاسع والبيانات المالية للفترة ما بين ٢٠٠٥/١/١ وحتى ٢٠٠٥/١٢/٣١، 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 ٢٠٠٥ وكانت عملية التحكيم سارية في جميع الاتجاهات حيث تم تعيين العديد من الخبراء والمحامين من أجل كسب هذه القضية.

ثانياً: الشؤون الإدارية :

- قام مجلس إدارة الشركة بإصدار قرار بإعادة هيكلة الشركة بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٢٥ حيث تم مخاطبة وزارة العمل لتسريح ١٩٦ من الموظفين من أصل ٢٣٥ موظفاً.
- (الكادر الوظيفي): العدد الحالي للموظفين يبلغ (٢٣٥) موظفاً.

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 ٢٠٠٥/١٢/٣١ أربعة 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 لسنة أشهر بالاضافة 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 الأخير البالغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (خمسة ملايين دولار أمريكي) بتاريخ ٢٠٠٧/١/١٢.

٢- تسويات مالية:

قامت الشركة وبمساعدة من شركة البوتاس العربية بتسديد الرواتب المتأخرة للموظفين نتيجة لعدم توفر السيولة اللازمة والاستمرار بذلك.

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

١. بيان الأرباح والخسائر:

حيث أن الشركة متوقفة عن الإنتاج نتيجة لتوقف المصنع، فإن الإيرادات الواردة حتى تاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ هي تمثل مبيعات مادة الحجر الجيري المنتج من منجم الشركة في القطرانة إضافة إلى كميات من مادة أكسيد المغنيسيوم المتبقي حيث بلغت لهذا العام مبلغ ٩٨١,٠٨٥ دينار (تسعمائة وواحد وثمانون ألفاً وخمسة وثمانون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٣,٠٠٤,٨٠٩ دينار (ثلاثة ملايين وأربع ألفاً وثمانمائة وتسع ديناراً) للعام ٢٠٠٤، ويعود سبب النقص نتيجة لإنهاء كميات أكسيد المغنيسيوم المنتجة بسبب توقف المصنع عن الانتاج في نهاية عام ٢٠٠٤.

بلغت صافي خسائر عام ٢٠٠٥ مبلغ ٣,٢٣٥,٤٩٥ ديناراً (ثلاثة ملايين ومائتين وخمسة وثلاثون ألفاً وأربعمائة وخمس وتسعون ديناراً) والخسائر المتراكمة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ بلغت ٢٢,٣٣٩,١٥٢ ديناراً (اثنان وعشرون مليوناً وثلاثمائة وتسعة وثلاثون ألفاً ومائة واثنان وخمسون ديناراً) أي ما نسبته ٧٤% من رأس المال.

ب. المركز المالي:

١) إجمالي الموجودات

بلغت موجودات الشركة حتى تاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ مبلغ ٨٦,١٨٢,٠٩٠ ديناراً (ستة وثمانون مليوناً ومائة واثنان وثمانون ألفاً وتسعون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٨٥,١٤٢,٧١١ ديناراً (خمسة وثمانون مليوناً ومائة واثنان وأربعون ألفاً وسبعمائة وإحدى عشر ديناراً) لعام ٢٠٠٤.

٢) إجمالي المطلوبات

بلغ إجمالي المطلوبات في نهاية هذا العام مبلغ ٥١,٥٠٢,٢٢٠ ديناراً (احدى وخمسون مليوناً وخمسمائة واثنان ألفاً ومائتين وعشرون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ٤٢,٤٠٦,٧٥٠ ديناراً (اثنان وأربعون

مليوناً وأربعمائة وست ألفاً وسبعمائة وخمسون ديناراً) لعام ٢٠٠٤ ونتجت هذه الزيادة بسبب الزيادة في مطالبة شركة البوتاس العربية.

ج- حقوق المساهمين

بلغ صافي مجموع حقوق المساهمين في نهاية هذا العام مبلغ ٧,٦٦٠,٨٤٨ ديناراً (سبعة ملايين وستمائة وستون ألفاً وثمانمائة وأربعة وثمانون ديناراً) مقارنة مع مبلغ ١٠,٨٩٦,٣٤٣ ديناراً (عشرة ملايين وثمانمائة وستة وتسعون ألفاً وثلاثمائة وثلاثة وأربعون ديناراً) للعام ٢٠٠٤ ويعود سبب النقص في حقوق المساهمين إلى زيادة المصاريف عن الإيرادات لهذا العام.

رابعاً: التوصيات:

يرجو المجلس هيئتك الموقرة الموافقة على ما يلي:

١. وقائع اجتماع الهيئة العامة غير العادي الثامن لعام ٢٠٠٤.
٢. مناقشة وإقرار تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة خلال الفترة ما بين الأول من كانون الثاني ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون أول ٢٠٠٥.
٣. الاستماع إلى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول لعام ٢٠٠٥.
٤. مناقشة وإقرار الميزانية العامة كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٥ والإيضاحات المتعلقة بها.
٥. انتخاب مدققي حسابات للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ 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 ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤



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 ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

ب

بيان الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

ج

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

د

بيان التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

عدد
١٩

ايضاحات حول البيانات المالية

الى مساهمي
شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
رأى 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 ٢٠٠٥ 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 .

وينتضمن 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 ٢٢,٣٣٩,١٥٢ دينار أردني أي ما يعادل ٧٤ % 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 فله 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 ٧٩,٨٨٦,٩٢١ 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 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 ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

الطاهر لتدقيق الحسابات

رياض سليم 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 ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(بالدينار الاردني)

بيان

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٦٣,٣٣٨	٨٦,٣٤٩	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٨٧,٧٤٦	٣٠٥,٥٧٤	٤	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
---	٣,٦٣٩,٣٥٢		مصاريف قضية تحكيم مزجلة
٢,٠٤٩,٣٦٩	٢,١٢٧,٨٧٨		مستودع قطع الغيار واللوازم
٣,١٠٠,٤٥٣	٦,١٥٩,١٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٧٨٥	١٥,٧٨٥		دفعات مقدمة للمقاولين
٨١,٨٤٤,١٤٥	---		مشاريع تحت الإنشاء
١٨٢,٣٢٨	٨٠,٠٠٧,١٥٢	٥	الموجودات الثابتة بالصافي
٨٥,١٤٢,٧١١	٨٦,١٨٢,٠٩٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٤,٢٥٠,١٥٣	١٠٨,٥٢٥		قرض البنك الاردني الكويتي
٣,٣٥٥,١٦١	٣,٢٥١,٤٤٥	٦	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٢٠٠,٦٤١	٣٦,٧٦٩,٢٧٨	٧	مطالبة شركة البوتاس العربية
٨,٢٥٠,٦٦٠	٣,٠٢٢,٨٣٧	٨	اقساط قروض مستحقة خلال عام
٨,٣٥٠,١٣٥	٨,٣٥٠,١٣٥	٩	كفالات مصادرة
٤٢,٤٠٦,٧٥٠	٥١,٥٠٢,٢٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣١,٨٣٩,٦١٨	٢٧,٠١٩,٠٢٢	١٠	قروض طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به والمكتتب
			به ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
(١٩,١٠٣,٦٥٧)	(٢٢,٣٣٩,١٥٢)	١١	خسائر متراكمة
١٠,٨٩٦,٣٤٣	٧,٦٦٠,٨٤٨		مجموع حقوق المساهمين
٨٥,١٤٢,٧١١	٨٦,١٨٢,٠٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

" ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "



شركة مقيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الأرباح والخسائر للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(بالدينار الاردني)

بيان ب

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
١١١,٣٧٣	١٤٧,٣٥٢	١٢ مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري والمغيسيوم
(٧,٦٣٩,٦٨٧)	(٤,٠٨٨,٣٠٨)	١٣ مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(١,٨٤٧,٥٧٥)	(١,٩١٧,٨٨٦)	فوائد وعمولات بنكية
٣٠,١٢٧	(١,٥٠٨)	فرق عملة
(٤,٢١٩,٤١٥)	٢,٠٢٧,٧٥٤	فرق تقييم قرض البنك الاسلامي للتنمية
٨١٠	١,٧٦٦	فوائد وعمولات مقبوضة
٩,٢٨٧	٥٩٥,٣٣٥	ايرادات (مصاريف) اخرى
(١٣,٥٥٥,٠٨٠)	(٣,٢٣٥,٤٩٥)	صافي (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(٥,٥٤٨,٥٧٧)	(١٩,١٠٣,٦٥٧)	خسائر مدورة
(١٩,١٠٣,٦٥٧)	(٢٢,٣٣٩,١٥٢)	خسائر متراكمة مرحلة للسنة القلادة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية



شركة مغيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة (منطقة حرة خاصة صناعية)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(بالدينار الاردني)

بيان ج

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
(١٣,٥٥٥,٠٨٠)	(٣,٢٣٥,٤٩٥)	التدفقات النقدية من عمليات ما قبل التشغيل
٧٥,٢٢٦	٢,١١٢,٥٢٢	صافي (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
٤,٢١٩,٤١٥	—	الاستهلاكات
(٨١٠)	(١,٧٦٦)	فروقات اعادة تقييم قرض البنك الإسلامي للتنمية
١,٨٤٧,٥٧٥	١,٩١٧,٨٨٦	فوائد بنكية دائنة
(٧,٤١٣,٦٧٤)	٧٩٣,١٤٧	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية
		صافي الخسارة من عمليات ما قبل التشغيل قبل التغيير في بنود
		رأس المال العامل
(٥٣٩,٥٧٠)	(٧٨,٥٠٩)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
---	(٣,٦٣٩,٣٥٢)	مستودع قطع الخيار واللازم
(١٥٧,٩٢٠)	(١٧,٨٢٨)	مصاريف قضية تحكيم مؤجلة
(٦٩٧,٤٩٠)	(٣,٧٣٥,٦٨٩)	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٣٧,٨١٥)	(١٠٣,٧١٦)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٣٧,٨١٥)	(١٠٣,٧١٦)	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٨,١٤٨,٩٧٩)	(٣,٠٤٦,٢٥٨)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٧,٠٩٤)	(٨١,٩٣٧,٣٤٦)	صافي التدفقات من عمليات ما قبل التشغيل
٤٤,٠١٣	٨١,٨٤٤,١٤٥	موجودات ثابتة
٨١٠	١,٧٦٦	مشاريع تحت الإنشاء
٣٧,٧٢٩	(٩١,٤٣٥)	فوائد بنكية مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٠٦٥,٧٣٠	(٤,١٤١,٦٢٨)	بنوك دائنة
(٧,٠٩٤,٠١٦)	(١٠,٠٤٨,٤١٩)	قروض طويلة الأجل
١٦,١٨٦,٩٢٣	١٨,٥٦٨,٦٣٧	تمويل شركة البوتاس العربية
(١,٦٠١,٧١٤)	(١,٩١٧,٨٨٦)	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية مدفوعة
٨,٥٥٦,٩٢٣	٢,٤٦٠,٧٠٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٤٤٥,٦٧٣	(٦٧٦,٩٨٩)	الزيادة (النقص) في النقد
٣١٧,٦٦٥	٧٦٣,٣٣٨	النقد في بداية السنة
٧٦٣,٣٣٨	٨٦,٣٤٩	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية



شركة مقبضيا الارلين المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤
(بالدينار الاردني)

بيان د	الاحصائي	خسائر شركاته	احصائي احصائي	احصائي احصائي	رأس المال	
١٠,٨٩٦,٣٤٣	(١٩,١٠٣,٦٥٧)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠٠٥	
(٣,٢٣٥,٤٩٥)	(٣,٢٣٥,٤٩٥)	---	---	---	صافي(خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة	
٧,٦٦٠,٨٤٨	(٢٢,٣٣٩,١٥٢)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة ٢٠٠٥	
٢٤,٤٥١,٤٢٣	(٥,٥٤٨,٥٧٧)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠٠٤	
(١٣,٥٥٥,٠٨٠)	(١٣,٥٥٥,٠٨٠)	---	---	---	صافي(خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة	
١٠,٨٩٦,٣٤٣	(١٩,١٠٣,٦٥٧)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية السنة ٢٠٠٤	

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 للتأسيسية 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 كمنطقة 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 العائمة 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 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 المنوية 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 الاستحقاق 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 المرسلصة على المشروع بتاريخ حتى 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 ٣,٧١٥,٣٩٥ دينار حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ .

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 :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني
٥,٦١٧	٢٢٩
٥٢,٩٩٢	—
١٠٠,٦١٤	٢٥,٧٢٨
١٣,٠٠٤	١٢
٢٢٣	١٦
(٥,٩١٠)	١
—	٧٢
٥٩٨,٠٩٠	٤,٢٥٩
(٦,٨٥٩)	٤٣,٦٦٩
٣٩٠	٢٥٧
٥,٠٣١	٢,٠٥٥
—	١٠,٠٥١
١٤٦	—
٧٦٣,٣٣٨	٨٦,٣٤٩

صندوق السلف
بنك الاسكان - تحت الطلب
بنك الاسكان ٢٠
بنك الاستثمار والتمويل / دينار
البنك العربي / ٥٠٠
البنك العربي / ٥٠١
البنك العربي / ٥١٠
سيتي بنك - دولار
سيتي بنك - دينار
بنك الاستثمار والتمويل - جاري
بنك الاستثمار والتمويل -
البنك الأردني الكويتي / ١٠
البنك العربي ٧١٠
المجموع

٤ - نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار أردني	دينار أردني
١٣,٩٦٨	—
٩٦,٧٨٧	٣٨,٠٩٢
٤٤٥	—
٢٥,٠٠٠	—
٦٢٠	—
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٦,٦٠٠	—
١٠,١٦٩	٥٠,٧٨٢
١٣٠,١٥٧	٢١٢,٧٠٠
٢٨٧,٧٤٦	٣٠٥,٥٧٤

دفعات مقدمة للموردين
نم مدينة
تأمينات مستردة
نقد محتجز
نم موظفين
تأمينات - كفالات
سلف موظفين / سفر
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات اعتمادات
المجموع

٥ - الموجودات الثابتة
يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول	استبعادات	اضافات
٨١,٩٣٥,٣٠٣	—	٨١,٩٣٥,٣٠٣
١٠,٤٠٠	—	—
٣٥١,٠٠٣	—	—
٥٩,٨٣٨	—	—
٣,٤٧٥	—	—
٣٢,٦٨٢	—	٢,٠٤٣
٣٩,٣٦٥	—	—
٨,٢٩٩	—	—
٨٢,٤٤٠,٣٦٥	—	٨١,٩٣٧,٣٤٦

١ كانون الثاني	التكلفة
—	مباني وآلات المصنع
١٠,٤٠٠	مولد كهرباء
٣٥١,٠٠٣	سيارات
٥٩,٨٣٨	اثاث ومفروشات
٣,٤٧٥	تركيبات وديكورات
٣٠,٦٣٩	اجهزة مكتبية
٣٩,٣٦٥	اجهزة كمبيوتر
٨,٢٩٩	اجهزة اتصالات لاسلكية
٥٠٣,٠١٩	مجموع التكلفة





الاستهلاك المتراكم

١ كانون الثاني	اضافات	استيعادات	٣١ كانون الاول
---	٢,٠٤٨,٣٨٢	---	٢,٠٤٨,٣٨٢
٢٣٦,٠٩٤	٤٣,٨٨٠	---	٢٧٩,٩٧٤
٢٥,٢٥٩	٤,٩٨٠	---	٣٠,٢٣٩
١,٥٩٣	٥٨٠	---	٢,١٧٣
٢٣,٠٧٥	٥,١١٠	---	٢٨,١٨٥
٣١,٢٩١	٦,٧٠٩	---	٣٨,٠٠٠
١,٨١٩	١,٤٣١	---	٣,٢٥٠
١,٥٦٠	١,٤٥٠	---	٣,٠١٠
٣٢٠,٦٩١	٢,١١٢,٥٢٢	---	٢,٤٣٣,٢١٣

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

١٨٢,٣٢٨

٨٠,٠٠٧,١٥٢

٦- نهم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار اردني	دينار اردني
٢,٣٨٩,٣٦٣	٢,٥٥٢,٦٠٠
٢٦٢,٤٠٩	٢٤٥,٨٦١
٢٣٠,٩١٠	٨٨,٦٨٣
٩,٢١٥	١,١٦٩
١٨,٩٤٠	١٣,٨٠٣
٩٢,٣٤٦	٣١,٠٦٩
---	---
٢٢٩,٦٧٤	٢٧٢,٢٧٨
---	٣١,٢٨١
١٨,٥٨٨	١١٨,٤١٧
٣,٢٥١,٤٤٥	٣,٣٥٥,١٦١

نهم دائنة
فوائد بنكية مستحقة وغير مدفوعة
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة الدخل
نهم الموظفين
صندوق الادخار
أمانات تأمين طبي
كفالات مصادرة مستحقة الدفع
محتجزات مقاولين
مصاريف مستحقة غير مدفوعة
المجموع

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 ومواد مقدمة لشركة مغنيسيا الأردن

٨ - اقساط قروض مستحقة خلال عام

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار أردني	دينار أردني	قرض البنك الاسلامي للتنمية
٣,٢٨٠,٦٦٠	٣,٠٢٢,٨٣٧	قرض التجمع البنكي
٤,٩٧٠,٠٠٠	---	المجموع
٨,٢٥٠,٦٦٠	٣,٠٢٢,٨٣٧	

٩- كفالات مصادرة

قامت الشركة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٠٢ بمصادرة الكفالات المقدمة من مقاول المشروع (اتتلاف شركتي اتتلا 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 .

١٠- 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 وبعائد 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 تجلة البنك الإسلامي للتنمية الناتجة عن الإتفاقية ، هذا وقد تم تحويل اتفاقية القرض في ٢٩ آب ٢٠٠٢ لتصبح شركة مغنيسيا الأردن هي المقرض بدلا 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 :-

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار اردني	دينار اردني	قرض البنك الاسلامي للتنمية
٢٢,٩٦٤,٦١٨	١٨,١٣٧,٠٢٢	قرض التجمع البنكي
٨,٨٧٥,٠٠٠	٨,٨٨٢,٠٠٠	المجموع
٣١,٨٣٩,٦١٨	٢٧,٠١٩,٠٢٢	

١١ - الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٢٢,٣٣٩,١٥٢ هو ما نسبته ٧٤ % من رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ، 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 العالمة زيادة رأس مالها هذا ولم تتخذ الهيئة العامة قراراً بهذا الشأن حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية .

١٢ - مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري والمغنيسيوم

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار اردني	دينار اردني	مبيعات الحجر الجيري
٣٠٢,٠٧٢	١٢٨,٤٨٩	مبيعات المغنيسيوم
٣,٠١٩,٥٤٣	٨٥٢,٥٩٦	تكلفة المبيعات
(٨٥,٦١٠)	(٧٢٤,٢٣٢)	مصاريف التعدين
(٢,٨٩٣,٤٣٥)	(٤٩,٢٢٢)	مصاريف شحن
(٢٣١,١٩٧)	(٦٠,٢٧٩)	صافي مبيعات الحجر الجيري والمغنيسيوم
١١١,٣٧٣	١٤٧,٣٥٢	

١٣- مصاريف ما قبل التشغيل

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار اردني	دينار اردني	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١,٤٢٦,٤١٧	١,٠٧١,٨٩٧	مساهمة الشركة في صندوق الانذار
٣٤,٥٨٤	٣٢,١٩٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
١١١,٩٠٥	٩٥,١٨٤	كهرباء وغاز
١,٤٣٣,٨٨٥	٦٩,٤٧٩	صيانة
٧٤,٣٧١	٨٤,٣٣١	تأمين
٣٩٥,٨٧٥	١٩٢,٣٠٧	مصاريف سيارات
٤٧,١٢٦	٢٥,٨٥٠	مواد مستهلكة
—	١٣,٤٠٣	نظافة
٣,٣١٧	١,٥١٣	مصاريف تسويق
٦,٨٦٨	١٠,١٩٨	الاستهلاكات
٧٥,٣٥٢	٢,١١٢,٥٢٢	مصاريف شحن
٥,٢٥٠	٩٥٢	مصاريف تخليص
٤٩,٤٧٤	—	الايجارات
١٢,٠٠٠	٤٠,٣٩٩	اجور دعاية و اعلان
١,٢٤٧	—	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
١٨,٢٥٠	١٧,٨١٦	رسوم حكومية واشتراكات
٢٤,٩٤٣	١٥٩,٦٣٥	ضيافة وطعام
٣,٣٩٤	٢٥,٩٨٩	قرطاسية ومطبوعات
١٣,٩٢٩	٧,٦٨٩	محروقات
١٧,٩٦٨	٥,٨٨٨	دراسات واستشارات
١٠٦,٩٠٨	٤٥,٩٦٨	أتعاب دعاوى تحكيم
٢,٧٨٤,٩٦٥	—	سفر وتنقلات وميالمات
٢٦,٨٥٩	٤,٠٥٦	أتعاب تدقيق
—	١,٢٥٠	مواد سلامة عامة
٢١,٥١٤	—	بريد وهاتف
٤١,١٣٨	٢٨,٨٦١	مواد مختبر وقطع غيار
٤٣,٤٣٩	٣٥,١٤٨	مياه
٧٠٦,٨١٣	٣,١٨١	حراسة
٢٤,٦٩٧	١,٧٣٥	مصاريف طبية
٩٨,٥٥٨	—	م . متفرقة
١١,٨٥٤	٨٦٣	غرامات تأخير
١٦,٧٨٧	—	المجموع
٧,٦٣٩,٦٨٧	٤,٠٨٨,٣٠٨	



١٤ - الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية الإلتزامات الطارئة التالية :-
قام مقاول المشروع (انتلاف شركتي أتيلادوجان 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 ، هذا وبرأي مستشاري الشركة فإنه لا يترتب على الشركة أية حقوق اتجاه هذه المطالبة ، 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 الانتلاف ، قامت الشركة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠٠٢ بمصادرة كفالات المقاول والبالغة ٩,٠٤٠,٢١١ دينار كما قامت الشركة بالمقابل بتقديم ثلاث مطالبات بالتكاليف الإضافية التي تكبدتها والعطل والضرر الذي أصابها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ نتيجة اخلال المقاول بالتزاماته العقدية بلغت في مجموعها ٧٥ مليون دولار أمريكي .

طبقاً للاتفاقية مع مقاول المشروع فان الشركة تتحمل ضريبة الدخل التي تتحقق على المقاول أثناء تنفيذه المشروع ، وقد قامت دائرة ضريبة الدخل خلال عام ٢٠٠٢ بمطالبة المقاول (طرفي الانتلاف الكندي والتركى) بدفع الضريبة المستحقة عليهم منذ بدء تنفيذ المشروع حيث بلغت المطالبة للأعوام ١٩٩٩ و ٢٠٠٠ و ٢٠٠١ مبلغ ٣٣٧٦٥٢ دينار على المقاول الكندي ومبلغ ٥١٤,٩٣١ 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 المتراكمة والمترتبة عليهم نتيجة لعدم التسديد إضافة إلى منحهم خصم ١٠% من الضريبة الفعلية المستحقة عليهم ، حيث قامت شركة مغنيسيا 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 علانية لدائرة الجمارك بمبلغ ٤٠,٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٤,٠٠٠ دينار .

١٥ - 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 .

١٦ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

قامت شركة برومين الأردن بمشاركة الشركة في الخط الناقل للمياه من بركة شركة البوتاس العربية ، هذا وقد بلغ مجموع استهلاك المياه خلال عام ٢٠٠٤ مبلغ ٣٨,٤٧٣ 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 تقم الشركة بالبده بإجراءات الرهن حتى تاريخ البيانات المالية.



١٧ - 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 (١ / ٤١ دولار لكل دينار) .

١٨ - احداث لاحقة

- تم في ٢٠٠٧/٤/٢٧ تعويض الشركة بمبلغ ٢٩,٠٦٩,٠٠٠ دينار أردني بناءً على اتفاقية التسوية التي تم التوصل إليها بين أطراف النزاع (المقاول الكندي التركي وشركة مغنيسيا الأردن) بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٢٤ والمدعم لاحقاً بقرار لجنة التحكيم الدولية المنبثقة عن غرفة التجارة الدولية / باريس والصادر بتاريخ ٢٠٠٧/٧/٢٧ .

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

١٩ - عام

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