



شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
JORDAN MAGNESIA COMPANY Ltd.

للمصاح
- الموصى به
- لأنه
- نسخة الإصدار
✓/٢١

الرقم: ١٢٨/٩/١٩

التاريخ: ٢٠١٢/٧/٣٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإصدار

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: تخفيض رأسمال الشركة

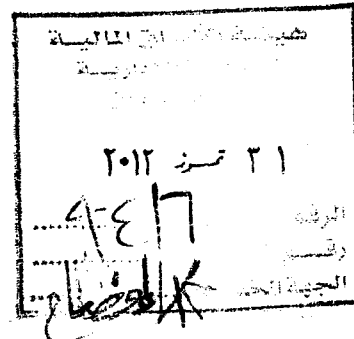
لاحقاً لكتابنا رقم ١٢٦/٩/١٩ تاريخ ٢٠١٢/٧/٢٥ والمتعلق باستكمال إجراءات تخفيض رأسمال الشركة، أرفق طياً البيانات المالية للشركة كما في ٢٠١٢/٦/٣٠ والتي تعكس واقع الحال فيما يتعلق بموضوع تخفيض رأسمال الشركة المصرح والمكتتب والذي أصبح كما يلي:

- رأس المال المصرح به: ستون مليون دينار أردني.
- رأس المال المكتتب والمدفوع: عشرة ملايين دينار أردني.

كما أرفق طياً كتاب من المدقق الخارجي السادة الطاهر لتدقيق الحسابات بخصوص رأس المال المصرح والمكتتب والمدفوع.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

القائم بأعمال المدير العام
المهندس سامي الجمل





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

المملكة الأردنية الهاشمية - عمان

البيانات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢



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

فهرس

صفحة

بيان
أ

المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

ب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

ج

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

د

بيان التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

عدد
١٧

ايضاحات حول البيانات المالية



تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها . إن مجلس الادارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغ وقدرة ٢٧,٤٦١,٩٦٠ دينار أردني أي ما يعادل ٢٧٥ % من رأسمالها وتتص المادة ٢٦٦ فقرة (٤) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ٩٧ وتعديلاته انه اذا زاد مجموع خسائر الشركة عن ٧٥% من رأسمالها المكتتب فإنه يجب تصفية الشركة تصفية اجبارية ما لم تقرر هيئتها العامة زيادة رأس المال .

قررت الهيئة العامة غير العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١ شطب (٢٠) مليون دينار من رأس مال الشركة والبالغ (٣٠) مليون دينار من خلال اطفاء جزء من خسائر الشركة المتراكمة ليصبح رأس المال (١٠) مليون دينار ورفع رأس مال الشركة بقيمة (٥٠) مليون دينار من خلال رسملة ذمة شركة البوتاس العربية بتاريخ ٣١ كانون اول ٢٠١٠ والبالغة (٥٢,٤٦٦,٩٣٨) دينار ليصبح رأس مال الشركة الجديد (٦٠) مليون دينار ، ولم يتم استكمال اجراءات رسملة ذمة شركة البوتاس العربية على اعتبار انه رأسمال مكتتب لدى هيئة الأوراق المالية حتى تاريخ صدور هذا التقرير .

كما هو مبين في الايضاح رقم (٥) 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 ٤٣,١٩٩,٨٣٨ 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 المقاول ومصادرة كفالاته خلال عام ٢٠٠٢ ، وتم التوقف عن الإنتاج خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٤ ولم يباشر الإنتاج لتاريخه ، ونتيجة لذلك في رأينا لا يمكن اعتبار المجموعة منشأة عاملة ، وبالتالي فإن إعداد معلوماتها المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية غير ملائم . في رأينا أن المعلومات المرحلية الموجزة يجب أن تعكس التعديلات اللازمة لتخفيض قيمة الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة أية التزامات قد تنشأ . هذه التعديلات من المحتمل أن تكون كبيرة ، ولكن نحن غير قادرين على تحديد مجموع التعديلات المطلوبة والمخصصات بدرجة معقولة من الدقة .

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

- استناداً الى مراجعتنا ، وبسبب جوهرية الامور المذكورة في الفقرات السابقة أعلاه ، فإننا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي لشركة مغنيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأداءها المالي المرحلي وتدفقاتها النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية " .

الطاهر لتدقيق الحسابات

رياض سامي الطاهر

(إجازة رقم ٥٠٦ فئة أ)

عمان في ٢٥ تموز ٢٠١٢



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

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

المركز المالي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون أول ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

بيان

٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٢٧,٤٠٩	٢٨٤,٤٧٠	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١١٧,٨٢٧	١٥٣,٩٥٥		ذمم مدينة
٣٣,٧٠٧	٣٤,٤٤٦	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢,١٢٧,٩٤٦	٢,١٢٧,٩٤٦		المخزون ومستودع قطع الغيار واللوازم
٢,٥٠٦,٨٨٩	٢,٦٠٠,٨١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٨٨٥,٢٩٦	٤٣,١٩٩,٨٣٨	٥	الموجودات الثابتة بالصافي
٤٦,٣٩٢,١٨٥	٤٥,٨٠٠,٦٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٧٢,٩٧٣	٢٢٠,٠١١		ذمم دائنة
٢٠,٠٥٤	٤٧,٢٦٩	٦	أرصدة دائنة أخرى
٥٧,٢٥٥,٤٦٠	٥٩,٨٠٢,٧٣٢	٧	مطالبة شركة البوتاس العربية
٤,٤٥٥,٩٦٧	٣,١٩٢,٦٠٣	٨	اقساط قروض مستحقة خلال عام - البنك الاسلامي
٦١,٩٠٤,٤٥٤	٦٣,٢٦٢,٦١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به والمكتتب به ١٠,٠٠٠,٠٠٠
			سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
(٤٥,٥١٢,٢٦٩)	(٢٧,٤٦١,٩٦٠)		خسائر متراكمة
(١٥,٥١٢,٢٦٩)	(١٧,٤٦١,٩٦٠)		مجموع حقوق المساهمين
٤٦,٣٩٢,١٨٥	٤٥,٨٠٠,٦٥٥		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
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

بيان ب

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

ايضاح

٢٠١١	٢٠١٢	
٥١,٠٩٣	٥١,٨١٥	١٠ مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري
(٨٠٦,٦٣٤)	(١,٠٧٦,٥٦٩)	١١ مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(٥٢٧)	(٩٣١,١٢٧)	فوائد وعمولات بنكية
—	٣٩٥	فوائد دائنة
٦,٣٨١	—	ايرادات سنوات سابقة
(٧٤٩,٦٨٧)	(١,٩٥٥,٤٨٦)	صافي خسارة عمليات ما قبل التشغيل للفترة

" 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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

بيان ج

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١١

٢٠١٢

التدفقات النقدية من عمليات ما قبل التشغيل

صافي خسارة عمليات ما قبل التشغيل للفترة

الاستهلاكات

اطفاء خسائر الشركة من خلال تخفيض رأس مال الشركة

فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية

تعديلات سنوات سابقة

صافي الخسارة من عمليات ما قبل التشغيل قبل التغيير في بنود

رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة

ذمم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة

صافي التدفقات من عمليات ما قبل التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات التمويل

رأس المال

قروض طويلة الأجل

تمويل شركة البوتاس العربية

فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل

الزيادة (النقص) في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية "



شركة مقييسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

بيان د	خسائر	احتياطي اختياري	احتياطي ايجاري	رأس المال	
الاجمالي	متر اكمة	اختياري	ايجاري		
(١٥,٥١٢,٢٦٩)	(٤٥,٥١٢,٢٦٩)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة ١ كانون ثاني ٢٠١٢
(١,٩٥٥,٤٨٦)	(١,٩٥٥,٤٨٦)	---	---	---	صافي (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للفترة
٥,٧٩٥	٥,٧٩٥	---	---	---	تعديلات سنوات سابقة
---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	---	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اطفاء خسائر من خلال تخفيض رأس مال الشركة بقيمة ٢٠ مليون دينار
(١٧,٤٦١,٩٦٠)	(٢٧,٤٦١,٩٦٠)	---	---	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(١١,٥٢٤,٩٨٤)	(٤١,٥٢٤,٩٨٤)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية الفترة ١ كانون ثاني ٢٠١١
(٧٤٩,١٦٠)	(٧٤٩,١٦٠)	---	---	---	صافي (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للفترة
(١٢,٢٧٤,١٤٤)	(٤٢,٢٧٤,١٤٤)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهاية الفترة ٣٠ حزيران ٢٠١١

"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 غاياتها إنشاء صناعات لإنتاج مادة أكسيد المغنيسيوم ومنتجاتها الثانوية ومشتقاتها وذلك باستغلال المحاليل المستخرجة من البحر الميت وغيرها من المواد التي تدخل في صناعة الطوب الحراري والبلاستيك والصناعات الطبية والكيمياوية 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 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 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 %
مباني ومنشآت المصنع	٢٠,٥ %

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

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 ١٥,٤٩٤,٣١٥ دينار حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

ح- الإيرادات

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

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	صندوق السلف
١,٠٤٧	٢,٠٩٩	بنك الاسكان ٢٠
٢٩,٨١٤	٣٠,١٦٨	سيتي بنك - دولار
٤,٢٤٩	٤,٢٤٩	بنك الاستثمار والتمويل - جاري
١٧٩,٧٠٦	٢٣٥,٥٦٨	بنك الاستثمار والتمويل - ايداع
٧٩٣	٨٠٠	بنك الاستثمار والتمويل - صندوق الانذار - تحت الطلب
٣,٧٣٩	٣,٧٧٠	بنك الاستثمار والتمويل - صندوق الانذار الخارجي
٥,٥٩٣	٢,٥٩٤	بنك الاستثمار والتمويل - صندوق التأمين الصحي
٢,٤٦٨	٥,٢٢٢	المجموع
٢٢٧,٤٠٩	٢٨٤,٤٧٠	

٤ - أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار أردني	دينار أردني	تأمينات - كفالات
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٩,٦٩٩	٢٩,٦٩٩	أمانات الضمان الاجتماعي
٨	—	نعم موظفين
—	٧٤٧	المجموع
٣٣,٧٠٧	٣٤,٤٤٦	

٥ - الموجودات الثابتة

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٢	استبعادات	اضافات	١ كانون الثاني	التكلفة
٥٤,٨٣٦,٦٤١	—	—	—	٥٤,٨٣٦,٦٤١	مباني وآلات المصنع
١٠,٤٠٠	—	—	—	١٠,٤٠٠	مولد كهرباء
٢٢٩,٥٦٠	—	—	—	٢٢٩,٥٦٠	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
٥٥,٢٢٠,٢٦٠	—	—	—	٥٥,٢٢٠,٢٦٠	مجموع التكلفة





الاستهلاك المتراكم	١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣٠ حزيران ٢٠١٢
مباني وآلات المصنع	١٠,٩٥١,٣٤٥	٦٨٥,٤٥٨	---	١١,٦٣٦,٨٠٣
سيارات	٢٢٩,٥٦٠	---	---	٢٢٩,٥٦٠
اثاث ومفروشات	٥٩,٨٣٨	---	---	٥٩,٨٣٨
تركيبات وديكورات	٣,٤٧٥	---	---	٣,٤٧٥
اجهزة مكتبية	٣٢,٦٨٢	---	---	٣٢,٦٨٢
اجهزة كمبيوتر	٣٩,٣٦٥	---	---	٣٩,٣٦٥
اجهزة اتصالات لاسلكية	٨,٢٩٩	---	---	٨,٢٩٩
مولد كهرباء	١٠,٤٠٠	---	---	١٠,٤٠٠
مجموع الاستهلاكات	١١,٣٣٤,٩٦٤	٦٨٥,٤٥٨	---	١٢,٠٢٠,٤٢٢
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٤٣,٨٨٥,٢٩٦			
القيمة الدفترية الصافية ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٤٣,١٩٩,٨٣٨			

٦- أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار اردني	دينار اردني	
١٢٤	١٠٩	أمانات ضريبة الدخل
١٧,٦٨٣	١٩,٩٣٥	صندوق الادخار
٢,٢٤٤	٣,٢٢٧	أمانة تأمين صحي
٣	---	نم موظفين
---	٢٣,٩٩٨	مصاريف مستحقة
٢٠,٠٥٤	٤٧,٢٦٩	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 و مواد مقدمة لشركة مغنيسيا الأردن

يشمل هذا البند اتفاقية التأجير التمويلي لشركة مغنيسيا الاردن .

اتفاقية التأجير التمويلي :

قامت الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت بتوقيع اتفاقية مع البنك الاسلامي للتنمية / جدة بتاريخ ٢٨ أيلول ١٩٩٧ ، حيث قام البنك بتوكيل الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت بشراء معدات مصنع شركة مغنيسيا الأردن نيابة عن البنك بمبلغ لا يتجاوز ٢٨,٠٣٥,٠٠٠ دولار أمريكي وإيجارها للشركة الأردنية 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 تجاه 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 ، 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 .

٩- الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٢٧,٤٦١,٩٦٠ هو ما نسبته ٢٧٥ % من رأسمالها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، 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 .

١٠- رأس المال

اجتمعت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١ وذلك لمناقشة الإقتراحات المقدمة والتي تتضمن :

شطب ثلثي ٣/٢ رأس المال مقابل جزء من الخسائر وأن يتم رفع رأس المال بقيمة ٥٠ مليون دينار والتي تمثل جزء من مطالبة شركة البوتاس العربية على شركة مغنيسيا الأردن والبالغة (٥٢,٤٦٦,٩٣٨) دينار اثنان وخمسون مليوناً وأربعمئة وستة وستون ألفاً وتسعمائة وثمانية وثلاثون ديناراً ، وبالتالي يصبح رأسمال الشركة الجديد ٦٠ مليون ديناراً .

وقد صادقت الهيئة العامة بالإجماع على إعادة هيكلة رأسمال الشركة وذلك من خلال :
أ. تخفيض رأسمال الشركة من (٣٠) مليون دينار / سهم إلى (١٠) مليون دينار / سهم وذلك لإطفاء جزء من الخسائر كما هي في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

ب. زيادة رأسمال الشركة من (١٠) مليون دينار / سهم ليصبح (٦٠) مليون دينار / سهم وذلك عن طريق رسملة (٥٠ مليون دينار) خمسون مليون دينار من الذمة الدائنة لصالح شركة البوتاس العربية على شركة مغنيسيا الأردن ليصبح رأسمال الشركة الجديد (٦٠ مليون دينار) ستون مليون دينار أردني .

وقد قامت ادارة الشركة بإتخاذ الخطوات الاجرائية بتنفيذ هذا القرار وتم الحصول على بعض الموافقات من بعض الجهات المعنية وتتابع ادارة الشركة استكمال بقية الاجراءات غير المكتملة لدى هذه الجهات حتى تاريخ صدور هذا التقرير .



١١- مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري

يتألف هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٢	٢٠١١
دينار اردني	٢٥٩,٠٧٢	٢٥٥,٤٧١
(٨٦,٣٥٧)	(٨٥,١٥٨)	(١١٩,٢٢٠)
٥١,٨١٥	٥١,٠٩٣	

مبيعات الحجر الجيري

مصاريف التعدين

مصاريف شحن

مجمول ربح مبيعات الحجر الجيري

١٢- مصاريف ما قبل التشغيل

يتألف هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٢	٢٠١١
دينار اردني	٤٣,٦٠٥	٤٢,٧٠٠
١,٥١٦	---	---
٥,١٣٨	٤,٢٥٦	٦,٩٩٠
١١,٣٣٢	١١,٧٧٨	١١,٧٧٨
٧١١	١,٣٧٣	١,١١٢
٦٩١	١,١١٢	٣٣٥
٤٠٣	٦٨٥,٤٥٨	٦٨٥,٤٥٨
٣,٩١٦	---	---
٦,٧٢٠	٦,٧٢٠	١,٥٠٠
١,٨٢٤	١٧,٣٦٩	---
٨٤	---	---
١,٤٥٠	٧,٧٥٠	---
٢٩	---	---
١,١٣٥	١,٠٢١	---
٣٠٥	---	---
٩٠٠	---	---
٣٠,٥٨١	١٧,٢١٧	١,٠٥٥
٩٨٧	٨٠٦,٦٣٤	٨٠٦,٦٣٤

رواتب وأجور ومنافع أخرى

مساهمة الشركة في صندوق الادخار

مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي

كهرباء وغاز

تأمين

مصاريف سيارات

مواد مستهلكة

نظافة

الاستهلاكات

مصاريف طبية وتأمين صحي

الايارات

بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة

رسوم حكومية واشتراكات

قرطاسية ومطبوعات

أتعاب مهنية

مياه

صيانة ومحروقات

مفرقة

بدل أمانة سر

حراسة

هاتف وانترنت

المجموع





١٣ - الإلتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية الإلتزامات الطارئة التالية : -
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 بالبداة بإجراءات الرهن حتى تاريخ البيانات المالية .

١٦ - الأدوات المالية

أ - القيم العادلة

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

ب - مخاطر 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) .

١٧ - عام

- تم تقريب أرقام البيانات المالية إلى أقرب دينار أردني صحيح .