



شركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة
JORDAN MAGNESIA COMPANY Ltd.

للمصاح
- البراءة
- الانهيار
5/16

الرقم: ٥٧ / ٣ / ١٣

التاريخ: ٢٠١٣/٥/١٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: اجتماع الهيئة العامة العادي السادس عشر للشركة

نرجو أن نعلمكم بأن مجلس إدارة شركة مغنيسيا الأردن اتخذ قراراً بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٣ بعقد اجتماع الهيئة العامة العادي السادس عشر للشركة للسنة المالية ٢٠١٢ يوم الاثنين الموافق ٢٠١٣/٦/١٠ وذلك للنظر بجدول الأعمال المرفق.

نرفق طياً نسخة عن البيانات المالية الختامية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢ والمدققة من قبل مدققي الحسابات للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

جمال الصرايرة

هيئة الأوراق المالية
المساهمة العامة / الديوان

١٦ أيار ٢٠١٣

6008

5/16
البراءة
الانهيار



شركة مقبىسفا الارذن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
المملكة الأردنية الهاشمية - عمان
البيانات المالية كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٢



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 ٢٠١٢

ب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

ج

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

د

بيان التغير في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢

١١
١٢

ايضاحات حول البيانات المالية

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

تقرير حول البيانات المالية: قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة مغنيسيا الأردن المساهمة العامة المحدودة - (منطقة حرة خاصة صناعية) - والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

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 تدقيتنا، وقد قمنا بتدقيتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة ، وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيم بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والأفصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن غش أو عن خطأ وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية ، نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق .

- بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغ وقدره ٢٧,٢٩١,٤٦٦ دينار أردني أي ما يعادل ٢٧٣ % 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 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 رسمة ذمة شركة البوتاس العربية بتاريخ ٣١ كانون اول ٢٠١٠ والبالغة (٥٢,٤٦٦,٩٣٨) دينار ليصبح رأس الشركة الجديد (٦٠) مليون دينار .

هذا وقد صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة بخصوص تخفيض وزيادة رأس المال وذلك بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣ وتم استكمال الاجراءات لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٤، هذا ولا تزال متابعة تنفيذ هذا القرار لدى الجهات الرسمية الاخرى (مركز ابداع الاوراق المالية وهيئة الاوراق المالية) مستمرة حتى تاريخ صدور هذه البيانات المالية .

- 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 ٤٢,٥١٤,٣٨٠ 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 المفاعل ومصادرة كفالته خلال عام ٢٠٠٢ ، عن الإنتاج خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٤ ولم يبشر الإنتاج لتاريخه ، ونتيجة لذلك في رأينا لا يمكن اعتبار المجموعة منشأة عاملة ، وبالتالي فإن اعداد 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 التخلي في قيمة الموجودات كما لم يتم اظهار الموجودات والمطلوبات وفقاً للقيمة الحقيقية .

الرأي :- في رأينا ويسبب 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 ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

الطاهر لتدقيق الحسابات

رواض سلمي الطاهر

(اجازة رقم ٥٠٦ قفة ١)

عمان في ١٣ أيار ٢٠١٣

الطاهر لتدقيق الحسابات
Al-Tajer Audit Bureau



شركة مغنيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

AI - Taher Audit Bureau
Public Accountants & Consultants



الطاهر لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون ومستشارون

بيان ب

٢٠١٢		٢٠١١		
١٣٢,٢٧٤	٩٠,٥١٤	١٠		مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري
(١,٥٢٤,٥٢٢)	(١,٥٣٩,٤٦٥)	١١		مصاريف عمليات ما قبل التشغيل
(١١٣,١١٣)	(٣٥٥,٦٧٢)	١٢		المصاريف الادارية والعمومية
(١,٩٣٠,١٢٦)	(٢٤١,٢٨٥)			فوائد وعمولات بنكية
(٥٥٩,٠٢٢)	٢٦٥,٧٦٤			فرق تقييم قرض البنك الاسلامي - جدة
٨٤٣	٩٤٧			ايرادات (مصاريف) اخرى
٦,٣٨١	—			ايرادات سنوات سابقة
(٣,٩٨٧,٢٨٥)	(١,٧٧٩,١٩٧)			صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
(٤١,٥٢٤,٩٨٤)	(٢٥,٥١٢,٢٦٩)			خسائر مدورة
(٤٥,٥١٢,٢٦٩)	(٢٧,٢٩١,٤٦٦)			خسائر متراكمة مرحلة للسنة القلماة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية "



شركة مقيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

بيان ج

٢٠١١	٢٠١٢	
(٣,٩٨٧,٢٨٥)	(١,٧٧٩,١٩٧)	التدفقات النقدية من عمليات ما قبل التشغيل
١,٣٧٠,٩١٦	١,٣٧٠,٩١٦	صافي ربح (خسارة) عمليات ما قبل التشغيل للسنة
—	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	الاستهلاكات
(٧٤٨)	(٧٨٧)	اطفاء خسائر متراكمة
١,٩٣٠,١٢٦	٢٤١,٢٨٥	فوائد بنكية دائنة
(٦٨٦,٩٩١)	(٢٠,١٦٧,٧٨٣)	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية
		صافي الخسارة من عمليات ما قبل التشغيل قبل التعديلي
		بنود رأس المال العامل
(١٣,٠٨٩)	٤٥,٤٢٢	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
٤٧,٣٢٥	(٣,٥٤٤)	نعم مدينة
٣٤,٢٣٦	٤١,٨٧٨	أرصدة مدينة أخرى
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٧,٢٦٢	(٣٩,٥٤٥)	نعم دائنة
(٦٢,٠٩٧)	(٢,٤٥٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٥٤,٨٣٥)	(٤٢,٠٠٣)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٧٠٧,٥٩٠)	(٢٠,١٦٧,٩٠٨)	صافي التدفقات من عمليات ما قبل التشغيل
—	—	بيع موجودات ثابتة
٧٤٨	٧٨٧	فوائد بنكية مقبوضة
٧٤٨	٧٨٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
—	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢,٠٥٨,٢١١)	(٤,٤٥٥,٩٦٧)	رأس المال
٤,٧٨٨,٥٢٢	٤,٩٢٠,٨٧٧	قروض طويلة الأجل
(١,٩٣٠,١٢٦)	(٢٤١,٢٨٥)	تمويل شركة البوقاص العربية
٨٠٠,١٨٥	٢٠,٢٢٣,٦٢٥	فوائد قروض وتسهيلات ائتمانية مدفوعة
٩٣,٣٤٣	٥٦,٥٠٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٣٤,٠٦٦	٢٢٧,٤٠٩	الزيادة (النقص) في النقد
٢٢٧,٤٠٩	٢٨٣,٩١٣	النقد في بداية السنة
		النقد في نهاية السنة



شركة مقفيسيا الاردن المساهمة العامة المحدودة
(منطقة حرة خاصة صناعية)
صان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التعديلات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون اول ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

بيان و	بيان و		بيان و		رئيس المال	بيان و
	الإجمالي	مشاركة	المحلي الحجاري	المحلي الحجاري		
	(١٥,٥١٢,٢٦٩)	(٤٥,٥١٢,٢٦٩)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠١٢ ما قبل
	(١,٧٧٩,١٩٧)	(١,٧٧٩,١٩٧)	---	---	---	صافي (خسارة) صلايات ما قبل التشغيل للسنة
	---	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	---	---	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	اطفاء خسائر مشاركة
	(١٧,٢٩١,٤٦٦)	(٢٧,٢٩١,٤٦٦)	---	---	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهائية السنة ٢٠١٢
	(١١,٥٢٤,٩٨٤)	(٤١,٥٢٤,٩٨٤)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد بداية السنة ٢٠١١
	(٣,٩٨٧,٢٨٥)	(٣,٩٨٧,٢٨٥)	---	---	---	صافي (خسارة) صلايات ما قبل التشغيل للسنة
	(١٥,٥١٢,٢٦٩)	(٤٥,٥١٢,٢٦٩)	---	---	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد نهائية السنة 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

Al - Taher Audit Bureau
Public Accountants & Consultants

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 والكيمائية 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 ١٣ أيار ٢٠١٣ ، 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 إمكانية استرداد كلفة هذه الموجودات تعتمد على استكمال تنفيذ المشاريع ونجاح عمليات الشركة .

ان عملية تجهيز المصنع قد بدأت منذ تأسيس الشركة خلال عام ١٩٩٧ وقامت الشركة بإنهاء تشغيل المقاول ومصادرة كفالاته خلال عام ٢٠٠٢ 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 .

الطاهر لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون ومستشارون



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 %
مباني ومنشآت المصنع	٢٠,٥ %

يتم مراجعة العمر الاتجاعي 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 المعطنة 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 للتسويل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

هـ - مستودع 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 رسمتها كجزء من مصاريف المشروع ، وتستمر رسمة الفوائد لحين الانتهاء من المشروع ، هذا وقد بلغت الفوائد المرسمة 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 ١٤,٨١٤,٤٧٣ دينار حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

ح- الإيرادات

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

٣ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
١,٠٤٧	٢,٥٩٣
٢٩,٨١٤	٣٠,٥٤٠
٤,٢٤٩	٤,٢٤٩
١٧٩,٧٠٦	٢٣٦,٧٨٥
٧٩٣	٨٠٢
٣,٧٣٩	٣,٧٨٥
٥,٥٩٣	١,٥٩٢
٢,٤٦٨	٣,٥٦٧
<u>٢٢٧,٤٠٩</u>	<u>٢٨٣,٩١٣</u>

صندوق السلف

بنك الاسكان ٢٠

سبتي بنك - دولار

بنك الاستثمار والتمويل - جاري

بنك الاستثمار والتمويل - ايداع

بنك الاستثمار والتمويل - صندوق الادخار - تحت الطلب

بنك الاستثمار والتمويل - صندوق الادخار الخارجي

بنك الاستثمار والتمويل - صندوق التأمين الصحي

المجموع

٤ - أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٢٩,٦٩٩	٣٢,٥٠٤
٨	—
—	٧٤٧
<u>٣٣,٧٠٧</u>	<u>٣٧,٢٥١</u>

تأمينات - كفالات

مصاريف مدفوعة مقدماً

أمانات الضمان الاجتماعي

نعم موظفين

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	—	—	٢٢٩,٥٦٠	سيارات
٥٩,٨٣٨	—	—	٥٩,٨٣٨	اثاث ومفروشات
٣,٤٧٥	—	—	٣,٤٧٥	تركيبات وبيكورات
٣٢,٦٨٢	—	—	٣٢,٦٨٢	اجهزة مكتبية
٣٩,٣٦٥	—	—	٣٩,٣٦٥	اجهزة كمبيوتر
٨,٢٩٩	—	—	٨,٢٩٩	اجهزة اتصالات لاسلكية
<u>٥٥,٢٢٠,٢٦٠</u>	—	—	<u>٥٥,٢٢٠,٢٦٠</u>	مجموع التكلفة

Al - Taher Audit Bureau
Public Accountants & Consultants



الطاهر لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون ومستشارون



٣١ كانون الأول	استعدادات	اضافات	١ كانون الثاني	الاستهلاك المتراكم
١٢,٣٢٢,٢٦١	---	١,٣٧٠,٩١٦	١٠,٩٥١,٣٤٥	مباني وآلات المصنع
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
١٠,٤٠٠	---	---	١٠,٤٠٠	مولد كهرباء
١٢,٧٠٥,٨٨٠	---	١,٣٧٠,٩١٦	١١,٣٣٤,٩٦٤	مجموع الاستهلاكات
		٤٣,٨٨٥,٢٩٦	٢٠١٢	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
٤٢,٥١٤,٣٨٠			٢٠١٢	القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

٦- أرصدة دائنة أخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار اردني	دينار اردني
---	١,٧٧٦
١٢٧	٣٢
١٧,٦٨٣	١٣,٩٦٤
٢,٢٤٤	---
---	١,٨٢٤
٢٠,٠٥٤	١٧,٥٩٦

أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات ضريبة الدخل وموظفين
صندوق الادخار
أمانة تأمين صحي
بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
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
مصاريف الرواتب

٨ - قروض طويلة الأجل

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 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 تجاه البنك الإسلامي للتنمية الناتجة عن الإتفاقية ، هذا وقد تم تحويل اتفاقية
القرض في ٢٩ آب ٢٠٠٢ لتصبح شركة مغنيسيا الأردن هي المقرض 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 وسدد القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠١٢ .

٩- الخسائر المتراكمة

أ- بلغت خسائر الشركة المتراكمة ٢٧,٢٩١,٤٦٦ دينار هو ما نسبته ٢٧٣ % من رأسمالها
كما في ٣١ كانون الأول 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 .

ب- 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 وأربعمائة 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 رسلة (٥٠ مليون دينار) خمسون مليون دينار من الزمة الدائنة لصالح
شركة البوتاس العربية على شركة مغنيسيا الأردن ليصبح رأسمال الشركة الجديد (٦٠ مليون
دينار) ستون مليون دينار أردني .

هذا وقد صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة بخصوص
تخفيض وزيادة رأس المال وذلك بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣ وتم استكمال الاجراءات لدى دائرة
مراقبة الشركات بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٤ ، هذا ولا تزال متابعة تنفيذ هذا القرار لدى الجهات
الرسمية الاخرى (مركز ابداع الاوراق المالية وهيئة الاوراق المالية) مستمرة حتى تاريخ
صدور هذه البيانات المالية .





١٠- مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار اردني	دينار اردني
٧١٨,٧٩٨	٤٥٤,٥٤٩
(٢٥١,٠٨٤)	(١٥١,٥٧٣)
(٣٣٥,٤٤٠)	(٢١٢,٤٦٢)
<u>١٣٢,٢٧٤</u>	<u>٩٠,٥١٤</u>

مبيعات الحجر الجيري
مصاريف التعدين
مصاريف شحن
مجمل ربح مبيعات الحجر الجيري

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار اردني	دينار اردني
٤٧,٦١٧	٤٨,٢٦٩
١,٢٧٠	١,٣٣٦
٤,٦٠٥	٥,٣٦٤
١٨,٨٣١	٢٢,٢٢٨
٢,١٧٠	٢,٣٨٦
٣٣,٤٨٧	٢٦,٢٦٣
١,٣٧٠,٩١٦	١,٣٧٠,٩١٦
٤٥,٦٢٦	٦٢,٧٠٣
<u>١,٥٢٤,٥٢٢</u>	<u>١,٥٣٩,٤٦٥</u>

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مساهمة الشركة في صندوق الاندثار
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
كهرباء
مصاريف سيارات ومحروقات
تأمين
الاستهلاكات
حراسة
المجموع

١٢- المصاريف الادارية والصومية
يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار اردني	دينار اردني
٣٩,٣٠٧	٤٠,٨٢٢
١,٦١٧	١,٦٨١
٤,٧٢٧	٤,٩١٢
٤,٥١٧	٤,٢٦٣
٣٨٥	٤١١
٨٩٩	٩٤٧
٦,٦٢٧	—
١٣,٤٤٠	١٣,٤٤٠
٥,٢٨٤	٥,٤٧٢
٢٠,٩٦٩	٢٧٧,٩٠٤
٩,٨٠٠	١,٤٥٠
٣,٢٩٤	١,٩٧٣
٢,٢٤٧	٢,٣٩٧

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مساهمة الشركة في صندوق الاندثار
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
مصاريف سيارات ومحروقات
تأمين
نظافة
مصاريف طبية وعلاجات
الايجازات
بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
رسوم حكومية واشتركاكات
أتعاب مهنية
مصاريف مكتب متفرقة
هاتف و انترنت

١٣ - الالتزامات 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 ٤٠٠,٠٠٠ 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 - 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 باستخدام 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) .

١٦ - عام

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

