

The Arab Potash Co. PLC.



شركة البوتاس العربية المساهمة العامة

الإدارة العامة هاتف : ٥١٦٦١٦٥ / ٩١٢ ٦ ٥١٦٦١٦٥ فاكس : ٥١٧٤٤١٦ / ٩١٢ ٦ ٥١٧٤٤١٦ ص . ب . ١٤٧٠ عمان ١١١٨ الأردن
Head Office. Tel : +962 6 5666165/6 - Fax : +962 6 5674416 / 5605781 P.O.Box : 1470 Amman 11118 Jordan
دائرة التسويق : ٥١٩٤٢٨٧٢ / ٩١٢ ٦ ٥١٩٤٢٨٧٢ فاكس : ٥١٧٣١٠٥ / ٩١٢ ٦ ٥١٧٣١٠٥ الإدارة - عمان
Marketing Dept. Tel : 962 6 5694381/2 - Fax : 962 6 5673105
E-mail:sales@arabpotash.com , apc@go.com.jo , Web-site:www.arabpotash.com

Ref :

Date:

الرقم : ٧٨٨ / ٤٦ / ٢

التاريخ : ٤٠٧ / ٣ / ٢٠٠٧

F.S- APOT- 17-4-2007

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية الاكبر

عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: -- البيانات المالية لعام ٢٠٠٦.

نرفق لمعاليتكم طيا" نسخة من القوائم المالية الموحدة للشركة وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠٠٦.

"وتفضلوا معاليتكم بقبول فائق الاحترام"

نائب المدير العام للشؤون المالية

وليم فليح

١

نسخة لـ...
٢١/٤

هيئة الأوراق المالية المملكة الأردنية السياسات ١٠٠٢٢٢٢ الرقم التسلسلي: ٥٠٠٠٠٠ رقم الملف الجهة المختصة: كد... ٢٠٠٧
--

نسخة/ الدائره الماليه.

إن/ان

Plants
Tel (06/5665116/7) - (03/2305121-6)
Fax 03/2305130/1/2
G. Manager Telefax 03/2302667/8

Potash Terminal
Tel. (03/2014292) - (03/2014293)
Fax 03-2014441
P.O.Box 1159 Aqaba



ميناء البوتاس
هاتف ٢٠٤٢٩٢ - ٠٢ / ٢٠٤٢٩٢
فاكس ٢٠٤٢٢١ / ٠٢
ص . ب ١٥٩ العقبة

لصانع
هاتف (٠٦/٥١٦٦١٦٥/٧) - (٠٢/٢٣-٥١٦٦-١)
فاكس ٠٢-٢٣-٥١٦٠-٧/٢
فاكس للمدير العام ٠٢/٢٣-٥١٦٦٧/٨

شركة البوتاس العربية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة البوتاس العربية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة البوتاس العربية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية للملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة للتقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة البوتاس العربية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

المحاسبون القانونيون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ آذار ٢٠٠٧

شركة اليوناس العربية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بآلاف الدنانير الأردنية)

الموجودات	٢٠٠٦	٢٠٠٥	إيضاحات
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٩٨,٣٩٣	٩٨,٠٩١	٣
مشاريع تحت التنفيذ	٣٦,١٣٨	١٧,٣٠٨	٤
مخزون قطع غيار ولوازم استراتيجي	١٨,٢٧٥	١٧,٥٩٤	٥
قرض شركة برومين الأردن	٤,٢٥٤	٤,٢٥٤	٦
استثمارات في اسهم شركات حليفة	٣٣,٥٧٥	٢٩,٧١٢	٧
استثمارات متوفرة للبيع	٨٨٥	١,٠٠٢	
موجودات ضريبية مؤجلة	٢,١٩٠	٤,٦٣٥	١٩
موجودات أخرى	١٣,٦٥٣	١٢,٨٥٩	
	<u>٢٠٧,٣٦٣</u>	<u>١٨٥,٤٥٥</u>	
موجودات متداولة			
ذمم مدينة	٦١,١٩٠	٥٩,٣٣٦	٨
المخزون	٦,٩٣٤	٤,٣٥٩	٩
قطع غيار ولوازم	١٦,٢٩٨	١٧,٠٧٢	
أرصدة مدينة أخرى	١٦,٥٦٢	١١,٤٩٨	١٠
نقد و ودائع قصيرة الأجل	٩٢,٠٧٤	١٣٦,٨٢٨	١١
	<u>١٩٣,٠٥٨</u>	<u>٢٢٩,٠٩٣</u>	
مجموع الموجودات	<u>٤٠٠,٤٢١</u>	<u>٤١٤,٥٤٨</u>	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حق ملكية حملة الأسهم			
رأس المال المدفوع	٨٣,٣١٨	٨٣,٣١٨	١٢
إحتياطي إجباري	٥٠,٤٦٤	٥٠,٤٦٤	١٢
إحتياطي إختياري	٨٠,٦٩٩	٨٠,٦٩٩	١٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٤٧	٢٦٠	
أرباح مندورة	٥٣,٠٨٩	٤٣,١١١	
	<u>٢٦٧,٧١٧</u>	<u>٢٥٧,٨٥٢</u>	
حقوق الأقلية	-	١	
مجموع حقوق الملكية	<u>٢٦٧,٧١٧</u>	<u>٢٥٧,٨٥٣</u>	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٣٨,٥٠٣	٤٧,٧٦٨	١٣
مخصص التزامات محتملة	٢٧,٥٢٦	٢٤,٣٨٧	٢٩
مخصصات أخرى	٦,٨٠٢	٢٢,٥٦٧	١٤
	<u>٧٢,٨٣١</u>	<u>٩٤,٧٢٢</u>	
مطلوبات متداولة			
بنك دائن	١٧٢	١٧٢	١٥
أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	١٠,٢٣٢	١١,٥١٠	١٣
ذمم دائنة	١٦,٦١٠	١١,٧٢٩	
أرصدة دائنة أخرى	٣٢,٨٥٩	٣٨,٥٦٢	١٦
	<u>٥٩,٨٧٣</u>	<u>٦١,٩٧٣</u>	
مجموع المطلوبات	<u>١٣٢,٧٠٤</u>	<u>١٥٦,٦٩٥</u>	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	<u>٤٠٠,٤٢١</u>	<u>٤١٤,٥٤٨</u>	

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة البوتاس العربية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بآلاف الدنانير الأردنية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
٢٢٤,٥٧٦	٢١٠,١٩٥	١٨ المبيعات
١١١,١٥٤	١٢٤,٩٤٢	كلفة المبيعات
١١٣,٤٢٢	٨٥,٢٥٣	١٧ إجمالي الربح
(٨,٢٦٣)	(٦,٣٥١)	٢٣ مصاريف بيع وتوزيع
(٤,٠٥١)	(٥,٢٨٧)	٢٠ مصاريف إدارية
(١٤,٣٩٢)	(١٢,٣٦٤)	رسوم تعدين البوتاس
٨٦,٧١٦	٦١,٢٥١	الربح من العمليات
٤,٦٥٠	٦,٢٧١	فوائد دائنة
(٢,١٩٧)	(٢,٢٥٩)	فوائد مدينة
٦٤٥	٢,٥١٦	٢١ إيرادات أخرى
(٢,٤٦٥)	(٤,٧٩٥)	٢٢ مصاريف أخرى
(٤,٥١٣)	١,٩٤٧	أرباح (خسائر) فروقات عملة
(٨,٦١٧)	(١,٢٢٥)	٢٤ مصروف تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٧٤,٢١٩	٦٣,٧٠٦	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٤,١٩٣	٥,٦٣٠	و(الخسائر) الأرباح من الشركات الحليفة
(٩٣٠)	-	٢٥ صافي ربح الاستثمار في شركات حليفة
(٥,٢٢٧)	(٨,٠٩٢)	مخصص خسائر شركة ملح الصافي الأردنية (تحت التصفية)
٢,٦٢١	(١,٣٧٩)	٢٧ مخصص خسائر شركة مغنيسيا الأردن
(١٩,٧٠٠)	(١٠,٧٨٤)	٢٧ فرق تقييم قرض شركة مغنيسيا الأردن من البنك الاسلامي للتنمية
٥٥,١٧٦	٤٩,٠٨١	٢٨ مخصص خسائر شركة كميرا البوتاس العربية
(١٢,١٢٢)	(٩,٩٤٢)	الربح قبل ضريبة الدخل
٤٣,٠٥٤	٣٩,١٣٩	١٩ مصروف ضريبة الدخل
٤٣,٠٥٤	٣٩,١٣٩	ربح السنة
٤٣,٠٥٣	٣٩,١٣٩	و يعود إلى:
١	-	مساهمي الشركة
٤٣,٠٥٤	٣٩,١٣٩	حقوق الأقلية
فلس/دينار	فلس/دينار	٣٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة
٠/٥١٧	٠/٤٧٠	

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة البوتاس العربية للمساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بآلاف الدنانير الأردنية)

حقوق المساهمين							
رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	أرباح مسنورة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٨٣,٣١٨	٥٠,٤٦٤	٨٠,٦٩٩	٢٦٠	٤٣,١١١	٢٥٧,٨٥٢	٢٥٧,٨٥٣
التغير في القيمة العادلة	-	-	(١١٣)	-	(١١٣)	-	(١١٣)
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة في حقوق الملكية ربح السنة	-	-	(١١٣)	-	(١١٣)	-	(١١٣)
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة	-	-	(١١٣)	-	(١١٣)	-	(١١٣)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٢)	-	-	-	-	-	-	-
زيادة الاستثمار في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٨٣,٣١٨	٥٠,٤٦٤	٨٠,٦٩٩	١٤٧	٥٣,٠٨٩	٢٦٧,٧١٧	٢٦٧,٧١٧
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	٨٣,٣١٨	٥٠,٤٦٤	٨٠,٦٩٩	١٧٢	١٦,٧٢٢	٢٣١,٣٧٥	٢٣١,٦٧٧
التغير في القيمة العادلة	-	-	-	٨٨	-	٨٨	٨٨
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة في حقوق الملكية ربح السنة	-	-	-	٨٨	-	٨٨	٨٨
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة	-	-	-	٨٨	-	٨٨	٨٨
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	-	-
زيادة الاستثمار في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٨٣,٣١٨	٥٠,٤٦٤	٨٠,٦٩٩	٢٦٠	٤٣,١١١	٢٥٧,٨٥٢	٢٥٧,٨٥٣

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة البوتاس العربية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالآلاف الدنانير الأردنية)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٥٥٠١٧٦	٤٩٠٠٨١	الربح قبل ضريبة الدخل
٢٢٠٤٢٤	٢٢٠٨٨٥	تعديلات لتسوية الربح قبل الضريبة مع صافي التدفق النقدي:
(٤٦٥٠٠)	(٦٢٢٧١)	إستهلاكات
٢٠١٩٧	٢٠٢٥٩	فوائد دائنة
(٤١٩٣)	(٥٦٣٠)	فوائد مدينة
٩٣٠	-	صافي ربح الاستثمار في شركات حليفة
١٩٧٠٠	١٠٧٨٤	مخصص خسائر شركة ملح الصافي الأردنية (تحت التصفية)
٥٢٢٢٧	٨٠٩٢	مخصص خسائر شركة كميرا البوتاس العربية
(٢٦٦١)	١٣٧٩	مخصص خسائر شركة مغنيسيا الأردن
٨٦١٧	-	فرق تقييم قرض شركة مغنيسيا الأردن من البنك الاسلامي للتنمية
(٣٠٩)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٣٢٠٩٨٧)	(١٨٥٤)	أخرى
(١٠٩٤٧)	(٢٥٧٥)	التغير في رأس المال العامل:
(١٠١٥٩)	٩٤	الزيادة في ذمم مدينة
٣٤٣	(٤٧٣٤)	الزيادة في المخزون
٢٢١١	٤٨٨١	النقص (الزيادة) في قطع غيار ولوازم
(٤١٣٥)	(٢٤٢٨٢)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٤٥٥٣)	(١٢٦٨١)	الزيادة في ذمم دائنة
٦٠٢٧١	٤١٤٢٨	النقص في أرصدة دائنة أخرى
		ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١٢٦١١)	(٢٣١٩٩)	شراء ممتلكات و آلات و معدات
(١٠١٥٦)	(١٨٨٣٠)	مبالغ مدفوعة على حساب مشاريع تحت التنفيذ، صافي
(٤٩)	-	شراء استثمارات متوفرة للبيع
١٤٧	١٦٨٧	أرباح موزعة من شركات حليفة
(٢٠٠٠)	(٦٢٨٤)	قروض ممنوحة لشركة كميرا البوتاس العربية
(٤٢٥٤)	-	قروض ممنوحة لشركة برومين الأردن
٤٥٨٢	٥٩٤١	فوائد مقبوضة
(٤٦٦)	(٧٩٣)	موجودات أخرى
(٢٤٨٠٧)	(٤١٤٧٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(٤١١٢)	-	بنك دائن
(١٠٨٦٧)	(١١٦١٢)	سداد قروض
(٣٠٠٥)	(٣٩٣٠)	فوائد مدفوعة
(١٦٦٦٤)	(٢٩١٦١)	أرباح موزعة على المساهمين
(٣٠١)	(١)	حقوق الأقلية
(٣٤٩٤٩)	(٤٤٧٠٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٥١٥	(٤٤٧٥٤)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٣٦٣١٣	١٣٦٨٢٨	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٣٦٨٢٨	٩٢٠٧٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

١. عام

تأسست شركة البوتاس العربية المساهمة العامة المحدودة في ٧ تموز ١٩٥٦، وقد منحت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ١٩٥٨ الشركة امتياز استثمار املاح ومعادن البحر الميت، وينتهي هذا الامتياز بعد مرور ١٠٠ سنة من تاريخ المنح حيث تنتقل ملكية المصانع والمنشآت لصالح حكومة المملكة الأردنية الهاشمية بدون أي مقابل. تنص اتفاقية الامتياز على حق حكومة المملكة الأردنية الهاشمية باستلام رسوم تعدين بمبلغ ثمانية دنانير لكل طن بوتاس يتم تصديره من قبل الشركة، على ان لا تزيد رسوم التعدين عن ٢٥٪ من صافي ربح الشركة. تم خلال عام ٢٠٠٣ اصدار القانون المؤقت رقم (٥٥) لسنة ٢٠٠٣، حيث تم تعديل اتفاقية الامتياز بخصوص بدل الايجار السنوي للأراضي الواقعة ضمن منطقة الامتياز وتعديل حدود منطقة الامتياز والحقوق الحصرية الممنوحة للشركة.

قامت الشركة خلال شهر كانون الاول ١٩٩٧ بزيادة رأسمالها الى ٨٣٣١٨ (بآلاف الدنانير) عن طريق اصدار شهادات ايداع دولية بقيمة ٣٢٧١١١٧٥ دولار امريكي تم طرحها في بورصة لندن بسعر ٩/٠٣ دولار امريكي لشهادة الايداع الواحدة والتي تمثل سهماً واحداً من اسهم الشركة. ومن غايات الشركة استخراج الاملاح والمواد الكيماوية وانشاء الصناعات المشتقة عن تلك الاملاح والمواد الكيماوية، ويحصر نشاط الشركة وشركاتها التابعة حالياً في انتاج البوتاس وبيعه في الاسواق العالمية.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة. يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالدينار الاردني ويتم تقريب جميع المبالغ بالدينار الأردني الى أقرب الف، الا اذا ورد عكس ذلك.

توافق القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركات التابعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

مبدأ توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة والتي تمتلك الشركة أكثر من ٥٠٪ من رأسمالها بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها، ويتم إظهار حقوق الأقلية في حقوق المساهمين/ الشركاء وصافي دخل الشركات التابعة في بند مستقل في الميزانية وقائمة الدخل على التوالي.

فيما يلي الشركات التابعة التي تم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية المرفقة ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمالها:

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع (بالآلاف الأسهم)	
١٠٠	١٠٠	الشركة الاردنية لصناعات البحر الميت
٥٥,٣	٣٠,٠٠٠	شركة مغنيسيا الاردن *
١٠٠	٨٠٠	شركة النميرة للأملح المختلطة والطين **

* تم توحيد القوائم المالية لشركة مغنيسيا الأردن بإستخدام القيمة التحقيقية للموجودات والمطلوبات وليس بناءً على مبدأ المنشأة المستمرة وذلك بسبب عدم التأكد من امكانية استمرار شركة مغنيسيا الأردن. تم التوصل الى القيمة التحقيقية بناءً على صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة بالنسبة الى الموجودات أما بالنسبة الى المطلوبات فتم تسجيل الالتزامات المحتملة على شركة البوتاس العربية. تم تسجيل حصة الشركة من خسائر شركة مغنيسيا الأردن في قائمة الدخل.

** قامت شركة النميرة للأملح المختلطة والطين خلال عام ٢٠٠٥ بتخفيض رأسمالها من ١٥٠٠ (بالآلاف الدنانير) الى ٨٠٠ (بالآلاف الدنانير).

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

٣-٢ ملخص لأهم التقديرات والفرضيات المحاسبية المتبعة

إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب تعويض نهاية الخدمة للموظفين بشكل تناسبي مع فترة عملهم في الشركة ومحددة براتب الموظف الحالي.

موجودات ضريبية مؤجلة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية الموقعة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية، ويتم تخفيض هذه الموجودات في حال تبين أن ضريبة الدخل المستقبلية لن تكون كافية لخصم هذه الموجودات منها.

٤-٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية -

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة، والتي تتراوح استحقاقاتها في الغالب بين ٣٠ إلى ٩٠ يوم، بالقيمة العادلة بتاريخ عملية البيع، ويتم إظهارها لاحقاً بالكلفة المطفأة بعد تنزيل مخصص الانخفاض في قيمتها. هذا ويتم اطفاء الديون المدومة عند تحديدها.

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير البوتاس الجاهز بالكلفة على أساس المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة كلفة المواد الخام، اجور مباشرة ومصاريف صناعية غير مباشرة.

يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بسعر الكلفة التي تحدد على أساس المتوسط المتحرك أو السوق أيهما أقل. يتوقع استخدام مخزون المواد الخام وقطع الغيار الاستراتيجي بعد أكثر من سنة. إن سياسة الشركة قائمة على ضرورة وجود مخزون استراتيجي وذلك لأن طريقة تصنيع البوتاس من قبل شركة البوتاس العربية تعتبر فريدة من نوعها وخاصة بمياه البحر الميت.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض. ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم اثبات ارباح أو خسائر في قائمة الدخل.

تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ٢٠٪.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

الاستثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في اسهم الشركات الحليفة، والتي تملك الشركة ما نسبته ٢٠٪ - ٥٠٪ من رأسمالها المدفوع بحصة الشركة من صافي حقوق المساهمين لتلك الشركات ولا يتم تسجيل أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

الاستثمارات المتوفرة للبيع

يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الاستثمارات بتاريخ المتاجرة.

يتم تسجيل الاستثمارات عند شرائها بالكلفة والتي تمثل القيمة العادلة.

يتم تسجيل الاستثمارات المتوفرة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة واستناداً الى قيمتها السوقية كما في تاريخ القوائم المالية.

يتم تحقيق الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين لحين بيع هذه الاستثمارات أو التخلص منها أو في حالة حدوث انخفاض في قيمتها بحيث يتم تحقيق الأرباح والخسائر في قائمة الدخل والتي تم تحقيقها سابقاً في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند إمكانية تحول المنافع الاقتصادية المتعلقة بها للشركة وتكون قابلة للقياس.

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وانتقال مخاطر الملكية من الشركة الى المشتري.

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

يتم تحقيق إيرادات الأرباح الموزعة عند تحصيلها.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الاردني كما بتاريخ الميزانية الموحدة، في حين يتم تحويل الإيرادات والمصروفات بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. هذا وتظهر فروقات العملة من ربح او خسارة في قائمة الدخل الموحد.

قروض

يتم تحميل فوائد القروض طويلة الأجل على حساب الدخل في الفترة التي يتم تحقق هذه الفوائد، والتي تشمل فترة السماح ان وجدت. اما بالنسبة للفوائد التي تتعلق بتمويل مشاريع تحت التنفيذ فيتم رسميتها كجزء من مصاريف المشروع.

٣. الممتلكات والآلات والمعدات

أراضى	مبانى	مستودع	آلات ومعدات	نقل	مفروشات	أثاث	أجهزة وقطعة عود	المجموع
(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)
الكلفة:								
٢,٩٣٧	٤٨,٣٣٦	١٣٢,٦١٥	٢٣٥,٥٧١	٢٢,٧٠٩	٤,٩٩١	٤,١٩٩	٩٤	٤٥١,٩٥٢
-	٢٤٠	١٣,٧٥٦	٤,٢٦٨	٤,٨٤٥	٨٦	٣	١	٢٣,١٩٩
-	-	-	٥٦	٢,٣١٩	٢٢٥	٦٨	-	٢,٦٦٨
٢,٩٣٧	٤٨,٥٧٦	١٤٦,٣٧١	٢٣٩,٨٣٩	٢٥,٢٣٥	٤,٨٥٢	٤,٢٦٤	٩٥	٤٧٢,٤٨٣
الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض:								
في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦								
-	٤٠,٣٧٦	٨٠,١٤٥	٢٠٥,٨٠٠	١٩,٢٠٥	٤,٣١٩	٤,١٤٥	٩٠	٣٥٣,٨٦٠
-	٧١٠	٦,٦٢٥	١٤,١٤٨	١,٢١٤	١١٠	٧٧	١	٢٢,٨٨٥
-	-	-	٥٠	٢,٣١٤	٢٢٥	٦٦	-	٢,٦٥٥
-	٤١,٠٨٦	٨٦,٧٧٠	٢١٩,٦٧٨	١٨,١٠٥	٤,٢٠٤	٤,١٥٦	٩١	٣٧٤,٠٩٠
صافي القيمة الدفترية:								
٢,٩٣٧	٨,٢٦٠	٥٢,٤٧٠	١٣٤,٠٣٩	٦,٥٣٠	٦٤٨	٤٧٨	٤	٩٨,٣٩٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦								
٢,٩٣٧	٨,٢٦٠	٥٢,٤٧٠	١٣٤,٠٣٩	٦,٥٣٠	٦٧٢	٥٥٣	٤	٩٨,٠٩١
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥								
٢,٩٣٧	٨,٢٦٠	٥٢,٤٧٠	١٣٤,٠٣٩	٦,٥٣٠	٦٧٢	٥٥٣	٤	٩٨,٠٩١

٤. مشاريع تحت التنفيذ

بداية عام ٢٠٠٦	الاضافات	التحويلات	نهاية عام ٢٠٠٦
(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)	(بآلاف الدينير)
٧,٩٧٠	٥,٧٨٦	١٣,٧٥٦	-
٤,٤٢٣	٢٥,٨٣٣	-	٣٠,٢٥٦
٤,٩١٥	٤,١٧٥	٣,٢٠٨	٥,٨٨٢
١٧,٣٠٨	٣٥,٧٩٤	١٦,٩٦٤	٣٦,١٣٨

* يهدف هذا المشروع الى زيادة طاقة انتاج البوتاس عن طريق إدخال تعديلات على نظام الملاحات الشمسية و بناء مصنع انتاجي آخر. تم البدء بهذا المشروع خلال عام ٢٠٠٤ و من المتوقع ان يتم انجازه في نهاية عام ٢٠٠٨. هذا وتبلغ الكلفة التقديرية لاكمال المشروع حوالي ١٣٧,٠٠٠ (بآلاف الدينير).

٨. ذمم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الدينائر)	(بآلاف الدينائر)
٥٤٢٩٥	٥٤١٥٦
٣٢٩١	٤٦٦٥
٧٦١	١٢٤٢
<u>١٠٠٢</u>	<u>١١٤٤</u>
٥٩٣٤٩	٦١٢٠٧
<u>١٣</u>	<u>١٧</u>
<u>٥٩٣٣٦</u>	<u>٦١١٩٠</u>

ذمم تجارية
ذمم شركات حليفة
دفعات مقدمة الى مقاولين
اخرى

ينزل: مخصص ذمم تجارية مشكوك في تحصيلها

٩. المخزون

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الدينائر)	(بآلاف الدينائر)
٤١٠٨	٦٣٩٩
<u>٢٥١</u>	<u>٥٣٥</u>
<u>٤٣٥٩</u>	<u>٦٩٣٤</u>

بوتاس جاهز
اخرى

١٠. ارصدة مدينة اخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الدينائر)	(بآلاف الدينائر)
٧٢٠	٧٣٨
٥٩٦٩	٧١٣٤
٤٥١٢	٧٥٥٥
<u>٢٩٧</u>	<u>١١٣٥</u>
<u>١١٤٩٨</u>	<u>١٦٥٦٢</u>

مصاريف مدفوعة مقدما
دفعات على حساب اعتمادات
امانات الضريبة العامة على المبيعات
اخرى

١١. نقد و ودائع قصيرة الاجل

يتضمن هذا البند ما يلي:

- لمبالغ المودعة لأجل بالدينار الاردني لدى البنوك المحلية بمعدل سعر فائدة سنوي يتراوح ما بين ٣.٥٠٪ - ٥.٥٠٪ وتستحق ما بين شهر وثلاثة أشهر .
- المبالغ المودعة لأجل بالدولار الأمريكي لدى البنوك المحلية بمعدل سعر فائدة سنوي يتراوح ما بين ٣.٤٥٪ - ٥.٤٧٪ وتستحق خلال شهر .
- المبالغ المودعة لأجل باليورو لدى البنوك المحلية بمعدل سعر فائدة سنوي يتراوح ما بين ٢.٠٩٪ - ٣.٣٨٪ وتستحق خلال شهر .

١٢. رأس المال والاحتياطيات

الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٥٠.٤٦٤ (بآلاف الدنانير) ما تم تحويله من صافي الارباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين . تستطيع الشركة التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الاجباري عندما يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المصرح به . قررت ادارة الشركة في عام ٢٠٠٥ التوقف عن تحويل مبالغ للاحتياطي الاجباري.

الاحتياطي الاختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغة ٨٠.٦٩٩ (بآلاف الدنانير) ما تم تحويله من الارباح السنوية الصافية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين .

ارباح تم إقرار توزيعها على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد خلال عام ٢٠٠٦ على توزيع مبلغ ٢٩.١٦١ (بآلاف الدنانير) كأرباح على المساهمين بنسبة ٣٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

١٣. قروض

يشمل هذا البند القروض الممنوحة لشركة البوتاس العربية وشركاتها التابعة من الجهات التالية:

المجموع		الاقساط		
		قصيرة الاجل	طويلة الاجل	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦	
(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)	
٢٦٥٨	١٧٧٣	٨٨٧	٨٨٦	البنك الدولي للإنشاء والتعمير
٢٢٤٦٢	٢٠.٨٧٢	١٧.٩٩١	٢.٨٨١	البنك الاسلامي للتنمية / جدة
٨.٨٧٥	٣.٥٥٠	-	٣.٥٥٠	قرض التجمع البنكي
٢٥.٢٨٣	٢٢.٥٤٠	١٩.٦٢٥	٢.٩١٥	بنك الاستثمار الأوروبي
٥٩.٢٧٨	٤٨.٧٣٥	٣٨.٥٠٣	١٠.٢٣٢	

ان تفاصيل هذه القروض هي كما يلي:

• **قرض البنك الدولي للإنشاء والتعمير**

قامت الشركة بتاريخ ١٧ تموز ١٩٩١ بتوقيع اتفاقية قرض (ج) بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بكفالة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية لتمويل المشروع السابق لزيادة الطاقة الانتاجية عن طريق تركيب خط انتاج جديد باستخدام تقنية البلورة الباردة ويسدد هذا القرض على ٢٤ قسط نصف سنوي، استحق القسط الاول بتاريخ ١٥ كانون الثاني ١٩٩٧ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٨ بفائدة يتم تحديدها من قبل البنك وعمولة التزام على المبالغ غير المسحوبة من القرض بواقع ٠.٧٥٪ ورسوم كفالة بواقع ٠.٨٪. ان معدل الفائدة التي تحملتها الشركة بلغ حوالي ٧.٦٪ سنوياً.

• **قرض البنك الاسلامي للتنمية / جدة**

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 ٢٨٠٣٥٠٠٠ دولار أمريكي وإيجارها للشركة الأردنية لصناعات البحر الميت لمدة ٩ سنوات بعد فترة إعداد ٣ سنوات ويعائد يتم احتسابه على اساس سنوي مقداره ٥.٧٪، وعلى ان يقوم البنك بعد ذلك بنقل ملكية المعدات الى الشركة على اساس الهبة. وقد قامت شركة البوتاس العربية بتقديم ضمان للإلتزامات الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت تجاه البنك الإسلامي للتنمية الناتجة عن الاتفاقية. هذا وقد تم تحويل اتفاقية القرض في ٢٩ آب ٢٠٠٢ لتصبح شركة مغنيسيا الأردن هي المقترض بدلاً من الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت. يسدد هذا القرض على ١٨ قسط نصف سنوي متساوي بمبلغ ٢٠٤٦٨٢٧ وحدة حقوق سحب خاصة لكل قسط، استحق القسط الأول بتاريخ ١ تموز ٢٠٠٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٣.

• **قرض التجمع البنكي**

قامت شركة مغنيسيا الأردن بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية قرض تجمع بنكي بإدارة البنك العربي وسيطي بنك ومشاركة بنوك محلية بقيمة ٣٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الإقراض في أسواق لندن لستة اشهر 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 ١٠٠٠٠٠٠ دولار بتاريخ ١٢ تموز ٢٠٠٢ ويستحق للقسط الأخير البالغ ٥٠٠٠٠٠٠ دولار بتاريخ ١٢ كانون الثاني ٢٠٠٧.

• **قرض بنك الاستثمار الأوروبي**

منحت شركة البوتاس العربية بتاريخ ٢٨ نيسان ١٩٩٨ قرضاً بمبلغ ٤٧٤٨٥٠٧٦٠ دولار أمريكي بكفالة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية لتمويل بعض مشاريع اعمال الشركة بفائدة مقدارها ٦.١٨٪ سنوياً ورسوم كفالة بواقع ١٪ سنوياً ويسدد هذا القرض على ٢٢ قسط نصف سنوي استحق القسط الأول بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠٠٢ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٣.

• ان اقساط القروض طويلة الاجل تستحق الدفع خلال السنوات كما يلي:

(بآلاف الديناري)

٧٠٨١	٢٠٠٨
٦٦٢٢	٢٠٠٩
٧٠٧٨	٢٠١٠
٧٥٦٦	٢٠١١
٥٩٨٢	٢٠١٢
٤١٧٤	فيما بعد
٣٨٥٠٣	المجموع

١٤. مخصصات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الدينار)	(بآلاف الدينار)	
٢٢,٣٦٤	٦,٧٢٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٣	٨٢	مخصص إجازات الموظفين
<u>٢٢,٥٦٧</u>	<u>٦,٨٠٢</u>	

١٥. بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مغنيسيا الأردن بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠٠٣ من البنك الأردني الكويتي بسقف مقداره ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية بمعدل سعر الاقراض في أسواق لندن لسنة أشهر بالاضافة الى ٢٧٥٪ لتمويل رأس المال العامل لشركة مغنيسيا الأردن بكفالة شركة البوتاس العربية. تم خلال عام ٢٠٠٥ زيادة سقف الائتمان الى ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي.

١٦. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الدينار)	(بآلاف الدينار)	
١٤,٣٩٢	١٢,٣٦٤	رسوم تعدين البوتاس المستحقة لحكومة المملكة الاردنية الهاشمية
١٣,١٤٥	١٠,٠٦٣	مخصص ضريبة الدخل
٢,٠٦٣	٢,٤٠٥	محتجزات مقاولين
٤,٥٤٩	٤,٦٨٥	فوائد ومصاريف مستحقة
٩٢٥	٥٠٦	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
١,٠٧٤	١,٤٩٧	رسوم دعم البحث العلمي
٤٣٧	٣٩٧	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١,٩٧٧	٩٤٢	أخرى
<u>٣٨,٥٦٢</u>	<u>٣٢,٨٥٩</u>	

١٧. إجمالي الربح

ان تفاصيل هذا البند حسب المنتجات المباعة هي كما يلي:

المجموع		شركة التميز		شركة البوتاس				
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	وحدة الملح	بوتاس	وحدة الملح	بوتاس	
				(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	
٢٢٤,٥٧٦	٢١٠,١٩٥	٦٠١	٥٢٣	١٨٠	٢٢٣,٧٩٥	٢,٩٣٩	٢٠٦,٧٣٣	المبيعات
١١١,١٥٤	١٢٤,٩٤٢	٣٢١	٣٠٥	١,٦٤٣	١٠٩,١٩٠	٥,٥٤٠	١١٩,٠٩٧	تكلفة المبيعات
<u>١١٣,٤٢٢</u>	<u>٨٥,٢٥٢</u>	<u>٢٨٠</u>	<u>٢١٨</u>	<u>(١,٤٦٣)</u>	<u>١١٤,٦٠٥</u>	<u>(٢,٦٠١)</u>	<u>٨٧,٦٣٦</u>	إجمالي الربح (الخسارة)

١٨. توزيع قيمة المبيعات حسب المناطق الجغرافية والمنتجات

يبين الجدول ادناه توزيع قيمة المبيعات حسب المناطق الجغرافية:

المجموع		شركة التتميرة		شركة البوتاس				
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	(آلاف دينار)	وحدة الملح (آلاف دينار)	بوتاس (آلاف دينار)	وحدة الملح (آلاف دينار)	بوتاس (آلاف دينار)	
٥٩٩٨٩	٦٣٤١	-	-	-	٥٩٩٨٩	-	٦٣٤١	الشرق الأقصى
١٠٦٧٥٣	٨١٢٠٠	٥	-	-	١٠٦٧٤٨	-	٨١٢٠٠	الهند والصين
٣٠٠٣٨	٢٢٧٠	١٣٧	١١٤	-	٢٩٩٠١	-	٢٢٤٥٦	أوروبا
٥٠	٢٩	١٧	١٣	-	٣٣	-	١٦	جنوب أمريكا
٢٢٠٦٦	٢٩٧٨٨	٤٤٢	٣٩٦	١٨٠	٢١٤٤٤	٢٩٣٩	٢٦٤٥٣	الشرق الأوسط
٥٦٨٠	١٣٠٦٢	-	-	-	٥٦٨٠	-	١٣٠٦٢	أفريقيا
٢٢٤٧٦	٢١٠٩٥	٦٠١	٥٢٣	١٨٠	٢٢٣٧٩٥	٢٩٣٩	٢٠٦٧٣٣	

١٩. ضريبة الدخل

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)	قائمة الدخل الموحد -
١٣٢٦٩	٧٤٩٧	مصرف ضريبة الدخل للسنة الحالية
(١٢٢٢٢)	٢٤١٠	نفقات (إيرادات) ضريبية مؤجلة متعلقة بما يلي:
١٢٥	٣٥	تعويض نهاية الخدمة
		مخزون قطع الغيار بطيئة الحركة
١٢١٢٢	٩٩٤٢	مخصص ضريبة الدخل

تعود اسباب الاختلاف الرئيسية بين نسبة الضريبة الفعلية والنسبة القانونية حسب قانون ضريبة الدخل والتي تبلغ ١٥٪ الى ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)	ضريبة الدخل المحتسبة على صافي الربح باستخدام النسبة القانونية
٨٢٧٦	٧٣٦٢	(أرباح) خسائر شركات تابعة وحليفة
(٦٦٣)	(٣٧٩٦)	الآثر الضريبي للمصاريف غير المقبولة ضريبياً
٦٠٠٦	٦٠٥٩	الآثر الضريبي لمخصصات مقبولة ضريبياً
(٣٥٠)	(٢١٢٨)	
١٣٢٦٩	٧٤٩٧	

الميزانية الموحدة -

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بالآلاف الدنانير)	(بالآلاف الدنانير)	
٣٤٨٨	٤٦٣٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
١٢٧٢	(٢٤١٠)	اضافات (تخفيضات) للموجودات الضريبية المؤجلة:
(١٢٥)	(٣٥)	تعويض نهاية الخدمة
		مخزون قطع الغيار بطينة الحركة
<u>٤٦٣٥</u>	<u>٢١٩٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٣. هذا وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ولم يتم اصدار مخالصة نهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٢٠. مصاريف إدارية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بالآلاف الدنانير)	(بالآلاف الدنانير)	
١٨٥٥	١٧١١	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٨٥	١٤٩	مصاريف سفر وتنقلات ومياومات
١١٨	١٣٦	إستهلاكات
٦٥	٦٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٨	٥٧	صيانة وتصليلات
٥٨	٥٧	كهرباء
٥٥	١٠٢	محروقات
١٢٣	٥٣٦	برق و بريد وهاتف
٤٥	٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٣٣٨	٤٣٢	أتعاب مهنية واستشارات
٨٧	٣٦	ضيافة
١٧٣	١٣٨	إعلانات
٤١٠	٣٧٧	مصاريف السد رقم ١٩
٦	٢٥٧	رسوم ورخص
٣٢٥	١١٩٠	أخرى
<u>٤٠٥١</u>	<u>٥٢٨٧</u>	

٢١. إيرادات أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بالآلاف الدنانير)	(بالآلاف الدنانير)	
٤٥	٤٥	عوائد استثمارات
٤٣١	٨٤٩	إيراد خدمات
١٦٩	١٦٢٢	أخرى، صافي
<u>٦٤٥</u>	<u>٢٥١٦</u>	

٢٢. مصاريف أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)	
٧٣٦	٣٢١١	تبرعات
١٥٨	١٧٧	منح دراسية
٥٦٨	٥٠٦	الرسوم الإضافية للجامعات الأردنية
٥٦٨	٥٠٦	رسوم دعم البحث العلمي
٤٣٥	٣٩٥	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
<u>٢٤٦٥</u>	<u>٤٧٩٥</u>	

٢٣. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)	
٢٦٧	٣١٢	التسويق -
٢١٨٠	١٣٥١	رواتب واجور ومنافع اخرى
١٥	-	عمولات مبيعات
١٥٥	٧٦	استهلاكات
٤٤	٣٢	مصاريف سفر وتنقلات
٢٣٥	-	دعاية واعلان
١٥٨	-	عينات
١٧	١٦	دوريات وعضويات
١٤٠	١١	برق و بريد وهاتف
<u>٣٢١١</u>	<u>١٧٩٨</u>	اخرى
٢٧٤٩	٢٤٠٢	العقبة -
١٠٤٤	٨٨٩	رسوم المناولة
٤٢٠	٥٠٧	رواتب واجور ومنافع اخرى
٢٥٨	٢١٠	استهلاكات
١٧٠	١٤٨	كهرباء
٣٧	٢٣	مصاريف اصلاح وصيانة
٧١	٦٧	محروقات
١٧	١٩	تأمين
٢٨٦	٢٨٨	ايجارات
<u>٥٠٥٢</u>	<u>٤٥٥٣</u>	اخرى
<u>٨٢٦٣</u>	<u>٦٣٥١</u>	

٢٤. تعويض نهاية الخدمة

يمثل هذا البند المبلغ الذي سيتم دفعه للموظفين الذين قبلوا بسياسة تعويض نهاية الخدمة الاختيارية المطبقة من الشركة.

٢٥. ربح (خسارة) الاستثمار في شركات حليفة

يشمل هذا البند ربح (خسارة) الاستثمار في الشركات الحليفة التالية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
(بآلاف الدنانير)	(بآلاف الدنانير)
٣٨١٠	٥٣٨٥
٣١٦	١٧٢
(١٩)	(١٤)
٨٦	٨٧
<u>٤١٩٣</u>	<u>٥٦٣٠</u>

شركة برومين الاردن
شركة الاسمدة اليابانية الاردنية
الشركة الاردنية للاستثمار وتنمية الجنوب
أخرى

٢٦. السداد

سد ١٨ -

خلال عام ٢٠٠١، ظهرت حالة ضغط إرتوازي في قاعدة السد رقم (١٨) مما أدى الى توقف الضخ الى بحيرة السد وتنزيل منسوب المياه، وقد أظهرت الدراسات الفنية وجوب اتخاذ إجراءات لإعادة تأهيل السد وإصلاح العيوب. وعليه فقد ارتأت إدارة الشركة تخصيص مبلغ ٤ مليون دينار من أرباح عام ٢٠٠١. هذا وقد قرر مجلس إدارة شركة البوتاس العربية خلال عام ٢٠٠٤ اطفاء قيمة هذا المخصص في كلفة السد.

بلغت كلفة إعادة تأهيل السد مبلغ ١٣٧٥٦ر (بآلاف الدنانير) تم رسملتها في نهاية عام ٢٠٠٦ على حساب السداد ضمن الممتلكات و الآلات والمعدات (ليصاح ٣ و ٤).

سد ١٩ -

خلال شهر آذار ٢٠٠٠ حدث انهيار لجزء من السد رقم (١٩) والمصنف ضمن مشاريع تحت التنفيذ. ان قيمة الأضرار التي لحقت بالسد لم يكن من الممكن تحديدها خلال عام ٢٠٠٠. وتقوم إدارة الشركة حالياً باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للمطالبة بالتعويضات المناسبة. وارتأت إدارة الشركة تخصيص مبلغ ١٠ مليون دينار من ارباحها لعام ٢٠٠٠ لمواجهة هذا الوضع.

قامت الشركة خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٣ باستلام التقرير الفني من ائتلاف شركة دار الهندسة هارزا والتي تم تكليفها بتحديد الاضرار التي لحقت بالسد. هذا ويظهر التقرير الفني بأن تكلفة اصلاح السد تزيد عن صافي القيمة الدفترية له والبالغة ١٧٢٢٣ر (بآلاف الدنانير). وبناءً على ذلك فقد قرر مجلس إدارة الشركة تخصيص مبلغ ١٧٢٢٣ر (بآلاف الدنانير) من ارباح عام ٢٠٠٣ والذي يمثل صافي القيمة الدفترية للسد.

هذا وقد قرر مجلس إدارة شركة البوتاس العربية خلال عام ٢٠٠٤ اطفاء اجمالي كلفة السد في اجمالي قيمة المخصص والبالغة ٢٧٢٢٣ر (بآلاف الدنانير).

وفي رأي إدارة الشركة ان الوضع المالي للشركة ونتائج أعمالها لن تتأثر بشكل جوهري نتيجة انهيار جزء من السد والإجراءات القانونية التي تقوم بها (ليصاح ٣٢).

٢٧. مخصص خسائر شركة مغنيسيا الأردن

بناءً على الدراسة الفنية والمالية وعوامل السوق التي تم اعدادها حول مشروع شركة مغنيسيا الأردن، فقد وجدت ادارة شركة البوتاس العربية ضرورة تحقيق خسائر تمثل الالتزامات التي قد تترتب على شركة البوتاس العربية في حالة عدم استمرار شركة مغنيسيا الأردن بالإضافة الى اخذ مخصص بكامل قيمة استثمار الشركة في شركة مغنيسيا الاردن. وقد تم تقدير مجموع الخسائر التي قد تستحق على شركة البوتاس العربية في عام ٢٠٠٥ مبلغ ٨٧ر٦٠٧ (بآلاف الدنانير)، وفي عام ٢٠٠٦ تم زيادة مخصص الخسائر بمبلغ ٨ر٠٩٢ (بآلاف الدنانير) الذي يمثل المبالغ التي قامت الشركة بدفعها لشركة مغنيسيا الاردن، هذا وقد تم اعادة تقييم قرض البنك الاسلامي للتنمية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، ونتج عن ذلك زيادة للمخصص بمبلغ ١ر٣٧٩ (بآلاف الدنانير) ليصبح اجمالي المخصص ٩٧ر٠٧٧ (بآلاف الدنانير).

هذا ويمثل المبلغ ٥٣٢٦ (بآلاف الدنانير) المبين في الميزانية الموحدة المرفقة (ايضاح ٢٩) المبلغ الاضافي للالتزامات التي قد تترتب على شركة البوتاس العربية والتي لا تظهر ضمن التزامات شركة مغنيسيا الاردن.

ان تعاصيل خسائر شركة مغنيسيا الأردن كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ هي كما يلي:

٢٠٠٥ (بآلاف الدنانير)	٢٠٠٦ (بآلاف الدنانير)	
٣٨ر١٩٦	٢٩ر٩٢٠	أرصدة قروض شركة مغنيسيا الأردن المكفولة من قبل الشركة
١٣ر٥٢١	١٣ر٥٢١	صافي رصيد استثمار شركة البوتاس العربية
٣٦ر٦٠٢	٥٤ر٣٤٩	مطالبات شركة البوتاس من شركة مغنيسيا الأردن
(٧١٣)	(٧١٣)	ينزل: صافي موجودات شركة مغنيسيا الأردن
<u>٨٧ر٦٠٦</u>	<u>٩٧ر٠٧٧</u>	

٢٨. مخصص خسائر شركة كميرا البوتاس العربية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥ (بآلاف الدنانير)	٢٠٠٦ (بآلاف الدنانير)	
٢ر٠٠٠	٦ر٢٨٤	مخصص للقروض الممنوحة لشركة كميرا البوتاس العربية *
<u>١٧ر٧٠٠</u>	<u>٤ر٥٠٠</u>	مخصص للقروض المكفولة من قبل شركة البوتاس العربية **
<u>١٩ر٧٠٠</u>	<u>١٠ر٧٨٤</u>	

* قامت الشركة خلال عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ بمنح قروض الى شركة كميرا البوتاس العربية محدودة المسؤولية بقيمة اجمالية تبلغ ١٧ر٩٥٧ر٧٤٧ دولار امريكي (ما يعادل ١٢ر٧٣٢ (بآلاف الدنانير)) وبدون فائدة. تستحق هذه القروض بعد مدة لا تقل عن ٥ سنوات من تاريخ توقيع اتفاقية كل قرض. يحق للشركة تحويل قيمة هذه القروض كاستثمار في رأسمال شركة كميرا البوتاس العربية. قررت ادارة شركة البوتاس العربية في عام ٢٠٠٤ اخذ مخصص بكامل قيمة القروض الممنوحة من قبل الشركة الى شركة كميرا البوتاس العربية بقيمة ١٢ر٧٣٢ (بآلاف الدنانير)، وذلك بناءً على الدراسة الفنية التي تم اعدادها بناءً على طلب مجلس ادارة شركة كميرا البوتاس العربية لتقييم مستقبل النشاط التشغيلي للشركة. قامت شركة البوتاس العربية خلال عام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ بمنح شركة كميرا البوتاس العربية قرض إضافي بمبلغ ٨ر١٦٢ر٥٥١ دولار أمريكي (ما يعادل ٦ر٢٨٤ (بآلاف الدنانير)) ٢ر٨٢٠ر٨٧٤ دولار أمريكي (ما يعادل ٢ر٠٠٠ (بآلاف الدنانير)) على التوالي وقد تم أخذ مخصص مقابل هذه القروض الاضافية.

•• قررت إدارة شركة البوتاس العربية خلال عام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ اخذ مخصص بقيمة ٤٥٠٠ (بآلاف الدنانير) ١٧٠٠ (بآلاف الدنانير) على التوالي مقابل حصة الشركة من قروض شركة كميرا البوتاس العربية المكفولة من قبل شركة البوتاس العربية والبالغ ٢٢٠٠ (بآلاف الدنانير) (إيضاح ٢٩) والتي تمثل الالتزامات التي قد تترتب على شركة البوتاس العربية في حال عدم قدرة شركة كميرا البوتاس العربية على سدادها.

٢٩. مخصص الالتزامات المحتملة

٢٠٠٥ (بآلاف الدنانير)	٢٠٠٦ (بآلاف الدنانير)	
٦٦٨٧	٥٣٢٦	مخصص لخسائر شركة مغنيسيا الاردن (إيضاح ٢٧)
١٧٠٠	٢٢٠٠	مخصص لخسائر شركة كميرا البوتاس العربية (إيضاح ٢٨)
<u>٢٤٣٨٧</u>	<u>٢٧٥٢٦</u>	

٣٠. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

هذا البند يمثل ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٣٠٥٣	٣٩١٣٩	ربح السنة (بآلاف الدنانير)
٨٣٣١٨	٨٣٣١٨	للتوسط المرجح لعدد الأسهم (بآلاف الأسهم)
<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>	
٠/٥١٧	٠/٤٧٠	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة العائد الى المساهمين

٣١. معاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بمعاملات عديدة مع جهات ذات علاقة، وفيما يلي اهم هذه المعاملات:

الامتياز الممنوح للشركة لاستثمار املاح ومعادن البحر الميت مقابل دفع رسوم تعدين سنوية كما هو مذكور في إيضاح (١). تم خلال عام ٢٠٠٣ تعديل قانون الامتياز بموجب القانون المؤقت رقم (٥٥) لسنة ٢٠٠٣ حيث تم تعديل بطل الاجار السنوي ليصبح ٢٠٠ (بآلاف الدنانير) سنوياً للاراضي الواقعة ضمن منطقة الامتياز.

كما هو مذكور في إيضاح (١٣) قامت الحكومة بكفالة بعض القروض الممنوحة للشركة.

تم توقيع اتفاقية بتاريخ ٩ أيلول ٢٠٠٣ مع وزارة المياه والري بحيث تم تحديد وتنظيم أوجه انتفاع واستغلال الشركة للمياه من حيث المصائر والكميات والأسعار.

بتاريخ ١٦ تشرين الأول ٢٠٠٣ قامت المؤسسة الأردنية للاستثمار ببيع ما نسبته ٢٦٪ من أسهم شركة البوتاس العربية لشركة PCS Jordan LLC المملوكة بالكامل من قبل شركة Potash Corporation of Saskatchewan Inc. ("PotashCorp") مقابل ١٧٣ مليون دولار أمريكي وأصبحت شركة البوتاس العربية مملوكة من قبل المؤسسة الأردنية للاستثمار بنسبة ٢٦٫٩٪ و PCS Jordan LLC بنسبة ٢٧٫٧٪ والشركة العربية للتعدين بنسبة ١٩٪. وأما النسبة الباقية من الأسهم فهي مملوكة من قبل بعض الحكومات العربية والبنوك ومسنثمرون أفراد آخرون. وقد قامت شركة PCS Jordan LLC بتسمية أربعة أفراد لمناصب قيادية في إدارة الشركة.

كما هو مذكور في إيضاح (١٣) قامت الشركة بضمان التزامات الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت تجاه البنك الإسلامي للتنمية / جدة والناجمة عن اتفاقية شراء وتأجير معدات مصنع شركة مغنيسيا الأردن بمبلغ لا يتجاوز ٢٨٠٣٥٠٠٠ دولار أمريكي. هذا وقد تم تحويل اتفاقية القرض في ٢٩ آب ٢٠٠٢ لتصبح شركة مغنيسيا الأردن هي المقترض بدلاً من الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت. كما قامت الشركة بضمان قرض التجمع البنكي الممنوح من قبل بنوك محلية بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي لشركة مغنيسيا الأردن.

قامت الشركة بضمان قرض التجمع البنكي الممنوع لشركة مغنيسيا الأردن من البنوك المحلية بقيمة ٣٠ مليون دولار أمريكي.

بتاريخ ٧ تموز ١٩٩٢، قامت شركة البوتاس العربية وشركة مناجم الفوسفات الأردنية بتوقيع اتفاقية تزويد مع شركة الاسدة اليابانية الأردنية حيث وافقت شركة البوتاس العربية على تزويد شركة الاسدة اليابانية الأردنية بكامل متطلباتها من البوتاس. تنص الاتفاقية على تحديد اسعار بيع البوتاس بموجب أسس معينة بحيث يكون سعر البيع قريب من الاسعار العالمية. هذا وقد بلغت قيمة مبيعات البوتاس للشركة حوالي ٣١٣٧ (بآلاف الدنانير) و ٢٧٥٠ (بآلاف الدنانير) خلال عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على التوالي.

بتاريخ ٢ حزيران ١٩٩٧ توقيع اتفاقية تعاون وتزويد مع شركة النميرة للأحماح المختلطة والطين. تنص الاتفاقية على منح شركة النميرة للأحماح المختلطة والطين حق إنشاء مصنع لتجفيف وتعبئة وبيع ملح الكرناليت وكذلك استخراج وتصنيع وتعبئة وبيع طينة البحر الميت، حيث تقوم الشركة بالبيع لشركة النميرة للأحماح المختلطة والطين ملح الكرناليت والطين مقابل خمسون ديناراً وعشرة دنانير للطن على التوالي. تم تعديل سعر بيع الطين اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٠٣ ليصبح خمسة دنانير للطن كما تم تعديل سعر بيع الكرناليت اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٣ ليصبح ٣٥ دينار للطن. كما تدفع شركة النميرة للأحماح المختلطة والطين مبلغ ٤ (بآلاف الدنانير) سنوياً كبذل إيجار قطعة الأرض. إن مدة هذه الاتفاقية ١٥ عاماً.

توقيع اتفاقية خلال عام ١٩٩٨ مع شركة البامارل هولدنغ والشركة الأردنية لصناعات البحر الميت لتأسيس شركة برومين الأردن محدودة المسؤولية. تنص الاتفاقية على منح شركة برومين الأردن حق تصنيع وبيع مادة البرومين ومشتقاتها من منطقة الإمتياز الممنوحة لشركة البوتاس العربية لمدة لا تقل عن سبع سنوات يكون بعدها لشركة برومين الأردن حق رفض إقامة مشاريع أخرى لإنتاج مادة البرومين. هذا وسوف تقوم شركة البوتاس العربية بتزويد شركة برومين الأردن باحتياجاتها من مادة البوتاس بأسعار تم تحديدها وفقاً للاتفاقية عند الانتهاء من إنشاء مصنع الكلورين. وقد قامت شركة البوتاس العربية خلال عام ٢٠٠٠ بشراء حصة الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت في شركة برومين الأردن. هذا وقد بلغت قيمة مبيعات البوتاس للشركة حوالي ٤٧٤٨ (بآلاف الدنانير) و ٣٢٥٦ (بآلاف الدنانير) خلال عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على التوالي.

بتاريخ ٢٢ حزيران ١٩٩٩، توقيع اتفاقية مع شركة كيمرا أجرو لتأسيس شركة كيمرا البوتاس العربية محدودة المسؤولية وذلك لإقامة مصنع لإنتاج نترات البوتاسيوم ونثاني فوسفات الكالسيوم باستخدام التكنولوجيا المقدمة من شركة كيمرا أجرو والبوتاس المقدم من شركة البوتاس العربية. وقد قامت شركة البوتاس العربية بتأجير قطعتي أرض في منطقة العقبة لإقامة هذا المشروع. هذا وقد بلغت قيمة مبيعات الشركة من البوتاس لشركة كيمرا البوتاس العربية محدودة المسؤولية خلال عام ٢٠٠٦ وعام ٢٠٠٥ مبلغ ٩٥٠٩ (بآلاف الدنانير) و ٦٩٥٠ (بآلاف الدنانير)

على التوالي ويتم تحديد اسعار بيع البوتاس وفقاً للاتفاقية .
قامت الشركة بضمان ٥٠٪ من قرض التجمع البنكي الممنوح من قبل بنوك محلية بمبلغ ١٢٢٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي و ٨١٢٠ (بآلاف الدنانير) لشركة الاسمدة اليابانية الاردنية.

قامت الشركة بضمان ٥٠٪ من القروض الممنوحة من بنك الاستثمار الاوروبي والبنك الاسلامي للتنمية / جدة بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ يورو و ٢٩٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي على التوالي لشركة برومين الأردن.

قامت الشركة بضمان ٥٠٪ من القرض الممنوح من بنك الاستثمار الأوروبي لشركة كميرا البوتاس العربية محدودة المسؤولية والبالغ ٣٠٠٠٠٠٠ يورو .

قامت الشركة بضمان ٥٠٪ من القروض الممنوحة من البنك الاردني الكويتي بقيمة ٥٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي و ٣٠٥٠ (بآلاف الدنانير) لشركة كميرا البوتاس العربية.

قامت الشركة بضمان ٥٠٪ من القرض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك المؤسسة العربية المصرفية بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي و ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي على التوالي لشركة كميرا البوتاس العربية.

قامت الشركة بمنح قروض بمبلغ ١٧٢٠١٦٤١٠٠٠ دولار أمريكي لشركة كميرا البوتاس العربية (ايضاح ٢٨).

قامت الشركة بضمان التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأردني الكويتي بسقف مقداره ٦٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي لشركة مغنيسيا الأردن .

قامت الشركة بضمان ٥٠٪ من قرض التمويل قصير الاجل الممنوح من سيتي بنك بقيمة ٦٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي لشركة كميرا البوتاس العربية.

قامت الشركة بضمان ٥٠٪ من القرض الممنوح من البنك الاسلامي للتنمية/ جدة لشركة كميرا البوتاس العربية والبالغ ٢٨٠٠٧٢٣٧ وحدة حقوق سحب خاصة.

قامت الشركة بمنح قرض بمبلغ ٦٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي لشركة برومين الأردن (ايضاح ٦).

٣٢. التزامات

على الشركة التزامات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ تتمثل فيما يلي:

- اعتمادات مستندية وبوالص تحصيل بمبلغ ١٦٣٧٦ (بآلاف الدنانير) .
- التزامات متعاقد عليها بمبلغ ٩٩٢٤٠ (بآلاف الدنانير) .
- التزامات غير متعاقد عليها بعد بمبلغ ٢٢٣٣٦ (بآلاف الدنانير) .
- هناك قضية تحكيم قائمة بموجب قواعد التحكيم الخاصة بغرفة التجارة الدولية بباريس بين شركة مغنيسيا الأردن وانتلاف المقاول بخصوص بناء المصنع العائد لشركة مغنيسيا الأردن . وقد بلغت قيمة مطالبات المقاول ١٠٢ مليون دولار، وتوجد مطالبات متقابلة لشركة المغنيسيا تزيد على مطالبات انتلاف المقاول، ومن المتوقع اصدار الحكم النهائي في منتصف عام ٢٠٠٧.

- قامت الشركة برفع القضايا التالية:

١. قضية ضد مقال مؤسروع السد رقم ١٩، شركة أتا، بمبلغ ٣٧٤٧٧ر (بآلاف الدنانير). قام الطرفان بتوقيع اتفاقية تحكيم بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠٠١. قامت لجنة التحكيم بإصدار قرار الأغلبية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٣ حيث ردت مطالبة شركة البوتاس العربية وحكمت بمبلغ ٥٩٠٧ر (بآلاف الدنانير) لصالح شركة أتا نتيجة للقضية المتقابلة المرفوعة ضد شركة البوتاس العربية. وقد قامت الشركة بالطعن بالقرار لدى محكمة الاستئناف بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٠٣. صدر قرار محكمة الاستئناف بقبول الطعن و تم بموجبه إلغاء قرار الأغلبية و شرط التحكيم. ميزت شركة أتا قرار محكمة الاستئناف وأيدت محكمة التمييز قرار محكمة الاستئناف وعليه أصبح القرار نهائياً و للشركة الحرية بالعودة للتحكيم بشرط موافقة شركة أتا او الذهاب للمحكمة. ولم تتوصل الشركة الى القرار النهائي حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٢. قضية ضد شركة الشرق الأوسط للتأمين، المؤمن لديها السد رقم ١٩ و ٢٠ أثناء التنفيذ (ضد كافة مخاطر المقال) بمبلغ ٢٧٥١٨ر (بآلاف الدنانير) وما زالت القضية قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة.

٣. قضية ضد شركة أتا، المقال للسد رقم ١٨، حيث اصدرت محكمة البداية قرارها برد الدعوى كون شرط التحكيم الوارد في عقد المقال ما زال قائماً وملزماً لطرفي النزاع. قامت شركة البوتاس العربية باستئناف القرار. وقد صدر قرار محكمة الاستئناف بتاريخ ١٤ تموز ٢٠٠٤ بتأييد قرار محكمة البداية. ميزت شركة البوتاس العربية القرار و أيدت محكمة التمييز قرار محكمة الاستئناف مما يعني انه لا بد من الذهاب للتحكيم في هذه القضية. ما زالت اجراءات تعيين هيئة تحكيم قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة.

- قضية مقامة ضد الشركة من قبل شركة الجعفر للمقاولات، المقال للسد رقم ٢٠، حيث تطالب شركة الجعفر للمقاولات شركة البوتاس بمبلغ ٢٢٢٢ر (بآلاف الدنانير). هذا وقد قامت الشركة بتقديم ادعاء متقابل ضد شركة الجعفر للمقاولات بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠٠٤ وذلك عن قيمة الاضرار التي لحقت بالسد رقم ٢٠ والمقدرة بمبلغ ٦٠٠٠ر (بآلاف الدنانير). وما زالت القضية قائمة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرفقة.

هذا وبرأي ادارة الشركة، فلا داعي لأخذ أية مخصصات اضافية مقابل القضايا المذكورة أعلاه.

٣٣. الأنوات المالية

ادارة المخاطر المالية -

ان مبيعات الشركة تتمثل بشكل رئيسي في مبيعات التصدير للأسواق الخارجية، مما يترتب على الشركة مخاطر تتعلق بالإنتمان وأسعار الفائدة وتقلبات العملات.

أ- مخاطر الإنتمان

ليس لدى الشركة تركيز ملموس في مخاطر الإنتمان لعملاء يتمتعون بنفس الخصائص.

تعمل الشركة على التأكد من أن مبيعاتها تتم لعملاء يتمتعون بتاريخ ائتمان جيد ضمن سقف ائتمان محدد.

لا تضمن الشركة أية التزامات للجهات المختلفة باستثناء ضمان بعض التزامات الشركات التابعة والحليفة (ايضاح ٣١).

ان مخاطر الائتمان لكل أصل في الميزانية لا تتجاوز القيمة الدفترية لذلك الاصل.

ب- مخاطر أسعار الفوائد

ان معظم الأدوات المالية في الميزانية الموحدة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد بإستثناء الودائع والقروض البنكية. تتغير أسعار الفوائد على الودائع طبقاً للأسعار السائدة في السوق، هذا وقد تراوحت معدلات أسعار الفوائد على الدينار الأردني ما بين ٣.٠٪ - ٦.٥٪ فيما تراوحت بين ٣.٤٥٪ - ٥.٤٧٪ على الدولار الأمريكي و ٢.٠٩٪ - ٣.٣٨٪ على اليورو.

ج- مخاطر السيولة

ان سياسة الشركة تتمثل في وجود النقد وما في حكمه أو الحصول على تسهيلات ائتمانية ملائمة لتوفير السيولة النقدية لتلبية احتياجات الشركة.

د- مخاطر تقلبات العملات

ان معظم إيرادات الشركة هي بالدولار الأمريكي، وبالنسبة لمصاريفها التشغيلية فان معظمها بالدينار الأردني. أما بالنسبة للودائع لدى البنوك والقروض البنكية فيما يلي قائمة بها حسب العملات:

قروض بنكية (بآلاف الدينار)	ودائع بنكية (بآلاف الدينار)	
-	٥٧١٤٤	دينار اردني
٢٨١٦٥	٢٩٨٩٠	دولار امريكي
٢٠٨٧٣	-	وحدة حقوق سحب خاصة
-	٤٧٧٦	يورو

ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١.٤١ دولار لكل دينار).

القيم العادلة -

ان أهم الأدوات المالية التي لا تعادل قيمتها الدفترية للقيمة العادلة لها هي النقد وما في حكمه، الذمم المدينة، الذمم الدائنة، الاستثمارات المتوفرة للبيع والقروض البنكية.

ان القيمة الدفترية للنقد وما في حكمه، الذمم المدينة والذمم الدائنة تعادل تقريباً قيمتها العادلة حيث ان استحقاقاتها قصيرة الاجل.

تتمثل القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في الشركات المساهمة العامة بسعر السوق، أما الشركات غير المتداولة فيتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام اسس معقولة بناء على الوضع المالي لتلك الشركات وربحياتها.

تتمثل القيمة العادلة للقروض بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها بإستخدام أسعار الفائدة السائدة المماثلة لها وتبلغ ٤٠.٨٢٤ (بآلاف الدينار) تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

٣٤. معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٢.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٧.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩.

التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية

التفسير رقم ٨: نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢

التفسير رقم ٩: إعادة تقييم المشتقات المتضمنة

التفسير رقم ١١: معاملات أسهم الخزينة للمجموعة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات لن يكون له تأثير جوهري على أرقام القوائم المالية الموحدة.

٣٥. أحداث لاحقة

قامت الشركة بتملك ٥٠٪ من رأسمال شركة كميرا البوتاس العربية في ١ شباط ٢٠٠٧. بذلك أصبحت الشركة المالك الوحيد لشركة كميرا البوتاس العربية. قامت الشركة بدفع دينار واحد مقابل هذه الاسهم لشركة كميرا أجرو بحسب بنود اتفاقية الشراء. هذا وقد استلمت الشركة و شركة كميرا البوتاس العربية من شركة كميرا أجرو مبلغ ١٢ مليون دولار امريكي.

قامت الشركة بتطبيق طريقة الشراء لتسجيل عملية الشراء، حيث نتج عن هذه العملية ربح بمبلغ ١٠,٠٥٧ (بآلاف الدنانير) سيتم اثباته في نتائج اعمال الشركة لعام ٢٠٠٧. بناءً على ذلك، سيتم توحيد القوائم المالية لشركة كميرا البوتاس العربية مع القوائم المالية للشركة ابتداءً من ١ شباط ٢٠٠٧.

قامت الشركة بتطبيق طريقة حقوق الملكية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ لتقييم استثمارها في شركة كميرا البوتاس العربية. وفيما لو قامت الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة كميرا البوتاس العربية في عام ٢٠٠٦ فإن اثر التوحيد على القوائم المالية سيكون كما يلي:

الحصة من موجودات و مطلوبات شركة كميرا البوتاس العربية:

بـآلاف الديناري	
٢٠,٦٢٥	الموجودات المتداولة
٢٩,٢٠٠	الموجودات غير المتداولة
(٢٠,٨٦٣)	المطلوبات المتداولة
(٥٠,١١٣)	المطلوبات غير المتداولة
(٢١,١٥١)	صافي الموجودات

الحصة من إيرادات وأرباح شركة كميرا البوتاس العربية:

الإيرادات	
٢٣,١١١	
(٨,٦٨٧)	الخسائر

٣٦. القوائم المالية لعام ٢٠٠٥

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦، إن أثر إعادة التبويب مبين كما يلي:

بعد التعديل		قبل التعديل		
الاستهلاك	المتراكم	الاستهلاك	المتراكم	
٤٠,٣٧٦	٤٨,٣٣٦	٣٥,٤٧٣	٤٣,٦٢٢	مباني
٨٠,١٤٥	١٣٢,٦١٥	٧٦,٥٧٨	١٣١,٠٤٤	سندود
٢٠٥,٥٨٠	٢٣٥,٥٧١	٢٤٦,٣٥٩	٢٧٣,٤٩٩	آلات ومعدات
١٩,٢٠٥	٢٢,٧٠٩	٢٠,٦٠٨	٢٤,٦٩٢	مركبات
٤,٣١٩	٤,٩٩١	٥,٢٦٥	٦,٣٥٩	أثاث ومفروشات
-	-	٤٤٤	٤٥٤	آلات ومعدات المستشفى
٩٠	٩٤	١,٦٤١	١,٨٥٣	عدد وأدوات
٤,١٤٥	٤,٦٩٩	-	-	أنظمة وأجهزة الحاسوب
٣٥٣,٨٦٠	٤٤٩,٠١٥	٣٨٦,٣٦٨	٤٨١,٥٢٣	