

مسودة أولية

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

السيد مساهمي
شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة لشركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ وبيان الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها. هذا وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة. وتشمل هذه الإجراءات القيام بتدقيق اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية. وفي اعتقادنا ان ما قلنا به من تدقيق يشكل أساسا معقولا نستند عليه في إبداء رأينا.

تحتفظ الشركة بتبويب وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

تم إعداد البيانات المالية المرفقة على اعتبار أن الشركة منشأة مستمرة وكما هو ظاهر في الميزانية العامة المرفقة بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ بمبلغ ٧٣٢٧٣٣٧ر ٥ دينار وزادت المطبوعات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ ١٠٤٨٩ر ٠٦٧ دينار. كذلك فإن الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من موجودات ثابتة بمبلغ ٢٦٨ر ٩١٣ر ١٤ دينار. كما هو مبين في إيضاح (٢١) حول البيانات المالية، بلغت خسائر الشركة المتراكمة مبلغ ٧٣٧ر ٧٣٢ر ٥ دينار وهو ما يمثل ٩٥ر ٦٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على انه إذا زادت خسائر الشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة ما لم تقرر الهيئة العامة للمساهمين زيادة رأسمالها. هذا ولم تتخذ الهيئة العامة قرارا بهذا الشأن حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية. إن إمكانية استرداد كلفة الموجودات الثابتة تعتمد على استمرار الشركة ونجاح عملياتها وتحقيق أرباح وتوفير سيولة نقدية في المستقبل. ان البيانات المالية المرفقة لا تشمل أية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة.

في رأينا، خضوعا لإمكانية استمرار الشركة في أعمالها كما ورد سابقا، فإن البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للتأويل وللمعايير المحاسبية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون

بشربكر

ترخيص رقم ٥٩٢ فئة (أ)

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٢ نيسان ٢٠٠١

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

انموحودات	ايضاحات	٢٠٠٠	١٩٩٩
دينار	دينار		
الموجودات المتداولة -			
٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢٩٤٣٠	٢٥٢١١٣٩
٤	شيكات برسم التحصيل	٣٤٠٩٠٤	١٠٦٥٥٧
٥	نعم مدينة وأوراق قبض	١٤٢٥٢٦٠	٧١٦٧٠٧
٦	مخزون	١٦٨٩٢٥٢	١٩٥٠٧٤٠
	أرصدة مدينة أخرى	٣٦٨١٧٠	٤٦٧٨٣٥
	مجموع الموجودات المتداولة	٣٨٥٣٧١٦	٦٧٦٢٩٧٨
٧	مشاريع تحت الإنشاء	١٣١٢٥	١١٢٨٧٠
٨	مصاريف مؤجلة بعد تنزيل الاطفاء	-	٤٠١٩٨٥
٩	موجودات ثابتة بعد تنزيل الاستهلاك	١٤٩١٣٢٦٨	١٥٧٤٤٩٩٤
	مجموع الموجودات	١٨٧٨٠١٠٩	٢٣٠٢٢٣٢٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة -			
١٠	بنوك دائنة	٢٣٨٤٨٤٢	٣١١٧٥٢٤
	نعم دائنة	٨٩٩٧٨٢	١٠١٠٢٨٠
١٩	نعم شركات حليفة	٨٢٧٢٣٠٠	٦٠١٣٦١٦
١١	أوراق دفع قصيرة الاجل	١٦٣٧٧٩٢	١٠٢٨٨٨٠
١٢	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	-	٥٦٣٦٥٥
١٣	أرصدة دائنة أخرى	١٠٤٨٠٦٧	٧٢٨٥٧٠
	مجموع المطلوبات المتداولة	١٤٣٤٢٧٨٣	١٢٥٦٢٥٢٥
١٩	نعم شركات حليفة طويلة الاجل	٣٦٢١٨٠٣	٥٠٣٩٨٠٣
١٢	قرض بنكي طويل الاجل	-	٩٣٧٣٠٥
١١	أوراق دفع طويلة الاجل	٥٤٨٢٦٠	٤٨٠٠٠٠
	مجموع المطلوبات	١٨٥١٢٨٤٦	١٩٠١٩٦٣٣
حقوق المساهمين -			
٢١	رأس المال المدفوع	٦٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
	خسائر متراكمة	(٥٧٣٢٧٣٧)	(٧٩٩٧٣٠٦)
	صافي حقوق المساهمين	٢٦٧٢٦٣	٤٠٠٢٦٩٤
	مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين	١٨٧٨٠١٠٩	٢٣٠٢٢٣٢٧

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

١٩٩٩	٢٠٠٠	ايضاحات
دينار	دينار	
٥٠٦٠٠٦٥٥	٣٨٣٩٥٧٨	صافي المبيعات
٥٣٠٤٢٩٤	٤١٦٠٦٦٥	١٤ ينزل: كلفة المبيعات
(٢٤٣٦٣٩)	(٣٢١٠٨٧)	إجمالي الخسارة
(٧٢٠٠٧٦)	(٨٥٦٠٧٣)	١٥ مصاريف ادارية وعمومية
(٧٧١٢٤٧)	(٦٩٧٥٨٧)	١٦ مصاريف بيع وتوزيع
(١٢٣٤٩٦٢)	(١٨٧٤٧٤٧)	
(١٧١١٣٧٥)	(١٥١٠٨٣٠)	مصاريف تمويلية
(٥٧٤٢٥)	(١٤٥٩٠٣)	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(٢١٥٠٧)	-	مخصص انخفاض صافي القيمة البيعية
-	(٢٠٠٠٠٠)	مخصص قطع غيار ومواد تعبئة
-	(٤٧٥٠٠)	١٨ مخصص التزامات طارئة
٥٦٩٥٢	٤٣٥٤٩	١٧ إيرادات أخرى
(٣٠٤٦٨٠٣١٧)	(٣٠٧٣٥٠٤٣١)	صافي خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٥٧٨)	(٠/٦٢٣)	حصة السهم من صافي الخسارة
سهم	سهم	
٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الاسهم

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	رأس المال المدفوع دينار	
٧٤٧١٠١١	(٤٥٢٨٩٨٩)	١٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٨
(٣٤٦٨٣١٧)	(٣٤٦٨٣١٧)	-	صافي خسارة السنة
٤٠٠٢٦٩٤	(٧٩٩٧٣٠٦)	١٢٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩
-	٦٠٠٠٠٠٠	(٦٠٠٠٠٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(٣٧٣٥٤٣١)	(٣٧٣٥٤٣١)	-	صافي خسارة السنة
٢٦٧٢٦٣	(٥٧٣٢٧٣٧)	٦٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة ملح الصافي الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(٣٤٦٨٣١٧)	(٣٧٣٥٤٣١)	صافي خسارة السنة
		تعديلات -
١٢٦٨١٦٢	٩٩٥٤٢٧	استهلاك الموجودات الثابتة
١٨٢١٦٨	٤٠١٩٨٥	إلغاء المصاريف المؤجلة
٢١٥٠٧	(١٤٥٥٦٦)	(استرداد) مخصص انخفاض صافي القيمة البيعية
٥٧٤٢٥	١٤٥٩٠٣	مخصص ديون مشكوك فيها
-	٢٠٠٠٠٠	مخصص قطع غيار ومواد تعبئة
-	٤٧٥٠٠	مخصص التزامات ضريبة
١٧١١٣٧٥	١٥١٠٨٣٠	مصاريف تمويلية
(٢٢٧٦٨٠)	(٥٧٩٣٥٢)	
(٩٢٣٤٧٣)	٧٦٥٦٥٣	انقاص (زيادة) في الموجودات المتداولة -
(٤٠٧٦٧٢)	(٨٥٤٤٥٦)	شيكات برسم التحصيل
٢٤١١٩٧	٢٠٧٠٥٤	نعم مدينة وأوراق قبض
(١٤٩١٦٢)	٩٨٩٦٥	مخزون
		أرصدة مدينة أخرى
٧١٢٥٤٩	(١١٠٤٩٨)	(الانقاص) الزيادة في المظنوبات المتداولة -
٥٦٦٧٥٥	٣٧١٩٩٧	نعم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
(١٨٧٤٨٦)	(١٠٠٦٣٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(١٢٠٧٥٠)	(٢٣١٠٣)	مدفوعات على مشاريع تحت التنفيذ
(٢٨١٢٦٣)	(٤١٣٥٣)	شراء موجودات ثابتة
(٤٠٢٠١٣)	(٦٤٤٥٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
١٠٢٦٠٧٠	٨٤٠٦٨٤	نعم شركات حليفة
١٦٠٨١٨٠	٥٧٧١٧٢	أوراق دفع
٥٨٧٢٨٦	(٧٣٢٦٨٢)	بنوك دائنة
(١٧١١٣٧٥)	(١٥١٠٨٣٠)	مصاريف تمويلية مدفوعة
١٥٠٠٩٦٠	(١٥٠٠٩٦٠)	قروض بنكية
٣٠١١٨٢١	(٢٣٢٦٦١٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات التمويل
٢٤٢٢٣٢٢	(٢٤٩١٧٠٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٩٨٨١٧	٢٥٢١١٣٩	النقد كما في بداية السنة
٢٥٢١١٣٩	٢٩٤٣٠	النقد كما في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

(١) عام

تأسست شركة ملح الصافي الاردنية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الاردنية الهاشمية كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ١٩٩٦ برأسمال مقداره ١٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم الى ١٢ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٢ أيلول ٢٠٠٠ تخفيض رأسمال الشركة الى ٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وذلك من خلال إطفاء خسائر متراكمة بنفس القيمة وزيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وذلك عن طريق مستثمر استراتيجي. ومن غايات الشركة انشاء صناعات الاملاح الصناعية والشركة ملح الطعام باستغلال املاح البحر الميت وكذلك استثمار اموالها في الاسهم والسندات والاوراق المالية.

بلغ عدد موظفي الشركة ٣٩٩ موظفا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ وتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) منخص لأهم الأسس المحاسبية

تتبع الشركة معايير المحاسبة الدولية ويتم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

- الإيرادات -

يتم تحقق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفواتير و شحن البضاعة للعميل.

- المخزون -

يتم اظهار المواد الأولية وقطع الغيار بسعر الكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو السوق أيهما أقل.

يتم اظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مواد خام، رواتب وأجور ومصاريف صناعية غير مباشرة.

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل

- المصاريف المؤجلة -

يتم إطفاء مصاريف ما قبل التشغيل على فترة خمس سنوات باستخدام طريقة القسط الثابت.

أصدر مجلس إدارة لجنة معايير المحاسبة الدولية معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) والذي أصبح ساري المفعول على الفترات التي تغطي البيانات المالية التي تبدأ اعتباراً من أول تموز ١٩٩٩. ويتطلب هذا المعيار أن يتم اعتبار كافة المدفوعات المتعلقة بفترة التأسيس وما قبل التشغيل، التدريب، الإعلان وإعادة التنظيم على أنها مصاريف فترة لا يجوز أن يتم رسملتها وإطفائها على عدة سنوات، كما يتطلب هذا المعيار أن يتم شطب المصاريف المماثلة والتي كان قد تم رسملتها. لذلك قامت إدارة الشركة بشطب رصيد هذه المصاريف خلال العام.

- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
٥	تحسينات أراضي
٤	مباني
٥-٧	آلات ومعدات
١٥	سيارات
١٥-٩	أثاث وأجهزة مكتبية
٣٠-٩	عدد وادوات

- العملات الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في ٣١ كانون الأول، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. هذا وتظهر فروقات العملة من ربح أو خسارة في بيان الدخل.

- ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، وبإ رأي إدارة الشركة فإنه من غير المناسب تسجيل أثر تطبيق هذا المعيار بسبب خسائر الشركة.

- الادوات المالية -

ان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الادوات المالية" يتطلب عرض بعض الامور المتعلقة بالادوات المالية ضمن الميزانية العامة، ويحدد المعلومات التي يجب الافصاح عنها والمتعلقة بالادوات المالية داخل وخارج البيانات المالية.

ان هذا المعيار يتطلب الافصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ، الاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالادوات المالية بالاضافة الى طبيعة ومدى استخدام هذه الادوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

ان الادوات المالية تتمثل في تعاقدات الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية او مطلوبات مالية او اوراق مالية في شركة أخرى.

(٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩ المبالغ المودعة لأجل بالدولار الأمريكي لدى بنك الأردن المحدود بقيمة ٢٤٥٣٦٥١ دينار كتأمينات نقدية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(٤) ذمم مدينة وأوراق قبض

يمثل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٥٣٠.١٣	٥٨٠.٣٦٢	ذمم تجارية خارجية
١٧٨٧٣٩	٣٤٢٦٩٥	ذمم تجارية محلية
-	٦١٢.٥١٠	أوراق قبض
٦٥.٣٨٠	٩٣.٠٢١	أخرى
٧٧٤.١٣٢	١.٦٢٨.٥٨٨	
٥٧.٤٢٥	٢٠٣.٣٢٨	ينزل: مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٧١٦.٧٠٧	١.٤٢٥.٢٦٠	

(٥) المخزون

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١١٩.٢٥٦	٥٠.٢١٨	ملح خام
٩٥٠.٦٢٩	٦٦٥.٤٢٠	بضاعة جاهزة
١.٢٢٧.٣٨٠	١.٣٧٤.٥٧٣	قطع غيار ومواد التعبئة
٢.٢٩٧.٢٦٥	٢.٠٩٠.٢١١	مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل
(٣٤٦.٥٢٥)	(٢٠٠.٩٥٩)	مخصص انخفاض صافي القيمة البيعية
-	(٢٠٠.٠٠٠)	مخصص مخزون قطع غيار ومواد تعبئة
١.٩٥٠.٧٤٠	١.٦٨٩.٢٥٢	

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(٦) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٥١٠٢	٦٦٠٣٠	تأمينات مستردة
٢٢٦٤٣	٣١٥٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠٠٦٦	-	نعم مقاولين
٤٠٥١٥٦	٢٧١٢٦٠	تأمينات ومصاريف اعتمادات مستندية وكفالات
١٤٨٦٨	-	أخرى
<u>٤٦٧٨٣٥</u>	<u>٣٦٨٨٧٠</u>	

(٧) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند ما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	
بداية العام	نهاية العام	
دينار	دينار	
٩٩١٨٠	-	مشروع الحاسوب
٦٩٤٠	١٣٨٨٠	نظام مكافحة الحريق
-	١٣١٢٥	فرن حراري / وحدة منح الطعام
٦٧٥٠	٩٧٨٨	وحدة التجفيف
<u>١١٢٨٧٠</u>	<u>١٣١٢٥</u>	

(٨) مصاريف مؤجلة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٥٩٣٧٦	٥٩٣٧٦	مصاريف التأسيس
٨٦١٣٨٠	٨٦١٣٨٠	مصاريف ما قبل التشغيل
٩٢٠٧٥٦	٩٢٠٧٥٦	
(٥١٨٧٧١)	(٩٢٠٧٥٦)	ينزل: الاطفاء
<u>٤٠١٩٨٥</u>	<u>-</u>	

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(٩) الموجودات الثابتة

يشمل هذا البند ما يلي:

الرصيد في بداية العام دينار	إضافات وتحويلات دينار	الاستبعادات دينار	الرصيد في نهاية العام دينار
الكلفة -			
٥٠٩٧١٥	-	-	٥٠٩٧١٥
٨٧٣٨٢٠	١٠١٣	-	٨٧٤٨٣٣
١٦٨٠١٣٨٠	٢١٣٥٦	-	١٦٨٢٢٧٣٦
٤٥١٨٢٤	٢١٧٢١	-	٤٧٣٥٤٥
٣٢٦٢٨٠	١٢٠١١١	-	٤٤٦٣٩١
٧٨١٣١	-	-	٧٨١٣١
١٩٠٤١٨٥٠	١٦٤٢٠١	-	١٩٢٠٥٣٥١
الإستهلاك المتراكم -			
٦٩٩١٢	٢٥٨١٤	-	٩٥٧٢٦
٦٩٦٦٢	٣٨٤٠٨	-	١٠٨٠٧٠
٢٨٢٣٣٨٩	٧٩٧٩٦٣	-	٣٦٢١٣٥٢
١٩٢٨٥٥	٧٨٢٦٣	-	٢٧١١١٨
١٠٢٣٠٣	٤٠٠٢١	-	١٤٢٣٢٤
٣٨٥٣٥	١٤٩٥٨	-	٥٣٤٩٣
٣٢٩٦٦٥٦	٩٩٥٤٢٧	-	٤٢٩٢٠٨٣
١٥٧٤٤٤٩٤			١٤٩١٣٢٦٨
صافي القيمة الدفترية			

* تم إعادة تقدير العمر الإنتاجي لآلات ومعدات مصنع الشركة من ١٥ سنة إلى ٢٠ سنة. مما أدى إلى تخفيض مصروف الاستهلاك وبالتالي خسائر السنة ببلغ ٢٨٦٣٨١ دينار.

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(١٠) بنوك دائنة

منحت الشركة التسهيلات الإئتمانية التالية:

- تسهيلات إئتمانية من البنك الأردني للاستثمار والتمويل بسقف مقداره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ١٢٪ وعمولة ١٪ وهي بضمان كفالة الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت.
- تسهيلات إئتمانية من بنك الأردن المحدود بسقف مقداره ٧٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ١٢٪ وعمولة ١٪ وهي بضمان كفالة الشركة وكفالة الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت.

(١١) أوراق دفع

يمثل هذا البند رصيد شيكات برسم التحصيل والاعتمادات التصديرية المخصصة لدى البنوك المحلية بضمان الشيكات وتأمينات نقدية. هذا وتستحق هذه الأوراق كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١١٢٨٠٠	١٦٣٧٧٩٢
٤٨٠.٠٠٠	٥٤٨٢٦٠
١٦٠.٨٨٠	٢١٨٦٠.٥٢

أوراق دفع تستحق خلال عام
أوراق دفع طويلة الاجل

(١٢) قرض بنكي

منحت الشركة خلال عام ١٩٩٩ قرض متناقص من بنك الأردن بقيمة ٢٠٠.٠٠٠ دولار امريكي بضمان وديعة نقدية بنفس القيمة بفائدة سنوية مقدارها ٨٪، يسد هذا القرض على ثمانية أقساط ربع سنوية استحق القسط الاو بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٠٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٠٢. هذا وقد قامت الشركة خلال العام بتسديد رصيد هذا القرض، وقد تم تصنيف هذا القرض لعام ١٩٩٩ حسب استحقاق اقساطه كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٥٦٣٦٥٥	-
٩٣٧٣٠.٥	-
١٥٠.٠٩٦.٠	-

أقساط تستحق خلال عام
الجزء طويل الاجل

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٦٢٤٢٩	١٥٢٨٥٠	فوائد ومصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٥٥٨٥٠	٦١٦٢٩	مخصص اجازات
٦١٠٢٩١	٧٢٥٩٨٠	مقبوضات مقدماً من العملاء
-	١٦٠٨٠٨	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
-	٤٧٥٠٠	مخصص التزامات طارئة
<u>٧٢٨٥٧٠</u>	<u>١٨٤٨٠٦٧</u>	

(١٤) كلفة مبيعات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٤٦٠٤٩٧	٢٨٩٠٠٧	ملح خام مستخدم في الإنتاج
٩٣٣٨٤٠	٩٣٠٨٢٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٩١٩٨٦٦	٧٣٥٤٩٣	إستهلاكات
٨٨٥٨١٨	٦٧٤٤٩٨	مصاريف مبيعات التصدير
٦٦٥٦٦٤	٥٨٢٧٢٦	نقل الملح الجاهز للعقبة
٢١٤٨٩٥	٢٠٩٥٧٤	محروقات، مياه وكهرباء
٢٣٢٩٣١	٢٤٤٣٩٠	مصاريف اصلاح وصيانة
٤١٣٥٧٦	١٦٣٨٩٨	مواد تعبئة وتغليف
٦٩٨٦٦	٣٥٨١٧	لـوازم
٧٥٠٠	-	ايجارات
<u>١٤١٨٢٩</u>	<u>١٥٦٨٩٥</u>	أخرى

سودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

٤٩٤٤٨٨٢	٤٠٢١٠٢٢	الزيادة في مخصص صافي القيمة البيعية
-	(١٤٥٥٦٦)	يضاف: ملح جاهز في بداية السنة
١٣١٠٠٤١	٩٥٠٦٢٩	ينزل: ملح جاهز في نهاية السنة
<u>٩٥٠٦٢٩</u>	<u>٦٦٥٤٢٠</u>	
<u>٣٠٤٢٩٤</u>	<u>٤١٦٠٦٦٥</u>	

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٧١٦٣٢	١٦٩٦٥٤	رواتب، أجور ومنافع أخرى
١٨٢١٦٨	٤٠١٩٨٥	إطفاء مصاريف مؤجلة
٢٣٩١٦	١٢٦٦٦	إيجارات
٣٢٦٤٤	٣٥١٢١	أتعاب مهنية
٧٧٦٧٨	٦٢٩١٦	بدل تنقل واتعاب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
٢٨٨٠٣	٣١٢١٢	إستهلاكات
٣٨٥٥٥	٢٧٤٧٣	برق، بريد وهاتف
٧٩١٠٩	٦٢٧٦٨	مصاريف سفر وتنقلات
١٤٦٧١	١٧٣٠٩	مصاريف صيانة
١٥٣١٤	٥٦٩٢	قرطاسية ومطبوعات
١٨٨٧٣	٧٣٩٦	إعلانات
٣٦٧١٣	٢١٨٨١	أخرى
<u>٧٢٠.٧٦</u>	<u>٨٥٦.٧٣</u>	

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٨٨٤٦٣	١٥٧٢٣٩	رواتب، أجور ومنافع أخرى
٢٨٩٩٤	٢٧٠٣٤	إيجارات
٣٨٦٣٨	٤٠٦٣	دعاية وإعلان
٨٥٧٦٦	١٩٠٣٦٣	رسوم تصدير وتحميل
٣١٩٤٩٤	٢٢٨٧٥٣	إستهلاكات
٢٧٣٠١	١٧٨٨٩	سفر وتنقلات
٢٥٥١٩	١٩١٩٨	برق، بريد وهاتف
٥٧٠٧٢	٥٣٠٤١	أخرى
<u>٧٧١.٢٤٧</u>	<u>٦٩٧.٥٨٧</u>	

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(١٧) إيرادات أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٢٨٤٨٢	٢٢٧٢٣	فوائد دائنة
٢٨٤٧٠	٢٠٨٢٦	أخرى
<u>٥٦٩٥٢</u>	<u>٤٣٥٤٩</u>	

(١٨) مخصص التزامات طارئة

يمثل هذا البند المبالغ المتوقع دفعها نتيجة للقضايا المقامة ضد الشركة كما في نهاية العام.

(١٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بتاريخ ١٠ تشرين الأول ١٩٩٦ بتوقيع اتفاقية تعاون وتزويد مع شركة البوتاس العربية. وتنص هذه الاتفاقية على منح الشركة حق تصنيع الملح الصناعي ومنح الطعام من منطقة الإمتياز الممنوحة لشركة البوتاس العربية والتي تقوم بتزويد الشركة بالملح الخام بسعر الكلفة بالإضافة الى ٥٪ من صافي ربح الشركة لأول ثلاث سنوات إنتاجية، ويتم زيادة هذه النسبة لتصبح ١٠٪ من صافي ربح الشركة للسنوات اللاحقة عداً بأن مدة هذه الاتفاقية هي عشرون عاماً.

قامت الشركة الأردنية لصناعات البحر الميت بتحميل الشركة مصاريف تمويلية عن المبالغ المدفوعة من قبل الشركة القابضة بمبلغ ٢٤٢٧٦٠ دينار و ٢٧٤٣٦٣ دينار عن عامي ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ على التوالي.

قامت الشركة بتوقيع مخالصة نهائية مع شركة البوتاس العربية بتاريخ ٣١ كانون الأول ١٩٩٨ تم بموجبها نقل ملكية المصنع الى الشركة مقابل الالتزام بتحويل رصيد ذمة شركة البوتاس العربية والبالغ ٨٠٣ر٣٦٢١ دينار الى قرض يسد على ثمانية أقساط نصف سنوية يبدأ القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠٠١ والقسط الأخير بتاريخ أول تموز ٢٠٠٤ بفائدة سنوية مقدارها ٨٥٪ يبدأ احتسابها من تاريخ توقيع المخالصة. كما تلتزم الشركة بتسديد رصيد قرض بنك وست ميرشانت والبالغ ٤٢٥٤ر٠٠٠ دينار والمسجل ضمن رصيد ذمة شركة البوتاس العربية بأقساط نصف سنوية بدءاً من ٢١ نيسان ١٩٩٩ ولغاية ٢١ تشرين الأول ٢٠٠١. هذا وقد قامت شركة البوتاس العربية خلال عام ١٩٩٩ بتسديد رصيد المخالصة مع المقاول (ائتلاف شركتي نواف وايديكو) والبالغ ٨٥٧ر٢٩١ دينار. تم خلال عام ٢٠٠٠ إعادة جدولة القرض البالغ ٨٠٣ر٣٦٢١ دينار بحيث تم تمديد فترة السماح ٣ سنوات إضافية بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠٠٤.

بلغت فوائد قرض شركة البوتاس العربية خلال عام ٢٠٠٠ مبلغ ٨٣٤ر٥١٠ دينار.

مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل

ان أرصدة الشركات الحليفة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

ذمم دائنة -

١٩٩٩			٢٠٠٠		
المجموع	الأجل	قصيرة طويلة	المجموع	الأجل	قصيرة طويلة
٣٢٨٢٦٠٠	-	٣٢٨٢٦٠٠	٣٥٢٥٣٦١	-	٣٥٢٥٣٦١
٧٧٧٠٨١٩	٥٠٣٩٨٠٣	٢٧٣١٠١٦	٨٣٦٨٧٤٢	٣٦٢١٨٠٣	٤٧٤٦٩٣٩
١١٠٥٣٤١٩	٥٠٣٩٨٠٣	٦٠١٣٦١٦	١١٨٩٤١٠٣	٣٦٢١٨٠٣	٨٢٧٢٣٠٠

الشركة الأردنية لصناعات

البحر الميت

شركة البوتاس العربية

(٢٠) ضريبة الدخل

تم اعتبار مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصدقاً ومنح الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الإستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥، كما تم إعفاء ما نسبته ٧٥٪ من أرباح الشركة من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من تاريخ الإنتاج الفعلي للمشروع.

(٢١) الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ مبلغ ٧٣٧٧٣٢٢ دينار وهو ما يمثل ٩٥٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ على انه اذا زادت خسائر الشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة ما لم تقرر الهيئة العامة للمساهمين زيادة رأسمالها، هذا ولم تتخذ الهيئة العامة قراراً بهذا الشأن بعد.

(٢٢) الأدوات المالية

أ- القيمة العادلة -

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة بإستثناء قرض شركة البوتاس العربية وأوراق الدفع تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الادوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

قرض شركة البوتاس العربية وأوراق الدفع

تتمثل القيمة العادلة لقرض شركة البوتاس العربية وأوراق الدفع بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديد القرض بإستخدام سعر الفائدة السائد للقروض المماثلة.

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل

ب- مخاطر أسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الاقصاد عن مخاطر أسعار الفوائد، وحيث ان معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع البنكية والقروض والتي تتغير أسعار الفوائد طبقاً للأسعار السائدة في السوق، هذا وقد بلغت معدلات أسعار الفائدة على ودائع الشركة بالدولار الأمريكي ٥ر٤٪. أما قرض شركة البوتاس العربية فان سعر الفائدة عليه ثابت بقيمة ٥ر٨٪.

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الأمريكي. ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مسع النولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

(٢٣) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية الالتزامات التالية:

- كفالات بنكية صادرة بقيمة ٩٦٨ر١٨٢ دينار. بلغت تأميماتها النقدية مبلغ ٥٥ر٨٣٠ دينار.
- سحوبات وبوالخصر تحصيل بقيمة ٨٠١ر٤٦ دينار.

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل