

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس ادارة شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة "الشركة" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معا "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 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 الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن



بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠٢٢

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢٢٥,٦٢٦	٢٢٢,٩٥٥	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
١٦,٠٧٤	١٧,٧٥٩	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٣٣٣,٧٩٣	٣٤٦,٥٨٣		استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
١٣٠,١٤٨	١٢٨,٥٥٨		موجودات غير ملموسة
٣٩,١٣٨	٣٩,١٣٨	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٨٥٢	٤,٩٠٨		قروض إسكان الموظفين
٣٨٥	٣٨٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٤٤٢	٦,٤٤٢		قروض مدينة طويلة الأجل
٢٢,٤٨١	٢٢,٤٨١		ذمم مدينة طويلة الأجل
٦,٥٦٠	٦,٥٦٠		أرصدة مدينة أخرى طويلة الأجل
٥٨,٠٠١	٥٦,٨٠٢	٦	حق استخدام موجودات
٨٤٣,٥٠٠	٨٥٢,٥٧١		
			موجودات متداولة
١٦٤,١١٥	٢٠٦,١٦١		مخزون وقطع غيار ولوازم
١٨٣,١١٠	١٥٦,٩٩٢		ذمم مدينة قصيرة الأجل
٦١,٩٧٣	٥٦,٢٠٢		أرصدة مدينة أخرى قصيرة الأجل
٥,٥٥٥	-		قروض مدينة قصيرة الأجل
٣٦٩	٣٧٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٤٦,٥٥٤	٣٤٦,٩٩١	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٦١,٦٧٦	٧٦٦,٧٢٥		
١,٥٠٥,١٧٦	١,٦١٩,٢٩٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٢,٥٠٠	٨٢,٥٠٠		رأس المال المدفوع
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		احتياطي إجباري
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		احتياطي اختياري
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠		احتياطي خاص
(٢٧٦)	(٢٧٦)		احتياطي القيمة العادلة
٩٢٤	٩٢٤		الاحتياطي الناتج عن تملك حصص غير المسيطرين
٦١٦,٤٨٤	٧٦٣,٠١٦		أرباح مدورة
٩٢٤,٦٣٢	١,٠٧١,١٦٤		حقوق ملكية حملة الأسهم
٣,٩٦٦	٤,٥٧٢		حقوق غير المسيطرين
٩٢٨,٥٩٨	١,٠٧٥,٧٣٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٢,٥٣٩	٣٧,٩٧٢		قروض طويلة الأجل
٨٢,٤٤٨	٧٨,٦١٠		مخصصات منافع الموظفين
١٧,٤٤٩	١٧,٦٢٠		مخصص التزامات إعادة الأصول
٣٢,٥٠٠	٣٢,٥٠٠		مخصصات أخرى
٥٧,١٤١	٥٧,٠٠٤	٦	التزامات عقود إيجار
٢٣٢,٠٧٧	٢٢٣,٧٠٦		
			مطلوبات متداولة
١٢٩,٦٥٥	١٢٧,٧١٦		ذمم دائنة
٣٣,١٣٥	٣٣,٣٠٠		مصاريف مستحقة
٢٧,٨٢١	٢٨,٥٨٤		أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٦٠	٢,٦٧٩	٨	بنوك دائنة
٢٣,٣٤٢	١٩,٥٨٣		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٨٥,٨٣٨	٦٥,٤٧٠	٧	مخصص ضريبة الدخل
٧,٢٧٢	٧,٢٢٠	٦	التزامات عقود إيجار
٣٤,٩٧٨	٣٥,٣٠٢		مخصصات منافع الموظفين
٣٤٤,٥٠١	٣١٩,٨٥٤		
٥٧٦,٥٧٨	٥٤٣,٥٦٠		مجموع المطلوبات
١,٥٠٥,١٧٦	١,٦١٩,٢٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مدققة		
١٨٤,٣٦٤	٣٤٤,٠٣٨	صافي المبيعات
(١١٢,٤٣٨)	(١٢٦,٠٢٩)	كلفة المبيعات
٧١,٩٢٦	٢١٨,٠٠٩	الربح الإجمالي
(١,٩٣٠)	(١,١٤٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٩٨٣)	(٣,٤٠٨)	مصاريف ميناء الفوسفات الجديد
(١,٠٣٩)	(٩٨٧)	رسوم ميناء العقبة
(١١,٩٦٨)	(١٦,٦٢٩)	أجور نقل
(٥,٣٧٣)	(٧,٠٠٠)	مصاريف إدارية
(٢٩٢)	(٣٣٧)	مصاريف منجم الرصيفة
(٤,٦٧٨)	(١٠,١٣٣)	كلف عائدات التعدين
(٧٣)	(٨٤)	مخصصات مختلفة
-	(٣,٥٨٨)	مخصص تدني قيمة استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
(٩٨٧)	١٥٥	المسترد من (المضاد إلى) مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة
(١,٥٠٠)	(٥٠٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٠١٨	١,٦٠٠	صافي إيرادات أخرى
٩٢	٤٥٨	فروقات العملة
٤٢,٢١٣	١٧٦,٤١١	الأرباح التشغيلية
(٢,٨٨٣)	(١,٨١٥)	تكاليف التمويل
٢٥	٦٩٣	إيراد التمويل
٥,٩٩٦	١٦,٣٧٨	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
		أرباح إعادة تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
٤٥	١٠	من خلال الأرباح والخسائر
٤٥,٣٩٦	١٩١,٦٧٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٩,٥٩٠)	(٤٤,٥٣٩)	ضريبة الدخل
٣٥,٨٠٦	١٤٧,١٣٨	ربح الفترة
٣٥,٥٧١	١٤٦,٥٣٢	الربح العائد الي:
٢٣٥	٦٠٦	مساهمي الشركة
٣٥,٨٠٦	١٤٧,١٣٨	حقوق غير المسيطرين
		ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٤٣١	١/٧٧٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح
		العائد الي مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢
غير مدققة	
٣٥,٨٠٦	١٤٧,١٣٨
ربح الفترة	
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة	
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(٨)	-
٣٥,٧٩٨	١٤٧,١٣٨
مجموع الدخل الشامل للفترة	
الدخل الشامل العائد الى:	
مساهمي الشركة	
حقوق غير المسيطرين	
٣٥,٥٦٣	١٤٦,٥٣٢
٢٣٥	٦٠٦
٣٥,٧٩٨	١٤٧,١٣٨
مجموع الدخل الشامل للفترة	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(آلاف الدنانير الأردنية) (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة		الاحتياطي الناتج			الإحتياطيات			رأس المال المدفوع
		متحققة**	غير متحققة*	عن تملك حصص غير المسيطرين	احتياطي القيمة العادلة	خاص	إختياري	إجباري		
٩٢٨,٥٩٨	٣,٩٦٦	٥٩٠,٣٤٤	٢٦,١٤٠	٩٢٤	(٢٧٦)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	
١٤٧,١٣٨	٦٠٦	١٤٦,٥٢٢	١٠	-	-	-	-	-	-	
١,٠٧٥,٧٣٦	٤,٥٧٢	٧٣٦,٨٦٦	٢٦,١٥٠	٩٢٤	(٢٧٦)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	
٦٠٩,٥٧٦	٤,٣٩٦	٢٧١,٩٧١	٢٥,٩٨٣	-	(٢٧٤)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	
٣٥,٧٩٨	٢٣٥	٣٥,٥٢٦	٤٥	-	(٨)	-	-	-	-	
٦٤٥,٣٧٤	٤,٦٣١	٣٠٧,٤٩٧	٢٦,٠٢٨	-	(٢٨٢)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

* لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٦,١٥٠ ألف دينار والذي يمثل أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمار والتملك في الاستثمار في الشركة الهندية الأردنية للكيمياويات وشركة الاسمدة اليابانية الأردنية خلال العامين ٢٠١٠ و ٢٠١١.

** تشمل الأرباح المدورة مبالغ لا يمكن التصرف بها بقيمة ٣٩,٤٤٣ ألف دينار التي تشمل الموجودات الضريبية المؤجلة ٣٩,١٣٨ ألف دينار و ٢٧٦ ألف دينار مقابل الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر و ٢٩ ألف دينار مقابل الرصيد السالب لإعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير مدققة		
الأنشطة التشغيلية		
٤٥,٣٩٦	١٩١,٦٧٧	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -		
٢,٨٩١	٢,٩٨٧	استهلاكات
١,٢٠٣	١,١٩٩	استهلاك حق استخدام موجودات
١,٥٩٠	١,٥٩٠	إطفاء ميناء الفوسفات الجديد
٢,٨٨٣	١,٨١٥	تكاليف تمويل
(٢٥)	(٦٩٣)	إيراد التمويل
(٥,٩٩٦)	(١٦,٣٧٨)	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (المسترد من) المضاف إلى مخصص قطع غيار و لوازم بطيئة الحركة
٩٨٧	(١٥٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٥٠٠	٥٠٠	مخصص تدني قيمة استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
-	٣,٥٨٨	بنود غير نقدية أخرى
٩,٤٥٢	١٢,٧٨٢	تغيرات رأس المال العامل -
٢,٣٤٠	١٨,٤٨٨	ذمم مدينة
(٢٣,٣٥٣)	٥,٧٧١	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٨)	(٨٧)	قروض إسكان الموظفين
١٠,١٢٠	(٤١,٨٩١)	مخزون وقطع غيار ولوازم
٤,٢٢٤	(١,٩٣٩)	ذمم دائنة
(٢,٠٧٨)	٧٢٥	مصاريف مستحقة
٢٠,٢٠٢	١,٥٥٦	أرصدة دائنة أخرى
(٤,٢٣٦)	(٦,٤٩١)	صندوق التعويض ونهاية الخدمة المدفوع
(٨,٣٧٥)	(١٠,٧٥٣)	رسوم تعدين مدفوعة
(١,٢٣٤)	(٦٤,٩٠٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٧,٣٦٣	٩٩,٣٨٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤,٩٣٦)	(٢,٠٠١)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
-	٥,٥٥٥	قروض مدينة
٢٥	٦٩٣	فوائد مقبوضة
٨,٢٨٠	٧,١٢٩	توزيعات ارباح من شركات حليفة ومشاريع مشتركة
٣,٣٦٩	١١,٣٧٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٣,٨٢٤)	(٨,٣٢٦)	تسديدات قروض
(١,٢٣٧)	(١,١٩٤)	دفعات التزامات عقود الايجار
(٢,٠٣٨)	(١,٠٠٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٢٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧,٠٩٩)	(١٠,٥٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٣,٦٣٣	١٠٠,٢١٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٣٣,٥٠١)	٢٤٤,٠٩٤	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢٠,١٣٢	٣٤٤,٣١٢	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال عام ١٩٤٩ تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٥٣، ومن غاياتها القيام بالتقريب وتعددين وتسويق الفوسفات وصناعة الأسمدة والمساهمة في إنشاء صناعات ذات علاقة. يقع مركز الشركة في مدينة عمان. يتم إنتاج الأسمدة الكيماوية في المجمع الصناعي في العقبة، ويتم استخراج الفوسفات بشكل رئيسي من مناجم الشيدية والوادي الأبيض والحسا وتخضع الشركة لرسم اجازات حق التعدين والبالغة ٥٠٠ دينار لكل كيلومتر مربع أو جزء منه سنوياً من المساحات المعدنة تدفع لسلطة المصادر الطبيعية على حقوق التعدين الممنوحة للشركة. وتقوم الشركة بإنتاج الأسمدة الكيماوية والمنتجات المتعلقة بها من خلال شركاتها التابعة (إيضاح ٣).

يقع المقر الرئيسي للشركة في الشميساني، عمان – المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٢.

المساهمون الذي لديهم تأثير جوهري على المجموعة:

تمتلك شركة إنديان بوتاس ليمتد وشركة إدارة الاستثمارات الحكومية (الأردن) والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي وشركة كيسان إنترناشونال للتجارة وحكومة دولة الكويت ما نسبته ٢٧,٤٪ و ٢٥,٧٪ و ١٦,٥٪ و ٩,٦٪ و ٩,٣٪ على التوالي من رأسمال الشركة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي. كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني (Day 2)" للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل. في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة. تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذه التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء متطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التندفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لا تنطبق هذه التعديلات على المجموعة.

(٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية لشركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة والشركات التابعة التالية:

الشركة الهندية الأردنية للكيماويات محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪، مسجلة في الاردن في مؤسسة المناطق الحرة).

شركة الرؤيا للنقل البري للبضائع محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪، مسجلة في الاردن).

شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٠٪، مسجلة في الاردن في مؤسسة المناطق الحرة).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر بها. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر بها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها في حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد مصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود قائمة الدخل الشامل الآخر على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم والحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق الحصص غير المسيطرة. وعند الضرورة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات بشكل كامل بين شركات المجموعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، كما هو ملائم.

(٤) أهم التقديرات المحاسبية والفرضيات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن اوضاع 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 اوضاع وظروف تلك المخصصات.

العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الإنتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الاعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

التدني في قيمة الشهرة

تقوم إدارة المجموعة بإجراء اختبار لقيمة شهرة شراء وحدة الأسمدة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك مؤشرات على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقرة لوحدة الأسمدة أقل من القيمة الدفترية ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد لوحدة الأسمدة على أساس القيمة المستخدمة من خلال التدفقات النقدية المتوقعة.

مخصص مخزون وقطع غيار ولوازم بطينة الحركة

تقوم إدارة المجموعة بإعداد دراسة سنوية حول عمر قطع الغيار وبناءً على ذلك يتم تصنيفها الى قطع غيار بطينة الحركة ويعد مقابلها مخصص بما يتناسب وعمر هذه القطع من تاريخ الشراء.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

مخصص ضريبة الدخل

تقوم إدارة المجموعة بإحتساب مصروف الضريبة للسنة بالإعتماد على تقديرات معقولة لنتائج التدقيق المحتملة من خلال دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، وتعتمد قيمة مخصص الضريبة على عوامل متنوعة مثل خبرة المجموعة من تدقيق ضريبة السنوات السابقة. إضافة إلى ذلك، فإن المجموعة تقوم بتعيين مستشار ضريبي مستقل لمراجعة احتساب مخصص الضريبة.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات الزمنية المؤقتة القابلة للاقتطاع كمصاريف وخسائر غير مقبولة ضريبياً والتي من المرجح ان يتضمنها الريج الخاضع للضريبة. إن تحديد قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والتي يمكن الاعتراف بها على أساس التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة يتطلب رأي وحكم إدارة المجموعة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

التقديرات الهامة المتعلقة بتحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تتضمن خيار تجديد العقد

تقوم المجموعة بتحديد مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء، مع الأخذ بعين الاعتبار الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسة هذا الخيار، أو أي فترات متعلقة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد ألا تقوم المجموعة بممارسة هذا الخيار.

بموجب بعض عقود الإيجار يوجد لدى المجموعة الحق في استئجار الموجودات لفترات إضافية. تطبق المجموعة ببعض التقديرات عند تقييم ما إذا كان من المؤكد ممارسة خيار التجديد.

وهذا يعني، أن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. لاحقا، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار عند حال حصول حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة تحت سيطرتها الامر الذي قد يؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت المجموعة بتضمين فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار نظراً لأهمية هذه الموجودات في عملياتها التشغيلية. ان مدة العقد غير القابلة للفسخ لبعض هذه الموجودات تعتبر قصيرة نسبيا وفي حال فسخ تلك العقود فأن العمليات التشغيلية ستتأثر بشكل سلبي في حال عدم وجود بدائل لتلك الموجودات .

مخصص صندوق الوفاة و التعويض

يتم قياس مخصص صندوق الوفاة و التعويض باستخدام طريقة الوحدة الإضافية التقديرية والمحاسبية من قبل خبير إكتواري.

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات وازدادت بالضافي إلى بند المشاريع تحت التنفيذ بكلفة ٢,٠٠١ ألف دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: ٤,٩٣٦ ألف دينار).

تقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بمبلغ ١٨,٣٥٥ ألف دينار تقريبا، ومن المتوقع انجاز هذه المشاريع خلال عام ٢٠٢٣.

(٦) حق استخدام موجودات و التزامات عقود إيجار

يوضح الجدول ادناه القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات و التزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة/السنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ :

التزامات عقود الإيجار *	حق استخدام موجودات	
٦٤,٤١٣	٥٨,٠٠١	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
-	(١,١٩٩)	إستهلاكات
١,٠٠٥	-	تكاليف تمويل
(١,١٩٤)	-	دفعات
٦٤,٢٢٤	٥٦,٨٠٢	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

التزامات عقود إيجار *	حق استخدام موجودات	
٦٦,٦٩٦	٦٢,٥٤٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
٤٨٧	٤٥٦	إضافات
-	(٤,٩٩٥)	إستهلاكات
٤,٣٩١	-	تكاليف تمويل
(٣,٣١٢)	-	تحويل الى ذمم دائنة
(٣,٨٤٩)	-	دفعات
٦٤,٤١٣	٥٨,٠٠١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)

* ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)			٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
٦٤,٤١٣	٥٧,١٤١	٧,٢٧٢	٦٤,٢٢٤	٥٧,٠٠٤	٧,٢٢٠

(٧) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٩,٩٨٤	٨٥,٨٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٩٥,١٣٨	٤٤,٥٣٩	مصروف ضريبة الدخل للفترة / للسنة
٣,٤٢٢	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
١,٠٣٩	-	رسوم وغرامات
(٢٣,٧٤٥)	(٦٤,٩٠٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٥,٨٣٨	٦٥,٤٧٠	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

إن الحركة على موجودات ضريبية مؤجلة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢,٥٩٦	٣٩,١٣٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٩٥٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٩١)	-	إضافات على بنود الدخل الشامل الآخر خلال الفترة / السنة
(٥,٢١٧)	-	المحزر خلال الفترة / السنة
٣٩,١٣٨	٣٩,١٣٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل المرحلية الموحدة يتكون مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
غير مدققة		
٩,٠٩٠	٤٤,٥٣٩	مصروف ضريبة الدخل
٥٠٠	-	إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
٩,٥٩٠	٤٤,٥٣٩	

وحدة الفوسفات -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية عام ٢٠٢٠ لوحدة الفوسفات. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تم التوصل الى تسوية نهائية حتى عام ٢٠١٨.

وحدة الأسمدة -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لغاية عام ٢٠٢٠ لوحدة الأسمدة. وتم التوصل إلى تسوية نهائية حتى عام ٢٠١٧. لم تقم دائرة ضريبة الدخل و المبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ٢٠١٨ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٨) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة مما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
غير مدققة		
٧٥,٣٥٠	٣٤٦,٨٩٧	نقد لدى البنوك
٢٧	٩٤	نقد في الصندوق
٧٥,٣٧٧	٣٤٦,٩٩١	
(٥٥,٢٤٥)	(٢,٦٧٩)	بنوك دائنة *
٢٠,١٣٢	٣٤٤,٣١٢	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية بالدولار الأمريكي بنسبة فائدة سنوية لا تزيد عن ١,٢٥٪ للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و٢٠٢١.

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات ودائع بالدينار الأردني تستحق خلال ثلاثة أشهر بنسبة فائدة سنوية تتراوح بين ٤٪ إلى ٤,٦٪ للفترات المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ آذار ٢٠٢١: بين ٢,٢٥٪ إلى ٦٪).

* يمثل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جاري مدين الممنوحة للمجموعة من قبل بنوك محلية بلغت السقوف الممنوحة و البالغة ٣٤,٥٠٠ ألف دينار لحسابات الدينار الأردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٤,٥٠٠ ألف دينار) و ٧١,٥٠٠ ألف دولار أمريكي ما يعادل ٥٠,٦٢٢ ألف دينار لحسابات الدولار الأمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٧١,٥٠٠ ألف دولار أمريكي أمريكي ما يعادل ٥٠,٦٢٢ ألف دينار) تراوح معدل سعر الفائدة لحسابات الدينار خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بين ٧,٢٥٪ إلى ٨٪ (٣١ آذار ٢٠٢١: ٦,٢٥٪ إلى ٨,٢٥٪) ومعدل سعر الاقراض في أسواق لندن LIBOR مضافاً إليه هامش ما بين ١٪ و ٣,٢٥٪ وبحد أقصى ٤٪ للدولار الأمريكي.

(٩) التصنيف القطاعي

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

تقوم وحدة الفوسفات باستخراج وتعددين وبيع الفوسفات في الأسواق المحلية والعالمية وللشركات الحليفة.

تقوم وحدة الأسمدة بشراء الفوسفات من وحدة الفوسفات واستخدامه في تصنيع الأسمدة وحامض الفوسفوريك وفلوريد الألمنيوم وبيعها في الأسواق العالمية والمحلية وللشركات الحليفة.

تقوم الشركة الهندية الأردنية للكيماويات محدودة المسؤولية (شركة تابعة) بتصنيع وبيع حامض الفوسفوريك ومشتقات كيماوية أخرى في الأسواق العالمية وللشركات الحليفة.

تقوم شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) بتصنيع وبيع الأسمدة ومشتقات كيماوية أخرى في الأسواق العالمية وللشركات الحليفة.

تقوم وحدة المتاجرة بالمواد الأولية بشراء المواد الأولية والمتفجرات واستخدامها في التعدين وصناعة الأسمدة كما تقوم ببيعها في الأسواق العالمية والمحلية وللشركات الحليفة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

المجموع	اخرى	تسوية		الاسمدة		وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الهندية الاردنية للكيمياويات	اليابانية الاردنية	المتاجرة	الحسابات الجارية
		الحسابات الجارية	بالمواد الاولية	الاسمدة الاردنية	الاسمدة اليابانية						
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)-											
الإيرادات											
٣٤٤,٠٣٨	-	-	٦,٧٤٩	٣٥,٢٤٩	٢٩,٦٢٩	٨٥,٧٠٥	١٨٦,٧٠٦	مبيعات خارجية			
-	-	(٨١,٣٩٣)	١٠,٥٩٩	-	٣٧,٩١٣	٧,٣٠٧	٢٥,٥٧٤	مبيعات داخلية ما بين وحدات الانتاج			
٣٤٤,٠٣٨	-	(٨١,٣٩٣)	١٧,٣٤٨	٣٥,٢٤٩	٦٧,٥٤٢	٩٣,٠١٢	٢١٢,٢٨٠	اجمالي الإيرادات			
٢١٨,٠٠٩	-	-	١,٢٧٢	١٣,٩٤١	٢١,٣٩٣	٢١,٨٢٤	١٥٩,٥٧٩	مجمول الربح			
نتائج الاعمال											
١٩١,٦٧٧	١٥١	(١,٥٧٢)	١,٢٦٧	٣,٠٣٠	٢٩,٦٦٣	٢٠,٢٩٥	١٣٨,٨٤٣	الربح قبل ضريبة الدخل			
١٤٧,١٣٨	١٢٠	(١,٥٧٢)	١,٢٦٧	٣,٠٣٠	٢٧,٣١٩	١٨,٩٧١	٩٨,٠٠٣	ربح الفترة			
١٦,٣٧٨	-	-	-	-	-	-	١٦,٣٧٨	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة ومشاريع مشتركة			
٦٠٦	-	-	-	-	-	-	٦٠٦	حقوق غير مسيطرين			
معلومات القطاعات الاخرى											
٢,٠٠١	-	-	-	٤٢	٥٩٦	١,٣٦٣	-	مصارييف راسمالية			
٢,٩٨٧	٣	-	-	١٨٤	٧٤١	١,٣١٥	٧٤٤	استهلاكات			
١,١٩٩	-	-	-	٢٢	-	٦٣	١,١١٤	استهلاك حق استخدام موجودات			
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)-											
الإيرادات											
١٨٤,٣٦٤	-	-	١,٨٥١	٣٥,٠٩٦	٨,٤٦٩	٥٧,٧٠٣	٨١,٢٤٥	مبيعات خارجية			
-	-	(٤٧,٣٨٦)	٩,٨٨٣	-	١٢,٦٤٢	٣١١	٢٤,٥٥٠	مبيعات داخلية ما بين وحدات الانتاج			
١٨٤,٣٦٤	-	(٤٧,٣٨٦)	١١,٧٣٤	٣٥,٠٩٦	٢١,١١١	٥٨,٠١٤	١٠٥,٧٩٥	اجمالي الإيرادات			
٧١,٩٢٦	-	-	١,٠٤٨	٢,١٨٣	٥,١٣٠	١٣,٢٢٨	٥٠,٣٣٧	مجمول الربح			
نتائج الاعمال											
٤٥,٣٩٦	٤٣١	(١,٣١٤)	٩١٤	٧٨٥	٤,٩٠٠	١٠,٤٦٢	٢٩,٢١٨	الربح قبل ضريبة الدخل			
٣٥,٨٠٦	٣٤٤	(١,٣١٤)	٩١٤	٧٨٥	٤,٣٢٥	٩,٤٤٢	٢١,٣١٠	ربح الفترة			
٥,٩٩٦	-	-	-	-	-	-	٥,٩٩٦	حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة ومشاريع مشتركة			
٢٣٥	-	-	-	-	-	-	٢٣٥	حقوق غير مسيطرين			
معلومات القطاعات الاخرى											
٤,٩٣٦	-	-	-	٥٢	١١٤	٢,٨٥٨	١,٩١٢	مصارييف راسمالية			
٢,٨٩١	٣	-	-	١٨٢	٦٨٨	١,٣١٥	٧٠٣	استهلاكات			
١,٢٠٣	-	-	-	٢٢	-	٦٣	١,١١٨	استهلاك حق استخدام موجودات			

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

الموجودات والمطلوبات	وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الشركة الهندية الاردنية	شركة الاسمدة اليابانية الاردنية	أخرى	الاجمالي
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)						
الموجودات	٧٠٣,٦٤٦	٢٧٥,٢١١	٢٣٤,٥٥٤	٥٣,٢٤٢	٦,٠٦٠	١,٢٧٢,٧١٣
استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة	٣٤٦,٥٨٣	-	-	-	-	٣٤٦,٥٨٣
المطلوبات	٣٨٤,٣٧١	١٢٤,٢٠٧	٣٠,٣٩٠	٤,٢٢٦	٣٦٦	٥٤٣,٥٦٠
الموجودات والمطلوبات						
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)						
الموجودات	٦٣٧,١٦٧	٢٧٤,٨٤٩	٢٠٠,٣٠٩	٥٣,٣٧٢	٥,٦٨٦	١,١٧١,٣٨٣
استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة	٣٣٣,٧٩٣	-	-	-	-	٣٣٣,٧٩٣
المطلوبات	٤٢٢,٦٤٤	١١٥,٧٥٤	٣٢,٤٩٩	٥,١٢١	٥٦٠	٥٧٦,٥٧٨

التوزيع الجغرافي

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الشركة الهندية الاردنية	الاسمدة اليابانية الاردنية	مواد أولية	المجموع
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) -					
آسيا	١١٩,٧٥٣	٢٧,٧٠٦	١٧,٦١٧	-	٢٢٨,٥٢٤
أمريكا الجنوبية	٧,٦٣٧	-	-	-	١٩,٨٧٨
أمريكا الشمالية	-	-	-	-	٥,٤٥٨
استراليا	-	-	١٧,٦٣١	-	١٧,٦٣١
افريقيا	-	١,٩٢٣	-	-	٤,٥١٠
أوروبا	١٣,٨٤٠	-	-	-	١٣,٨٤٠
الشركات الحليفة / المشاريع المشتركة في الأردن	٤٥,٤٦٧	-	-	-	٤٥,٤٦٧
أخرى	٩	-	١	٦,٧٤٩	٨,٧٣٠
	١٨٦,٧٠٦	٢٩,٦٢٩	٣٥,٢٤٩	٦,٧٤٩	٣٤٤,٠٣٨
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) -					
آسيا	٥٠,٧٧٩	٧,٨١٤	٧,١٨٠	-	٦٧,٦٤٣
أمريكا الجنوبية	٤,٠٧٩	-	٣,٣٩٢	-	٢٣,٨٢٦
أمريكا الشمالية	-	-	٢٢,١٥٨	-	٥٨,٣٣٣
استراليا	-	-	١,٤١٤	-	١,٤١٤
افريقيا	-	٦٥٥	٩٩	-	٩١٣
أوروبا	-	٢,٣٢٦	٨٥٣	-	٣,١٧٩
الشركات الحليفة / المشاريع المشتركة في الأردن	٢٦,٣٨٦	-	-	-	٢٦,٣٨٦
أخرى	١	-	-	١,٨٥١	٢,٦٧٠
	٨١,٢٤٥	٥٧,٧٠٣	٨,٤٦٩	١,٨٥١	١٨٤,٣٦٤

(١٠) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في اعتمادات مستندية وكفالات صادرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بقيمة ٩٩,٩٢٦ ألف دينار ٣,٧٧٦ ألف دينار على التوالي (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٠٩,٢٧٠ ألف دينار ٣,٦٥٨ ألف دينار على التوالي).

قامت المجموعة بكفالة قرض التجمع البنكي والتسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية (شركة حليفة) بإدارة البنك الأهلي الأردني وذلك بنسبة ١٣٠٪ من حصتها من رأسمال الشركة والبالغة ٢٧,٣٨٪ حيث بلغت حصة المجموعة حتى تاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢ ما مجموعه ١٣,٦٨٨ دينار أردني. قام البنك الأهلي الأردني بتاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠١٦ بقيد مبلغ ٧,٦٣٩ ألف دينار على حساب الشركة والذي يمثل قيمة قسط التجمع البنكي والتسهيلات الائتمانية الممنوحة والفوائد المستحقة على شركة الأبييض إلا أن الشركة لا تمتلك ارصدة متحركة لدى البنك الأهلي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. هذا وقد تم الاتفاق بين شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية والبنك الأهلي الأردني على جدولة القروض الممنوحة لها وتم الاتفاق بين الشركاء والبنك على اعتبار الدفعة التي قام البنك بتاريخ ١٦ تشرين الثاني ٢٠١٦ بقيدها على حساب شركة الفوسفات جزءاً من الدين الذي تم جدولته والمستحق على شركة الأبييض للأسمدة. هذا وقد قامت المجموعة بالتحوط بنسبة حصتها من رأسمال الشركة حسب متطلبات معيار (٩) وذلك لوجود عدم تيقن جوهري حول إمكانية شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. علماً بأنه في نهاية عام ٢٠١٩ لم تتمكن شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية بتسديد الفوائد المستحقة على القروض.

قام البنك الأهلي الأردني بتقديم دعوى قضائية ضد شركة الأبييض وشركاؤها الكفلاء للمطالبة بقيمة الدفعات المستحقة على قرض التجمع البنكي (التأجير التمويلي).

قامت المجموعة خلال ٢٠١١ بكفالة القرض الممنوح لشركة لشركة بترودان ابيدي - المشروع الاندونيسي بنسبة حصتها من رأس مال الشركة والبالغة ٥٠٪، حيث بلغت قيمة حصة المجموعة حتى تاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٢ ما مجموعه ٢٨,١٥٥ ألف دينار.

قامت المجموعة بالتحوط للالتزامات المحتملة التي قد تنجم عن الكفالات والاعتمادات بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٢,٥٠٠ ألف دينار).

القضايا المقامة ضد المجموعة

هناك قضايا ومطالبات مقامة ضد المجموعة ضمن النشاط الطبيعي بمبلغ ٢,٠٣٩ ألف دينار. وترى إدارة المجموعة أنه لن يترتب عليها أية التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

كما انه لدى المجموعة قضايا تتعلق بتعاملاتها مع المقاولين والموردين الرئيسيين للمجموعة، فيما يلي ملخص لهذه القضايا:

شركة مناجم لتطوير التعدين (شركة حليفة)

المجموعة مدعية:

أقامت الشركة خلال شهر آب ٢٠١٧ دعوى قضائية ضد شركة مناجم لتطوير التعدين (شركة حليفة) لمطالبتها بمبلغ ٩٩,٠٤٦ ألف دينار جراء الاخلال بتنفيذ عقد تعدين الفوسفات (ازالة الردم والردم البيئي وتعدين وكربلة الفوسفات (A1.A2.A3) في المنطقة رقم (١)/منجم رقم (٢) الشمالي في منجم الشبيدية) بالإضافة الى التعويض عن الضرر الذي لحق بشركة مناجم الفوسفات الأردنية جراء إخلال شركة مناجم لتطوير التعدين التعاقدية كما يتم تقديره بالخبرة الفنية. والدعوى ما زالت منظورة لدى محكمة البداية.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

المجموعة مدعى عليها:

أقامت شركة مناجم لتطوير التعدين دعوى قضائية ضد شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٩ بموضوع مطالبه مالية بقيمة ٣,٥٥٨ ألف دينار قامت الشركة بتقديم لائحة جوابية ضمن المدة القانونية والدعوى ما زالت ضمن قلم المحكمة.

أقامت شركة مناجم لتطوير التعدين دعوى قضائية ضد شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال شهر تشرين الأول ٢٠١٩ بموضوع مطالبه مالية بقيمة ٢٢٩ ألف دينار. صدر قرار المحكمة بالزام الشركة بدفع قيمة المطالبة المالية.

أقامت شركة مناجم لتطوير التعدين دعوى قضائية ضد شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال شهر شباط ٢٠٢٠ بموضوع مطالبه بقيمة ٨٢,٥٠٠ ألف دينار بدل قيمة أعمال منجزة وقيمة أعمال انشائية ومنشآت وقيمة آليات ومعدات وقطع غيار وصيانة ونقصان قيمة وقيمة نفقات وبدل فوات منفعة وتعويض عن أضرار مادية ومعنوية. الدعوى منظورة لدى الغرفة الحقوقية في محكمة بداية عمان.

أقامت شركة مناجم لتطوير التعدين دعوى قضائية ضد شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال شهر أيلول ٢٠٢٠ بموضوع مطالبه بقيمة ٢,٣٥٩ ألف دينار بدل قيمة أعمال منجزة بموجب عطاءات. قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية بإيداع مبلغ ١,١٥٢ ألف دينار في صندوق المحكمة لحساب الدعوى المشار إليها تسديدا لكافة الادعاءات والمطالب الواردة في لائحة الدعوى والدعوى ما زالت ضمن قلم المحكمة.

أقامت شركة مناجم لتطوير التعدين دعوى قضائية ضد شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال شهر حزيران ٢٠٢١ بموضوع مطالبه بقيمة ١٩,٩١٧ ألف دينار بدل قيمة أعمال منجزة بموجب عطاءات. والدعوى ما زالت ضمن قلم المحكمة.

البنك الأهلي الأردني

أقام البنك الأهلي الأردني دعاوى قضائية ضد شركة الأبييض (شركة حليفة) ومساهميها الكفلاء للمطالبة بقيمة الدفعات المستحقة على قرض التجمع البنكي (التأجير التمويلي) بقيمة ٢٦,٧٢٧ ألف دينار و ٢٣,٥٥٤ ألف دولار أمريكي و ٨٢٣ ألف دينار و ١٥,٢٦٦ ألف دولار أمريكي والدعاوى ما زالت منظورة لدى المحكمة علماً أنه تم إلقاء الحجز التحفظي على جزء من الأموال غير المنقولة لشركة مناجم الفوسفات الأردنية. تحتفظ المجموعة بمخصص بمبلغ ١٦,١٨٨ ألف دينار والذي يمثل حصة المجموعة من كفالة القرض ضمن بند المخصصات الأخرى.

الالتزامات المتعلقة بإعادة تأهيل المناجم والمصانع

ان أنشطة المجموعة تتمثل في صناعات وحقوق تعدين قد يكون لها تأثير على البيئة. وقامت المجموعة بدراسة التأثيرات البيئية هذا و في رأي الإدارة لا توجد اية تأثيرات قد تنجم عنها التزامات بيئية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل المعاملات مع جهات ذات علاقة الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

فيما يلي الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ونسبة الملكية فيها:

اسم الشركة	نسبة الملكية %
شركة مناجم لتطوير التعدين	٤٦
شركة اركان للمقاولات الانشائية والتعدينية	٤٦
شركة الابيض للاسمدة والكيماويات الاردنية	٢٧,٣٨
الشركة الأردنية الهندية للأسمدة	٤٨
شركة الموانئ الصناعية	٥٠
المشروع الاندونييسي - شركة بترو جوردان ابيدي	٥٠
المشروع الاندونييسي - شركة كالتييم جوردان ابيدي	٤٠

قامت المجموعة بالدخول في معاملات مع الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ومع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ضمن النشاطات الاعتيادية للمجموعة وباستخدام الاسعار التجارية.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:
٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	أخرى*	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة	
١٣٦,٧٣٧	١٢٢,٠١٩	٢٩,٣٨٩	-	٩٢,٦٣٠	ذمم مدينة
١٩,٥٥٢	٧,٠٤٤	٤٠٩	-	٦,٦٣٥	ذمم دائنة
١٥,١٤٧	٦,٤٤٢	-	-	٦,٤٤٢	قروض مدينة
٨,٣٢٨	٨,٥٣٧	-	٨,٥٣٧	-	مصاريف مستحقة
بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:					
٤٢,٧٢٨	٤١,٨٤٣	-	-	٤١,٨٤٣	قروض مكفولة
المجموع		الجهة ذات العلاقة			بنود خارج قائمة الدخل المرحلية الموحدة:
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	أخرى*	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة	
٦٦,١٢٧	١٢٨,٠٦٩	٨٢,٦٠٢	-	٤٥,٤٦٧	مبيعات
١٠,٩٥٦	٥,٩٨١	٢,١١٦	-	٣,٨٦٥	مشتريات
٥,٢٩٠	١٠,٥٨٦	-	١٠,٥٨٦	-	رسوم تعدين
١,٠٣٩	٩٨٧	-	٩٨٧	-	رسوم الميناء
١,٦٧٥	١,٢٢٣	٢٤٧	-	٩٧٦	إيرادات أخرى
٢,٣١٠	٢,٢٠٤	-	٢,٢٠٤	-	مصاريف حق استخدام الاراضي

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(آلاف الدنانير الأردنية)

* يشمل بند الأخرى أرصدة ومعاملات مع شركاء شركة الفوسفات الأردنية في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢١
غير مدققة	
١٥٨	١٤٥
٤٣٨	٨٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
مكافآت و تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة لموظفي الإدارة العليا و التنفيذية الذين انتهت خدماتهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ ١٢٦ ألف دينار (٢٠٢١: ١٤٠ ألف دينار).

إن طبيعة المعاملات مع جهات ذات علاقة تتمثل فيما يلي:

- تقوم الشركة بدفع رسوم حكومية ورسوم تعدين للحكومة الأردنية وعلى أساس مبالغ تحددها الحكومة من وقت لآخر.
- قامت الشركة باستئجار الأراضي التي تمارس عليها أنشطة التعدين في مناجم الشيدية والحسا و الأبيض من خزينة الدولة / دائرة الأراضي و المساحة.
- قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.
- قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها مشروع ميناء الفوسفات الجديد من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

(١٢) حصة السهم من ربح الفترة (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٢	٢٠٢١
١٤٦,٥٣٢	٣٥,٥٧١
٨٢,٥٠٠	٨٢,٥٠٠
فلس/ دينار	فلس/ دينار
١/٧٧٦	٠/٤٣١

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (آلاف الدنانير)

صافي المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة الأم

(١٣) توزيعات أرباح

لاحقا لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم عن أرباح عام ٢٠٢١.

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١ على توزيع أرباح على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من القيمة الاسمية للسهم عن أرباح عام ٢٠٢٠.

JORDAN PHOSPHATE MINES COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

UNAUDITED INTERIM CONDENSED

CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS

31 MARCH 2022



Ernst & Young Jordan
P.O. Box 1140
Building No. 300
King Abdullah Street
Amman 11118
Hashemite Kingdom of Jordan

Tel: +962 6 552 6111
+962 6 552 7666
Fax: +962 6 553 8300
amman@jo.ey.com
ey.com/mena

**REPORT ON REVIEW OF
INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF JORDAN PHOSPHATE MINES Co. PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated financial statements of Jordan Phosphate Mines Company (Public Shareholding Company) (“the Company”) and its subsidiaries (“the Group”) as at 31 March 2022, comprising of the interim consolidated statement of financial position as at 31 March 2022 and the related interim consolidated statements of income, comprehensive income, changes in equity and cash flows for the three months period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed consolidated financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS 34 (Interim Financial Reporting). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed consolidated financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”. A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Bisher Ibrahim Baker
Licence No – 592

Amman, Jordan
28 April 2022

ERNST & YOUNG
Amman - Jordan

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 31 MARCH 2022
(In Thousands of Jordanian Dinars)

	Notes	31 March 2022 Unaudited	31 December 2021 Audited
ASSETS			
Non-current assets			
Property, plant and equipment	5	222,955	225,626
Projects in progress	5	17,759	16,074
Investments in associates and joint ventures		346,583	333,793
Intangible assets		128,558	130,148
Deferred tax assets	7	39,138	39,138
Employees' housing loans		4,908	4,852
Financial assets at fair value through other comprehensive income		385	385
Long term loans receivable		6,442	6,442
Long term accounts receivable		22,481	22,481
Long term Other debit balances		6,560	6,560
Right of use assets	6	56,802	58,001
		<u>852,571</u>	<u>843,500</u>
Current assets			
Inventories, spare parts and supplies		206,161	164,115
Short term accounts receivable		156,992	183,110
Short term other debit balances		56,202	61,973
Short term loans receivable		-	5,555
Financial assets at fair value through profit and loss		379	369
Cash on hand and at banks	8	346,991	246,554
		<u>766,725</u>	<u>661,676</u>
Total Assets		<u>1,619,296</u>	<u>1,505,176</u>
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Paid-in-capital		82,500	82,500
Statutory reserve		75,000	75,000
Voluntary reserve		75,000	75,000
Special reserve		75,000	75,000
Fair value reserve		(276)	(276)
Provision for the acquisition of non-controlling interests shares		924	924
Retained earnings		763,016	616,484
Equity attributable to Company's shareholders		<u>1,071,164</u>	<u>924,632</u>
Non – controlling interests		4,572	3,966
Total Equity		<u>1,075,736</u>	<u>928,598</u>
Non-current liabilities			
Long-term loans		37,972	42,539
Provisions for employees' benefits		78,610	82,448
Assets deferral provision		17,620	17,449
Other provisions		32,500	32,500
Long-term lease liabilities	6	57,004	57,141
		<u>223,706</u>	<u>232,077</u>
Current liabilities			
Accounts payable		127,716	129,655
Accrued expenses		33,300	33,135
Other current liabilities		28,584	27,821
Due to banks	8	2,679	2,460
Current portion of long-term loans		19,583	23,342
Income tax provision	7	65,470	85,838
Short-term lease liabilities	6	7,220	7,272
Provisions for employees' benefits		35,302	34,978
		<u>319,854</u>	<u>344,501</u>
Total Liabilities		<u>543,560</u>	<u>576,578</u>
Total Equity and Liabilities		<u>1,619,296</u>	<u>1,505,176</u>

The attached notes from 1 to 13 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF INCOME
FOR THE THREE MONTHS ENDED 31 MARCH 2022
(IN THOUSANDS OF JORDANIAN DINARS)

	Notes	For the three months ended 31 March	
		2022	2021
		Unaudited	
Net sales		344,038	184,364
Cost of sales		(126,029)	(112,438)
Gross profit		218,009	71,926
Selling and marketing expenses		(1,145)	(1,930)
New phosphate port terminal expenses		(3,408)	(2,983)
Aqaba port fees		(987)	(1,039)
Transportation expenses		(16,629)	(11,968)
Administrative expenses		(7,000)	(5,373)
Russiefa mine expenses		(337)	(292)
Mining fees		(10,133)	(4,678)
Other provisions		(84)	(73)
Provision for investments in associates and joint ventures		(3,588)	-
Reversal (Provision) for slow-moving spare parts		155	(987)
Provision for expected credit losses		(500)	(1,500)
Other income, net		1,600	1,018
Foreign exchange differences		458	92
Profit from operations		176,411	42,213
Finance costs		(1,815)	(2,883)
Finance income		693	25
Share of profit of associates and joint ventures		16,378	5,996
Gain from revaluation of financial assets at fair value through profit or loss		10	45
Profit for the period before income tax		191,677	45,396
Income tax expense	7	(44,539)	(9,590)
Profit for the period		147,138	35,806
Profit attributable to:			
Equity holders of the company		146,532	35,571
Non-controlling interests		606	235
Profit for the period		147,138	35,806
		JD/Fils	JD/Fils
Basic and diluted profit per share attributable to the equity holders of the parent	12	1/776	0/431

The attached notes from 1 to 13 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE MONTHS ENDED 31 MARCH 2022
(In Thousands of Jordanian Dinars)

	For the three months ended 31 March	
	2022	2021
	Unaudited	
Profit for the period	147,138	35,806
Add: Other comprehensive income items not to be reclassified to profit or loss in subsequent periods		
Changes in fair value of financial assets at fair value through other comprehensive income	-	(8)
Total Comprehensive income for the period	<u>147,138</u>	<u>35,798</u>
Total comprehensive income attributable to:		
Equity holders of the company	146,532	35,563
Non-controlling interests	606	235
Total comprehensive income for the period	<u>147,138</u>	<u>35,798</u>

The attached notes from 1 to 13 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE THREE MONTHS ENDED 31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

	Reserves				Retained earnings					Total equity
	Paid in capital	Statutory	Voluntary	Special	Fair value reserve	Acquisition of Non – controlling interest reserve	Unrealized gain*	Realized gain**	Non – controlling interests	
For the three months ended 31 March 2022 -										
Balance at 1 January 2022	82,500	75,000	75,000	75,000	(276)	924	26,140	590,344	3,966	928,598
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	-	-	10	146,522	606	147,138
Balance at 31 March 2022	<u>82,500</u>	<u>75,000</u>	<u>75,000</u>	<u>75,000</u>	<u>(276)</u>	<u>924</u>	<u>26,150</u>	<u>736,866</u>	<u>4,572</u>	<u>1,075,736</u>
For the three months ended 31 March 2021 -										
Balance at 1 January 2021	82,500	75,000	75,000	75,000	(274)	-	25,983	271,971	4,396	609,576
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	(8)	-	45	35,526	235	35,798
Balance at 31 March 2021	<u>82,500</u>	<u>75,000</u>	<u>75,000</u>	<u>75,000</u>	<u>(282)</u>	<u>-</u>	<u>26,028</u>	<u>307,497</u>	<u>4,631</u>	<u>645,374</u>

* An amount of JD 26,150 thousand is restricted from use which represents the unrealized gain from the revaluation of the investment and acquisition of Indo-Jordan Chemical Company and Nippon Jordan Fertilizer Company during the years 2010 and 2011.

** Included in retained earnings an amount of JD 39,443 thousands which are restricted from use, it includes JD 39,138 thousands which represents deferred tax assets, an amount of JD 276 thousands restricted against the negative balance of fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income, and an amount of JD 29 thousands is restricted against the negative balance of fair value of financial assets at fair value through profit or loss as of 31 March 2022.

The attached notes from 1 to 13 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE THREE MONTHS ENDED 31 MARCH 2022
(In Thousands of Jordanian Dinars)

	Note	For the three months ended 31 March	
		2022	2021
		Unaudited	
<u>Operating Activities</u>			
Profit for the period before income tax		191,677	45,396
Adjustments for -			
Depreciation		2,987	2,891
Depreciation of right of use assets		1,199	1,203
Amortization of new phosphate port terminal		1,590	1,590
Finance costs		1,815	2,883
Finance Income		(693)	(25)
The group share from investments in associates and joint ventures		(16,378)	(5,996)
(Reversal of) provision for slow-moving spare parts		(155)	987
Provision for expected credit losses		500	1,500
Provision for investments in associates and joint ventures		3,588	-
Other non-cash items		12,782	9,452
Working capital adjustments:			
Accounts receivable		18,488	2,340
Other debit balances		5,771	(23,353)
Employees' housing loans		(87)	(128)
Inventories, spare parts and supplies		(41,891)	10,120
Accounts payable		(1,939)	4,224
Accrued expenses		725	(2,078)
Other current liabilities		1,556	20,202
Employees' compensation and end-of-service indemnity paid		(6,491)	(4,236)
Mining fees paid		(10,753)	(8,375)
Income tax paid		(64,907)	(1,234)
Net cash flows from operating activities		99,384	57,363
<u>Investing Activities</u>			
Property, plant and equipment and payments on projects in progress	5	(2,001)	(4,936)
Loans receivable		5,555	-
Interest received		693	25
Dividends received from associates and joint ventures		7,129	8,280
Net cash flows from investing activities		11,376	3,369
<u>Financing Activities</u>			
Repayments of loans		(8,326)	(3,824)
Payments of lease liabilities		(1,194)	(1,237)
Finance costs paid		(1,000)	(2,038)
Payments of dividends		(22)	-
Net cash flows used in financing activities		(10,542)	(7,099)
Net increase in cash and cash equivalents		100,218	53,633
Cash and cash equivalents at 1 January		244,094	(33,501)
Cash and cash equivalents at 31 March	8	344,312	20,132

The attached notes from 1 to 13 form part of these interim condensed consolidated financial statements

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

1. General

Jordan Phosphate Mines Company was established in 1949, and became a public shareholding company in 1953. The Company's objectives are to mine and market phosphate rock, produce fertilizers and invest in the establishment of related industries. The head office of the Company is located in Amman. The fertilizers production unit is located in the Industrial Complex in Aqaba. The phosphate rock is extracted, to a large extent, from the mines of Shidiya Al-Abyad and Al-Hasa. In respect of the mining rights granted to the Company, it is subject to annual mining rights fees of JD 500 / squared Kilometer or any part of squared Kilometer per mined area payable to the Natural Resources Authority. The Company produces chemical fertilizers and related by-products through its subsidiaries (Note 3).

The head office of the Company is located in Shmeisani, Amman - Jordan.

The interim condensed consolidated financial statements were authorized for issue by the Company's Board of Directors in their meeting held on 28 April 2022.

Investors with significant influence on the Group:

Indian Potash Limited, Government investments Management Company (Jordan), Jordanian Social Security Corporation, Kisan International Trading and Government of Kuwait own 27.4%, 25.7%, 16.5%, 9.6% and 9.3% of the Company's capital, respectively.

2. Basis of Preparation and Accounting Policies

The interim condensed consolidated financial statements for the three months period ended 31 March 2022 have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34 (Interim Financial Reporting).

The interim condensed consolidated financial statements are presented in Jordanian Dinars which represents the functional currency of the Company and all values are rounded to the nearest thousand except when otherwise indicated.

The interim condensed consolidated financial statements have been prepared on a historical cost basis, except for the financial assets at fair value through profit and loss and financial assets at fair value through other comprehensive income which have been measured at fair value as of the date of the interim condensed consolidated financial statements.

The interim condensed consolidated financial statements do not contain all information and disclosures required for the annual financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, and should be read in conjunction with the Group's annual report as of 31 December 2021. In addition, the results for the three months period ended 31 March 2022 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2022.

Changes in Accounting Policies

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2021 except for the adoption of new standards effective as of 1 January 2022 shown below:

Reference to the Conceptual Framework – Amendments to IFRS 3

In May 2020, the IASB issued Amendments to IFRS 3 Business Combinations - Reference to the Conceptual Framework. The amendments are intended to replace a reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements, issued in 1989, with a reference to the Conceptual Framework for Financial Reporting issued in March 2018 without significantly changing its requirements.

The Board also added an exception to the recognition principle of IFRS 3 to avoid the issue of potential 'day 2' gains or losses arising for liabilities and contingent liabilities that would be within the scope of IAS 37 or IFRIC 21 Levies, if incurred separately.

At the same time, the Board decided to clarify existing guidance in IFRS 3 for contingent assets that would not be affected by replacing the reference to the Framework for the Preparation and Presentation of Financial Statements.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2022 and apply prospectively.

The amendments are not expected to have a material impact on the Group.

Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use – Amendments to IAS 16

In May 2020, the IASB issued Property, Plant and Equipment — Proceeds before Intended Use, which prohibits entities from deducting from the cost of an item of property, plant and equipment, any proceeds from selling items produced while bringing that asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management. Instead, an entity recognises the proceeds from selling such items, and the costs of producing those items, in profit or loss.

The amendment is effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2022 and must be applied retrospectively to items of property, plant and equipment made available for use on or after the beginning of the earliest period presented when the entity first applies the amendment.

The amendments are not expected to have a material impact on the Group.

Onerous Contracts – Costs of Fulfilling a Contract – Amendments to IAS 37

In May 2021, the IASB issued amendments to IAS 37 to specify which costs an entity needs to include when assessing whether a contract is onerous or loss-making.

The amendments apply a “directly related cost approach”. The costs that relate directly to a contract to provide goods or services include both incremental costs and an allocation of costs directly related to contract activities.

General and administrative costs do not relate directly to a contract and are excluded unless they are explicitly chargeable to the counterparty under the contract.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2022. The Group will apply these amendments to contracts for which it has not yet fulfilled all its obligations at the beginning of the annual reporting period in which it first applies the amendments.

The amendments are not expected to have a material impact on the Group.

IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards – Subsidiary as a first-time adopter

As part of its 2018-2020 annual improvements to IFRS standards process, the IASB issued an amendment to IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards. The amendment permits a subsidiary that elects to apply paragraph D16(a) of IFRS 1 to measure cumulative translation differences using the amounts reported by the parent, based on the parent’s date of transition to IFRS. This amendment is also applied to an associate or joint venture that elects to apply paragraph D16(a) of IFRS 1.

The amendment is effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2022 with earlier adoption permitted.

The amendments is not applicable to the Group.

IFRS 9 Financial Instruments – Fees in the ‘10 per cent’ test for derecognition of financial liabilities

As part of its 2018-2020 annual improvements to IFRS standards process the IASB issued amendment to IFRS 9. The amendment clarifies the fees that an entity includes when assessing whether the terms of a new or modified financial liability are substantially different from the terms of the original financial liability. These fees include only those paid or received by the borrower and the lender, including fees paid or received by either the borrower or lender on the other’s behalf. An entity applies the amendment to financial liabilities that are modified or exchanged on or after the beginning of the annual reporting period in which the entity first applies the amendment.

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

The amendment is effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2022 with earlier adoption permitted. The Group will apply the amendments to financial liabilities that are modified or exchanged on or after the beginning of the annual reporting period in which the entity first applies the amendment.

The amendments are not expected to have a material impact on the Group.

IAS 41 Agriculture – Taxation in fair value measurements

As part of its 2018-2020 annual improvements to IFRS standards process, the IASB issued amendment to IAS 41 Agriculture. The amendment removes the requirement in paragraph 22 of IAS 41 that entities exclude cash flows for taxation when measuring the fair value of assets within the scope of IAS 41.

An entity applies the amendment prospectively to fair value measurements on or after the beginning of the first annual reporting period beginning on or after 1 January 2022 with earlier adoption permitted.

The amendments is not applicable to the Group.

3. Basis of Consolidation

The interim condensed consolidated financial statements comprise the financial statements of Jordan Phosphate Mines Company public shareholding company and the following subsidiaries:

- Indo-Jordan Chemicals Company Limited, “Indo-Jordan” (Subsidiary owned 100%, registered in Jordan in the Free Zone Corporation).
- Ro’ya for Transportation Company Limited (Subsidiary owned 100% registered in Jordan).
- Nippon Jordan Fertilizer Company Limited “Nippon” (Subsidiary owned 80%, registered in Jordan in the Free Zone Corporation).

The control exists when the Group controls the subsidiaries’ significant and relevant activities, and is exposed, or has the rights, to variable returns from its involvement with the subsidiaries, and has the ability to affect those returns. Control over the subsidiaries is exercised when the following factors exist:

- Power over the investee (i.e., existing rights that give it the current ability to direct the relevant activities of the investee)
- Exposure, or rights, to variable returns from its involvement with the investee
- The ability to use its power over the investee to affect its returns

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

When the Group owns less than a majority of the voting rights in an investee, in this case, the Group considers all factors and circumstances to determine whether it has control over the investee, which include the following:

- Contractual agreements with shareholders that have voting rights in the investee
- Rights resulting from other contractual arrangements
- The Group's current and future voting rights in the investee

The Group reassesses its control over the investee when circumstances and factors exist that lead to the change in one or more of the three factors listed above.

Subsidiaries are fully consolidated from the date of acquisition being the date on which the Group gains control and continues to do so until the date when such control ceases. The subsidiaries revenues and expenses are consolidated in the consolidated statement of comprehensive income from the date the Group gains control over the subsidiaries until that control ceases.

Profits, losses, and all other comprehensive income items are attributed to the shareholders' equity of the parent company, and to non-controlling interest, even if this leads to a deficit balance. If need arises, the subsidiaries' financial statements are adjusted accordingly to comply with the Group's accounting policies. All intra-group balances, transactions, unrealized gains and losses resulting from intra-group transactions and dividends are eliminated in full.

A change in the ownership interest of a subsidiary, without a loss of control, is accounted for as an equity transaction. If the Group loses control over a subsidiary, it:

- Derecognises the assets (including goodwill) and liabilities of the subsidiary
- Derecognises the carrying amount of any non-controlling interest
- Derecognises the cumulative translation differences recorded in equity
- Recognises the fair value of the consideration received
- Recognises the fair value of any investment retained
- Recognises any surplus or deficit in the statement of profit or loss and other comprehensive income
- Reclassifies the parent's share of components previously recognised in OCI to profit or loss or retained earnings, as appropriate.

4. Significant Accounting Estimates and Assumptions

The preparation of the interim condensed consolidated financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect the revenues and expenses and the resultant provisions. In particular, considerable judgment by management is required in the estimation of the amount and timing of future cash flows when determining the level of provisions required. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

Useful life of property, plant and equipment

The Group's management estimates the useful life for property, plant and equipment for the purpose of calculating depreciation by depending on the expected useful life of these assets. Management reviews the remaining book value and useful life annually. Future depreciation expense is adjusted if management believes that the remaining useful life of the assets differs from previous estimations.

Impairment of goodwill

The Group's management performs an annual impairment test for the goodwill resulted from the purchase of the fertilizers unit at the date of the consolidated financial statements. Goodwill is impaired if there are indications of impairment, i.e. if the estimated recoverable amount for the fertilizers unit is less than the book value. Impairment is recorded in the consolidated statement of income.

The fair value of recoverable amounts for the fertilizers unit is valued using the discounted value of future cash flows.

Provision for slow moving spare parts

The Group's management performs an annual study which categorizes all spare parts by age groups. Based on the results of the study, a provision is taken against spare parts which have surpassed, at the date of the Group's financial statements, a certain age from the date of purchase.

Expected credit losses

For all debt instruments, the Group has applied the standard's simplified approach and has calculated ECL based on lifetime expected credit losses. The Group has established a provision matrix that is based on the Group's historical credit loss experience, adjusted for forward-looking factors specific to the debtors and the economic environment.

Income tax provision

The Group calculates tax expense for the year based on reasonable estimates, for possible consequences of audit by the Income and Sales tax department. The amount of tax provision is

based on various factors, such as experience of previous tax audits. Additionally, the Group engages an independent tax specialist to review the tax provision calculations.

Deferred tax assets are recognized for all deductible temporary differences such as unused tax expenses and losses to the extent that it is probable that taxable profit will be available against which the losses can be utilized. Management judgment is required to determine the amount of deferred tax assets that can be recognized, based upon the likely timing and the level of future taxable profits.

Significant judgement in determining the lease term of contracts with renewal options

The Group determines the lease term as the non-cancellable term of the lease, together with any periods covered by an option to extend the lease if it is reasonably certain to be exercised, or any periods covered by an option to terminate the lease, if it is reasonably certain not to be exercised.

The Group has the option, under some of its leases to lease the assets for additional terms. The Group applies judgement in evaluating whether it is reasonably certain to exercise the option to renew.

That is, it considers all relevant factors that create an economic incentive for it to exercise the renewal. After the commencement date, the Group reassesses the lease term if there is a significant event or change in circumstances that is within its control and affects its ability to exercise (or not to exercise) the option to renew (e.g., a change in business strategy).

The Group included the renewal period as part of the lease term for leases of plant and machinery due to the significance of these assets to its operations. These leases have a short non-cancellable period and there will be a significant negative effect on production if a replacement is not readily available.

Death and compensation fund provision

Death and compensation fund provision is measured using the Projected Unit Credit Method that is calculated by an actuarial.

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

5. Property, Plant and Equipment and Projects in Progress

During the three months period ended 31 March 2022, the Group acquired property, plant and equipment and additions to projects in progress with a cost of JD 2,001 thousand (31 March 2021: JD 4,936 thousand).

The estimated cost to complete the projects in progress as of 31 March 2022 is approximately JD 18,355 thousand and is estimated to be completed during 2023.

6. Rights of use assets and lease liabilities

Set out below, are the carrying amounts of the company right of use assets and lease liabilities and the movement through period ended 31 March 2022, 2021:

	Right of use assets	Lease Liabilities*
	JD	JD
At 1 January 2022:	58,001	64,413
Depreciation	(1,199)	-
Finance costs	-	1,005
Payments	-	(1,194)
At 31 March 2022 (Unaudited)	<u>56,802</u>	<u>64,224</u>

	Right of use assets	Lease Liabilities
	JD	JD
At 1 January 2021:	62,540	66,696
Additions	456	487
Depreciation	(4,995)	-
Finance costs	-	4,391
Transfers to credit balances	-	(3,312)
Payments	-	(3,849)
At 31 December 2021 (Audited)	<u>58,001</u>	<u>64,413</u>

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

* Lease liabilities details as at 31 March 2022 and 31 December 2021 are as follows:

2022 (Unaudited)			2021 (Audited)		
Short-term	Long-term	Total	Short-term	Long-term	Total
7,220	57,004	64,224	7,272	57,141	64,413

7. Income Tax

The provision for the period ended at 31 March 2022 and 2021 has been calculated in accordance with the Income Tax Law No. (34) and its amendments of and in accordance with Aqaba Special Economic Authority Law (32) of 2000 for the company's location in the Aqaba Special Economic Zone Authority.

Movement on provision for income tax is as follows:

	31 March 2022 (Unaudited)	31 December 2021 (Audited)
Balance as of 1 January	85,838	9,984
Current year income tax	44,539	95,138
Prior years income tax	-	3,422
Fees and fines	-	1,039
Income tax paid	(64,907)	(23,745)
	<u>65,470</u>	<u>85,838</u>

Movement on deferred tax assets during the period / year is as follows:

	31 March 2022 (Unaudited)	31 December 2021 (Audited)
At 1 January	39,138	42,596
Additions during the period / year	-	1,950
Addition to other comprehensive income items	-	(191)
Released during the period / year	-	(5,217)
At the end of the period / year	<u>39,138</u>	<u>39,138</u>

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

Income tax expense shown in the interim consolidated statement of income comprise of the following:

	For the three months ended 31 March	
	2022	2021
	(Unaudited)	
Income tax expenses	44,539	9,090
Amortization of deferred tax assets	-	500
	44,539	9,590

Phosphate Unit

The Company submitted its' tax declarations for the Phosphate up to the year of 2020. The Income and Sales Tax Department hasn't reviewed the records of the Phosphate Unit for the years 2020 and 2019 up to the date of the interim condensed consolidated financial statements. A final settlement was reached up to the year 2018.

Fertilizer Unit

The Company submitted its' tax declarations for the Fertilizers Unit up to the year 2020 and reached a final settlement up to the year 2017. The Income and Sales Tax Department / Aqaba Special Economic Zone Authority has not reviewed the records of the Fertilizers Unit for the year 2018, 2019 and 2020 up to the date of the interim condensed consolidated financial statements.

8. Cash and Cash Equivalents

Cash and cash equivalents as in interim condensed consolidated cash flow statement consist of the following:

	For the three months ended 31 March	
	2022	2021
	(Unaudited)	
Cash at banks	346,897	75,350
Cash on hand	94	27
	346,991	75,377
Due to banks*	(2,679)	(55,245)
	344,312	20,132

Cash at banks include current accounts in US Dollar bearing annual interest rate of maximum 1.25% for the period ended at 31 March 2022 and 2021.

Cash at banks include short-term deposit account in Jordanian Dinar that mature withing 3 months bearing annual interest rate between 4% and 4.6% for the period ended at 31 March 2022 (2021: between 2.25% and 6%).

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

* This balance represents the utilized amount of overdraft facilities granted by local banks. The ceiling amounted to JD 34,500 thousand as of 31 March 2022 (2021: JD 34,500 thousand) for the JD accounts, and USD 71,500 thousand which amounted to JD 50,622 thousand as of 31 March 2022 (2021: USD 71,500 thousand which amounted to JD 50,622 thousand) for the USD accounts. Average interest rates on those overdrafts facilities ranged between 7.25% to 8% in 31 March 2022 (2021: between 6.25% and 8.25%) for the JD accounts, and LIBOR plus 1% to 3.25% for the USD accounts with a maximum of 4%.

9. Segment Information

The operating segments are presented with a basis that the Group's risks and rewards are materially affected by different products for each segment. These segments are organized and managed separately according to the nature of the products and service provided. Each segment represents a separate unit which is measured according to the reports used by the chief operating decision maker of the Group.

The Phosphate Unit extracts mines and sells phosphate in the local and international markets as well as to the associated companies.

The Fertilizer Unit purchases the phosphate from the Phosphate Unit and uses it in the production of Fertilizers and Phosphoric Acid and Aluminum Fluoride to be sold to the local and international markets as well as to the associated companies.

Indo-Jordan (Subsidiary) produces Phosphoric Acid and other chemicals by-products to be sold to the local and international markets as well as to the associated companies.

Nippon (Subsidiary) produces fertilizers and other chemical by-products to be sold to the local and international markets as well as to the associated companies.

The raw material trading unit purchases raw materials and explosives and uses them in mining and fertilizers production as well as selling them in the local and international market and to the associated companies.

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

Following is a summary of the financial data by business segment:

	Phosphate unit	Fertilizers unit	Indo- Jordan	Nippon	Trading in raw materials	Eliminations	Others	Total
For the three months ended								
31 March 2022 (Unaudited)								
Revenues								
External sales	186,706	85,705	29,629	35,249	6,749	-	-	344,038
Inter-segment sales	25,574	7,307	37,913	-	10,599	(81,393)	-	-
Total Sales	212,280	93,012	67,542	35,249	17,348	(81,393)	-	344,038
Gross profit	159,579	21,824	21,393	13,941	1,272	-	-	218,009

Segment results -

Profit before tax	138,843	20,295	29,663	3,030	1,267	(1,572)	151	191,677
Profit for the period	98,003	18,971	27,319	3,030	1,267	(1,572)	120	147,138
Share of profit of associates and joint ventures	16,378	-	-	-	-	-	-	16,378
Non-controlling interests	606	-	-	-	-	-	-	606

Other segment information-

Capital expenditures	-	1,363	596	42	-	-	-	2,001
Depreciation	744	1,315	741	184	-	-	3	2,987
Depreciation of right of use assets	1,114	63	-	22	-	-	-	1,199

	Phosphate unit	Fertilizers unit	Indo- Jordan	Nippon	Trading in raw materials	Eliminations	Others	Total
For the three months ended								
31 March 2021 (Unaudited)								
Revenues								
External sales	81,245	57,703	8,469	35,096	1,851	-	-	184,364
Inter-segment sales	24,550	311	12,642	-	9,883	(47,386)	-	-
Total Sales	105,795	58,014	21,111	35,096	11,734	(47,386)	-	184,364
Gross profit	50,337	13,228	5,130	2,183	1,048	-	-	71,926

Segment results -

Profit before tax	29,218	10,462	4,900	785	914	(1,314)	431	45,396
Profit for the period	21,310	9,442	4,325	785	914	(1,314)	344	35,806
Share of profit of associates and joint ventures	5,996	-	-	-	-	-	-	5,996
Non-controlling interests	235	-	-	-	-	-	-	235

Other segment information-

Capital expenditures	1,912	2,858	114	52	-	-	-	4,936
Depreciation	703	1,315	688	182	-	-	3	2,891
Depreciation of right of use assets	1,118	63	-	22	-	-	-	1,203

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

	Phosphate unit	Fertilizers unit	Indo- Jordan	Nippon	Others	Total
<u>Assets and Liabilities</u>						
<u>as at 31 March 2022 (Unaudited)</u>						
Assets	703,646	275,211	234,554	53,242	6,060	1,272,713
Investments in associates and joint ventures	346,583	-	-	-	-	346,583
Liabilities	384,371	124,207	30,390	4,226	366	543,560

Assets and Liabilities

as at 31 December 2021 (Audited)

Assets	637,167	274,849	200,309	53,372	5,686	1,171,383
Investments in associates and joint ventures	333,793	-	-	-	-	333,793
Liabilities	422,644	115,754	32,499	5,121	560	576,578

Geographical segments

The following table presents the Group's sales by geographical segments:

	Phosphate unit	Fertilizers unit	Indo- Jordan	Nippon	Raw Materials	Total
<u>As of 31 March 2022 (Unaudited)</u>						
Asia	119,753	63,448	27,706	17,617	-	228,524
South America	7,637	12,241	-	-	-	19,878
North America	-	5,458	-	-	-	5,458
Australia	-	-	-	17,631	-	17,631
Africa	-	2,587	1,923	-	-	4,510
Europe	13,840	-	-	-	-	13,480
Associates / joint ventures in Jordan	45,467	-	-	-	-	45,467
Others	9	1,971	-	1	6,749	8,730
	<u>186,706</u>	<u>85,705</u>	<u>29,629</u>	<u>35,249</u>	<u>6,749</u>	<u>344,038</u>

As of 31 March 2021 (Unaudited)

Asia	50,779	1,870	7,814	7,180	-	67,643
South America	4,079	16,355	-	3,392	-	23,826
North America	-	36,175	-	22,158	-	58,333
Australia	-	-	-	1,414	-	1,414
Africa	-	159	655	99	-	913
Europe	-	2,326	-	853	-	3,179
Associates / joint ventures in Jordan	26,386	-	-	-	-	26,386
Others	1	818	-	-	1,851	2,670
	<u>81,245</u>	<u>57,703</u>	<u>8,469</u>	<u>35,096</u>	<u>1,851</u>	<u>184,364</u>

10. Commitments and Contingencies

Guarantees and letter of credits

On the date of the interim condensed consolidated financial statements, the Group has potential contingencies in the form of letters of credit and issued guarantees as at 31 March 2022 with an amount of JD 99,926 thousand and JD 3,776 thousand respectively (2021: JD 109,270 thousand and JD 3,658 thousand; respectively).

The Group has guaranteed the syndicated bank loan and credit facilities granted to the Jordan Abyad Fertilizers and chemicals Company (Associate Company) managed by Jordan Ahli Bank with a percentage of 130% of its share of the Company's capital amounting to 27.38%, as the Group's share until the date of 31 March 2022 totaled a JD 13,688. On 16 November 2016, Jordan Ahli Bank recorded an amount of JD 7,639 thousand to the company's account, which represents the syndicated bank loan installment and credit facilities granted and interest due on the Company, except that the company does not have active balances with Jordan Ahli Bank as at 31 March 2022 and 31 December 2021. Accordingly, an agreement between Jordan Abyad Fertilizers and Chemicals Company, and Jordan Ahli Bank has been reached to reschedule loans granted to the Company, also an agreement between the partners and the bank has been reached to consider the payment that the bank recorded on 16 November 2016 on the Jordan Phosphate company account as part of the debt that was rescheduled and due on the Jordan Abyad Fertilizers and Chemicals Company. In addition, the group has taken a provision against its share of the Company's capital according to the requirements of IFRS (9) due to the substantial uncertainty about the ability of the Jordan Abyad Fertilizers and Chemicals Company to continue its operation as a going concern entity. Knowing that by the end of year 2019, the Jordan Abyad Fertilizers and Chemicals Company was unable to pay the interest due on loans.

Jordan Ahli bank has filed a lawsuit against Abyad Company and its guarantor shareholders to claim due payments on the syndicated loan (Finance lease).

During 2011, the Group guaranteed the loan granted to the Petro Jordan Abadi – The Indonesian Project with its percentage share in the company capital which amounts to 50%. As of 31 March 2022, the value of the Groups shares amounted to JD 28,155 thousand.

The Group recorded provision against probable contingent liabilities may raise from letters of credit and issued guarantees amounted to JD 32,500 Thousand as of 31 March 2022 (31 December 2021: JD 32,500 Thousand).

Litigation

The Group is a defendant in a number of lawsuits in the ordinary course of business amounted to JD 2,039 thousand. The management believes that these lawsuits will not result in material obligation on the Group.

Moreover, the Group has litigations related to transactions with main contractors and suppliers of the Group, the summary of these litigations are as follows:

Manajem for Mining Development (Associate)

The Group as a plaintiff:

In August 2017, the Company filed a lawsuit against Manajem for Mining Development in the amount of JD 99,046 thousand as a result of breaching the execution of Phosphate Mining Contract (removal of overburden, Mining and crushing Phosphate (A1, A2, A3) in area number (1) which located in Mine number (2) North of Shidya Mine) in addition to compensation of damages resulted from contract breach by Manajem as estimated based on technical experience. The case is pending at the court of first instance.

The Group as a defendant:

During the months of November 2019, Manajem filed lawsuit against Jordan Phosphate Mines Company on the subject of a financial claim of JD 3,558 thousand. The case is still pending at the court.

During the months of October 2019, Manajem filed lawsuit against Jordan Phosphate Mines Company on the subject of a financial claim of JD 229 thousand. The decision of court obligated the Company to pay the claim

During February 2020, Manajem for Mining Development Company filed a lawsuit against the Jordan Phosphate Mines Company on the subject of a financial claim worth JD 82,500 thousand regarding value of works completed, constructions, buildings, machinery and equipment, maintenance, spare parts, maintenance, decrease in value, costs incurred, loss of benefits and compensation for material and moral damages. The case is still pending at the first instance court.

During September 2020, Manjem for Mining Development Company filed a lawsuit against Jordan Phosphate Mines Company on the subject of a financial claim worth JD 2,359 thousand regarding value of works completed according to tenders. Jordan Phosphate Mines Company has deposited an amount of JD 1,152 thousand at the court fund in account of the aforementioned lawsuit in order to settle all the claims listed in the lawsuit's list. The lawsuits are still pending.

During June 2021, Manjem for Mining Development Company filed a lawsuit against Jordan Phosphate Mines Company on the subject of a financial claim worth JD 19,917 thousand regarding value of works completed according to tenders. The lawsuits are still pending.

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

Jordan Ahli bank

Jordan Ahli bank filed lawsuits against Abyad Company (Associate Company) and its guarantor shareholders to claim due payments on the syndicated loan (Finance lease) worth JD 26,727 thousand, US dollars 23,554 thousand, JD 823 thousand and US dollars 15,266 thousand. Lawsuits are still pending noting that the precautionary seizure was placed on a part of the company's immovable funds. The Group maintains a provision of an amount of JD 16,188 thousand, which represents the group's share of the loan guarantee included within other provisions.

Obligations related to rehabilitation of mines and factories

The Group's activities are represented in industrial and mining rights, which may have an impact on the environment. The Group performed the environmental impacts study, and in the opinion of the management, there are no impacts that may result in environmental obligations, as at 31 March 2022.

11. Related Party Transactions

Related parties represent balances with associated companies and joint ventures, major shareholders, directors and key management of the Group and the companies controlled or significantly influenced by those parties.

Investment in associates and joint ventures and the related ownership percentages are as follows:

	<u>Ownership</u>
	%
Manajim for Mining Development Company	46
Arkan for Contracting Construction and Mining Company	46
Jordan Abyad for Fertilizers and Chemicals Company (JAFCCO)	27,38
Jordan India Fertilizer Company (JIFCO)	48
Industrial Ports Company	50
Indonesian Project–Petro Jordan Abadi Company	50
Indonesian Project–Kaltim Jordan Abadi Company	40

The Group entered into transactions with the associates, joint ventures and the Hashemite Kingdom of Jordan government in its normal course of business, pricing policies and term.

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

Following is a summary of related party transactions during the period:

	Related party			Total	
	Associates and joint ventures	Government of Jordan	Others*	31 March 2022	31 December 2021
Interim consolidated statement of financial position items:				(Unaudited)	(Audited)
Accounts receivable	92,630	-	29,389	122,019	136,737
Accounts payable	6,635	-	409	7,044	19,552
Loans receivable	6,442	-	-	6,442	15,147
Accrued expenses	-	8,537	-	8,537	8,328
Off balance sheet items:					
Guaranteed loans	41,843	-	-	41,843	42,728

	Related party			Total	
	Associates and joint ventures	Government of Jordan	Others*	31 March 2022	31 March 2021
Interim consolidated statement of income items:				(Unaudited)	
Sales	45,467	-	82,602	128,069	66,127
Purchases	3,865	-	2,116	5,981	10,956
Mining fees	-	10,586	-	10,586	5,290
Port fees	-	987	-	987	1,039
Other income	976	-	247	1,223	1,675
Right of use land expenses	-	2,204	-	2,204	2,310

* Others include balances and transactions with Jordan Phosphate Mines Company partners in associates and joint ventures.

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

Compensation of the key management personnel (salaries, wages and other benefits) is as follows:

	For the three months ended 31 March	
	2022	2021
	(Unaudited)	
Benefits (Salaries, wages, and other benefits) of senior executive management	158	145
Board of Directors rewards	438	80

The value of end-of-service indemnity compensation paid to key management personnel whose service ended during the three months period ended 2022 amounted to JD 126 thousand (2021: JD 140 thousand).

The nature of the main transactions with related parties were as follows:

- The Group is liable to pay mining fees to the Government of Jordan at rates determined by the Government from time to time.
- The Company has leased the lands on which the mining activities are performed at Sheydieh, Hasa and Abyad mines from the Treasury / Department of Land and Survey.
- The Group has an operating land lease with the Government of Jordan / Aqaba Special Economic Zone Authority.
- The Company has an operating lease with the Government of Jordan / Aqaba Special Economic Zone Authority for the land on which the New Phosphate Port is built.

JORDAN PHOSPHATE MINES PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2022 (UNAUDITED)
(In Thousands of Jordanian Dinars)

12. Earnings Per Share (Unaudited)

	For the three months ended 31 March	
	2022	2021
	(Unaudited)	
Profit for the year attributable to Company's shareholders (thousand JD's)	146,532	35,571
Weighted average number of shares during the period (Share)	82,500	82,500
	<u>JD/Fils</u>	<u>JD/Fils</u>
Basic and diluted profit (loss) per share attributable to the equity holders of the parent	<u>1/776</u>	<u>0/431</u>

13. Dividends

Subsequent to period end, the general assembly approved in its ordinary meeting held on 26 April 2022 on distributing dividends of 200% of the nominal value of share for net profit of the year ending 2021.

The general assembly approved in its ordinary meeting held on 28 April 2021 on distributing dividends of 20% of the nominal value of share for net profit of the year ending 2020.