



Ref :

Date :

الرقم : دم / ٤ / ١٥ / ٥٢٠

التاريخ : ٢٠١١ / ٢ / ٢٠

معالي رئيس هيئة الأوراق المالية

الموضوع : البيانات المالية الموحدة لنهاية عام 2010

تحية واحتراماً،

أرجو إعلامكم بأن شركة مناجم الفوسفات الأردنية حققت خلال عام 2010 ربحاً صافياً بعد مخصص ضريبة الدخل والتوزيعات بلغ 80,232 مليون دينار (92,878 مليون دينار خلال عام 2009) وأن هذه النتائج تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2011/2/26. وأبين فيما يلي ملخصاً لأهم المؤشرات المالية :-

1- بيان الدخل :-

- بلغ مجمل الربح للفترة أعلاه ما مجموعه 144,954 مليون دينار مقارنة بـ 164,490 مليون دينار خلال عام 2009
- وبلغ الربح التشغيلي 63,952 مليون دينار في حين بلغ 105,562 مليون دينار في عام 2009 ويعود السبب الرئيسي في انخفاض الربح التشغيلي إلى انخفاض أسعار معدل سعر بيع طن الفوسفات على الرغم من زيادة الكميات المباعة من الفوسفات والأسمدة الكيماوية بالإضافة إلى اعتبار كميات الفوسفات المباعة إلى الشركة الهندية الأردنية للكيماويات مبيعات داخلية لأنها أصبحت شركة تابعة منذ شهر أيار 2010.
- بلغت كلفة المبيعات ما مجموعه 418,936 مليون دينار مقارنة بـ 293,756 مليون دينار في عام 2009 ويعود السبب الرئيس في ارتفاعها إلى ارتفاع كميات الفوسفات والأسمدة المباعة والمنتجة بالإضافة إلى ارتفاع كلفة المواد الخام الداخلة في صناعة الأسمدة وارتفاع أسعار المحروقات والرواتب المدفوعة في عام 2010.
- بلغت قيمة المبيعات ما مجموعه 563,890 مليون دينار (458,246 مليون دينار خلال عام 2009) تمثلت بشكل رئيس بما يلي :-
- بلغت مبيعات وحدة الفوسفات 270,333 مليون دينار (285,856 مليون دينار خلال عام 2009).
- بلغت مبيعات وحدة الأسمدة 229,191 مليون (167,415 مليون دينار خلال عام 2009).

هيئة الأوراق المالية
الداخلة الإدارية
السديسوان

٢٠١١ ٢ ٢٨

الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة
٢٠١١ / ٢ / ٢٠

البورصة

٢٠١١



- بلغت قيمة مبيعات الشركة الهندية الأردنية للكيمياويات من منتجاتها 55,649 مليون دينار خلال الفترة من 5/1-2010/12/31.
- بلغت مبيعات المواد الأولية 8,717 مليون دينار (4,975 مليون دينار خلال عام 2009).

2- قائمة المركز المالي (الموحدة) كما في 2010/12/31:-

بلغت قيمة الموجودات/ حقوق الملكية والمطلوبات بتاريخ 2010/12/31 (659,318 مليون دينار) تتمثل في:

- بلغت قيمة الموجودات 659,318 مليون دينار (574,284 مليون دينار في 31 كانون الأول 2009) منها 303,684 مليون دينار موجودات متداولة و 355,634 مليون دينار موجودات غير متداولة.
- بلغت قيمة المطلوبات 121,630 مليون دينار (101,860 مليون دينار في 31 كانون أول 2009) منها 79,950 مليون دينار مطلوبات متداولة و 41,680 مليون دينار مطلوبات غير متداولة.
- بلغت حقوق الملكية 537,688 مليون دينار (472,424 مليون دينار في 31 كانون أول 2009) بزيادة مقدارها 65,264 مليون دينار وتمثل هذه الزيادة في المحصلة صافي الإرباح التي تحققت في نهاية عام 2010 والبالغة 80,232 مليون دينار وازدياد التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بمبلغ 32 ألف دينار وانخفاض الأرباح المدورة بعد توزيع أرباح عن عام 2009 بمبلغ 15 مليون دينار .

مرققين لمعاليتكم نسخة عن البيانات المالية الموحدة لشركة مناجم الفوسفات الأردنية كما في 2010/12/31 والمدققة من قبل مدققي حسابات الشركة الخارجيين .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

وليد الكردي

رئيس مجلس الإدارة/الرئيس التنفيذي

نسخة/عطوفة الرئيس التنفيذي لبورصة عمان

السيد سوزيا

٢٠١١ / ٢ / ٢٨

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

تقرير حول القوائم المالية

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

مسؤولية مدققي الحسابات

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

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

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وان القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصى المصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ شاط ٢٠١١

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
٩٢٣١٥	١٦٤٤١٧	٤	موجودات غير متداولة
٢٢٩٣١	٨١٩٨٢	٥	ممتلكات ومعدات
٢١٨٠٤	٢١٨٠٤	٦	مشاريع تحت التنفيذ
٤١٤٩٤	٤٥٦٥٥	٧	شهرة شراء وحدة الأسمدة
٣٤١٢	٣٨١٣	٨	استثمارات في شركات حليفة
٦٨١٥	٦٨٤٦	٩	قروض إسكان الموظفين
٧٥٩	٣٤٠		موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٦٩٠٩	٣٠٧٧٧	١٠	المدفوع على الردم التحضيري
٢١٦٤٣٩	٣٥٥٦٣٤		قطع غيار ولوازم استراتيجية
٧٠٠١٨	٧٧٠٣٥	١١	موجودات متداولة
٣١١٩٢	٣٣٢٥٤	١٠	المخزون
٣٦٩١٨	٦٥٤٣٥	١٢	قطع غيار ولوازم
٣٣١٥٤	٣٣٠٤٩	١٣	نعم مدينة
-	١٨٦٦	١٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٣٣	٢٦٠		قروض مدينة
١٨٦٣٣٠	٩٢٧٨٥	١٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥٧٨٤٥	٣٠٣٦٨٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٧٤٢٨٤	٦٥٩٣١٨		مجموع الموجودات
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٦٧٠٣٤	٧٥٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم
٥٧١٦٨	٦٥٧٠٩		رأس المال المدفوع
٤٨٣١٣	٥٦٨٥٤		احتياطي إجباري
(٢٧)	٥	٩	احتياطي اختياري
٢٢٤٩٣٦	٢٦٥١٢٠		احتياطي خاص
٤٧٢٤٢٤	٥٣٧٦٨٨		التغير المتراكم في القيمة العادلة
			أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
١١٧٨٠	٢٢٥٤٢	١٨	مطلوبات غير متداولة
١١٨٥٥	١٣٢٦٩	١٩	قروض طويلة الأجل
٧٧٩٤	٥٨٦٩	٢٠	مخصصات صندوق التعويض ونهاية الخدمة
٣١٤٢٩	٤١٦٨٠		التزامات التقاعد المبكر
١٩٨٠٩	٢٣٥١٤	٢١	مطلوبات متداولة
١٦٥٥٨	١٨٩٠٣	٢٢	ذمم دائنة
١٤٨١١	١٧٠٩٢	٢٣	مصاريف مستحقة
٦٧٤	١٢٠٩٩	٢٤	أرصدة دائنة أخرى
٦٤٦٢	٤٠١٦	١٨	بنوك دائنة
١٢١١٧	٤٣٢٦	٢٥	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٧٠٤٣١	٧٩٩٥٠		مخصص ضريبة الدخل
١٠١٨٦٠	١٢١٦٣٠		مجموع المطلوبات
٥٧٤٢٨٤	٦٥٩٣١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(آلاف الدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
٤٥٨,٢٤٦	٥٦٣,٨٩٠	صافي المبيعات
(٢٩٣,٧٥٦)	(٤١٨,٩٣٦)	كلفة المبيعات
١٦٤,٤٩٠	١٤٤,٩٥٤	الربح الإجمالي
(١٠,٨٩٢)	(١٣,٢٢١)	٢٧ مصاريف بيع وتسويق
(٦,٧٦٣)	(٩,٩٨٥)	رسوم ميناء العقبة
(٢٣,٦٢٥)	(٣٥,٠٣٥)	أجور نقل
(١٥,٠٦٣)	(١٦,٨٢٣)	٢٨ مصاريف إدارية
(٢,٨٦٧)	(٢,٥١٩)	٢٩ مصاريف منجم الرصيفة
(٥,٦٣٠)	(٧,٣٨٩)	٣٠ رسوم التعدين
-	(٣٦٩)	١٠ مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(٥٠٠)	-	١٢ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣١٢	(٣)	فروقات العملة
١,٩٥٠	(٣٩٠)	٢٠ (مصرف) إيرادات التقاعد
٤,١٥٠	٤,٧٣٢	٣٣ صافي إيرادات أخرى
١٠٥,٥٦٢	٦٣,٩٥٢	الربح التشغيلي
(٢,٧٢٤)	(٢,٩٤٩)	٣١ تكاليف التمويل
٣,٥٤٤	٣,٧٤٦	٣٢ إيرادات التمويل
٢,٠٥٠	٥,٨٨٩	٧ حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة
(٢٥)	٢٧	أرباح (خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
-	٩,٢٩٩	من خلال قائمة الدخل
-	٥,٤٤٧	٣ أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة
(٣,٠٥١)	(٧٨٣)	٣ أرباح من استملاك شركة تابعة
(٤٥)	(٦٤)	٣٤ رسوم مختلفة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٥,٣١١	٨٤,٥٦٤	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٢,٤٣٣)	(٤,٣٣٢)	٢٥ مصروف ضريبة الدخل
٩٢,٨٧٨	٨٠,٢٣٢	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
١,٢٣٨	١,٠٧٠	٣٥ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٢٨٧٨	٨٠٢٣٢	ربح السنة
(٦٧)	٣٢	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالصافي
٩٢٨١١	٨٠٢٦٤	مجموع الدخل الشامل للسنة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(آلاف الدنانير الأردنية)

رأس المال المدفوع	إجباري	إختياري	خاص	التغير المتراكم في القيمة العادلة	غير متحققة*	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
٢٠١٠ -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٦٧,٠٣٤	٥٧,١٦٨	٤٨,٣١٣	(٢٧)	-	٢٢٤,٩٣٦	٤٧٢,٤٢٤
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	٣٢	١٤,٧٤٦	٦٥,٤٨٦	٨٠,٢٦٤
أرباح موزعة (إيضاح ١٧)	-	-	-	-	-	(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)
التحويلات	٧,٩٦٦	٨,٥٤١	٨,٥٤١	-	-	(٢٥,٠٤٨)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٧٥,٠٠٠	٦٥,٧٠٩	٥٦,٨٥٤	٥	١٤,٧٤٦	٢٥٠,٣٧٤	٥٣٧,٦٨٨
٢٠٠٩ -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٦١,٦٠٤	٤٦,٣٠٨	٣٧,٤٥٣	٤٠	-	١٩٦,٧٠٨	٤١٧,١١٣
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	(٦٧)	-	٩٢,١٧٨	٩٢,١١١
أرباح موزعة (إيضاح ١٧)	-	-	-	-	-	(٣٧,٥٠٠)	(٣٧,٥٠٠)
التحويلات	٥,٤٣٠	١٠,٨٦٠	١٠,٨٦٠	-	-	(٢٧,١٥٠)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٦٧,٠٣٤	٥٧,١٦٨	٤٨,٣١٣	(٢٧)	-	٢٢٤,٩٣٦	٤٧٢,٤٢٤

* لا يمكن التصرف بمبلغ ١٤,٧٤٥,٧٥٢ والذي يمثل أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمار والاستملاك في الشركة الهندية الأردنية للكيماويات (إيضاح ٣).

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
١٠٥٣١١	٨٤٥٦٤	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
١٣٠٤٠	١٩٣٠٠	تعديلات - استهلاكات
٧٣١٥	(٧٧٢٣)	بنود غير نقدية أخرى
٥٣٠٥٤	(٢٨٥٠١)	تغيرات رأس المال العامل:
(١٥٠٠)	(١٠٠٠)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٤٦٣١)	٨٠٨	الزيادة في قروض إسمان الموظفين
(١٨٦٢٤)	١٤٧٢٤	النقص (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٨٠٧)	(٦٢٩٩)	النقص (الزيادة) في المخزون
٣٠٠٤	(١٩٧٢١)	الزيادة في قطع الغيار واللوازم
٥٩٣٢	٧٦١	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
(٢٥٢٠)	(٤٧٢١)	الزيادة في المصاريف المستحقة
(٧٤٢)	(٩٠)	النقص في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٣٩٩)	(٢٩٠)	المدفوع على الردم التحصيلي
(٧١٦٢)	(٧٥٨٤)	صندوق التعويض ونهاية الخدمة المدفوع
(٢٦٥٢)	(٢٣١٥)	رسوم تعدين مدفوعة
(٢٥٦٤٤)	(١٢١٢٣)	مدفوعات التقاعد المبكر
١٠٤٩٧٥	٢٨٩٨٠	ضريبة دخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٦٨٥)	-	شراء موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٨٧١٩)	(٧٢٢٣٨)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بالصافي
١٠٦٢	(١٨٦٦)	الزيادة (النقص) في قروض مدينة
(٢٥٠)	(١٩١٢٥)	استثمار في شركة حليفة
١٢٢٧٧	٣٠٠٦	توزيعات أرباح شركة حليفة
٣٠٥٤٤	(٣٩٥٤٢)	تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
(٣٤٧٧١)	(١٢٦٠١٩)	فوائد مقبوضة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	١٤٤٤٨	مسحوبات قروض
(١٣١٧٩)	(٨٨٨٢)	تسديدات قروض دائنة
(٣٧٢٤٢)	(١١٠٧٥)	أرباح موزعة
(٢١٠١)	(٢٤٢٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٢٥٢٢)	(٧٩٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٧٦٨٢	(١٠٤٩٧٠)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٧٩٧٤	١٨٥٦٥٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٨٥٦٥٦	٨٠٦٨٦	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

(١) عام

تأسست شركة مناجم الفوسفات الأردنية كشركة مساهمة خلال عام ١٩٤٩ تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٥٣، ومن غاياتها القيام بالتعقيب وتعدين 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 وبشكل أقل من منجم الرصيفة.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١١ وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة ويتم تقريب جميع المبالغ بالدينار الأردني لأقرب ألف إلا إذا ذكر عكس ذلك.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

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

- الشركة الهندية الأردنية للكيماويات محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪)
 - شركة الرؤيا للنقل البري للبضائع محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪)*
 - * قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ بتأسيس شركة الرؤيا للنقل البري للبضائع وبرأس مال مدفوع بلغ ٥٠.٠٠٠ دينار.
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.
- يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة.

(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على أساس الاسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقدًا الممنوحة من قبل الشركة الأم أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - معدل تضمن عدداً من التعديلات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لمعاملات اندماج الأعمال. تؤثر التعديلات على تقييم حقوق غير المسيطرين، والمعالجة المحاسبية للتكاليف المباشرة المتعلقة باندماج الأعمال، والاعتراف المبني والمعالجة المحاسبية لاندماج الأعمال الذي يتم اتمامه على مراحل والاعتراف المبني والمعالجة المحاسبية للتعديلات على كلفة الاندماج المشروطة باحداث مستقبلية. وبالتالي تؤثر هذه التعديلات على مبلغ الشهرة المعترف به ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج والفترات اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - معدل عدم زيادة الشهرة أو الإعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الاثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير المعالجة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والمعالجة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة
يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٢-٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

١. تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معياري المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع المجموعة أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترة المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

معياري التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية
تم إصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات جوهرية على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

٢. تم إصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل المجموعة:

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٥-٢) استخدام التقديرات

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

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الممتلكات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني في القيم ولا يتم استهلاك الأراضي.

يحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

نوع الممتلكات والمعدات	نسبة الاستهلاك %
الأبنية والإنشاءات	٨ - ٢
الطرق والساحات	٢٥
الألات والمعدات	٢٠ - ٥
شبكات المياه	٥
شبكات الكهرباء	٥
الأثاث والأجهزة المكتبية	٩
الأجهزة الطبية والمخبرية	١٠
أجهزة الاتصالات	١٢
الحاسب الآلي	١٢
المركبات	١٥
قطع الغيار الاحتياطية	١٠
الأنظمة البرمجية	٢٠

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

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

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة.

الشهرة

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة تملك أو شراء الاستثمار في الشركة الحليفة أو التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصادفي موجودات تلك الشركة بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة فتظهر كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدني في قيمة الاستثمار.

يتم توزيع الشهرة على وحدة / وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة.

يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك مؤشرات على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة / لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة / وحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً عليها والتي تمتلك المجموعة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

طبقاً لطريقة حقوق الملكية، تدرج الاستثمارات في شركات حليفة بالتكلفة مضافاً إليها التغيرات التي تحدث بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الحليفة.

تظهر حصة المجموعة في أرباح الشركات الحليفة في قائمة الدخل الموحدة ويمثل هذا الربح حصة المجموعة في الشركات الحليفة، حيث يظهر الربح بعد الضريبة وحصل غير المسيطرين في الشركات التابعة للشركات الحليفة.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. ولا يمكن استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

المصاريف المدفوعة على الردم التحضيري

يتم تأجيل المصاريف المدفوعة على الردم التحضيري بحيث يتم تحميل هذه المصاريف على كلفة الانتاج بناء على تقديرات للكميات المتوقع انتاجها من كل موقع.

المخزون وقطع الغيار

يتم تسعير المخزون وقطع الغيار واللوازم بالكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما أقل.

يتم احتساب التكاليف المتكبدة لا يصال كل صنف من اصناف المخزون لوضعه الحالي كما يلي:

المواد الخام (الأولية)	كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح
المخزون الجاهز وتحت التصنيع	كلفة المواد الخام والمصاريف غير المباشرة الأخرى بناء على مرحلة التصنيع (الانتاج) باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.
قطع الغيار واللوازم	كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الانتاج والكلف المقدرة المتعلقة بعملية البيع.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الصادرة أو قيمة البضاعة المشحونة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة

يتم تسجيلها عند الشراء بالقيمة العادلة. ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك كما هو معرف أعلاه بعد تنزيل البنوك الدائنة.

تدني الموجودات

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بتقييم وجود أية مؤشرات على انخفاض الموجودات. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي للموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية.

تمثل القيمة الاستردادية للموجودات، القيمة العادلة للموجودات / وحدة توليد النقد بعد تنزيل مصاريف البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أعلى.

في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية يتم تنزيل قيمة الموجودات / وحدة توليد النقد إلى القيمة الاستردادية، ولتحديد القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. ويتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الدخل الموحدة.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

القروض طويلة الأجل

يتم تسجيل القروض بصافي القيمة المستلمة ويتم قيد الفوائد على القروض باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

منافع الموظفين

تمنح المجموعة موظفيها خططاً للتقاعد المبكر، ويتم تحديد الالتزام المترتب على هذه الخطة من قبل خبير إكتواري. يتم أخذ مخصص للإلتزام وتكاليف التقاعد على أساس طريقة الوحدة الإضافية التقديرية. إن طريقة الوحدة الإضافية التقديرية تعتبر أن كل فترة خدمة للموظف تؤدي إلى زيادة الإلتزام ويتم تحديد كل وحدة بشكل منفصل للوصول إلى قيمة الإلتزام النهائي.

يتم تحميل كلفة الخدمة السابقة باستخدام طريقة القسط الثابت وعلى أساس معدل الفترة التي تتحقق خلالها هذه المنافع. يتم تحقيق أرباح وخسائر تسويات منافع الموظفين عند حدوثها. يتم إطفاء الأرباح والخسائر الإكتوارية على أساس فترة الخدمة المتوقعة للموظفين. يتم تحقيق ارباح وخسائر تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد بتاريخ حدوثها.

يتم تسجيل الإلتزام التقاعد المبكر على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية.

إضافة إلى خطة التقاعد المبكر المبينة أعلاه، تقوم المجموعة بمنح موظفيها تعويض على أساس مدة الخدمة التراكمية منذ الأول من حزيران ٢٠٠٠ لكل موظف بتاريخ القوائم المالية الموحدة وبشرط استكمال الحد الأدنى للخدمة وفقاً للأنظمة الداخلية بحيث يشارك كل من الشركة والموظفين في هذه الخطة كل بنسبة مساهمته المحددة، يتم تحميل التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدة الخدمة ويتم الاعتراف بمساهمة الشركة خلال السنة التي تمت بها.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات في تاريخ القوائم المالية الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق.

يتم إثبات توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

رسوم التعدين

يتم تحميل رسوم التعدين على الفوسفات المستخدم من قبل وحدة الأسمدة على كلفة الإنتاج، أما رسوم التعدين على الفوسفات المصدر الى الخارج فيتم اظهارها كبند منفصل في قائمة الدخل الموحدة.

عقود التأجير

يتم تصنيف إيجار الموجودات التي تعود لجميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كإيجار تشغيلي. ويتم قيد قيمة الدفعات المتعلقة بالإيجار التشغيلي كمصروف خلال فترة الإيجار باستخدام طريقة القسط الثابت.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات.

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

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الاجنبية الوسطية السائدة في تاريخ القوائم المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
 - تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
 - نماذج تسعير الخيارات.
- تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

التفاصيل

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٣) تملك شركة تابعة

قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٠ بتملك ما نسبته ٦٥٪ من رأسمال الشركة الهندية الأردنية للكيماويات محدودة المسؤولية وهي شركة متخصصة في صناعة وبيع حامض الفسفوريك ومشتقات كيماوية أخرى، على مرحلتين بحيث رفعت شركة مناجم الفوسفات الأردنية نسبة ملكيتها من ٣٤٪ إلى ١٠٠٪ من رأسمال الشركة الهندية الأردنية للكيماويات مقابل مبلغ ٥٢٢ر٥٦٣ر٥٠ دينار.

هذا وقد ساهمت عملية الشراء بزيادة إيرادات المجموعة بمبلغ ٥٥٦٤٨ر٦١٦ دينار ودخلها الصافي بمبلغ ٥٧٢ر٢٦٧ر٧٢ دينار في الفترة من تاريخ الشراء وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما نتج عن عملية الشراء أرباح إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بمبلغ ٥٠٨ر٩٢٩٩ر٩ دينار كما في تاريخ الشراء. هذا وقد تم ادراج مصاريف الشراء البالغة ٧٥٤ر٩٣١ دينار ضمن بند مصاريف إدارية في قائمة الدخل الموحدة.

فيما لو تمت عملية الشراء من أول كانون ثاني ٢٠١٠ لأصبحت إيرادات المجموعة ٥٧٣ر٦٩٥ر٢٨٧ دينار ودخلها الصافي بمبلغ ٧٩ر٥٥٩ر٦٠٣ دينار.

قامت المجموعة بتحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المشتراة كما في تاريخ التملك.

لن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة الهندية الأردنية كما بتاريخ الاستملاك ٣٠ نيسان ٢٠١٠ كما يلي:
القيمة الدفترية

عند التملك	القيمة العادلة	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥٠ر٥٩٩	٧٨ر٢٣٥	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
١٧ر٤٠٣	٢١ر٧٤١	مخزون
١٥	١٥	ذمم مدينة
٧٠٣	٧٠٣	أرصدة مدينة أخرى
١١ر٠٢١	١١ر٠٢١	نقد وما في حكمه
٧٩ر٧٤١	١١١ر٧١٥	
٢ر٧٥٠	٢ر٧٥٠	بنوك دائنة
٢٣ر٤٢٦	٢٣ر٤٢٦	ذمم دائنة
٢ر٣٨٣	٢ر٣٨٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٨ر٥٥٩	٢٨ر٥٥٩	
	٨٣ر١٥٦	صافي الموجودات المتملكة
	٢٧ر١٤٦	القيمة العادلة للاستثمار ما قبل التملك
	٥٠ر٥٦٣	النقد المدفوع
	٥ر٤٤٧	الربح الناتج من استملاك شركة تابعة *
١١ر٠٢١		التدفقات النقدية عند التملك:
٥٠ر٥٦٣		صافي النقد المتملك مع الشركة التابعة
٣٩ر٥٤٢		النقد المدفوع
		صافي النقد المدفوع

* قامت المجموعة بتسجيل الربح الناتج عن استملاك الشركة التابعة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بتقييم حساب الاستثمار في ٣٠ نيسان ٢٠١٠ استثمار في شركات حليفة - قبل عملية التملك كما يلي:

نسبة الملكية	٢٠١٠
%	آلاف الديناري
٣٤٨٥٧	١٨٢٠٧
	(٣٦٠)
	١٧٨٤٧
	٢٧١٤٦
	٩٢٩٩

الرصيد كما في أول كانون الثاني
حصلة الشركة من خسائر الفترة من أول كانون الثاني وحتى تاريخ التملك

القيمة العادلة

الربح الناتج عن اعادة التقييم*

* قامت المجموعة بتسجيل الربح الناتج عن اعادة التقييم ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٣١ قانون الأول ٢٠١٠
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

[illegible]

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠ آلاف الدينائر	استهلاك شركة تابعة	الإضافات آلاف الدينائر	المحول الي الممتلكات والمعدات آلاف الدينائر	المحمل على ذمم مدينة آلاف الدينائر	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ آلاف الدينائر	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ آلاف الدينائر
-	٢٠٣٥	٩٠٩	{ ١٥٣٦ ٥٨ }	-	١٤٠٨	-
٤٩٦	-	٣٣,٤٨١	(٤٠٧)	-	٣٣,٩١٩	٤٩٦
٣٤٨	-	١,٠٨٩	(٤٠٧)	{ ١٤ ١١٥٧ }	١,٠١٦	٣٤٨
١,٦٢٩	-	٥,٠٦٥	(٦٨٥٥)	-	٥,٥٣٧	١,٦٢٩
٢٠,٤٥٨	-	٢٦,٤٩٩	(٦٨٥٥)	-	٤٠,١٠٢	٢٠,٤٥٨
٢٢,٩٣١	٢,٠٣٥	٦٧,٠٤٣	(٨,٨٥٦)	(١,١٧١)	٨١,٩٨٢	٢٢,٩٣١

- تقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بمبلغ ٢٠٣٥,٤٠٢ ر.د. ١٧٤ دينار تقريباً.

(٦) شهرة شراء وحدة الأسمدة

قامت المجموعة خلال عام ١٩٨٦ بشراء شركة صناعة الأسمدة الأردنية بموجب قرار لجنة الأمن الاقتصادي رقم ٨٦/١٦ تاريخ ١٥ حزيران ١٩٨٦، حيث انتقلت كافة موجودات وبعض مطلوبات شركة صناعة الأسمدة الأردنية إلى المجموعة.

تمثل شهرة شراء وحدة الأسمدة الزيادة في كلفة الشراء عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة صناعة الأسمدة الأردنية والتي تم تسجيلها خلال عام ١٩٩٦.

اختبار تدني الشهرة:

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة الأسمدة على أساس القيمة المستخدمة من خلال التدفقات النقدية المتوقعة على أساس الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية المتوقعة التي أعدت من قبل المجموعة. تم استخدام معدل خصم ١٢٪ وتم إعداد التدفقات النقدية على أساس الطاقة الإنتاجية الحالية وباستخدام توقعات أسعار بيع المنتجات الجاهزة وأسعار شراء المواد الخام الصادرة عن مؤسسات دولية متخصصة، بناءً على نتائج اختبار تدني الشهرة فقد تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدني.

الافتراضات الأساسية:

إن الافتراضات الأساسية المستخدمة في احتساب القيمة المستخدمة لوحدة الأسمدة والتي اعتمدت عليها الإدارة في إعداد التدفقات النقدية المتوقعة لفحص التدني في قيمة الشهرة هي كما يلي:

المبيعات المتوقعة: تم استخدام كميات المبيعات التي حققتها المجموعة خلال عام ٢٠١٠ لبناء توقعات المبيعات للسنوات القادمة.

التكاليف المتوقعة: تم استخدام معدلات التكاليف التي تحملتها المجموعة (باستثناء أسعار المواد الخام) خلال عام ٢٠١٠ لبناء توقعات التكاليف للسنوات القادمة.

معدل الخصم: تم استخدام معدل خصم يأخذ في الاعتبار التقديرات السوقية الحالية للمخاطر المتعلقة بالصناعة لتحديد المعدل المرجح لكلفة رأس المال.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

أسعار المبيعات وأسعار المواد الخام: تم استخدام معدلات أسعار المبيعات وأسعار المواد الخام المتوقعة وفقاً للنشرات الصادرة عن مؤسسات دولية ذات علاقة بالصناعة.

الحساسية للتغيرات في الافتراضات الأساسية:
تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود تغيرات متوقعة على الافتراضات الأساسية في تحديد القيمة المستخدمة من الممكن أن تؤدي إلى انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن القيمة الدفترية لوحدة الأسمدة.

(٧) استثمارات في شركات حليفة

الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية %	٢٠١٠ آلاف الديناري	٢٠٠٩ آلاف الديناري
الشركة الهندية الأردنية للكيماويات * الأردن	إنتاج حامض فوسفوريك	-	-	١٨٢٠٧
شركة الأسمدة اليابانية الأردنية ** الأردن	إنتاج سماد NPK	٢٠	٦٢٢٤	٦٩٢٣
شركة مناجم لتطوير التعدين الأردن	خدمات تعدين	٢٦	١١٩٣٥	٧٦٣٧
الشركة الأردنية الهندية للأسمدة *** الأردن	إنتاج حامض الفوسفوريك	٤٨	٢٦٣٦١	٨٩٧٧
المشروع الاندونيسي-شركة بئرو جوردان أبدى ***	إنتاج حامض الفوسفوريك	٥٠	٨٨٥	-
شركة الموانئ الصناعية *** الأردن	خدمات شحن	٥٠	٢٥٠	٢٥٠
			<u>٤٥٦٥٥</u>	<u>٤١٤٩٤</u>

- * شركة حليفة بنسبة ٣٤٪ لغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٠ وشركة تابعة اعتبار من ١ أيار ٢٠١٠ - (إيضاح ٣).
- ** لاحقاً قامت المجموعة بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١١ بشراء ما نسبته ٥٠٪ من رأسمال شركة الأسمدة اليابانية الأردنية (من حصص الجانب الياباني) لتصبح حصة المجموعة ٧٠٪. قامت المجموعة بدفع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (ما يعادل ٣٨٩٤.٠٠٠ دينار) بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠١١.
- *** شركات تحت التأسيس.

إن تفاصيل الحركة على حساب استثمارات في شركات حليفة هي كما يلي:

٢٠١٠ آلاف الديناري	٢٠٠٩ آلاف الديناري	
٤١٤٩٤	٤٠٩٧١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٨٨٩	٢٠٥٠	حصة المجموعة من أرباح السنة
١٨٢٤٠	-	الاستثمار في الشركة الأردنية الهندية للأسمدة
٨٨٥	-	الاستثمار في المشروع الاندونيسي-شركة بئرو جوردان أبدى
-	٢٥٠	الاستثمار في شركة الموانئ الصناعية
(١٧٨٤٧)	-	ناتج عن تحويل الشركة الهندية الأردنية من شركة حليفة الى شركة تابعة
(٣٠٠٦)	(١٢٧٧)	توزيعات أرباح
<u>٤٥٦٥٥</u>	<u>٤١٤٩٤</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

حصة المجموعة من قائمة المركز المالي لأهم الشركات الحليفة:

شركة مناجم لتطوير التعدين		شركة الأسمدة اليابانية الأردنية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٧٤٢٣	١٢١١٦	٤٨٦٩	٤٤٩٣	موجودات متداولة
١٧٥٣	١٨٤٧	٣٠٣٣	٢٤٧٥	موجودات غير متداولة
(١٥٣٩)	(٢٠٢٨)	(٩٧٩)	(٧٤٤)	مطلوبات
٧٦٣٧	١١٩٣٥	٦٩٢٣	٦٢٢٤	صافي الموجودات

الشركة الأردنية الهندية للأسمدة		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥٥٤٧	٩٧٤١	موجودات متداولة
٣٩٠٣	١٩٤٣٨	موجودات غير متداولة
(٩٧٣)	(٢٨١٨)	مطلوبات
٨٤٧٧	٢٦٣٦١	صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات ونتاج أعمال الشركات الحليفة الرئيسية:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٣٨٧٢١	١٧٥٦٥	الإيرادات
٢٠٥٠	٥٨٨٩	ربح السنة

(٨) قروض إسكان الموظفين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢٥٠٦	٣٤١٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٦٧٤	١٣٠٣	صافي الحركة خلال السنة
(٧٦٨)	(٩٠٢)	خصم القيمة الحالية
٣٤١٢	٣٨١٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٩) موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٣٧٦	٤٠٧	أسهم شركات - مدرجة
٦٤٣٩	٦٤٣٩	أسهم شركات - غير مدرجة*
٦٨١٥	٦٨٤٦	

فيما يلي ملخص الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٤٠	(٢٧)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٦٧)	٣٢	صافي الأرباح (الخسائر) غير المتحققة
(٢٧)	٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

- تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع غير المدرجة بالكلفة لعدم وجود طرق أخرى للتوصل الى قياس موثوق منه لقيمتها العادلة وفي تقدير الإدارة ليس هنالك أي مؤشرات على انخفاض قيمة تلك الاستثمارات.

(١٠) قطع غيار ولوازم إستراتيجية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١٦٦٨٠	١٨٠٩٢	قطع غيار*
٧٣٧٧	٧٤٨٣	محروقات وزيوت
١٢٦٠	١٢٩٩	متفجرات
٢٧٢١	٢٥٨٥	مواد بناء
٣١٥٤	٣٧٩٥	أخرى
٣١١٩٢	٣٣٢٥٤	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

* تم تصنيف حساب قطع غيار ولوازم كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينار	آلاف الدينار	
٦٦٧٢٠	٧٢٣٦٩	مجموع قطع غيار ولوازم في نهاية العام
(١٦٦٨٠)	(١٨٠٩٢)	ينزل منها ٢٥٪ متوقع استخدامه خلال عام
٥٠٠٤٠	٥٤٢٧٧	
(٢٣١٣١)	(٢٣٥٠٠)	مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة *
٢٦٩٠٩	٣٠٧٧٧	مخزون قطع غيار ولوازم استراتيجي متوقع استخدامه بعد أكثر من عام

* ان تفاصيل الحركة على حساب مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينار	آلاف الدينار	
٢٣١٣١	٢٣١٣١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٣٦٩	المخصص خلال السنة
٢٣١٣١	٢٣٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١١) المخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينار	آلاف الدينار	
٢٩٣١١	٣١١٥٢	منتجات جاهزة - صافي
٢٥١٢٦	١٩٦٥٨	منتجات تحت التصنيع (إيضاح ٣٧)
١٥٥٨١	٢٦٢٢٥	مواد خام
٧٠٠١٨	٧٧٠٣٥	

(١٢) ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينار	آلاف الدينار	
٣٤٢٩٤	٨٠١٦٦	ذمم تجارية
٢٠٣٥٢	١٣٤٧	ذمم شركات حليفة
٥٥٣٣	٧١٨٣	أخرى
٦٠١٧٩	٨٨٦٩٦	
(٢٣٢٦١)	(٢٣٢٦١)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *
٣٦٩١٨	٦٥٤٣٥	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

* إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٢٢٣٧٦١	٢٣٣٢٦١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٠٠	-	المخصص خلال العام
٢٣٣٢٦١	٢٣٣٢٦١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

بلغ إجمالي قيمة الذمم المشكوك في تحصيلها ٢٣٣٢٦١,٠١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ والتي تم عمل مخصص بما يعادل ١٠٠٪ من قيمتها.

فيما يتعلق بالذمم التجارية و ذمم الشركات الحليفة فإن سياسة التحصيل الممنوحة تنص على منح هذه الشركات فترة سداد لا تزيد عن ٩٠ يوما.

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها
أقل من ٩٠ يوم	٩٠ يوم و أكثر	المجموع	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٦٥٤٣٥	-	٦٥٤٣٥	٢٠١٠
٣٠٣٠١	٦٦١٧	٣٦٩١٨	٢٠٠٩

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١٢٣٠٩	٨٦٦٥	مدفوعات على الاعتمادات المستندية
١٣٥٠٥	١٥٢٥٧	دفعات على حساب ضريبة المبيعات
٧٣٤٠	٩١٢٧	أخرى
٣٣١٥٤	٣٣٠٤٩	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٤) قروض مدينة

يمثل هذا البند قرض ممنوح لشركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية، حيث أن المجموعة تملك ١٥٪ من رأسمال شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية المدفوع بقيمة ٧١٥ر١٦١١ دينار والمصرح به ضمن موجودات مالية. ولا يحمل هذا القرض فوائد أو جدول دفعات.

(١٥) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠	٢٠٠٩	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٩٢٧٥٦	١٨٦٢٩٨	نقد لدى البنوك
٢٩	٣٢	نقد في الصندوق
٩٢٧٨٥	١٨٦٣٣٠	
(١٢٠٩٩)	(٦٧٤)	البنوك الدائنة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر
٨٠٦٨٦	١٨٥٦٥٦	

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية بالدولار الأمريكي بنسبة فائدة تتراوح بين ٠.١٪ و ٠.٢٥٪ (٢٠٠٩: بين ٠.٢٥٪ و ٠.٥٪).

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات ودائع بالدينار الأردني بنسبة فائدة تتراوح بين ٤٪ و ٨.٠٪ (٢٠٠٩: بين ٢.٥٪ و ٧.٢٥٪).

يتضمن النقد لدى البنوك أرصدة بعملات أجنبية أخرى بما يعادل ٧٦٠ر٨٨٠ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٩٥١ر٩٦٨ر٨٥ دينار).

(١٦) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٧٥ر٠٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

الاحتياطي الإجمالي -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لا يجوز وقف التحويل للاحتياطي الإجمالي قبل أن يبلغ رصيده ٢٥٪ من رأس المال المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للمجموعة الاستمرار في التحويل إلى أن يبلغ رصيد الاحتياطي الإجمالي رأس مال الشركة المصرح به.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الاحتياطي الاختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الاحتياطي الخاص -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٧) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢٠٪ دينار للسهم بمجموع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٠٩ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٠٪ دينار للسهم بمجموع ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار.

(١٨) قروض

٢٠٠٩		٢٠١٠		عملة القرض	
أقساط قروض	تستحق خلال عام	أقساط قروض	تستحق خلال عام		
طويلة الأجل	الآلاف الدنانير	طويلة الأجل	الآلاف الدنانير		
-	١٠٥	-	-	شلن نمساوي	القرض النمساوي (بنك كريديت انشتالت)
-	-	١٤٤١٠	-	دولار أمريكي	قرض المؤسسة الدولية للتمويل
١٩٧٨	٩٨٩	١٠١١	١٠٠٣	دينار كويتي	قرض الصندوق العربي (٢٢٤)
١٧٠٦	٦٨٣	١٠٤١	٧٠٠	دينار كويتي	قرض الصندوق العربي (٢٣٩)
٨,٠٩٦	٢٣١٣	٦,٠٨٠	٢٣١٣	يورو	قرض بنك الاستثمار الأوروبي
-	٢٣٧٢	-	-	دولار أمريكي	قرض البنك الأردني الكويتي
١١,٧٨٠	٦,٤٦٢	٢٢,٥٤٢	٤,٠١٦		

القرض النمساوي (بنك كريديت انشتالت) -

تم بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٨٨ توقيع اتفاقية قرض بين المجموعة وبنك كريديت انشتالت النمساوي من خلال حكومة المملكة الأردنية الهاشمية حيث تم بموجبها منح قرض بمبلغ ٤٢٨,٣١٠,٤٢٠ شلن نمساوي بفائدة سنوية مقدارها ٤,٥٠٪. هذا وتبلغ مدة القرض ٢٢ سنة منها سبع سنوات فترة سماح تدفع خلالها الفوائد فقط. يسدد القرض على ٣٠ قسط نصف سنوي متساوي استحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ١٩٩٥ وتم تسديد القسط الأخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

قرض المؤسسة الدولية للتمويل (IFC) -

قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية قرض بمبلغ ١١٠ مليون دولار امريكي مع المؤسسة الدولية للتمويل (IFC) مقسما الى قرض (A) بقيمة ٥٠ مليون دولار امريكي وقرض (B) بقيمة ٦٠ مليون دولار امريكي وذلك لتمويل إنشاء ميناء الفوسفات الجديد في العقبة على اساس (BOT) (بناء وتشغيل وتحويل) والذي تقدر تكلفته بحوالي (٢٢٠) مليون دولار امريكي يضاف اليها ما يقارب ١٠٪ مخصصات تحوطيه) تبلغ سعر الفائدة $(LIBOR + 3\%)$ وسيتم تمويل الرصيد المتبقي من كلفة المشروع أعلاه من مصادر المجموعة الذاتية. تبلغ مدة القرض ٩ سنوات من ضمنها فترة سماح مدتها سنتين و يسدد القرض الأول (A) والثاني (B) على ١٤ قسط نصف سنوي. تم سحب الجزء الأول من القرض (A) بمبلغ ٩٢٠٤٩٢ر٢٥١ دولار امريكي (ما يعادل ٦٥٥٠ر٠٥٦ دينار اردني) كما تم سحب الجزء الأول من القرض (B) بمبلغ ١١٠١٧٩١ر١١ دولار امريكي (ما يعادل ٧٠٦٨ر٨٦٠ دينار اردني). يستحق القسط الأول للقرضين (A) و (B) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٢ والقسط الاخير للقرضين (A) و (B) بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٨.

قرض الصندوق العربي للإجماء الاقتصادي والاجتماعي رقم (٢٢٤) -

تم بتاريخ ٢ تشرين الثاني ١٩٨٩ توقيع اتفاقية إعادة إقراض بين المجموعة ووزارة التخطيط لقرض الصندوق العربي للإجماء الاقتصادي والاجتماعي رقم ٢٢٤ والبالغ ٨٠٠٠ر٠٠٠ دينار كويتي بفائدة سنوية ٦٪. تبلغ مدة القرض ٢٣ سنة منها ست سنوات فترة سماح تدفع خلالها الفوائد فقط، ويسدد القرض على ٣٥ قسط نصف سنوي استحق القسط الأول بتاريخ أول أيلول ١٩٩٥ والقسط الاخير بتاريخ أول ايلول ٢٠١٢.

قرض الصندوق العربي للإجماء الاقتصادي والاجتماعي رقم (٢٣٩) -

تم بتاريخ ١٧ ايار ١٩٩٠ توقيع اتفاقية إعادة إقراض بين المجموعة ووزارة التخطيط لقرض الصندوق العربي للإجماء الاقتصادي والاجتماعي رقم ٢٣٩ والبالغ ٤٧٥٠ر٠٠٠ دينار كويتي بفائدة سنوية ٤٪. تبلغ مدة القرض ٢٣ سنة منها ست سنوات فترة سماح تدفع خلالها الفوائد فقط وقد استحق القسط الأول من القرض بتاريخ أول نيسان ١٩٩٦ والقسط الاخير بتاريخ أول نيسان ٢٠١٣.

قرض بنك الاستثمار الأوروبي -

تم بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٩ توقيع اتفاقية قرض بين المجموعة وبنك الاستثمار الأوروبي بكفالة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية تم بموجبها الموافقة على منح المجموعة قرضا بمبلغ ٦٠٠ر٠٠٠ يورو يمنح للمجموعة على جزئين يكون الجزء الأول بمبلغ ٣٠٠ر٠٠٠ يورو بتاريخ التوقيع وذلك لتمويل مشروع منجم الشيدية / المرحلة الثانية بفائدة حددت حسب معدل سعر الإقراض لمثل هذه القروض لدى البنك بتاريخ السحب والتي بلغت ٧ر٤٥٪. هذا وقد تم الاتفاق على تثبيت إجمالي قيمة القرض مقابل الدولار الأمريكي بتاريخ المنح. تبلغ مدة القرض ١٥ سنة من ضمنها فترة سماح مدتها أربع سنوات ويسدد هذا القرض على ٢٢ قسطا نصف سنوي. وقد تم توقيع اتفاقية منح الجزء الثاني بنفس المبلغ بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٠، وتم سحب الجزء الأول من القرض بمبلغ ٣٠٠ر٠٠٠ يورو (بما يعادله بالدولار الأمريكي) بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٠، هذا وقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٣ بالطلب من بنك الاستثمار الأوروبي بإلغاء الجزء غير المسحوب من القرض، وقد حصلت المجموعة على موافقة بنك الاستثمار الأوروبي على هذا الطلب. استحق القسط الأول من القرض خلال شهر تشرين الأول ٢٠٠٣ والقسط الأخير خلال شهر نيسان ٢٠١٤.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

قرض البنك الأردني الكويتي -

تم بتاريخ ٦ شباط ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية قرض بين المجموعة والبنك الأردني الكويتي وتم بموجبها الموافقة على منح المجموعة قرضاً بمبلغ ٤٠٢٠٠.٠٠٠ دولار وذلك لاستخدامه في تسديد ٥٠٪ من قيمة أسناد القرض، وذلك بسعر فائدة معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لثلاثة شهور مضافاً إليها ١.٤٥٪. يتم سداد القرض وفوائده بشكل ربع سنوي ولغاية ثلاث سنوات، استحق القسط الأول بتاريخ ٦ أيار ٢٠٠٧ وتم تسديد القسط الأخير بتاريخ ٦ شباط ٢٠١٠.

جدول دفعات القروض

إن مبلغ الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الأجل هي كما يلي:

السنة	آلاف الدنانير
٢٠١٢	١٥٢٥٠
٢٠١٣	٦٠٧٦
ما بعد ٢٠١٣	١٢١٦
	<u>٢٢٥٤٢</u>

تتضمن بعض اتفاقيات القروض شروطاً تتعلق بنسب مالية ذات علاقة بالقوائم المالية للمجموعة إضافة الى شروط أخرى تتعلق بالاقتراض الإضافي للمجموعة، هذا وتعطي بعض هذه الاتفاقيات المقرض الحق في المطالبة بكامل رصيد القروض في حال عدم التزام المجموعة بتلك الشروط.

تتطلب اتفاقيات القروض الموقعة مع الصندوق العربي للإنماء الاقتصادي والاجتماعي أن تقوم شركة الفوسفات بالحصول على موافقة الصندوق المسبقة لاقتراض أية مبالغ تزيد عن ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني والمحافظة على نسبة خدمة الدين ونسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة لأي سنة مالية بحيث لا تقل عن مرة ونصف لكلا النسبتين ونسبة المديونية الناشئة عن قروض يزيد أجلها عن عام بما لا يزيد عن مرة ونصف من مجموع رأسمال المجموعة والفوائض.

تتطلب اتفاقية قرض بنك الاستثمار الاوروبي أن لا تقوم شركة الفوسفات باقتراض أية مبالغ لمدة تزيد عن سنة بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار امريكي أو أكثر دون الحصول على موافقة البنك المسبقة وكذلك المحافظة على نسبة محددة لخدمة الدين ونسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة.

تتطلب اتفاقية قرض المؤسسة الدولية للتمويل أن لا تقوم شركة الفوسفات بتوقيع عقود تأجيرية للممتلكات والمعدات باستثناء الاراضي بمبلغ لا يزيد عن ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار امريكي (ما يعادل ٧.٠٨٠.٠٠٠ دينار اردني) لكل سنة مالية. وكذلك المحافظة على نسبة محددة لخدمة الدين ونسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة لأي سنة مالية بحيث لا تقل عن مرة ونصف لكلا النسبتين وكذلك المحافظة على نسبة المطلوبات الى صافي حقوق الملكية بحيث لا تزيد عن مرتين لأي سنة مالية، كما تتطلب الاتفاقية أن لا تقوم المجموعة بأي تعاملات في المشتقات المالية.

هذا وقد التزمت المجموعة بتلك الشروط كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(١٩) مخصصات صندوق التعويض ونهاية الخدمة

إن تفاصيل الحركة على مخصصات صندوق التعويض ونهاية الخدمة هي كما يلي:

٢٠٠٩	المجموع الآلاف الدنانير	٢٠١٠			الرصيد كما في أول كانون الثاني المخصص خلال السنة المدفوع خلال السنة
		علاوة الاختصاص للمهندسين *** الآلاف الدنانير	تعويض نهاية الخدمة الآلاف الدنانير	صندوق تعويض الموظفين الآلاف الدنانير	
١٥٤٩٠	١١٨٥٥	١٨	٨٢	١١٧٥٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٧٦٤	١٧٠٤	-	٢١	١٦٨٣	المخصص خلال السنة
(٥٣٩٩)	(٢٩٠)	-	(٦)	(٢٨٤)	المدفوع خلال السنة
١١٨٥٥	١٣٢٦٩	١٨	٩٧	١٣١٥٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* اكتسب جميع العاملين في الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٨١ الحق بالمساهمة في صندوق تعويض الموظفين حيث تم تعديلها اعتباراً من أول آب ١٩٩٩ لتصبح ٤٥٠ دينار سنوياً حيث تبلغ حصة الشركة من تلك المساهمة ٣١٠ دينار ويساهم الموظف بمبلغ ١٤٠ دينار.

يمثل الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ المبالغ المتجمعة لبعض العاملين منذ أول حزيران ٢٠٠٠ بعد تنزيل المبالغ المدفوعة إلى الموظفين خلال السنوات السابقة. هذا ويتم تسجيل مساهمة الشركة في الصندوق شهرياً كجزء من المصاريف الإدارية.

** يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن الفترة التي سبقت تطبيق قانون الضمان الاجتماعي ولغاية ٣٠ نيسان ١٩٨٠ بعد أن أصبح قانون الضمان الاجتماعي ساري المفعول اعتباراً من أول أيار ١٩٨٠ ويتم احتساب هذا المخصص للموظفين الذين لا يزالون على رأس عملهم في الشركة استناداً إلى قانون العمل رقم (٨) لعام ١٩٩٦ المعمول به اعتباراً من ١٦ حزيران ١٩٩٦ ويتم دفعه في حالة استقالة الموظف أو إنهاء خدمته.

*** قامت الشركة خلال عام ١٩٩٩ باحتساب مخصص فرق علاوة الاختصاص للمهندسين وذلك بناء على قرار محكمة التمييز والذي تضمن إصدار حكم لصالح أحد موظفي الشركة السابقين يقضي بإلزام الشركة بدفع فرق علاوة الاختصاص للموظفين كجزء من تعويض نهاية الخدمة.

(٢٠) التزامات التقاعد المبكر

قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ شباط ٢٠٠٠ إقرار نظام الحوافز والأسس المتعلقة بالتقاعد المبكر لموظفي الشركة والذي يشتمل على منح الموظف الذي يطلب الإحالة إلى التقاعد المبكر الامتيازات التالية:

- الاستفادة من نظام التأمين الصحي لما بعد التقاعد لموظفي الشركة.
- منح مكافأة تعادل الفرق بين إجمالي الراتب الذي تدفعه الشركة والخاضع للضمان الاجتماعي وإجمالي الراتب التقاعدي الممنوح من قبل مؤسسة الضمان الاجتماعي طوال المدة الزمنية التي تنتهي عند الحصول على تقاعد الشيخوخة. ويراعى عند احتساب هذا الفرق تطبيق أحكام المادة (٤٤) من قانون الضمان الاجتماعي المعمول به بذلك التاريخ.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

ج (منح مكافأة تعادل راتب ستة أشهر .

د (منح مكافأة تعادل راتب شهر عن كل سنة للفترة المتبقية ما بين تاريخ الإحالة وتاريخ تقاعد الشيخوخة.

هـ (مساهمة الشركة بما نسبته ٥٠٪ من كلفة شراء سنوات لغايات تحسين الراتب التقاعدي ولمدة أقصاها خمس سنوات.

تكتسب منافع الموظفين على أساس سنوات الخدمة ويتم تحديد الالتزام على أساس القيمة الحالية لقيمة الالتزام الإجمالية بتاريخ القوائم المالية الموحدة بعد تنزيل كلفة الخدمة السابقة غير المتحققة.

يتم تحديد قيمة التزامات الشركة الناشئة عن خطة التقاعد المبكر باستخدام طريقة الوحدة الإضافية التقديرية.

قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على إلغاء العمل بنظام التقاعد المبكر لموظفي الشركة اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠١، هذا وكان على الشركة قضايا متعلقة بنظام التقاعد المبكر بلغت قيمتها حسب لائحة الادعاء حوالي ٥١٣٣٣ر٩٦٤ دينار قبل اجراء تسوية ومصالحة مع المتقاعدين فقد قامت الشركة بدفع مبلغ ٢٥١٧ر٦٠٨ دينار مقابل هذه الدعاوي لتصبح قيمة الدعاوي المقامة ضد الشركة ٤٥٦ر٨٨٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٦٥٩ر٨٦٦ دينار) علماً بأن المبلغ المعروض للمصالحة حوالي ١٨ر٨٦٢ دينار.

فيما يلي تفاصيل التزامات خطة التقاعد المبكر والالتزام الذي تم تسجيله في قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٢ر٣٩٦	٧ر٧٩٤	القيمة الحالية للالتزامات غير الممولة
(٤٦٠٢)	(١ر٩٢٥)	تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد
٧ر٧٩٤	٥ر٨٦٩	الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

إن تفاصيل (مصروف) وفر التقاعد هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
(٦٥٨)	(٣٩٠)	مصروف التقاعد
٢ر٦٠٨	-	وفر التقاعد المبكر
١ر٩٥٠	(٣٩٠)	(مصروف) وفر التقاعد

إن تفاصيل الحركة على حساب إلتزام التقاعد المبكر هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٢ر٣٩٦	٧ر٧٩٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٥٨	٣٩٠	مصروف التقاعد
(٢ر٦٠٨)	-	وفر التقاعد المبكر
(٢ر٦٥٢)	(٢ر٣١٥)	المكافآت وفروقات الرواتب المدفوعة خلال السنة
٧ر٧٩٤	٥ر٨٦٩	الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن الافتراضات الإكتوارية الأساسية المستخدمة لتحديد التزامات التقاعد هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
%٥	%٥	معدل الخصم
%٥	%٥	معدل زيادة التكاليف الطبية

(٢١) ذمم دائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٧٠٨٢	٩٤٠٣	ذمم شركات حليفة
٤٥٣٧	٤٥٩٣	متمهدو المشاريع والحفريات
٤٥٤٤	٦٢٥٤	موردون خارجيون
٢٣٤٨	٨٠٨	موردون محليون
١٢٩٨	٢٤٥٦	أخرى
١٩٨٠٩	٢٣٥١٤	

(٢٢) مصاريف مستحقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٧٤٢	٢٣٩٨	رسوم تعدين
٥٠٩	٤٣٧	فوائد قروض
٨٩٤	١٢٤١	عمولة وكلاء البيع
١١٧٨	٩٨٦	أجور شحن ونقل
٢١٤	٤٣٠	مصاريف تأخير تحميل وتفريغ البواخر
١٩٠٥	١٣٧١	مسموحات المبيعات
٨٥٧	١٤٨٧	مصاريف الميناء
١٥٩٧	٩٤٧	مصاريف محروقات وكهرباء ومياه
٥٧٦٤	٤٧١٩	تكاليف مواد أولية
٣٠٢	٤٤٨	مصاريف طبية
٢٥٩٦	٤٤٣٩	أخرى
١٦٥٥٨	١٨٩٠٣	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٢٣) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٨٦٠٥	١٠٧٩٠	أمانات ومخصصات مختلفة
٢٢١٧	٢٢١٧	محتجزات متعهدين
٢٣٥٧	٢٣٥٧	حسابات معلقة على كفالات صادرة
١٦٣٢	١٧٢٨	أخرى
١٤٨١١	١٧٠٩٢	

(٢٤) بنوك دائنة

يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جاري مدين منحت للمجموعة من قبل بنوك محلية بسقف ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار و ٢٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وبمعدل فائدة يتراوح ما بين ٧.٤٥٪ و ٨٪ للدينار خلال عام ٢٠١٠ (٧.٦٪ و ٨٪ خلال عام ٢٠٠٩) ومعدل سعر الاقراض في أسواق لندن LIBOR مضافاً إليه هامش ما بين ١٪ و ٤٪ للدولار الأمريكي.

(٢٥) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٢٥٣٢٨	١٢١١٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٢٤٣٣	٤٣٣٢	مصرف ضريبة الدخل للعام الحالي
٣٧٧٦١	١٦٤٤٩	ينزل:
(٢٥٦٤٤)	(١٢١٢٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢١١٧	٤٣٢٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

إن تفاصيل ضريبة الدخل المحتسبة هي كما يلي:

٢٠٠٩			٢٠١٠			
إجمالي	المسدة	فوسفات	إجمالي	المسدة	فوسفات	
آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	
١٠٥٣١١	٢١٨٠٠	٨٣٥١١	٨٤٥٦٤	٧٢٦٨	٤٧٩٥٤	الربح قبل الضريبة
	%	%		-	%	نسبة ضريبة الدخل حسب القانون
(١٤٠٦٥)	(٣٢٧٧)	(١٠٢٨٨)	(٢٨٢٢٧)	(٧٢٦٨)	(٥٢٨)	المخفض من الربح قبل الضريبة
٤٥٧٠	٨٧٣	٣٦٩٧	٥٥٠٥	-	٦٣٦	المردود إلى الربح قبل الضريبة
٩٥٨١٦	١٩٣٩٦	٧٦٤٢٠	٦١٨٤٢	-	٤٨٠٦٢	الدخل الخاضع للضريبة
١٢٤٣٣	٩٧٠	١١٤٦٣	٤٣٣٢	-	٢٤٠٣	مخصص الضريبة المستحق
%١١٨٠	%٤	%١٣٧	%٥	-	%٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

* إن ضريبة الدخل المحتسبة لا تشمل الشركة الهندية الأردنية للكيماويات وذلك لأنها شركة مسجلة في المنطقة الحرة في منطقة الشديدة ومعفية من ضريبة الدخل بنسبة ١٠٠٪.

وحدة الفوسفات -

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الفوسفات للعام ٢٠٠٩ هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية نهائية حتى تاريخ اعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة .

قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية بالحصول على تسوية نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن وحدة الفوسفات حتى عام ٢٠٠٨ .

وحدة الأسمدة -

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الأسمدة لعام ٢٠٠٩.

قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة عن وحدة الأسمدة حتى عام ٢٠٠٨.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٢٦) كلفة المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٣٦٢٨٦	٢٩٣١١	المنتجات الجاهزة كما في أول كانون الثاني
-	٢٩٨٨	المنتجات الجاهزة كما في ٣٠ نيسان ٢٠١٠ قبل عملية التملك في الشركة
٢٨٦٧٨١	٤١٧٧٨٩	التابعة
(٢٩٣١١)	(٣١١٥٢)	كلفة الإنتاج (إيضاح ٣٧)
٢٩٣٧٥٦	٤١٨٩٣٦	المنتجات الجاهزة كما في ٣١ كانون الأول

يتضمن بند كلفة الإنتاج قيمة رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات الخام المستخدم في إنتاج وحدة الأسمدة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ والبالغة ٣٩٧ر١٨٥٠ دينار و ٦٠٠ر١٧٤٠ دينار على التوالي (إيضاح ٣٠).

(٢٧) مصاريف بيع وتسويق

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٤٢٧١	٥١٤١	عمولة المبيعات
١٤٩٣	١٦١٣	مصاريف دائرة التصدير
٥٥٦	٤٩٨	مواد التعبئة
٩٦٨	١٢٩٩	ضريبة دخل على اجور الشحن
٣١٥	٤٢٠	مصاريف تأخير تحميل البواخر
٣٢٨٩	٤٢٥٠	مصاريف بيع وتسويق أخرى
١٠٨٩٢	١٣٢٢١	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٢٨) مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٤٥١٥	٦٢٢٤	رواتب واجور
١٣٢٢	١١٩٢	مساهمة الشركة في صندوق التعويض ونهاية الخدمة
٨	١١	الاجازات المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة
٢١٦	٢٦٨	المساهمة في صندوق ادخار الموظفين
١١٠٤	٨٣٥	المساهمة في التأمين الصحي لما بعد التقاعد
٢٧٧	٣٣٥	المساهمة في صندوق التأمين الصحي
٣٢٨	٥١٣	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٣١٧	٤٣٥	مصاريف المعالجة الطبية
٥٧٧	٦٠٣	نفقات السفر والمياومات
٨٤٨	٩٥٢	إستهلاكات
٢٦٥	٣١٥	البريد، الهاتف، التلكس والفاكس
١٥١	٢٥٨	رسوم الاشتراكات والمعارض
١٦٢٨	٥٢٩	اتعاب وقضايا حمامات
١٩	٧٩	الايـجـارات
١١٧	١٠٦	الدعاية والاعلان
١٣٦	١١٩	القرطاسية والمطبوعات
١٠٦	١٢٤	المياه، الكهرباء والتدفئة
١١٦	١٢٧	مصاريف الضيافة
٥٨٢	٥٧٩	التبرعات
٧٨	١٠٥	الزيوت والمحروقات
١٢٠	٢٣٥	مصاريف الصيانة وقطع الغيار
٨٣٩	١٤٣٥	مصاريف دراسات وأبحاث
٧٨	٨٥	مصاريف برامج الحاسب الآلي
٦٤	٧٧٥	الرسوم والضرائب وطوابع الواردات
٥١	٥٣	رسوم التأمين
١٢٠١	٥٣١	أخرى
١٥٠٦٣	١٦٨٢٣	

تم توزيع المصاريف الإدارية للشركة - باستثناء مساهمة الشركة في صندوق التعويض ونهاية الخدمة - بين وحدتي الفوسفات والأسمدة بنسبة ٧٥٪ و ٢٥٪ على التوالي.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٢٩) مصاريف منجم الرصيفة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٤٤٩	٩٥٧	رواتب وأجور
١٤٠	١٠٩	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٧٥	٤٧	مساهمة الشركة في صندوق ادخار الموظفين
٩٠	٧٤	مساهمة الشركة في صندوق التأمين الصحي
٦٦	٧٧	مصاريف المعالجة الطبية
٨	٤	المحروقات والزيوت
٨٢٩	٩٨٦	مصاريف البحث العلمي
٢١٠	٢٦٥	أخرى
٢٨٦٧	٢٥١٩	

(٣٠) رسوم التعدين

تقوم حكومة المملكة الأردنية الهاشمية باستيفاء رسوم تعدين عن كل طن فوسفات يباع في المملكة أو يصدر منها أو يستغل في المشاريع الصناعية لشركة مناجم الفوسفات. تم خلال عام ٢٠٠١ تعديل نظام عائدات تعدين الفوسفات بموجب قرار مجلس الوزراء بحيث أصبحت الحكومة تستوفي مبلغ دينار وأربعمئة وعشرين فلساً عن كل طن فوسفات وذلك اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠١.

إن تفاصيل رسوم التعدين المتحققة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥٦٣٠	٧٣٨٩	رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات المصدر
١٧٤١	١٨٥٠	المورد الى وحدة الأسمدة (إيضاح ٢٦)
٧٣٧١	٩٢٣٩	

(٣١) تكاليف التمويل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٦٦٢	٩٧٩	فوائد قروض
٤٦٥	١٣٧٠	فوائد بنكية
٥٩٧	٦٠٠	أخرى
٢٧٢٤	٢٩٤٩	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٣٢) إيرادات التمويل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٣٥٢٢	٣٧٤٦	فوائد على الحسابات البنكية الجارية والودائع
٢٢	-	فوائد على الذمم المدينة
٣٥٤٤	٣٧٤٦	

(٣٣) صافي إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٠٣٢	١٨٧	إيرادات مناولة من شركات حليفة
٥٩٦	٣٠٦	إيرادات سرعة تحميل البواخر
٢٧١	١١٤	صافي أرباح استثمارات في أسهم الشركات
٨٩٤	١٤٢٢	صافي ربح بيع لوازم وكهرباء ومياه
١٤٧	٨٦	إيجار السكن والمحلات التجارية
٧١٩	١٧٣	تسوية مطالبات التأمين
٤٩١	٢٤٤٤	أخرى
٤١٥٠	٤٧٣٢	

(٣٤) رسوم مختلفة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٠٨٤	٧٨٣	رسوم الجامعات الأردنية
١٠٨٤	-	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
٨٨٣	-	رسوم صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
٣٠٥١	٧٨٣	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٣٥) حصة السهم من الربح

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٩٢٨١٧٨	٨٠٢٣٢	ربح السنة (دينار)
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
١/٢٣٨	١/٠٧٠	الحصة الأساسية*

* إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم منه.

(٣٦) 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 وفقا 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 والكبريتيك وفلوريد الألمنيوم وبيعها في الأسواق العالمية والمحلية وللشركات الحليفة.

تقوم الشركة الهندية الأردنية (شركة تابعة) بتصنيع وبيع حامض الفوسفوريك ومشتقات كيميائية 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 الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ -	وحدة الفوسفات آلاف الدنانير	وحدة الأسمدة آلاف الدنانير	الهندية الأردنية آلاف الدنانير	المتاجرة بالمواد الأولى آلاف الدنانير	نسوية الحسابات الجارية آلاف الدنانير	المجموع آلاف الدنانير
الإيرادات						
مبيعات خارجية	٢٧٠,٣٣٣	٢٢٩,١٩١	٥٥,٦٤٩	٨,٧١٧	-	٥٦٣,٨٩٠
مبيعات داخلية ما بين وحدات الإنتاج	٥١,٩٠٠	-	-	-	(٥١,٩٠٠)	-
الإجمالي	٣٢٢,٢٣٣	٢٢٩,١٩١	٥٥,٦٤٩	٨,٧١٧	(٥١,٩٠٠)	٥٦٣,٨٩٠
كلفة المبيعات	(١٩٤,٧٢٥)	(١٧٣,٩٤٨)	(٤٢,٧٠١)	(٧,٥٦٢)	-	(٤١٨,٩٣٦)
الربح الإجمالي	١٢٧,٥٠٨	٥٥,٢٤٣	١٢,٩٤٨	١,١٥٥	(٥١,٩٠٠)	١٤٤,٩٥٤
نتائج الأعمال						
الربح قبل الضريبة، صافي تكاليف التمويل وفرق العملة	٢٨,٣٢٠	٤٧,٠٦٠	٧,٢٣٥	١,١٥٥	-	٨٣,٧٧٠
صافي (تكاليف) دخل التمويل وفرق العملة	٩٧٣	(٢١٢)	٣٣	-	-	٧٩٤
الربح قبل ضريبة الدخل	٢٩,٢٩٣	٤٦,٨٤٨	٧,٢٦٨	١,١٥٥	-	٨٤,٥٦٤
ربح الفترة	٢٧,٣٦٤	٤٤,٤٤٥	٧,٢٦٨	١,١٥٥	-	٨٠,٢٣٢
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة	٥,٨٨٩	-	-	-	-	٥,٨٨٩
معلومات القطاعات الأخرى						
المصاريف الرأسمالية	٣٩,٧٣٨	٣١,٤٨٦	٧٩,٢٤٩	-	-	١٥٠,٤٧٣
الإستهلاكات	١٠,٢٣١	٣,٥٥١	٥,٥١٨	-	-	١٩,٣٠٠
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩						
الإيرادات						
مبيعات خارجية	٢٨٥,٨٥٦	١٦٧,٤١٥	-	٤,٩٧٥	-	٤٥٨,٢٤٦
مبيعات داخلية ما بين وحدات الإنتاج	٣٤,٧١٤	-	-	-	(٣٤,٧١٤)	-
الإجمالي	٣٢٠,٥٧٠	١٦٧,٤١٥	-	٤,٩٧٥	(٣٤,٧١٤)	٤٥٨,٢٤٦
كلفة المبيعات	(١٤٩,٩٧٤)	(١٣٩,٣١٤)	-	(٤,٤٦٨)	-	(٢٩٣,٧٥٦)
الربح الإجمالي	١٧٠,٥٩٦	٢٨,١٠١	-	٥٠٧	(٣٤,٧١٤)	١٦٤,٤٩٠
نتائج الأعمال						
الربح قبل الضريبة وتكاليف ودخل التمويل وفرق العملة	٨٢,٣٠٤	٢١,٣٦٨	-	٥٠٧	-	١٠٤,١٧٩
صافي تكاليف التمويل وفرق العملة	١,١٨٣	(٥١)	-	-	-	١,١٣٢
الربح قبل ضريبة الدخل	٨٣,٤٨٧	٢١,٣١٧	-	٥٠٧	-	١٠٥,٣١١
ربح السنة	٧٢,٠٢٥	٢٠,٣٤٦	-	٥٠٧	-	٩٢,٨٧٨
حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة	٢,٠٥٠	-	-	-	-	٢,٠٥٠
معلومات القطاعات الأخرى						
المصاريف الرأسمالية	٢,٧٤٢	٣٥,٩٧٧	-	-	-	٣٨,٧١٩
الإستهلاكات	١١,٦٩٩	١,٣٤١	-	-	-	١٣,٠٤٠

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

وحدة الفوسفات	وحدة الأسمدة	الشركة الهندية الأردنية	نسوية الحسابات الجارية	الاجمالي
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير

الموجودات والمطلوبات
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات	٣٦٣,٠٥٦	١٩٢,٤١٨	١٠٣,٨٤٤	-	٦٥٩,٣١٨
المطلوبات	٩٥,٥٩٥	١٩,٢٩٦	٦,٧٣٩	-	١٢١,٦٣٠
استثمار في شركات حليفة	٤٥,٦٥٥	-	-	-	٤٥,٦٥٥

الموجودات والمطلوبات
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الموجودات	٤٣٢,٧٤٣	١٤١,٥٤١	-	-	٥٧٤,٢٨٤
المطلوبات	٧٥,٨٠٤	٢٦,٠٥٦	-	-	١٠١,٨٦٠
استثمار في شركات حليفة	٤١,٤٩٤	-	-	-	٤١,٤٩٤

التوزيع الجغرافي

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

	وحدة الفوسفات		وحدة الأسمدة		الهندية الأردنية للكيماويات	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
أمريكا الشمالية	٣,٧٧٦	-	-	-	-	-
أفريقيا	-	-	٦٨,٦٥٨	١٩,٧٥٥	-	-
أوروبا	١٣,٠٩٤	٣,١٨٠	-	-	-	-
آسيا	٢٤٦,٣٥٢	٢٥٨,٨٩١	١٥٢,٩٨٣	١٢٩,٥٣٩	٥٥,٦٤٩	-
الشركات الحليفة / المشاريع	٥,٧٣٨	٢٣,٢٧٤	٣,٣٢٨	١٤,٤٩٢	-	-
المشاركة في الأردن	١,٣٧٣	٥١١	٤,٢٢٢	٣,٦٢٩	-	-
أخرى	-	-	-	-	-	-
	<u>٢٧٠,٣٣٣</u>	<u>٢٨٥,٨٥٦</u>	<u>٢٢٩,١٩١</u>	<u>١٦٧,٤١٥</u>	<u>٥٥,٦٤٩</u>	<u>-</u>

تمارس المجموعة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وبالتالي فإن جميع موجوداتها ومطلوباتها تقع ضمن المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٣٧) تكلفة الإنتاج

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٦٨٥٥	٢٥١٢٦	منتجات تحت التصنيع أول المدة
-	٦٥٤	منتجات تحت التصنيع أول المدة شركة تابعة
		يضاف:
٦٠٠٦٦	١١٤٠٢٩	مواد خام
٤٤٦٨	٧٥٦٢	تكلفة شراء مواد أولية
١١١٢٩٦	١٣٥٣٠٦	متعهدو الردم والتعدين
٤١٤٨٨	٥٢٢١٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٣٥٠٦	٢٧٩٩٣	محروقات وزيوت
١٥١٤٤	١٥١٧٩	مياه وكهرباء
٢١٧٦٠	٢٧٨٠٨	قطع غيار ولوازم
١٢١٤٥	١٨٣٠٠	استهلاكات
١٥١٧٩	١٣٢٧٦	أخرى
		ينزل:
(٢٥١٢٦)	(١٩٦٥٨)	منتجات تحت التصنيع آخر المدة
٢٨٦٧٨١	٤١٧٧٨٩	

(٣٨) الرواتب والأجور ومنافع الموظفين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٤١٧٥١	٤٧٧٠٩	رواتب وعلاوات
١٣٢٢	١١٩٢	صندوق التعويض ونهاية الخدمة
٣٤٢	٣٨٨	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٣٨٥٤	٤٤٥٣	الضمان الاجتماعي
١٩٠٤	٢١٥٧	صندوق التوفير
١٩٨٦	٢٤١٢	نفقات معالجة المستخدمين
٢٤٠٤	٢٧٨٤	تغطية نفقات التأمين الصحي لعائلات المستخدمين
١١٠٤	٨٣٥	مساهمة الشركة في التأمين الصحي / تقاعد
٧٤٩	٧٠٠	دعم وجبات الطعام
٥٥٤١٦	٦٢٦٣٠	

(٣٩) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في اعتمادات مستندية وكفالات صادرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بقيمة ١٧٢ر١٠١ر٧٠٦ دينار و ٥٣٩١ر٩٤١ دينار على التوالي (٢٠٠٩: ٢٢٦ر٧٥٤ دينار و ٢٧٢ر٧٠٤ دينار). كما ان هنالك التزامات اخرى محتملة على المجموعة بقيمة ٣٣ر٠٣٩ر٦٤ دينار.

الإيجار التشغيلي

قامت الشركة خلال عام ١٩٧٨ باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي في العقبة والبالغة مساحتها ٣ر٤٤٧ دونم من حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ولمدة ٢٥ عاما انتهت خلال عام ٢٠٠٣. تبلغ قيمة الإيجار السنوي ٤٣ر٧٨٠ دينار. هذا وقد تم تجديد استئجار الأرض مع شركة تطوير العقبة بمساحة ٣ر٠٤٣ دونم في عام ٢٠٠٨ ولمدة ٤٩ عام ويبلغ الإيجار السنوي ١٩٤ر٥٧٠ دينار.

القضايا المقامة ضد المجموعة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في قضايا مقامة ضد المجموعة وتتعلق بنظام التقاعد المبكر. بلغت قيمتها حسب لائحة الادعاء حوالي ٩٦٤ر٣٣٣ر٥١ دينار قبل اجراء تسوية ومصالحة مع المتقاعدين في نهاية عام ٢٠٠٧ فقد قامت المجموعة بدفع مبلغ ١٧ر٦٠٨ر٥١٢ دينار مقابل بعض هذه الدعاوي لتصبح قيمة الدعاوي المقامة ضد المجموعة ٤٥٦ر٨٨٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٦٥٩ر٨٦٦ دينار) علماً بان المبلغ المعروض للمصالحة حوالي ١٨ر٨٦٢ دينار.

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة ضمن النشاط الطبيعي بمبلغ ٤٥٣ر٤٥٤ دينار تقريباً. وترى إدارة المجموعة أنه لن يترتب عليها أية التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

قامت الشركة خلال عام ١٩٩٩ بمصادرة كفالات لشركة (KHD) الألمانية المقاول الرئيسي لمشروع أجهزة التعويم ورفع النسبة في منجم الشيدية - المرحلة الأولى، نتيجة لعدم التزام شركة (KHD) بشروط الاتفاقية. هذا وقد قامت شركة (KHD) خلال شهر كانون الثاني ٢٠٠٠ برفع دعوى ضد الشركة لمنع مطالبتها بقيمة الكفالات. وعلى أثر ذلك قدمت الشركة ادعاءً متقابلاً خلال شهر شباط ٢٠٠٠ في الدعوى التي أقامتها شركة (KHD) أمام محكمة بداية عمان كما باشرت شركة (KHD) خلال شهر آذار ٢٠٠٠ بإجراءات التحكيم أمام غرفة التجارة الدولية. هذا وقد أصدرت محكمة التمييز الأردنية قراراً قضت بموجبه بأن شركة (KHD) قد تنازلت عن شرط التحكيم أمام غرفة التجارة الدولية بباريس، وبذلك تكون المحاكم الأردنية هي الجهة القضائية المختصة للنظر في الخلاف القائم فيما بين شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة (KHD) الألمانية ولا تزال القضية منظورة أمام المحاكم الأردنية.

أقامت شركة (KHD) خلال شهر تشرين الاول ٢٠٠٤ دعوى قضائية ضد شركة مناجم الفوسفات ادعت فيها باستحقاقها لمبالغ عديدة من شركة مناجم الفوسفات ترتبت بموجب العقد الذي أبرم فيما بين الطرفين لإنشاء مشروع أجهزة التعويم ورفع النسبة في منجم الشيدية.

بلغ مجموع قيمة المطالبات المتعلقة بهذه الدعاوي ١٢ر٥٦٣ر٥٦٠ دينار، وقد قامت الشركة بتقديم لائحة ادعاء متقابل تضمن مطالبات عديدة لشركة مناجم الفوسفات بلغ مجموعها ٢٧ر٦٥٩ر٤٢٩ دينار وهي عبارة عن التكاليف التي تكبدتها شركة مناجم الفوسفات في سبيل إصلاح الأخطاء التي قامت بها شركة (KHD) عند إنشاءها للمشروع.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٤٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل المعاملات مع جهات ذات علاقة الشركات الحليفة وحكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

فيما يلي الشركات الحليفة ونسبة الملكية فيها:

اسم الشركة	نسبة الملكية	
	٢٠٠٩	٢٠١٠
	%	%
الشركة الهندية الأردنية للكيماويات (إيضاح ٣)	٣٤,٨	-
شركة الأسمدة اليابانية الأردنية	٢٠	٢٠
شركة مناجم لتطوير التعدين	٢٦	٢٦
الشركة الأردنية الهندية للأسمدة	٤٨	٤٨
شركة الموانئ الصناعية	٥٠	٥٠
المشروع الاندونيسي - شركة بترول جوردن أبلدي	-	٥٠

قامت المجموعة بالدخول في معاملات مع الشركات الحليفة وجهات ذات علاقة ومع حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ضمن النشاطات الاعتيادية للشركة وباستخدام الاسعار التجارية.

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال العام:

المجموع		الجهة ذات العلاقة	
		حكومة المملكة	الشركات
		الأردنية الهاشمية*	الحليفة
٢٠٠٩	٢٠١٠	آلاف الدينانير	آلاف الدينانير
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير		
بنود داخل قائمة المركز المالي			
الموحدة:			
٢٠٣٥٢	١٣٤٧	-	١٣٤٧
٧٠٨٢	٩٤٠٣	-	٩٤٠٣
بنود خارج قائمة المركز المالي			
الموحدة:			
١٠٣٥٤	٨٣٩٣	٨٣٩٣	-
عناصر قائمة الدخل الموحدة:			
٤١٣٨٣	١٠٣٧١	-	١٠٣٧١
٩٧٣٥١	١١١٣٧٨	-	١١١٣٧٨
٧٣٧١	٩٢٣٩	٩٢٣٩	-
٦٧٦٣	٩٩٨٥	٩٩٨٥	-
١١٣٣١	١١٩٦١	-	١١٩٦١
٨٢٨	٨٠٣	٨٠٣	-

* تقوم المجموعة بالحصول على خدمات ومنتجات من شركات / مؤسسات مملوكة لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية، وقد بلغ مجموع المدفوعات النقدية لهذه الشركات / المؤسسات ٧٩٠٤٨٦٢٨ دينار و ٥٠٧١١٣٨٦ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على التوالي.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٠٣٧	١٠٨٦	رواتب ومكافآت

إن طبيعة المعاملات مع جهات ذات علاقة تتمثل فيما يلي:

- تقوم شركة مناجم الفوسفات الأردنية بتوريد حامض الفوسفوريك وحامض الكبريتيك الى شركة الأسمدة اليابانية الأردنية بكمية ٨٥٠٠ طن و ٥٠٠٠ طن على التوالي. وذلك بموجب اتفاقية التوريد الموقعة بين الشركتين والتي تم بموجبها تحديد كيفية احتساب أسعار الأحماض المباعة الى شركة الأسمدة اليابانية الأردنية. كذلك تقوم الشركة بتوريد مادة الأمونيا وبعض الخدمات الأساسية مثل المياه والكهرباء والبخار وذلك بموجب اتفاقيات موقعة بين الشركتين.
- تقوم الشركة بدفع رسوم حكومية ورسوم تعدين للحكومة الأردنية وعلى أساس مبالغ تحددها الحكومة من وقت لآخر.
- بعض قروض الشركة مكفولة من قبل أو تم الحصول عليها بواسطة الحكومة الأردنية مع المقرضين الدوليين وبنسب فوائد تفضيلية في بعض الأحيان.
- قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

(٤١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تمثل الموجودات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والاستثمارات وبعض الأرصدة المدينة الأخرى وقروض إسكان الموظفين، في حين تمثل المطلوبات المالية البنوك الدائنة والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى والقروض.

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٤٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغيراً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

- ٢٠١٠ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير
دينار أردني	١	٦١٥
دولار أمريكي	١	(٧٧)
يورو	١	٢
دينار كويتي	١	(٣٨)

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير
دينار أردني	١	٩٢٠
دولار أمريكي	١	٧٣١
يورو	١	(١)
دينار كويتي	١	(٥٤)

في حال انخفاض سعر الفائدة بمقدار ١٪ فإنه سيكون له نفس الأثر المالي أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الموحدة (للموجودات المالية للمتاجرة) والتغير المتراكم في القيمة العادلة (للموجودات المالية المتوفرة للبيع) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٠-

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير	الأثر على حقوق الملكية آلاف الدنانير
بورصة عمان	٥	١٣	٢٠

-٢٠٠٩-

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير	الأثر على حقوق الملكية آلاف الدنانير
بورصة عمان	٥	١٢	١٩

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوياً للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينين والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

تسعى المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان وذلك بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية مملوكة. هذا وتتم غالبية مبيعات المجموعة عن طريق اعتمادات مستندية.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء، هذا ويمثل أكبر ٨ عملاء ما نسبته ٧٢٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: أكبر ٨ عملاء ٤١٪).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.
يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
بنوك دائنة	٢٤٢	١٢٨٢٥	-	١٣٠٦٧
ذمم دائنة	٢٣٥١٤	-	-	٢٣٥١٤
قروض	٥٠٩	٣٧٤١	٢٣٥٢٨	٢٧٧٧٨
المجموع	٢٤٢٦٥	١٦٥٦٦	٢٣٥٢٨	٦٤٣٥٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
بنوك دائنة	١٤	٧١٧	-	٧٣١
ذمم دائنة	١٩٨٠٩	-	-	١٩٨٠٩
قروض	٣١٣٣	٤٢٨٦	١٣٨٥٦	٢١٢٧٥
المجموع	٢٢٩٥٦	٥٠٠٣	١٣٨٥٦	٤١٨١٥

مخاطر العملات

فيما يلي جدول يوضح أثر التغير الممكن المعقول في سعر صرف الدينار الأردني مقابل العملات الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٠ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة
يورو	١	٢
دينار كويتي	١	(٣٨)

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على الربح قبل الضريبة آلاف الدينانير
يورو	١	(١)
دينار كويتي	١	(٥٤)

في حال انخفاض سعر صرف العملات بمقدار ١٪ فإنه سيكون له نفس الأثر المالي أعلاه مع عكس الإشارة.

(٤٣) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والإحتياطي الخاص والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٤٢٢ر٦٨٣ر٥٣٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٤٥٨ر٤٥١ر٤٧٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٤٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تصنيف أرقام ٢٠١٠ هذا ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو ادائها المالي.