



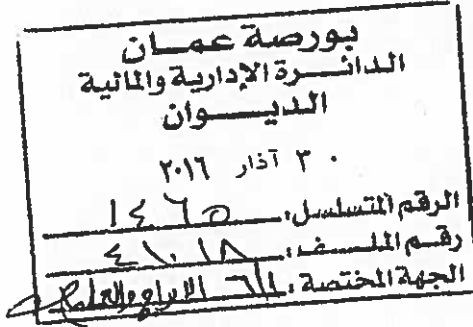
Ref :

الرقم: دم / ٤ / ١٢ / ٥٢٦

Date :

التاريخ: ٢٠ / ٢ / ٢٠١٦

معالي السيد محمد صالح الحوراني
رئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية



تحية واحتراماً،،،

الموضوع: نتائج أعمال الشركة لنهاية عام 2015

تحية واحتراماً،،،

أرجو إعلامكم بأن شركة مناجم الفوسفات الأردنية حققت في نهاية عام 2015 ربحاً صافياً 34,646 مليون دينار (20,935 مليون دينار خلال عام 2014) والتي تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة.

وأبين فيما يلي عرضاً موجزاً لنشاطات المجموعة (المكونة من شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة الشركة الهندية الأردنية للكيماويات، شركة الاسمدة اليابانية الأردنية للأسمدة وشركة الرؤيا للنقل البري للبضائع محدودة المسؤولية "ويشار إليهم معا بالمجموعة") خلال الفترة أعلاه.

أولاً: الوضع المالي:

قائمة الدخل الموحدة:

• بلغت قيمة المبيعات ما مجموعه 750,174 مليون دينار (738,429 مليون دينار خلال عام 2014)

تمثلت بشكل رئيس بما يلي:

• بلغت قيمة مبيعات وحدة الفوسفات 423,614 مليون دينار (357,551 مليون دينار

خلال عام 2014).



- بلغت قيمة مبيعات وحدة الأسمدة 113,459 مليون دينار (213,716 دينار خلال عام 2014).
- بلغت قيمة مبيعات الشركة الهندية الأردنية للكيماويات من منتجاتها 90,270 مليون دينار (72,070 مليون دينار خلال عام 2014).
- بلغت قيمت مبيعات شركة الأسمدة اليابانية من منتجاتها ما مجموعه 96,090 مليون دينار (82,287 مليون دينار خلال عام 2014).
- بلغت قيمة مبيعات المواد الأولية 26,741 مليون دينار (12,805 مليون دينار خلال عام 2014).
- بلغ مجمل الربح في عام 2015 ما مجموعه 185,503 مليون دينار مقارنة بـ 175,586 مليون دينار خلال عام 2014.
- بلغ الربح التشغيلي في نهاية عام 2015 ما مجموعه 57,900 مليون دينار في حين بلغ 50,178 مليون دينار في عام 2014 ويعود السبب الرئيسي في ارتفاع الربح التشغيلي في عام 2015 إلى ارتفاع المبيعات مقارنة بنفس الفترة من عام 2014.
- بلغت كلفة المبيعات ما مجموعه 564,671 مليون دينار مقارنة بـ 562,843 مليون دينار في نهاية عام 2014.

قائمة المركز المالي (الموحدة) للمجموعة كما في 2015/12/31:

- بلغت قيمة اجمالي الموجودات/ حقوق الملكية والمطلوبات بتاريخ 2015/12/31 (1,174,183 مليون دينار) تتمثل في:
- بلغت قيمة الموجودات 1,174,183 مليون دينار (1,211,466 مليون دينار في 31 كانون الأول 2014) منها 412,902 مليون دينار موجودات متداولة و 761,281 مليون دينار موجودات غير متداولة.



- بلغت قيمة اجمالي المطلوبات 355,965 مليون دينار (427,514 مليون دينار في 31 كانون أول 2014) منها 269,620 مليون دينار مطلوبات متداولة و 86,345 مليون دينار مطلوبات غير متداولة.
- بلغت قيمة المديونية المستحقة على المجموعة بتاريخ 2015/12/31 ما مجموعه 100,051 مليون دينار (72,225 مليون دينار في 31 كانون أول 2014).
- بلغت قيمة حقوق الملكية بتاريخ 2015/12/31 ما مجموعه 818,218 مليون دينار (783,952 مليون دينار بتاريخ 2014/12/31) بزيادة مقدارها 34,266 مليون دينار وتتمثل هذه الزيادة في المحصلة من صافي الأرباح التي تحققت خلال عام 2015 إلى مساهمي الشركة والبالغة 33,764 مليون دينار مضافا له 0,882 مليون دينار صافي حصة حقوق الأقلية (30% حصة الأقلية من حقوق ملكية شركة الأسمدة اليابانية التابعة والمملوكة لشركة الفوسفات بنسبة 70%) وارتفاع الانخفاض في التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بمبلغ 0,016 مليون دينار بالإضافة الى توزيع ارباح الى الاقلية بمبلغ 0,232 مليون دينار خلال عام 2015 وانخفاض الارباح الأكتوارية بمبلغ 0,132 مليون دينار .

ثانياً: الإنتاج:

الفوسفات:

- بلغت كميات إنتاج الفوسفات لنهاية عام 2015 ما مجموعه 8,336 مليون طن (7,121 طن خلال عام 2014).

الأسمدة الكيماوية:

- بلغت كميات إنتاج سماد (الداب) لنهاية عام 2015 ما مجموعه 344 ألف طن (590 ألف طن خلال عام 2014).

ثالثاً: المبيعات:

- بلغت كميات الفوسفات المباعة 8,184 مليون طن (7,302 مليون طن خلال عام 2014) منها 4,363 مليون طن تم تصديرها (4,300 مليون طن خلال 2014) و 3,821 مليون طن للاستهلاك المحلي (3,002 مليون طن خلال عام 2014).
- بلغت كميات السماد المباعة خلال الفترة ما مجموعه 317 ألف طن (645 ألف طن خلال عام 2014).

أرفق طياً نسخة عن البيانات المالية الموحدة كما في 2015/12/31 والتي تمت مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة الخارجيين "السادة أرنست ويونغ".

راجياً الإشارة الى ان مجلس الادارة قرر التوصية الى الهيئة العامة في اجتماعها السنوي العادي توزيع ارباح مجانية على المساهمين.

وتفضلوا بقبول الاحترام،،،

المهندس عامر المجالي

رئيس مجلس الإدارة

نسخة/عطوفة الرئيس التنفيذي لبورصة عمان

شركة مناجم اللوسيفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القولم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("ويشار إليهم معاً بالمجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

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

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 الاعتبار 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 أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة ببيانات ومجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرسنت وبيوتش الأردن
مجلسون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكرعي
ترخيص رقم ١٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ آذار ٢٠١٦

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(آلاف الدنانير الأردنية)

الموجودات	٢٠١٥	٢٠١٤	إيضاحات
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٥٨,٥٥٢	١٦٠,٧٥٨	٣
مشاريع تحت التنفيذ	١٣٤,٠٧٤	١٣٧,٣٤٧	٤
استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة	٢٣٦,٠٤٢	٢٣٤,٥٦٢	٥
موجودات غير ملموسة	١٧٣,٣٧٨	١٨٠,٧٨٧	٦
موجودات ضريبية مؤجلة	٧,٠٩٠	١٠,٨١١	٢٣
قروض إسكان الموظفين	٦,٣٧٨	٦,١٩٩	٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٢٧	٥٤٣	٨
قروض مدينة	٦,٥٧٦	٦,٥٧٦	٩
كفالة للزيم للتخصيري والإنتاجي	٢٨,٦٦٤	٣٣,٣٦٠	١٠
دفعت على حساب استثمارات	١٠,٠٠٠	-	
	٧٦١,٢٨١	٧٧٠,٩٤٣	
موجودات متداولة			
مخزون وقطع غيار ولوازم	٢١٠,٢٨٤	٢٤٩,٨٩٦	١١
ذمم مدينة	١٢٠,٥٣٦	١١٠,٢٠٣	١٢
أرصدة مدينة أخرى	٢٠,٤٤٩	١٨,٤٢٨	١٣
قروض مدينة	١٩,٥٦٢	٢٩,٣١٢	٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٥٩	٢١١	
استثمارات قصيرة الأجل	-	٤,٦١٢	١٤
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٤١,٩١٢	٢٧,٨٦١	١٤
	٤١٢,٩٠٢	٤٤٠,٥٢٣	
مجموع الموجودات	١,١٨٣,١٨٣	١,٢١١,٤٦٦	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المنفوع	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي إجباري	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي اختياري	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي خاص	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي القيمة العادلة	(١٥٢)	(١٣٦)	
أرباح متدورة	٥٠٧,٣٩٧	٤٧٣,٧٦٥	
حق ملكية حصة الأسهم	٨٠٧,٢٤٥	٧٧٣,٦٢٩	
حقوق غير المسيطرين	١٠,٩٧٣	١٠,٣٢٣	٤٠
مجموع حقوق الملكية	٨١٨,٢١٨	٧٨٣,٩٥٢	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٥٩,٤١٤	٣٩,٨٧١	١٦
مخصصات التعميم ونهاية الخدمة	١٥,١٥٦	٣٦,٢٧٥	١٧
مخصص التزامات إعادة الأصول	١١,٧٧٥	١١,٢٥٩	٦
التزامات التقاعد المبكر	-	١,٣٨٢	١٨
	٨٦,٣٤٥	٨٨,٧٨٧	
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة	٧٩,٠٢٨	٩١,٢٥٩	١٩
مصاريف مستحقة	٥٧,٨٠٧	٦٢,٥٠٧	٢٠
أرصدة دائنة أخرى	١٧,٣٩٨	٢٩,٥٥٦	٢١
بنوك دائنة	٧٠,٤١٧	٩٧,٧٢٢	٢٢
مخصص حوافز للموظفين ومنح للمتقاعدين	٥٩٧	٢٤,٨٩٥	٢٤
التزامات التقاعد المبكر قصيرة الأجل	١٣٧	-	١٨
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	٤٠,٦٣٧	٣٢,٣٥٤	١٦
مخصص ضريبة الدخل	٣,٥٩٩	٤٣٤	٢٣
	٢٦٩,٦٢٠	٣٣٨,٧٢٧	
مجموع المطلوبات	٣٥٥,٩٦٥	٤٢٧,٥١٤	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,١٨٣,١٨٣	١,٢١١,٤٦٦	

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 ٢٠١٥

(الآلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
٧٣٨,٤٢٩	٧٥٠,١٧٤		صافي المبيعات
(٥٦٢,٨٤٣)	(٥٦٤,٦٧١)	٢٤	كلفة المبيعات
١٧٥,٥٨٦	١٨٥,٥٠٣		الربح الإجمالي
(٩,١١٦)	(٩,٤٤٥)	٢٥	مصاريف بيع وتسويق
(١١,٤٠٨)	(١١,٧٩٣)	٢٧	مصاريف ميناء الفوسفات الجديد
(٤,٨٦٩)	(٤,٢٦٥)		رسوم ميناء العقبة
(٥٢,٨٤٤)	(٥١,٨٣٠)		أجور نقل
(٢٤,٠٠٢)	(٢٨,٩٩٩)	٢٦	مصاريف إدارية
(٢,٩٨٤)	(٢,٥٣٧)	٢٧	مصاريف ملجأ الرصيفة
(١٩,٦١٢)	(٢٢,٨٠٩)	٢٨	رسوم للتأمين
(١,٦٣٠)	(١,٠٠١)	١١	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(٤,٦٥١)	(١,٤٥٩)	٣٤	مخصصات مختلفة
(١٣٣)	(٩٠)	١٨	مصروفات التقاعد
٥,٤٥٢	١٠,٤٤٢	٢٩	صافي إيرادات أخرى
٨٩	٢٣٣		فروقات العملة
٥٠,١٧٨	٦١,٩٥٠		الربح التشغيلي
(٩,١٩٠)	(١١,٥٥٢)	٣٠	تكاليف التمويل
١,٥٥٢	٢,٤٧٤	٣١	إيراد التمويل
٤,١٧٢	(٢٧٤)	٥	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
(٧٠)	(١٠٣)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٩)	(٥١)		خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١,٠٥٠)	٦	خسائر تكلي الشهرة
-	(٣,٠٠٠)	٥	خسائر تكلي في استثمارات شركات حليفة
٤٦,٦٢٣	٤٨,٣٩٤		ربح السنة قبل مخصص حوافز الموظفين وضريبة الدخل
(٢٦,٠٠٠)	-	٣٤	مخصص حوافز الموظفين
٢٠,٦٢٣	٤٨,٣٩٤		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
٣١٢	(١٣,٧٤٨)	٢٣	(مصروف) منافع ضريبة الدخل
٢٠,٩٣٥	٣٤,٦٤٦		ربح السنة
١٩,٧٧٥	٣٣,٧٦٤		الربح العائد إلى:
١,١٦٠	٨٨٢	٤٠	مساهمي الشركة
٢٠,٩٣٥	٣٤,٦٤٦		حقوق غير المسجلين
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٢٦٤	٠/٤٥٠	٣٢	الحصة الأساسية والمخفضة للمهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة

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 ٢٠١٥

(الآلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
٢٠,٩٣٥	٣٤,٦٤٦	لربح السنة
(١٠٧)	(١٦)	٨
٨٤٣	(١٣٢)	١٧
٢١,٦٧١	٣٤,٤٩٨	مجموع الدخل الشامل للسنة
٢٠,٥١١	٣٣,٦١٦	الدخل الشامل العائد الى:
١,١٦٠	٨٨٢	مساهمي الشركة
٢١,٦٧١	٣٤,٤٩٨	حقوق غير المسيطرين
		مجموع الدخل الشامل للسنة

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

شركة بنمايم للدراسات الأثرية المساهمة العامة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(الوحدة المالية الأثرية)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبطلين	أرباح مدرجة		الإحتياطيات				رأس المال للدفع
		منحقة ^{٥٥}	غير منحقة ^{٥٥}	إحتياطي القيمة المضافة	خاص	إختياري	إجباري	
٧٨٢,٩٥٢	١٠,٣٢٣	٤٤٧,٥٨٦	٢٦,١٧٩	(١٣٦)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٣٤,٤٩٨	٨٨٢	٣٣,٦٣٢	-	(١٦)	-	-	-	-
(٢٣٢)	(٢٣٢)	-	-	-	-	-	-	-
٨١٨,٢١٨	١٠,٩٧٣	٤٨١,٢١٨	٢٦,١٧٩	(١٥٢)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٧٦٢,٢٨١	٩,١٦٣	٤٢٦,٩٦٨	٢٦,١٧٩	(٢٩)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٢١,٦٧١	١,٦٢٠	٢٠,٠٥١	-	(١٠٧)	-	-	-	-
٧٨٢,٩٥٢	١٠,٣٢٣	٤٤٧,٥٨٦	٢٦,١٧٩	(١٣٦)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للسنة
أرباح شركات تابعة موزعة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
مجموع الدخل الشامل للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

- لا يمكن التصرف ببائع ٢٦ر١٧٩ ألف دينار والذي يمثل أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمار والتحكك في الشركة الهندية الأردنية للكيماويات وشركة الإسفدة اليابانية الأردنية خلال عامي ٢٠١٠ و٢٠١١.

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً من هذه الوثائق المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(الآلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٤	٢٠١٥	ليضاحات	
الأنشطة التشغيلية			
٢٠,٦٢٢	٤٨,٣٩٤		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
٢١,٩٩٠	٢٢,٢٩٥	٣	استهلاكات
٦,٣٥٩	٦,٣٥٩	٦	إطفاء مياء الفوسفات الجديد
-	١,٥٠٠		خسائر تكلي للشهرة
-	٣,٠٠٠	٥	خسائر تدلي في استثمارات شركات حليفة
١٣,٤١٩	١١,٩٨٣	١٠	إطفاء كلفة الرزم التحضيري
٣٢,١٣٧	١٢,٥٠٠	٢١, ١٧	مخصص التعويض ونهاية الخدمة
٨,٤١٠	٩,٣٧٨		تكاليف تمويل
(١,٥٥٢)	(٢,٤٧٤)		إيراد تمويل
٢١,٩٩٤	٢٤,٩١٤		رسوم تدلين
(٤,١٧٢)	٢٧٤		حصة المجموعة من خسائر (أرباح) الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
١,٦٣٠	١,٠٠١		مخصص قطع غيار بطينة الحركة
(١,٣٤٧)	١,٤٥٧		بلود غير نقدية أخرى
			تغيرات رأس المال العامل:
(٦٨,٩٩٨)	(١٠,٣٣٣)		ذمم مدينة
(١,٩٥٨)	(١,٥٤٤)		قروض إسكان الموظفين
٢٣,٩٥٤	(٢,٠٢١)		أرصدة مدينة أخرى
٢١,٢٩٨	٢٨,٦١١		مخزون وقطع غيار ولوازم
(٢٧,٥٥٧)	(٧,٢٨٧)		الرزم التحضيري والإنتاجي
١٩,٦٤٣	(١٢,٢٣١)		ذمم دائنة
١٧,٤٧٩	(٩,٠٨٣)		مصاريف مستحقة
١١,٤٩٧	(١٣,٩٠٩)		أرصدة دائنة أخرى
(٢٢,٨٤٩)	(٥٥,٣٩٥)		صندوق التعويض ونهاية الخدمة المنفوع وصندوق الوفاء
(١٨,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)		رسوم تدلين منفوعة
(٨٠٢)	(٤١٧)		مدفوعات التقاعد للمبكر
(٢,٢٥٧)	(٦,٨٦٢)	٢٣	ضريبة دخل مدفوعة
٧٠,٩٤١	٣٨,٦٦٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٤١,٦٦١)	(١٦,٨١٦)		ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بالصافي
(١٧,٤٣٢)	٩,٧٥٠		قروض مدينة
(٧,٩٢٥)	(١٥,٧٠٨)		استثمار في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
(٣,٥٥٨)	٤,٦١٢		استثمارات قصيرة الأجل
١,٥٥٢	٢,٤٧٤		قوائد مقبوضة
(٦٩,٠٢٤)	(١٥,٦٨٨)		صافي للتدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
١٤,١٦٠	٥٤,٢٧٥		مستحقات قروض
(١٧,٩٠١)	(٢٦,٤٤٩)		تسديدات قروض
(٤٠)	(٢٥١)		أرباح شركات تابعة موزعة
(٨,٣٨٤)	(٩,١٩١)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢,١٦٥)	١٨,٣٨٤		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٠,٢٤٨)	٤١,٣٥٦		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(٥٩,٦١٣)	(٦٩,٨٦١)		للتد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٦٩,٨٦١)	(٢٨,٥٠٥)	١٤	للتد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

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

(١) عام

تأسست شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال عام ١٩٤٩ وتم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٥٣، ومن غايتها القيام بالتعدين وتسويق الفوسفات وصناعة الأسمدة والمساهمة في إنشاء صناعات ذات علاقة. 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. وتخضع الشركة لرسم اجازات حق التعدين والبالغة ٥٠٠ دينار لكل كيلومتر مربع أو جزء منه سنوياً من المساحات المعددة تدفع لسلطة المصادر الطبيعية على حقوق التعدين المملوكة للشركة. وتقوم الشركة بإنتاج الأسمدة الكيماوية والمنتجات المتعلقة بها من خلال شركاتها التابعة (إيضاح ٢-٢).

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

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٦، 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 بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر 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 للقوائم المالية لشركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة والشركات التابعة التالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

اسم الشركة	نسبة المساهمة	طبيعة النشاط	بلد التأسيس
الشركة الهندية الأردنية للكيماويات محدودة المسؤولية	١٠٠٪	إنتاج حامض الفسفوريك ومواد كيماوية أخرى	الأردن
شركة الرؤيا للنقل البري للبضائع محدودة المسؤولية	١٠٠٪	النقل البري للبضائع	الأردن
شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية	٧٠٪	إنتاج الأسمدة والكيماويات	الأردن

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

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 للناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر بها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر بها، 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 بها.
- 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 التغير في أحد أو أكثر من عناصر 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 الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود قائمة الدخل الشامل الأخرى 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 تغير 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف 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.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية (بتمة)

للمساهمين الذي لديهم تأثير جوهري على المجموعة:

تمتلك شركة كاميل هولدينجز ليميتد (بروناي) ووزارة المالية الأردنية والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ما نسبته ٢٧٪ و ٢٦٪ و ١٦٪ على التوالي من رأسمال الشركة.

(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٤-٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل النواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برلمج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات.
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء.
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيان التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

(٢-٤) معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد (تتمة)

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على إيضاحات القوائم المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الاستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- يطبق الاستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية؛ تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قياسها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٦.

(٢-٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلك من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع المجموعة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار
قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والاخصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على انها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا اذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية الموحدة.

(٢-٥) استخدام التقديرات

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

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الاعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية 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 الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك مؤشرات على أن قيمة الشهرة قد تكدت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة الأسمدة أقل من القيمة الدفترية ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد لوحدة الأسمدة على أساس القيمة المستخدمة من خلال التدفقات النقدية المتوقعة. إن جميع الإقتراضات الأساسية المستخدمة في احتساب القيمة المستخدمة لوحدة الأسمدة مبينة في إيضاح (٦).

مخصص مخزون وقطع غيار ولوازم بطيئة الحركة

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

كلفة إزالة الردم في مرحلة الانتاج لسطح المنجم

تتكبد المجموعة تكاليف إزالة للردم التحضيري والانتاجي لسطح المنجم. إن تكلفة إزالة الردم خلال عملية الانتاج مرتبطة بإنتاج الفوسفات خلال المدة أو تحسين الوصول إلى الفوسفات وتعديله في المستقبل.

إن كلفة الردم الانتاجي المرتبط بإنتاج الفوسفات خلال الفترة وفق النسب التعاقدية يتم تحميله على كلفة المخزون. تتم رسلة كلفة الردم الانتاجي التي تؤدي إلى تحسين الوصول إلى الفوسفات في المستقبل كموجودات غير متداولة ويتم اطلاقها باستخدام وحدة الكميات المنتجة.

إن عملية الفصل بين كلفة الردم المرتبط بإنتاج الفوسفات حسب النسب التعاقدية وكلفة الردم المرتبط بتحسين الوصول إلى الفوسفات، تتطلب من الإدارة القيام بتقديرات واجتهادات جوهرية. تقوم إدارة المجموعة باحتساب الكميات المزالة من الردم التحضيري والانتاجي لأي موقع من مواقع التعدين وفقاً لدراسات جيولوجية ودراسات فنية متخصصة تتم بشكل ربع سنوي. تتم رسلة كلفة الردم التحضيري والانتاجي عندما تكون النسبة الفعلية لإزالة الردم أكبر من النسب التعاقدية والمقدرة من قبل جيولوجيين وفنيين مختصين.

(٢-٥) استخدام التقديرات (تتمة)

يتم اطفاء كلفة الردم التحضيري والانتاجي المُرسملة باستخدام وحدة الكميات المنتجة المقدرة حسب الدراسات الجيولوجية المحدثة في الفترة لكل موقع عندما تكون نسبة ازالة الردم أقل أو تساوي النسب التعاقدية.

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم ادارة المجموعة بمراجعة فترات الائتمان الممنوحة الى عملائها دورياً وعند عدم الالتزام بالسداد من قبل عملاء الشركة خلال المهلة الاضافية الممنوحة لهم ويعد اتخاذ الاجراءات القانونية يتم احتساب مخصص مقابل هذه المبالغ لحين التحصيل أو إعدام الدين.

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 للاكتطاع كمصاريف وخسائر غير مقبولة ضريبياً والتي من المرجح ان يتضمنها الربح الخاضع للضريبة. إن تحديد قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والتي يمكن الاعتراف بها على أساس للتوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية للخاضعة للضريبة يتطلب رأي وحكم إدارة المجموعة. إن تفاصيل مخصص ضريبة الدخل مبينة في إيضاح (٢٣).

مخصصات التعويض ونهاية الخدمة

يتم قياس مكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة الوحدة الإضافية التقديرية والمحتسبة من قبل خبير اكتواري. إن جميع الافتراضات الإكتوارية مبينة في إيضاح (١٧).

إلتزامات التقاعد المبكر

يتم احتساب الإلتزامات التقاعد المبكر بموجب الدراسات الإكتوارية، وتكتسب منافع للموظفين على اساس سنوات للخدمة ويتم تحديد الإلتزام على اساس القيمة الحالية لقيمة الإلتزام الاجمالية بتاريخ القوائم المالية الموحدة بعد تنزيل كلفة الخدمة السابقة غير المنحققة. ويتم تحديد الإلتزامات المجموعه الناشئة عن خطة التقاعد المبكر باستخدام طريقة الوحدة الإضافية التقديرية. إن جميع الافتراضات مبينة في إيضاح (١٨).

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات وآلات ومعدات
تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التكني في القيمة، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب التالية:

نوع الممتلكات والآلات والمعدات	نسبة الإستهلاك
	%
الأبنية والإشاءات	٨ - ٢
الطرق والمساحات	٢٥
الآلات والمعدات	٢٠ - ٥
شبكات المياه والكهرباء	٥
الأثاث والأجهزة المكتبية	٩
الأجهزة الطبية والمخبرية	١٠
أجهزة الاتصالات	١٢
الحاسب الآلي	١٢
المركبات	١٥
قطع الغيار الاحتياطية	١٠
الأنظمة البرمجية	٢٠

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

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات بخصوص الانخفاض في القيمة عندما تشير الاحداث او التغيرات في الظروف الى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها. عند وجود مثل تلك المؤشرات وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، يتم تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويتم تسجيل مخصص تكلي القيمة في قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الأصل (محتسبة على أساس الفرق ما بين المتحصلات النقدية والقيمة الدفترية للأصل المستبعد) ضمن قائمة الدخل الموحدة عند استبعاد الأصل.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة ولا يتم استهلاكها لحين تصبح جاهزة للاستخدام.

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة

الشركة الحليفة هي منشأة تمارس المجموعة فيها تأثيراً جوهرياً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للجهة المستثمر بها وليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

المشروع المشترك هو مشروع مشترك يكون بموجبه للجهات اللذين يمارسون سيطرة مشتركة على المشروع حقوق في صافي موجودات ذلك المشروع. السيطرة المشتركة هي المشاركة في السيطرة بناءً على ترتيب متفق عليه تعاقدياً ويتم فقط عندما تتطلب القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة موافقة بالإجماع من قبل الجهات المشاركة بالسيطرة.

إن الاعتبارات المستخدمة لتحديد المشروع المشترك أو السيطرة المشتركة مشابهة إلى حد ما للاعتبارات المستخدمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يتم احتساب استثمارات المجموعة في الشركة الحليفة والمشروع المشترك بموجب طريقة حقوق الملكية.

بموجب طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بالكلفة، يتم تعديل القيمة المدرجة للاستثمار في الشركة الحليفة لتتبع حصة المجموعة في التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة أو المشروع المشترك بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الشركة الحليفة أو المشروع المشترك كجزء من حساب الاستثمار ولا يتم إطفائها ولا يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة لها بشكل منفرد.

تعكس قائمة الدخل للمجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة أو المشروع المشترك. أي تغيرات في الدخل الشامل الآخر لهذا الاستثمار يتم تصليفه ضمن الدخل الشامل للمجموعة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة أو المشروع المشترك فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المتحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة أو المشروع المشترك بمقدار حصة المجموعة في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك.

يتم إظهار حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الحليفة أو المشروع المشترك ضمن قائمة الدخل الموحدة خارج الأرباح التشغيلية ويمثل ربح أو خسارة بعد الضريبة والخصص غير المسيطرة في الشركة التابعة للشركة الحليفة أو المشروع المشترك.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الحليفة والمشروع المشترك لنفس فترة إعداد القوائم المالية للمجموعة. وعند الضرورة، تجري تعديلات على السياسات المحاسبية لتتماشى مع تلك التي تتعلق بالمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك ضرورة لاحتساب خسارة انخفاض في القيمة على استثمارها في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك. تقوم المجموعة في كل تاريخ لإعداد القوائم المالية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك، في حال وجود دليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة على أنه الفرق بين المبالغ القابلة للتحويل للشركة الحليفة أو المشروع المشترك وقيمتها الدفترية، ويتم تثبيت الخسائر كحصة الأرباح (الخسائر) في المشروع المشترك والشركة الحليفة في قائمة الدخل للمجموعة.

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عند خسارة التأثير الجوهري على الشركة الحليفة أو المشروع المشترك، تقوم المجموعة بقياس وتثبيت أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة المدرجة للشركة الحليفة أو المشروع المشترك عند خسارة التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمبالغ المحصلة من الاستبعاد يتم تثبيته في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات غير ملموسة

- مشروع ميناء الفوسفات الجديد

يمثل هذا البند الرخصة الممنوحة لإستخدام وتشغيل الميناء لمدة ٢٦ عاماً ومن ثم تتم إعادة ملكية الميناء لسلطة تطوير العقبة.

تظهر الموجودات غير الملموسة لاحقاً بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على فترة العمر المتوقع لهذه الموجودات ويتم تقييمها في حال وجود مؤشر للتدلي. يتم الاعتراف بمصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الموحدة ابتداءً من تاريخ افتتاح الميناء الجديد وحتى ٢٨ شباط ٢٠٤٠.

- تكلفة استبدال الأصول

تقوم الشركة بالإعتراف بقياس مخصص استبدال الأصول وذلك نتيجة استعمال الميناء الجديد خلال فترة التشغيل تماشياً مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ ويتم احتساب قيمته بأفضل التقديرات للنفقات اللازمة لسداد الالتزام المالي الحالي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

- الشهرة

يتم احتساب دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس تكلفة الاستحواذ كمجموع المبلغ المحول، الذي تم قياسه بتاريخ الاستحواذ بالقيمة العادلة ومبلغ أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. لكل دمج أعمال، تقوم المجموعة بقياس الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصص التناسبية لصفافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها. يتم تحميل تكاليف الاستحواذ المنكبة للمصاريف وتدرج في المصاريف الإدارية.

عندما تستحوذ المجموعة على أعمال تجارية، تجري تقييماً على الموجودات والمطلوبات المالية المفترضة للتصنيف المناسب وتصنف وفقاً للظروف التعاقدية والظروف الاقتصادية ذات الصلة في تاريخ الاستحواذ. هذا يشمل فصل المشتقات المتضمنة في العقود الرئيسية من قبل الشركة المستحوذ عليها.

إذا تحقق دمج الأعمال على مراحل، فإن حصة حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً يعاد قياسها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ وتثبيت أي أرباح أو خسائر ناتجة في قائمة الدخل الموحدة.

إن أي مبلغ محتمل يتوجب تحويله من قبل الشركة المستحوذة سيتم تثبيته بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. إن أي مبلغ محتمل مصنف كموجودات أو مطلوبات وهو عبارة عن أداة مالية وضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية؛ الاعتراف والقياس، يتم قياسه بالقيمة العادلة مع تثبيت التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة.

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم قياس الشهرة في البداية بالتكلفة والتي تمثل الزيادة في مجموع المبلغ المحول والمبلغ المثبت للحصص غير المسيطرة وأية حصة محتفظ بها سابقاً على صافي موجودات المجموعة المستحوذة القابلة للتحديد والمطلوبات المفكدة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها تزيد عن مجموع المبلغ المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا قامت بشكل صحيح بتحديد جميع الموجودات المستحوذ عليها وجميع المطلوبات المفترضة ومراجعة الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ التي سيتم تثبيتها في تاريخ الاستحواذ. إذا نتج عن التقييم زيادة في القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها على مجموع المبلغ المحول، يتم تثبيت الأرباح في قائمة الدخل الموحدة.

بعد التثبيت الأولي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكم في القيمة. لغرض اختبار الانخفاض في القيمة، فإن الشهرة المستحوذة عند دمج الأعمال من تاريخ الحيازة، والمخصصة لكل من الوحدات المنتجة للنقد في المجموعة، التي من المتوقع أن تستفيد من الدمج، بغض النظر فيما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى المستحوذة تم التنازل عنها لتلك الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من الوحدة المنتجة للنقد وتم استبعاد جزءاً من العملية ضمن تلك الوحدة، فإن الشهرة المرتبطة بالعملية المستبعدة تدرج ضمن المبلغ المدرج للعملية عند تحديد الربح أو الخسارة عند استبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة استناداً إلى القيمة المتعلقة بالعملية المستبعدة والجزء من الوحدة المنتجة للنقد المحتفظ بها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل.

- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التثني.

- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

- لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من/ إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

قروض مدينة

بعد الإقرار المبني بالقروض المدينة، يتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفاة باستخدام طريق الفائدة الفعالة مطروحاً منها أي مخصص تثني في القيمة.

(٦-٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

كلفة إزالة الردم التحضيري والإنتاجي

يتم تسجيل التكاليف المتكبدة على المجموعة نتيجة إزالة الردم التحضيري والرمد في مرحلة الإنتاج كموجودات غير متداولة بالكلفة ويتم إطفائها باستخدام طريقة وحدة الكميات المنتجة المقدرة من كل موقع عند تحقق الشروط التالية:

- من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة (وصول أفضل إلى طبقات للفوسفات)؛ و
- يمكن أن تحدد للشركة كميات ونوعيات الفوسفات الخام التي تم تحسين الوصول إليها؛ و
- يمكن قياس التكاليف المتعلقة بنشاط الإزالة المرتبط بتلك المكونات بشكل موثوق.

مخزون وقطع غيار ولوازم

يتم تسعير المخزون وقطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

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

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

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

نعم مدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتنشيط الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

هي الموجودات المالية التي قامت للشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بلود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من / الى هذا البند الا في الحالات المحددة في معايير التقارير المالية الدولية.

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. إذا تجاوزت استحقاقات اللودائع أكثر من ثلاثة أشهر يتم تصنيفها وعرضها كاستثمارات قصيرة الأجل. لأغراض قائمة التكتفات النقدية الموحدة يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق ولدى البنوك كما هو معرف أعلاه بعد تنزيل البنوك الدائنة.

قروض طويلة الأجل

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

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

منافع الموظفين

تمنح المجموعة موظفيها خططاً للتقاعد المبكر وتعويضات مكافأة نهاية الخدمة على النظامين التاليين:

١. مكافأة نهاية الخدمة

يتم تحديد الالتزام المترتب على هذه الخطط من قبل خبير إكتواري. يتم أخذ مخصص للالتزام وتكاليف التقاعد على أساس طريقة الوحدة الإضافية التقديرية. إن طريقة الوحدة الإضافية التقديرية تعتبر أن كل فترة خدمة للموظف تؤدي الى زيادة الالتزام ويتم تحديد كل وحدة بشكل منفصل للوصول الى قيمة الالتزام النهائي.

يتم الاعتراف بكافة الخدمة السابقة كمصروف باستخدام طريقة القسط الثابت وعلى أساس معدل الفترة التي تتحقق خلالها هذه المنافع المستحقة. يتم تحقيق أرباح وخسائر تسويات منافع للموظفين عند حدوثها. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الإكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى خلال الفترة التي تحدث فيها. يتم تحقيق أرباح وخسائر تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد بتاريخ حدوثها. يتم تسجيل الالتزام التقاعد المبكر على أساس القيمة الحالية للتكتفات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية.

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢. صندوق الوفاء والتعويض

يمثل صندوق الوفاء والتعويض خطة مساهمات محددة حيث تقوم الشركة باحتساب حصة مساهمتها بالصندوق والبالغة ٢٥٪ من إجمالي الرواتب الخاضعة للضمان والتي يتم توزيعها على شكل دفعات نقدية ثابتة إلى حساب بنكي للصندوق مستقل مالياً وإدارياً عن الشركة بحيث لا يترتب على الشركة أية التزامات قانونية في حال عدم قدرة الصندوق على السداد ويتم الاعتراف بالمصروف في قائمة الدخل الموحدة مقابل هذه المساهمة.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها 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 إلى الخارج أو المباع في السوق المحلي فيتم إظهارها كبدل مفصل 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.

(٢-١) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب 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.

تحسب الضرائب بموجب للنسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات وحسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

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 وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة. تتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

تدني الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم فيما إذا كان هناك دليل بأن الأصل قد انخفضت قيمته. إذا وجد أي دليل على ذلك، أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقييم المبلغ الممكن تحصيله للأصل. إن مبلغ الأصل للممكن تحصيله هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمه المستخدمة أيهما أعلى ويتم تحديده للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات المجموعة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للأصل أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، يعتبر الأصل منخفضاً ويتم تخفيضه إلى المبلغ الممكن تحصيله. أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم للتدفقات النقدية المستقبلية للقيمة العادلة الحالية لها باستخدام سعر خصم ما قبل للضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم تثبيت هذه الاحتسابات بمضاعفات تقييم أسعار أسهم الشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة المتوفرة الأخرى.

تدني الموجودات المالية

تقوم الشركة بإجراء تقييم بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية قد تعرضت لانخفاض دائم في قيمتها. يتم اعتبار قيمة أحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية قد انخفضت، فقط في حالة وجود دليل موضوعي لانخفاض القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر والتي حصلت بعد التثبيت الأولي للموجودات (حصول "حدث خسارة") ولهذا الحدث تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لأحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية التي من الممكن تقديرها بشكل معقول. يمكن أن يتضمن دليل الانخفاض الدائم مؤشرات على أن المقترض أو مجموعة من المقترضين يواجهون صعوبة مالية كبيرة أو إهمال أو تقصير في دفعات الفوائد أو المبلغ الأساسي ومن المرجح أنهم سيتعرضون للإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى وعندما تشير البيانات الملحوظة إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقررة مثل التغيرات في الأوضاع الاقتصادية المرتبطة بالتقصير.

في تقدير إدارة المجموعة فإنه لا يوجد أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات المالية خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

(٢-٦) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ القوائم المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عنها في (إيضاح ٤١). تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الالتزام تتم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات، في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملاءمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج المجموعة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكنة ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم المجموعة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تقوم المجموعة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أننى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم المجموعة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او 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 الرئيسى لدى المجموعة.

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

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافى في قائمة للمركز العالى الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل الموحدة يشتمل على ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢١,١٦٣	٢١,٤٧٢	تكلفة المبيعات
٥٩٦	٥٨٧	مصاريف إدارية
٤٤	٤٠	مصاريف بيع وتسويق
٢٥	٢٧	مصاريف منجم الرصيفة
١٦٢	١٦٩	أخرى
٢١,٩٩٠	٢٢,٢٩٥	

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

إن الحركة على المشاريع تحت التنفيذ هي كما يلي:

الرصيد كما في أول كانون الأول ٢٠١٥	المحول الى أخرى	المحول الى الممتلكات والمعدات	الإضافات	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٨٠,٢٠٠	-	-	١٤٩	٨٠,٣٥١	مشاريع المجمع الصناعي - العقبة
٤٤,٨٦٢	-	(٧,٠٢٧)	٥,٣١٥	٤٦,٥٧٤	مشاريع منجم الشبيبة
٢,٢٣٧	-	(٥,٠٨٠)	٢,٢٢٤	٤,٠٩٣	مشاريع الشركة الهندية الأردنية
٦,٧٦١	-	-	١٥٠	٦,٩١١	مشاريع الإدارة العامة ومنجمي الأبيض وللحسا
١٤	-	(١٨)	١٤	١٨	مشاريع شركة الأسمدة لليابانية الأردنية
١٣٤,٠٧٤	-	(١٢,١٢٥)	٨,٨٥٢	١٣٧,٣٤٧	

تقدر الكلفة المتبقية لإنتاج المشاريع تحت التنفيذ لشركة مناجم الفوسفات الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بمبلغ ٣٥٩,٧٣٥,١٤٧ دينار. وتقدر الكلفة المتبقية لإنتاج المشاريع تحت التنفيذ للشركة الهندية الأردنية للكيماويات بمبلغ ٢٦٩,٨٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وتقدر الكلفة المتبقية لإنتاج المشاريع تحت التنفيذ لشركة الأسمدة اليابانية الأردنية بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٥) استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة

الشركات الحليفة:

يوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية حول إستثمارات المجموعة في الشركات الحليفة:

٢٠١٤	٢٠١٥	نسبة الملكية %	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر				
٣٣,٤٤٩	٣٨,٦٦٢	٤٦	خدمات تعدين	الأردن	شركة مناجم لتطوير التعدين
١٥,٢٣١	٩,٢٦٢	٢٧,٣٨	إنتاج سجاد	الأردن	شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية
١٤٢,٦٩٨	١٣٦,٠٥٣	٤٨	إنتاج حامض الفوسفوريك	الأردن	الشركة الأردنية الهندية للأسمدة
١٦,٢٤٣	١٩,٦٨٠	٤٦	مقاولات وتجهيزات تعدينية	الأردن	شركة أركان للمقاولات الإنشائية والتجهيزات التعدينية
٢٠٧,٦٢١	٢٠٣,٦٥٧				

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١٩٩,٢٩٥	٢٠٧,٦٢١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧,٩٠١	(٧٢٠)	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح السنة
٤٢٥	(٣,٠٠٠)	(تتلى) زيادة الإستثمار في شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية
-	(١٨٩)	استبعاد حصة المجموعة من إجمالي ربح الشركة الأردنية
-	(٥٥)	الهندية للأسمدة متعلقة بمعاملات بين المجموعة والشركة الحليفة
-	(٥٥)	استبعاد حصة المجموعة من إجمالي ربح شركة الأبيض للأسمدة
٢٠٧,٦٢١	٢٠٣,٦٥٧	والكيماويات الأردنية متعلقة بمعاملات بين المجموعة والشركة الحليفة
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من نتائج الشركات الحليفة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٧,٩٠١	(٧٢٠)	حصة المجموعة من (خسائر) أرباح السنة
(١,٦٧٧)	٤٤١	استبعاد حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة متعلقة بمعاملات بين المجموعة
٦,٢٢٤	(٢٧٩)	والشركة الحليفة

٢٠١٥ الأول ٢١

b

نوع المادة	نوع المادة	نوع المادة	نوع المادة	نوع المادة
المادة	المادة	المادة	المادة	المادة
١٣٣٤٨٢	٢٥٠٤٤	٤٢٣١٥	٣٢٢٠	١٢٠٣٢
٣٢٣٠١٢	١٤٣١٥٤	٥٧٩٣٣٣	١٠٠١٣٧٨	٣٨٣١٨
(١٣٥٣٢٥)	(٣٢٠١٠٦)	(٧٠٣٥٠١)	(٢٤٤٥٥)	(٣٦٠١٩)
(٣٥٨٣١٤)	-	(٢٥٣٠١٠٧)	(٣٤٣٧٧)	-
(٣٠٠١١)	-	-	(٣٠٠١١)	-
٤١٣٣١٩	٣٥٣٣١	٢٩٧٣٨٩	١٦٣٤٠	١٦٣٣٤
-	Z٤١	Z٤٨	Z٢٧٣٨	Z٤٦
١١٣٣٨٩	١٦٣٣٧٣	١١٣٣٣٨	٤٣١١	٢٣٣٣٧
(٤٣١١٢)	١٤	-	(٥٤٨)	(٤٣٧٨)
٣٣٣٢٥	-	-	٣٣٣٢٥	-
١٥٣٣١٩	(٤٤)	-	٧٣٣٢	٧٣٠٠٠
٢٠٣٣١١	١٦٣٣٢٣	١٤٣٣٣٨	١٥٣٣١	٣٣٣٤٩
١٤٣٣٢٥	٤٣٣٣١٠	١٦٣٣٣٣	٢٣٣٣١٥	١٠٣٣٠١
(١١٠٣٣٨)	(٣٤٣٣٨)	(١٠٣٣٣٣)	(٣٥٣٣٢)	(١١٣٣٢)
(٣٣٣٣٢)	(٣٣٣١٩)	(٣٣٣١١)	(١٣٣١٥)	(٤٣٣٣)
١٣٣	-	-	-	١٣٣
(٤٣٣٣٨)	-	-	(٤٣٣٣٨)	-
(٥٠٨)	٧	-	(٥٠١)	(٣)
١٥٣٣٣٣	١٠٣٣٥١	(١٣٣٣٤)	(٩٣٣٣٣)	١٦٣٣٠١
(٣٣٣٣٣)	(١١٣٣)	-	-	(١٣٣٠١)
١٣٣٣٥	٩٣٣٣٣	(١٣٣٣٣)	(٩٣٣٣٣)	١٤٣٣٣٣
-	Z٤٦	Z٤٨	Z٢٧٣٨	Z٤٦
٧٣٣٣١	٤٣٣٣١	(٨٤٣٣)	(٣٣٣٣٤)	١٦٣٣١
٥	-	-	٥	-
(١٣٣٣٣)	(١٣٣٣٣)	-	-	-
١٣٣٣١	١٣٣٣٣	(٨٤٣٣)	(٣٣٣٣٣)	١٣٣٣٣٣

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ: حُرِّبَ الْمَلِكُ:

مجموعات معيارية

موجودات و غیر متعارفات

مطالعات معنویه

مطالعات غیر محکمی

جاریہ النریا۔

مسألة متروكة للملكية

செய்து

مصلحة المجموعة من مصلحة حقوق الملكية

ಪ್ರಜಾಪ್ರಭುತ್ವ

مسألة خاصة للمجموعة من جاري التبركاه

জীবন

مسألة قيمة الاستثمار على ٣ سنوات الأولى

دعوة للمساعدة من اربابك وأرباب الشركات المحلية:

معلومات

ప్రతిభా సేన

مساريف بشاريه وبيعه واداره

عزاد جلیل

مساريف تحويل

مسافری (مسافرین) بیرلرلات اؤهری

بیج (کمارق) قیمتی قلم خیریہ الفل

مستورف منبرية الخط

٢٤ (كسار) المسألة

سیدہ ام کلثومؓ

جمعية المجموعة من نتائج أعمال اللجنة

مسألة المجرمة من تظلم أعياى منوات سبلية.

سنبذل حصمة المجهزة من أرباح متعلقة بعمليات بين المجموعات والشركات التابعة

مجموعة من أرباح (خسائر) الشركة المحلية

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٥) استثمارات في شركات خبيطة ومشاريع مشتركة (تتمة)

* تمثل تعديلات سنوات سابقة الفرق بين مسودة القوائم المالية والقوائم المالية النهائية لشركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية.

المشاريع المشتركة:

يوضح الجدول التالي استثمار المجموعة في المشاريع المشتركة:

الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	٢٠١٥	٢٠١٤
		%	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
المشروع الاردوني-شركة بترو جوردان ابدى	اندونيسيا	٥٠	١٩,٢٢٢	١٩,٢٢٨
شركة الموانئ الصناعية	الأردن	٥٠	١٢,٤٥٥	٧,٧١٣
شركة كالتوم جوردان ابدى*	اندونيسيا	٥٠	٧٠٨	-
			٣٢,٣٨٥	٢٦,٩٤١

لم تمارس شركة الموانئ الصناعية وشركة كالتوم جوردان ابدى نشاطها بعد حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

إن تفاصيل الحركة على حساب المشاريع المشتركة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢٦,٩٤١	٢٢,٢٤٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥	(٢,٠٥٢)	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) السنة
٧٠٨	-	الاستثمار في شركة كالتوم جوردان ابدى
٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	زيادة الاستثمار في شركة الموانئ الصناعية**
(٢٦٩)	(٧٥١)	استبعاد حصة المجموعة من اجمالي ربح شركة بترو جوردان ابدى متعلقة بمعاملات
٣٢,٣٨٥	٢٦,٩٤١	بين المجموعة والمشروع المشترك
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٥) استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة (تتمة)

يُوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية حول استثمارات الشركة في أهم المشاريع المشتركة:

٢٠١٥				
المشروع الأندونيسي - شركة كالترم جورديان أبادي	شركة المولني هـ الصناعية الآلاف للدنانير	المشروع الأندونيسي - شركة بترو جورديان أبادي الآلاف للدنانير	المجموع الآلاف للدنانير	
٦٦,٣٦٠	١,٤١٦	٢٥,٠٨٠	٢٩,٨٦٤	موجودات متكرولة
١٧٢,٥٠٤	-	٢٣,٨٤٥	١٤٨,٦٥٩	موجوبت غير متكرولة
(٧٧,٩٠٢)	-	(٢٢,٠١٥)	(٥٥,٨٨٧)	مطلوبات متكرولة
(٨٢,١٥٣)	-	-	(٨٢,١٥٣)	مطلوبات غير متكرولة
٧٨,٨٠٩	١,٤١٦	٣٦,٩١٠	٤٠,٨٣٣	صافي حقوق الملكية
%٥٠	%٥٠	%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية
٣٩,٤٠٥	٧٠,٨	١٨,٤٥٥	٢٠,٢٤٢	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
(٦,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠)	-	حصة المجموعة من جاري الشركاء
(١,٠٢٠)	-	-	(١,٠٢٠)	إستبعاد حصة المجموعة من أرباح متعلقة بمعاملات بين للمجموعة والمشاريع المشتركة
٣٢,٣٨٥	٧٠,٨	١٢,٤٥٥	١٩,٢٢٢	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
حصة المجموعة من إيرادات وأرباح المشاريع المشتركة:				
٢٤,٤٧١	-	-	٢٤,٤٧١	إيرادات
(٢١,٣١١)	-	-	(٢١,٣١١)	كلفة للمبيعات
(١,٧٢٥)	-	(٤٠٣)	(١,٣٢٢)	مصاريف إدارية وبيع وتوزيع ****
٧	-	-	٧	إيراد فائدة
(١,٩٩٦)	-	-	(١,٩٩٦)	مصاريف تمويل
٤٩٦	-	-	٤٩٦	صافي إيرادات أخرى
١٢٢	-	(٤٠٣)	٥٢٥	ربح (خسارة) السنة
-	-	%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية
٦١	-	(٢٠٢)	٢٦٣	حصة المجموعة من نتائج أعمال السنة
(٥٦)	-	(٥٦)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة ***
٥	-	(٢٥٨)	٢٦٣	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) المشاريع المشتركة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٥) استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة (تمة)

٢٠١٤			
المجموع	شركة الموانئ الصناعية	للشروع الأندلسي - شركة بترز جوردان لمدى	
الآلاف للدنانير	الآلاف للدنانير	الآلاف للدنانير	
٣٤,٤٣٣	١٤,٩٠٠	١٩,٥٣٣	موجودات متداولة
١٤٢,٧٨٥	٨٠٢	١٤١,٩٨٣	موجودات غير متداولة
(٣٢,٧١٦)	(٣٨٩)	(٣٢,٣٢٧)	مطلوبات متداولة
(٨٩,٢٣٢)	-	(٨٩,٢٣٢)	مطلوبات غير متداولة
٥٥,٢٧٠	١٥,٣١٣	٣٩,٩٥٧	صافي حقوق الملكية
	%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية
٢٧,١٣٥	٧,٦٥٦	١٩,٩٧٩	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
٥٧	٥٧	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة***
(٧٥١)	-	(٧٥١)	إستبعاد حصة المجموعة من أرباح متعلقة بمعاملات بين المجموعة والمشاريع المشتركة
٢٦,٩٤١	٧,٧١٣	١٩,٢٢٨	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية

حصة المجموعة من الإيرادات وأرباح المشاريع المشتركة:

	(١٦٧)	(١٧٧٨)	مصاريف إدارية
٥٩	-	٥٩	إيرادات أخرى
١,٨٨٦	(١٦٧)	(١,٧١٩)	خسارة السنة
	%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية
(٩٤٢)	(٨٣)	(٨٥٩)	حصة المجموعة من نتائج أعمال السنة
(١,١١٠)	-	(١,١١٠)	حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة
(٢,٠٥٢)	(٨٣)	(١,٩٦٩)	حصة المجموعة من خسائر المشاريع المشتركة

* قامت الشركة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية مع شركة (PKT) الاندونيسية لانشاء مشروع مشترك لانتاج حامض فسفوريك وحامض كبريتيك. وتمثل هذه القيمة نسبة مشاركة الشركة في رأس المال المبني.

** قامت شركة الموانئ الصناعية بزيادة رأسمالها المدفوع خلال عام ٢٠١٥ بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار. بلغت حصة شركة مناجم الفوسفات الأردنية من الزيادة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

*** تمثل تعديلات سنوات سابقة للفرق بين مسودة القوائم المالية والقوائم المالية النهائية لشركة الموانئ الصناعية.

**** يشمل هذا البند مصروف اطفاء بمبلغ ٦٢٢,٣٢١ دينار.

تقدر الكلفة المتبقية لتحديث الميناء الصناعي في العقبة بمبلغ ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، حيث تبلغ حصة شركة مناجم الفوسفات الأردنية من تلك الكلفة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار تقريباً.

لا توجد التزامات محتملة أن تطرأ على المشاريع المشتركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٦) موجودات غير ملموسة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢١٨٠٤	٢٠٧٥٤	شهرة شراء وحدة الأسمدة*
١٥٨٩٨٣	١٥٢٦٢٤	ميناء الفوسفات الجديد**
١٨٠٧٨٧	١٧٣٣٧٨	

* 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 تكفي 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 ٦٪ 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 تكفي الشهرة تم تسجيل مخصص تكفي بقيمة ١٠٥٠ مليون دينار.

الافتراضات الأساسية:

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

المبيعات المتوقعة: تم استخدام كميات المبيعات التي حققتها المجموعة خلال عام ٢٠١٥ لبناء توقعات المبيعات للخمسة سنوات القادمة.

التكاليف المتوقعة: تم استخدام معدلات التكاليف التي تحملتها المجموعة (باستثناء أسعار المواد الخام) خلال عام ٢٠١٥ لبناء توقعات التكاليف للخمسة سنوات القادمة.

معدل الخصم: تم استخدام معدل خصم يأخذ في الاعتبار التقديرات السوقية الحالية للمخاطر المتعلقة بالصناعة لتحديد المعدل المرجح لكلفة رأس المال والبالغ ٦٪ (٢٠١٤: ٦٪).

(٦) موجودات غير ملموسة (تمة)

أسعار المبيعات وأسعار المواد الخام: تم استخدام معدلات أسعار المبيعات وأسعار المواد الخام المتوقعة والأسعار العالمية لمنتجات الأسمدة الكيماوية وفقاً للنشرات الصادرة عن مؤسسات دولية ذات علاقة بالصناعة حيث تم تعديلها بالكلفة التاريخية لتعكس أسعار الشراء وأصل ميناء العقبة / الأردن.

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.

•• ميناء الفوسفات الجديد

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ برسملة مشروع ميناء الفوسفات الجديد كموجودات غير ملموسة وفقاً للتفسير الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) (ترتيبات امتياز الخدمات)، حيث أن قيمة المشروع المدفوعة تمثل حق إستخدام وتشغيل الميناء لمدة ٢٦ عاماً ومن ثم تؤول ملكية الميناء لشركة تطوير العقبة / سلطنة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة. بدأت الشركة بإطفاء الموجودات غير الملموسة المتعلقة بالميناء الجديد ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ حيث بلغ مصروف الإطفاء ٦٣٥٩,٣١٥ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٦٣٥٩,٣١٥ دينار) تم تسجيله ضمن مصاريف الميناء الجديد (إيضاح ٣٧).

إن الحركة على مشروع الميناء الجديد هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
-	١٥٨,٩٨٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٥٣,١٤٥	-	للمحول من مشاريع تحت التنفيذ
١٢,١٩٧	-	مخصص التزامات إعادة الأصول •••
(٦,٣٥٩)	(٦,٣٥٩)	الإطفاء للسنة
١٥٨,٩٨٣	١٥٢,٦٢٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

••• يمثل هذا المبلغ مخصص التزامات إعادة الأصول عند انتهاء حق إستخدام وتشغيل الميناء، هذا وقد قامت الشركة باحتساب المبلغ على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يبلغ ٦.٥٪. بلغ مخصص التزامات إعادة الأصول ١٢,٩٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (١٢,٩٩٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤). يمثل الجدول التالي استحقاقات مخصص التزامات إعادة الأصول:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١١,٢٥٩	١١,٧٧٥	مخصص التزامات إعادة الأصول طويل الأجل
٩٣٨	١,٢١٨	مخصص التزامات إعادة الأصول مستحق خلال عام (إيضاح ٢٠)
١٢,١٩٧	١٢,٩٩٣	المجموع

شركة مناجم اللوسطات الأردنية للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٦) موجودات غير ملموسة (نتعة)

إن الحركة على مخصص التزامات إعادة الأصول هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
-	١٢,١٩٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٢,١٩٧	٧٩٦	المخصص للسنة
١٢,١٩٧	١٢,٩٩٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) قروض إسكان الموظفين

إن تفاصيل الحركة على قروض إسكان الموظفين هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥,٠٢٢	٦,١٩٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٩٤٥	١,٥٤٤	صافي الحركة خلال السنة
(٧٦٨)	(١,٣٦٥)	خصم القيمة الحالية
٦,١٩٩	٦,٣٧٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تقوم المجموعة بمنح قروض سكنية بدون فائدة للموظفين المصنفين الذي لا تقل مدة خدمتهم في الشركة عن سبع سنوات ويسقف ٣٠,٠٠٠ دينار حسب الراتب. يتم سداد القروض بأقساط شهرية تخصم من راتب الموظف الشهري وبفترة سداد لا تتجاوز ١٥ سنة. يتم منح القروض للموظفين مقابل رهن العقار.

يتم الاعتراف بقروض إسكان الموظفين مبدئياً بالقيمة العادلة، والتي تم احتسابها عن طريق خصم الدفعات الشهرية إلى قيمتها الحالية باستخدام أسعار فائدة تقارب أسعار الفائدة على قروض تجارية مشابهة. يتم قياس هذه القروض لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٦٥	٢٤٩	أسهم شركات - مدرجة
٢٧٨	٢٧٨	أسهم شركات - غير مدرجة*
٥٤٣	٥٢٧	

* تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير المدرجة بالكلفة، وفي رأي إدارة المجموعة فإن القيمة الدفترية لتلك الموجودات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

إن بعض هذه الاستثمارات مملوكة من قبل المجموعة بنسب تزيد عن ٢٠٪ من رأسمال هذه الشركات وغير مصنفة كاستثمارات في شركات حليفة وذلك بناءً على قرار مجلس الإدارة، ولذلك تم تصنيف هذه الاستثمارات كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(٩) قروض مدينة

يمثل هذا البند قروض ممنوحة للشركات الحليفة (شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية وشركة مناجم للتطوير والتعدين والشركة الأردنية الهندية للأسمدة)، وتحمل القروض المدينة طويلة الأجل فائدة سنوية بنسب تتراوح ما بين ٦٪ و ٨,٢٥٪.

عمله للقرض	٢٠١٥		٢٠١٤		
	تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل	
	آلاف الديناري	آلاف الديناري	آلاف الديناري	آلاف الديناري	
الشركة الأردنية الهندية للأسمدة	١٦,٣١٢	-	١٦,٣١٢	-	دولار
شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية	-	٢,٤٣٦	-	٢,٤٣٦	دولار
شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية	-	٤,١٤٠	-	٤,١٤٠	دينار
شركة مناجم للتطوير والتعدين	٣,٢٥٠	-	١٣,٠٠٠	-	دينار
	١٩,٥٦٢	٦,٥٧٦	٢٩,٣١٢	٦,٥٧٦	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٠) تكلفة الردم التحضيري والإنتاجي

إن الحركة على تكلفة الردم التحضيري والإنتاجي هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٩,٢٢٢	٣٣,٣٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٧,٥٥٧	٧,٢٨٧	إضافات خلال السنة
(١١,٧٤١)	(١٢,٤٢٤)	الإطفاء للسنة
(١,٦٧٨)	٤٤١	إضافة (استبعاد) حصة المجموعة من المعاملات مع شركات حليفة
٣٣,٣٦٠	٢٨,٦٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١١) مخزون وقطع غيار ولوازم

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥٣,٢٤٧	٦١,٠٠٩	منتجات جاهزة
٧٨,٠٢١	٤٤,٤٥٥	منتجات تحت التصنيع (إيضاح ٣٥)
٢٧,٢٧٢	١٩,٨٩٣	مواد خام
١٦,٢٥٧	١١,٣٩٢	بضاعة لدى المتعهد في الطريق
٩٤,٧٦٢	٩٤,١٩٩	قطع غيار ولوازم
٢٦٩,٥٥٩	٢٣٠,٩٤٨	
(١٩,٦٦٣)	(٢٠,٦٦٤)	مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة*
٢٤٩,٨٩٦	٢١٠,٢٨٤	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٠,٢١٢	١٩,٦٦٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٦٣٠	١,٠٠١	المخصص خلال السنة
(٢,١٧٩)	-	مخصص انتفت الحاجة إليه (إيضاح ٢٩)
١٩,٦٦٣	٢٠,٦٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٢) ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٨٤,٣٢٤	٦٨,٣٣٣	ذمم تجارية
٤٠,١٤٢	٦٥,٧١٨	ذمم شركات حليفة (إيضاح ٣٩)
٦,٦٩٨	٧,٤٤٦	أخرى
١٣١,١٦٤	١٤١,٤٩٧	
(٢٠,٩٦١)	(٢٠,٩٦١)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١١٠,٢٠٣	١٢٠,٥٣٦	

فيما يتعلق بالذمم التجارية وذمم الشركات الحليفة فإن سياسة الائتمان تنص على منح هذه الشركات فترة سداد لا تزيد عن ٩٠ يوماً.

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

المجموع	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها		
	أقل من ٩٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٢٠,٥٣٦	٧,٦٥٤	١١٢,٨٨٢	٢٠١٥
١١٠,٢٠٣	-	١١٠,٢٠٣	٢٠١٤

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. علماً بأن معظم مبيعات التصدير تتم مقابل اعتمادات مستندية.

شركة مناجم اللوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٩,٠٠٥	٧,٠٧٣	مدفوعات على الاعتمادات المستندية
٤,٩٩٧	٦,١١٣	دفعات على حساب ضريبة المبيعات
٣,٦٣٤	٤,٠٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٨٧	٢,٨٥٩	فوائد مستحقة وغير مقبوضة
٥	٣٨٤	أخرى
١٨,٤٢٨	٢٠,٤٤٩	

(١٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

لغايات قائمة التصفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يتكون من المبالغ التالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٧,٨٢٢	٤١,٨١٤	نقد لدى البنوك*
٣٩	٩٨	نقد في الصندوق
٢٧,٨٦١	٤١,٩١٢	
(٩٧,٧٢٢)	(٧٠,٤١٧)	ي طرح: بنوك دائنة (إيضاح ٢٢)
(٦٩,٨٦١)	(٢٨,٥٠٥)	النقد وما في حكمه

* يتضمن للنقد لدى البنوك حسابات جارية بالدولار الأمريكي بنسبة فائدة سنوية لا تزيد عن ١٪ للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات ودائع بالدينار الأردني بنسبة فائدة سنوية تتراوح بين ٤٪ إلى ٥٪ للمدة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: بين ٢٥٪ إلى ٥٪).

يمثل رصيد استثمارات قصيرة الأجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ودائع لدى البنوك والتي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر ولقل من سنة. بلغت قيمة الاستثمارات قصيرة الأجل ٢٠٣٧,٦١٢ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وبنسبة فائدة سنوية تتراوح بين ٤٪ إلى ٥٪.

(١٥) حقوق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري -

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 الإجباري 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 الإجباري ١٠٠٪ من رأس مال الشركة المصرح به.

احتياطي اختياري -

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.

احتياطي خاص -

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.

(١٦) قروض

٢٠١٤		٢٠١٥		عملة القرض	
أقساط قروض		أقساط قروض			
تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل		
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير		
١١٦٨٠	٣٤٩٨٦	١١٦٨٠	٢٣٣٠٦	دولار أمريكي	قرض المؤسسة الدولية للتمويل
٦١٤	٤٨٨٥	٤٨٨٥	-	دولار أمريكي	قرض البنك العربي
-	-	٧٠٨٠	٢٤٧٨٠	دولار أمريكي	قرض بنك الاسكان
-	-	٢٨٣٢	١١٣٢٨	دولار أمريكي	قرض بنك الاتحاد
٧٠٨٠	-	٧٠٨٠	-	دولار أمريكي	قرض بنك المؤسسة العربية
٧٠٨٠	-	٧٠٨٠	-	دولار أمريكي	المصرفية المتجدد
-	-	-	-	دولار أمريكي	قرض البنك العربي المتجدد
٢٢٣٥٤	٣٩٨٧١	٤٠٦٣٧	٥٩٤١٤		

(١٦) قروض (تتمة)

قرض المؤسسة الدولية للتمويل (IFC) -

تم بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض بمبلغ ١١٠ مليون دولار أمريكي مع المؤسسة الدولية للتمويل (IFC) مقسماً إلى قرض (A) بقيمة ٥٠ مليون دولار أمريكي وقرض (B) بقيمة ٦٠ مليون دولار أمريكي وذلك لتمويل إنشاء ميناء الفوسفات الجديد في العقبة على أساس (BOT) (بناء وتشغيل وتحويل) والذي بلغت كلفته ٣٣٠.٤٤٤.١٥٣ دينار بمعدل سعر فائدة لييبور ٦ أشهر + ٣.٥٪.

تبلغ مدة القرض ٩ سنوات من ضمنها فترة سماح مدتها سنتين و يسدد القرض الأول (A) والثاني (B) على ١٤ قسط نصف سنوي بقيمة ٨٤٠.١٠٧ دينار للقسط الواحد. وقد تم سحب كامل المبلغ من القرضين (A) و (B). استحق القسط الأول للقرضين (A) و (B) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير للقرضين (A) و (B) بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٨.

قرض البنك العربي -

تم بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي لتمويل باقي حصة الشركة في التكاليف الإضافية الخاصة بمشروع الشركة الأردنية الهندية للأسمدة "جيفكو" بقيمة ٢٣ مليون دولار أمريكي وسعر فائدة لييبور ٦ أشهر + ٢٪، ويحد أدنى لسعر الفائدة ٣٪ سنوياً. يسدد أصل القرض بموجب ١٠ أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ٢.٣٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، استحق القسط الأول خلال شهر حزيران ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير في شهر أيلول من عام ٢٠١٦.

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل -

تم بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٤ توقيع اتفاقية قرض بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي بين المجموعة وبنك الإسكان للتجارة والتمويل (فرع البحرين) وذلك لتمويل مصاريف نهاية الخدمة للموظفين وبمعدل سعر فائدة لييبور ٣ أشهر + ٣٪ ويحد أدنى ٤٪ سنوياً. تبلغ مدة القرض ٦ سنوات من ضمنها فترة سماح مدتها سنة ويسدد القرض على ١٠ أقساط نصف سنوية بقيمة ٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار للقسط الواحد. تم سحب كامل المبلغ بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠١٥. استحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ كانون الأول ٢٠١٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٢٠. يحق للبنك مطالبة المجموعة بضمانات في حال انخفاض معدل سعر اللطن الواحد للفوسفات عن ٦٠ دولار أمريكي.

قرض بنك الاتحاد -

تم بتاريخ ٦ تشرين الأول ٢٠١٥ توقيع اتفاقية قرض بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي بين المجموعة وبنك الاتحاد وذلك لتمويل صندوق التمريض ونهاية الخدمة للموظفين وبمعدل سعر فائدة لييبور ٣ أشهر + ٢.٧٥٪ ويحد أدنى ٣.٢٥٪ سنوياً. تبلغ مدة القرض ٦ سنوات من ضمنها فترة سماح مدتها سنة ويسدد القرض على خمسة أقساط سنوية بقيمة ٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار للقسط الواحد. يستحق القسط الأول بتاريخ ٦ تشرين الأول ٢٠١٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٦ تشرين الأول ٢٠٢٠.

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية المتجدد -

تم بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤ توقيع اتفاقية قرض متجدد بين المجموعة وبنك المؤسسة العربية المصرفية لمنح المجموعة سقف قروض بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل رأس المال العامل وبمعدل سعر فائدة لييبور شهر + ١٪. تم سحب كامل القرض خلال عام ٢٠١٤، يسدد القرض خلال مدة أقصاها ١٣ شهراً من تاريخ السحب.

(١٦) قروض (تمة)

قرض البنك العربي المتجدد -

تم بتاريخ ٢ تموز ٢٠١٤ توقيع اتفاقية قرض متجدد بين المجموعة والبنك العربي لمنح المجموعة سقف قروض بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل الاعتمادات الواردة قبل الشحن وبمعدل سعر فائدة لييور شهر + ٢٪. تم سحب كامل القرض خلال عام ٢٠١٤. يسدد القرض خلال مدة اقصاها شهر من تاريخ السحب و / أو تاريخ ورود مستحقات العملاء من الاعتماد الوارد الممول ضمن هذا القرض ايها السابق.

جدول دفعات القروض

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

المدة	آلاف الديناري
٢٠١٧	٣٦,٠٥٤
٢٠١٨	١١,٦٨٠
ما بعد ٢٠١٨	١١,٦٨٠
	٥٩,٤١٤

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

تتطلب اتفاقية قرض المؤسسة الدولية للتمويل أن لا تقوم شركة الفوسفات بتوقيع عقود تأجيرية للممتلكات والمعدات باستثناء الاراضى بمبلغ لا يزيد عن ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي (ما يعادل ٧,٠٠٠,٨٠ دينار أردني) لكل سنة مالية. وكذلك للمحافظة على نسبة محددة لخدمة الدين ونسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة لأي سنة مالية بحيث لا تقل عن مرة ونصف لكلا النمتين 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 ٢٠١٥.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٧) مخصصات التعويض ونهاية الخدمة

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

٢٠١٥							
صندوق تعويض الموظفين**	تعويض نهاية الخدمة***	علاوة اختصاص المهندسين****	مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين*****	مكافأة تعويض سنة أشهر	المجموع	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٤,٣٣٣	٧٤	١٨	٢٩,٢٠١	٢,٦٤٩	٣٦,٢٧٥	٣٥,٢٥٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٧٧	١٣	-	١,١٤١	٣١٨	٢,٠٤٩	٦,٦٩٧	المخصص خلال السنة
-	-	-	(١٩,٤٢٧)	(٢,٤٩٩)	(٢١,٩٢٦)	(٢,٦٣٠)	تحويلات*
(٦٧٧)	(٨٧)	-	(٤٢٢)	(١٨٨)	(١,٣٧٤)	(٢,٤٧٤)	المدفوع خلال السنة
-	-	-	١٣٢	-	١٣٢	(٨٤٣)	(خسائر) أرباح ائتمالية
٤,٢٣٣	-	١٨	١٠,٦٢٥	٢٨٠	١٥,١٥٦	٣٦,٢٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٢٠١٤							
صندوق تعويض الموظفين**	تعويض نهاية الخدمة***	علاوة اختصاص المهندسين****	مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين*****	مكافأة تعويض سنة أشهر	المجموع	٢٠١٣	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢,٦٨٣	٦٥	١٨	٣٠,٤٧١	٢,٢٨٨	٣٥,٢٥٠	٣٥,٠٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢,٠٢٨	١٨	-	٣,٩٨٧	٦٦٤	٦,٦٩٧	٥,٠٧٦	المخصص خلال السنة
-	-	-	(٢,٦٣٠)	-	(٢,٦٣٠)	(٢,٧٠٧)	تحويلات*
(٣٧٨)	(٩)	-	(١,٧٨٤)	(٣٠٣)	(٢,٤٧٤)	(١,٦٤٢)	المدفوع خلال السنة
-	-	-	(٨٤٣)	-	(٨٤٣)	(٢٨١)	أرباح ائتمالية
٤,٣٣٣	٧٤	١٨	٢٩,٢٠١	٢,٦٤٩	٣٦,٢٧٥	٣٥,٢٥٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* إن التحويلات تتضمن ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
-	١٥,٧٦٢
٢,٦٣٠	٣,٥٠٩
-	٢,٦٥٥
٢,٦٣٠	٢١,٩٢٦

المحول إلى صندوق اللقاة والتعويض (إيضاح ٢١)
المحول إلى مخصص حوافز الموظفين (إيضاح ٣٤)
المحور خلال السنة

(١٧) مخصصات التعويض ونهاية الخدمة (تتمة)

•• اكتسب جميع العاملين في الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٨١ الحق في الاشتراك في صندوق تعويض الموظفين حيث تم تعديله اعتباراً من أول آب ١٩٩٩ لتصبح ٤٥٠ دينار سنوياً. تبلغ حصة الشركة من تلك المساهمة ٣١٠ دينار ويساهم الموظف بمبلغ ١٤٠ دينار. يمثل هذا الرصيد المبالغ المتجمعة للعاملين المسجلين على هذا النظام كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. 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.

••••• قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ باحتساب مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة بواقع ١٠٠٠ دينار تستحق عن كل سنة خدمة لكافة الموظفين وذلك بناءً على الاتفاقية العمالية الجماعية الموقعة بتاريخ ٩ حزيران ٢٠١١ مع النقابة العامة للعاملين في المناجم والتعدين الأردنية وبموجب قرارات مجلس الإدارة بتاريخ ٢ تموز ٢٠١١ وتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١ والتي حددت أسس منح المكافأة التعويضية.

تحتسب مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين على أساس سنوات الخدمة ويتم تحديد الالتزام على أساس القيمة الحالية لقيمة الالتزام الاجمالية بتاريخ القوائم المالية الموحدة. يتم تحديد قيمة التزامات الشركة الناشئة عن برنامج مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين باستخدام طريقة الوحدة الإضافية التقديرية والمحتسبة من قبل خبير اكتواري.

يتضمن هذا المخصص فائض بقيمة ٩٢٦٠ دينار، لم يتخذ فيه قرار للتحويل الى صندوق الوفاء والتعويض.

إن تفاصيل مصروف المكافأة التعويضية لما بعد التقاعد الظاهر في قائمة الدخل الموحدة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٩١٨	٥١١	الفائدة على الالتزام
٢٠٦٩	٦٣٠	تكلفة القيمة الحالية
(٢٦٣٠)	(١٩٤٢٧)	تحويلات
١٣٥٧	(١٨٢٨٦)	

(١٧) مخصصات التعويض ونهاية الخدمة (تمة)

إن الافتراضات الاكتوارية الأساسية المستخدمة لتحديد التزامات المكافأة التعويضية للموظفين لما بعد التقاعد هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٥%	٦٥%	معدل الخصم*
١٢%	١٢%	معدل الوفيات
		معدل الاستقالات:
٣%	٣%	حتى عمر ٢٤ سنة
٢%	٢%	من عمر ٣٥ - ٤٩ سنة
٠%	٠%	من عمر ٥٠ فأكثر

* تقوم الشركة باحتساب هذا المبلغ على أساس القيمة الحالية للتقديرات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يبلغ ٦٥%.

يوضح الجدول التالي حساسية التغير في الافتراضات الاكتوارية الأساسية المستخدمة لتحديد التزامات المكافأة التعويضية للموظفين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

معدل الخصم		معدل للوفيات		معدل الاستقالات	
النسبة	الزيادة (النقص)	النسبة	الزيادة (النقص)	النسبة	الزيادة (النقص)
%	آلاف الديناري	%	آلاف الديناري	%	آلاف الديناري
١+	١٣٥	٢٠+	(٤)	١+	(٧٨)
١-	(١٥٧)	٢٠-	٤	١-	٨٥
١+	٢,٤٦٢	٢٠+	(٧٩)	١+	(١,١٧٤)
١-	(٢,٨٣٢)	٢٠-	٧٩	١-	١,٢٦٥

(١٨) 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:

- (أ) الاستفادة من نظام التأمين الصحي لما بعد التقاعد لموظفي الشركة.
- (ب) 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 للشيخوخة. ويراعى عند احتساب هذا الفرق تطبيق أحكام المادة (٤٤) من قانون الضمان الاجتماعي المعمول به بذلك التاريخ.
- (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.

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

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الديناري	آلاف الديناري
٢,٠٥١	١,٣٨٢
(٦٦٩)	(١,٢٤٥)
١,٣٨٢	١٣٧

القيمة الحالية للالتزامات غير المعمولة
تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد

الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

(١٨) التزامات التقاعد المبكر (تتمة)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢,٠٥١	١,٣٨٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣٣	٩٠	مصروف التقاعد
(٨٠٢)	(٤١٧)	المكافآت وفروقات الرواتب المدفوعة خلال السنة
-	(٩١٨)	تخفيضات للمخصص خلال السنة*
١,٣٨٢	١٣٧	الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

* قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ بدراسة القيمة المتبقية للموظفين على نظام التقاعد المبكر وبيّن وجود فائض بقيمة ٩١٧ر١٩٢ دينار تم تحويلها للإيرادات، ولقد تم تصنيف كامل قيمة الإلتزام ضمن بند التزامات التقاعد المبكر قصيرة الأجل وذلك لأن المجموعة ستقوم بتسديد كامل قيمة الإلتزام والبالغة ١٣٧ ألف دينار خلال عام ٢٠١٦.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦.٥%	٦.٥%	معدل الخصم*
٧%	٧%	معدل زيادة التكاليف الطبية

* تقوم الشركة باحتساب هذا المبلغ على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يبلغ ٦.٥%.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٩) نعم داللة

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥٠,٨٤٥	٥١,٠٤٠	نعم شركات حليفة (إيضاح ٣٩)
٥,٨١٤	٨,٠٨٤	متعهدو المشاريع والحفريات
١٧,٠٥٣	٨٧٠	موردين خارجيين
٥,٠٤٣	٢,٤٩٢	موردين محليين
١٢,٥٠٤	١٦,٤٢٢	أخرى
٩١,٢٥٩	٧٩,٠٢٨	

(٢٠) مصاريف مستحقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٣,٧١٠	١٧,٦٢٣	رسوم تعدين
١٦,٢٥٧	١١,٣٩٢	مستحقات بضاعة لدى المتعهد في الطريق
٧,٨٩٤	٦,٧٢٥	مستحقات متعهدين
٩٣٨	١,٢١٨	مخصص التزامات إعادة الأصول (إيضاح ٦)
٤٠٠	٧٦٦	مستحقات مكافأة انتاج
٥,٠٤٩	٢,٥٦٨	ليجارات مستحقة
٢٠٦	٣٩٣	فوائد قروض
٤٦٨	٦١٤	عمولة وكلاء البيع
٣,٤٨٨	٣,٩٠٢	أجور شحن ونقل
١,٢٨١	١,٣٩٣	مصاريف تأخير تحميل وتفريغ البواخر
٦٦٥	١,٣٦٨	مسموحات المبيعات
٢,٨٠٨	١,٠٨٧	مصاريف الميناء
٢,٥٣٨	١,٤٨٤	مصاريف محروقات وكهرباء ومياه
٧٧٣	١,٢٠٣	مستحقات تأمين صحي
١,٢٨٧	٢,٠٩٩	مستحقات رسوم خدمات زراعية
٤,٧٤٥	٣,٩٧٢	أخرى
٦٢,٥٠٧	٥٧,٨٠٧	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢١) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٩٩٦٤	٦٣٠٦	أمانات ومخصصات مختلفة
-	١٤٣١	صندوق الوفاء والتعويض *
٣٤٧٥	٣٣٩٤	محتجزات متعهدين
٢٣٥٧	٢٣٥٧	حسابات معلقة على كفالات صادرة
٣٧٦٠	٣٩١٠	أخرى
٢٩٥٥٦	١٧٣٩٨	

* إن الحركة على صندوق الوفاء والتعويض كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	١٠٦٧٧	مساهمة الشركة
-	١١٠٥	مساهمة الموظفين
-	١٥٧٦٢	المحول من مخصصات التعويض ونهاية الخدمة (إيضاح ١٧)
-	١٠١	المحول من مخصصات أخرى
-	(٢٦٢١٤)	المنفوع خلال السنة
-	١٤٣١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

قامت المجموعة خلال شهر آذار ٢٠١٥ بإنشاء صندوق الوفاء والتعويض بموجب قرار مجلس الادارة بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٥ بحيث يكون صندوقاً مستقلاً (مالياً وإدارياً) عن الشركة وتم العمل به اعتباراً من أول نيسان ٢٠١٥.

تتكون موارد الصندوق مما يلي:

- مساهمات الموظفين المشمولين بالنظام ونسبة ١٪ من إجمالي الراتب الشهري الخاضع للضمان الاجتماعي على أن لا تقل قيمة المساهمة عن ٢٤٠ دينار سنوياً.
- مساهمة الشركة ونسبة ٢٥٪ من إجمالي الرواتب الشهرية الخاضعة للضمان الاجتماعي.
- التبرعات والهبات.

يقوم الصندوق بمنح الموظفين المشمولين بالنظام عند انتهاء خدمتهم مكافأة بمعدل راتب شهرين عن كل سنة خدمة ويحد أقصى عن ٢٣ سنة خدمة وفقاً لآخر راتب خاضع للضمان الاجتماعي على أن لا يزيد الحد الأعلى للراتب عن ٤٠٠٠ دينار.

إن الالتزامات المالية للشركة نحو الصندوق تنحصر في مساهمة الشركة بنسبة ٢٥٪ من إجمالي للرواتب الشهرية الخاضعة للضمان الاجتماعي، ولا يترتب على الشركة أية التزامات قانونية في حال عدم قدرة الصندوق على السداد.

(٢٢) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبالغ المستفلة من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جاري مدين الممنوحة للمجموعة من قبل بنوك محلية بسقف ٤٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار لحسابات الدينار الأردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٤٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار) و ٦٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لحسابات الدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٦٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) وقد قامت المجموعة بالاتفاق مع احد البنوك على تجاوز سقف الجاري مدين بالدولار بمبلغ ١٠,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بضمانة الاعتمادات التصديرية الواردة للشركة. تتراوح معدل سعر الفائدة لحسابات الدينار خلال عام ٢٠١٥ بين ٧.٢٥٪ إلى ٨.٥٠٪ (٢٠١٤: ٧.٠٪ إلى ٨.٧٥٪) ومعدل سعر الاقراض في اسواق لندن LIBOR مضافاً إليه هامش ما بين ١٪ و ٢٪ ويحد أقصى ٨.٧٥٪ للدولار الأمريكي.

(٢٣) ضريبة الدخل

يمثل مبلغ مصروف (منافع) ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدراينير	آلاف الدراينير	
٤,٣٢١	٩,٧٥٧	ضريبة الدخل للسنة
٣,٠٩٨	٨,٢٦١	مبالغ محروقة من موجودات ضريبية
-	٢٧٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٧,٩٤١)	(٤,٥٤٠)	موجودات ضريبية مؤجلة
(٣١٢)	١٣,٧٤٨	

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدراينير	آلاف الدراينير	
(٧,٩٤١)	٤٣٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤,٣٢١	٩,٧٥٧	مصروف ضريبة الدخل للسنة
-	٢٧٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
٥,٢٥٤	-	إعادة تصنيف*
(٢,٢٥٧)	(٦,٨٦٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٣٤	٣,٥٩٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* يمثل هذا البند المبالغ التي تم إعادة تصنيفها إلى دفعات على حساب ضريبة المبيعات وذلك لعدم قبول خصمها مقابل مخصص ضريبة الدخل لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٣) ضريبة الدخل (تتمة)

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

إن تفاصيل ضريبة الدخل المحتسبة هي كما يلي:

فوسفات	أسمدة	الهندية*	اليابانية*	الرؤيا	إجمالي	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥١٤١٤	(١٧٦٤٢)	١١٠٣٨	٣٠٩٨	(١٤)	٤٨٣٩٤	الربح المحاسبي
(٥٦٣٤٣)	(١٣٨٣٥)	(١١٠٣٨)	(٣٠٩٨)	-	(٨٤٨١٤)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٣٠٥٥٣	٤٢٨٩	-	-	١٢٣٢	٣٦٠٧٤	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
٢٥٦٢٤	(٢٧١٨٨)	-	-	١٢١٨	(٣٤٦)	الدخل الخاضع للضريبة
٩٥١٣	-	-	-	٢٤٤	٩٧٥٧	مخصص للضريبة للمستحق
١٨%	-	-	-	-	٢٠.٢%	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
٢٤%	٥%	-	-	٢٠%	-	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-٢٠١٤						
٢٥١٥٠	(١٦٧٨٩)	٧٥٦٢	٤٧٤٦	(٤٦)	٢٠٦٢٣	الربح المحاسبي
(٢٦٨٢٢)	(٥٦٩١)	(٧٥٦٢)	(٤٧٤٦)	-	(٤٤٨٢١)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٣٣٣٣٦	٨٧٢٠	-	-	٤٤٩	٤٢٥٠٥	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
٣١٦٦٤	(١٣٧٦٠)	-	-	٤٠٣	١٨٣٠٧	الدخل الخاضع للضريبة
٤٤٨٠	-	-	-	٥١	٤٥٣١	مخصص للضريبة للمستحق
١٧%	-	-	-	-	٢١.٩%	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
١٤%	٥%	-	-	١٤%	-	نسبة ضريبة الدخل القانونية

* لم يتم احتساب ضريبة دخل عن أرباح الشركة الهندية الأردنية للكيماويات وشركة الأسمدة اليابانية الأردنية كونها شركات مسجلة في المنطقة الحرة ومعفاة من ضريبة الدخل بنسبة ١٠٠٪.

ج- موجودات ضريبية مؤجلة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥٩٦٨	١٠٨١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٩٤١	٤٥٤٠	إضافات خلال السنة
(٣٠٩٨)	(٨٢٦١)	المحور خلال السنة
١٠٨١١	٧٠٩٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٢٣) ضريبة الدخل (تتمة)

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠ لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل لعام ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ ووفقاً لقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٠٠ لموقع الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

وحدة الفوسفات -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لوحدة الفوسفات ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة. حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن وحدة الفوسفات حتى نهاية عام ٢٠١١.

وحدة الأسمدة -

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لوحدة الأسمدة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات/سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات/سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الأسمدة لعام ٢٠١١ ولم تصدر تقريرها حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة. قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة عن وحدة الأسمدة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(٢٤) كلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٨٢,٤٠٣	٥٣,٢٤٧	المنتجات الجاهزة كما في أول كانون الثاني
٥٣٣,٦٨٧	٥٧٢,٤٣٣	كلفة الإنتاج (إيضاح ٣٥)
(٥٣,٢٤٧)	(٦١,٠٠٩)	المنتجات الجاهزة كما في ٣١ كانون الأول
٥٦٢,٨٤٣	٥٦٤,٦٧١	

يتضمن بند كلفة الإنتاج قيمة رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات الخام المستخدم في إنتاج وحدة الأسمدة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ والبالغة ٣٩٥ر٢٠٤ دينار و ٢٨٢ر٣٨٢ دينار على التوالي (إيضاح ٢٨).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٥) مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الديناري	آلاف الديناري
٢٨٠١	٢٧٣٣
١٤٣٥	١٦٦٥
٢٩٥	٦٨٦
٤١٤	٣٤٥
٨١	١٨٥
٨٣٩	٨٤٥
٩٣٨	٨٧٦
٢٣١٣	٢١١٠
٩١١٦	٩٤٤٥

عمولة المبيعات
مصاريف دائرة للتصدير
مواد التعبئة
ضريبة دخل على اجور الشحن
مصاريف تأخير تحميل البواخر
مصاريف بنكية على اعتمادات وارده
رسوم حكومية بدل خدمات زراعية
مصاريف بيع وتسويق أخرى

(٢٦) مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الديناري	آلاف الديناري
٨٧٤١	٨٩٥٥
٣٧٩٣	٧٧٣٠
٤٢	١٦١
٣٥٩	٣٨٤
١٣٢٥	٢٧٣٩
٣٥١	٣٩٣
٩٢٠	٨٨٠
٤٧٩	٢٩٩
٨١٥	٦٦٩
٥٩٦	٥٨٧
١٣٣	١٧٣
٣٥٣	١٦٤
٧٥٥	٤٥٩
١٠٤	١٧٠
١٣٢	٢٠٣
١٠٦	١١٧
٢١٩	٢٤١
١٩٦	٢٠٢
٣٥٤	٢٩١
٧١٧	٩١٨
١٣٠٦	٣٤٦
٨٠	١٠٩
١٧٢٦	٢٨٠٩
٢٤٠٠٢	٢٨٩٩٩

رواتب واجور
مساهمة الشركة في صندوق التعويض ونهاية الخدمة
الاجازات المدفوعة وتعويض نهاية للخدمة
المساهمة في صندوق انذار للموظفين
للمساهمة في التأمين الصحي لما بعد التقاعد
للمساهمة في صندوق التأمين للصحة
للمساهمة في الضمان الاجتماعي
مصاريف المعالجة الطبية
نفقات السفر والميادومات
إستهلاكات
بريد وهاتف
رسوم اشتراكات ومعارض
اتعاب وقضايا محاماه
ايجارات
دعاية واعلان
قرطاسية ومطبوعات
مياه وكهرباء وتكلفة
ضيافة
صيانة وقطع الغيار
دراسات وابحاث
رسوم وضرائب وطوابع الواردات
رسوم التأمين
أخرى

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٧) مصاريف منجم الرصيفة

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١,٠٥٥	٥١١	رواتب وأجور
٢٢٦	٦٤	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٥	١٨	مساهمة الشركة في صندوق انخار الموظفين
٧٩	٣٥	مساهمة الشركة في صندوق التأمين الصحي
٦٥	١١	مصاريف المعالجة الطبية
١,٢٩٠	١,٤٣٣	مصاريف البحث العلمي
٢٥	٢٧	إستهلاكات
١٩٩	٤٣٨	أخرى
٢,٩٨٤	٢,٥٣٧	

(٢٨) رسوم التعدين

تقوم حكومة المملكة الأردنية الهاشمية باستيفاء رسوم تعدين عن كل طن فوسفات يباع في المملكة أو يصدر منها أو يستغل في المشاريع للصناعية لشركة مناجم الفوسفات. تستوفي للحكومة نسبة ٥% من إجمالي المبيعات أو ١,٤٢ دينار عن كل طن فوسفات أيهما أعلى.

إن تفاصيل رسوم التعدين المتحققة عن عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١٩,٦١٢	٢٢,٨٠٩	رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات المباع
٢,٣٨٢	٢,١٠٥	المورد إلى وحدة الأسمدة (إيضاح ٢٤)
٢١,٩٩٤	٢٤,٩١٤	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٩) صافي إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
١٦٥٥	١٠٩١
٢٥٥	٤٧٤
٢٣٢	٢١٩
٢٠١٧٩	-
-	٤٢٠٦
٥١٢	٣٢٤
٦١٩	٤١٢٨
٥٤٥٢	١٠٤٤٢

صافي إيرادات بيع لوازم
إيرادات سرعة تحميل البواخر
أرباح استثمارات في أسهم الشركات
مخصص قطع غيار ولوازم بطينة الحركة انتفت الحاجة له (إيضاح ١١)
المحرر من مخصصات انتفت الحاجة إليها
تسوية مطالبات التأمين
أخرى

(٣٠) تكاليف التمويل

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٢٨١٨	٣٨٩٤
٥٥٩٢	٥٤٨٤
-	٧٩٦
٧٨٠	١٣٧٨
٩١٩٠	١١٥٥٢

فوائد قروض
فوائد بنكية
خصم القيمة الحالية لميناء للفوسفات
أخرى

(٣١) إيرادات تمويل

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
١٣١٧	١٣٤٤
٢٣٥	١١٣٠
١٥٥٢	٢٤٧٤

فوائد على الحسابات البنكية الجارية والودائع
فوائد على القروض المدينة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٣٢) حصة السهم من الربح

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩,٧٧٥ ج	٢٣,٧٦٤ ج	ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة (ألف دينار)
٧٥,٠٠٠ ج	٧٥,٠٠٠ ج	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٦٤	٠/٤٥٠	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة*

* إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة.

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

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

تقوم شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية (شركة تابعة) بتصنيع وبيع الأسمدة 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 السوق المحلي وللشركات الحليفة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٣) التصنيف القطاعي (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -	وحدة الفوسفات آلاف الدنانير	وحدة الأسمدة آلاف الدنانير	الهيدبة الأردنية للكيوليت آلاف الدنانير	الأسمدة الفوسفاتية الأردنية آلاف الدنانير	المتاجرة بالمواد الأولية آلاف الدنانير	تسوية الحسابات الجارية آلاف الدنانير	المجموع آلاف الدنانير
الإيرادات							
مبيعات خارجية	٤٢٣,٦١٤	١١٣,٤٥٩	٩٠,٢٧٠	٩٦,٠٩٠	٢٦,٧٤١	-	٧٥٠,٨٧٤
مبيعات داخلية ما بين وحدات الإنتاج	٧٤,٩٤٦	٣٦,١١٦	١١,٨٢٨	-	-	(١٢٢,١٩٠)	-
الإجمالي	٤٩٨,٥٦٠	١٤٩,٥٧٥	١٠٢,٠٩٨	٩٦,٠٩٠	٢٦,٧٤١	(١٢٢,١٩٠)	٧٥٠,٨٧٤
تكلفة المبيعات	(٢٤٥,٩٦٦)	(١٢٧,٦٢٢)	(٧٥,٩٦٦)	(٩٠,٨٨٨)	(٢٥,٢٢٩)	-	(٥٦٤,٨٧١)
الربح الإجمالي	٢٥٢,٥٩٤	٢٢,٩٥٣	٢٥,١٣٢	٥,٢٠٢	١,٥١٢	(١٢٢,١٩٠)	١٨٥,٥٠٣
نتائج الأعمال							
الربح قبل الضريبة وتكاليف التمويل	٦٠,٢٢٩	(١٨,٨٢٣)	١١,٨٦٦	٢,٧٦٩	١,٥١٢	-	٥٧,٢٢٩
وإيرادات فوائد وقرض العملة	(٩,٢٠٨)	(٢٣٨)	(١٢٨)	٨٢٩	-	-	(٨,٨٤٥)
صافي (تكاليف) إيرادات التمويل وقرض العملة	٥١,٩٢١	(١٩,٦٦١)	١١,٧٣٨	٣,٥٩٨	١,٥١٢	-	٤٨,٣٩٤
الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	٣٨,٥٣١	(١٩,٧٧٥)	١١,٧٣٨	٣,٥٩٨	١,٥١٢	-	٣٤,٦٨٦
ربح (خسارة) السنة							
حصة المجموعة من خسائر أرباح							
شركات حيلة ومشاريع مشتركة	(٢٧٤)	-	-	-	-	-	(٢٧٤)
حقوق غير مسيطرين	-	-	-	٨٨٢	-	-	٨٨٢
معلومات القطاعات الأخرى							
مصاريف ورسوم	٨,٣٣٣	٤,٧٢٧	٣,٤٣١	٢٢٣	-	-	١٦,٨١٦
استهلاكات	٦,٤١٥	٦,٢١٧	٨,٣٢٦	٩٨٠	-	-	٢٢,٩٣٨

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٣٣) التصنيف القطاعي (تتمة)

وحدة الفوسفات	وحدة الأسمدة	الهيدرو الأردنية	الأسمدة الهيدرو الأردنية	المنجورة بالمواد الاولية	نسبة الحسابات الجارية	المجموع
آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -						
الإيرادات						
٣٥٧,٥٥١	٢١٣,٧١٦	٧٦,٠٧٠	٨٢,٢٨٧	-	١٢,٨٠٥	٧٣٨,٤٢٩
٨٢,٣٢٨	١٢,٠٩٨	٣٤,٢٧٣	-	-	(١٢٨,٦٩٩)	-
٤٣٩,٨٧٩	٢٢٥,٨١٤	١٠٦,٣٤٣	٨٢,٢٨٧	-	١٢,٨٠٥	٧٣٨,٤٢٩
(٢٠١,٦٨٣)	(٢١٥,١٩٥)	(٥٨,٥٥٠)	(٧٥,٣٠٧)	-	(١١,٣٠٨)	(٥٦٢,٤٤٣)
٢٣٨,١٩٦	٩,٦١٩	٤٧,٧٩٣	٦,٩٨٠	-	١,٤٩٧	١٧٥,٥٨٦
تكاليف الاعمال						
الربح قبل الضريبة وتكاليف التمويل						
٣٣,٠٤٨	(١٧,٩٣٩)	٧,٥٥٣	٣,٧٥٩	(٤٦)	١,٤٩٧	٢٨,١٧٢
(٧,٩٢٦)	(٣١٩)	(٢٩١)	٩٨٧	-	-	(٧,٥٤٩)
٢٥,١٢٢	(١٨,٢٥٨)	٧,٥٦٢	٤,٧٤٦	(٤٦)	١,٤٩٧	٢٠,٦٢٣
٢٥,٣٦٩	(١٨,١٤٢)	٧,٥٦٢	٤,٧٤٦	(٩٧)	١,٤٩٧	٢٠,٩٢٥
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة						
٤,١٧٢	-	-	-	-	-	٤,١٧٢
-	-	-	١,١٦٠	-	-	١,١٦٠
معلومات القطاعات الأخرى						
٢٨,٣٥٥	٨,١٠٧	٤,١٥٠	١,٠٠٦	٤٣	-	٤١,٦٦١
٥,٦٨٨	٦,٨٢٩	٨,٣٨٩	٩٣٢	١٥٢	-	٢١,٩٩٠
مصاريف إقليمية						
استهلاكات						

شركة مناجم للفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٣٣) التصنيف القطاعي (تتمة)

الموجودات والمطلوبات						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
وحدة للفوسفات	وحدة الأمدة	الهندية الأردنية	الأمدة اليابانية الأردنية	أخرى	الاجمالي	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥٧٧,٦٠٨	٢١٢,٧٣٧	١٠٢,٠٨٤	٤٤,٥٤٢	١,١٧٠	٩٣٨,١٤١	الموجودات
٢٣٦,٠٤٢	-	-	-	-	٢٣٦,٠٤٢	استثمار في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
٣٢٨,٠٧٤	٢١,٩٧٨	٤,٨٩٠	٢٤٩	٧٧٤	٣٥٥,٩٦٥	المطلوبات

الموجودات والمطلوبات						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وحدة للفوسفات	وحدة الأمدة	الهندية الأردنية	الأمدة اليابانية الأردنية	أخرى	الاجمالي	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٦٠١,٦١٥	٢٢٥,٥٩٧	١١٠,٣٣٤	٣٨,٤٢٩	٩٢٩	٩٧٦,٩٠٤	الموجودات
٢٣٤,٥٦٢	-	-	-	-	٢٣٤,٥٦٢	استثمار في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
٣٦٠,٤٦١	٥٥,٦٨٧	٩,٨٠٤	١,١٩٨	٣٦٤	٤٢٧,٥١٤	المطلوبات

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٣٣) التصنيف القطاعي (تمة)

التوزيع الجغرافي

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

المجموع	مواد أولية	الأسمدة		وحدة الأسمدة	وحدة الفوسفات
		الأردنية	البلدية الأردنية		
آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار
٢٠١٥ -					
٥٠٨,١٨٧	-	٤٤,٨٥١	٥٦,٠٣٧	٨٩,٦٨٧	٣٢١,٦١٢
١١,٤٤١	-	٥,٠٨٦	-	-	٦,٣٥٥
١٠٨,٢١٥	-	٤٥,٣٩٢	٣٣,٠٨١	١٢,٩٨٥	١٥,٧٥٧
٩,٨٣٢	-	٦٤٧	-	٩,١٩٠	-
٧٩,٨٩٠	-	-	-	-	٧٩,٨٩٠
٣٢,٦٠٩	٢٦,٧٤١	١١٩	٥,١٥٢	٥٩٧	-
٧٥٠,١٧٤	٢٦,٧٤١	٩٦,٠٩٠	٩٠,٢٧٠	١١٣,٦٥٩	٤٢٣,٦١٤
٢٠١٤ -					
٥٦١,٤٣٠	-	٥٦,٢١٦	٧٢,٠٧٠	١٣٩,٧٦١	٢٩٣,٣٨٣
٧,٩١٢	-	١,٦٨٥	-	-	٦,٢٢٧
٦٩,٣٢٧	-	٢٤,٣٨٦	-	٣٠,٣١٨	١٤,٦٢٣
٤٢,٩٩٤	-	-	-	٤٢,٩٩٤	-
٤٣,٣١٨	-	-	-	-	٤٣,٣١٨
١٣,٤٤٨	١٢,٨٠٥	-	-	٦٤٣	-
٧٣٨,٤٢٩	١٢,٨٠٥	٨٢,٢٨٧	٧٢,٠٧٠	٢١٣,٧١٦	٣٥٧,٥٥١

تمارس المجموعة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية وبالتالي فإن جميع موجوداتها ومطلوباتها تقع ضمن المملكة الأردنية الهاشمية، باستثناء المشروع الأندونيسي - شركة بئرو جورجان أبدي المقام في أندونيسيا.

(٣٤) مخصصات مختلفة

إن تفاصيل المخصصات المختلفة الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٦,٠٠٠	-	مخصص حوافز الموظفين*
٣,٩٨٧	١,١٤١	مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٧)
٦٦٤	٣١٨	مخصص مكافأة تعويض سنة أشهر "للشركات التابعة" (إيضاح ١٧)
٣٠,٦٥١	١,٤٥٩	

إن تفاصيل مخصص حوافز الموظفين ومنح المتقاعدين الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٤,٣١٠	١٢	مخصص حوافز للموظفين*
٥٨٥	٥٨٥	مخصص منح للمتقاعدين**
٢٤,٨٩٥	٥٩٧	

* تم احتساب مخصص حوافز الموظفين للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بناءً على الاتفاقية العمالية وقرار مجلس إدارة الشركة بالموافقة على اخذ مخصص (النظام حوافز انتهاء الخدمة المبكر لعام ٢٠١١)، وتلص الاتفاقية العمالية وفي حالة خسارة الشركة في أي سنة من السنوات لا يتم اخراج أي موظف في ذلك العام وإن اخذ مخصص للحوافز أكبر من المبلغ المسجل يؤدي الى تحمل الشركة للخسائر وبالتالي فقد تم احتساب مخصص الحوافز لعام ٢٠١٤ بقيمة ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار و لعام ٢٠١٣ بما لا يتجاوز صافي الأرباح لذلك العام والبالغ ١٢,٤٥١,٠٠٠ دينار.

تم احتساب مخصص حوافز الموظفين لعام ٢٠١٢ بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ تموز ٢٠١١ اقرار نظام حوافز لانتهاء الخدمة المبكر لعام ٢٠١١ والأسس المتعلقة به لموظفي الشركة اللذين تنطبق عليهم الشروط الواردة بهذا النظام بحيث لا يجوز الجمع بين الحافز المنصوص عليه في هذا النظام والحافز المنصوص عليه في نظام الحوافز للتقاعد المبكر لعام ٢٠٠٠، ولا على المكافأة التعويضية، ويشتمل النظام على منح الموظف الذي تتم الموافقة على طلبه الامتيازات التالية:

- ١- منح مكافأة تعادل ١,٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة من تاريخ التعيين وحتى تاريخ الانفكاك عن العمل.
- ٢- منح مكافأة تعادل ١,٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة من تاريخ الانفكاك عن العمل وحتى بلوغ سن الشيخوخة (٦٠ عاماً للذكور و ٥٥ عاماً للإناث).

(٣٤) مخصصات مختلفة (تتمة)

- ٣- منح مكافأة تعادل أربعة رواتب عن كل سنة من السنوات الخمس الأولى، وثلاثة رواتب عن كل سنة من السنوات الخمس الثانية، ورأيتين عن كل سنة من السنوات الخمس الثالثة ولغابات احتساب الحافز المنصوص عليه في هذا النظام يجب أن لا تزيد السنوات المتبقية في جميع الأحوال عن عشر سنوات بالنسبة لثلاثاء وعن خمس عشرة سنة بالنسبة للذكور.
- ٤- الاستفادة من نظام التأمين الصحي لما بعد التقاعد لموظفي الشركة. كما ويجوز للموظف المستفيد الذي لا تنطبق عليه شروط التقاعد المبكر أو الذي لا يرغب بالاحالة الى التقاعد المبكر بعد انفكاكه عن العمل الاحتفاظ بحقه بالاشتراك في صندوق التأمين الصحي لما بعد التقاعد شريطة أن يدفع مقدماً الاشتراك المنصوص عليه في النظام.
- بحيث لا يؤثر الحافز المستحق للموظف المستفيد على مستحقات نهاية خدمته ومن ضمنها مكافأة السنة أشهر أو مستحقاته في صندوق التعويض والوفاء أو مستحقاته من صندوق التوفير.

إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص حوافز للموظفين هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٦,٠٥١	٢٤,٣١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٦,٠٠٠	-	المخصص خلال السنة
٢,٦٣٠	٣,٥٠٩	المحول من مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٧)
(٢٠,٣٧١)	(٢٢,٨٠٧)	المدفوع خلال السنة
٢٤,٣١٠	١٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

•• تم احتساب مخصص منحة للمتقاعدين للعام ٢٠١٢ حسب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٢ منح متقاعدي الشركة تقاعد مبكر عام ٢٠٠٠ مكرومة بواقع ٥,٠٠٠ دينار لكل متقاعد.

تم احتساب مخصص منحة للمتقاعدين للعام ٢٠١١ حسب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٢ منح متقاعدي الشركة خلال الفترة من أول كانون الثاني ٢٠٠٢ ولغاية ٤ حزيران ٢٠١١ مكرومة تحتسب كما هو مبين في المعادلة التالية على أن لا يقل مبلغ المكرومة عن ٨,٠٠٠ دينار لكل متقاعد:

$$((٥٠\% \times \text{الراتب الخاضع للضمان الاجتماعي} \times \text{عدد سنوات الخدمة}) + ٢٥\% \times \text{الراتب الخاضع للضمان الاجتماعي} \times \text{عدد السنوات المتبقية من تاريخ ترك العمل وحتى من الشيخوخة})).$$

إن تفاصيل الحركة على حساب مخصص منحة للمتقاعدين هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥٩٠	٥٨٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٥)	-	المدفوع خلال السنة
٥٨٥	٥٨٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٥) تكلفة الإنتاج

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٩١,٣٥٩	٧٨,٠٢١	منتجات تحت التصنيع أول المدة
		يضاف:
١٤٢,٤٦٩	١٦٢,٢٦٦	متعهدو الردم والتعدين
١٥٨,٧٧٤	١٣٤,٦١١	مواد خام
١١,٣٠٨	٢٥,٢٢٩	تكلفة شراء مواد أولية
٨٥,٦٨٩	٩٠,٠٦٦	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٩,٨٩١	٣٦,١٤٧	مياه وكهرباء
٢٢,٩٩٦	٢٣,٧٥٣	محروقات وزيوت
٢٣,٧٨٩	٢٧,٩٩٧	قطع غيار ولوازم
٢١,١٦٣	٢١,٤٧٢	استهلاكات
٢٤,٢٧٠	١٧,٣٢٦	أخرى
		ينزل:
(٧٨,٠٢١)	(٤٤,٤٥٥)	منتجات تحت التصنيع آخر المدة
٥٣٣,٦٨٧	٥٧٢,٤٣٣	

(٢٦) رواتب وأجور ومنافع الموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٨٤,٨٦٥	٨٢,٧٩٤	رواتب وعلاوات
٣,٩٨٧	١,١٤١	القيمة الحالية لمكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٠٩	١١,٠٤١	صندوق التعويض ونهاية الخدمة وصندوق الوفاة
٩,٤١١	٨,٧٨٨	الضمان الاجتماعي
٣,١٠٩	٢,٩٣٠	صندوق التوفير
٣,٦٣٦	٢,٨٩٧	نفقات معالجة المستخدمين
٣,٤٥٥	٣,٤٠١	تغطية نفقات التأمين الصحي لعائلات المستخدمين
١,٦٤٩	٢,٧٦٧	مساهمة الشركة في التأمين الصحي / تقاعد
١,٠٢٥	١,٣٤١	دعم وجبات الطعام
٢,٩٤٣	٦,٥٥٢	تعويض نهاية الخدمة المتفرع
١١٥,٦٨٩	١٢٣,٦٥٢	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠١٥ كانون الأول

(٣٧) مصاريف مناجم الفوسفات الجديد

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٠٦٣	٢٠٦٣٢	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٠١٣٥	١٠٣٤١	مياه وكهرباء
٦٠٣٥٩	٦٠٣٥٩	إطفاءات (إيضاح ٦)
٧٣٥	٨٩١	تأمين ممتلكات ومعدات
٥١١	٣٩٩	إيجارات
١٠٥	١٧١	أخرى
١١٠٤٠٨	١١٠٧٩٣	

(٣٨) 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 ٢٠١٥ بقيمة ١٢٠٣٥٨٠٣٦٨ دينار و ٢٠١٦٧٦٩٩ دينار على التوالي (٢٠١٤: ٢٠١٦٨٠٨٦ دينار و ٢٠١٥٧٠٥٥ دينار على التوالي).

قامت المجموعة بكفالة قرض التجمع البنكي وللتسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الابيض للأسمدة والكيماويات الأردنية (شركة حليفة) بإدارة للبنك الاهلي الأردني وذلك بنسبة حصتها من رأسمال الشركة والبالغة ٢٥٪ حيث بلغت حصة المجموعة حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ما مجموعه ١١٠٧٧٦٨٧٩ دينار أردني. قام البنك الاهلي الأردني بسحب مبلغ ٢٠٤٤٠٨٧١ دولار أمريكي على حساب الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣ والذي يمثل حصة الشركة من قيمة قسط التجمع البنكي والتسهيلات الائتمانية الممنوحة والفوائد المستحقة على شركة الابيض بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

الإيجار التشغيلي

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتجديد عقد استئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي في العقبة مع شركة تطوير العقبة بمساحة ٣٠٤٣ دونم ولمدة ٤٩ عام ويبلغ الإيجار السنوي ٥٧٠٠١٩٤ دينار.

(٣٨) التزامات محتملة (تتمة)

القضايا المقامة ضد المجموعة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة ضمن النشاط الطبيعي بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار. 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 الأول 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 الدعاوى ٦٠,٥٦٣,١٢ دينار، وقد قامت الشركة بتقديم لائحة ادعاء متقابل تضمن مطالبات عديدة لشركة مناجم الفوسفات بلغ مجموعها ٤٢٩,٦٥٩,٢٧ دينار وهي عبارة عن التكاليف التي تكبدتها شركة مناجم الفوسفات في سبيل إصلاح الأخطاء التي قامت بها شركة (KHD) عند إنشاءها للمشروع.

الالتزامات المتعلقة بإعادة تأهيل المناجم والمصانع

إن أنشطة المجموعة تتمثل في صناعات وحقوق تعدين قد يكون لها تأثير على البيئة. ونتيجة لعدم وجود تقديرات يمكن الاعتماد عليها، ستقوم الشركة بإعداد دراسة لتحديد أية التزامات بيئية "إن وجدت" بسبب أعمال الشركة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٣٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل المعاملات مع جهات ذات علاقة الشركات الحليفة، المشاريع المشتركة، كبار المساهمين، الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

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

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			
			حكومة المملكة الأردنية الهاشمية*	الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة	
٢٠١٤	٢٠١٥	أخرى**	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار
آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار
بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:					
٦٤٩٩	٨٧٤٠٥	٢١٦٨٧	-	٦٥٧١٨	نم مدينة
٥١٧٠٢	٥١٦٨٣	٦٤٣	-	٥١٠٤٠	نم دفلة
٣٥٨٨٨	٢٦١٣٨	-	-	٢٦١٣٨	قروض مدينة
بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة:					
١١٧٧٧	١١٧٧٧	١١٧٧٧	-	-	قروض مكفولة
عناصر قائمة الدخل الموحدة:					
٤٣٣١٨	٢١٤٨٣١	١٣٤٩٤١	-	٧٩٨٩٠	مبيعات
١٦٨١٠٦	١٥٢٠٨٦	٨٩٦٤	-	١٤٣١٢٢	مشتريات
٢١٩٩٤	٢٤٩١٤	-	٢٤٩١٤	-	رسوم تعدين
٤٨٦٩	٤٣٦٥	-	٤٣٦٥	-	رسوم الميناء
١٣٢٤٠	١٩٣٢٦	٦٥٣	-	١٨٨٧٣	إيرادات أخرى
٤٨٢٩	٤٧٠٨	-	٤٧٠٨	-	إيجار أراضي

(٣٩) معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

• تقوم المجموعة بالحصول على خدمات ومنتجات من شركات / مؤسسات مملوكة لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية (كبار المساهمين)، وقد بلغ مجموع المدفوعات للتقنية لهذه الشركات / المؤسسات ٧١٩ر٧٦٥ر٩٨ دينار و ٦٨٠ر٠٩ر٨٨ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي.

•• يشمل بند الأخرى أرصدة ومعاملات مع شركاء شركة الفوسفات الأردنية في للشركات الحليفة.

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

٢٠١٤	٢٠١٥
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٦٠٧	٨٠١
	رواتب ومكافآت

بلغت قيمة تعويضات نهاية الخدمة للمدعوة لموظفي الإدارة العليا الذين انتهت خدماتهم خلال ٢٠١٥ ما مجموعه ٤٤١ر٠٠٠ دينار (٢٠١٤: ١٧٥ر٦٩ دينار).

المعاملات مع الحكومة الأردنية:

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.
- بعض فروض الشركة مكفولة من قبل أو تم الحصول عليها بواسطة الحكومة الأردنية مع المقرضين الدوليين وينسب فوائد تفضيلية في بعض الأحيان.
- قامت الشركة باستئجار الأرض للمقام عليها المجمع الصناعي من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.
- قامت الشركة باستئجار الأرض للمقام عليها مشروع ميناء للفوسفات الجديد من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة (إيضاح ٦).

(٤٠) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

لدى المجموعة شركة تابعة واحدة ذات رصيد جوهري لحقوق غير المسيطرين كما يلي:

نسبة الملكية لغير المسيطرين	٢٠١٥	٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية	بلد التأسيس	إسم الشركة
٣٠٪	٣٠٪	٣٠٪	تصنيع وبيع الأسمدة ومشتقات كيميائية	الأردن	شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية

فيما يلي المعلومات المالية المختصرة للشركة التابعة. تم إعداد هذه المعلومات بناءً على المبالغ قبل إستبعاد المعاملات مع الشركة التابعة.

٢٠١٤	٢٠١٥	الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٠,٣٢٣	١٠,٩٧٣	شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية
٢٠١٤	٢٠١٥	الأرباح العائدة لحقوق غير المسيطرين
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١,١٦٠	٨٨٢	شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية
-	(٢٣٢)	توزيعات ارباح
		أ. قائمة المركز المالي

٢٠١٤	٢٠١٥	الموجودات المتداولة
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٩,٦٤٥	٣٦,٢٣٢	الموجودات غير المتداولة
٨,٨٦٢	٨,٢١٩	المطلوبات المتداولة
(٣,٤٦٢)	(٧,٧٠٢)	مطلوبات غير متداولة
(٧٤٢)	(٢٨٠)	فرق القيمة الدفترية عن القيمة السوقية عند التملك
١٠٧	١٠٧	مجموع حقوق الملكية
٣٤,٤١٠	٣٦,٧٦٦	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية
١٠,٣٢٣	١٠,٩٧٣	

(٤٠) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة (تتمة)

ب. قائمة الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٨٢,٢٨٧	٩٦,٠٩٠	المبيعات
(٧٦,١٨٧)	(٩١,١٤٤)	كثفة المبيعات
٦,١٠٠	٤,٩٤٦	اجمالي الربح
(١,٦٩٤)	(١,٣٩٣)	مصاريف بيع وتسويق
(١,٦٣٢)	(١,٦٠٢)	مصاريف ادارية
٢,٧٧٤	١,٩٥١	الربح التشغيلي
١,٠١٩	٩٢٣	ايراد فوائد
(٢٣)	(٨٦)	تكاليف تمويل
٩٥	١٥٣	ايرادات اخرى
٣,٨٦٥	٢,٩٤١	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الاخرى
٣,٨٦٥	٢,٩٤١	مجموع الربح والدخل الشامل للسنة
١,١٦٠	٨٨٢	حصاة غير المسيطرين من الربح والدخل الشامل للسنة

ج. قائمة التشفقات النقدية

٢٠١٤	٢٠١٥	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
(٤,٣١٤)	٩,٦٩٧	الانشطة التشغيلية
(١,٠٠٦)	٦٢٥	الانشطة الاستثمارية
١,٠٧٧	(٨٥٩)	الانشطة للتمويلية
(٤,٢٤٣)	٩,٤٦٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

(٤١) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تمثل الموجودات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والقروض المدينة 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.

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الموجودات والمطلوبات.

المستوى الثاني: تقنيات أخرى حيث تكون كل المدخلات التي لها تأثير مهم على القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر من معلومات السوق.

المستوى الثالث: تقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق يمكن ملاحظتها.

الجدول التالي يبين تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وحسب الترتيب الهرمي المذكور أعلاه:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
آلاف للدنانير	آلاف للدنانير	آلاف للدنانير	آلاف للدنانير	
				٢٠١٥-
				موجودات مالية
٢٤٩	-	-	٢٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٩	-	-	١٥٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
				٢٠١٤ -
				موجودات مالية
٢٦٥	-	-	٢٦٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١١	-	-	٢١١	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(٤٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

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

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار القوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

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

- ٢٠١٥ -

العملة	الزيادة بسر الفائدة نقطة مئوية	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير
دينار أردني	١٠٠	(١٠٢)
دولار أمريكي	١٠٠	(١٠٢٧)
يورو	١٠٠	١

في حال انخفاض سعر الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة مئوية فإنه سيكون له نفس الأثر المالي أعلاه مع عكس الإشارة.

- ٢٠١٤ -

العملة	للزيادة بسر الفائدة نقطة مئوية	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير
دينار أردني	١٠٠	(٥٠١)
دولار أمريكي	١٠٠	(٨٤٦)
يورو	١٠٠	٤٢
جنيه استرليني	١٠٠	١

جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

(٤٢) إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للموجدة (للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) والتغير المتراكم في القيمة العادلة (للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٥-

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير	الأثر على حقوق الملكية آلاف الدنانير
بورصة عمان	٥	٨	١٢

-٢٠١٤-

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير	الأثر على حقوق الملكية آلاف الدنانير
بورصة عمان	٥	١١	١٣

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

مخاطر الائتمان

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

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

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء، هذا ويمثل أكبر ٨ عملاء ما نسبته ٩١٪ من الذمم المدينية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: أكبر ٨ عملاء ما نسبته ٨٩٪).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٤٢) إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ إستحقاقها.

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر للتسهيلات البنكية عند الحاجة.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصصة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	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	١٤٠٨	٧٤٦٤٣	-	٧٦,٠٥١
ذمم دائنة	٦٨٦١٥	١٠,٤١٣	-	٧٩,٠٢٨
قروض	١٦٤٠	٤٠,٢٧٢	٦١,٦٩٣	١٠٣,٦٠٥
المجموع	٧١,٦٦٣	١٢٥,٣٢٨	٦١,٦٩٣	٢٥٨,٦٨٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	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	٢,١٣٨	١٠٤,١٣٥	-	١٠٦,٢٧٣
ذمم دائنة	٩١,٢٥٩	-	-	٩١,٢٥٩
قروض	٢,٣١٧	٣٠,٩٥٨	٤١,٣٤٤	٧٤,٦١٩
المجموع	٩٥,٧١٤	١٣٥,٠٩٣	٤١,٣٤٤	٢٧٢,١٥١

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات فيما يتعلق بالدولار الأمريكي غير جوهري على القوائم المالية.

(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.

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٦ التوصية إلى الهيئة العامة بالموافقة على رسملة مبلغ ٧٥٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٨٠٧,٣٩٧,٤٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٧٧٢,٧٦٤,٩٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٤٤) أحداث لاحقة

- تم بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠١٦ توقيع اتفاقية قرض بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي بين المجموعة والبنك العربي وذلك لتمويل ١٠٠٪ من حصة شركة مناجم الفوسفات في شركة المواني للصناعية الأردنية لإعادة تأهيل وتطوير وتحديث الميناء الصناعي في العقبة وبمعدل سعر فائدة ليبيور ٦ شهور + ٢,٨٪ ويحد أدنى ٢,٧٥٪. تبلغ مدة القرض ١٤ سنة من ضمنها فترة سماح مدتها سنتين ويسدد القرض بأقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل منها ١,٩ مليون دولار أمريكي. لم يتم سحب قيمة القرض حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ و يستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٣٠.

- قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠١٦ التوصية إلى الهيئة العامة بالموافقة على رسملة مبلغ ٧٥٠٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.