



• بلغت قيمة المبيعات ما مجموعه ٧٥٩,٤٢٦ مليون دينار (٨١٢,٤١٥ مليون دينار خلال

عام ٢٠١١) تمثلت بشكل رئيس بما يلي:

- بلغت قيمة مبيعات وحدة الفوسفات ٤٢٧,٢٠٣ مليون دينار (٤٤٥,٦٧١ مليون دينار خلال عام ٢٠١١).
- بلغت قيمة مبيعات وحدة الأسمدة ٢١٨,٧٥٦ مليون دينار (٢٦٩,٧٣٠ مليون دينار خلال عام ٢٠١١).
- بلغت قيمة مبيعات الشركة الهندية الأردنية للكيماويات من منتجاتها ٨٤,٩٤٨ مليون دينار (٨١,١٧٦ مليون دينار خلال عام ٢٠١١).
- بلغت قيمت مبيعات شركة الأسمدة اليابانية من منتجاتها ما مجموعه ١٩,١٥٩ مليون دينار (٦,٤٧٢ مليون دينار خلال عام ٢٠١١).
- بلغت قيمة مبيعات المواد الأولية ٩,٣٦٠ مليون دينار (٩,٣٦٦ مليون دينار خلال عام ٢٠١١).

قائمة المركز المالي (الموحدة) للمجموعة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١:

بلغت قيمة الموجودات/ حقوق الملكية والمطلوبات بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ ٩٩٣,٣١٣ مليون

دينار) تتمثل في:

- بلغت قيمة الموجودات ٩٩٣,٣١٣ مليون دينار (٩١١,٧٢١ مليون دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) منها ٣٥٢,٤٣٥ مليون دينار موجودات متداولة و ٦٤٠,٨٧٨ مليون دينار موجودات غير متداولة.
- بلغت قيمة المطلوبات ٢١٥,٢٥٧ مليون دينار (٢٣٤,٧٣٣ مليون دينار في ٣١ كانون أول ٢٠١١) منها ١٣٠,٤٢٧ مليون دينار مطلوبات متداولة و ٨٤,٨٣٠ مليون دينار مطلوبات غير متداولة.
- بلغت قيمة المديونية المستحقة على المجموعة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ ما مجموعه ٥٨,٩٢٦ مليون دينار.
- بلغت حقوق الملكية ٧٧٨,٠٥٦ مليون دينار (٦٧٦,٩٨٨ مليون دينار في ٣١ كانون

أول ٢٠١١) بزيادة مقدارها ١٠١,٠٦٨ مليون دينار وتمثل هذه الزيادة في المحصلة



من صافي الإرباح التي تحققت خلال عام ٢٠١٢ لمساهمي الشركة والبالغة ١٣٢,١٩٠ مليون دينار مطروحاً منها ٤٥٧ ألف دينار حقوق اقلية (٣٠% حصة الاقلية من حقوق الملكية في شركة الأسمدة اليابانية التابعة والمملوكة لشركة مناجم الفوسفات بنسبة ٧٠%) ، و الى الانخفاض في التغير بالقيمة العادلة للاستثمارات بمبلغ ١٠٣ ألف دينار، بالإضافة الى ٣,١٨٨ مليون دينار ارباح دراسات اکتوارية وانخفاض الأرباح المدورة بعد توزيع أرباح عن عام ٢٠١١ بمبلغ ٣٣,٧٥٠ مليون دينار.

ثانياً: الإنتاج:

الفوسفات:

- بلغت كميات إنتاج الفوسفات خلال عام ٢٠١٢ ما مجموعه ٦,٣٨٣ مليون طن.

الأسمدة الكيماوية:

- بلغت كميات إنتاج سماد (الداب) خلال عام ٢٠١٢ ما مجموعه ٥٥١ ألف طن.

ثالثاً: المبيعات:

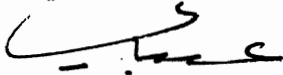
- بلغت كميات الفوسفات المباعة ٦,١٨٨ مليون طن منها ٤,٣٣٦ مليون طن تم تصديرها و ١,٨٥٢ مليون طن للاستهلاك المحلي.

- بلغت كميات السماد المباعة خلال الفترة ما مجموعه ٥٣٢ ألف طن.

وأرفق طياً نسخة عن البيانات المالية الموحدة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والتي تمت مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة الخارجيين "السادة آر نست ويونغ".

وتفضلوا بقبول الاحترام،،،

المهندس عامر المجالي



رئيس مجلس الإدارة

نسخة/عطوفة الرئيس التنفيذي لبورصة عمان

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢



Ref :

Date :

الترقيم ٥٨٧/١٢/٤/٣٥

التاريخ ٢٠١٢/٣/٢٨

لصفحة / بورصة عمان

بورصة عمان
الدارة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ آذار ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ١٢٠٦

رقم الملف: ٤١٠١٨

الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد والتجارة

معالي السيد محمد صالح الحوراني
رئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية

الوزارة: نتائج أعمال الشركة لمدة عام ٢٠١٢

تحية واحتراماً،

أرجو إعلامكم بأن شركة مناجم الفوسفات الأردنية حققت خلال عام ٢٠١٢ ربحاً صافياً بعد مخصص ضريبة الدخل بلغ ١٣١,٧٣٣ مليون دينار (١٤٥,٢٥٥ مليون دينار خلال عام ٢٠١١) وإن هذه النتائج 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 الرويا للنقل البري للبضائع محدودة المسؤولية "ويشار إليهم معا بالمجموعة") خلال عام ٢٠١٢.

أولاً: الوضع المالي:قائمة الدخل الموحدة:

- بلغ مجمل الربح خلال عام ٢٠١٢ ما مجموعه ٢٨١,١٢٢ مليون دينار مقارنة بـ ٣١٩,٠١٧ مليون دينار خلال عام ٢٠١١.
- بلغ الربح التشغيلي خلال عام ٢٠١٢ ما مجموعه ١٤٩,٨٤٧ مليون دينار في حين بلغ ١٥٦,٠٤٥ مليون دينار في عام ٢٠١١ ويعود السبب الرئيسي في انخفاض الربح التشغيلي خلال عام ٢٠١٢ إلى انخفاض المبيعات مقارنة بعام ٢٠١١.
- بلغت كلفة المبيعات ما مجموعه ٤٧٨,٣٠٤ مليون دينار مقارنة بـ ٤٩٣,٣٩٨ مليون دينار في عام ٢٠١١ ويعود السبب في الانخفاض إلى انخفاض كميات الفوسفات المنتجة خلال عام ٢٠١٢ إضافة إلى ارتفاع مخزون نهاية المدة على الرغم من ارتفاع كلفة الانتاج في عام ٢٠١٢

بسبب ارتفاع اسعار الطاقة .

[illegible]

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٧٥٧٣٩	١٥٩١٧٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٢١٦٩	٢٥٣٣١٦	٥	مشاريع تحت التنفيذ
١١٣٨٤٦	١٦٣٤٧٨	٧	استثمارات في شركات حليفة
٢١٨٠٤	٢١٨٠٤	٦	شهرة شراء وحدة الأسمدة
٢٨٤١٦	٣٠٣٢٣	١٠	قطع غيار ولوازم استراتيجية
٨٦٦٤	٦٩١٣	٢٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠٩٥	٣٣٦٨	٨	قروض إسكان الموظفين
٦٥٤	٥٥٢	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩٥٠	١٩٥٠	١٤	قروض مدينة
٥٣٦٣٣٧	٦٤٠٨٧٨		
			موجودات متداولة
١٣٠٤٢٩	١٦٧٦٤٠	١١	مخزون
٣٧٦١٤	٣٧٥٣٣	١٠	قطع غيار ولوازم
٥٦٧٩٧	٦٠٤٥٩	١٢	نعم مدينة
٣٨١٤٨	٣٧١٥٣	١٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٧	١٩٦		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٦٠٤	١٤٧٧٩	١٥	استثمارات قصيرة الأجل
١٠٧٥٦٥	٣٤٦٧٥	١٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٧٥٣٨٤	٣٥٢٤٣٥		
٩١١٧٢١	٩٩٣٣١٣		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١٦	رأس المال المدفوع
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١٦	احتياطي إجباري
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١٦	احتياطي اختياري
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	١٦	احتياطي خاص
(٢٥)	(١٢٨)	٩	احتياطي القيمة العادلة
٣٦٨١٤	٤٧٠١٤٢		أرباح مدورة
٦٦٨٤٨٩	٧٧٠٠١٤		حقوق ملكية حملة الأسهم
٨٤٩٩	٨٠٤٢		حقوق غير المسيطرين
٦٧٦٩٨٨	٧٧٨٠٥٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٣٤٢٦	٤٦٦٩٠	١٨	قروض طويلة الأجل
٤٠٨٣٧	٣٥٠٧٩	١٩	مخصصات التعويض ونهاية الخدمة
٤٢٤٢	٣٠٦١	٢٠	التزامات التقاعد المبكر
٧٨٥٠٥	٨٤٨٣٠		
			مطلوبات متداولة
٢٥٣١٤	٣٩٦٨٣	٢١	نعم دائنة
٣١٢٥٣	٢٦٤١١	٢٢	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٣٣٧٣	١٣٤٣٠	٢٣	أرصدة دائنة أخرى
١٦٣٨٤	١٢٥٣٥	٢٤	بنوك دائنة
٢٩٠٠٠	٢٠٤٧٣	٣٦	مخصص حوافز للموظفين ومنح للمتقاعدين
١٥١٣٨	١٢٢٣٦	١٨	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٢٥٧٦٦	٥٦٥٩	٢٥	مخصص ضريبة الدخل
١٥٦٢٢٨	١٣٠٤٢٧		
٢٣٤٧٣٣	٢١٥٢٥٧		
٩١١٧٢١	٩٩٣٣١٣		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
٨١٢,٤١٥	٧٥٩,٤٢٦		صافي المبيعات
(٤٩٣,٣٩٨)	(٤٧٨,٣٠٤)	٢٦	كلفة المبيعات
٣١٩,٠١٧	٢٨١,١٢٢		الربح الإجمالي
(١٥٧,١٢)	(١١٨,٣٦)	٢٧	مصاريف بيع وتسويق
(١١٨,٤٨)	(٩٤,٧٧)		رسوم ميناء العقبة
(٤٦,٩٢٦)	(٤٤,٩٠٣)		أجور نقل
(١٧,٤٧٦)	(١٩,٧٣٣)	٢٨	مصاريف إدارية
(٣,٠١٧)	(٣,٤٥٤)	٢٩	مصاريف منجم الرصيفة
(٨٨,٤٢)	(٧٣,٤٠)	٣٠	رسوم التعدين
(١٨,٩٧)	(١٦)	١٠	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(٦٠,١٥٩)	(٣٤,٨٤٨)	٣٦	مخصصات مختلفة
(٢٩٤)	(٤٢٠)	٢٠	مصرفوف التقاعد
٢,٩٢٩	(١٨٦)	٣٣	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
٢٧٠	٩٣٨		فروقات العملة
١٥٦,٠٤٥	١٤٩,٨٤٧		الربح التشغيلي
(٣,٤١٦)	(٢,٨٥٥)	٣١	تكاليف التمويل
٣,١٣٢	٢,٤٤٧	٣٢	إيراد التمويل
٥,٩٠٠	٤,٤٩٠	٧	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة
(٤,٢٩١)	-	٣	خسائر إعادة تقييم شركات حليفة
١٥,٧٢٤	-	٣	أرباح تملك شركات تابعة
(٨,٦٠٠)	(١,٤٥٠)		مخصصات مساهمة في تنمية المجتمع المحلي وخدمات اجتماعية
(٧٦)	(٤٥)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٤)	(٣١)		(خسائر) إعادة تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
١٦٤,٣٨٤	١٥٢,٤٠٣		من خلال قائمة الدخل
			ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٩,١٢٩)	(٢٠,٦٧٠)	٢٥	مصرفوف ضريبة الدخل
١٤٥,٢٥٥	١٣١,٧٣٣		ربح السنة
١٤٥,٨٣١	١٣٢,١٩٠		الربح العائد الى:
(٥٧٦)	(٤٥٧)		مساهمي الشركة
			حقوق غير المسيطرين
١٤٥,٢٥٥	١٣١,٧٣٣		ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
١,٩٤٤	١,٧٦٣	٣٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح العائد الى مساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
١٤٥٢٥٥	١٣١٧٣٣		الربح للسنة
			يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٠)	(١٠٣)	٩	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
-	٣١٨٨	١٩	الدخل الشامل الآخر
١٤٥٢٢٥	١٣٤٨١٨		أرباح اكتوارية
			مجموع الدخل الشامل للسنة
			للدخل الشامل العائد الى:
١٤٥٨٠١	١٣٥٢٧٥		مساهمي الشركة
(٥٧٦)	(٤٥٧)		حقوق غير المسيطرين
١٤٥٢٢٥	١٣٤٨١٨		مجموع الدخل الشامل للسنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
١٦٤,٣٨٤	١٥٢,٤٠٣	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٢٠,٣٣٩	٢٠,٠٢٥	استهلاكات
٩٣,٠٨٣	٧٢,٢٥٦	بنود غير نقدية أخرى
		تغيرات رأس المال العامل:
٩,٩٩٢	(٣,٦٦٢)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
-	(٧٧٣)	قروض إسكان الموظفين
(٥,٠٩٨)	٩٩٥	النقص (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(٥,٠٢٣٩)	(٣٧,٢١١)	الزيادة في المخزون
(٣,٨٩٦)	(١,٨٤٢)	الزيادة في قطع الغيار واللوازم
١,٥٠٩	١٤,٣٦٨	الزيادة في الذمم الدائنة
١٣,٠٦٩	(٤,٨٩٦)	(النقص) الزيادة في المصاريف المستحقة
(٥,١٨١٤)	(٣,٠١٦٨)	النقص في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,٢٧٣)	(٤٧,٨٤٨)	صندوق التعويض ونهاية الخدمة المدفوع
(١١,٢٢٥)	(٩,٦٨٧)	رسوم تعدين مدفوعة
(١,٩٢١)	(١,٦٠١)	مدفوعات التقاعد المبكر
(٦,٣٥٣)	(٣٩,٠٢٦)	ضريبة دخل مدفوعة
١٦٧,٥٥٧	٨٣,٣٣٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٢١,٢٢٨)	(٧٤,٦٢٤)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بالصافي
(٨٤)	-	الزيادة في قروض مدينة
(٥,٠١٥٥)	(٥٦,٠٧٣)	استثمار في شركة حليقة
٣,٩٠٠	١٠,٩٣١	توزيعات أرباح شركة حليقة
(٤,٦٠٤)	(١٠,١٧٥)	استثمارات قصيرة الأجل
١١,٣٥٤	-	تملك شركات تابعة بعد تنزيل النقد الممتلك
٣,٠٨٥	٢,٢٠٨	فوائد مقبوضة
(١٥٧,٧٣٢)	(١٢٧,٧٣٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٣٢,٩١٤	٢٢,٧٠٣	م سحبات قروض
(١٠,٩٤٠)	(١٢,٣٢٠)	تسديدات قروض
(١٨,٨٨٨)	(٣٣,٦٢١)	أرباح موزعة
(٢,٤١٦)	(١,٤٠٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
٦٧٠	(٢٤,٦٤١)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
١٠,٤٩٥	(٦٩,٠٤١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٠,٦٨٦	٩١,١٨١	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٩١,١٨١	٢٢,١٤٠	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة		احتياطي القيمة العادلة	الإحتياطيات			رأس المال المدفوع
		متحققة**	غير متحققة*		خاص	اختياري	إجباري	
٦٧٦,٩٨٨	٨,٤٩٩	٣٤٢,٣٣٥	٢٦,١٧٩	(٢٥)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٤,٨١٨	(٤٥٧)	١٣٥,٣٧٨	-	(١٠٣)	-	-	-	-
(٣٣,٧٥٠)	-	(٣٣,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٧٨,٠٥٦	٨,٠٤٢	٤٤٣,٩٦٣	٢٦,١٧٩	(١٢٨)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٥٣٧,٦٨٨	-	٢٥٠,٣٧٤	١٤,٧٤٦	٥	٥٦,٨٥٤	٦٥,٧٠٩	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٩,٠٧٥	٩,٠٧٥	-	-	-	-	-	-	-
١٤٥,٢٢٥	(٥٧٦)	١٣٤,٦٤٨	١١,٤٣٣	(٣٠)	-	-	-	-
(١٥,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
-	-	(٢٧,٤٣٧)	-	-	١٨,١٤٦	٩,٢٩١	-	-
٦٧٦,٩٨٨	٨,٤٩٩	٣٤٢,٣٣٥	٢٦,١٧٩	(٢٥)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠

* لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٦,١٧٩ ألف دينار والذي يمثل أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمار والتملك في الاستثمار في الشركة الهندية الأردنية للكيماويات وشركة الاسمدة البيلانية الأردنية خلال العامين ٢٠١٠ و ٢٠١١.

** تشمل الأرباح المدورة مبلغ ٦,٩١٣ ألف دينار والتي تمثل موجودات ضريبية مؤجلة. لا يمكن التصرف بمبلغ ١٢٨ ألف دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل الرصيد السالب لإحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ومبلغ ٣,١٨٨ ألف دينار أرباح دراسات لكتوارية.

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

(١) عام

تأسست شركة مناجم الفوسفات الأردنية كشركة مساهمة خلال عام ١٩٤٩ تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٥٣، ومن غاياتها القيام بالتعقيب وتعدين وتسويق الفوسفات وصناعة الأسمدة والمساهمة في إنشاء صناعات ذات علاقة. يقع مركز الشركة في مدينة عمان. يتم إنتاج الأسمدة الكيماوية في المجمع الصناعي في العقبة، ويتم استخراج الفوسفات بشكل رئيسي من مناجم الشيدية والوادي الأبيض والحسا وبشكل أقل من منجم الرصيفة وتخضع الشركة لرسم اجازات حق التعدين والبالغة ١٠٠ دينار لكل كيلومتر مربع سنوياً من المساحات المعدنة تدفع لسلطة المصادر الطبيعية على حقوق التعدين الممنوحة للشركة. وتقوم الشركة بإنتاج الأسمدة الكيماوية والمنتجات ذات العلاقة 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 ٢٨ شباط ٢٠١٣، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢-١) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

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

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

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

الشركة الهندية الأردنية للكيماويات محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪)

شركة الرويا للنقل البري للبضائع محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪)

شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠٪)

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بنفس السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

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

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء 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

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (استرداد الموجودات الضمنية)

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

فيما يلي أثر تطبيق هذه التعديلات:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (استرداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض بأن الضريبة المؤجلة للاستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات غير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن المجموعة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية الموحدة للمجموعة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة: فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. أن المجموعة بصدد تحديد أثر هذه المعايير الجديدة والتعديلات على القوائم المالية الموحدة.

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)
نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعييار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معييار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاوص الموجودات المالية و المطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم باجراء التقاوص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاوص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها و التي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض
تطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.
لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢ - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. يقدم هذا المعيار نموذج سيطرة واحد يطبق على جميع المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام بإجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧). بناءً على التحليل المبني، فإن معيار التقارير المالية رقم (١٠) لا يتوقع أن يؤثر على الإستثمارات التي تمتلكها المجموعة حالياً.

ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) الإتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) والتفسير رقم ١٣ (المنشآت تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).
سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. سوف تتم المحاسبة على الوحدات تحت السيطرة المشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المشاريع المشتركة، باستخدام طريقة حقوق الملكية.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث أن المجموعة تقوم حالياً بالمحاسبة عن هذه الإستثمارات باستخدام طريقة حقوق الملكية.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معياري المحاسبة الدوليين أرقام (٣١) و(٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. وبناءً على التحليل المبدي، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التفسير رقم (٢٠) كلفة إزالة الردم في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم

ينطبق هذا التفسير على الكلفة المتكبده لإزالة الردم في مرحلة الإنتاج للمنجم. يتطرق التفسير الى المحاسبة عن المنافع من عملية إزالة الردم. ينبغي تطبيق هذا التفسير للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة حيث أن المجموعة تقوم حالياً بالمحاسبة عن هذه المنافع من عملية إزالة الردم.

التحسينات السنوية (أيار ٢٠١٢)

معييار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب للمعلومات المقارنة. بشكل عام، فإن الحد الأدنى المطلوب لمعلومات المقارنة هو معلومات الفترة السابقة.

معييار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح النقدية لحملة الأسهم تتم المحاسبة عنها حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإيضاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التوضيح هو للتأكد من أن الإيضاحات المرحلية متوافقة مع الإيضاحات السنوية.

ينبغي تطبيق هذه التحسينات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

إن المجموعة بصدد تحديد أثر هذه المعايير الجديدة والتعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة، إن وجد.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٢-٥) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف 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 مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٢-٦) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

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

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

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

مشاريع تحت التنفيذ

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

استثمارات في شركات حليفة

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

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

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

الشهرة

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

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

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

المخزون وقطع الغيار

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

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

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل هذه الموجودات بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباع مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة.

المصاريف المدفوعة على الردم التحضيري

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

نعم مدينة

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

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة. إذا تجاوزت استحقاقات الودائع أكثر من ثلاثة أشهر يتم تصنيفها وعرضها كاستثمارات قصيرة الأجل.

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

تدني الموجودات

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

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

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

تدني قيمة الموجودات المالية

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

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

- فيما يتعلق بالنم المدينية، يتم عمل اختبار تدني عندما يكون هنالك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للفاخرة.

في تقدير ادارة المجموعة فإنه لا يوجد اي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات المالية خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١١.

القروض طويلة الأجل

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

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

منافع الموظفين

تمنح المجموعة موظفيها خطأً للتقاعد المبكر وتعويضات مكافأة نهاية الخدمة ، ويتم تحديد الإلتزام المترتب على هذه الخطط من قبل خبير إكتواري. يتم أخذ مخصص للإلتزام وتكاليف التقاعد على أساس طريقة الوحدة الإضافية التقديرية. إن طريقة الوحدة الإضافية التقديرية تعتبر أن كل فترة خدمة للموظف تؤدي الى زيادة الإلتزام ويتم تحديد كل وحدة بشكل منفصل للوصول الى قيمة الإلتزام 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 الموظفين عند حدوثها. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الإكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل الاخرى خلال الفترة التي تحدث فيها. يتم تحقيق ارباح وخسائر تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد بتاريخ حدوثها.

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

نعم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات 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 التزامات في تاريخ القوائم المالية الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها في قائمة الدخل الموحدة.

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 كبند منفصل في قائمة الدخل الموحدة.

عقود التأجير

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

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

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

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

العملات الأجنبية

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

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

القيمة العادلة

ان أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها اسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

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

معلومات القطاعات

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

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

التقاص

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٣) تملك شركة تابعة

٢٠١٢ -

لم تقم المجموعة بتملك شركات جديدة خلال العام.

٢٠١١ -

قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة بتاريخ أول نيسان ٢٠١١ بإكمال عملية تملك ما نسبته ٥٠٪ من رأسمال شركة الاسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية وهي شركة متخصصة في صناعة وبيع الاسمدة ومشتقات كيميائية أخرى، بحيث زادت نسبة ملكية شركة مناجم الفوسفات الأردنية من ٢٠٪ إلى ٧٠٪ من رأسمال شركة الاسمدة اليابانية الأردنية بسعر شراء ٣٨٩٤ر٠٠٠ دينار. هذا وقد ساهمت عملية التملك بزيادة صافي ربح الفترة للمجموعة بمبلغ ٣٥ر٣٣١ر٠٣٥ دينار. كما نتج عن عملية التملك ربح بمبلغ ١٥٧٢٣ر٨٩٤ دينار وخسائر إعادة تقييم استثمار في شركة حليفة بمبلغ ٤٢٩١ر١٨٤ دينار كما في تاريخ الشراء.

هذا وقد تم ادراج المصاريف المتعلقة بعملية التملك والبالغة ٣٦٨ر١٠٠ دينار ضمن قائمة الدخل الموحدة وضمن العمليات التشغيلية في قائمة التدفقات النقدية الموحدة.

قامت المجموعة بإنهاء عملية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المملوكة مع الشركة التابعة.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة الاسمدة اليابانية الأردنية والقيمة الدفترية لهذه الموجودات والمطلوبات كما بتاريخ التملك هي كما يلي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
عند التملك	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
		الموجودات
١١ر٣٢٠	١٠ر٦٣٨	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
٣٤٢	٣٤٢	قروض اسكان الموظفين
٢ر٣٦٦	٣ر١٥٥	مخزون
١ر٣٥٥	١ر٣٥٥	نعم مدينة
١٥ر٢٤٨	١٥ر٢٤٨	نقد وما في حكمه
٣٠ر٦٣١	٣٠ر٧٣٨	
		المطلوبات
٢٩٠	٢٩٠	نعم دائنة
١٩٧	١٩٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٧	٤٨٧	
٣٠ر١٤٤	٣٠ر٢٥١	صافي الموجودات المملوكة
		حصة المجموعة من صافي الموجودات
	٢١ر١٧٦	المملوكة (٧٠٪)
	(١ر٥٥٨)	القيمة العادلة للاستثمار ما قبل التملك
	(٣ر٨٩٤)	النقد المدفوع
	١٥ر٧٢٤	الربح الناتج من تملك شركة تابعة*

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

القيمة الدفترية	القيمة العادلة
عند التملك	آلاف الدينائر
آلاف الدينائر	
١٥٢٤٨	التدفقات النقدية عند التملك:
(٣٨٩٤)	صافي النقد الممتلك مع الشركة التابعة
١١٣٥٤	النقد المدفوع
	صافي النقد المدفوع

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

قامت الشركة بتقييم حساب الاستثمار في ١ نيسان ٢٠١١ استثمار في شركات حليفة - قبل عملية التملك كما يلي:

نسبة الملكية	٢٠١١
%	آلاف الدينائر
٢٠	٦٢٢٤
	(٣٧٥)
	٥٨٤٩
	(١٥٥٨)
	٤٢٩١

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

القيمة العادلة
الخسارة الناتجة عن اعادة التقييم*

* قامت المجموعة بتسجيل الخسارة الناتجة عن اعادة التقييم ضمن قائمة الدخل الموحدة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	الأنظمة	قطع الغيار الاحتياطية	المركبات	الحاسب الآلي	لحيرة	الأجهزة الطبية	الأثاث والأجهزة المكتبية	شبكات المياه والكهرباء	آلات والمعدات	طرق والساحات	الإنشاءات	الأرضية	الأراضي	٢٠١٢
٦٠٣,٤٤٦	١,٩١٣	١٧,٦٤٩	١١,٧٩٥	٣,٤٨٤	١,٣٤٧	٩١٣	٤,٩٩٣	٣٥,٥٠٢	٣٨٩,٧٦٢	١٢,٣٢٣	١٢٢,٤٦٦	١,٢٩٩		
٢,٢٩٢	-	٨٩١	٤١٦	٨١	٢١	٢٠	١٨٣	-	١٩١	١١٥	٣٧٤	-		
١,٣٠٢	-	-	-	-	-	-	٣٣	٢	٦٢٤	١٧٠	٤٧٣	-		
(٥٣٣)	-	-	(٢٣٤)	(٦٣)	(١٧)	(١)	(١٥٤)	-	(٢١)	-	(٤٨)	-		
٦٠٦,٥٠٧	١,٩١٣	١٨,٥٤٠	١١,٩٧٧	٣,٥٠٢	١,٣٥٦	٩٣٣	٥,٠٥٥	٣٥,٥٠٤	٣٩٠,٥٥٦	١٢,٦٠٨	١٢٣,٦٦٥	١,٢٩٩		
٤٢٧,٧٠٧	١,٥٧٠	٩,٩٤٤	٧,٤٢١	٢,٦٥٤	١,٢٧٣	٧٥٨	٢,٦٩٦	٢٧,٣٨٦	٣١٤,٢١٢	٦,٥٤٣	٥٣,٦٥٠	-		
٢٠,٢٤٥	٥٧	٩٧١	١,٧٠٠	٥٤٠	٢٠	١٨	٢٢٩	١,٢٤٩	٩,٨١٨	١,٠٠٢	٥,٠٥١	-		
(٣٩٩)	-	-	(١٢٤)	(٦٢)	(١٠)	(١)	(١٣٧)	-	(٢١)	-	(٤٤)	-		
٤٤٧,٣٣٣	١,٦٢٧	١٠,٩١٥	٨,٣٦٧	٢,٧٣٢	١,٢٨٣	٧٧٥	٢,٧٨٨	٢٨,٦٣٥	٣٢٤,٠٠٩	٧,٥٤٥	٥٨,٦٥٧	-		
١٥٩,١٧٤	٢٨٦	٧,٦٢٥	٣,٦١٠	٧٧٠	٧٣	١٥٧	٢,٦٦٧	٦,٨٦٩	٦٦,٥٤٧	٥,٠٦٣	٦٤,٦٠٨	١,٢٩٩		

الاستهلاك المشترك -
الرصيد كما في أول
كلون الثاني ٢٠١٢
استهلاك السنة
ما يخص الاستهلاكات
الرصيد كما في ٣١
كلون الأول ٢٠١٢
صافي القيمة التقديرية كما
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع	الأنظمة البرمجية	قطع التيار الاحتياطية	المركبات	الحطب الأساسي	لهجرة الاتصالات	الأجهزة فصلية والخبرة	الأثاث والأجهزة المكتبية	شبكة المياه والكهرباء	الآلات والمعدات	طرق والساحات	الأنشطة والإسهامات	الأراضي	٢٠١١ آلاف الدنانير
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٥٧٣,٣٢٢	١,٩١٣	١٢,٧١٦	١٠,٧٥٤	٢,٨١٦	١,٣٦٣	٩٤٦	٤,٣٦٩	٣٣,٤٩٧	٣٨٨,٠٨٦	١٠,١٧٠	١,٠٦,٠٦٣	٥٤٩	٢٠١١
١٠,٨٥٥	-	-	٢٠٩	-	-	-	٩٦	-	-	٨٢٦	٨,٧٠٤	٧٥٠	٢٠١١
١٦,١٠٣	-	٥,٨٥٨	٢,٢٠٧	٢٣٨	٢٢	٥	٣٠١	٣٦٣	١,٣١٧	٨٢٧	٥,٤٦٥	-	٢٠١١
٦,٣١٩	-	-	٢٥	٣٩١	-	-	٢٥٥	١,٧٤١	١,٦٦٣	-	٢,٢٤٤	-	٢٠١١
(٢,٣٨٣)	-	(٤٢٥)	(١,٤٠٠)	(٤١)	(٣٨)	(٣٨)	(٢٨)	(٩٩)	(١,٣٠٤)	-	(١٠)	-	٢٠١١
٦٠٣,٤٤٦	١,٩١٣	١٧,٦٤٩	١١,٧٩٥	٣,٤٨٤	١,٣٤٧	٩١٣	٤,٩٩٣	٣٥,٥٠٢	٣٨٩,٧٦٢	١٢,٣٢٣	١٢٢,٤٦٦	١,٢٢٩	٢٠١١
٤٠٨,٩٠٥	١,١٨٧	٩,١٨٠	٦,٧٥٨	٢,١٤٩	١,٢٨٨	٧٤٥	٢,٤٧٨	٢٦,٣٢٦	٣٠٣,٦٤٤	٥,٧٢٦	٤٩,٣٠٤	-	٢٠١١
٢٠,٣٣٩	٣٨٣	٧٦٤	١,٠٥٧	١٤٣	٢٠	١٨	٢٣٤	١,١٥٩	١١,٢٨٩	٨١٧	٤,٤٥٥	-	٢٠١١
(١,٧٧٥)	-	-	(٤١١)	(٣٩)	(٣٦)	(٥)	(١٧)	(٩٩)	(١,١٠٩)	-	(٩)	-	٢٠١١
٢٣٨	-	-	٦٧	١	١	-	١	-	١٦٨	-	-	-	٢٠١١
٤٢٧,٧٠٧	١,٥٧٠	٩,٩٤٤	٧,٤٢١	٢,٢٥٤	١,٢٧٣	٧٥٨	٢,٢٩٦	٢٧,٣٨٦	٣١٤,٢١٢	٦,٥٤٣	٥٣,٢٥٠	-	٢٠١١
١٧٥,٧٣٩	٢٤٣	٧,٧٠٥	٤,٣٧٤	١,٢٣٠	٧٤	١٥٥	٢,٣٢٧	٨,١١٦	٧٥,٥٥٠	٥,٧٨٠	٦٨,٨١٦	١,٢٢٩	٢٠١١

الاستهلاك المشترك -
الرصيد كما في أول
كانون الثاني ٢٠١١
الاستهلاك السنوي
ما يخص الاستهلاكات
تحت التنفيذ
الرصيد كما في ٣١
كانون الأول ٢٠١١

الرصيد كما في ٣١
كانون الأول ٢٠١١
صافي القيمة الدفترية كما
في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

ان الحركة على المشاريع تحت التنفيذ هي كما يلي:

الرصيد كما كانون الثاني ٢٠١١ آلاف الدنانير	الإضافات آلاف الدنانير	المحول إلى الممتلكات والمعدلات آلاف الدنانير	المحمل على المصاريف آلاف الدنانير	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ آلاف الدنانير
١٢٠٣	٢٥١٩	(٧٩٦)	-	٢٩٢٦
٥٩	-	-	(٩)	٥٠
٩٩٦٤٣	٣٨١٠٤	-	-	١٣٧٧٤٧
٧١٩	٦٣٢	(٣٣٦)	-	١٠١٥
١٦٨٠٤	١٤٢٩٦	(٧٢)	(١٦٣)	٣٠٨٦٥
٦٣٧٤١	١٧٠٧٠	(٩٨)	-	٨٠٧١٣
١٨٢١٦٩	٧٢٦٢١	(١٣٠٢)	(١٧٢)	٢٥٣٣١٦

- تقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشاريع تحت التنفيذ لشركة مناجم الفوسفات الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بمبلغ ٢٥١٣٥٠٠٠ دينار تقريباً وتقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشاريع تحت التنفيذ للشركة الهندية الأردنية للكيمياويات مبلغ ٤٨٠٦٦١١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٦) شهرة شراء وحدة الأسمدة

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

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

اختبار تدني الشهرة:

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة الأسمدة على أساس القيمة المستخدمة من خلال التدفقات النقدية المتوقعة على أساس الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية المتوقعة التي أعدت من قبل المجموعة. تم استخدام معدل خصم ٦,٥٪ وتم إعداد التدفقات النقدية على أساس الطاقة الإنتاجية الحالية وباستخدام توقعات أسعار بيع المنتجات الجاهزة وأسعار شراء المواد الخام الصادرة عن مؤسسات دولية متخصصة، بناءً على نتائج اختبار تدني الشهرة فقد تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بأعلى من القيمة الدفترية وعليه لم يتم تسجيل أي تدني.

الافتراضات الأساسية:

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

المبيعات المتوقعة: تم استخدام كميات المبيعات التي حققتها المجموعة خلال عام ٢٠١٢ لبناء توقعات المبيعات للعشر سنوات القادمة.

التكاليف المتوقعة: تم استخدام معدلات التكاليف التي تحملتها المجموعة (باستثناء أسعار المواد الخام) خلال عام ٢٠١٢ لبناء توقعات التكاليف للعشر سنوات القادمة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

معدل الخصم: تم استخدام معدل خصم يأخذ في الاعتبار التقديرات السوقية الحالية للمخاطر المتعلقة بالصناعة لتحديد المعدل المرجح لكلفة رأس المال ويمثل معدل الخصم المستخدم ٦,٥٪ (٢٠١١: ٦,٥٪).

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 واصل 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.

(٧) استثمارات في شركات حليفة

الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	٢٠١٢	٢٠١١
		%	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
الأردن	خدمات تعدين	٤٦	١٦٤٥٠	١٥٠٣٤
الأردن	إنتاج سماد	٢٥	٢٠٢٥٨	٢٠٢٨٠
الأردن	إنتاج حامض الفوسفوريك	٤٨	١١١٨٥٧	٧٣٩٨٥
اندونيسيا	إنتاج حامض الفوسفوريك	٥٠	١٤١٦٠	٤١١١
الأردن	خدمات شحن	٥٠	٣٦٥	١٧٦
الأردن	المقاولات	٤٦	٣٨٨	٢٦٠
			<u>١٦٣٤٧٨</u>	<u>١١٣٨٤٦</u>

* قامت الشركة بزيادة استثمارها في كل مناجم لتطوير التعدين وشركة أركان للمقاولات والإنشائية والتعهدات التعدينية لتصبح ٤٦٪ اعتباراً من ١ أيلول ٢٠١٢ بدلاً من ٢٦٪.

** قامت المجموعة خلال عام ٢٠١١ بزيادة استثمارها في شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية وذلك بشراء ١٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ٣٥ دينار للسهم الواحدة ليصبح إجمالي الاستثمار مبلغ ٢٠٢٧٩٨٦٧ دينار ويمثل نسبة ٢٥٪ (٢٠١٠: ٢٢٥٠٢٢٨٦ دينار والذي كان يمثل نسبة ١٠٪ والتي كانت تصنف ضمن موجودات مالية متوفرة للبيع).

*** شركات تحت التأسيس.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٤٥٦٥٥	١١٣٨٤٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٩٠٠	٤٤٩٠	حصة المجموعة من أرباح السنة
٤٨٠٠٠	٣٨٨٠٠	زيادة الاستثمار في الشركة الأردنية الهندية للأسمدة
٦٦٢٨	-	نتائج عن تحويل الإستثمار في شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية
١٣٧٨٩	٣٣٧٥	من إستثمارات مالية متوفرة للبيع إلى شركة حليفة
-	٨٠٠٠	زيادة الإستثمار في شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية
٣٣٦٣	٩٩١٢	زيادة الإستثمار في شركة مناجم لتطوير التعدين
-	٢٥٠	زيادة الإستثمار في المشروع الاندونيسي-شركة بترو جوردان أبدى
٢٦٠	١٥٦	زيادة الإستثمار في شركة الموانئ الصناعية
(٥٨٤٩)	-	الإستثمار في شركة أركان للمقاولات الإنشائية والتعهدات التعدينية
(٣٩٠٠)	(١٥٣٥١)	نتائج عن تحويل شركة الأسمدة اليابانية الأردنية من شركة حليفة إلى شركة تابعة
١١٣٨٤٦	١٦٣٤٧٨	توزيعات أرباح
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من قائمة المركز المالي لأهم الشركات الحليفة:

٢٠١١	٢٠١٢	شركة مناجم لتطوير التعدين
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١٦٥٦٧	٢١٩٢٩	موجودات متداولة
١٩٦٨	٢٧٩٧	موجودات غير متداولة
(٢٦٦٣)	(١١٩٩٧)	مطلوبات
١٥٨٧٢	١٢٧٢٩	صافي الموجودات

٢٠١١	٢٠١٢	شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٢٤٧٩	٢٠٨٩	موجودات متداولة
٢٤٦٤٩	٢٤٦٢٦	موجودات غير متداولة
(٦٢٨٧)	(٦٢١٠)	مطلوبات متداولة
(٦٨٣٨)	(٨٢٩٦)	مطلوبات غير متداولة
١٤٠٠٣	١٢٢٠٩	صافي الموجودات

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الشركة الأردنية الهندية للأسمدة		
٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٢٣٥٠٩	٢٨٣٨٦	موجودات متداولة
٧٨١٠٧	١٧٩١٢٩	موجودات غير متداولة
(٤٣٨٣)	(١١٣٦٧)	مطلوبات متداولة
(٢٣٢٤٨)	(٨٤٢٩١)	مطلوبات غير متداولة
٧٣٩٨٥	١١١٨٥٧	صافي الموجودات

شركة أركان للمقاولات الإنشائية والتعهدات التعدينية		
٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٢٤١	٢٨	موجودات متداولة
٩	٣٩٤	موجودات غير متداولة
(١)	(٤)	مطلوبات متداولة
٢٤٩	٤١٨	صافي الموجودات

حصة المجموعة من إيرادات ونتائج أعمال الشركات الحليفة الرئيسية:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
١١٦٠٤	١١٨٩٤	الإيرادات
٥٩٠٠	٤٤٩٠	ربح السنة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٨) قروض إسكان الموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٣٨١٣	٣٠٩٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٤٢	-	الإضافات نتيجة تملك شركة تابعة (إيضاح ٣)
٣٤٦	١١٣١	صافي الحركة خلال السنة
(١٤٠٦)	(٨٥٨)	خصم القيمة الحالية
٣٠٩٥	٣٣٦٨	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 وبسقف ٣٠٠٠ 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 تبلغ ٦٥٪ تقريباً والتي تقارب أسعار الفائدة على قروض تجارية مشابهة. يتم قياس هذه القروض لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(٩) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٣٧٦	٢٧٣	أسهم شركات - مدرجة
٢٧٨	٢٧٩	أسهم شركات - غير مدرجة *
٦٥٤	٥٥٢	

فيما يلي ملخص الحركة على احتياطي في القيمة العادلة:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥	(٢٥)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٣٠)	(١٠٣)	صافي الخسائر غير المتحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٥)	(١٢٨)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر غير المدرجة بالكلفة لعدم وجود طرق أخرى للتوصل إلى قياس موثوق منه لقيمتها العادلة وفي تقدير الإدارة ليس هنالك أي مؤشرات على انخفاض قيمة تلك الاستثمارات.

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 قائمة الدخل الشامل.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٠) قطع غيار ولوازم استراتيجية

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
١٧٩٧٦	١٨٦٠٥	قطع غيار *
١٠٦٦٩	١٠٧٨٨	محروقات وزيوت
٥٣٧	١٨١٩	متفجرات
٢٧٩٩	٢٧٨٢	مواد بناء
٥٦٣٣	٣٥٣٩	أخرى
٣٧٦١٤	٣٧٥٣٣	

* تم تصنيف حساب قطع غيار ولوازم كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٧١٩٠٣	٧٤٤١٨	مجموع قطع غيار ولوازم في نهاية السنة
(١٧٩٧٦)	(١٨٦٠٥)	ينزل منها ٢٥٪ متوقع استخدامه خلال سنة
٥٣٩٢٧	٥٥٨١٣	
(٢٥٥١١)	(٢٥٤٩٠)	مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة *
٢٨٤١٦	٣٠٣٢٣	مخزون قطع غيار ولوازم استراتيجي متوقع استخدامه بعد أكثر من سنة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٢٣٥٠٠	٢٥٥١١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٨٩٧	١٦	المخصص خلال السنة
١١٤	-	الاضافات نتيجة تملك شركة تابعة (إيضاح ٣)
-	(٣٧)	تعديلات في المخصص خلال السنة
٢٥٥١١	٢٥٤٩٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١١) مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٤٢,٥٦٥	٧٢,٨٤٥	منتجات جاهزة
٤٠,٧٢٦	٥٩,٥٥٤	منتجات تحت التصنيع (إيضاح ٣٧)
٤٧,١٣٨	٣٥,٢٤١	مواد خام
١٣٠,٤٢٩	١٦٧,٦٤٠	

(١٢) ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٧٢,٣٠٠	٧٠,١٩٩	ذمم تجارية
١,٨٢٩	٧,٠٨٩	ذمم شركات حليفة
٥,٩٢٩	٦,٤٣٢	أخرى
٨٠,٠٥٨	٨٣,٧٢٠	
(٢٣,٢٦١)	(٢٣,٢٦١)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *
٥٦,٧٩٧	٦٠,٤٥٩	

* بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ١٦,٠١٦ ر.٢٣,٢٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ والتي تم تكوين مخصص لها مقابل رصيدها.

فيما يتعلق بالذمم التجارية وذمم الشركات الحليفة فإن سياسة التحصيل الممنوحة 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:

الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
أقل من ٩٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	المجموع	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥٢,٢٧٠	٨,١٨٩	٦٠,٤٥٩	٢٠١٢
٤٩,٥٨٦	٧,٢١١	٥٦,٧٩٧	٢٠١١

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٨٣٤٣	١٧٩٦٥	مدفوعات على الاعتمادات المستندية
١٦١٥١	٨١٧٢	دفعات على حساب ضريبة المبيعات
٧٤٥٩	٨٤٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣١٦	٧١١	فوائد مستحقة وغير مقبوضة
٤٨٧٩	١٨٥١	أخرى
٣٨١٤٨	٣٧١٥٣	

(١٤) قروض مدينة

يمثل هذا البند قروض ممنوحة للشركة الحليفة (شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية)، وتحمل القروض المدينة طويلة الأجل فائدة سنوية بنسبة تتراوح ما بين ٦٪ و ٨٪. هذا ولم يتم تحديد موعد تسديد هذه القروض.

(١٥) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١٠٧٥٣٠	٣٤٦٣٥	نقد لدى البنوك
٣٥	٤٠	نقد في الصندوق
١٠٧٥٦٥	٣٤٦٧٥	
(١٦٣٨٤)	(١٢٥٣٥)	البنوك الدائنة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر (إيضاح ٢٤)
٩١١٨١	٢٢١٤٠	

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية بالدولار الأمريكي بنسبة فائدة سنوية لارتفاع عن ٠.١٪ (٢٠١١: بين ٠.٢٥٪ و ١.٢٥٪).

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات ودائع بالدينار الاردني بنسبة فائدة سنوية تتراوح بين ٣.٥٪ و ٥.٠٪ (٢٠١١: بين ٣.٥٪ و ٥.٠٪).

يتضمن النقد لدى البنوك أرصدة بعملات أجنبية أخرى بما يعادل ١٧٥٩١٢٦٨ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٠٤٨٠٤٣ دينار).

يمثل رصيد استثمارات قصيرة الأجل والبالغ ١٤٧٧٨٩٩٢ دينار (٢٠١١: ٤٦٠٤٠٠٠ دينار) ودائع لدى البنوك والتي تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة بنسبة فائدة سنوية تتراوح بين ٣.٩٪ و ٦.٠٪ (٢٠١١: ١.٢٥٪ و ٣.٥٪).

(١٦) حقوق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي اجباري -

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

(١٧) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٤٥/٠ دينار للسهم بمجموع ٣٣٧٥٠٠٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢٠/٠ دينار للسهم بمجموع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٨) قروض

٢٠١١		٢٠١٢		عملة القرض	
أقساط قروض		أقساط قروض			
تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل		
٢٩١١٥	١١١٢٦	٤٤٩٥١	٨٩٩٠	دولار أمريكي	قرض المؤسسة الدولية للتمويل
-	١٠١٢	-	-	دينار كويتي	قرض الصندوق العربي (٢٢٤)
٣٦٣	٦٨٧	-	-	دينار كويتي	قرض الصندوق العربي (٢٣٩)
٣٩٤٨	٢٣١٣	١٧٣٩	٢٣١٣	يورو	قرض بنك الاستثمار الأوروبي
-	-	-	٩٣٣	دولار أمريكي	قرض بنك المال الأردني
٣٣٤٢٦	١٥١٣٨	٤٦٦٩٠	١٢٢٣٦		

قرض المؤسسة الدولية للتمويل (IFC) -

تم بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٠ توقيع اتفاقية قرض بمبلغ ١١٠ مليون دولار أمريكي مع المؤسسة الدولية للتمويل (IFC) مقسما الى قرض (A) بقيمة ٥٠ مليون دولار أمريكي وقرض (B) بقيمة ٦٠ مليون دولار أمريكي وذلك لتمويل إنشاء ميناء الفوسفات الجديد في العقبة على اساس (BOT) (بناء وتشغيل وتحويل) والذي تقدر تكلفته بحوالي (٢٢٠ مليون دولار أمريكي يضاف اليها ما يقارب ١٠٪ مخصصات تحوطيه) تبلغ سعر الفائدة (LIBOR + ٣٪) وسيتم تمويل الرصيد المتبقي من كلفة المشروع أعلاه من مصادر المجموعة الذاتية. تبلغ مدة القرض ٩ سنوات من ضمنها فترة سماح مدتها سنتين و يسدد القرض الأول (A) والثاني (B) على ١٤ قسط نصف سنوي. تم سحب مبلغ ٨٧٥٨٦٤٨٨ دولار أمريكي (ما يعادل ٦٢٠١١٢٣٤ دينار اردني) من القرضين (A) و (B). ان اجمالي الجزء غير المسحوب من القرضين (A) و (B) يبلغ ١٧٥١٣٥١٧ دولار أمريكي (ما يعادل ١٥٨٦٨٧٧٠ دينار اردني) وقد استحق القسط الأول للقرضين (A) و (B) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٢ ويستحق القسط الاخير للقرضين (A) و (B) بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٨.

قرض الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي رقم (٢٢٤) -

تم بتاريخ ٢ تشرين الثاني ١٩٨٩ توقيع اتفاقية إعادة إقراض بين المجموعة ووزارة التخطيط لقرض الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي رقم ٢٢٤ والبالغ ٨٠٠٠٠٠٠ دينار كويتي بفائدة سنوية ٦٪. تبلغ مدة القرض ٢٣ سنة منها ست سنوات فترة سماح تدفع خلالها الفوائد فقط، ويسدد القرض على ٣٥ قسط نصف سنوي استحق القسط الأول بتاريخ أول أيلول ١٩٩٥. تم تسديد القسط الاخير بتاريخ أول ايلول ٢٠١٢.

قرض الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي رقم (٢٣٩) -

تم بتاريخ ١٧ ايار ١٩٩٠ توقيع اتفاقية إعادة إقراض بين المجموعة ووزارة التخطيط لقرض الصندوق العربي للإئتماء الاقتصادي والاجتماعي رقم ٢٣٩ والبالغ ٤٧٥٠٠٠٠ دينار كويتي بفائدة سنوية ٤٥٪. تبلغ مدة القرض ٢٣ سنة منها ست سنوات فترة سماح تدفع خلالها الفوائد فقط وقد استحق القسط الأول من القرض بتاريخ أول نيسان ١٩٩٦. قامت المجموعة بتسديد كامل المبلغ والفوائد المستحقة بتاريخ ٢٦ من شهر أيلول ٢٠١٢.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

قرض بنك الاستثمار الأوروبي -

تم بتاريخ ١٠ أيار ١٩٩٩ توقيع اتفاقية قرض بين المجموعة وبنك الاستثمار الأوروبي بكفالة حكومة المملكة الأردنية الهاشمية تم بموجبها الموافقة على منح المجموعة قرضاً بمبلغ ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ يورو يمنح للمجموعة على جزئين يكون الجزء الأول بمبلغ ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ يورو بتاريخ التوقيع وذلك لتمويل مشروع منجم الشيدية / المرحلة الثانية بفائدة حددت حسب معدل سعر الإقراض لمثل هذه القروض لدى البنك بتاريخ السحب والتي بلغت ٧.٤٥٪. هذا وقد تم الاتفاق على تثبيت إجمالي قيمة القرض مقابل الدولار الأمريكي بتاريخ المنح. تبلغ مدة القرض ١٥ سنة من ضمنها فترة سماح مدتها أربع سنوات ويسدد هذا القرض على ٢٢ قسطاً نصف سنوي. وقد تم توقيع اتفاقية منح الجزء الثاني بنفس المبلغ بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠٠٠، وتم سحب الجزء الأول من القرض بمبلغ ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ يورو (بما يعادله بالدولار الأمريكي) بتاريخ ٣ نيسان ٢٠٠٠، هذا وقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٣ بالطلب من بنك الاستثمار الأوروبي بإلغاء الجزء غير المسحوب من القرض، وقد حصلت المجموعة على موافقة بنك الاستثمار الأوروبي على هذا الطلب. استحق القسط الأول من القرض خلال شهر تشرين الأول ٢٠٠٣ والقسط الأخير يستحق خلال شهر نيسان ٢٠١٤.

قرض بنك المال الأردني -

تم بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٨ توقيع عقد قرض دوّار بين الشركة الهندية الأردنية للكيماويات وبنك المال الأردني لمنح الشركة الأردنية الهندية سقف قروض بمبلغ ٢٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل قيمة إعمادات آجلة وحوالات مصدرة من قبل البنك. تبلغ سعر الفائدة (٢٪ + LIBOR). تم سحب مبلغ ٦.٩٥٠.٦٨٤ دينار بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠١٢ حيث يتم تسديده خلال ٩٠ يوم من تاريخ السحب. قامت الشركة الهندية بتسديد مبلغ ٦.٠١٨.٠٠٠ دينار بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٢، أما المبلغ المتبقي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ والبالغ ٩٣٢.٦٨٤ دينار تم تسديده بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠١٣.

جدول دفعات القروض

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

السنة	آلاف الدنانير
٢٠١٤	١٠.٧٢٩
٢٠١٥	٨.٩٩٠
ما بعد ٢٠١٥	٢٦.٩٧١
	٤٦.٦٩٠

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

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

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

هذا وقد التزمت المجموعة بتلك الشروط كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(١٩) مخصصات التعويض ونهاية الخدمة

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

٢٠١٢					
٢٠١١	المجموع	مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين ****	علاوة اختصاص المهندسين ***	تعويض نهاية الخدمة **	صندوق تعويض الموظفين *
آلاف الديناري	آلاف الديناري	آلاف الديناري	آلاف الديناري	آلاف الديناري	آلاف الديناري
١٣٢٦٩	٤٠٨٣٧	٢٩٧٢٠	١٨	١٠٨	١٠٩٩١
٣١٨٤١	١٠٨٠٨	٨٩٠٥	-	٣٦	١٨٦٧
(٤٢٧٣)	(١٣٣٧٨)	(١٤٣٧)	-	(٦٨)	(١١٨٧٣)
-	(٣١٨٨)	(٣١٨٨)	-	-	-
٤٠٨٣٧	٣٥٠٧٩	٣٤٠٠٠	١٨	٧٦	٩٨٥

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

يمثل الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ المبالغ المتجمعة لبعض العاملين منذ أول تموز ٢٠١٢ بعد تنزيل المبالغ المدفوعة للموظفين خلال السنوات السابقة. هذا ويتم تسجيل مساهمة الشركة في الصندوق شهرياً كجزء من المصاريف الإدارية.

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

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

**** 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. هذا وقد تم بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٣ توقيع عقد عمل جماعي بين الشركة والنقابة العامة للعاملين في المناجم والتعدين لتعديل قيمة وأسس المكافأة التعويضية، التفاصيل المذكورة بالأحداث اللاحقة لإيضاح (٤٤).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

تكتسب 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 الاضافية التقديرية والمحتسبة من قبل خبير اكتواري.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
-	١٩٥١	الفائدة على الالتزام
٣٠.٠٠٠	١٩٤٥	كلفة القيمة الحالية (شركة الفوسفات)
-	٤٢٠٨	مصروف التعويض (الشركة الهندية الأردنية)
-	٨٠١	مصروف التعويض (الشركة اليابانية)
٣٠.٠٠٠	٨٩٠٥	

إن التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المكافأة التعويضية لما بعد التقاعد هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
-	٢٩٧٢٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٠.٠٠٠	٨٩٠٥	مصروف التقاعد
(٢٨٠)	(١٤٣٧)	المكافآت وفروقات الرواتب المدفوعة خلال السنة
-	(٣١٨٨)	أرباح اكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل الاخرى
٢٩٧٢٠	٣٤٠٠٠	

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٦.٠٪	٦.٠٪	معدل الخصم*
٠.١٢٪	٠.١٢٪	معدل الوفيات
		معدل الاستقالات:
٣٪	٣٪	حتى عمر ٣٤ سنة
٢٪	٢٪	من عمر ٣٥ - ٤٩ سنة
٠٪	٠٪	من عمر ٥٠ فأكثر

*تقوم الشركة باحتساب هذا المبلغ على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يبلغ ٦.٠٪ (والذي يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٢٠) التزامات التقاعد المبكر

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

(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 الشيخوخة. 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:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥٨٦٩	٤٢٤٢	القيمة الحالية للالتزامات غير الممولة
(١٦٢٧)	(١١٨١)	تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد
٤٢٤٢	٣٠٦١	الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

إن تفاصيل مصروف التقاعد هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
(٢٩٤)	(٤٢٠)	مصروف التقاعد

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائير	آلاف الدينائير	
٥٨٦٩	٤٢٤٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٩٤	٤٢٠	مصرفو التقاعد
(١٩٢١)	(١٦٠١)	المكافآت وفروقات الرواتب المدفوعة خلال السنة
٤٢٤٢	٣٠٦١	الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
م٪	م٪	معدل الخصم*
٧٪	٧٪	معدل زيادة التكاليف الطبية

*تقوم الشركة باحتساب هذا المبلغ على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يبلغ م٪ (والذي يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية).

(٢١) ذمم دائنة

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائير	آلاف الدينائير	
١١٦٤٦	٩٦١٨	ذمم شركات حليفة (إيضاح ٤١)
٦٥٩٠	٧٧٣١	متعهدو المشاريع والحفريات
٣٥٢٨	١٦٧٥٧	موردون خارجيون
١٥٨٠	١٧٩٤	موردون محليون
١٩٧٠	٣٧٨٣	أخرى
٢٥٣١٤	٣٩٦٨٣	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٢٢) مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٧٤٠ر	٨٤١	رسوم تعدين
٣٧٧	٢٨١	فوائد قروض
١٠٦٤ر	٢٥٨٣	عمولة وكلاء البيع
٢٨٩٩ر	٢٢٠٤ر	أجور شحن ونقل
١٣١٩ر	١٩٣٤ر	مصاريف تأخير تحميل وتفريغ البواخر
١٢٣٦ر	١١٩٧ر	مسموحات المبيعات
٢٠٦١ر	١١٨٢ر	مصاريف الميناء
٤٥٤٠ر	٣٤١٤ر	مصاريف محروقات وكهرباء ومياه
٦٣١٥ر	-	تكاليف مواد أولية
٤٩٦٦ر	٥٣٤٣ر	مخصصات مساهمة في تنمية المجتمع المحلي وخدمات اجتماعية
٤٧٣٦ر	٧٤٣٢ر	أخرى
٣١٢٥٣ر	٢٦٤١١ر	

(٢٣) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٨٣٩٨ر	٤٦٨٦ر	أمانات ومخصصات مختلفة
٢٢١٧ر	٢٢١٧ر	محتجزات متعهدين
٢٣٥٧ر	٢٣٥٧ر	حسابات معلقة على كفالات صادرة
٤٠١	٤١٧٠ر	أخرى
١٣٣٧٣ر	١٣٤٣٠ر	

(٢٤) بنوك دائنة

يمثل هذا المبلغ الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جاري مدين منحت للمجموعة من قبل بنوك محلية بسقف ٤١٥٠٠.٠٠٠ دينار لحسابات الدينار الأردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١): ٤١٥٠٠.٠٠٠ دينار) و ٢٥٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لحسابات الدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١): ٢٥٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي) وبمعدل فائدة يتراوح ما بين ٧ر٦٪ و ٨ر٠٪ للدينار خلال عام ٢٠١٢ (٢٠١١): ٧٪ و ٨٪ خلال عام ٢٠١١) ومعدل سعر الاقراض في أسواق لندن LIBOR مضافاً إليه هامش ما بين ١٪ و ٢٥ر٢٪ وبحد أقصى ٥٪ للدولار الأمريكي.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٢٥) ضريبة الدخل

قائمة الدخل الموحدة -

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

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٢٣٧٠٣	١٨٩١٩	ضريبة الدخل للسنة الحالية
٤٠٩٠	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٤٢٧	٥٧٣٣	مبالغ محررة من موجودات ضريبية
(٩٠٩١)	(٣٩٨٢)	موجودات ضريبية مؤجلة
١٩١٢٩	٢٠٦٧٠	

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٤٣٢٦	٢٥٧٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٣٧٠٣	١٨٩١٩	مصروف ضريبة الدخل للسنة الحالية
٤٠٩٠	-	مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٢١١٩	٤٤٦٨٥	
(٦٣٥٣)	(٣٩٠٢٦)	ينزل:
٢٥٧٦٦	٥٦٥٩	ضريبة الدخل المدفوعة
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

إن تفاصيل ضريبة الدخل المحتسبة هي كما يلي:

٢٠١٢						
فوسفات	أسمدة	الهندية*	اليابانية*	الرويا	إجمالي	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٤٢,٥٢٨	١٣,٢٢٩	(٢,٠٩١)	(١,٢٢٣)	(١٤٠)	١٥٢,٤٠٣	الربح قبل الضريبة
٪١٤	٪٥	-	-	٪١٤	-	نسبة ضريبة الدخل حسب القانون
(٤٢,٢٣٢)	(١٠,٠٢٧)	٢,٠٩١	١,٢٢٣	١٤٠	(٤٨,٩٠٥)	المخفض من الربح قبل الضريبة
٢٣,٦٢٧	٩,٥١١	-	-	-	٣٣,١٣٨	المردود إلى الربح قبل الضريبة
١٢٣,٩٢٣	١٢,٧١٣	-	-	-	١٣٦,٦٣٦	الدخل الخاضع للضريبة
١٨,٢٢٩	٦٩٠	-	-	-	١٨,٩١٩	مخصص الضريبة المستحق
٪١٢,٧٩	٪٥,٢١	-	-	-	٪١٢,٤١	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
٢٠١١						
فوسفات	أسمدة	الهندية*	اليابانية*	الرويا	إجمالي	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٠٥,٦٢٧	٣٥,٧١٨	٢١,٧٢٥	١,٣٣١	(١٧)	١٦٤,٣٨٤	الربح قبل الضريبة
٪١٤	٪٥	-	-	٪١٤	-	نسبة ضريبة الدخل حسب القانون
(١٢,٩٢٣)	(١,٩٣٠)	(٢١,٧٢٥)	(١,٣٣١)	١٧	(٣٧,٨٩٢)	المخفض من الربح قبل الضريبة
٦٨,٠٩٩	٢٠,٤٤٨	-	-	-	٨٨,٥٤٧	المردود إلى الربح قبل الضريبة
١٦٠,٨٠٣	٥٤,٢٣٦	-	-	-	٢١٥,٠٣٩	الدخل الخاضع للضريبة
٢٠,٨١١	٢,٨٩٢	-	-	-	٢٣,٧٠٣	مخصص الضريبة المستحق
٪١٩,٧	٪٨,١	-	-	-	٪١٤,٤	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

* لم يتم احتساب ضريبة دخل عن ارباح الشركة الهندية الأردنية للكيماويات وشركة الاسمدة اليابانية الاردنية وذلك لأنها شركات مسجلة في المنطقة الحرة ومعفاة من ضريبة الدخل بنسبة ١٠٠٪.

ج- موجودات ضريبية مؤجلة

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

٢٠١٢	٢٠١١	
(آلاف الدنانير)	(آلاف الدنانير)	
٨,٦٦٤	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣,٩٨٢	٩,٠٩١	إضافات خلال السنة
(٥,٧٣٣)	(٤٢٧)	المحذر خلال السنة
٦,٩١٣	٨,٦٦٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

وحدة الفوسفات -

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الفوسفات للعام ٢٠١١ هذا ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة . حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن وحدة الفوسفات حتى نهاية عام ٢٠١٠.

وحدة الأسمدة -

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الأسمدة لعام ٢٠١١ حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية. حصلت المجموعة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات/سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة عن وحدة الاسمدة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

(٢٦) كلفة المبيعات

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٣١١٥٢	٤٢٥٦٥	المنتجات الجاهزة كما في أول كانون الثاني
٥٠٣	-	المنتجات الجاهزة كما في أول نيسان ٢٠١١ قبل عملية تملك الشركة التابعة
٥٠٤٣٠٨	٥٠٨٥٨٤	(شركة الاسمدة اليابانية الأردنية)
(٤٢٥٦٥)	(٧٢٨٤٥)	كلفة الإنتاج (إيضاح ٣٧)
٤٩٣٣٩٨	٤٧٨٣٠٤	المنتجات الجاهزة كما في ٣١ كانون الأول

يتضمن بند كلفة الإنتاج قيمة رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات الخام المستخدم في إنتاج وحدة الأسمدة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١١ والبالغة ٤٧٨٠٩ دينار و ٣٥٦٤٣٠٦ دينار على التوالي (إيضاح ٣٠).

(٢٧) مصاريف بيع وتسويق

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٣٨٧٩	٢٤٣١	عمولة المبيعات
١٩٠٨	٢٠٦٢	مصاريف دائرة التصدير
٥٦٥	٨٣١	مواد التعبئة
١٢٦٩	٥٥٣	ضريبة دخل على اجور الشحن
٢٢١١	٣٢٤٦	مصاريف تأخير تحميل البواخر
٥٨٨٠	٢٧١٣	مصاريف بيع وتسويق أخرى
١٥٧١٢	١١٨٣٦	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٢٨) مصاريف إدارية		
٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٧٦٤١	٨٠٣٨	رواتب واجور
١٦٥٤	١٨٩٣	مساهمة الشركة في صندوق التعويض ونهاية الخدمة
١٠	٣٦	الاجازات المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة
٢٩٩	٢٩٩	المساهمة في صندوق ادخار الموظفين
٣٨٦	١٠٩٦	المساهمة في التأمين الصحي لما بعد التقاعد
٤٦٠	٢٧٩	المساهمة في صندوق التأمين الصحي
٦١٦	٧٧٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٦٤٦	٤٥١	مصاريف المعالجة الطبية
٥٢٩	٤٥٨	نفقات السفر والمياومات
٨٤٣	٩٨٨	إستهلاكات
٢٦٦	١٩٧	البريد والهاتف
١٨٣	٢٢٢	رسوم الاشتراكات والمعارض
٦٠٥	٤١٩	اتعاب وقضايا محاماه
١٢٥	١٢٥	الايـجـارات
٢٥٤	٧٩	الدعاية والاعلان
١٤٥	٩٤	القرطاسية والمطبوعات
١٧٠	١٧٣	المياه والكهرباء والتدفئة
٨٩	١٢٥	مصاريف الضيافة
١٢٢	١٢١	الزيوت والمحروقات
٢٩٢	٢٤٧	مصاريف الصيانة وقطع الغيار
٢٩٠	٣٦٩	مصاريف دراسات وأبحاث
١٩٨	٢١	مصاريف برامج الحاسب الآلي
٣١٩	١٤٧٠	الرسوم والضرائب وطوابع الواردات
٦٨	٥٨	رسوم التأمين
١٢٦٦	١٧٠١	أخرى
١٧٤٧٦	١٩٧٣٣	

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٢٩) مصاريف منجم الرصيفة

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١١٨٦	١٣١٧	رواتب وأجور
١١٥	١٤٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٨	٥٥	مساهمة الشركة في صندوق ادخار الموظفين
١١٤	٢٢٨	مساهمة الشركة في صندوق التأمين الصحي
٧٩	٨٢	مصاريف المعالجة الطبية
١٠٦	١٢٩٨	مصاريف البحث العلمي
٨١	٢٥	إستهلاكات
٢٨٨	٣٠٣	أخرى
٣٠١٧	٣٤٥٤	

(٣٠) رسوم التعدين

تقوم حكومة المملكة الأردنية الهاشمية باستيفاء رسوم تعدين عن كل طن فوسفات يباع في المملكة أو يصدر منها أو يستغل في المشاريع الصناعية لشركة مناجم الفوسفات.

- تم خلال عام ٢٠٠١ تعديل نظام عائدات تعدين الفوسفات بموجب قرار مجلس الوزراء بحيث أصبحت الحكومة تستوفي مبلغ دينار وأربعمئة وعشرين فلساً عن كل طن فوسفات وذلك اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠١.

أقر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٣ تعديل نظام عائدات تعدين الفوسفات للعام ٢٠١٣، التفاصيل مذكورة بالأحداث اللاحقة إيضاح (٤٤).

إن تفاصيل رسوم التعدين المتحققة عن عامي ٢٠١٢ و ٢٠١١ هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٨٨٤٢	٧٣٤٠	رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات (المصدر والمباع في السوق المحلي)
١٧٢٤	١٤٤٨	المورد الى وحدة الأسمدة (إيضاح ٢٦)
١٠٥٦٦	٨٧٨٨	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٣١) تكاليف التمويل

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٧٤٥	٥٠٨	فوائد قروض
١٦١٢	١٨٤٨	فوائد بنكية
١٠٥٩	٤٩٩	أخرى
٣٤١٦	٢٨٥٥	

(٣٢) إيرادات التمويل

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
٣٠٨٥	٢٢٠٨	فوائد على الحسابات البنكية الجارية والودائع
٤٧	٢١٧	فوائد على القروض المدينة
-	٢٢	فوائد على الذمم المدينة
٣١٣٢	٢٤٤٧	

(٣٣) صافي (مصاريف) إيرادات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
(٢٧٠)	(٢٤٢٦)	صافي خسائر بيع لوازم وكهرباء ومياه
٤٣٩	٣١٦	إيرادات سرعة تحميل البواخر
١٣٩	١٨٦	أرباح استثمارات في أسهم الشركات
١٧٥٣	٦٣١	المحرر من مخصصات سنوات سابقة
٦٩	٦٣	إيجار السكن والمحلات التجارية
٦٦	١٤٥	تسوية مطالبات التأمين
٧٣٣	٨٩٩	أخرى
٢٩٢٩	(١٨٦)	

(٣٤) حصة السهم من الربح

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدينائر	آلاف الدينائر	
١٤٥٨٣١	١٣٢١٩٠	ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة (دينار)
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
١/٩٤٤	١/٧٦٣	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة*

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٣٥) 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 كيماوية أخرى في الأسواق العالمية وللشركات الحليفة.

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

تقوم وحدة المتاجرة بالمواد الأولية بشراء المواد الأولية والمتفجرات واستخدامها في التعدين وصناعة الأسمدة كما تقوم ببيعها في السوق المحلي وللشركات الحليفة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -		الائرادات		مبيعات خارجية		مبيعات داخلية ما بين وحدات الانتاج		الاجمالي		تكلفة المبيعات		الربح الاجمالي	
وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الهندية الاردنية	الاسمدة اليابانية	الاسمدة الاردنية	اخرى	المتاجرة بالمواد	تسوية الحسابات	المجموع					
الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير					
٤٢٧,٢٠٣	٢١٨,٧٥٦	٨٤,٩٤٨	١٩,١٥٩	-	٩,٣٦٠	-	-	٧٥٩,٤٢٦					
٧٥٨,٢١	١١,٣٣٢	٩,٣٨٦	-	-	-	-	(٩٦,٧٣٩)	-					
٥٠٣,٠٢٤	٢٣٠,٢٨٨	٩٤,٣٣٤	١٩,١٥٩	-	٩,٣٦٠	-	(٩٦,٧٣٩)	٧٥٩,٤٢٦					
(١٨٣,٠٦٠)	(١٩٠,٤٢٩)	(٧٨,٥٩٥)	(١٨,١٧٢)	-	(٨,٠٤٨)	-	-	(٤٧٨,٣٠٤)					
٣١٩,٩٦٤	٣٩,٨٥٩	١٥,٧٣٩	٩٨٧	-	١,٣١٢	-	(٩٦,٧٣٩)	٢٨١,١٢٢					
نتائج الاعمال													
الربح قبل الضريبة وتكاليف ودخل التمويل													
١٤٣,٠٦٤	١٢,٠٨٧	(٣,١١٨)	(١,٣٣٢)	(١٤٠)	١,٣١٢	-	-	١٥١,٨٧٣					
(٥٢٩)	(١٧٧)	١,٠٢٧	٢٠٩	-	-	-	-	٥٣٠					
١٤٢,٥٣٥	١١,٩١٠	(٢,٠٩١)	(١,١٢٣)	(١٤٠)	١,٣١٢	-	-	١٥٢,٤٠٣					
١٢٢,٦٤٨	١١,٩٢٧	(٢,٠٩١)	(١,١٢٣)	(١٤٠)	١,٣١٢	-	-	١٣١,٧٣٣					
٤,٤٩٠	-	-	-	-	-	-	-	٤,٤٩٠					
-	-	-	(٤٥٧)	-	-	-	-	(٤٥٧)					
معلومات القطاعات الاخرى													
٥٣,٥٠٢	١٨,٥٢٤	٢,٥٩٣	٥	-	-	-	-	٧٤,٦٢٤					
٥,٠١١	٥,٦٨٥	٨,٢٠٨	٩٦٢	١٥٩	-	-	-	٢٠,٠٢٥					
مصاريف رأسمالية													
استهلاكات													

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١ -	وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الهندية الأردنية للكيمويات	الاسمدة اليابانية الأردنية	المتاجرة بالمواد الأولية	تسوية الحسابات الجارية	المجموع
	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير
الائتمانات	٤٤٥,٦٧١	٢٦٩,٧٣٠	٨١,١٧٦	٦٤,٧٢	٩,٣٦٦	-	٨١٢,٤١٥
مبيعات خارجية	٥١,٨٨٥	٣,١٧٦	١٧,٥٣٤	-	-	(٧٢,٥٩٥)	-
مبيعات داخلية ما بين وحدات الانتاج	٤٩٧,٥٥٦	٢٧٢,٩٠٦	٩٨,٧١٠	٦٤,٧٢	٩,٣٦٦	(٧٢,٥٩٥)	٨١٢,٤١٥
الاجمالي	(٢١٨,٧٨٨)	(٢١٠,٣٨٦)	(٥٢,٤١٤)	(٤٢٣,٠)	(٧,٥٨٠)	-	(٤٩٣,٣٩٨)
كافة المبيعات	٢٧٨,٧٦٨	٦٢,٥٢٠	٤٦,٢٩٦	٢,٢٤٢	١,٧٨٦	(٧٢,٥٩٥)	٣١٩,٠١٧
الربح الاجمالي							
نتائج الاعمال							
الربح قبل الضريبة وتكاليف ودخل التمويل	١٠٥,٧٣٨	٣٤,١٤٦	٢١,٧٧٤	٩٧١	(١٧)	١,٧٨٦	١٦٤,٣٩٨
وفرق العملة	(١٢٠)	(٢٠٥)	(٤٩)	٣٦٠	-	-	(١٤)
صافي (تكاليف) ايراد لتمويل و فرق العملة	١٠٥,٦١٨	٣٣,٩٤١	٢١,٧٢٥	١,٣٣١	(١٧)	١,٧٨٦	١٦٤,٣٨٤
الربح قبل ضريبة الدخل	٨٨,٤٢٤	٣٢,٠٠٦	٢١,٧٢٥	١,٣٣١	(١٧)	١,٧٨٦	١٤٥,٢٥٥
ربح السنة	٥٩٠٠	-	-	-	-	-	٥٩٠٠
حصة المجموعة من ارباح شركات حليفة	-	-	-	(٥٧٦)	-	-	(٥٧٦)
حقوق غير مسيطرين							
معلومات القطاعات الاخرى							
مصاريف رأسمالية	٨٠,١٣٠	٣٨,٤٠٩	١,٥٨٩	١٠,٦٧٩	١,٠٥٩	-	١٣١,٨٦٦
استهلاكات	٦,٢٧٦	٤,٨٣٨	٨,٢٨٦	٧٨٠	١٥٩	-	٢٠,٣٣٩

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

الموجودات	وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الهندية الأردنية	الاسمدة اليابانية الأردنية	اخرى	الاجمالي
	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير
الموجودات	٥٩٠,٢٢١	٢٤١,٣٦٦	١٢٣,٦٦٧	٣٧,١٨٤	٨٧٥	٩٩٣,٣١٣
المطلوبات	١٦٧,١٠٧	٣٧,٨٦١	٨,٨٤٩	١,٠٢٨	٤١٢	٢١٥,٢٥٧
استثمار في شركات حليفة	١٦٣,٤٧٨	-	-	-	-	١٦٣,٤٧٨

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الموجودات	وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الهندية الأردنية	الاسمدة اليابانية الأردنية	اخرى	الاجمالي
	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير	الاف الدنانير
الموجودات	٥٤٥,٠٤١	٢٢٥,٧١٦	١١١,٦٧٣	٢٨,٠٧٩	١,٢١٢	٩١١,٧٢١
المطلوبات	١٩٣,٨٥٨	٣٧,٢٣٦	٣,٣٦٦	٩٧	١٧٦	٢٣٤,٧٣٣
استثمار في شركات حليفة	١١٣,٨٤٦	-	-	-	-	١١٣,٨٤٦

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

التوزيع الجغرافي

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

وحدة الفوسفات الاف الدنانير	وحدة الاسمدة الاف الدنانير	الاسمدة اليابانية			المجموع الاف الدنانير
		الهندية الاردنية الاف الدنانير	الأردنية الاف الدنانير	مود أولية الاف الدنانير	
- ٢٠١٢					
٣٦٦,٩٢٥	١٤٤,٩١٠	٨٤,٩٤٨	١٩,١٥٩	-	٦١٥,٩٤٢
٥٨,٤٥٢	٤٨,٦٢٣	-	-	-	١٠٧,٠٧٥
-	٢٠,٨٩٠	-	-	-	٢٠,٨٩٠
١,٨٢٢	-	-	-	-	١,٨٢٢
٤	٤,٣٣٣	-	-	٩,٣٦٠	١٣,٦٩٧
٤٢٧,٢٠٣	٢١٨,٧٥٦	٨٤,٩٤٨	١٩,١٥٩	٩,٣٦٠	٧٥٩,٤٢٦
- ٢٠١١					
٣٧٣,٨٩٦	١٩٧,٧٢٠	٨١,١٧٦	٦,٤٧٢	-	٦٥٩,٢٦٤
٧١,٠٠٦	-	-	-	-	٧١,٠٠٦
-	٦٦,٠٨٤	-	-	-	٦٦,٠٨٤
٧٤٤	-	-	-	-	٧٤٤
٢٥	٥,٩٢٦	-	-	٩,٣٦٦	١٥,٣١٧
٤٤٥,٦٧١	٢٦٩,٧٣٠	٨١,١٧٦	٦,٤٧٢	٩,٣٦٦	٨١٢,٤١٥

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٣٦) مخصصات مختلفة

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٣٠٠.٠٠٠	٨٩٠.٥	مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٩)
١٩٠.٠٠٠	١٧٨٨٩	مخصص حوافز للموظفين *
١٠٠.٠٠٠	٨٠.٥٤	مخصص منح للمتقاعدين *
١١٥٩	-	أخرى
٦٠١٥٩	٣٤٨٤٨	

* قرر 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 ١٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة من تاريخ التعيين وحتى تاريخ الانفكاك عن العمل.

٢- منح مكافأة تعادل ١٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة من تاريخ الانفكاك عن العمل وحتى بلوغ سن الشيخوخة ٦٠ عاماً للذكور و ٥٥ عاماً للإناث.

٣- منح مكافأة تعادل أربعة رواتب عن كل سنة من السنوات الخمس الاولى، وثلاثة رواتب عن كل سنة من السنوات الخمس الثانية، وراتبين عن كل سنة من السنوات الثلاثة ولغايات احتساب الحافز المنصوص عليه في هذا النظام يجب ان لا تزيد السنوات المتبقية في جميع الاحوال عن عشر سنوات بالنسبة للإناث 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 بحقة بالاشتراك في صندوق التأمين الصحي لما بعد التقاعد شريطة ان يدفع مقدماً الاشتراك المنصوص عليه في النظام.

بحيث لا يؤثر الحافز المستحق للموظف المستفيد على مستحقات نهاية خدمته ومن ضمنها مكافأة الستة أشهر أو مستحقاته في صندوق التعويض والوفاء أو مستحقاته من صندوق التوفير.

** تم احتساب مخصص منح للمتقاعدين للعام ٢٠١٢ حسب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٢ منح متقاعدي الشركة تقاعد مبكر عام ٢٠٠٠ مكراً بواقع ٥٠٠٠ دينار لكل متقاعد.

تم احتساب مخصص منح للمتقاعدين للعام ٢٠١١ حسب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١٢ منح متقاعدي الشركة خلال الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠٠٢ ولغاية ٤ حزيران ٢٠١١ مكراً تحتسب كما هو مبين في المعادلة التالية على أن لا يقل مبلغ المكراً عن ٨٠٠٠ دينار لكل متقاعد:

((٥٠٪ × الراتب الخاضع للضمان الاجتماعي × عدد سنوات الخدمة) + (٢٥٪ × الراتب الخاضع للضمان الاجتماعي × عدد السنوات المتبقية من تاريخ ترك العمل وحتى سن الشيخوخة)).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٣٧) تكلفة الإنتاج

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٩٦٥٨	٤٠٧٢٦	منتجات تحت التصنيع أول المدة
		يضاف:
١٥١١٤٨	١٥١٩٦٧	مواد خام
٧٥٨٠	٨٠٤٨	تكلفة شراء مواد أولية
١٨٣٥٧٦	١٧١١٠٢	متعهدو الردم والتعدين
٦٢٢٩٢	٧٨٢١٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٣٦٩٩١	٣١٨٣٢	محروقات وزيوت
١٥٦٢٢	٢١٨١٦	مياه وكهرباء
٣٢١٣٨	٢٧٥١٨	قطع غيار ولوازم
١٩٢١٤	١٨٨١٠	استهلاكات
١٦٨١٥	١٨١٠٤	أخرى
		ينزل:
(٤٠٧٢٦)	(٥٩٥٥٤)	منتجات تحت التصنيع آخر المدة
٥٠٤٣٠٨	٥٠٨٥٨٤	

(٣٨) رواتب وأجور ومنافع الموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥٧٩٢٨	٧٨٣٣٥	رواتب وعلاوات
٣٠٠٠٠	٨٦٢٦	القيمة الحالية لمكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٢٣٨	١٣٩٥	صندوق التعويض ونهاية الخدمة
٥١٢٠	٧٣٦٧	الضمان الاجتماعي
٢٣٢٩	٢٦٥١	صندوق التوفير
٣٢٩٣	٣٧٨٠	نفقات معالجة المستخدمين
٣٢١٦	٣٦٢٨	تغطية نفقات التأمين الصحي لعائلات المستخدمين
١٩٨٦	١١٠٨	مساهمة الشركة في التأمين الصحي / تقاعد
٩٧١	٩٧٩	دعم وجبات الطعام
٤١٦	٨٤٧	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١٠٧٤٩٧	١٠٨٧١٦	

(٣٩) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في اعتمادات مستندية وكفالات صادرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بقيمة ٥٨٧٩٧٩١٣ دينار و ٢٩٤٧٢٧٢ دينار على التوالي (٢٠١١: ٢٤٠٢٥٢١٠٧ دينار و ٢٨٢٦٤٣٥ دينار على التوالي).

قامت المجموعة بكفالة ٢٥٪ نسبة حصتها برأس مال شركة الابيض للاسمدة والكيماويات الاردنية من قيمة قروض التجمع البنكي والتسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الابيض بإدارة البنك الاهلي الاردني حيث بلغت حصة المجموعة ٤٠٠ر٣١٨ دينار.

الإيجار التشغيلي

قامت الشركة خلال عام ١٩٧٨ باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي في العقبة والبالغة مساحتها ٣٤٤٧ر٣ دونم من حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ولمدة ٢٥ عاما انتهت خلال عام ٢٠٠٣. هذا وقد تم تجديد استئجار الأرض مع شركة تطوير العقبة بمساحة ٤٣ر٣ دونم في عام ٢٠٠٨ ولمدة ٤٩ عام ويبلغ الإيجار السنوي ١٩٤ر٥٧٠ دينار.

القضايا المقامة ضد المجموعة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة ضمن النشاط الطبيعي بمبلغ ٦٠ر٢٠٨ دينار تقريباً. وترى إدارة المجموعة أنه لن يترتب عليها أية التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

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

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

بلغ مجموع قيمة المطالبات المتعلقة بهذه الدعاوي ٦٠ر٦٣٥١٢ دينار، وقد قامت الشركة بتقديم لائحة ادعاء متقابل تضمن مطالبات عديدة لشركة مناجم الفوسفات بلغ مجموعها ٢٩ر٦٥٩٢٧ دينار وهي عبارة عن التكاليف التي تكبدتها شركة مناجم الفوسفات في سبيل إصلاح الأخطاء التي قامت بها شركة (KHD) عند إنشائها للمشروع.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٤٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي الشركات الحليفة ونسبة الملكية فيها:

اسم الشركة	نسبة الملكية	
	٢٠١١	٢٠١٢
	%	%
شركة مناجم لتطوير التعدين	٢٦	٤٦
شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية	٢٥	٢٥
الشركة الأردنية الهندية للأسمدة	٤٨	٤٨
المشروع الاندونيسي - شركة بئرو جوردان أبدى	٥٠	٥٠
شركة الموانئ الصناعية	٥٠	٥٠
شركة أركان للمقاولات الانشائية والتعهدات التعدينية	٢٦	٤٦

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال العام:

المجموع		الجهة ذات العلاقة			
		حكومة المملكة		الشركات	
٢٠١١	٢٠١٢	أخرى**	الأردنية الهاشمية*	الحليفة	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:					
٥٦٦٧	١٨٩٩٤	١١٩٠٥	-	٧٠٨٩	نم مدينة
١٣٦٣٩	١١٦١١	١٩٩٣	-	٩٦١٨	نم دائنة
١٩٥٠	١٩٥٠	-	-	١٩٥٠	قروض مدينة
بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة:					
٦٢٦١	٧٨١٩	-	٤٠٥٢	٣٧٦٧	قروض مكفولة
عناصر قائمة الدخل الموحدة:					
٤٥٨٧٩	٥٩٦١٠	٥٧٦٨٨	-	١٨٢٢	مبيعات
١٨٦٩٤١	١٥٥٠٥١	٣١٦٦٨	-	١٢٣٤٨٣	مشتريات
١٠٥٦٦	٨٧٨٨	-	٨٧٨٨	-	رسوم تعدين
١١٨٤٨	٩٣٣٠	-	٩٥٣٠	-	رسوم الميناء
١٥٩٨٠	٢١٩٩٢	١٠٣٧٩	-	١٠٨١٣	إيرادات أخرى
٧٨٩	٨٣٠	-	٨٣٠	-	إيجار أراضي

* تقوم المجموعة بالحصول على خدمات ومنتجات من شركات / مؤسسات مملوكة لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية (كبار المساهمين)، وقد بلغ مجموع المدفوعات النقدية لهذه الشركات / المؤسسات ١١٩٨٣٨٦٨٦ دينار و ٣٩٢٠٤٦٤٨٤ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي.

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

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

٢٠١١	٢٠١٢
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
١٠١٤٢	٨٥٢

رواتب ومكافآت

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 قروض الشركة مكفولة من قبل أو تم الحصول عليها بواسطة الحكومة الأردنية مع المقرضين الدوليين وبنسب فوائد تفضيلية في بعض الأحيان.
- قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(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 والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وبعض الأرصدة المدينة الأخرى وقروض إسمان الموظفين، في حين تمثل المطلوبات المالية البنوك الدائنة والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى والقروض.

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

(٤٢) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغيراً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

- ٢٠١٢

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	آلاف الدينانير
دينار أردني	١٠٠	(١١٧)
دولار أمريكي	١٠٠	(٣٨٨)
يورو	١٠٠	(٣٩)

- ٢٠١١

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	آلاف الدينانير
دينار أردني	١٠٠	٣٣١
دولار أمريكي	١٠٠	(١٠٤)
يورو	١٠٠	(٦٠)
دينار كويتي	١٠٠	(٢١)

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

-٢٠١٢

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير	الأثر على حقوق الملكية آلاف الدنانير
بورصة عمان	٥	١٠	١٤

-٢٠١١

المؤشر	التغير في المؤشر %	الأثر على ربح السنة آلاف الدنانير	الأثر على حقوق الملكية آلاف الدنانير
بورصة عمان	٥	١١	١٩

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

مخاطر الائتمان

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

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

نقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء، هذا و يمثل أكبر ٤ عملاء ما نسبته ٩٣٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: أكبر ٨ عملاء ٦٥٪).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	أقل من ٣ شهور	١٢ شهر	من ٣ شهور إلى ٥ سنوات	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
بنوك دائنة	٢٥٠	١٣٢٨٨	-	١٣٥٣٨
نعم دائنة	٣٩٦٨٣	-	-	٣٩٦٨٣
قروض	-	١٢٧٨٥	٤٨٧٠٢	٦١٤٨٧
المجموع	٣٩٩٣٣	٢٦٠٧٣	٤٨٧٠٢	١١٤٧٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من ٣ شهور	١٢ شهر	من ٣ شهور إلى ٥ سنوات	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
بنوك دائنة	٣٢٨	١٧٣٦٧	-	١٧٦٩٥
نعم دائنة	٢٥٣١٤	-	-	٢٥٣١٤
قروض	٥١٤	١٥٢٩١	٣٤٨٠٤	٥٠٦٠٩
المجموع	٢٦١٥٦	٣٢٦٥٨	٣٤٨٠٤	٩٣٦١٨

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

مخاطر العملات

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

- ٢٠١٢

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الربح قبل الضريبة
	%	آلاف الدنانير
يورو	١	(٣٩)
دينار كويتي	١	-

- ٢٠١١

العملية	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني	الأثر على الربح قبل الضريبة
	%	آلاف الدنانير
يورو	١	(٦٠)
دينار كويتي	١	(٢١)

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

(٤٣) إدارة رأس المال

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

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

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والإحتياطي الخاص والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٣٦٨ر٤٢ر٧٧٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٢١٥ر١٤ر٦٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

(٤٤) أحداث لاحقة

تم بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٣ توقيع عقد عمل جماعي بين الشركة والنقابة العامة للمعاملين في المناجم والتعدين حيث يتضمن البند رقم ١٠ من العقد إحالة موضوع زيادة المكافأة التعويضية (مكافأة نهاية الخدمة) لتصبح ٢٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة بدلا من ١٠٠٠ دينار الى الهيئة العامة للشركة لإتخاذ القرار المناسب بشأنها. وفي حال الموافقة عليها سيتم تطبيقها يتم إنشاء صندوق لخطّة المنافع وإعداد نظام خاص به وعلى أن لا يستفيد من هذه المكافأة من يستفيد من أي نظام حوافز.

أقر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٣ نظاما معدلا لنظام عائدات تعدين الفوسفات للعام ٢٠١٣. حيث نص هذا التعديل على استبدال عائدات التعدين من ١٤٢ دينار للطن الواحد إلى ٥ بالمائة من إجمالي المبيعات أو ١٤٢ دينار للطن أيهما أعلى، ويعتبر هذا النظام ساريا ابتداء من تاريخ ٦ آذار ٢٠١٣.

(٤٥) أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام ٢٠١١ لتتناسب مع تصنيف أرقام ٢٠١٢ هذا و لم ينتج عن اعادة التصنيف أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو ادائها المالي.