

Ref :

Date :

الرقم: دم/٤/١٢/٢٢٢

التاريخ: ٢٦/٢/٢٠١٥

معالي السيد محمد صالح الحوراني
رئيس مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية

سنة البورصة

الموضوع : نتائج أعمال الشركة لنهاية عام ٢٠١٤

تحية واحتراماً،

أرجو إعلام معاليكم بان شركة مناجم الفوسفات الأردنية حققت في نهاية عام ٢٠١٤ ربحاً قبل ضريبة الدخل ومخصص حوافز الموظفين بلغ ما مجموعه ٤٦٦٢٣ مليون دينار حيث قرر مجلس الادارة بتخصيص ما يقارب ٢٦ مليون دينار لغايات الاتفاقيات العمالية المبرمة سابقاً ليصبح صافي الدخل بعد احتساب المخصصات ٢٠٩٣٥ مليون دينار (٢٠٩٥ مليون دينار خلال عام ٢٠١٣) وان هذه النتائج تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة. وأبين فيما يلي عرضاً موجزاً للنشاطات المجموعة خلال الفترة أعلاه.

أولاً: الوضع المالي:قائمة الدخل الموحدة:

- بلغت قيمة المبيعات ما مجموعه ٤٢٩ر٧٣٨ مليون دينار (٤١٢ر٥٧٤ مليون دينار خلال عام ٢٠١٣) تمثلت بشكل رئيس بما يلي:
- بلغت قيمة مبيعات وحدة الفوسفات ٣٥٧ر٥٥١ مليون دينار (٢٦٠ر٥٥٤ مليون دينار خلال عام ٢٠١٣).
- بلغت قيمة مبيعات وحدة الأسمدة ٧١٦ر٢١٣ مليون دينار (٩٦٢ر١٦١ دينار خلال عام ٢٠١٣).
- بلغت قيمة مبيعات الشركة الهندية الأردنية للكيماويات من منتجاتها ٧٢ر٠٧٠ مليون دينار (٩٨١ر٨١ مليون دينار خلال عام ٢٠١٣).

بورصة عمان
الهيئة العامة للإحصاء والمالية
المفوضون
٢٦ آذار ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: 1340
رقم الملف: 41018
الجهة المختصة: ١/٦/١٥



- بلغت قيمة مبيعات شركة الأسمدة اليابانية من منتجاتها ما مجموعه ٢٨٧ر٨٢ مليون دينار (٢٠١٣ر٦٠٥ مليون دينار خلال عام ٢٠١٣).
- بلغت قيمة مبيعات المواد الأولية ٨٠٥ر١٢ مليون دينار (٩٣٤٣ر٩ مليون دينار خلال عام ٢٠١٣).
- بلغ مجمل الربح في عام ٢٠١٤ ما مجموعه ٨٦ر١٧٥ مليون دينار مقارنة بـ ٢٧٢ر١٠٣ مليون دينار خلال عام ٢٠١٣.
- بلغ الربح التشغيلي في نهاية عام ٢٠١٤ ما مجموعه ١٧٨ر٥٠ مليون دينار في حين بلغ ٢٥٢ر١٦ مليون دينار في عام ٢٠١٣ ويعود السبب الرئيسي في ارتفاع الربح التشغيلي في عام ٢٠١٤ إلى ارتفاع المبيعات مقارنة بنفس الفترة من عام ٢٠١٣.
- بلغت كلفة المبيعات ما مجموعه ٨٤٣ر٥٦٢ مليون دينار مقارنة بـ ١٤٠ر٤٧١ مليون دينار في نهاية عام ٢٠١٣ ويعود السبب في هذا الارتفاع إلى زيادة كميات الإنتاج وارتفاع الكميات المباعة مقارنة بعام ٢٠١٣.

قائمة المركز المالي (الموحدة) للمجموعة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١:

- بلغت قيمة اجمالي الموجودات/ حقوق الملكية والمطلوبات بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ (٤٦٦ر٢١١ مليون دينار) تتمثل في:
 - بلغت قيمة الموجودات ٤٦٦ر٢١١ مليون دينار (٤٩٤ر١١٢ مليون دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) منها ٢٢ر٥٤٠ مليون دينار موجودات متداولة و ٩٤٣ر٧٧٠ مليون دينار موجودات غير متداولة.
 - بلغت قيمة اجمالي المطلوبات ٤٢٧ر٥١٤ مليون دينار (٢١٣ر٣٥٠ مليون دينار في ٣١ كانون أول ٢٠١٣) منها ٧٢٧ر٣٣٨ مليون دينار مطلوبات متداولة و ٧٨٧ر٨٨ مليون دينار مطلوبات غير متداولة.
 - بلغت قيمة المديونية المستحقة على المجموعة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ ما مجموعه ٢٢٥ر٧٢ مليون دينار (١٦١ر٧٦ مليون دينار في ٣١ كانون أول ٢٠١٣).
 - بلغت حقوق الملكية ٩٥٢ر٧٨٣ مليون دينار (٢٨١ر٧٦٢ مليون دينار في ٣١ كانون أول ٢٠١٣) بارتفاع مقداره ٦٧١ر٢١ مليون دينار وبما نسبته ٣%.

ثانياً: الإنتاج:الفوسفات:

- بلغت كميات إنتاج الفوسفات لنهاية عام ٢٠١٤ ما مجموعه ٧١٢١ مليون طن (٥٣٩٩ طن خلال عام ٢٠١٣).

الأسمدة الكيماوية:

- بلغت كميات إنتاج سماد (الداب) لنهاية عام ٢٠١٤ ما مجموعه ٥٩٠ ألف طن (٤٩٤ ألف طن خلال عام ٢٠١٣).

ثالثاً: المبيعات:

- بلغت كميات الفوسفات المباعة ٧٣٠٢ مليون طن (٥٠٩٧ مليون طن خلال عام ٢٠١٣) منها ٤٦١٦ مليون طن تم تصديرها (٣٢٤٥ مليون طن خلال ٢٠١٣) و ٢٦٨٦ مليون طن للاستهلاك المحلي (١,٨٥٢ مليون طن خلال عام ٢٠١٣).
- بلغت كميات السماد المباعة خلال الفترة ما مجموعه ٦٤٥ ألف طن (٤٨٣ ألف طن خلال عام ٢٠١٣).

وأرفق طياً نسخة عن البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات الشركة الخارجيين "السادة ارنست ويونغ".

وتفضلوا بقبول الاحترام،،،

المهندس عامر المجالي

رئيس مجلس الإدارة

نسخة/عطوفة الرئيس التنفيذي لبورصة عمان

ثانياً: الإنتاج:الفوسفات:

- بلغت كميات إنتاج الفوسفات لنهاية عام ٢٠١٤ ما مجموعه ٧١٢١ مليون طن (٥٣٩٩ طن خلال عام ٢٠١٣).

الأسمدة الكيماوية:

- بلغت كميات إنتاج سماد (الداب) لنهاية عام ٢٠١٤ ما مجموعه ٥٩٠ ألف طن (٤٩٤ ألف طن خلال عام ٢٠١٣).

ثالثاً: المبيعات:

- بلغت كميات الفوسفات المباعة ٧٣٠٢ مليون طن (٥٠٩٧ مليون طن خلال عام ٢٠١٣) منها ٤٦١٦ مليون طن تم تصديرها (٣٢٤٥ مليون طن خلال ٢٠١٣) و ٢٦٨٦ مليون طن للاستهلاك المحلي (١,٨٥٢ مليون طن خلال عام ٢٠١٣).
- بلغت كميات السماد المباعة خلال الفترة ما مجموعه ٦٤٥ ألف طن (٤٨٣ ألف طن خلال عام ٢٠١٣).

وأرفق طياً نسخة عن البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات الشركة الخارجيين "السادة ارنست 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 ٢٠١٤

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد نقطنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("ويشار إليهم معا بالمجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية مدقق الحسابات

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

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

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

الرأي

٢٠١٤ وأدائها المالي، وتتفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

الرئيسية
مجلس
محمد
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

۲۰۱۵ ۱۲ آذار

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(آلاف الدنانير الأردنية)

الموجودات	٢٠١٤	٢٠١٣	إيضاحات
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	١٦٠,٧٥٨	١٧٠,٩٩٤	٣
مشاريع تحت التنفيذ	١٣٧,٣٤٧	٢٦١,٦٣١	٤
استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة	٢٣٤,٥٦٢	٢٢١,٥٣٩	٥
موجودات غير ملموسة	١٨٠,٧٨٧	٢١,٨٠٤	٦
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠,٨١١	٥,٩٦٨	٢٤
قروض إسمكان الموظفين	٦,١٩٩	٥,٢٢٢	٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٤٣	٦٥٠	٨
قروض مدينة	٦,٥٧٦	٨,٢٠٦	٩
كلفة الردم التحضيري والإنتاجي	٣٣,٣٦٠	١٩,٢٢٢	١٠
	٧٧٠,٩٤٣	٧١٥,٠٣٦	
موجودات متداولة			
مخزون وقطع غيار ولوازم	٢٤٩,٨٩٦	٢٧٢,٨٢٤	١١
نعم مدينة	١١٠,٢٠٣	٤١,٢٠٥	١٢
أرصدة مدينة أخرى	١٨,٤٢٨	٤٤,٢٢١	١٣
قروض مدينة	٢٩,٣١٢	١٠,٢٥٠	٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢١١	٢٢٩	
استثمارات قصيرة الأجل	٤,٦١٢	١,٠٥٤	١٤
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢٧,٨٦١	٢٧,٦٧٥	١٤
	٤٤٠,٥٢٣	٣٩٧,٤٥٨	
مجموع الموجودات	١,٢١١,٤٦٦	١,١١٢,٤٩٤	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي إجباري	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي اختياري	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي خاص	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٥
احتياطي القيمة العادلة	(١٣٦)	(٢٩)	
أرباح مدوّرة	٤٧٣,٧٦٥	٤٥٣,١٤٧	
حق ملكية حملة الأسهم	٧٧٣,٦٢٩	٧٥٣,١١٨	
حق غير المسيطرين	١٠,٣٢٣	٩,١٦٣	٤١
مجموع حقوق الملكية	٧٨٣,٩٥٢	٧٦٢,٢٨١	
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٣٩,٨٧١	٥٨,٠٦٥	١٧
مخصصات التعويض ونهاية الخدمة	٣٦,٢٧٥	٣٥,٥٢٥	١٨
مخصص التزامات إعادة الأصول	١١,٢٥٩	-	٦
التزامات التقاعد المبكر	١,٣٨٢	٢,٠٥١	١٩
	٨٨,٧٨٧	٩٥,٦٤١	
مطلوبات متداولة			
نعم دائنة	٩١,٢٥٩	٧١,٦١٦	٢٠
مصاريف مستحقة	٦٢,٥٠٧	٤١,١١٢	٢١
أرصدة دائنة أخرى	٢٩,٥٥٦	١٩,٨١٩	٢٢
بنوك دائنة	٩٧,٧٢٢	٨٧,٢٨٨	٢٣
مخصص حوافز للموظفين ومنح للمتقاعدين	٢٤,٨٩٥	١٦,٦٤١	٣٥
أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام	٣٢,٣٥٤	١٨,٠٩٦	١٧
مخصص ضريبة الدخل	٤٣٤	-	٢٤
	٣٣٨,٧٢٧	٢٥٤,٥٧٢	
مجموع المطلوبات	٤٢٧,٥١٤	٣٥٠,٢١٣	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٢١١,٤٦٦	١,١١٢,٤٩٤	

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
٥٧٤ر٤١٢	٧٣٨ر٤٢٩		صافي المبيعات
(٤٧١ر١٤٠)	(٥٦٢ر٨٤٣)	٢٥	كلفة المبيعات
١٠٣ر٢٧٢	١٧٥ر٥٨٦		الربح الإجمالي
(٧ر٦٧٩)	(٩ر١١٦)	٢٦	مصاريف بيع وتسويق
-	(١١ر٤٠٨)	٣٨	مصاريف ميناء الفوسفات الجديد
(٥ر٢٠٢)	(٤ر٨٦٩)		رسوم ميناء العقبة
(٤٠ر٩٢٠)	(٥٢ر٥٤٤)		أجور نقل
(٢٠ر١١٤)	(٢٤ر٠٠٢)	٢٧	مصاريف إدارية
(٣ر٠٦٢)	(٢ر٩٨٤)	٢٨	مصاريف منجم الرصيفة
(١٢ر٩٢٢)	(١٩ر٦١٢)	٢٩	رسوم التعدين
(١٨)	(١ر٦٣٠)	١١	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(٣ر٢٣٢)	(٤ر٦٥١)	٣٥	مخصصات مختلفة
(١٩٩)	(١٣٣)	١٩	مصرفو التقاعد
٦ر٢٩٨	٥ر٤٥٢	٣٠	صافي إيرادات أخرى
٣٠	٨٩		فروقات العملة
١٦ر٢٥٢	٥٠ر١٧٨		الربح التشغيلي
(٤ر٤٤٩)	(٩ر١٩٠)	٣١	تكاليف التمويل
١ر٣٣٤	١ر٥٥٢	٣٢	إيراد التمويل
٦ر١٠٨	٤ر١٧٢	٥	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
(١٠٣)	(٧٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٣	(١٩)		(خسائر) أرباح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩ر١٧٥	٤٦ر٦٢٣		ربح السنة قبل مخصص حوافز الموظفين وضريبة الدخل
(١٢ر٤٥١)	(٢٦ر٠٠٠)	٣٥	مخصص حوافز الموظفين
٦ر٧٢٤	٢٠ر٦٢٣		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٤ر١٢٩)	٣١٢	٢٤	منافع (مصرفو) ضريبة الدخل
٢ر٥٩٥	٢٠ر٩٣٥		ربح السنة
١ر٤٧٤	١٩ر٧٧٥		الربح العائد الى:
١ر١٢١	١ر١٦٠	٤١	مساهمي الشركة
٢ر٥٩٥	٢٠ر٩٣٥		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٢٠	٠/٢٦٤	٣٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح العائد الى مساهمي الشركة

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
٢٠٩٥	٢٠٩٣٥		الربح للسنة
٩٩	(١٠٧)	٨	بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة
٢٨١	٨٤٣	١٨	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			أرباح اكتوارية
٢٠٩٧٥	٢١٦٧١		مجموع الدخل الشامل للسنة
١٨٥٤	٢٠٣١١		الدخل الشامل العائد الى:
١٨٢١	١٨٦٠		مساهمي الشركة
			حقوق غير المسيطرين
٢٠٩٧٥	٢١٦٧١		مجموع الدخل الشامل للسنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٤ 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 ٢٠١٤
(الآلاف الدنانير الأردنية)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة		إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطيات			رأس المال المدفوع
		متحققة ••	غير متحققة •		خاص	إختياري	إجباري	
٧٦٢,٢٨١	٩١,٦٦٣	٤٢٦,٩٦٨	٢٦,١٧٩	(٢٩)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٢١,٢٧١	١,١٦٠	٢٠,٣١٨	-	(١٠٧)	-	-	-	-
٧٨٣,٩٥٢	١٠,٣٢٣	٤٤٧,٢٨٦	٢٦,١٧٩	(١٣٦)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤								
٧٧٨,٠٥٦	٨,٠٤٢	٤٤٣,٩٦٣	٢٦,١٧٩	(١٢٨)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٢,٩٧٥	١,١٢١	١,٧٥٥	-	٩٩	-	-	-	-
(١٨,٧٥٠)	-	(١٨,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-
٧٦٢,٢٨١	٩,١٦٣	٤٢٦,٩٦٨	٢٦,١٧٩	(٢٩)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣								
٧٧٨,٠٥٦	٨,٠٤٢	٤٤٣,٩٦٣	٢٦,١٧٩	(١٢٨)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٢,٩٧٥	١,١٢١	١,٧٥٥	-	٩٩	-	-	-	-
(١٨,٧٥٠)	-	(١٨,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-
٧٦٢,٢٨١	٩,١٦٣	٤٢٦,٩٦٨	٢٦,١٧٩	(٢٩)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢								
٧٧٨,٠٥٦	٨,٠٤٢	٤٤٣,٩٦٣	٢٦,١٧٩	(١٢٨)	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٢,٩٧٥	١,١٢١	١,٧٥٥	-	٩٩	-	-	-	-
(١٨,٧٥٠)	-	(١٨,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-
٧٦٢,٢٨١	٩,١٦٣	٤٢٦,٩٦٨	٢٦,١٧٩	(٢٩)	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 والتناك في الاستثمار في الشركة الهندية الأردنية للكيماويات وشركة الأسمدة اليابانية الأردنية خلال العامين ٢٠١٠ و ٢٠١١.
- تشمل الأرباح المدورة مبلغ ١٠,٨١١ ألف دينار والتي تمثل موجودات ضريبية مؤجلة. لا يمكن التصرف بمبلغ ١٣٦ ألف دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل الرصيد السالب لإحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
٦٧٢٤	٢٠٦٢٣	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -		
٢٠٣١٩	٢١٩٩٠	٣ استهلاكات
-	٦٣٥٩	٦ اطفاء ميناء الفوسفات الجديد
-	١١٧٤١	١٠ اطفاء كلفة الردم التحضيري
١٥٦٨٣	٣٢١٣٧	١٨ مخصص التعويض ونهاية الخدمة
٤٢٦٣	٨٤١٠	نكاليف تمويل
(١٣٣٤)	(١٥٥٢)	إيراد تمويل
١٤٨٧٣	٢١٩٩٤	رسوم تعدين
(٦١٠٨)	(٤١٧٢)	حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة
١٠١٥	١٩٦١	بنود غير نقدية أخرى
تغيرات رأس المال العامل:		
١٤٨٣٥	(٦٨٩٩٨)	نعم مدينة
(٣٥٤)	(١٩٥٨)	قروض إسكان الموظفين
٢٧	٢٣٩٥٤	أرصدة مدينة أخرى
(٤٠٧٣٦)	٢١٢٩٨	مخزون وقطع غيار ولوازم
(١٩٧٢٢)	(٢٧٥٥٧)	الردم التحضيري والإنتاجي
٣١٩٣٣	١٩٦٤٣	نعم دائنة
٥٩٠٧	١٧٤٧٩	مصاريف مستحقة
٦٥٩٠	١١٤٩٧	أرصدة دائنة أخرى
(٢٠٦٣٣)	(٢٢٨٤٩)	صندوق التعويض ونهاية الخدمة المدفوع
(٥٩٩٨)	(١٨٠٠٠)	رسوم تعدين مدفوعة
(١٢٠٩)	(٨٠٢)	منفوعات التقاعد المبكر
(١٥٩٣٧)	(٢٢٥٧)	٢٤ ضريبة دخل مدفوعة
١٠١٣٨	٧٠٩٤١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٣٧٠٨٣)	(٤١٦٦١)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بالصفى
(١٦٥٠٦)	(١٧٤٣٢)	الزيادة في قروض مدينة
(٥١٩٥٣)	(٧٩٢٥)	استثمار في شركات حليفة ومشاريع مشتركة
٤٤٢٠	-	توزيعات أرباح شركة حليفة
١٣٧٢٥	(٣٥٥٨)	استثمارات قصيرة الأجل
١٣٣٤	١٥٥٢	فوائد مقبوضة
(٨٦٠٦٣)	(٦٩٠٢٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٣٢٧٩١	١٤١٦٠	مستحقات قروض
(١٥٥٥٥)	(١٧٩٠١)	تسديدات قروض
(١٨٧٢٠)	(٤٠)	أرباح موزعة
(٤٣٤٤)	(٨٣٨٤)	نكاليف تمويل مدفوعة
(٥٨٢٨)	(١٢١٦٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨١٧٥٣)	(١٠٢٤٨)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٢١٤٠	(٥٩٦١٣)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٥٩٦١٣)	(٦٩٨٦١)	١٤ النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

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

(١) عام

تأسست شركة مناجم الفوسفات الأردنية خلال عام ١٩٤٩ تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٥٣، ومن غاياتها القيام بالتنقيب 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 الشبيدة والوادي الأبيض والحسا وبشكل أقل من منجم الرصيفة وتخضع الشركة لرسم اجازات حق التعدين والبالغة ٥٠٠ دينار لكل كيلومتر مربع أو جزء منه سنوياً من المساحات المعدنية تدفع لسلطة المصادر الطبيعية على حقوق التعدين الممنوحة للشركة. وتقوم الشركة بإنتاج الأسمدة الكيماوية والمنتجات المتعلقة بها من خلال شركاتها التابعة (إيضاح ٢-٢).

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

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٥، وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

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

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

إن الدينار الأردني هو عملة 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 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

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

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

شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠٪، مسجلة في الاردن في مؤسسة المناطق الحرة).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

المساهمون الذي لديهم تأثير جوهري على المجموعة:

تمتلك شركة كاميل هولندينجز ليمتد (بروناي) ووزارة المالية الأردنية والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ما نسبته ٣٧٪ و ٢٦٪ و ١٦٪ على التوالي من رأسمال الشركة.

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

المنشآت الاستثمارية- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)
تبين هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). يتطلب هذا الإستثناء من الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - الرسوم (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن رسوم ما عند إجراء نشاط سيتوجب السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة محدد بالتشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للرسوم التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تسجيل خسائر التدني في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

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

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

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

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

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

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

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

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
 - التصنيفات والتجميع
 - هيكل الايضاحات
 - الانقاص عن السياسات المحاسبية
 - عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.
- لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات البيانات المالية للمجموعة.

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

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

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

(٥-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف 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.

العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

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

التدني في قيمة الشهرة

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

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

لم ينتج تدني في قيمة الشهرة نتيجة اختبار التدني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

مخصص مخزون وقطع غيار ولوازم بطينة الحركة

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

(٥-٢) استخدام التقديرات (تمة)

كلفة إزالة الردم في مرحلة الانتاج لسطح المنجم

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

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

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

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

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

مخصص ضريبة الدخل

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

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات الزمنية المؤقتة القابلة للاقتطاع كمصاريف وخسائر غير مقبولة ضريبياً والتي من المرجح ان يتضمنها الربح الخاضع للضريبة. إن تحديد قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والتي يمكن الاعتراف بها على أساس التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة يتطلب رأي وحكم إدارة المجموعة. إن تفاصيل مخصص ضريبة الدخل مبينة في إيضاح (٢٤).

(٥-٢) استخدام التقديرات (تتمة)

مخصصات التعويض ونهاية الخدمة

يتم قياس كلفة التعويض ونهاية الخدمة باستخدام طريقة الوحدة الإضافية التقديرية والمحتسبة من قبل خبير اكتواري. إن جميع الافتراضات الإكتوارية مبينة في إيضاح (١٨).

التزامات التقاعد المبكر

يتم احتساب التزامات التقاعد المبكر بموجب الدراسات الاكتوارية، وتكتسب منافع الموظفين على اساس سنوات الخدمة ويتم تحديد الالتزام على اساس القيمة الحالية لقيمة الالتزام الاجمالية بتاريخ القوائم المالية الموحدة بعد تنزيل كلفة الخدمة السابقة غير المتحققة. ويتم تحديد التزامات المجموعه الناشئة عن خطة التقاعد المبكر باستخدام طريقة الوحدة الاضافية التقديرية. إن جميع الافتراضات مبينة في إيضاح (١٩).

(٦-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التندني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم اثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

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

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

ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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 التدني في قائمة الدخل الموحدة.

تتم 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 لحين تصبح جاهزة للاستخدام.

استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

موجودات غير ملموسة

- مشروع ميناء الفوسفات الجديد

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

تظهر الموجودات غير الملموسة لاحقاً بسعر التكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم ومخصص الانخفاض.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على فترة العمر المتوقع لهذه الموجودات ويتم تقييمها في حال وجود مؤشر للتدني. يتم الاعتراف بمصرف إطفاء الموجودات غير الملموسة في قائمة الدخل الموحدة ابتداءً من تاريخ افتتاح الميناء الجديد وحتى ٢٨ شباط ٢٠٤٠.

- تكلفة استبدال الأصول

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

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

- الشهرة

يتم احتساب مجموعات الأعمال باستخدام طريقة التملك. يتم قياس تكلفة التملك كمجموع المبلغ المحول، الذي تم قياسه بتاريخ التملك بالقيمة العادلة ومبلغ أي حصص غير مسيطرة في الشركة المملوكة. لكل مذج أعمال، تقوم المجموعة بقياس الحصص غير المسيطرة في الشركة المملوكة فيها إما بالقيمة العادلة أو بالحصص التناسبية لصافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المملوكة. يتم تحميل تكاليف التملك المتكبدة للمصاريف وتدرج في المصاريف الإدارية.

عندما تملك المجموعة أعمال تجارية، تجري تقييماً على الموجودات والمطلوبات المالية المتكبدة للتصنيف المناسب وتصنف وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية ذات الصلة في تاريخ التملك. هذا يشمل فصل المشتقات المتضمنة في العقود الرئيسية من قبل الشركة المملوكة.

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

إن أي مبلغ محتمل يتوجب تحويله من قبل الشركة المملوكة سيتم تثبيته بالقيمة العادلة بتاريخ التملك. إن أي مبلغ محتمل مصنف كموجودات أو مطلوبات وهو عبارة عن أداة مالية وضمن نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، يتم قياسه بالقيمة العادلة مع تثبيت التغيرات في القيمة العادلة إما في الأرباح أو الخسائر أو كتغير في الدخل الشامل الآخر. إذا لم يكن المبلغ المحتمل ضمن نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣٩، يتم قياسه وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية المناسب. إذا كان المبلغ المحتمل مصنف كحقوق ملكية، يجب عدم إعادة قياسه. يتم احتساب التسديد لاحقاً ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس الشهرة في البداية بالكلفة والتي تمثل الزيادة في مجموع المبلغ المحول والمبلغ المثبت للحصص غير المسيطرة وأية حصص محتفظ بها سابقاً على صافي موجودات المجموعة المملوكة القابلة للتحديد والمطلوبات المتكبدة. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المملوكة فيها تزيد عن مجموع المبلغ المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا قامت بشكل صحيح بتحديد جميع الموجودات المملوكة وجميع المطلوبات المتكبدة ومراجعة الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ التي سيتم تثبيتها في تاريخ التملك. إذا نتج عن التقييم زيادة في القيمة العادلة لصافي الأصول المملوكة على مجموع المبلغ المحول، يتم تثبيت الأرباح في الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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

- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

- يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

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

قروض مدينة

بعد الاعتراف المبدئي بالقروض المدينة، يتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريق الفائدة الفعالة مطروحاً منها أي مخصص تدني في القيمة.

كلفة إزالة الردم التحضيري والانتاجي

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

- من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة (وصول أفضل إلى طبقات الفوسفات)؛ و

- يمكن أن تحدد الشركة كميات ونوعيات الفوسفات الخام التي تم تحسين الوصول إليها؛ و

- يمكن قياس التكاليف المتعلقة بنشاط الإزالة المرتبط بتلك المكونات بشكل موثوق.

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

مخزون وقطع غيار ولوازم

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

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

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

المواد الخام (الأولية) كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح

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

قطع الغيار واللوازم كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

ذمم مدينة

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

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

يتم تسجيل الأرباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الشامل.

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

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

النقد وما في حكمه

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

قروض طويلة الأجل

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

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

منافع الموظفين

تمنح المجموعة موظفيها خطأً للتقاعد المبكر وتعويضات مكافأة نهاية الخدمة ، ويتم تحديد الالتزام المترتب على هذه الخطط من قبل خبير إكتواري. يتم أخذ مخصص للالتزام وتكاليف التقاعد على أساس طريقة الوحدة الإضافية التقديرية. إن طريقة الوحدة الإضافية التقديرية تعتبر أن كل فترة خدمة للموظف تؤدي الى زيادة الالتزام ويتم تحديد كل وحدة بشكل منفصل للوصول الى قيمة الالتزام النهائي.

يتم الاعتراف بكافة الخدمة السابقة كمصروف باستخدام طريقة القسط الثابت وعلى أساس معدل الفترة التي تتحقق خلالها هذه المنافع المستحقة. يتم تحقيق أرباح وخسائر تسويات منافع الموظفين عند حدوثها. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الإكتوارية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى خلال الفترة التي تحدث فيها. يتم تحقيق أرباح وخسائر تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد بتاريخ حدوثها. يتم تسجيل إلزام 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 وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

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

الإيرادات

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

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند أقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

رسوم التعدين

يتم تحميل رسوم التعدين على الفوسفات المستخدم من قبل وحدة الأسمدة على كلفة الإنتاج، أما رسوم التعدين على الفوسفات المصدر إلى الخارج أو المباع في السوق المحلي فيتم إظهارها كبنء منفصل في قائمة الدخل الموحدة.

عقود التأجير

يتم تصنيف إيجار الموجودات التي تعود جميع مخاطرها وعوائدها للمؤجر كأيجار 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.

تُحسب 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنوء ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

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

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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. تتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

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

تدني الموجودات غير المالية

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

تدني قيمة الموجودات المالية

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

في تقدير إدارة المجموعة فإنه لا يوجد أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات المالية خلال عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

العملات الأجنبية

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

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

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

القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يتم الإفصاح عنها في (إيضاح ٤٢).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 ٢٠١٤

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٩٢٢٠	٢١١٦٣	كافة المبيعات
٨٧٧	٥٩٦	مصاريف إدارية
٤٣	٤٤	مصاريف بيع وتسويق
١٨	٢٥	مصاريف منجم الرصيفة
١٦١	١٦٢	أخرى
٢٠٣١٩	٢١٩٩٠	

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

إن الحركة على المشاريع تحت التنفيذ هي كما يلي:

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	الإضافات	المحول الى الممتلكات والمعدات	المحول الى موجودات غير ملموسة	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٤٤٦٩١	٨٤٥٤	-	(١٥٣١٤٥)	-	مشروع ميناء الفوسفات الجديد (إيضاح ٦)
٧٥٨٠٠	٤٧٢٨	(٤٧٧)	-	٨٠٠٥١	مشاريع المجمع الصناعي - العقبة
٣٧٠٤٨	١٠٣٩٠	(٨٦٤)	-	٤٦٥٧٤	مشاريع منجم الشبيبة
٢٦٩١	٤٢١٤	(٢٨١٢)	-	٤٠٩٣	مشاريع الشركة الهندية الأردنية
٧٠٧	٥٩٠٤	-	-	٦٦١١	مشاريع الإدارة العامة ومنجمي الأبيض والحسا
٦٩٤	٧٩٤	(١٤٧٠)	-	١٨	مشاريع شركة الأسمدة اليابانية الأردنية
٢٦١٦٣١	٣٤٤٨٤	(٥٦٢٣)	(١٥٣١٤٥)	١٣٧٣٤٧	

تقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشاريع تحت التنفيذ لشركة مناجم الفوسفات الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ بمبلغ ٢١٩٠٢٩٧٠ دينار. وتقدر الكلفة المتبقية لإنجاز المشاريع تحت التنفيذ للشركة الهندية الأردنية للكيماويات بمبلغ ٥٢٢٣٧٢٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٥) استثمارات في شركات حليفة ومشاريع مشتركة

الشركات الحليفة:

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

الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	٢٠١٤	٢٠١٣
		%	آلاف الديناري	آلاف الديناري
الأردن	خدمات تعدين	٤٦	٣٣,٤٤٩	٢٦,٥٥٢
الأردن	إنتاج سماد	٢٧,٣٨	١٥,٢٣١	١٧,٢٧٥
الأردن	إنتاج حامض الفوسفوريك	٤٨	١٤٢,٦٩٨	١٤٣,٥٤٥
الأردن	مقاولات وتعهيدات تعدينية	٤٦	١٦,٢٤٣	١١,٩٢٣
			٢٠٧,٦٢١	١٩٩,٢٩٥

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

٢٠١٤	٢٠١٣	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١٩٩,٢٩٥	١٤٨,٩٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧,٩٠١	٦,٦٧٧	حصة المجموعة من أرباح السنة
-	٣٢,٦٢٥	زيادة الاستثمار في الشركة الأردنية الهندية للأسمدة
٤٢٥	-	زيادة الإستثمار في شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية
-	١١,٠٤٠	زيادة الإستثمار في شركة أركان للمقاولات الإنشائية والتعهيدات التعدينية
٢٠٧,٦٢١	١٩٩,٢٩٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من نتائج الشركات الحليفة:

٢٠١٤	٢٠١٣	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٧,٩٠١	٦,٦٧٧	حصة المجموعة من أرباح السنة
(١,٦٧٧)	(٥٠٠)	استبعاد حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة متعلقة بمعاملات بين المجموعة والشركة الحليفة
٦,٢٢٤	٦,١٧٧	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

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

٢٠١٤				
شركة أركان للخدمات الإنشائية والتجهيزات التدبيرية	شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية	شركة مناجم لتطوير التعدين	شركة أركان للخدمات الإنشائية والتجهيزات التدبيرية	شركة الأبييض للأسمدة والكيماويات الأردنية
الألف الدنانير	الألف الدنانير	الألف الدنانير	الألف الدنانير	الألف الدنانير
المجموع				
١٣٣,٨٩٢	٢٥,٢٤٤	٤٤,٣١٥	٢٥,٢٤٤	٦٤,٢١٣
٧٤٤,٠٦٢	١٤,٨٥٤	٥٧٩,٣٢٢	١٤,٨٥٤	٣٨,٣٩٨
(١٣٥,٢٥٠)	(٣,٨٠٦)	(٧٠,٧٥١)	(٣,٨٠٦)	(٣٦,٠٩٧)
(٢٨٨,٣٦٤)	-	(٢٥٣,٩٠٧)	-	-
(٣٠,٠١٦)	-	-	-	-
٤١٣,٣٢٩	٢٥,٣٧٦	٢٩٧,٥٨٩	٢٥,٣٧٦	٦٤,٣٢٤
	٧٤٦	٧٤٨	٧٤٦	٧٤٦
١٩٣,٠٩٠	١٦,٧٢٣	١٤٢,٣١٨	١٦,٧٢٣	٢٩,٣٢٧
(٤,١١٢)	١٤	-	١٤	(٤,٠٧٨)
٣,٨٢٤	-	-	-	-
١٥,٣١٩	(٤٤)	-	(٤٤)	٧,٨٠٠
٢٠٧,٢٢١	١٦,٢٤٣	١٤٢,٣٩٨	١٦,٢٤٣	٣٣,٤٤٩
١٩٤,١٢٥	٤٧,٣٦٠	١٦,٨٧٩	٤٧,٣٦٠	١٠٦,٩٠١
(١٦٠,٨٨٧)	(٣٤,٤٨٧)	(١٠,٧٣٢)	(٣٤,٤٨٧)	(٨٩,٩٢٦)
(١٣,٢٢٢)	(٢,٨١٩)	(٧,٩١١)	(٢,٨١٩)	(٤٩٧)
١٣٢	-	-	-	١٣٢
(٤,١٧٨)	-	-	-	-
(٥٠٨)	٢	-	٢	(٩)
١٥,٤٦٢	١٠,٥٥٦	(١,٣٦٤)	١٠,٥٥٦	١٦,٦٠١
(٢,٢٧٢)	(٦٦٢)	-	(٦٦٢)	(١,٣٠٩)
١٣,١٩٠	٩,٣١٣	(١,٣٦٤)	٩,٣١٣	١٤,٩٩٢
	٧٤٦	٧٤٨	٧٤٦	٧٤٦
٧,٨٩٦	٤,٣٢١	(٨٤٧)	٤,٣٢١	٦,٨٩٦
٥	-	-	-	-
(١,٢٧٧)	(١,٢٧٧)	-	(١,٢٧٧)	-
٦,٢٢٤	٢,٢٤٤	(٨٤٧)	٢,٢٤٤	٦,٨٩٦

حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية:
موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
جاري الشركاء
صافي حقوق الملكية
نسبة الملكية
حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
تدريعات نتيجة التمر في نسبة الملكية
صافي حصة المجموعة من جاري الشركاء
للشركة المسندة
صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول

حصة المجموعة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:
إيرادات
كلية المبيعات
مصاريف إدارية وبيع وتوزيع
إيراد فوائد
مصاريف تمويل
صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
مصروف ضريبة الدخل
ربح (خسارة) السنة
نسبة الملكية
حصة المجموعة من نتائج أعمال السنة
حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة***
إستبعاد حصة المجموعة من أرباح متقلة بمعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة
حصة المجموعة من أرباح (خسائر) الشركة الحليفة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

٢٠١٣				
المجموع	شركة لركان للمقاولات الإستراتيجية والتوريدات التقنية**	الشركة الأردنية للهندسة المعمارية	شركة الأبييض للسمدة والكيماويات الأردنية	شركة مناجم الفوسفات التقنية
الألف الدنانير	الألف الدنانير	الألف الدنانير	الألف الدنانير	الألف الدنانير
١٠١,٢٢٤	١٥,٠٠٣	٣٢,٧٧٧	٥,٤١٥	٤٨,٠٢٩
٦٧١,٠٣٣	١٤,٩٢٢	٥١٣,٧٢٤	١٠٢,١٧٠	٤٠,٢١٧
(٩٦,٣٠٨)	(٣,٨٣٩)	(١٨,٣٠٩)	(٣٥,٦٤٥)	(٣٨,٦١٥)
(٢٥١,٨٨٥)	-	(٢٢٨,٩٤٠)	(٢٢,٢٤٥)	-
(٢٤,٢٤٥)	-	-	(٢٤,٢٤٥)	-
٤٠٠,١١٩	٢٥,٩٨٦	٢٩٩,٥٠٢	٢٥,٤١٥	٤٩,٦٣١
	٧٤١	٧٤٨	٧٢٥	٧٤٦
١٨٤,٦٩٠	١١,٩٥٣	١٤٣,٤٥٥	٦,٣٦٢	٢٢,٨٣٠
(٤,٣٢٨)	١٤	-	(٤٧٤)	(٤,٠٧٨)
٣,٨٢٤	-	-	٣,٨٢٤	-
١٥,٣٦٩	(٤٤)	-	٧,٨٠٠	٧,٨٠٠
١٩٩,٢٩٥	١١,٩٢٣	١٤٣,٤٥٥	١٧,٢٧٥	٢٦,٥٢٢
١٧١,٣٠٨	٢٧,٢١٨	-	١٩,١١٩	١٢٥,٢٧١
(١٤٤,٣٩١)	(٢٥,٣٨١)	-	(١٧,٤٧٥)	(١٠١,٢٢٨)
(١٦,٠١١)	(٦٦٤)	(١,٦١٥)	(١٣,٣٢٤)	(٣٩٩)
٦٧٦	-	-	-	٦٧٦
(٤,٣٧٤)	-	-	(٤,٣٧٤)	-
(٤١٨)	-	(٤١٨)	-	-
٩٦٦	٨٧	٨٢	٨١٦	(١٩)
٧,٣٥٤	١,٢٥٢	(١,٩٥١)	(١٥,٤٤٨)	٢٣,٩٠١
(٢,١١٥)	(١٧٥)	-	-	(١,٢٤٠)
٥,٢٣٩	١,٠٧٧	(١,٩٥١)	(١٥,٤٤٨)	٢١,٩٦١
	٧٤٦	٧٤٨	٧٢٥	٧٤٦
٥,٣٧٨	٤٩٥	(٩٢٧)	(٢,٨٦٢)	١٠,١٠٢
٨٧٩	-	-	٨٧٩	-
(٥٠٠)	(٥٠٠)	-	-	-
٦,١٧٧	(٥)	(٩٢٧)	(٢,٨٦٢)	١٠,١٠٢

حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية :	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
موجودات متداولة	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
موجودات غير متداولة	تبدلات نتيجة التغير في نسبة الملكية
مطلوبات متداولة	صافي حصة المجموعة من جاري الدركاء
مطلوبات غير متداولة	الشهرة الضمنية
جاري الدركاء	صافي حصة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
صافي حقوق الملكية	
نسبة الملكية	
حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية	
تبدلات نتيجة التغير في نسبة الملكية	
صافي حصة المجموعة من جاري الدركاء	
الشهرة الضمنية	
صافي حصة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول	

حصة المجموعة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:	حصة المجموعة من إيرادات وأرباح الشركات الحليفة:
إيرادات	إيرادات
كلية المبيعات	كلية المبيعات
مصاريف إدارية وبيع وتوزيع	مصاريف إدارية وبيع وتوزيع
إيراد فوائد	إيراد فوائد
مصاريف تمويل	مصاريف تمويل
مصاريف زيادة رأس المال	مصاريف زيادة رأس المال
صافي (مصاريف) إيرادات أخرى	صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل	ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل
مصرف ضريبة الدخل	مصرف ضريبة الدخل
ربح (خسارة) السنة	ربح (خسارة) السنة
نسبة الملكية	نسبة الملكية
حصة المجموعة من نتائج أعمال السنة	حصة المجموعة من نتائج أعمال السنة
حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة	حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة
إستبعاد حصة المجموعة من أرباح متعلقة بمعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة	إستبعاد حصة المجموعة من أرباح متعلقة بمعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة
حصة المجموعة من أرباح (خسائر) الشركة الحليفة	حصة المجموعة من أرباح (خسائر) الشركة الحليفة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

- * قامت الشركة بزيادة استثمارها في شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية لتصبح ٢٧٣٨٪ اعتباراً من ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بدلاً من ٢٥٪.
- ** قامت شركة أركان للمقاولات الانشائية والتعهدات التعدينية بزيادة رأسمالها خلال عام ٢٠١٣ بمبلغ ٢٤٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار. بلغت حصة شركة مناجم الفوسفات الأردنية من الزيادة ١١٠٤٠٠٠٠ دينار، حيث تم تسديد مبلغ ٧٥٩٠٠٠٠ دينار والمبلغ المتبقي ٣٤٥٠٠٠٠ دينار تم تسجيله ضمن ذمم شركات حليفة (إيضاح ٢٠).
- *** تمثل تعديلات سنوات سابقة الفرق بين مسودة القوائم المالية والقوائم المالية النهائية لشركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية.
- **** يظهر هذا البند في قائمة التغيرات في حقوق الملكية وليس في قائمة الدخل.

المشاريع المشتركة:

يوضح الجدول التالي استثمار المجموعة في المشاريع المشتركة علماً بأن هذه الشركات لم تمارس نشاطها بعد:

الدولة	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	٢٠١٤	٢٠١٣
		%	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
المشروع الاندونيسي-شركة بترو جوردان أبدى	إنتاج حامض الفوسفوريك	٥٠	١٩٢٢٨	٢١٩٤٨
شركة الموانئ الصناعية	خدمات شحن	٥٠	٧٧١٣	٢٩٦
			٢٦٩٤١	٢٢٢٤٤

إن تفاصيل الحركة على حساب المشاريع المشتركة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٣	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢٢٢٤٤	١٤٥٢٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٠٥٢)	(٦٩)	حصة المجموعة من خسائر السنة
-	٧٧٨٨	زيادة الاستثمار في المشروع الاندونيسي- شركة بترو جوردان أبدى
٧٥٠٠	-	زيادة الاستثمار في شركة الموانئ الصناعية*
(٧٥١)	-	استبعاد حصة المجموعة من اجمالي ربح شركة بترو جوردان أبدى متعلقة بمعاملات بين المجموعة والمشروع المشترك
٢٦٩٤١	٢٢٢٤٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

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

٢٠١٤			
المجموع	شركة الموانئ الصناعية	المشروع الأندونيسي - شركة بئرو جوردان أبدى	
الآلاف الديناري	الآلاف الديناري	الآلاف الديناري	
٣٤٤٣٣	١٤٩٠٠	١٩٥٣٣	موجودات متداولة
١٤٢٧٨٥	٨٠٢	١٤١٩٨٣	موجودات غير متداولة
(٣٢٧١٦)	(٣٨٩)	(٣٢٣٢٧)	مطلوبات متداولة
(٨٩٢٣٢)	-	(٨٩٢٣٢)	مطلوبات غير متداولة
٥٥٢٧٠	١٥٣١٣	٣٩٩٥٧	صافي حقوق الملكية
	%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية
٢٧٦٣٥	٧٦٥٦	١٩٩٧٩	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
٥٧	٥٧	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة**
(٧٥١)	-	(٧٥١)	إستبعاد حصة المجموعة من أرباح متعلقة بمعاملات بين المجموعة والمشاريع المشتركة
٢٦٩٤١	٧٧١٣	١٩٢٢٨	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية

٢٠١٣			
المجموع	شركة الموانئ الصناعية	المشروع الأندونيسي - شركة بئرو جوردان أبدى	
الآلاف الديناري	الآلاف الديناري	الآلاف الديناري	
١٥٠٧٢	٢٥٤	١٤٨١٨	موجودات متداولة
١١٤٠٦٦	٧٤٩	١١٣٣١٧	موجودات غير متداولة
(٥٧٦٨)	(٣٩٧)	(٥٣٧١)	مطلوبات متداولة
(٧٨٨٦٨)	-	(٧٨٨٦٨)	مطلوبات غير متداولة
٤٤٥٠٢	٦٠٦	٤٣٨٩٦	صافي حقوق الملكية
	%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية
٢٢٢٥١	٣٠٣	٢١٩٤٨	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية
(٧)	(٧)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال سنوات سابقة**
-	-	-	إستبعاد حصة المجموعة من أرباح متعلقة بمعاملات بين المجموعة والمشاريع المشتركة
٢٢٢٤٤	٢٩٦	٢١٩٤٨	حصة المجموعة من صافي حقوق الملكية

* قامت شركة الموانئ الصناعية بزيادة رأسمالها المدفوع خلال عام ٢٠١٤ بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار ليصبح ١٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار. بلغت حصة شركة مناجم الفوسفات الأردنية من الزيادة ٧٥٠٠٠٠٠ دينار.

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

تقدر الكلفة المتبقية لتحديث الميناء الصناعي في العقبة بمبلغ ١٤٢٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، حيث بلغت حصة شركة مناجم الفوسفات الأردنية من تلك الكلفة ٧١٠٠٠٠٠٠ دينار.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١) موجودات غير ملموسة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢١٨٠٤	٢١٨٠٤	شهرة شراء وحدة الأسمدة*
-	١٥٨٩٨٣	ميناء الفوسفات الجديد**
٢١٨٠٤	١٨٠٧٨٧	

* 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 لوحد 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 ٦٥٪ 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 لوحد 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 ٢٠١٤ لبناء توقعات المبيعات للعشر سنوات القادمة.

التكاليف المتوقعة: تم استخدام معدلات التكاليف التي تحملتها المجموعة (باستثناء أسعار المواد الخام) خلال عام ٢٠١٤ لبناء توقعات التكاليف للعشر سنوات القادمة.

معدل الخصم: تم استخدام معدل خصم يأخذ في الاعتبار التقديرات السوقية الحالية للمخاطر المتعلقة بالصناعة لتحديد المعدل المرجح لكلفة رأس المال و البالغ ٦٥٪ (٢٠١٣: ٥٦٪).

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.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٦) موجودات غير ملموسة (تتمة)

* شهرة شراء وحدة الأسمدة (تتمة)

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

** ميناء الفوسفات الجديد

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ برسملة مشروع ميناء الفوسفات الجديد كموجودات غير ملموسة وفقاً للتفسير الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٢) (ترتيبات امتياز الخدمات)، حيث أن قيمة المشروع المدفوعة تمثل حق إستخدام وتشغيل الميناء لمدة ٢٦ عاماً ومن ثم تؤول ملكية الميناء لشركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة. بدأت الشركة بإطفاء الموجودات غير الملموسة المتعلقة بالميناء الجديد ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤ حيث بلغ مصروف الإطفاء ٦٣٥٩٣١٥ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ تم تسجيله ضمن مصاريف الميناء الجديد (إيضاح ٣٨).

إن الحركة على مشروع الميناء الجديد هي كما يلي:

٢٠١٤	
آلاف الدنانير	
-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٥٣١٤٥	المحول من مشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٤)
١٢١٩٧	مخصص التزامات إعادة الأصول ***
(٦٣٥٩)	الإطفاء للسنة
١٥٨٩٨٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

*** يمثل هذا المبلغ مخصص التزامات إعادة الأصول عند انتهاء حق إستخدام وتشغيل الميناء، هذا وقد قامت الشركة باحتساب المبلغ على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يبلغ ٦.٥٪ (والذي يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية). بلغ مخصص التزامات إعادة الأصول ١٢١٩٧٨٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤. يمثل الجدول التالي استحقاقات مخصص التزامات إعادة الأصول:

١١٢٥٩	مخصص التزامات إعادة الأصول طويل الأجل
٩٣٨	مخصص التزامات إعادة الأصول مستحق خلال عام (إيضاح ٢١)
١٢١٩٧	المجموع

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٧) قروض إسكان الموظفين

إن تفاصيل الحركة على قروض إسكان الموظفين هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٤٨٥٢	٥٠٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤١٠	١٩٤٥	صافي الحركة خلال السنة
(١٢٤٠)	(٧٦٨)	خصم القيمة الحالية
٥٠٢٢	٦١٩٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تقوم المجموعة بمنح قروض سكنية بدون فائدة للموظفين المصنفين الذي لا تقل مدة خدمتهم في الشركة عن سبع سنوات ويسقف 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 ٦٪ تقريباً والتي تقارب أسعار الفائدة على قروض تجارية مشابهة. يتم قياس هذه القروض لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٣٧٢	٢٦٥	أسهم شركات - مدرجة
٢٧٨	٢٧٨	أسهم شركات - غير مدرجة*
٦٥٠	٥٤٣	

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

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٩) قروض مدينة

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

٢٠١٣		٢٠١٤		عملة	
أقساط قروض		أقساط قروض			
تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل		
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	آلاف الدينانير		
-	-	-	١٦٣١٢	دولار	الشركة الأردنية الهندية للأسمدة
٢٤٣٦	-	٢٤٣٦	-	دولار	شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية
٢٥٢٠	-	٤١٤٠	-	دينار	شركة الأبيض للأسمدة والكيماويات الأردنية
٣٢٥٠	٩٧٥٠	-	١٣٠٠٠	دينار	شركة مناجم للتطوير والتعدين
-	٥٠٠	-	-	دينار	مؤسسة سكة حديد العقبة
٨٢٠٦	١٠٢٥٠	٦٥٧٦	٢٩٣١٢		

(١٠) كلفة الردم التحضيري والإنتاجي

إن الحركة على كلفة الردم التحضيري والإنتاجي هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
-	١٩,٢٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٩,٧٢٢	٢٨,٠٥٦	إضافات خلال السنة
-	(١١,٧٤١)	الإطفاء للسنة
		استبعاد حصة المجموعة من أرباح شركة حليفة متعلقة بمعاملات
(٥٠٠)	(٢,١٧٧)	بين المجموعة والشركات الحليفة
١٩,٢٢٢	٣٣,٣٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١١) مخزون وقطع غيار ولوازم

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٨٢ر٤٠٣	٥٣ر٢٤٧	منتجات جاهزة
٩١ر٣٥٩	٧٨ر٠٢١	منتجات تحت التصنيع (إيضاح ٣٦)
٢١ر٠٢٩	٢٧ر٢٧٢	مواد خام
٦ر٥٩٥	١٦ر٢٥٧	بضاعة لدى المتعبد في الطريق
٩١ر٦٥٠	٩٤ر٧٦٢	قطع غيار ولوازم
٢٩٣ر٠٣٦	٢٦٩ر٥٥٩	
(٢٠ر٢١٢)	(١٩ر٦٦٣)	مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة *
٢٧٢ر٨٢٤	٢٤٩ر٨٩٦	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٢٠ر١٩٤	٢٠ر٢١٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٨	١ر٦٣٠	المخصص خلال السنة
-	(٢ر١٧٩)	مخصص انتفت الحاجة إليه (إيضاح ٣٠)
٢٠ر٢١٢	١٩ر٦٦٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٢) ذمم مدينة

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٥٠ر١٩٥	٨٤ر٣٢٤	ذمم تجارية
٥ر٣٨٥	٤٠ر١٤٢	ذمم شركات حليفة (إيضاح ٤٠)
٦ر٥٨٦	٦ر٦٩٨	أخرى
٦٢ر١٦٦	١٣١ر١٦٤	
(٢٠ر٩٦١)	(٢٠ر٩٦١)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *
٤١ر٢٠٥	١١٠ر٢٠٣	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٢) ذمم مدينة (تتمة)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢٣٢٦١	٢٠٩٦١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٣٠٠)	-	مخصص انتفت الحاجة إليه (إيضاح ٣٠)
٢٠٩٦١	٢٠٩٦١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ٢٠٩٦١.٠١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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

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

الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			
المجموع	أقل من ٩٠ يوم	٩٠ - ١٨٠ يوم	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١١٠.٢٠٣	-	١١٠.٢٠٣	٢٠١٤
٤١.٢٠٥	٥.١٠٢	٣٦.١٠٣	٢٠١٣

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

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢١.٠٧٥	٩.٠٠٥	مدفوعات على الاعتمادات المستندية
٥.٢٢٦	٤.٩٩٧	دفعات على حساب ضريبة المبيعات
٩.٩٧٦	٣.٦٣٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧.٠٩٤	-	مخصص ضريبة دخل مدفوع مقدماً (إيضاح ٢٤)
٥٤٧	٧٨٧	فوائد مستحقة وغير مقبوضة
٣.٣	٥	أخرى
٤٤.٢٢١	١٨.٤٢٨	

(١٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٢٧,٦٣٧	٢٧,٨٢٢	نقد لدى البنوك*
٣٨	٣٩	نقد في الصندوق
٢٧,٦٧٥	٢٧,٨٦١	
(٨٧,٢٨٨)	(٩٧,٧٢٢)	يطرح: بنوك دائنة (إيضاح ٢٣)
(٥٩,٦١٣)	(٦٩,٨٦١)	النقد و ما في حكمه

* يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية بالدولار الامريكي بنسبة فائدة سنوية لا تزيد عن ٠.١ ٪ للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات ودائع بالدينار الأردني بنسبة فائدة سنوية تتراوح بين ٢٥ر٤ ٪ إلى ٥ ٪ للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: بين ٣٥ر٣ ٪ إلى ٥ ٪).

يمثل رصيد استثمارات قصيرة الأجل الظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة والبالغ ٢٧,٠٣٧ر٦١٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٩٣ر٥٣ر١ دينار) ودائع لدى البنوك تستحق خلال أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة ونسبة فائدة سنوية تتراوح بين ٤ر٤ ٪ إلى ٥ ٪ (٢٠١٣: ٣٩ر٣ ٪ إلى ٦ ٪).

(١٥) حقوق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٧٥ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧٥ر٠٠٠ر٠٠٠ 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.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٥) حقوق ملكية حملة الأسهم (تتمة)

احتياطي اختياري -

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

احتياطي خاص -

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

(١٦) الأرباح الموزعة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن عام ٢٠١٢ بقيمة ٢٥/٠ دينار للسهم بما مجموعه ١٨٠٧٥٠٠٠٠ دينار.

(١٧) قروض

٢٠١٣		٢٠١٤		عملة القرض	
أقساط قروض		أقساط قروض			
طويلة الأجل	تستحق خلال عام	طويلة الأجل	تستحق خلال عام		
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير		
٤٦٦٦٦	١١٦٨٠	٣٤٩٨٦	١١٦٨٠	دولار أمريكي	قرض المؤسسة الدولية للتمويل
١١٣٩٩	٤٨٨٥	٤٨٨٥	٦٥١٤	دولار أمريكي	قرض البنك العربي
-	١٥٣١	-	-	يورو	قرض بنك الاستثمار الأوروبي
-	-	-	٧٠٨٠	دولار أمريكي	قرض بنك المؤسسة العربية
-	-	-	٧٠٨٠	دولار أمريكي	المصرفية المتجدد
-	-	-	-	-	قرض البنك العربي المتجدد
٥٨٠٦٥	١٨٠٩٦	٣٩٨٧١	٣٢٣٥٤		

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 بلغت كلفته ٣٣٠٠٤٤١٣٣٠ دينار بمعدل سعر فائدة ليبر ٦ أشهر + ٣٥٪. تبلغ مدة القرض ٩ سنوات من ضمنها فترة سماح مدتها سنتين و يسدد القرض الأول (A) والثاني (B) على ١٤ قسط نصف سنوي بقيمة ١٠٧٠٨٤٠٠ دينار للقسط الواحد. وقد تم سحب كامل المبلغ من القرضين (A) و(B). استحق القسط الأول للقرضين (A) و(B) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير للقرضين (A) و(B) بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٨.

(١٧) قروض (تتمة)

قرض البنك العربي -

تم بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع إتفاقية قرض مع البنك العربي لتمويل باقي حصة الشركة في التكاليف الإضافية الخاصة بمشروع الشركة الأردنية الهندية للأسمدة "جيفكو" بقيمة ٢٣ مليون دولار أمريكي وسعر فائدة ليبر ٦ أشهر + ٢٪، ويحد أدنى لسعر الفائدة ٣٪ سنوياً. يسدد أصل القرض بموجب ١٠ أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ٢٣٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، استحق القسط الأول خلال شهر حزيران ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير في شهر أيلول من عام ٢٠١٦.

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 خلال شهر تشرين الأول ٢٠٠٣ واستحق القسط الأخير خلال شهر نيسان ٢٠١٤.

قرض بنك المؤسسة العربية المصرفية المتجدد -

تم بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤ توقيع اتفاقية قرض متجدد بين المجموعة وبنك المؤسسة العربية المصرفية لمنح المجموعة سقف قروض بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل رأس المال العامل وبمعدل سعر فائدة ليبر ٦ أشهر + ١.٥٪. تم سحب كامل القرض خلال عام ٢٠١٤، يسدد القرض خلال مدة اقصاها ١٣ شهراً من تاريخ السحب.

قرض البنك العربي المتجدد -

تم بتاريخ ٣ تموز ٢٠١٤ توقيع اتفاقية قرض متجدد بين المجموعة والبنك العربي لمنح المجموعة سقف قروض بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لغايات تمويل الاعتمادات الواردة قبل الشحن وبمعدل سعر فائدة ليبر ٦ أشهر + ٢٪. تم سحب كامل القرض خلال عام ٢٠١٤. يسدد القرض خلال مدة اقصاها شهر من تاريخ السحب و / أو تاريخ ورود مستحقات العملاء من الاعتماد الوارد الممول ضمن هذا القرض ايها اسبق.

جدول دفعات القروض

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

السنة	آلاف الدنانير
٢٠١٦	١٦٥٦٥
٢٠١٧	١١٦٨٠
ما بعد ٢٠١٧	١١٦٢٦
	٣٩٨٧١

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٧) قروض (تتمة)

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 الاراضي بمبلغ لا يزيد عن ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي (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 لكلتا 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 الاوروبي أن لا تقوم شركة الفوسفات بإقتراض أية مبالغ لمدة تزيد عن سنة بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي أو أكثر دون الحصول على موافقة البنك المسبقة وكذلك المحافظة على نسبة محددة لخدمة الدين ونسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة.

هذا ولم تلتزم المجموعة ببعض تلك الشروط حيث بلغت نسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة ١,٣ مرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، علماً بأن المجموعة قد حصلت على كتاب اعفاء من المؤسسة الدولية للتمويل بتاريخ ١٢ حزيران ٢٠١٤ حيث تم تعديل نسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة لتصبح ١,٢ مرة بدلاً من ١,٣ مرة لمدة سنة ابتداءً من ٣١ آذار ٢٠١٤ ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٥. كما حصلت المجموعة بتاريخ ٤ آذار ٢٠١٥ على كتاب اعفاء آخر من المؤسسة الدولية للتمويل حيث تم أيضاً تعديل نسبة الموجودات المتداولة الى المطلوبات المتداولة لتصبح ١,٢ مرة بدلاً من ١,٣ مرة لمدة ٩ أشهر ابتداءً من ١ نيسان ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(١٨) مخصصات التعويض ونهاية الخدمة

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

٢٠١٤

صندوق تعويض	تعويض نهاية الخدمة	علاوة اختصاص المهندسين ***	مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين ****	مكافأة تعويض سنة أشهر	المجموع	٢٠١٣
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٢٦٨٣	٦٥	١٨	٣٠,٤٧١	٢,٢٨٨	٣٥,٥٢٥	٣٥,٠٧٩
٢,٠٢٨	١٨	-	٣,٩٨٧	٦٦٤	٦,٦٩٧	٥,٠٧٦
-	-	-	(٢,٦٣٠)	-	(٢,٦٣٠)	(٢,٧٠٧)
(٣٧٨)	(٩)	-	(١,٧٨٤)	(٣٠٣)	(٢,٤٧٤)	(١,٦٤٢)
-	-	-	(٨٤٣)	-	(٨٤٣)	(٢٨١)
٤,٣٣٣	٧٤	١٨	٢٩,٢٠١	٢,٦٤٩	٣٦,٢٧٥	٣٥,٥٢٥

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٨) مخصصات التعويض ونهاية الخدمة (تتمة)

- * 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 ٢٠١٤ 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 الإجتماعي ولغاية ٣٠ نيسان ١٩٨٠ بعد أن أصبح قانون الضمان الإجتماعي 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.
- 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 الإضافية التقديرية والمحتسبة من قبل خبير اکتواری.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٨) مخصصات التعويض ونهاية الخدمة (تتمة)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٩٦١	١٩١٨	الفائدة على الالتزام
٢٠٢٣	٢٠٦٩	كلفة القيمة الحالية
(١٢٣٤)	(٢٦٣٠)	مخصص حوافز موظفين انتفت الحاجة اليه
٢٧٥٠	١٣٥٧	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٥٪	٦٥٪	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 ٦٥٪ (والذي يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية).

يوضح الجدول التالي حساسية التغير في الافتراضات الاكتوارية الأساسية المستخدمة لتحديد التزامات المكافأة التعويضية للموظفين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

معدل الخصم		معدل الوفيات		معدل الاستقالات		
النسبة	الزيادة (النقص)	النسبة	الزيادة (النقص)	النسبة	الزيادة (النقص)	
%	آلاف الدنانير	%	آلاف الدنانير	%	آلاف الدنانير	
١+	٢٤٦٢	٢٠+	(٧٩)	١+	(١١٧٤)	٢٠١٤ -
١-	(٢٨٣٢)	٢٠-	٧٩	١-	١٢٦٥	
١+	٢٥٩٢	٢٠+	(٨٣)	١+	(١٢٢٨)	٢٠١٣ -
١-	(٢٩٨١)	٢٠-	٨٣	١-	١٣١٩	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٩) 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 والخاص 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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٣,٠٦١	٢,٠٥١	القيمة الحالية للالتزامات غير الممولة
(١,٠١٠)	(٦٦٩)	تعديلات أو تسديدات منافع التقاعد
٢,٠٥١	١,٣٨٢	الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٩) التزامات التقاعد المبكر (تتمة)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٣٠٦١	٢٠٥١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٩٩	١٣٣	مصرفو التقاعد
(١٢٠٩)	(٨٠٢)	المكافآت وفروقات الرواتب المدفوعة خلال السنة
٢٠٥١	١٣٨٢	الالتزام كما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
%	%	
٦	٦	معدل الخصم*
٧	٧	معدل زيادة التكاليف الطبية

* تقوم الشركة باحتساب هذا المبلغ على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية باستخدام معدل فائدة يبلغ ٦% (والذي يماثل معدلات الفائدة على السندات الحكومية).

(٢٠) ذمم دائنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٣٤٢٠٥	٥٠٨٤٥	ذمم شركات حليفة (إيضاح ٤٠)
٦٤٦٠	٥٨١٤	متعهدو المشاريع والحفريات
١٧٧٧٠	١٧٠٥٣	موردون خارجيون
٨٣٠٠	٥٠٤٣	موردون محليون
٤٨٨١	١٢٥٠٤	أخرى
٧١٦١٦	٩١٢٥٩	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢١) مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٩٧١٦	١٣٧١٠	رسوم تعدين
٦٥٩٥	١٦٢٥٧	مستحقات بضاعة لدى المتعهد في الطريق
٤٧٠٧	٧٨٩٤	مستحقات متعهدين
١٥٦٨	-	مستحقات استشارات
-	٩٣٨	مخصص التزامات اعادة الأصول (إيضاح ٦)
٢٠٨٨	٤٠٠	مستحقات مكافأة انتاج
٣٦٣٠	٥٠٤٩	ايجارات مستحقة
١٨١	٢٠٦	فوائد قروض
٤١٢	٤٦٨	عمولة وكلاء البيع
٤٥٤	٣٤٨٨	أجور شحن ونقل
١٢٤١	١٢٨١	مصاريف تأخير تحميل وتفريغ البواخر
٢٧٨	٦٦٥	مسموحات المبيعات
١٤٦٨	٢٨٠٨	مصاريف الميناء
١٨٨١	٢٥٣٨	مصاريف محروقات وكهرباء ومياه
١٥٣٦	-	مخصصات مساهمة في تنمية المجتمع المحلي وخدمات اجتماعية
١٢٠٣	٧٧٣	مستحقات تأمين صحي
٣٤٨	١٢٨٧	مستحقات رسوم خدمات زراعية
٣٨٠٦	٤٧٤٥	أخرى
٤١١١٢	٦٢٥٠٧	

(٢٢) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١١٧٨٤	١٩٩٦٤	أمانات ومخصصات مختلفة
٢٢١٧	٣٤٧٥	محتجزات متعهدين
٢٣٥٧	٢٣٥٧	حسابات معلقة على كفالات صادرة
٣٤٦١	٣٧٦٠	أخرى
١٩٨١٩	٢٩٥٥٦	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٣) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبالغ المستغلة من التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حسابات جاري مدين الممنوحة للمجموعة من قبل بنوك محلية بسقف ٤٦٥٠٠.٠٠٠ دينار لحسابات الدينار الأردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤٦٥٠٠.٠٠٠ دينار) و ٦٠٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لحسابات الدولار الأمريكي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٥٥٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي) وقد قامت المجموعة بالاتفاق مع احد البنوك على تجاوز سقف الجاري مدين بالدولار بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بضمانة الاعتمادات التصديرية الواردة للشركة. يتراوح معدل سعر الفائدة لحسابات الدينار خلال عام ٢٠١٤ بين ٧.٥٪ إلى ٨.٧٥٪ (٢٠١٣: ٧.٥٪ إلى ٨.٧٥٪) ومعدل سعر الاقراض في أسواق لندن LIBOR مضافاً إليه هامش ما بين ١٪ و ٢٪ ويحد أقصى ٤.٨٧٥٪ للدولار الأمريكي.

(٢٤) ضريبة الدخل

قائمة الدخل الموحدة -

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٣١٨٤	٤٥٣١	ضريبة الدخل للسنة
٣٤٠٦	٣٠٩٨	مبالغ محررة من موجودات ضريبية
(٢٤٦١)	(٧٩٤١)	موجودات ضريبية مؤجلة
٤١٢٩	(٣١٢)	

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٥٦٥٩	(٧٠٩٤)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣١٨٤	٤٥٣١	مصروف ضريبة الدخل للسنة
-	٥٢٥٤	إعادة تصنيف*
(١٥٩٣٧)	(٢٢٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٠٩٤)	٤٣٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول (إيضاح ١٣)

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٤) ضريبة الدخل (تتمة)

ب- ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

إن تفاصيل ضريبة الدخل المحتسبة هي كما يلي:

فوسفات	أسمدة	الهندية*	اليابانية*	الرويا	إجمالي
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٢٥١٥٠	(١٦٧٨٩)	٧٥٦٢	٤٧٤٦	(٤٦)	٢٠٦٢٣
(٢٦٨٢٢)	(٥٦٩١)	(٧٥٦٢)	(٤٧٤٦)	-	(٤٤٨٢١)
٣٣٣٣٦	٨٧٢٠	-	-	٤٤٩	٤٢٥٠٥
٣١٦٦٤	(١٣٧٦٠)	-	-	٤٠٣	١٨٣٠٧
٤٤٨٠	-	-	-	٥١	٤٥٣١
١٧٨%	-	-	-	-	٢١٩%
١٤%	٥%	-	-	١٤%	-

٢٠١٤

الربح المحاسبي

أرباح غير خاضعة للضريبة

مصاريف غير مقبولة ضريبياً

الدخل الخاضع للضريبة

مخصص الضريبة المستحق

نسبة ضريبة الدخل الفعلية

نسبة ضريبة الدخل القانونية

٣٠٨١٠	(١٨٧٨٢)	(٩٨٥٩)	٤٦٠٦	(٥١)	٦٧٢٤
(٢٦٨٧٣)	(٧٦٩٥)	٩٨٥٩	(٤٦٠٦)	-	(٢٩٣١٥)
١٩٠٢٥	٤٥٣٣	-	-	٢٦٤	٢٣٨٢٢
٢٢٩٦٢	(٢١٩٤٤)	-	-	٢١٣	١٢٣١
٣١٥٤	-	-	-	٣٠	٣١٨٤
١٠٢%	-	-	-	-	٤٧٤%
١٤%	٥%	-	-	١٤%	-

٢٠١٣

الربح المحاسبي

أرباح غير خاضعة للضريبة

مصاريف غير مقبولة ضريبياً

الدخل الخاضع للضريبة

مخصص الضريبة المستحق

نسبة ضريبة الدخل الفعلية

نسبة ضريبة الدخل القانونية

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

ج- موجودات ضريبية مؤجلة

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

٢٠١٣	٢٠١٤
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٦٩١٣	٥٩٦٨
٢٤٦١	٧٩٤١
(٣٤٠٦)	(٣٠٩٨)
٥٩٦٨	١٠٨١١

الرصيد كما في أول كانون الثاني
إضافات خلال السنة*
المحرج خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٤) ضريبة الدخل (تتمة)

* تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة لوحدة الفوسفات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستخدام نسبة ضريبة ٢٤٪ والتي كان لها أثر على زيادة الموجودات الضريبية المؤجلة بمبلغ ٤,٢١٧,٠٠٠ دينار، وذلك بناءً على قانون ضريبة الدخل الجديد الصادر في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وساري المفعول ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥.

وحدة الفوسفات -

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

وحدة الأسمدة -

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

(٢٥) كلفة المبيعات

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٧٢,٨٤٥	٨٢,٤٠٣	المنتجات الجاهزة كما في أول كانون الثاني
٤٨٠,٦٩٨	٥٣٣,٦٨٧	كلفة الإنتاج (إيضاح ٣٦)
(٨٢,٤٠٣)	(٥٣,٢٤٧)	المنتجات الجاهزة كما في ٣١ كانون الأول
٤٧١,١٤٠	٥٦٢,٨٤٣	

يتضمن بند كلفة الإنتاج قيمة رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات الخام المستخدم في إنتاج وحدة الأسمدة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والبالغة ٢,٣٨٢,٠٩٨ دينار و ٨٢٠,٩٥٠ دينار على التوالي (إيضاح ٢٩).

(٢٦) مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١,٨٧٩	٢,٨٠١	عمولة المبيعات
٢,١٥٠	١,٤٣٥	مصاريف دائرة التصدير
٥٩٩	٢٩٥	مواد التعبئة
٢٣٥	٤١٤	ضريبة دخل على اجور الشحن
٢٠٠	٨١	مصاريف تأخير تحميل البواخر
٧٥٩	٨٣٩	مصاريف بنكية على اعتمادات واردة
٣٧٤	٩٣٨	رسوم حكومية بذل خدمات زراعية
١,٤٨٣	٢,٣١٣	مصاريف بيع وتسويق أخرى
٧,٦٧٩	٩,١١٦	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٧) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينائير	آلاف الدينائير	
٨٦٩٠	٨٧٤١	رواتب واجور
٢٠٧٧	٣٧٩٣	مساهمة الشركة في صندوق التعويض ونهاية الخدمة
٧٤	٤٢	الاجازات المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة
٣١٧	٣٥٩	المساهمة في صندوق ادخار الموظفين
١٦٧٩	١٥٢٥	المساهمة في التأمين الصحي لما بعد التقاعد
٣٥١	٣٥١	المساهمة في صندوق التأمين الصحي
٨٢٨	٩٢٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٤٧٦	٤٧٩	مصاريف المعالجة الطبية
٤٧٩	٨١٥	نفقات السفر والمياومات
٨٧٧	٥٩٦	إستهلاكات
١٧١	١٣٣	بريد وهاتف
١٥٦	٣٥٣	رسوم اشتراكات ومعارض
٢٩٧	٧٥٥	اتعاب وقضايا محاماه
١١٧	١٠٤	ايجازات
٧٩	١٣٢	دعاية واعلان
١٠٨	١٠٦	قرطاسية ومطبوعات
١٦٤	٢١٩	مياه وكهرباء وتدفئة
٨٧	١٩٦	ضيافة
١٤٧	١٦١	الزيوت والمحروقات
٢٢٤	٣٥٤	صيانة وقطع الغيار
٥٧٢	٧١٧	دراسات وأبحاث
٢٣٠	١١٢	مصاريف برامج الحاسب الآلي
٢٥١	١٥٠٦	رسوم وضرائب وطوابع الواردات
٧٢	٨٠	رسوم التأمين
١٥٩١	١٤٥٣	أخرى
٢٠١١٤	٢٤٠٠٢	

تم توزيع المصاريف الإدارية للشركة - باستثناء مساهمة الشركة في صندوق التعويض ونهاية الخدمة - بين وحدتي الفوسفات والأسمدة بنسبة ٧٥٪ و ٢٥٪ على التوالي، وذلك حسب قرار مجلس الادارة لتوزيع الكلف بين الودعتين وفق معايير محددة تتمثل في حصة كل وحدة من اجمالي المبيعات، كلفة المبيعات، الممتلكات والمعدات بالكلفة، اجمالي الموجودات، قروض طويلة الأجل، المطلوبات المتداولة وحجم العمالة، والتي وضعت سابقاً من قبل وزارة المالية، وزارة الصناعة والتجارة، المؤسسة الأردنية للاستثمار (سابقاً) وشركة مناجم الفوسفات، حيث تم اعتماد هذه المعايير لكل وحدة.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٨) مصاريف منجم الرصيفة

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
١٢٧٥	١٠٥٥	رواتب وأجور
١٤٢	٢٢٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٥٢	٤٥	مساهمة الشركة في صندوق ادخار الموظفين
٨٥	٧٩	مساهمة الشركة في صندوق التأمين الصحي
٧٧	٦٥	مصاريف المعالجة الطبية
١٢٧٧	١٢٩٠	مصاريف البحث العلمي
١٨	٢٥	إستهلاكات
١٣٦	١٩٩	أخرى
٣٠٦٢	٢٩٨٤	

(٢٩) 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 ٢٠١٣ تعديل نظام عائدات تعدين الفوسفات بموجب قرار مجلس الوزراء بحيث أصبحت الحكومة تستوفي ٥٪ من إجمالي المبيعات أو ١٤٢ دينار عن كل طن فوسفات أيهما أعلى وذلك اعتباراً من ٦ آذار ٢٠١٣.

إن تفاصيل رسوم التعدين المتحققة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٣ هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
١٢٩٢٢	١٩٦١٢	رسوم التعدين المتحققة على الفوسفات المباع
١٩٥١	٢٣٨٢	المورد الى وحدة الأسمدة (إيضاح ٢٥)
١٤٨٧٣	٢١٩٩٤	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٠) صافي إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٩٦	١٦٥٥	صافي إيراد بيع لوازم
٣٠١	٢٥٥	إيرادات سرعة تحميل البواخر
٢٤٥	٢٣٢	أرباح استثمارات في أسهم الشركات
٢٣٠٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها انتفت الحاجة له (إيضاح ١٢)
-	٢١٧٩	مخصص قطع غيار ولوازم بطيئة الحركة انتفت الحاجة له (إيضاح ١١)
٢٣٣٦	-	المحرر من مخصصات انتفت الحاجة إليها
٣٤	٥١٢	تسوية مطالبات التأمين
٥٠٢	-	إيراد تدريب موظفين
٤٨٤	٦١٩	أخرى
٦٢٩٨	٥٤٥٢	

(٣١) تكاليف التمويل

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٧٤١	٢٨١٨	فوائد قروض
٣٥٢٢	٥٥٩٢	فوائد بنكية
١٨٦	٧٨٠	أخرى
٤٤٤٩	٩١٩٠	

(٣٢) إيراد فوائد

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
١١١٩	١٣١٧	فوائد على الحسابات البنكية الجارية والودائع
٢١٥	٢٣٥	فوائد على القروض المدينة
١٣٣٤	١٥٥٢	

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٣) حصة السهم من الربح

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩٤٧٤	١٩٧٧٥	ربح السنة العائد الى مساهمي الشركة (ألف دينار)
٧٥٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠.٢٠	٠/٢٦٤	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة*

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

(٣٤) 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 وتعدين 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.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٤) التصنيف القطاعي (تتمة)

وحدة الفوسفات	وحدة الأسمدة	الهندية الأردنية للكيماويات	الأسمدة اليابانية الأردنية	أخرى	المتاجرة بالمواد الأولية	تسوية الحسابات الجارية	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -							
الإيرادات							
٣٥٧,٥٥١	٢١٣,٧١٦	٧٢,٠٧٠	٨٢,٢٨٧	-	١٢,٨٠٥	-	٧٣٨,٤٢٩
٨٢,٣٢٨	١٢,٠٩٨	٣٤,٢٧٣	-	-	-	(١٢٨,٦٩٩)	-
٤٣٩,٨٧٩	٢٢٥,٨١٤	١٠٦,٣٤٣	٨٢,٢٨٧	-	١٢,٨٠٥	(١٢٨,٦٩٩)	٧٣٨,٤٢٩
(٢٠١,٦٨٣)	(٢١٥,٩٩٥)	(٥٨,٥٥٠)	(٧٥,٣٠٧)	-	(١١,٣٠٨)	-	(٥٦٢,٨٤٣)
٢٣٨,١٩٦	٩,٨١٩	٤٧,٧٩٣	٦,٩٨٠	-	١,٤٩٧	(١٢٨,٦٩٩)	١٧٥,٥٨٦
نتائج الأعمال							
الربح قبل الضريبة وتكاليف التمويل							
٢٣,٠٤٨	(١٧,٩٣٩)	٧,٨٥٣	٣,٧٥٩	(٤٦)	١,٤٩٧	-	٢٨,١٧٢
(٧,٩٢٦)	(٣١٩)	(٢٩١)	٩٨٧	-	-	-	(٧,٥٤٩)
٢٥,١٢٢	(١٨,٢٥٨)	٧,٥٦٢	٤,٧٤٦	(٤٦)	١,٤٩٧	-	٢٠,٦٢٣
٢٥,٣٦٩	(١٨,١٤٢)	٧,٥٦٢	٤,٧٤٦	(٩٧)	١,٤٩٧	-	٢٠,٩٣٥
حصة المجموعة من أرباح شركات حليفة							
٤,١٧٢	-	-	-	-	-	-	٤,١٧٢
-	-	-	١,٩٦٠	-	-	-	١,٩٦٠
معلومات القطاعات الأخرى							
٢٨,٣٥٥	٨,١٠٧	٤,١٥٠	١,٠٠٦	٤٣	-	-	٤١,٦٦١
٥,٦٨٨	٦,٨٢٩	٨,٣٨٩	٩٣٢	١٥٢	-	-	٢١,٩٩٠
مصاريف رأسمالية							
استهلاكات							

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٤) التصنيف القطاعي (تتمة)

وحدة الفوسفات	وحدة الأسمدة	الهندية الأرمنية	الأسمدة اليابانية	المتاجرة بالمواد	نسوية الحسابات	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -						
الإيرادات						
٢٦٠,٥٥٤	١٦١,٩٦٢	٨١,٩٨١	٦٠,٥٧٢	٩٣,٤٣	-	٥٧٤,٥١٢
٧٥,١٠١	١٣,٢٠٢	١٠,٧٤٨	-	-	(٩٩,٠٥١)	-
مبيعات خارجية						
مبيعات داخلية ما بين وحدات الإنتاج						
٣٣٥,٦٥٥	١٧٥,١٦٤	٩٢,٧٢٩	٦٠,٥٧٢	٩٣,٤٣	(٩٩,٠٥١)	٥٧٤,٥١٢
(١٥٠,١٧٥)	(١٧٣,٥٩٣)	(٨٥,١٠٦)	(٥٤,٠٣٠)	(٨٢,٢٣٦)	-	(٤٧١,١٤٠)
الاجمالي						
كثافة المبيعات						
١٨٥,٤٨٠	١٠٣,٧١	٧,٦٢٣	٦,٤٤٢	١,١٠٧	(٩٩,٠٥١)	١٠٣,٧٢٢
الربح الاجمالي						
نتائج الاعمال						
الربح قبل الضريبة وتكاليف التمويل						
٣٤,٥٠٧	(١٩,٦٩٥)	(١٠,١٧٠)	٤,١١١	(٥١)	١,١٠٧	٩,٨٠٩
(٣,٦٩١)	(٢٠٠)	٣١١	٤٩٥	-	-	(٣,٠٨٥)
وإيرادات الفوائد و فرق العملة						
صافي (تكاليف) ايرادات التمويل و فرق العملة						
٣٠,٨١٦	(١٩,٨٩٥)	(٩,٨٥٩)	٤,٦٠٦	(٥١)	١,١٠٧	٦,٧٢٤
٢٦,٨٧٤	(٢٠,٠٥٢)	(٩,٨٥٩)	٤,٦٠٦	(٨١)	١,١٠٧	٢,٥٩٥
الربح قبل ضريبة الدخل						
ربح السنة						
حصة المجموعة من أرباح شركات خليفة						
٦,١٠٨	-	-	-	-	-	٦,١٠٨
ومشاريع مشتركة						
-	-	-	١,١٢١	-	-	١,١٢١
حقوق غير مسيطر						
معلومات القطاعات الاخرى						
٢٧,٧٨١	٣,٠٩٦	٥,٥٧١	٦٧٢	(٣٧)	-	٣٧,٠٨٣
٤,٨٥٥	٥,٩٥٢	٨,٤٣٣	٩٢٨	١٥١	-	٢٠,٣١٩
مصاريف رأسمالية						
استهلاكات						

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٤) التصنيف القطاعي (تتمة)

الموجودات والمطلوبات						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وحدة الفوسفات	وحدة الأسمدة	الهندية الأردنية	الأسمدة اليابانية الأردنية	أخرى	الاجمالي	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٨٣٦,١٧٧	٢٢٥,٥٩٧	١١٠,٣٣٤	٣٨,٤٢٩	٩٢٩	١,٢١١,٤٦٦	الموجودات
٣٦٠,٤٦١	٥٥,٦٨٧	٩,٨٠٤	١,١٩٨	٣٦٤	٤٢٧,٥١٤	المطلوبات
٢٣٤,٥٦٢	-	-	-	-	٢٣٤,٥٦٢	استثمار في شركات حليفة ومشاريع مشتركة

الموجودات والمطلوبات						كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
وحدة الفوسفات	وحدة الأسمدة	الهندية الأردنية	الأسمدة اليابانية الأردنية	أخرى	الاجمالي	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٧١٨,٧٤٧	٢٥٢,٥٣٠	١٠٦,١٤٨	٣٤,٠٧٤	٩٩٥	١,١١٢,٤٩٤	الموجودات
٢٨٨,٠٩٢	٤٩,٣١٥	١١,٤٤٢	١,١٤٨	٢١٦	٣٥٠,٢١٣	المطلوبات
٢٢١,٥٣٩	-	-	-	-	٢٢١,٥٣٩	استثمار في شركات حليفة ومشاريع مشتركة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٤) التصنيف القطاعي (تتمة)

التوزيع الجغرافي

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية هي كما يلي:

المجموع	مواد أولية	الأسمدة اليابانية	الهندية الأردنية	وحدة الأسمدة	وحدة الفوسفات
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٢٠١٤ -					
٥٦١,٤٣٠	-	٥٦٢,١١٦	٧٢,٠٧٠	١٣٩,٧٦١	٢٩٣,٣٨٢
٧,٩١٢	-	١,٦٨٥	-	-	٦,٢٢٧
٦٩,٣٢٧	-	٢٤,٣٨٦	-	٣٠,٣١٨	١٤,٦٢٣
٤٢,٩٩٤	-	-	-	٤٢,٩٩٤	-
٤٣,٣١٨	-	-	-	-	٤٣,٣١٨
١٣,٤٤٨	١٢,٨٠٥	-	-	٦٤٣	-
٧٣٨,٤٢٩	١٢,٨٠٥	٨٢,٢٨٧	٧٢,٠٧٠	٢١٣,٧١٦	٣٥٧,٥٥١
٢٠١٣ -					
٤٤٩,٧٠٥	-	٦٠,٥٧٢	٧٧,٧٨٦	٦٤,٢٢٥	٢٤٧,١٢٢
٤,١٩٥	-	-	٤,١٩٥	-	-
٧٨,٥٩٩	-	-	-	٦٦,٧٦٥	١١,٨٣٤
٣٠,٤٤٦	-	-	-	٣٠,٤٤٦	-
١,٥٩٨	-	-	-	-	١,٥٩٨
٩,٨٦٩	٩,٣٤٣	-	-	٥٢٦	-
٥٧٤,٤١٢	٩,٣٤٣	٦٠,٥٧٢	٨١,٩٨١	١٦١,٩٦٢	٢٦٠,٥٥٤

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 ٢٠١٤

(٣٥) مخصصات مختلفة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينائير	آلاف الدينائير	
١٢ر٤٥١	٢٦ر٠٠٠	مخصص حوافز الموظفين*
٢ر٧٥٠	٣ر٩٨٧	مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٨)
٤٨٢	٦٦٤	مخصص مكافأة تعويض ستة اشهر "الشركات التابعة" (إيضاح ١٨)
١٥ر٦٨٣	٣٠ر٦٥١	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينائير	آلاف الدينائير	
١٦ر٠٥١	٢٤ر٣١٠	مخصص حوافز للموظفين*
٥٩٠	٥٨٥	مخصص منح للمتقاعدين**
١٦ر٦٤١	٢٤ر٨٩٥	

* تم احتساب مخصص حوافز الموظفين للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بناءً على الاتفاقية العمالية وقرار مجلس إدارة الشركة بالموافقة على اخذ مخصص (لنظام حوافز انتهاء الخدمة المبكر لعام ٢٠١١)، وتنص الاتفاقية العمالية وفي حالة خسارة الشركة في أي سنة من السنوات لا يتم اخراج أي موظف في ذلك العام وإن أخذ مخصص للحوافز أكبر من المبلغ المسجل يؤدي الى تحمل الشركة للخسائر وبالتالي فقد تم احتساب مخصص الحوافز لعام ٢٠١٤ بقيمة ٢٦ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار و لعام ٢٠١٣ بما لا يتجاوز صافي الأرباح لهذا العام والبالغة ١٢ر٤٥١ر٠٠٠ دينار.

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

١- منح مكافأة تعادل ١ر٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة من تاريخ التعيين وحتى تاريخ الانفكاك عن العمل.

٢- منح مكافأة تعادل ١ر٠٠٠ دينار عن كل سنة خدمة من تاريخ الانفكاك عن العمل وحتى بلوغ سن الشيخوخه (٦٠ عاماً للذكور و ٥٥ عاماً للإناث).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٥) مخصصات مختلفة (تتمة)

٣- منح مكافأة تعادل أربعة رواتب عن كل سنة من السنوات الخمس الأولى، وثلاثة رواتب عن كل سنة من السنوات الخمس الثانية، ورأبئين عن كل سنة من السنوات الخمس الثالثة ولغايات احتساب الحافز المنصوص عليه في هذا النظام يجب ان لا تزيد السنوات المتبقية في جميع الاحوال عن عشر سنوات بالنسبة للانات وعن خمس عشرة سنة بالنسبة للذكور.

٤- الاستفادة من نظام التأمين الصحي لما بعد التقاعد لموظفي الشركة. كما ويجوز للموظف المستفيد الذي لا تنطبق عليه شروط التقاعد المبكر أو الذي لا يرغب بالاحالة الى التقاعد المبكر بعد انفكاكه عن العمل الاحتفاظ بحقه بالاشتراك في صندوق التأمين الصحي لما بعد التقاعد شريطة 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 والوفاة او مستحقاته من صندوق التوفير.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
١٩٨٣٦	١٦٠٠٥١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٢٤٥١	٢٦٠٠٠	المخصص خلال السنة
٢٧٠٧	٢٦٣٠	المحول من مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين (ايضاح ١٨)
(١٨٩٤٣)	(٢٠٣٧١)	المدفوع خلال السنة
١٦٠٠٥١	٢٤٣١٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

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

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

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
٦٣٧	٥٩٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٤٧)	(٥)	المدفوع خلال السنة
٥٩٠	٥٨٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٦) تكلفة الإنتاج

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥٩,٥٥٤	٩١,٣٥٩	منتجات تحت التصنيع أول المدة
		بضائف:
١٥٦,٤٦٩	١٤٢,٤٦٩	متعهدو الردم والتعدين
١٣٠,٦٩٨	١٥٨,٧٧٤	مواد خام
٨٢,٣٣٧	١١٣,٣٠٨	تكلفة شراء مواد أولية
٨٧,٨٠٠	٨٥,٦٨٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٧,٥٢٠	٢٩,٨٩١	مياه وكهرباء
٢٨,٣٥٢	٢٢,٩٩٦	محروقات وزيوت
٢٩,٦٤٥	٢٣,٧٨٩	قطع غيار ولوازم
١٩,٢٢٠	٢١,١٦٣	استهلاكات
٢٤,٥٦٢	٢٤,٢٧٠	أخرى
		ينزل:
(٩١,٣٥٩)	(٧٨,٠٢١)	منتجات تحت التصنيع آخر المدة
٤٨٠,٦٩٨	٥٣٣,٦٨٧	

(٣٧) رواتب وأجور ومنافع الموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٨٦,٤٣٢	٨٤,٨٦٥	رواتب وعلاوات
٣٩,٨٨٤	٣٩,٨٨٧	القيمة الحالية لمكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٣٤٧	١٦,٠٩	صندوق التعويض ونهاية الخدمة
٨٧,١٠	٩٤,١١	الضمان الاجتماعي
٣٢,٣٤	٣١,٠٩	صندوق التوفير
٣,٩٦٣	٣,٦٣٦	نفقات معالجة المستخدمين
٣,٥٦٩	٣,٤٥٥	تغطية نفقات التأمين الصحي لعائلات المستخدمين
١٧,١٣	١٦,٤٩	مساهمة الشركة في التأمين الصحي / تقاعد
٩٩٤	١,٠٢٥	دعم وجبات الطعام
١٢,٣٩	٢,٩٤٣	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١١٥,١٨٥	١١٥,٦٨٩	

هذا البند لا يشمل مخصص حوافز الموظفين (إيضاح ٣٥) والبالغة قيمته ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٠٠٠,٠٠٠ دينار).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٦) تكلفة الإنتاج

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٥٩,٥٥٤	٩١,٣٥٩	منتجات تحت التصنيع أول المدة
		يضاف:
١٥٦,٤٦٩	١٤٢,٤٦٩	متعهدو الردم والتعدين
١٣٠,٦٩٨	١٥٨,٧٧٤	مواد خام
٨٢,٣٧	١١,٣٠٨	تكلفة شراء مواد أولية
٨٧,٨٠٠	٨٥,٦٨٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢٧,٥٢٠	٢٩,٨٩١	مياه وكهرباء
٢٨,٣٥٢	٢٢,٩٩٦	محروقات وزيوت
٢٩,٦٤٥	٢٣,٧٨٩	قطع غيار ولوازم
١٩,٢٢٠	٢١,١٦٣	استهلاكات
٢٤,٥٦٢	٢٤,٢٧٠	أخرى
		ينزل:
(٩١,٣٥٩)	(٧٨,٠٢١)	منتجات تحت التصنيع آخر المدة
٤٨٠,٦٩٨	٥٣٣,٦٨٧	

(٣٧) رواتب وأجور ومنافع الموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
٨٦,٤٣٢	٨٤,٨٦٥	رواتب وعلاوات
٣,٩٨٤	٣,٩٨٧	القيمة الحالية لمكافأة تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٤٧	١,٦٠٩	صندوق التعويض ونهاية الخدمة
٨,٧١٠	٩,٤١١	الضمان الاجتماعي
٣,٢٣٤	٣,١٠٩	صندوق التوفير
٣,٩٦٣	٣,٦٣٦	نفقات معالجة المستخدمين
٣,٥٦٩	٣,٤٥٥	تغطية نفقات التأمين الصحي لعائلات المستخدمين
١,٧١٣	١,٦٤٩	مساهمة الشركة في التأمين الصحي / تقاعد
٩٩٤	١,٠٢٥	دعم وجبات الطعام
١,٢٣٩	٢,٩٤٣	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١١٥,١٨٥	١١٥,٦٨٩	

هذا البند لا يشمل مخصص حوافز الموظفين (إيضاح ٣٥) والبالغة قيمته ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢١,٤٥١,٠٠٠ دينار).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٨) مصاريف ميناء الفوسفات الجديد

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الديناري	آلاف الديناري	
-	٢٥٦٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
-	١١٣٥	مياه وكهرباء
-	٦٣٥٩	إطفاءات (إيضاح ٦)
-	٧٣٥	تأمين ممتلكات ومعدات
-	٥١١	إيجارات
-	١٠٥	أخرى
-	١١٤٠٨	

(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 ٢٠١٤ بقيمة ٣٦٧٦٨ر٠٨٦ دينار و ٢٦٥٧ر٠٥٥ دينار على التوالي (٢٠١٣: ٢٦٣١١٦ر٩٩٣ دينار و ٧٠٤٤ر٩٢٣ دينار على التوالي).

قامت المجموعة بكفالة قرض التجمع البنكي والتسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الابيض للأسمدة والكيماويات الأردنية (شركة حليفة) بإدارة البنك الاهلي الأردني وذلك بنسبة حصتها من رأسمال الشركة والبالغة ٢٥٪ حيث بلغت حصة المجموعة حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ما مجموعه ١١٧٧٦ر٨٧٩ دينار أردني. قام البنك الاهلي الأردني بسحب مبلغ ٣٤٤٠ر٨٧١ دولار أمريكي على حساب الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣ والذي يمثل حصة الشركة من قيمة قسط التجمع البنكي والتسهيلات الائتمانية الممنوحة والفوائد المستحقة على شركة الابيض بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

الإيجار التشغيلي

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ بتجديد عقد استئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي في العقبة مع شركة تطوير العقبة بمساحة ٣ر٠٤٣ دونم ولمدة ٤٩ عام ويبلغ الإيجار السنوي ١٩٤ر٥٧٠ دينار.

القضايا المقامة ضد المجموعة

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة ضمن النشاط الطبيعي بمبلغ ١٤٠ر٠٠٠ دينار. وترى إدارة المجموعة أنه لن يترتب عليها أية التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

قامت الشركة خلال عام ١٩٩٩ بمصادرة كفالات لشركة (KHD) الألمانية المقاول الرئيسي لمشروع أجهزة التعويم ورفع النسبة في منجم الشيدية - المرحلة الأولى، نتيجة لعدم التزام شركة (KHD) بشروط الاتفاقية. هذا وقد قامت شركة (KHD) خلال شهر كانون الثاني ٢٠٠٠ برفع دعوى ضد الشركة لمنع مطالبتها بقيمة الكفالات. وعلى أثر ذلك قدمت الشركة ادعاءً مقابلاً 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.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٣٩) التزامات محتملة (تتمة)

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 ١٢٥٦٣ر٥٦٠ دينار، وقد قامت الشركة بتقديم لائحة ادعاء متقابل تضمن مطالبات عديدة لشركة مناجم الفوسفات بلغ مجموعها ٢٧٦٥٩ر٤٢٩ دينار وهي عبارة عن التكاليف التي تكبدتها شركة مناجم الفوسفات في سبيل إصلاح الأخطاء التي قامت بها شركة (KHD) عند إنشائها للمشروع.

(٤٠) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

المجموع		الجهة ذات العلاقة		
٢٠١٣	٢٠١٤	أخرى**	حكومة المملكة	الشركات الحليفة
			الأردنية الهاشمية*	والمشاريع المشتركة
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
<u>بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة:</u>				
٥٣٨٥	٦٤٥٩٩	٢٤٤٥٧	-	٤٠١٤٢
٣٦٢٧٨	٥١٧٠٢	٨٤٨	-	٥٠٨٥٤
١٧٩٥٦	٣٥٨٨٨	-	-	٣٥٨٨٨
٣١٤٥	-	-	-	-
<u>بنود خارج قائمة المركز المالي الموحدة:</u>				
١٥٣٦٥	١١٧٧٧	-	-	١١٧٧٧
<u>عناصر قائمة الدخل الموحدة:</u>				
٣٦٧٧٧	٤٣٣١٨	-	-	٤٣٣١٨
١٧٤٣٢٣	١٦٨١٠٦	١٠٧٥٩	-	١٥٧٣٤٧
١٤٨٧٣	٢١٩٩٤	-	٢١٩٩٤	-
٥٢٠٢	٤٨٦٩	-	٤٨٦٩	-
١١٧٤٥	١٣٢٤٠	٦٦٠	-	١٢٥٨٠
٤٣١٠	٤٧٥١	-	٤٧٥١	-
				إيجار أراضي

(٤٠) معاملات مع جهات ذات علاقة (تتمة)

* تقوم المجموعة بالحصول على خدمات ومنتجات من شركات / مؤسسات مملوكة لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية (كبار المساهمين)، وقد بلغ مجموع المدفوعات النقدية لهذه الشركات / المؤسسات ٦٨٠ر٠٠٩ر٨٨ دينار و ٣٨ر٥٣٨ر١١٧ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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:

٢٠١٣	٢٠١٤
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
٦٢٠	٦٠٧
	رواتب ومكافآت

بلغت قيمة تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة لموظفي الإدارة العليا الذين انتهت خدماتهم خلال ٢٠١٤ ما مجموعه ٦٩ر١٧٥ دينار (٢٠١٣: ٣٩٧ر١٠٠ دينار).

المعاملات مع الحكومة الأردنية:

إن طبيعة المعاملات مع جهات ذات علاقة تتمثل فيما يلي:

- تقوم الشركة بدفع رسوم حكومية ورسوم تعدين للحكومة الأردنية وعلى أساس مبالغ تحددها الحكومة من وقت لآخر.
- بعض قروض الشركة مكفولة من قبل أو تم الحصول عليها بواسطة الحكومة الأردنية مع المقرضين الدوليين وينسب فوائد تفضيلية في بعض الأحيان.
- قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.
- قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها مشروع ميناء الفوسفات الجديد من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة (إيضاح ٦).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٤١) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً من قبل المجموعة

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

نسبة الملكية لغير المسيطرين	٢٠١٤	٢٠١٣	إسم الشركة	بلد التأسيس	الأنشطة التشغيلية
٣٠٪	٣٠٪	٣٠٪	شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية	الأردن	تصنيع وبيع الأسمدة ومشتقات كيماوية

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

٢٠١٤	٢٠١٣	الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١٠,٣٢٣	٩,١٦٣	شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية
٢٠١٤	٢٠١٣	الأرباح العائدة لحقوق غير المسيطرين
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
١,١٦٠	١,١٢١	شركة الأسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية
٢٠١٤	٢٠١٣	أ. قائمة المركز المالي
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٢٩,٦٤٥	٢٥,١٠٣	الموجودات المتداولة
٨,٨٦٢	٨,٧٧٤	الموجودات غير المتداولة
(٣,٤٦٢)	(٢,٥٦٦)	المطلوبات المتداولة
(٧٤٢)	(٨٧٥)	مطلوبات غير متداولة
١٠٧	١٠٧	فرق القيمة الدفترية عن القيمة السوقية عند التملك
٣٤,٤١٠	٣٠,٥٤٣	مجموع حقوق الملكية
١٠,٣٢٣	٩,١٦٣	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

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

ب. قائمة الدخل

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٦٠٥٧٢	٨٢٢٨٧	المبيعات
(٥٤٨٤٢)	(٧٦١٨٧)	كلفة المبيعات
٥٧٣٠	٦١٠٠	اجمالي الربح
(١٠٧٣)	(١٦٩٤)	مصاريف بيع وتسويق
(١٥٨٢)	(١٦٣٢)	مصاريف ادارية
٣٠٧٥	٢٧٧٤	الربح التشغيلي
٥٤٨	١٠١٩	ايراد فوائد
(٣٨)	(٢٣)	تكاليف تمويل
١٥٢	٩٥	ايرادات اخرى
٣٧٣٧	٣٨٦٥	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٧٣٧	٣٨٦٥	مجموع الربح والدخل الشامل للسنة
١١٢١	١١٦٠	حصة غير المسيطرين من الربح والدخل الشامل للسنة

ج. قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٣	٢٠١٤	
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	
٤١٦٩	(٤٣١٤)	الانشطة التشغيلية
(٥٤١)	(١٠٠٦)	الانشطة الاستثمارية
٦٦٢	١٠٧٧	الانشطة التمويلية
٤٢٩٠	(٤٢٤٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

١٢ (٤٢) القيمة العادلة للأدوات المالية

التي تتمثل الأدوات المالية أدلمالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

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

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

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

تد المستوى الثالث: تقنيات التقنيات أخرى حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات من السوق
يمكن ملاحظتها. ٥ـ

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	آلاف الدينانير	
				٢٠١٤ -
				موجودات مالية
٢٦٥	-	-	٢٦٥	بما موجودات مالية بالقيمة الملقية العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١١	-	-	٢١١	تد. موجودات مالية محددة بامحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
				٢٠١٣ -
				موجودات مالية
٣٧٢	-	-	٣٧٢	بما موجودات مالية بالقيمة الملقية العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٩	-	-	٢٢٩	تد. موجودات مالية محددة بامحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٤٣) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

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

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

٢٠١٤ -

العملية	الزيادة بسرر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	آلاف الدينانير
دينار أردني	١٠٠	(٥٠١)
دولار أمريكي	١٠٠	(٨٤٦)
يورو	١٠٠	٤٢
جنيه استرليني	١٠٠	١

جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٣ -

العملية	الزيادة بسرر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة مئوية	آلاف الدينانير
دينار أردني	١٠٠	(٣٩١)
دولار أمريكي	١٠٠	(١٠٦٦)
يورو	١٠٠	(١٤)

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 ٢٠١٤

(٤٣) إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

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

-٢٠١٤-

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

-٢٠١٣-

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

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

مخاطر الائتمان

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

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

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء، هذا ويمثل أكبر ٦ عملاء ما نسبته ٩١٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: أكبر ٤ عملاء ٩٣٪).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٤٣) إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

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

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة الموقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
بنوك دائنة	٢١٣٨	١٠٤١٣٥	-	١٠٦٢٧٣
ذمم دائنة	٩١٢٥٩	-	-	٩١٢٥٩
قروض	٢٣١٧	٣٠٩٥٨	٤١٣٤٤	٧٤٦١٩
المجموع	٩٥٧١٤	١٣٥٠٩٣	٤١٣٤٤	٢٧٢١٥١

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
بنوك دائنة	١٩٠٩	٩٣٠١٦	-	٩٤٩٢٥
ذمم دائنة	٦٨١٦٦	-	-	٦٨١٦٦
قروض	-	١٨٨١٢	٦٠٢٢٦	٧٩٠٣٨
المجموع	٧٠٠٧٥	١١١٨٢٨	٦٠٢٢٦	٢٤٢١٢٩