



Ref :

Date :

الرقم : دم/٤/١٢/٩١٦

التاريخ : ٢٩/٤/٢٠١٠

Q.R - JOPH - 29/4/2010

عطوفة المدير التنفيذي لبورصة عمان

تحية واحتراما

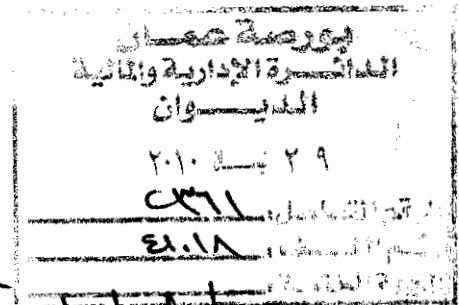
أرجو إعلامكم بأن شركة مناجم الفوسفات الأردنية حققت خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ ربحاً صافياً بعد مخصص ضريبة الدخل والتوزيعات بلغ ١٠,٠٣٩ مليون دينار وان هذه النتائج تم اعتمادها من قبل مجلس إدارة الشركة.

أرفق طياً نسخة عن البيانات المالية المرحلية للشركة التي تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة الخارجيين للربع الأول من عام ٢٠١٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

وليد الكردى

رئيس مجلس الإدارة/الرئيس التنفيذي



3

نسخة السادة هيئة الأوراق المالية

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية إلى مجلس إدارة شركة مناجم الفوسفات الأردنية عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
وضاح عمير
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠١٠

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٩٢,٣١٥,٠٧٤	٨٨,٣٩٧,٤٤٤	٥
٢٢,٩٣١,٢٤٩	٢٥,٠٧٩,٤٦٤	٥
٢١,٨٠٤,٠٠٠	٢١,٨٠٤,٠٠٠	
٤١,٩٩٣,٥٨٣	٣٩,٩٥٢,٩٨٩	
٣,٤١٢,٤٣٠	٤,٢٦٤,٠٥٥	
٦,٨١٤,٥٣٩	٦,٨١٠,٥٨٤	
٧٥٩,٤٠٢	٦٦٦,٥٥٥	
٢٦,٩٠٨,٥٥١	٢٦,٨٦٠,٤٥٠	
٢١٦,٤٣٨,٨٢٨	٢١٣,٨٣٥,٤٤١	
موجودات متداولة		
٧٠,٠١٧,٥٦٢	٦٧,٩٣٩,٩٣٩	
٣١,٩١٨,٨٤٥	٣١,٩٣٢,٦٣١	
٣٦,٩١٨,١٥٠	٤٩,٠٤٧,٩٩٨	
٢٣,١٥٤,٤٣٨	٣٦,٦٤٤,٠٦٢	
-	٤٥٠,٠٠٠	
٢٣٣,٢١٥	٢٢٦,٥٧٥	
-	٤٠,٧٨٢,٣١٥	
١٨٦,٣٣٠,١٠٩	١٣١,٩٦٦,٢٣٤	
٣٥٧,٨٤٥,٣١٩	٣٥٨,٦٨٩,٧٥٤	
٥٧٤,٢٨٤,١٤٧	٥٧٢,٥٢٥,٢٩٥	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حق ملكية حملة الأسهم		
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	
٦٧,٠٣٤,٠٠٠	٦٧,٠٣٤,٠٠٠	
٥٧,١٦٨,٠٠٠	٥٧,١٦٨,٠٠٠	
٤٨,٣١٣,٠٠٠	٤٨,٣١٣,٠٠٠	
(٢٧,٠١١)	(٣٠,٩٦٦)	
٢٢٤,٩٣٦,٤٥٨	٢٣٤,٩٧٤,٨٨٣	
٤٧٢,٤٢٤,٤٤٧	٤٨٢,٤٥٨,٩١٧	
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة		
١١,٧٧٩,٣٥٦	١١,٢٥١,٩٦٣	
١١,٨٥٥,٠٦٧	١٢,٢٨٨,٥٢٥	
٧,٧٩٤,٢٤٠	٧,٢٩٦,٢٠٦	٦
٣١,٤٢٨,٦٦٣	٣٠,٨٣٦,٦٩٤	
مطلوبات متداولة		
١٩,٨٠٨,٨٧٥	٢٣,٤٩٧,٢٥٤	
١٦,٥٥٨,٢٩٣	١٠,٨٦٥,٥١٣	
١٤,٨١١,٠٤٢	١٣,٤٥١,٠٠٤	
٦٧٤,١٠٩	٦,١٣٨,٢٤٤	
٦,٤٦١,٦٩٦	٤,٠٧٠,٨٣٨	
١٢,١١٧,٠٢٢	٨٣١,٠٥١	
٧,٠٤٣,١٠٣٧	٥٩,٢٢٩,٦٨٤	
١٠١,٨٥٩,٧٠٠	٩٠,٦٦٦,٣٧٨	
٥٧٤,٢٨٤,١٤٧	٥٧٢,٥٢٥,٢٩٥	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار غير مدققة	دينار	
١٠٨٩١٩٦٧٦	١١٥٣٥٥٦١٣	صافي المبيعات
٥١٩٩٢٥١٢	٩١٢٨٧١٦٠	كلفة المبيعات
٥٦٩٢٧١٦٤	٢٤٠٦٨٤٥٣	الربح الإجمالي
(٢٨٦٧١١٧)	(٣٢٠٢٠٣١)	مصاريف بيع وتسويق
(١٢٥٩٢٤٣)	(٢٠٦٤٥٠٧)	رسوم ميناء العقبة
(٤٧١٣٤٦١)	(٧٢٣٥٤٠٥)	أجور نقل
(٤٤٢٠٩٠٢)	(٣٣٥٣٦٠٤)	مصاريف إدارية
(٥٩٩٩٦٦)	(٦٤٨٤٦٥)	مصاريف منجم الرصيفة
(٨٨٩٣٥٢)	(١٦١٣١٢٨)	رسوم التعدين
(٥٠٠٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠٥٤٩٦	٥٣٤٢٢	فروقات العملة
(٢١٦٩٤٥)	(٩٧٤٢٨)	مضروف التقاعد
(٦٤٤٩٠)	٣٣٢١٧٦٠	صافي إيرادات أخرى
٤١٨٠١١٨٤	٩٢٢٩٠٦٧	الربح التشغيلي
(٨١٨٤٠١)	(٦٩٦١٣٩)	تكاليف التمويل
٣٣٦٩٤٣	١١١١٦٧١	إيراد التمويل
(٣٢٢٠٠٥٨)	١٢٦٤٨٥٦	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركات الحليفة
(٢٢٥٠١)	(٢٧٠٢٠)	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠١٠٧٥٠)	(١٠٨١٢٥)	رسوم مختلفة
(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧٠٥٥١٦٧	١٠٧٦٢٣٦٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٠٠٠٠٠٠)	(٧٢٣٩٣٥)	ضريبة الدخل
٣١٠٥٥١٦٧	١٠٠٣٨٤٢٥	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٤١٤	٠/١٣٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة
٣١٠٥٥٠١٦٧	١٠٣٨٤٢٥
-	(٣٩٥٥)
٣١٠٥٥٠١٦٧	١٠٣٤٤٧٠

ربح الفترة
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالصافي
مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

رأس المال المدفوع	إجمالي	إختياري	الإحتياطات	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٧٠٣٤٠٠٠	٥٧٠١٦٨٠٠٠	٤٨٣١٣٠٠٠	(٢٧٠١١)	٢٢٤٩٣٦٤٥٨	٤٧٢٤٢٤٤٤٧
أول كانون الثاني ٢٠١٠						
-	-	-	-	(٣٩٥٥)	١٠٠٣٨٤٢٥	١٠٠٣٤٤٧٠
مجموع الدخل الشامل للفترة						
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٧٠٣٤٠٠٠	٥٧٠١٦٨٠٠٠	٤٨٣١٣٠٠٠	(٣٠٩٦٦)	٢٢٤٩٣٦٤٨٣	٤٨٢٤٥٨٩١٧
الرصيد كما في آذار ٢٠١٠ (غير مدقق)						
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٦١٦٠٤٠٠٠	٤٦٣٠٨٠٠٠	٣٧٤٥٣٠٠٠	٤٠٢٢٧	١٩٦٧٠٨٣٦٦	٤١٧١١٣٥٩٣
أول كانون الثاني ٢٠٠٩						
-	-	-	-	-	٣١٠٥٥١٦٧	٣١٠٥٥١٦٧
مجموع الدخل الشامل للفترة						
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٦١٦٠٤٠٠٠	٤٦٣٠٨٠٠٠	٣٧٤٥٣٠٠٠	٤٠٢٢٧	٢٢٧٧٦٣٥٣٣	٤٤٨١٦٨٧٦٠
الرصيد كما في آذار ٢٠٠٩ (غير مدقق)						

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
غير مدققة	غير مدققة	
الأنشطة التشغيلية		
٣٧,٠٥٥,١٦٧	١٠,٧٦٢,٣٦٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٣,٣٣٠,٠٢٦	٣,٨٤٩,٥٠٤	استهلاكات
٧,٩٥٣,٥٥٢	١,٠٣٠,١١٨	بنود غير نقدية أخرى
		تغيرات رأس المال العامل -
٤٩,١٦٧,٦٨١	(١٢,١٢٩,٨٤٨)	(النقص) الزيادة في الذمم المدينة
(٤,٦٦٢,٦٩٧)	(٣,٤٨٩,٦٢٤)	الزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى والمدفوع على الردم التحضيري
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	قرض صندوق إسكان الموظفين
(١٢,١٥٧,١٩٧)	١,٦٨٤,٩٣٧	النقص (الزيادة) في المخزون وقطع الغيار
(٢,٤٤٠,٢٠٥)	٣,٦٨٨,٣٧٩	الزيادة (النقص) في الذمم دائنة
٢٧١,١٧٣	(٥,٦٢٨,٥٧٠)	(النقص) الزيادة في المصاريف المستحقة
٩٤٢,٧٨٧	(١,٢٨٩,٥٣٤)	(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٥١,٦٨١)	(٧٦,٤٩٠)	النقص في صندوق التحويض ونهاية الخدمة
(١,٤٥٥,٩٥١)	(٢,٢٥٧,٤١١)	رسوم تعدين مدفوعة
(٦٧٤,٦٥١)	(٥٩٥,٤٦٢)	مدفوعات التقاعد المبكر
(٢١,١٨٥,٠٠٠)	(١٢,٠٠٩,٨٠٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(١٢٤,٤٧٣)	(٦٣,٨٨٧)	ضريبة مدفوعات خارجية
٥٤,٣٦٨,٥٣١	(١٧,٥٢٥,٣٣٤)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٧,٢٧٦,٩٤٠)	(٢,٠٨٥,٥٤٧)	ممتلكات ومعدات مشاريع تحت التنفيذ
٣٣٦,٩٤٣	١,١١١,٦٧٢	فوائد مقبوضة
-	٢,٨٠٥,٤٥٠	توزيعات أرباح من شركات حليفة
-	(٤٥٠,٠٠٠)	قروض مدينة
-	(٤٠,٧٨٢,٣١٥)	تأمينات مقيدة
(٦,٩٣٩,٩٩٧)	(٣٩,٤٠٠,٧٤٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٢,٨٥٤,٩٢٦)	(٢,٨٦٤,٨٢٨)	تسديدات قروض
(٤٨٧,٨٣٠)	(٤٠٠,٦٤٢)	فوائد مدفوعة
(٣٦,٢١٢)	(١٢,٠٤٦)	أرباح مدفوعة
(٣,٣٧٨,٩٦٨)	(٣,٢٧٧,٥١٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٤,٠٤٩,٥٦٦	(٦٠,٢٠٣,٥٩٠)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٧,٩٧٤,٢٤٧	١٨٥,٦٥٦,٠٠٠	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢١٢,٠٢٣,٨١٣	١٢٥,٤٥٢,٤١٠	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مناجم الفوسفات الأردنية كشركة مساهمة خلال عام ١٩٤٩ وقد تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٥٣، ومن غاياتها القيام بالتنقيب وتعددين وتسويق الفوسفات وصناعة الأسمدة والمساهمة في إنشاء صناعات ذات علاقة. يقع مركز الشركة في مدينة عمان. يتم إنتاج الأسمدة الكيماوية في المجمع الصناعي في العقبة، ويتم استخراج الفوسفات بشكل رئيسي من مناجم الشيدية، الوادي الأبيض، والحسا وبشكل أقل من منجم الرصيفة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

(٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مختصرة.

(٤) أرباح للتوزيع على المساهمين

أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية بما نسبته ٢٠٪ للسهم بمجموع ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار.

(٥) الممتلكات والمعدات والمشاريع تحت التنفيذ

قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٣٤٨٤٣ دينار (٢٠٠٩: ٩٦٤٠٦٦ دينار) لم يتم رسملة أي مبلغ من بند المشاريع تحت التنفيذ خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ بينما تم رسملة مبلغ ٧٤٤٨٦٠ دينار من بند المشاريع تحت التنفيذ خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩.

تم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ إضافة مبلغ ٢١٥٨٤٨٠٢ دينار إلى بند المشاريع تحت التنفيذ (٢٠٠٩: ٢٥٠٢٠١٢٥ دينار).

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

(٦) التزامات التقاعد المبكر

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

أ) الاستفادة من نظام التأمين الصحي لما بعد التقاعد لموظفي الشركة.

ب) منح مكافأة تعادل الفرق بين إجمالي الراتب الذي تدفعه الشركة والخاضع للضمان الاجتماعي وإجمالي الراتب التقاعدي الممنوح من قبل مؤسسة الضمان الاجتماعي طوال المدة الزمنية التي تنتهي عند الحصول على تقاعد الشيخوخة. ويراعى عند احتساب هذا الفرق تطبيق أحكام المادة (٤٤) من قانون الضمان الاجتماعي المعمول به حالياً.

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 بعد تنزيل كلفة الخدمة السابقة غير المتحققة.

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

قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على إلغاء العمل بنظام التقاعد المبكر لموظفي الشركة اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠١، هذا وكان على الشركة قضايا متعلقة بنظام التقاعد المبكر بلغت قيمتها حسب لائحة الادعاء حوالي ٩٦٤ر٣٣٣ر٥١ دينار قبل إجراء تسوية ومصالحة مع المتقاعدين فقد قامت الشركة بدفع مبلغ ٦٠٩ر١٦ر٢٥ دينار مقابل هذه الدعاوي لتصبح قيمة الدعاوي المقامة ضد الشركة ٤٢١ر٤٧٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ علماً بأن المبلغ المعروض للمصالحة حوالي ٢٤١ر٧٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٢٥٠٠ر٢٥ دينار).

(٧) ضريبة الدخل

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

إن تفاصيل ضريبة الدخل المحتسبة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠			
إجمالي	أسسدة	فوسفات	إجمالي	أسسدة	فوسفات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧,٠٥٥,١٦٧	(٤,٦٩٨,٠٩٠)	٤١,٧٥٣,٢٥٧	١٠,٧٦٢,٣٦٠	٧,٢٠٥,٧٨٠	٣,٥٥٦,٥٨٠	صافي الربح قبل الضريبة
-	%٥	%١٥	-	%٥	%١٤	نسبة ضريبة الدخل حسب القانون
٥,٠٢١,٥٦٠	٢٥٨,٧١٤	٤,٧٦٢,٨٤٦	١,٤٤٨,٦٠٣	٣٦٥,٢٥٥	١,٠٨٣,٣٤٨	المردود إلى الربح قبل الضريبة
(٤,٠٨٢,١٧٥)	(١٣٢,٣٨٥)	(٣,٩٤٩,٧٩٠)	(٢,٧٣٥,٧٦١)	(١٢٠,٨٢٩)	(٢,٦١٤,٩٣٢)	المخفض من الربح قبل الضريبة
٣٧,٩٩٤,٥٥٢	(٤,٥٦١,٧٦١)	٤٢,٤٣٢,٧٩١	٩,٠٢٦,٥٩٢	٧,٣٨٤,٧٨٠	٢,٩٧١,٦٤٨	الدخل الخاضع للضريبة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٢٣,٩٣٥)	(٣٦٤,٣٠٨)	(٣٥٩,٦٢٧)	مخصص ضريبة الدخل
%١٦,١٩	-	%١٤,٣٧	%٦,٧٣	%٥,٠٦	%١٠,١١	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

وحدة الفوسفات -

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة - وحدة الفوسفات لعام ٢٠٠٩.
قامت الشركة بالحصول على تسوية نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن وحدة الفوسفات حتى عام ٢٠٠٨.
قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير خسائر بمبلغ ٢٤٠٨٤٠٣١ دينار لوحدة الفوسفات عن الأعوام من ٢٠٠٣ وحتى ٢٠٠٧.

وحدة الأسمدة -

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات/ سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة سجلات الشركة - وحدة الأسمدة لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩.
قامت الشركة بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة عن وحدة الأسمدة حتى عام ٢٠٠٧.

(٨) النقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠
دينار	دينار
غير مدققة	غير مدققة
٢١٣٠٦٦٥٤٧٧	١٣١٠٩٣٦٠٣١
٥٠٠٥٤٨	٣٠٠٢٠٣
(١٠٦٩٢٠٢١٢)	(٦٠١٣٠٨٢٤)
٢١٢٠٢٣٨١٣	١٢٥٠٤٥٢٤١٠

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق
البنوك الدائنة

(٩) المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة 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 الشركة.

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 وحمض الفوسفوريك والكبريتيك وفلوريد الألمنيوم وبيعها في الأسواق العالمية والمحلية وللشركات الحليفة.

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

وحدة الفوسفات	وحدة الأسمدة	المتاجرة بالمواد	تسوية الحسابات	المجموع
دينار	دينار	الأولى	الجارية	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة) - الإيرادات				
٦٢١٩٥٨٠٣	٥١٣٧٥١٣٨	١٧٨٤٦٧٢	-	١١٥٣٥٥٦١٣
٨٦٣٤٦٠٧	-	-	(٨٦٣٤٦٠٧)	-
٧٠٨٣٠٤١٠	٥١٣٧٥١٣٨	١٧٨٤٦٧٢	(٨٦٣٤٦٠٧)	١١٥٣٥٥٦١٣
(٤٦٦٧٣٦٥٠)	(٤٣٠٠٧٧٤٩)	(١٦٠٥٧٦١)	-	(٩١٢٨٧١٦٠)
٢٤١٥٦٧٦٠	٨٣٦٧٣٨٩	١٧٨٩١١	(٨٦٣٤٦٠٧)	٢٤٠٦٨٤٥٣
نتائج الأعمال				
٣٠٨١٨٢٣	٧٠٣٢٦٧٢	١٧٨٩١١	-	١٠٢٩٣٤٠٦
٤٧٦١٥٤	(٧٢٠٠)	-	-	٤٦٨٩٥٤
٣٥٥٧٩٧٧	٧٠٢٥٤٧٢	١٧٨٩١١	-	١٠٧٦٢٣٦٠
٣١٩٨٣٥٠	٦٦٦١١٦٤	١٧٨٩١١	-	١٠٣٨٤٢٥
١٢٦٤٨٥٦	-	-	-	١٢٦٤٨٥٦
معلومات القطاعات الأخرى				
٧٩٠١٢٧	١٢٩٥٤٢٠	-	-	٢٠٨٥٥٤٧
٢٩٣٢٤٠٧	٩١٧٠٩٧	-	-	٣٨٤٩٥٠٤
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ (غير مدققة) - الإيرادات				
٨٤٩٨٦٩٩٢	٢٣٧٩٠٥٧٣	١٤٢١١١	-	١٠٨٩١٩٦٧٦
٧٦٧٨٥٨٨	-	-	(٧٦٧٨٥٨٨)	-
٩٢٦٦٥٨٠	٢٣٧٩٠٥٧٣	١٤٢١١١	(٧٦٧٨٥٨٨)	١٠٨٩١٩٦٧٦
(٢٥٧١٠٠٦٩)	(٢٦١٩٢٥٩٦)	(٨٩٨٤٧)	-	(٥١٩٩٢٥١٢)
٦٦٩٥٥٥١١	(٢٤٠٢٠٢٣)	٥٢٢٦٤	(٧٦٧٨٥٨٨)	٥٦٩٢٧١٦٤
نتائج الأعمال				
٤١٩٣٤٢٣٨	(٤٨٥٥٣٧٣)	٥٢٢٦٤	-	٣٧١٣١١٢٩
(١٨٥٢٣٥)	١٠٩٢٧٣	-	-	(٧٥٩٦٢)
٤١٧٤٩٠٠٣	(٤٧٤٦١٠٠)	٥٢٢٦٤	-	٣٧٠٥٥١٦٧
٣٥٧٤٩٠٠٣	(٤٧٤٦١٠٠)	٥٢٢٦٤	-	٣١٠٥٥١٦٧
(٣٢٢٠٠٥٨)	-	-	-	(٣٢٢٠٠٥٨)
معلومات القطاعات الأخرى				
٦٨٢٤٣٠	٦٥٩٤٥١٠	-	-	٧٢٧٦٩٤٠
٣٠٠٨٤٨٦	٣٢١٥٤٠	-	-	٣٣٣٠٠٢٦

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

وحدة الفوسفات دينار	وحدة الأسمدة دينار	المتاجرة بالمواد الأولية دينار	تسوية الحسابات الجارية دينار	المجموع دينار
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)				
٤٢٥٧٣٠.١١	١٤٦٧٩٥.٢٨٤	-	-	٥٧٢٥٢٥.٢٩٥
الموجودات				
٧٠.٥٥٦.٣٢٦	١٩.٥١٠.٠٥٢	-	-	٩٠.٠٦٦.٣٧٨
المطلوبات				
٣٩.٩٥٢.٩٨٩	-	-	-	٣٩.٩٥٢.٩٨٩
استثمار في شركات حليفة				
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (مدققة)				
٤٣٢.٧٤٣.٢٣٧	١٤١.٥٤٠.٩١٠	-	-	٥٧٤.٢٨٤.١٤٧
الموجودات				
٧٥.٨٠٣.٦٧٣	٢٦.٠٥٦.٠٢٧	-	-	١٠١.٨٥٩.٧٠٠
المطلوبات				
٤١.٤٩٣.٥٨٣	-	-	-	٤١.٤٩٣.٥٨٣
استثمار في شركات حليفة				

التوزيع الجغرافي

إن تفاصيل المبيعات حسب المناطق الجغرافية بالآلاف الدنانير هي كما يلي:

وحدة الفوسفات للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠		وحدة الأسمدة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩		وحدة الفوسفات للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠		وحدة الأسمدة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩	
أوروبا	آسيا	أفريقيا	الشركات الحليفة/المشاريع	المشاركة في الأردن	أخرى	أوروبا	آسيا
٢.٤٩٣	٥٥.٨٣٦	-	٣.٨٦٦	-	-	-	-
٨٤.٥٠٩	-	-	-	-	-	٢٢.٦٢٢	٣١.٠٥٨
-	-	-	-	-	-	-	١٧.٩٣٧
-	-	-	-	-	-	٠.٠٠٩	١.٥٧٦
-	-	-	-	-	-	١.١٥٩	٠.٨٠٤
٦٢.١٩٥	٨٤.٩٨٧	٥١.٣٧٥	٢٣.٧٩٠	-	-	-	-

(١٠) التزامات محتملة

الكفالات والاعتمادات

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في اعتمادات مستندية وكفالات بمبلغ ٣٤٦٦٣٨٨٠ دينار و ١٠١٥١٣٠ دينار على التوالي.

الإيجار التشغيلي

قامت الشركة خلال عام ١٩٧٨ باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي في العقبة والبالغة مساحتها ٣٤٤٧ دونم من حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ولمدة ٢٥ عاما انتهت خلال عام ٢٠٠٣. وتم تجديد استئجار الأرض مع شركة تطوير العقبة بمساحة ٣٠٩٥ دونم خلال عام ٢٠٠٨ ولمدة ٤٩ عاماً وبمبلغ الإيجار السنوي ٥٧٨٣٤٢ دينار.

القضايا

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في قضايا مقامة ضد الشركة وتتعلق بنظام التقاعد المبكر. بلغت قيمتها حسب لائحة الادعاء حوالي ٣٣٣٩٦٤ر٥١ دينار قبل اجراء تسوية ومصالحة مع المتقاعدين في نهاية عام ٢٠٠٧ فقد قامت الشركة بدفع مبلغ ١٦٠٩ر٥١ دينار مقابل بعض هذه الدعاوي لتصبح قيمة الدعاوي المقامة ضد الشركة ٤٧٠ر٤٢١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ علماً بأن المبلغ المعروض للمصالحة حوالي ٢٤١٧٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٠٩: ٢٥٠٠ر٢٥٠ دينار).

هناك قضايا مقامة ضد الشركة ضمن النشاط الطبيعي بمبلغ ٧٩٧٣٣٠ دينار تقريباً. وترى إدارة الشركة أنه لن يترتب عليها أية التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

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

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

بلغ مجموع قيمة المطالبات المتعلقة بهذه الدعاوي ١٢٥٦٣٠٦٠ دينار، وقد قامت الشركة بتقديم لائحة ادعاء متقابل تضمن مطالبات عديدة لشركة مناجم الفوسفات بلغ مجموعها ٢٧٦٥٩٤٢٩ دينار وهي عبارة عن التكاليف التي تكبدتها شركة مناجم الفوسفات في سبيل إصلاح الأخطاء التي قامت بها شركة (KHD) عند إنشائها للمشروع.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

(١١) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الاطراف ذات العلاقة والشركات الحليفة والمساهمين وموظفي الادارة العليا للشركة او الشركات التي يكونوا فيها مالكين رئيسيين.
فيما يلي الشركات الحليفة ونسبة الملكية فيها:

اسم الشركة	نسبة الملكية
الشركة الهندية الأردنية للكيماويات	٣٤.٨%
شركة الأسمدة اليابانية الأردنية	٢٠%
شركة مناجم لتطوير التعدين	٢٦%
الشركة الأردنية الهندية للأسمدة	٤٨%
شركة الموانئ الصناعية	٥٠%

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

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة:

بنود داخل قائمة المركز المالي:	الجهة ذات العلاقة		المجموع	
	الشركات الحليفة	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
	دينار	دينار	دينار	دينار
			(غير مدققة)	(مدققة)
نعم مدينة	١٧٤٦٣,٠٥١	-	١٧٤٦٣,٠٥١	٢٠,٣٥٢,٩٩٣
نعم دلتة	٨٠,٤٥٨,٢٢٧	-	٨٠,٤٥٨,٢٢٧	٧,٠٨٢,٤٥٢
بنود خارج قائمة المركز المالي:				
قروض مكفولة	-	١٠,٥٠٦,٨١٥	١٠,٥٠٦,٨١٥	١٠,٥٥٤,٢٢٠

عناصر قائمة الدخل:	الجهة ذات العلاقة		المجموع	
	الشركات الحليفة	حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠٠٩
	دينار	دينار	دينار	دينار
			(غير مدققة)	(غير مدققة)
مبيعات	٦,٠٣٧,٣٩٥	-	٦,٠٣٧,٣٩٥	٥٥,١٨٠
مشتريات	٣١,٢٢٧,٠١٥	-	٣١,٢٢٧,٠١٥	٢٠,٣٦٢,٤٤٨
رسوم تعدين	-	٢,٠٤٦,٠٧٧	٢,٠٤٦,٠٧٧	١,٢٧٤,٣٦٦
رسوم الميناء	-	٢,٠٦٤,٠٠٧	٢,٠٦٤,٠٠٧	١,٢٥٩,٢٤٣
إيرادات أخرى	٣,١٧٣,٣٧٥	-	٣,١٧٣,٣٧٥	١,٨٧٠,٧٢٣
إيجار أراضي	-	١٩٤,٧٨٢	١٩٤,٧٨٢	١٩١,٦١٦

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٩٨٦٢٨	٢٦٦٦٥٨

رواتب ومكافآت

إن طبيعة المعاملات مع جهات ذات علاقة تتمثل فيما يلي:

- تقوم الشركة بتوريد الفوسفات الخام وبكمية ٨٥٠,٠٠٠ طن سنوياً تقريباً للشركة الهندية الأردنية للكيماويات وذلك بموجب اتفاقية التوريد الموقعة بين الشركتين والتي تم بموجبها تحديد كيفية احتساب أسعار الفوسفات المورد الى الشركة الهندية الأردنية للكيماويات. علماً بأنه يتم تحديد سعر بيع الفوسفات بناء على الأسعار العالمية للبيع للأسواق الهندية على أساس توريد فوب العقبة معدلة لتعكس تكاليف التجفيف اجور النقل ورسوم الميناء ومصاريف دائرة التصدير ليصبح السعر ارض المنجم. كذلك تقوم الشركة بتزويد الشركة الهندية الأردنية للكيماويات بالمواد الأولية وبعض الخدمات الاساسية مثل السكن، المياه والكهرباء وذلك بموجب اتفاقيات موقعة بين الشركتين.
- تقوم الشركة بشراء حامض الفوسفوريك من الشركة الهندية الأردنية للكيماويات لاستخدامه في المتاجرة وفي صناعة الأسمدة.
- تقوم الشركة بتوريد حامض الفوسفوريك وحامض الكبريتيك لشركة الأسمدة اليابانية الأردنية بكمية ٨٥٠,٠٠٠ طن و ٥٠,٠٠٠ طن على التوالي. وذلك بموجب اتفاقية التوريد الموقعة بين الشركتين والتي تم بموجبها تحديد كيفية احتساب أسعار الأحماض المباعة لشركة الأسمدة اليابانية الأردنية. كذلك تقوم الشركة بتوريد مادة الأمونيا وبعض الخدمات الأساسية مثل المياه، الكهرباء والبخار بموجب اتفاقيات موقعة بين الشركتين.
- تقوم الشركة بدفع رسوم حكومية ورسوم تعدين للحكومة الأردنية وعلى أساس مبالغ تحددها الحكومة من وقت لآخر.
- بعض قروض الشركة مكفولة من قبل او تم الحصول عليها بكفالة الحكومة الأردنية مع المقرضين الدوليين وبنسب فوائد تفضيلية في بعض الاحيان.
- قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي من شركة تطوير العقبة / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.