



Ref :

Date :

الرقم : دم / ٤ / ١٤ / ٥٩٢
التاريخ : ٥ / ١٥ / ٢٠١٢

سعادة المدير التنفيذي

بررصة عمان

Q.R - JOPH - 3/5/2012

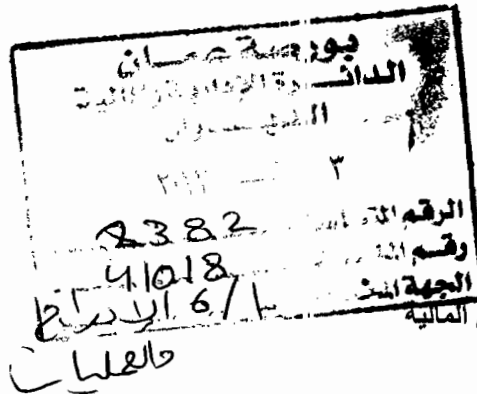
تحية واحتراما

ارجو اعلامكم بأن شركة مناجم الفوسفات الاردنية حققت خلال الثلاثة اشهر المنتهية في 2012/3/31 ربحا " صافيا" بعد مخصص ضريبة الدخل بلغ 38,757 مليون دينار (21,812 مليون دينار خلال نفس الفترة من عام 2011) وان هذه النتائج تم اعتمادها من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2012/5/3 .
ارفق طيا" نسخة عن البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة والتي تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة الخارجيين عن الفترة المنتهية في 2012/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

نجم حمادي

الرئيس التنفيذي بالوكالة



نسخة/معالي رئيس هيئة الاوراق المالية

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٢

إرنست ويونغ

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة "الشركة" وشركاتها التابعة "ويشار إليهم هنا بالمجموعة" كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية الموحدة 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 للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول نفاذ الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فأننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
محمّد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣ أيار ٢٠١٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		
١٧٥٠٧٣٩	١٧١٠٢٢٤	٦	موجودات غير متداولة
١٨٢٠١٦٩	٢٠٥٠٣٤٦	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
١١٣٠٨٤٦	١١٩٠٤٧		مشاريع تحت التنفيذ
٢١٠٨٠٤	٢١٠٨٠٤		استثمارات في شركات حليفة
٢٨٠٤١٦	٢٥٠٣٠		شهرة شراء وحدة الأسمدة
٨٠٦٦٤	٧٠٤٩٠		قطع غيار ولوازم استراتيجة
٣٠٩٥	٢٠٨٤١		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٥٤	٦٣٩		قروض إسكان الموظفين
٤٥٠	٤٥٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشارل الاخر
٥٣٤٠٨٣٧	٥٥٣٠٨٧١		قروض مدينة
١٣٠٤٢٩	١٥٣٠٧٤٤		موجودات متداولة
٣٧٠٦١٤	٣٧٠٨٧٩		مخزون
٥٦٠٧٩٧	٧٤٠٧٣٣		قطع غيار ولوازم
٣٨٠١٤٨	٤١٠٦١٤		ذمم مدينة
١٥٠٠	١٥٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٢٢٧	٢٠٧		قروض مدينة
١١٢٠١٦٩	١١٤٠١١٦	٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٣٧٦٠٨٨٤	٤٢٣٠٧٩٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٩١١٠٧٢١	٩٧٧٠٦٦٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠	٤	احتياطي إجباري
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠		احتياطي اختياري
٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠		احتياطي خاص
(٢٥)	(٤١)		احتياطي القيمة العادلة
٣٦٨٠٥١٤	٤٠٧٠٣٦١	٥	أرباح متورة
٦٦٨٠٤٨٩	٧٠٧٠٣٢٠		حقوق ملكية حملة الأسهم
٨٠٤٩٩	٨٠٤١٩		حقوق غير المسيطرين
٦٧٦٠٩٨٨	٧١٥٠٧٣٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٣٠٤٢٦	٤٣٠٢٣٣		قروض طويلة الأجل
٤٠٠٨٣٧	٤٠٠٤٦٠		مخصصات التعويض ونهاية الخدمة
٤٠٢٤٢	٤٠٢٧		التزامات التقاعد المبكر
٧٨٠٥٠٥	٨٧٠٧٢٠		مطلوبات متداولة
٢٥٠٣١٤	٣١٠٣٠٩		ذمم دائنة
٣١٠٢٥٣	٢١٠٥٢٥		مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١٣٠٣٧٣	١١٠٦٦٩		أرصدة دائنة أخرى
١٦٠٣٨٤	٣٥٠٥٨٢	٩	بنوك دائنة
٢٩٠٠٠	٢٨٠٢٢٨	٧	مخصص حوافز للموظفين ومنح للمتقاعدين
١٥٠١٣٨	١٤٠٦٠٢		أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٢٥٠٧٦٦	٣١٠٢٩٠		مخصص ضريبة الدخل
١٥٦٠٢٢٨	١٧٤٠٢٠٥		مجموع المطلوبات
٢٣٤٠٧٣٣	٢٦١٠٩٢٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩١١٠٧٢١	٩٧٧٠٦٦٤		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		الإيضاحات	
٢٠١١	٢٠١٢		
غير مدققة			
١٦١,٨٩٢	١٨٠,٧١٨	١٠	صافي المبيعات
(١٠٨,٦٩٠)	(٩٩,٦٧٣)	١٠	كلفة المبيعات
٥٣,٢٠٢	٨١,٠٤٥		الربح الإجمالي
(٣,٣٧٧)	(٣,٤٢٦)		مصاريف بيع وتسويق
(٢,٧٤٥)	(٢,٧٦٣)		رسوم ميناء العقبة
(١١,٠١١)	(١٢,٨٧٥)		أجور نقل
(٤,٤٨٩)	(٤,٣٦٩)		مصاريف إدارية
(٦٥٥)	(٧٩٤)		مصاريف منجم الرصيفة
(١,٨٦٥)	(٢,١٦١)		رسوم التعدين
(٧٢)	١٦٨		فروقات العملة
(٧٣)	(٢٠٧)		مصروف التقاعد
-	(٨,٠٥٤)	٧	مخصص حوافز للموظفين ومنح للمتقاعدين
٧٠٤	(٧١)		صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
٢٩,٦١٩	٤٦,٤٩٣		الربح التشغيلي
(٧١٦)	(٩٧٦)		تكاليف التمويل
٧٥٢	٦٠٧		إيراد التمويل
٤٤٥	٢,٠١٥		حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة
(٦)	(١٩)		خسائر إعادة تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة، من خلال
(٥,٨٦٠)	(١,٢٥٠)		الأرباح والخسائر
(١٠)	(١٩)		مخصصات مساهمة في تنمية المجتمع المحلي وخدمات اجتماعية
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٢٢٤	٤٦,٨٥١		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢,٤١٢)	(٨,٠٨٤)	٨	ضريبة الدخل
٢١,٨١٢	٣٨,٧٦٧		ربح الفترة
٢١,٨١٢	٣٨,٨٤٧		الربح العائد إلى:
-	(٨٠)		مساهمي الشركة
٢١,٨١٢	٣٨,٧٦٧		حقوق غير المسيطرين
٢١,٨١٢	٣٨,٧٦٧		ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٢٩١	٠/٥١٨		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١١
غير مدققة	
٣٨,٧٦٧	٢١,٨١٢

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

(١٦)	(٣٠)
٣٨,٧٥١	٢١,٧٨٢

مجموع الدخل الشامل للفترة

للدخل الشامل العائد الى:

مساهمي الشركة

حقوق غير المسيطرين

مجموع الدخل الشامل للسنة

٣٨,٨٣١	٢١,٧٨٢
(٨٠)	-
٣٨,٧٥١	٢١,٧٨٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(الآلاف الدنانير الأردنية)

مجموع حقوق المالكين	حقوق غير المسيطرين	أرباح مدورة		احتياطي القيمة العادلة	الإحتياطيات		رأس المال المدفوع
		متحققة**	غير متحققة*		اختياري	إجباري	
٦٧٦,٩٨٨	٨,٤٩٩	٣٤٢,٣٣٥	٢٦,١٧٩	(٢٥)	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٣٨,٧٥١	(٨٠)	٣٨,٨٤٧	-	(١٦)	-	-	-
٧١٥,٧٣٩	٨,٤١٩	٣٨١,١٨٢	٢٦,١٧٩	(٤١)	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٥٣٧,٦٨٨	-	٢٥٠,٣٧٤	١٤,٧٤٦	٥	٦٥٧,٠٩	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٢١,٧٨٢	-	٢١,٨١٢	-	(٣٠)	-	-	-
٥٥٩,٤٠٠	-	٢٧٢,١٨٦	١٤,٧٤٦	(٢٥)	٦٥٧,٠٩	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

٧٥٠,٠٠٠

٧٥٠,٠٠٠

٦٥٧,٠٩

(٢٥)

١٤,٧٤٦

٢٥٠,٣٧٤

-

٢١,٨١٢

٢٧٢,١٨٦

٢٧٢,١٨٦

٢٧٢,١٨٦

• لا يمكن التصرف بمبلغ ٢٦,١٧٩ ألف دينار والذي يمثل أرباح غير متحققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمار والتماك في الاستثمار في الشركة الهندية للأردنية للكيماويات وشركة الاسمدة اليابانية الأردنية.

• تشمل الأرباح المدورة مبلغ ٧,٤٩٠ ألف دينار والتي تمثل موجودات ضريبية مؤجلة.

• لا يمكن التصرف بمبلغ ٤١ ألف دينار من الأرباح المدورة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ مقابل الرصيد السالب لإحتياطي تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(آلاف الدنانير الأردنية)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	
غير مدققة		
الأنشطة التشغيلية		
٢٤٢٢٤	٤٦٨٥١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٥٠٠٩	٥٠٢٧	استهلاكات
٢٨٩٢	١٧٤١١	بنود غير نقدية أخرى
		تغيرات رأس المال العامل -
١٦٢٥٣	(١٧٩٣٦)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(١٣١٦٦)	(٣٤٦٦)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى والمدفوع على الردء التحصيلي
-	(١١)	قروض إسكان الموظفين
(٢٢١٦٨)	(٢٠١٩٤)	الزيادة في المخزون وقطع الغيار
٧٣٥٣	٥٩٩٤	الزيادة في الذمم دائنة
١٥٢٥٦	(٨٩٧٠)	(النقص) الزيادة في المصاريف المستحقة
١٣٥٣	(٩٦٩١)	(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
(١٦٩)	(٩٥١٢)	صندوق التعويض ونهاية الخدمة للمدفع
(٣٤٣٤)	(٣٢٤١)	رسوم تعدين مدفوعة
(٥٠٨)	(٤٢٢)	مدفوعات التقاعد المبكر
(٢٣٢)	(١٣٩٦)	ضريبة دخل مدفوعة
(٨٢)	(١٢٨)	ضريبة مدفوعات خارجية
٣٢٥٨١	٣١٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(١٨١٣٦)	(٢٣٦٩٥)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بالصافي
٧٥٢	٦٠٧	فوائد مقبوضة
(٢٣٠٩٤)	(٣١٨٦)	استثمار في شركات حليفة
(٤٠٤٧٨)	(٢٦٢٧٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٤١٧٤	٩٨١٣	مسحوبات قروض
(٥٠٩)	(٥١١)	تسديدات قروض
(٤٢٨)	(٥٨٧)	فوائد مدفوعة
(٤٩)	(٨)	أرباح مدفوعة
٣١٨٨	٨٧٠٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٧٠٩)	(١٧٢٥١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٨٠٦٨٦	٩٥٧٨٥	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٧٥٩٧٧	٧٨٥٣٤	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

(١) معلومات عامة

تأسست شركة مناجم الفوسفات الأردنية كشركة مساهمة خلال عام ١٩٤٩ تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة خلال عام ١٩٥٣، ومن غاياتها القيام بالتقيب 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 والبيضاء والحسا وبشكل أقل من منجم الرصيفة وتخضع الشركة لرسوم اجازات حق التعدين والبالغة ١٠٠ دينار لكل كيلومتر مربع سنوياً من المساحات المعدنة تدفع لسلطة المصادر الطبيعية على حقوق التعدين الممنوحة للشركة.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال، للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل، (إسترداد الموجودات الضمنية)

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

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة عند تطبيق هذه التعديلات على المعايير.

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

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

- الشركة الهندية الأردنية للكيماويات محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪)
- شركة الرؤيا للنقل البري للبضائع محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪)
- شركة الاسمدة اليابانية الأردنية محدودة المسؤولية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠٪)

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة الأم.

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

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

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

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الأصول) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

(٤) إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب والبالغ ٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات المادية وفقاً لقانون الشركات، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا وقد توقفت المجموعة عن تحويل أي مبالغ للإحتياطي الإجباري والذي يمثل ما نسبته ١٠٠٪ من رأس المال المصرح به اعتباراً من عام ٢٠١١.

(٥) أرباح للتوزيع على المساهمين

أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٤٥٪/دينار للسهم بمجموع ٣٣.٧٥٠.٠٠٠ دينار.

أقرت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٧ نيسان ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٢٠٪/دينار للسهم بمجموع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢

(٦) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥١٦٩٧٢ دينار (٢٠١١: ٢٠٥٣٦٥٣ دينار) .

تم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ إضافة مبلغ ٢٣١٧٧٥٤٧ دينار بالصافي إلى بند المشاريع تحت التنفيذ (٢٠١١: ١٢٣٢٨٦٩٤ دينار).

(٧) مخصص حوافز للموظفين ومنح للمتعاقدين

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
آلاف الديناتير	آلاف الديناتير	
١٩٠٠٠	١٩٠٠٠	مخصص حوافز للموظفين
١٠٠٠٠	١٠١٧٤	مخصص منح للمتعاقدين للفترة من ١ كانون لثاني ٢٠٠٠ ولغاية ٤ حزيران ٢٠١١
-	٨٠٥٤	مخصص منح للمتعاقدين - نظام حوافز التقاعد المبكر عام ٢٠٠٠
٢٩٠٠٠	٢٨٢٢٨	

(٨) ضريبة الدخل

وحدة الفوسفات -

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الفوسفات لعام ٢٠١١.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الفوسفات للعام ٢٠١٠، هذا ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة.

قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن وحدة الفوسفات حتى نهاية عام ٢٠٠٩.

وحدة الأسمدة -

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات/ سلطة مذلة العقبة الاقتصادية الخاصة بمراجعة سجلات شركة مناجم الفوسفات الأردنية - وحدة الأسمدة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٠.

قامت شركة مناجم الفوسفات الأردنية بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل / سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة عن وحدة الأسمدة حتى عام ٢٠٠٩.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢

(٩) النقد وما في حكمه

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

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
آلاف الديناتير	آلاف الديناتير	
غير مدققة	غير مدققة	
١٠٣,٦١٦	١١٤,٠٨٨	نقد لدى البنوك
٢٩	٢٨	نقد في الصندوق
١٠٣,٦٤٥	١١٤,١١٦	
(٢٧,٦٦٨)	(٣٥,٥٨٢)	بنوك الدائنة
٧٥,٩٧٧	٧٨,٥٣٤	

(١٠) المعلومات القطاعية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالمجموعة تتأثر بشكل جوهري بالاختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه لقطاعات منظمة ومدارة بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

تقوم وحدة الفوسفات باستخراج وتعددين وبيع الفوسفات في الأسواق المحلية والعالمية وللشركات الحليفة.

تقوم وحدة الأسمدة بشراء الفوسفات من وحدة الفوسفات واستخدامه في تصنيع الأسمدة وحامض الفوسفوريك والكبريتيك وفلوريد الألمنيوم وبيعها في الأسواق العالمية ولشركات الحليفة.

تقوم الشركة الهندية الأردنية للكيماويات (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 الأسواق العالمية والمحلية وللشركات الحليفة.

۳۱ آذار ۲۰۱۲

فيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال:

[illegible]

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢

وحدة الفوسفات	شركة الاسمدة	شركة الهندية الأردنية	شركة الاسمدة اليابانية الأردنية	أخرى	الاجمالي
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

٥٧٦,٩٦٦	٢,٤٢٩٩	١١٧,٦٥٤	٣٧,٩٠٣	١,٢١٢	٩٧٧,٦٦٤
٢٢٧,١٩٦	٩,٢٩٤	٤,٥٤٠	٧٣٩	١٥٦	٢٦١,٩٢٥
١١٩,٠٤٧	-	-	-	-	١١٩,٠٤٧

الموجودات

المطلوبات

استثمار في شركات حليفة

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (مدققة)

٥٤٥,٠٤١	٢,٥٧١٦	١١١,٦٧٣	٢٨,٠٧٩	١,٢١٢	٩١١,٧٢١
١٩٣,٨٥٨	١٢,٢٣٦	٣,٣٦٦	٩٧	١٧٦	٢٣٤,٧٣٣
١١٣,٨٤٦	-	-	-	-	١١٣,٨٤٦

الموجودات

المطلوبات

استثمار في شركات حليفة

التوزيع الجغرافي

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

وحدة الفوسفات	وحدة الاسمدة	الهندية الأردنية	الاسمدة اليابانية	مواد أولية	المجموع
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
١١١,٨٠٠	٢٨,٨٣٣	١٥,١٠٢	-	-	١٥٥,٧٣٥
٢١,٩٢١	-	-	-	-	٢١,٩٢١
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٩١	-	-	-	-	١٩١
-	٨٦٦	-	-	٢,٢٢٥	٣,٠٩١
١٣٣,٦٩٢	٢٩,٦٩٩	١٥,١٠٢	-	٢,٢٢٥	١٨٠,٧١٨

كما في آذار ٢٠١٢ -

آسيا

أوروبا

أفريقيا

أمريكا الشمالية

الشركات الحليفة / المشاريع المشتركة في الأردن

أخرى

كما في آذار ٢٠١١ -

آسيا

أوروبا

أفريقيا

أمريكا الشمالية

الشركات الحليفة / المشاريع المشتركة في الأردن

أخرى

(١١) التزامات محتملة

كفالات واعتمادات

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في اعتمادات مستندية وكفالات بمبلغ ٩٩٩٩٣٣٨٣ دينار و ٣٨١٢٧٠٣ دينار على التوالي. كما ان هنالك التزامات اخرى محتملة على المجموعة بقيمة ٧٢١٥٥٨ دينار بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

إيجار تشغيلي

قامت المجموعة خلال عام ١٩٧٨ باستئجار الأرض المقام عليها المجمع الصناعي في العقبة والبالغ مساحتها ٣٤٤٧ دونم من حكومة المملكة الأردنية الهاشمية ولمدة ٢٥ عاما انتهت خلال عام ٢٠٠٣. وتم تجديد استئجار الأرض مع شركة تطوير العقبة بمساحة ٣٠٤٣ دونم خلال عام ٢٠٠٨ ولمدة ٤٩ عاماً وبمبلغ الإيجار السنوي ٥٧٠١٩٤ دينار.

قضايا

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في قضايا مقامة ضد المجموعة وتتعلق بنظام التقاعد المبكر. بلغت قيمة الدعاوي المقامة ضد المجموعة ٣٠٥٠٩٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ علماً بأن المبلغ المعروض للمصالحة حوالي ١٣٦١٤ دينار. (٣١ كانون الأول ٢٠١١: ١٣٦١٤ دينار).

هناك قضايا مقامة ضد المجموعة ضمن النشاط الطبيعي بمبلغ ٥٦٢٣٧٤ دينار تقريباً. وترى إدارة المجموعة أنه لن يترتب عليها أية التزامات جوهرية لقاء هذه القضايا.

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

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

بلغ مجموع قيمة المطالبات المتعلقة بهذه الدعاوي ١٢٥٦٣٥٦٠ 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 إنشاءها للمشروع.

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢

(١٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي الشركات الحليفة ونسبة الملكية فيها:

اسم الشركة	نسبة الملكية %
شركة مناجم لتطوير التعدين	٢٦
شركة اركان للمقاولات الانشائية والتعدينية	٢٦
شركة الابيض للاسمدة والكيماويات الاردنية	٢٥
الشركة الأردنية الهندية للأسمدة	٤٨
شركة الموانئ الصناعية	٥٠
المشروع الاندونييسي شركة بترو جوردان ابدى	٥٠

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

فيما يلي ملخص المعاملات مع جهات ذات علاقة:

المجموع		الجهة ذات العلاقة		
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	أخرى*	الأردنية الهاشمية	الشركات الحليفة
آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار
بنود داخل قيمة المركز المالي الموحدة:				
٥٠٦٦٧	١٢٠٩١٤	١٠٠٨٧٩	-	٢٠٠٣٥
١٣٠٦٣٩	١٧٠٨٢٧	١٠٦٤٥	-	١٦٠٨٨٢
١٠٩٥٠	١٠٩٥٠	-	-	١٠٩٥٠
بنود خارج قيمة المركز المالي الموحدة:				
٦٠٢٦١	٦٠٢٦١	-	٦٠٢٦١	-
مخصصات قيمة الدخل الموحدة:				
٢٠١١	٢٠١٢	أخرى*	الأردنية الهاشمية	الشركات الحليفة
آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار	آلاف الدينار
-	٢٢٠١٩٩	٢٢٠٨٠٨	-	١٩١
٢٨٠٤١	٥١٠١٩٦	٦٠٢٨٥	-	٤٤٠٩١١
٢٠١٢	٢٠٣٥٩	-	٢٠٣٥٩	-
٢٠٧٤٥	٢٠٧٦٣	-	٢٠٧٦٣	-
١٠٢١٠	٣٠٨٨٧	١٠٩٦٠	-	١٠٩٢٧
٣٢٦	١٩٤	-	١٩٤	-

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

شركة مناجم الفوسفات الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٢

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١١	٢٠١٢
آلاف الدنانير	آلاف الدنانير
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٨٤	٢٦٧

رواتب ومكافآت

إن طبيعة المعاملات مع جهات ذات علاقة تتمثل فيما يلي:

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