

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي -
صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى معالي الرئيس والسادة أعضاء مجلس الاستثمار
المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الإجتماعي
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لصندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي وشركاته التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وقائمة الإيرادات والمصروفات 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 الاستثمار 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 موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً 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 إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي المتحفظ.

أساس الرأي المتحفظ

تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة على تعديلات فروقات سنة ٢٠١٤ والبالغة ١٦٩٧٤ ألف دينار و ٣٢٥٢ ألف دينار ضمن بند فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة و حقوق غير المسيطرين على التوالي، هذا ولم يتم تزويدنا بالمعززات والمستندات والتسويات اللازمة المتعلقة لهذه الفروقات.

الرأي المتحفظ

في رأينا، وباستثناء أثر ما ورد في أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إرنست ويونغ/الأردن
مخاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم العركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان- المملكة الاردنية الهاشمية

٢٥ آب ٢٠١٥

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الديناري الأردني)		
الموجودات	٢٠١٤	٢٠١٣
الموجودات -		
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٣٨٤٠	٤١٠٨٨
إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية	٧٤٤٢٤٠	٨٢٢٧٠٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات	١١٧١٩٣	١٠٦٨٠٥
قروض وديون ممنوحة، بالصافي	١٣٩٠٥٢	١٤٨٦٧٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٤٥٦٢١٢	١٤٤٧٠٢١
استثمارات في شركات حليفة	٤٧٥٧٠٨	٤٦٨٠٧٠
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	٢٩٩٥٦٥٨	٢٩٢٣١٠٢
موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف	١٦٤٣٢٤	١٦٠٨٩٧
مشاريع تحت التنفيذ	٦٨٠٧٥	٧٠٧٦٠
مخزون	٣٣٠١٦	٢٧٨٣٣
ممتلكات ومعدات، بالصافي	٣٢٠١٠٧	٣١٢٧٧٧
إستثمارات عقارية	٤٦٢٥١٦	٤٤٢٥٤٢
إستثمارات في عمليات مشتركة	١٤٣١	١٤٣١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٧١٧٠	١٢١٥٨
موجودات غير ملموسة، بالصافي	٧٦٣٥٦	٨٠٢١١
موجودات أخرى	٢٥٦٥١٠	٢١٤٦٢٨
مجموع الموجودات	٧٣٤١٤٠٨	٦٥٨٠٧٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي:		
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٣٧٣٨٧٩٩	٣٣٤٧٢٠٢
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التعطل عن العمل	١٣٥٦٢٥	٩٤١٦٧
إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	٣١٨١٢	٣١٨١٢
إحتياطي القيمة العادلة، بالصافي	٤٣١٩٠٠	٤٦٣٢٧١
فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة	٢٤٠٦٠٠٠	٢٠٩١٢٥٥
مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٦٧٤٤١٣٦	٦٠٢٧٧٠٧
حقوق غير المسيطرين	٥١٧٣٥	٥٥٢٢٧
مجموع حقوق الملكية	٦٧٩٥٨٧١	٦٠٨٢٩٣٤
المطلوبات -		
مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف	١٦٤٣٢٤	١٦٠٨٩٧
تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء	٤٤٠٣١	٣٨٦٤٧
دفعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء	١٧٥٤٥	١١٦٠٠
المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية	١٤١٥٧٥	١٢٩٣٧٩
قروض	٤١١٠٨	٤٢٥١٩
مخصص ضريبة الدخل	٢٨٣٨	١٧٣٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٠٥٤٢	١٠٠٢٨
بنوك دائنة	١٨٠٧٠	٩٤٩٣
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	١٣٩٧	٣٠١
مطلوبات أخرى	١٠٤١٠٧	٩٣١٨٠
مجموع المطلوبات	٥٤٥٣٧	٤٩٧٧٧٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٧٣٤١٤٠٨	٦٥٨٠٧٠٨

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

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
			الإيرادات -
٣٤٩٥٠	٣٧٨٦٠		الفنادق
١٩١٢٩	١٨٦٢٤		الصحافة والنشر
٣٨٤٨٤٧	٤٨١٨٩٦		الطاقة
٣٩٣٠٨	٤٨٣٩٥		التجارة
٨٦٢	١٣٥١		أخرى
٤٧٩٠٩٦	٥٨٨١٢٦		إجمالي الإيرادات
(٣٨٧٦٢١)	(٤٦٥٦٥٥)		تكاليف الإيرادات
٩١٤٧٥	١٢٢٤٧١	٢٩	صافي الإيرادات التشغيلية
١٩٢٨٧٥	٢١٩١٧٠	٣٠	الفوائد الدائنة
٢٠٦٨٨	٨٩٣٥	٣١	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
٢٥٥١٧	٣٠٠٢٠	٨	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
(١٤٨٣٢)	١٤١٧٦	٣٢	أرباح (خسائر) استثمارات عقارية، بالصافي
٥٨٦٦٢	٥٤٦١١		توزيعات أرباح نقدية
٢٤٣	٢٢		مخصصات انتفت الحاجة لها
١٧٢٦٧	٢٣٠٢٩		إيرادات أخرى
٣٩١٨٩٥	٤٧٢٤٣٤		صافي الإيرادات
			المصروفات -
(٦١٥٧٤)	(٧٠٢٧٨)	٣٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٤٣٠)	(١٠٢٨٩)		مصاريف طاقة وصيانة
(٥٤٦٨)	(٦٠٢٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٧٧٠٤)	(٢٩٥٤٢)	١٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٢٦٧٥)	(٣٨٣٠)	١٦	إطفاءات موجودات غير ملموسة
١٤٥٤	(١٨٨١)	١٧	(مخصص) المسترد من ذمم مشكوك في تحصيلها
(٤٤٨)	(١٧٧)	١٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(٤٧)	٣٤	خسائر بيع شركات تابعة
(٤٤٨)	(١٦٣٦)		مصاريف ما قبل افتتاح منتجج كراون بلازا البحر الميت ومصاريف أخرى
(١٠٦٢٩٣)	(١٢٣٧٠٧)		مجموع المصروفات
٢٨٥٦٠٢	٣٤٨٧٢٧		زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة قبل الضريبة
(١٠٨٠)	(٦٠٤٤)	٤٣	مصروف ضريبة الدخل
٢٨٤٥٢٢	٣٤٢٦٨٣		زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة
			العائد إلى:
٢٧٩٧٢١	٣٣٠٦١١		صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٤٨٠١	١٢٠٧٢		حقوق غير المسيطرين
٢٨٤٥٢٢	٣٤٢٦٨٣		

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

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
٢٨٤,٥٢٢	٣٤٢,٦٨٣	زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الإيرادات والمصروفات في الفترات اللاحقة
(٧٧,٣٧٥)	(٣١,٣٧١)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
٢٠٧,١٤٧	٣١١,٣١٢	مجموع الدخل الشامل للسنة
		يعود إلى:
٢٠٢,٣٤٦	٢٩٩,٢٤٠	صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٤,٨٠١	١٢,٠٧٢	حقوق غير المسيطرين
٢٠٧,١٤٧	٣١١,٣١٢	

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

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٤ -		الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	تحويلات منوات سابقة	الرصيد المعدل كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	مجموع الدخل الشامل للسنة	مبالغ تقنية محولة خلال السنة، بالصافي	تحويلات إلى صندوق التغطية عن العمل، بالصافي	تحويلات فروقات سنة ٢٠١٤	صافي التغير في حقوق غير المسيطرين	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة	احتياطي القيمة المضافة، بالصافي	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	حساب جاري للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التغطية عن العمل	حساب جاري للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
٦,٠٨٢,٩٣٤	٥٥,٢٢٧	٦,٠٢٧,٧٠٧	٢,٠٩١,٥٥٥	٤٦٣,٢٧١	٣١,٨١٢	٩٤,١٦٧	٣,٢٤٧,٢٠٢	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
٥١٩٤	-	٥١٩٤	٥١٩٤	-	-	-	-	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
٦,٠٨٨,١٢٨	٥٥,٢٢٧	٦,٠٣٢,٩٠١	٢,٠٩١,٥٥٥	٤٦٣,٢٧١	٣١,٨١٢	٩٤,١٦٧	٣,٢٤٧,٢٠٢	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
٣١١,٣١٢	١٢,٠٧٢	٢٩٩,٢٤٠	٣٣٠,٦١١	(٣١,٣٧١)	-	-	-	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
٤٢٨,٩٦٩	-	٤٢٨,٩٦٩	-	-	-	٣٧,٣٧٢	٣٩١,٠٩٧	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
-	-	-	(٤,٠٨٦)	-	-	٤,٠٨٦	-	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
(٢٠,٢٢٦)	(٣,٢٥٢)	(١٦,٩٧٤)	(١٦,٩٧٤)	-	-	-	-	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
(١٢,٣١٢)	(١٢,٣١٢)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
٦,٧٩٥,٨٧١	٥١,٧٢٥	٦,٧٤٤,١٣٦	٢,٤٠٦,٠٠٠	٤٣١,٩٠٠	٣١,٨١٢	١٣٥,١٢٥	٣,٧٢٨,٧٩٩	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
٥,٥٢٢,٠١٦	٦,٠٨٦	٥,٤٦١,٩٣٠	١,٨١٣,٢٤٧	٥٤٠,٦٤٦	٣١,٨١٢	-	٣,٠٧٦,٢٢٥	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
(٣,٤١٤)	(٣,٤١٤)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٥,٥١٨,٦٠٢	٥٦,٦٧٢	٥,٤٦١,٩٣٠	١,٨١٣,٢٤٧	٥٤٠,٦٤٦	٣١,٨١٢	-	٣,٠٧٦,٢٢٥	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢٠٧,١٤٧	٤,٨٠١	٢٠٢,٩٤٦	٢٧٩,٧٢١	(٧٧,٣٧٥)	-	-	-	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٣٦٠,١٢٦	-	٣٦٠,١٢٦	-	-	-	٣٨,٨٧٤	٣٩٩,٠٠٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٣,٣٠٥	-	٣,٣٠٥	(١,٧١٣)	-	-	٥٥,٢٩٣	(٥٠,٩٧٥)	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
(١,٢٤٦)	(١,٢٤٦)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٦,٠٨٢,٩٣٤	٥٥,٢٢٧	٦,٠٢٧,٧٠٧	٢,٠٩١,٥٥٥	٤٦٣,٢٧١	٣١,٨١٢	٩٤,١٦٧	٣,٢٤٧,٢٠٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٨٥,٦٠٢	٣٤٨,٧٢٧		زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة قبل الضريبة
			تعديلات -
٢٧,٧٠٤	٢٩,٥٤٢	١٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢,٦٧٥	٣,٨٣٠	١٦	إطفاءات موجودات غير ملموسة
١,٣٨٧	١,٣٢٥	٢٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٥,٥١٧)	(٣٠,٢٠٠)	٨	أرباح استثمارات في شركات حليفة
(١٧)	(٢٢)	٦	المسترد من مخصص تدني قروض وديون ممنوحة
(٢٠,٥٩٩)	(٨,٦٩٣)	٣١	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
(٩٠)	(٢٤٤)	٣١	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
(٢٢٦)	-		مخصصات إيجارات انتفت الحاجة إليها
٤٤٨	١٧٧	١٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(١,٤٥٤)	١,٨٨١	١٧	مخصص (المسترد من) ذمم مشكوك في تحصيلها
١٥١,١١٦	(١٣,٢٦٠)	٣٢,١٤	(أرباح) خسائر ناتجة عن مبادلة وتغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
-	(٣٤١)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٤٧		خسائر بيع شركات تابعة
			تغيرات رأس المال العامل -
(٦,٣٠٠)	١٢٥,٢٨٣		إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
١٥٦	(١,٤٥١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
(٤٤٨)	(٥,٣٦٠)		مخزون
(٤٨,٤١٨)	(٤٧,٢٦٨)		موجودات أخرى
(٢٤٨)	٦,٠٨٤		ذمم جهات ذات علاقة
٤,٦٧٥	٥,٣٨٤		تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء
(٣,٨٦٨)	٥,٩٤٥		دفعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء
٦١,٤٤٤	١٢,١٩٦		المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية
(٧١٢)	١٠,٩٣٢		مطلوبات أخرى
٢٩١,٣١٠	٤٤٤,٦٩٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل وتعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢,٧٨٢)	(١,٤٣١)	٤٣	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٥٩٠)	(٨١١)	٢٢	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٢٨٦,٩٣٨	٤٤٢,٤٥٢		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

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

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمه)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٨٩٧)	(٤٠٨١٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٠٦٧٤٣)	(٧٧٢٥٥٦)	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١٠٥٩	-	إستثمارات في شركات حليفة
٣٠٤٤٥	٢٢٦٣٤	توزيعات أرباح شركات حليفة
(٦٣٣٨)	(٦٥٧٦)	١٤ إستثمارات عقارية
(٢٩٨١٣)	(٣٦٥٧٩)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ بالصافي
١٢٧٠٠	٩٦٤٩	قروض وديون منوطة
٢٨٣	-	استثمارات في عمليات مشتركة
(١٧١)	(٢٧)	١٦ موجودات غير ملموسة
-	٢٥٩٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠١٣٧٥)	(٨٢١٦٧٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٣٦٠١٢٦	٤٢٨٩٦٩	صافي المبالغ النقدية المحولة من المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٣٣٠٥	-	٢٧ حصة صندوق التعطل عن العمل من عوائد الاستثمار للسنة
(٢١١٢)	(١٤١١)	قروض
(٦٠٦٢)	٨٥٧٧	بنوك دائنة
(٦٢٤٦)	(١٢٣١٢)	التغير في حقوق غير المسيطرين
(٣٤١٤)	٥١٩٤	تعديلات سنوات سابقة
-	(٢٠٢٢٦)	تعديلات فروقات سنة ٢٠١٤
٣٤٥٥٩٧	٤٠٨٧٩١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣١١٦٠	٢٩٥٦٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩٦٩٥٥	٤٢٨١١٥	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٤٢٨١١٥	٤٥٧٦٨٤	٣٥ النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

(١) عام

تأسست الوحدة الإستثمارية للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بموجب نظام استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي رقم (١١١) لسنة ٢٠٠١ الصادر بمقتضى المادة (٧٦) من قانون الضمان الاجتماعي رقم (١٩) لسنة ٢٠٠١ وقد تم اعتبار الأول من كانون الثاني ٢٠٠٣ تاريخ مباشرة الوحدة لأعمالها حيث تم نقل أرصدة حسابات الإستثمارات والحسابات الأخرى المتعلقة بها بذلك التاريخ من سجلات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي إلى سجلات الوحدة بموجب قرار مجلس إدارة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي رقم ٢٠٠٣/١ بتاريخ ٢ كانون الثاني ٢٠٠٣.

بموجب قانون الضمان الاجتماعي المؤقت رقم (٧) لسنة ٢٠١٠ تم تعديل إسم الوحدة الإستثمارية خلال العام ٢٠١٠ ليصبح "صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي "الصندوق". إن عنوان الصندوق المسجل هو شارع مكة، ص.ب. ٨٥٠٦٣٣، عمان ١١١٨٥، المملكة الأردنية الهاشمية.

يهدف الصندوق إلى إدارة استثمارات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بشكل يكفل تنمية مواردها المالية ويتولى الصندوق في سبيل تحقيق أهدافها القيام بالمهام التالية:

- تأسيس المشاريع بالتعاون مع القطاعين العام والخاص والمساهمة في المشاريع القائمة ذات الجدوى الاقتصادية.
- شراء وبيع الاسناد والسندات والاذونات وغيرها من الأوراق المالية والاكتتاب فيها.
- الإيداع النقدي لدى الجهاز المصرفي ويعوائد مناسبة.
- المساهمة في صناديق الاستثمار المشترك.
- المساهمة في تمويل المشاريع الوطنية ذات الجدوى الاقتصادية من خلال تقديم القروض طويلة الأجل ومقابل ضمانات مناسبة.
- شراء وبيع وتطوير الأراضي والمباني لغايات التملك او المشاركة او الاستثمار او المتاجرة.
- القيام بأي أنشطة استثمارية يقرها مجلس الاستثمار ويعتمدها مجلس إدارة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
- إجراء دراسات الجدوى الاقتصادية للمشاريع التي ينوي الاستثمار بها ولها في هذا المجال الإستعانة بدور الخبرة وأصحاب الاختصاص.
- متابعة أداء تمثيل المؤسسة في الشركات التي تساهم فيها، ورفع تقرير عن أداء هذه الشركات مشفوعة بتوصياتها إلى مجلس الاستثمار.

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة للصندوق للعام ٢٠١٤ من قبل مجلس الاستثمار في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ آب ٢٠١٥.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢) السياسات المحاسبية

(٢-١) أسس اعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات العقارية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للصندوق والقوائم المالية للشركات التابعة له ("المجموعة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، أن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

نسبة المساهمة		القطاع	رأس المال المدفوع	
٢٠١٣	٢٠١٤			
%	%			
٥٥	٥٥	صحافة ونشر	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة / الرأي
٥٦,٥	٥٦,٥	تجارة	٧,٥٠٠,٠٠٠	شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة
٦١,٣	٦١,٤	استثمار وتأجير	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة
١٠٠	١٠٠	استثمار	٣,٣١٠,٠٠٠	شركة راما للاستثمار والادخار محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	خدمات سياحية	٢,٠٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للتنمية السياحية محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	تأجير	١,٥٠٠,٠٠٠	شركة مركز الإطلاق الموحد لسيارات السفريات الخارجية محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	تأجير	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية المساهمة الخاصة
١٠٠	١٠٠	توزيع كهرباء	٥٠,٠٠٠	شركة الضمان لإستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة
-	١٠٠	استثمار	١٠٠,٠٠٠	شركة الضمان الاردنية للاعمال الدولية

فيما يلي الفنادق والاستراحات السياحية التي تم تجميع حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة والمملوكة بالكامل من قبل الصندوق:

- فندق عمرة كراون بلازا - عمان
- منتجع كروان بلازا البتراء والاستراحة التابعة له
- فندق انتركونتيننتال - العقبة
- فندق عمان شام بالاس - عمان
- فندق هوليدي إن - البحر الميت
- منتجع كروان بلازا البحر الميت

يتم إعداد القوائم المالية للصندوق والشركات التابعة له لنفس الفترة المالية للصندوق وباستخدام نفس السياسات المحاسبية بإستثناء ما يلي:

١- تظهر الأراضي المملوكة من قبل الشركة الوطنية للتنمية السياحية (مملوكة بالكامل) بالكلفة كجزء من بند الممتلكات والمعدات في حين تم تصنيفها حسب السياسات المحاسبية للصندوق كجزء من الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة ويتم إعداد التسويات اللازمة لذلك ضمن القوائم المالية الموحدة للصندوق.

٢- تظهر الإستثمارات العقارية لشركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة بالكلفة في حين يتم اثباتها بالقيمة العادلة ويتم إعداد التسويات اللازمة لذلك ضمن القوائم المالية الموحدة للصندوق.

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 فيها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

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

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

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

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

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

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

(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) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص 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 محده 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 للتحويل 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 المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل 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 أو الأداء المالي للمجموعة.

(٢-٤) أهم السياسات المحاسبية

موجودات مالية بالكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء، وتطفأ العلاوة/ الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وتنزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

يمثل مبلغ التدني في قيمة هذه الموجودات المالية الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات

تمثل هذه الموجودات الإستثمارات في أسهم الشركات لأغراض المتاجرة وأن الهدف منها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

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

يتم تسجيل الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الإستثمارات في أدوات الملكية لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن قائمة حقوق الملكية الموحدة بما فيها 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 الموحدة وضمن قائمة حقوق الملكية الموحدة ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

القروض والديون الممنوحة

يتم تكوين مخصص تدني للقروض والديون الممنوحة المباشرة اذا تبين عدم امكانية تحصيل المبالغ المستحقة للمجموعة وعندما يتوفر دليل موضوعي على أن حدثاً ما قد أثر سلباً على التدفقات النقدية المستقبلية لهذه القروض وعندما يمكن تقدير هذا التدني، وتسجل قيمة المخصص في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

يتم تعليق الفوائد والعمولات على القروض والديون الممنوحة غير العاملة والمشكوك في تحصيلها.

يتم شطب القروض والديون الممنوحة المعد لها مخصصات في حال عدم جدوى الإجراءات المتخذة لتحصيلها وفقاً للتشريعات النافذة ويتم تنزيلها من المخصص وتحويل أي فائض في المخصص الإجمالي إلى قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة كما تم الإفصاح عنها في (إيضاح ٣٧).

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

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

تقيس المجموعة القيمة العادلة للموجودات أو الإلزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو الإلزام على افتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية.

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

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

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

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة 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 أخرى حيث تكون على المدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة بدراسة وجود أية مؤشرات على انخفاض قيمة الموجودات غير المالية. وفي حال وجود مثل تلك المؤشرات أو عند القيام بفحص التدني السنوي لتلك الموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها. تمثل القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات، القيمة العادلة لكل أصل/ وحدة توليد النقد بعد تنزيل مصروفات البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى، ويتم احتسابها لكل أصل على حده، ما لم يكن للأصل وحدة توليد نقد منفصلة عن تلك الموجودات. في حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها يتم تنزيل قيمة تلك الموجودات لكل وحدة توليد نقد إلى القيمة الممكن استردادها. ولأغراض احتساب القيمة المستخدمة فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المتوقعة لتلك الموجودات إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بتلك الموجودات. وعند احتساب القيمة العادلة مطروحاً منها مصروفات البيع، يتم الأخذ بالاعتبار عمليات السوق الحديثة، إن وجدت، وفي حالة عدم وجود مثل هذه العمليات، يتم استخدام وسائل تقييم مناسبة. يتم تسجيل خسائر التدني في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

يتم بتاريخ القوائم المالية الموحدة دراسة فيما إذا كان هناك أية مؤشرات تدل على أن انخفاض القيمة الذي تم الاعتراف به سابقاً لتلك الموجودات لم يعد قائماً أو انخفضت قيمته، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة توليد النقد. ويتم استرجاع خسائر التدني التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط في حالة وجود تغيير في الفرضيات التي تم استخدامها لاحتساب القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل من التاريخ الذي تم الاعتراف بخسائر التدني سابقاً. ويتم استرجاع خسائر التدني في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

إجراءات اختبار التدني:

- الشهرة: يتم إجراء اختبار التدني للشهرة بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها. إن خسائر تدني قيمة الشهرة لا يمكن استرجاعها لاحقاً.
- الموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد: يتم إجراء اختبار التدني للموجودات غير الملموسة ذات العمر غير المحدد بشكل سنوي على الأقل أو عند وجود مؤشرات تدل على تدني قيمتها.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، وأي تدني في قيمتها ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المثوبة التالية:

%	
١٠-٢	مباني
٢٥-٩	أثاث ومفروشات
٢٠-٣	أجهزة ومعدات
٢٠-١٥	وسائط نقل
١٥	إضافة وتحسينات
٢٥-٢٠	حاسب الآلي
١٥	أجهزة كهروميكانيكية
١٥	تمديدات صحية
٢٠-١٠	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الايرادات والمصروفات الموحدة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً ، يتم معالجة التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.

الشهرة

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

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

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

موجودات غير ملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة أو غير محددة. ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد ويتم تسجيل الإطفاء في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة. أما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

لا يتم رسلة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن أعمال المجموعة ويتم تسجيلها في الإيرادات والمصروفات الموحدة في نفس السنة. يتم مراجعة أي مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية الموحدة. كذلك يتم مراجعة العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم إجراء أية تعديلات على السنوات اللاحقة.

استثمارات عقارية

يتم اثبات الاستثمارات العقارية بتاريخ الشراء بالكلفة متضمناً تكاليف الشراء ويتم قياسها بعد ذلك بالقيمة العادلة والتي تعكس بشكل أساسي ظروف وأسعار السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم اثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

تقيم الاستثمارات العقارية اعتماداً على أسس وفرضيات تعتمد على ظروف وأسعار السوق حيث يتم احتساب القيمة السوقية باعتماد المتوسط الحسابي لخمس خبراء عقاريين معتمدين بعد استثناء أعلى وأدنى قيمة تقييم.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاعتراف بمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين عندما تكون المجموعة ملتزمة بتقديم تعويض نهاية الخدمة للموظفين. تكون المجموعة ملتزمة عندما يكون لديها خطة رسمية مفصلة للتعويض ولا يوجد احتمال فعلي بسحب هذه الخطة. يتم قياس مخصص تعويض نهاية الخدمة بناءً على عدد الموظفين في المجموعة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً للسياسات الداخلية للمجموعة ومعياري المحاسبة الدولي رقم ١٩.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف بموجب أساس الإستحقاق باستثناء فوائد وعمولات القروض غير العاملة التي لا يتم الاعتراف بها كإيرادات ويتم قيدها في حساب الفوائد والعمولات المتعلقة.

يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف بموجب أساس الإستحقاق على أساس الفترات الزمنية المستحقة والمبالغ الأصلية ومعدل الفائدة المكتسب.

يتم الاعتراف بأرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرار من الهيئة العامة للمساهمين).

يتم إثبات إيرادات بيع الصحف والمجلات عند إتمام عملية البيع من قبل وكلاء التوزيع وإصدار الفاتورة للوكلاء.

يتم إثبات إيرادات الإعلانات عند نشر الإعلان وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات المطبعة عند تسليم المطبوعات وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الفنادق والمنتجعات السياحية كما يلي:

الغرف : يتم الاعتراف بالإيرادات وفقاً لأساس الاستحقاق.

الطعام والشراب والأقسام الأخرى: يتم الاعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمة.

يتم تحقق إيرادات مبيعات الطاقة عند استخدامها من قبل المستهلك وإصدار الفاتورة له.

المبيعات

يتم احتساب إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة للبديل المستلم أو الذي سيتم استلامه باستثناء ضريبة المبيعات عند توفر جميع الشروط التالية:

- تحويل لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- عدم الاحتفاظ بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة عادة بملكية البضاعة، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة؛ و
- من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه؛ و
- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة؛ و
- من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية :

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الصندوق ببيع أو شراء الموجودات المالية).

المشتقات المالية

يتم إثبات القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية المحتفظ بها لأغراض المتاجرة (مثل عقود الفائدة المستقبلية وعقود المقايضة وحقوق خيارات أسعار العملات الأجنبية) في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات الأخرى أو المطلوبات الأخرى، وتحدد القيمة العادلة وفقاً لأسعار السوق السائدة، ويتم قيد مبلغ التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

عقود إعادة الشراء أو البيع

يستمر الاعتراف في القوائم المالية الموحدة بالموجودات المباعة والتي تم التعهد المتزامن بإعادة شرائها في تاريخ مستقبلي، وذلك لاستمرار سيطرة المجموعة على تلك الموجودات ولأن أية مخاطر أو منافع تؤول للمجموعة حال حدوثها، ويستمر تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة، تدرج المبالغ المقابلة للمبالغ المستلمة لهذه العقود ضمن المطلوبات في بند الأموال المقترضة، ويتم الاعتراف بالفرق بين سعر البيع وسعر إعادة الشراء كمصروف فوائد يستحق على مدى فترة العقد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

أما الموجودات المشتراه مع التعهد المتزامن بإعادة بيعها في تاريخ مستقبلي محدد فلا يتم الاعتراف بها في القوائم المالية الموحدة، وذلك لعدم توفر السيطرة على تلك الموجودات ولأن أية مخاطر أو منافع لا تؤوّل للصندوق حال حدوثها. وتدرج المبالغ المدفوعة المتعلقة بهذه العقود ضمن الودائع لدى البنوك والمؤسسات المصرفية الأخرى أو ضمن القروض والديون الممنوحة، ويتم معالجة الفرق بين سعر الشراء وسعر إعادة البيع كإيرادات فوائد تستحق على مدى فترة العقد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها المجموعة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة المجموعة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم إطفائها. يتم تسجيل حصة المجموعة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للمجموعة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الحليفة بحدود حصة المجموعة في الشركات الحليفة.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وصافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل. إن صافي القيمة المتوقع تحقيقها هي سعر البيع المتوقع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه تكاليف البيع.

ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة

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

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في المملكة الأردنية الهاشمية، علماً بأن إيرادات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي معفاة من ضريبة الدخل بموجب القانون باستثناء إيرادات الإيجارات وأرباح بعض الفنادق والإيرادات من الاستثمارات الخارجية.

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

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

العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات التي تتم بالمعاملات الأجنبية خلال السنة المالية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.

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

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

يتم إثبات فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة) كجزء من التغير في القيمة العادلة.

النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر وتتضمن: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنك المركزي والأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية.

موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين

يتم إظهار هذه الموجودات في بند مستقل تمشياً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء وإظهارها ضمن الموجودات تحت بند موجودات مساهمات المشتركين والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات مساهمات المشتركين بنفس القيمة.

يتم استهلاك موجودات مساهمات المشتركين بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشتركين المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

موجودات فلس الريف

يمثل هذا البند موجودات البنية التحتية لتمديد شبكة الكهرباء إلى المناطق الريفية ويتم إظهارها ضمن الموجودات تحت بند موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات فلس الريف وب نفس القيمة وذلك تمشياً مع تعليمات هيئة تنظيم قطاع الكهرباء بشأن إظهار تلك البنود.

يتم استهلاك موجودات فلس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات فلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة بحيث لا تؤثر على قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

العمليات المشتركة

العمليات المشتركة هي اتفاقية تعاقدية بين الصندوق وأطراف أخرى بأنشطة اقتصادية خاضعة لسيطرة مشتركة وذلك عندما تتطلب قرارات السياسة المالية والتشغيلية والاستراتيجية المتعلقة بأنشطة المشاريع الموافقة بالإجماع من قبل الأطراف المشاركة بالسيطرة.

وفقاً لاتفاقيات العمليات المشتركة يقوم الصندوق بالاعتراف بالموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف المتعلقة بالعمليات الخاضعة للسيطرة المشتركة بنسبة مساهمته في هذه العمليات.

التقاص

يتم إجراء 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 أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

(٢-٥) استخدام التقديرات

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

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤٣	١٤٧	نقد في الصندوق
٢	٤	أرصدة لدى البنك المركزي الأردني
٤٠,٨٤٣	٢٣,٦٨٩	حسابات جارية وتحت الطلب
٤١,٠٨٨	٢٣,٨٤٠	

لا توجد أية أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية خارجية كما لا يوجد أية أرصدة مقيدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

(٤) إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٨٧,٠٢٧	٤٣٣,٨٤٤	ودائع تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل
٤٣٥,٦٧٩	٢٩٨,٤٨١	ودائع تستحق خلال فترة من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر
-	١١,٩١٥	ودائع تستحق خلال فترة من ٦ أشهر إلى ١٢ أشهر
٨٢٢,٧٠٦	٧٤٤,٢٤٠	

- تتراوح معدلات الفائدة السنوية على الودائع بالدينار الأردني من ١٪ إلى ٦,٦٠٪.

- يبلغ معدل سعر الفائدة على الودائع بالدولار الأمريكي ٠,٥٪.

- تتضمن الإيداعات لدى البنوك والمؤسسات المصرفية مبلغ ٦٥ مليون دينار تقريباً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والذي يمثل إيداعات تخص صندوق تعطل عن العمل.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٥٨٠٨	١٠٦٣٢٩	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية:
١٠٩٩٧	١٠٨٦٤	محلية
١٠٦٨٠٥	١١٧١٩٣	أجنبية

(٦) قروض وديون ممنوحة، بالصافي

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٤٢٥٠	١٠٠١٥٤	قروض مباشرة
٤٤٣١٤	٣٩٦٤٥	قروض تجمع بنكي
٩٤٥	٦١	قروض إسكان وأخرى*
١٤٩٥٠٩	١٣٩٨٦٠	مخصص تدني قروض وديون ممنوحة
(٨٣٠)	(٨٠٨)	صافي القروض والديون الممنوحة
١٤٨٦٧٩	١٣٩٠٥٢	

* تم خلال العام ٢٠١٣ فصل حسابات قروض الإسكان إلى صندوق مستقل عن حسابات الصندوق وذلك تماشياً مع نظام الخدمة المدنية بموجب عملية هيكلية المؤسسات العامة والقطاع العام، حيث تم إظهارها بالصافي في القوائم المالية الموحدة كإمانات صندوق الإسكان ضمن الموجودات الأخرى (إيضاح ١٧).

مخصص تدني قروض وديون ممنوحة

إن تفاصيل الحركة على مخصص تدني قروض وديون ممنوحة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٤٧	٨٣٠	الرصيد في بداية السنة
(١٧)	(٢٢)	المسترد للسنة
٨٣٠	٨٠٨	الرصيد في نهاية السنة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

يبين الجدول أدناه أسعار الفوائد وتواريخ الاستحقاق والضمانات لكل من القروض أعلاه:

الضمانات	تاريخ استحقاق آخر قسط	سعر الفائدة %	الرصيد	
قروض مباشرة	٣١ آذار ٢٠٢٤	٧,٧٥-٥,٤٠	١٠٠,١٥٤	
قروض تجمع بنكي	١٨ تشرين الأول ٢٠٢٥	١٠,٧٥-٢,٠٨	٣٩,٦٤٥	
قروض اسكان وأخرى			٦١	
			<u>١٣٩,٨٦٠</u>	

بلغت القروض والديون الممنوحة غير العاملة ٧٥٠ ألف دينار أي ما نسبته ٠,٥٪ من رصيد القروض والديون الممنوحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ٧٥٠ ألف دينار أي ما نسبته ٠,٥٪ من رصيد القروض والديون الممنوحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وقد تم أخذ مخصص مقابلها بالكامل.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

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

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٣٢٩,٢٠٦	١,٣٢٥,٢٠٢	موجودات مالية - أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية:
٣١,٧٧٦	٤٩,٤٢٢	موجودات مالية أسهم شركات مدرجة - محلية
١,٣٦٠,٩٨٢	١,٣٧٤,٦٢٤	موجودات مالية أسهم شركات مدرجة - أجنبية

موجودات مالية - أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية:

٨٣,١٧٠	٦٥,٥٥٨
--------	--------

موجودات مالية أخرى:

٢,٨٦٩	١٦,٠٣٠
-------	--------

استثمار في صناديق مشتركة بالدولار الأمريكي

إجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة

١,٤٤٧,٠٢١	١,٤٥٦,٢١٢
-----------	-----------

* تم تحديد القيمة العادلة للأسهم والصناديق المشتركة غير المدرجة وفقاً لعدة طرق تتلائم مع طبيعة الشركة حيث تم استخدام صافي القيمة الدفترية والتدفقات النقدية المخصومة وصافي الموجودات.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المدرجة حسب القطاع:

٢٠١٣	النسبة	٢٠١٤	النسبة	
	%		%	
١,٠٢٤,٩٥٣	٧٥,٣	١,٠٥٩,٩٢٥	٧٧,١	قطاع البنوك
٢٥٠,٣٣٤	١٨,٤	١٧٥,٩٢٩	١٢,٨	قطاع الصناعة
٨٢,٨٦٥	٦,١	٨٥,٧٩٨	٦,٢	قطاع الخدمات
٢,٨٣٠	٠,٢	٥٢,٩٧٢	٣,٩	قطاع التأمين
١,٣٦٠,٩٨٢		١,٣٧٤,٦٢٤		

توضح الجداول التالية ملخص المعلومات المالية لأهم استثمارات المجموعة في الشركات الحليفة:

البنك الأردني الكويتي		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥٥٢٤٦٦	٢٦٠٩٧١٥	موجودات
(٢١٤٣١٣١)	(٢١٧٢٧٥٩)	مطلوبات
(٤٨٠٩)	(٥١٧٢)	حقوق غير المسيطرين
٤٠٤٥٢٦	٤٣١٧٨٤	صافي حقوق الملكية
%٢١,٠٤٢	%٢١,٠٤٢	نسبة الملكية
٨٣٩٥١	٨٩٧٣٣	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
١١٠٢٨٢	١٠٤٢٠٦	صافي إيرادات الفوائد والعمولات و العملات الأجنبية
(١١٠٣)	(٣٨٠٤)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٦٠٤	٢١٧٨	توزيعات أرباح نقدية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١٦٥٥١)	(١٤٣٥٦)	مخصص تدني التسهيلات الائتمانية المباشرة
(٢٢٨٨٨)	(٢٢٠٥٩)	نفقات الموظفين
(٢٣٩٢٦)	(١٩٤٠٤)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٤٧٤١٨	٤٦٧٦١	ربح السنة
٤٧٤٩٦	٤٦٥٤٥	العائد الى مساهمي البنك
(٧٨)	٢١٦	العائد الى حقوق غير المسيطرين
٩٩٩٤	٩٧٩٣	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

شركة مصفاة البترول الأردنية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦١٨٤٧٣	١٦٤٠٩٧٣	موجودات متداولة
١٤٧٣١١	١٥٧٦٦٢	موجودات غير متداولة
(١٥٨٠٩٦٨)	(١٥٨٦٩٠٩)	مطلوبات متداولة
(٦٠١٢٧)	(٦٢٧٦١)	مطلوبات غير متداولة
-	(٢٥٨٠)	حقوق غير المسيطرين
١٢٤٦٨٩	١٤٦٣٨٥	صافي حقوق الملكية
%٢٠,٤١	%٢٠,١٤	نسبة الملكية
٣٢٦٦٨	٣٧٠٣٧	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٤٣١٢٤٦٦	٤٦٢٤١٢٨	المبيعات
(٤٢٧٨٨٣٨)	(٤٥٥٢٦٧٩)	كلفة المبيعات
(٦٦٠٠١)	(٦٥٤٣٤)	فوائد وعمليات بنكية
(٥٣٢٤٣)	(٧٢٧٩٠)	مصاريف بيع وتوزيع
١٣٦٥٠٧	١٤١١٢٣	تسوية الأرباح مع الحكومة - دعم
(٢٢٦٥٦)	(٤١٩١٨)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٢٨٢٣٥	٣٢٤٣٠	ربح السنة
٢٨٢٣٥	٣٢٣١٠	العائد إلى مساهمي الشركة
-	١٢٠	العائد إلى حقوق غير المسيطرين
٥٧٦٢	٦٥٠٧	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

شركة مصانع الإسمنت الأردنية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٢,٤٢٣	٦٢,٦٦٢	موجودات متداولة
١٣٥,٤٨٩	١٢٧,٦٣٨	موجودات غير متداولة
(٧٩,٧٣٨)	(٨٤,٤٥٣)	مطلوبات متداولة
(٢٣,٣٠٧)	(٢١,١٠٤)	مطلوبات غير متداولة
(٧,٩٥٩)	(٧,٧٧٧)	حقوق غير المسيطرين
٧٦,٩٠٨	٧٦,٩٦٦	صافي حقوق الملكية
%٢١,٨٥	%٢١,٨٥	نسبة الملكية
١٨,٠٧٠	١٨,٣٠٦	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٩١,٤٨٩	١١٤,٣٠٩	المبيعات
(١٠٢,٠٦٥)	(٩٣,٧٧٩)	كلفة المبيعات
(٨,٤٦٩)	(٩,٠٩٥)	مصاريف إدارية
(١,٧٤٨)	(١,٨٢٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٨٩٩)	(٣,٠٥٧)	مصاريف تمويل
(٢,٥٣٤)	(٣,١٨٣)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٢٦,٢٢٦)	٣,٣٦٦	ربح (خسارة) السنة
(٢٧,٦٠٤)	١,٠٩٨	العائد الى مساهمي الشركة
١,٣٧٨	٢,٢٦٨	العائد الى حقوق غير المسيطرين
(٦,٠٣١)	٢٤٠	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

شركة الاتصالات الأردنية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧٠,٦٩١	٣٠٥,٨٦٥	موجودات متداولة
٢٤٧,٦٠٢	٢٩٣,٤٤٨	موجودات غير متداولة
(٢٤٨,٢٧١)	(٢٣٩,٨١٦)	مطلوبات متداولة
(٥,٨٧٥)	(٤,٩٦٣)	مطلوبات غير متداولة
٨٥٣	-	حقوق غير المسيطرين
٣٦٥,٠٠٠	٣٥٤,٥٣٤	صافي حقوق الملكية
%٢٨,٨٨	%٢٨,٨٨	نسبة الملكية
٣٠٣,٠٦٦	٣٠٠,٠٤٣	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٣٥٦,٣٧١	٣٤٤,٩٨٠	الإيرادات
(١٧٠,٤٧٥)	(١٦١,٤٠٩)	كلفة الخدمات
(٢١,٦٨٤)	(٢٢,٠٧٣)	مصاريف إدارية
(٤٠,٣١٧)	(٤٢,٩٨٧)	مصاريف بيعية وتسويقية
٧,٧٣٢	٦,٠٥٣	إيرادات تمويل
(٧٩,٩١١)	(٨٢,٤٤١)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٥١,٧١٦	٤٢,١٢٣	ربح السنة
٥١,٤٩٠	٤٢,٠٣٣	العائد الى مساهمي الشركة
٢٢٦	٩٠	العائد الى حقوق غير المسيطرين
١٤,٨٧٠	١٢,١٣٩	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

شركة مصانع الأجواخ الأردنية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦,٠٢٥ ج	١٦,٧٥٩ ج	موجودات متداولة
٦٠,٤٨١ ج	٦٢,٩٤٨ ج	موجودات غير متداولة
(٢,٥٣٨ ج)	(٢,٩٠٢ ج)	مطلوبات متداولة
(٩٢٤ ج)	(٩٣٢ ج)	مطلوبات غير متداولة
(٤,٤٢٧ ج)	(٤,٦٩٩ ج)	حقوق غير المسيطرين
٦٨,٦١٧ ج	٧١,١٧٤ ج	صافي حقوق الملكية
%٢٠,٠٣	%٢٠,٠٣	نسبة الملكية
١٣,١٣٥ ج	١٣,٦٢٢ ج	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٩,٥٠٢ ج	٨,٣٨٢ ج	المبيعات
(٤,٦٧٠ ج)	(٤,٥٥٠ ج)	كلفة المبيعات
(١,٢٤٤ ج)	(١,١٢٦ ج)	مصاريف إدارية
(١٠٩ ج)	(١٠٢ ج)	مصاريف بيعية وتسويقية
١,١٤٤ ج	٢,٠٩٩ ج	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٤,٦٢٣ ج	٤,٧٠٣ ج	ربح السنة
٣,٩٠٣ ج	٤,٠٩٠ ج	العائد الى مساهمي الشركة
٧٢٠ ج	٦١٣ ج	العائد الى حقوق غير المسيطرين
٧٨١ ج	٨١٨ ج	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٦٠.٣	٥٧٣٦	موجودات متداولة
١٥٥٦٧	١٦٠١٣	موجودات غير متداولة
(١٢٦٠)	(٩٩٣)	مطلوبات متداولة
٢٠٩١٠	٢٠٧٥٦	صافي حقوق الملكية
%٢٦,١٥	%٢٦,١٥	نسبة الملكية
٥٥٥٤	٥٥١٣	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٦٩٠.٣	٦٨٩٣	إيرادات التشغيل
(١٩١٧)	(١٩٢٣)	تكاليف التشغيل
(٣١١٥)	(٣١١٧)	مصاريف إدارية وصيانة وتسويق واستهلاكات
٧٤٢	٧٧٦	إيرادات أخرى
٢٦١٣	٢٦٢٩	ربح السنة قبل الضريبة
(٣٢٨)	(٣٠٦)	مصرف ضريبة الدخل
٢٢٨٥	٢٣٢٣	ربح السنة
٥٩٤	٦٠٧	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

(٩) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	معدل الفائدة %
أ- سندات حكومية ومؤسسات عامة		
مكفولة من الحكومة:		
٨٧,٦٧١	-	-
٢٠,٣٩,٦٦٢	٢,٩١٨,٤١٦	٨,٦٠ - ٣,٧٧
٥٠,٤٧٩	٦٣,٧٤٢	٧,٧٠ - ٥,٥٨
٢,١٧٧,٨١٢	٢,٩٨٢,١٥٨	
ب- سندات وأسناد قرض وأوراق مالية أخرى		
أسناد قرض وأسناد شركات قطاع خاص		
٤٥,٨٥٧	١٤,٠٦٧	١٠,٠٠ - ٤,٤٥
(٥٦٧)	(٥٦٧)	
٤٥,٢٩٠	١٣,٥٠٠	
٢,٢٢٣,١٠٢	٢,٩٩٥,٦٥٨	
٢,٢٢٣,١٠٢	٢,٩٩٥,٦٥٨	
تحليل السندات والأذونات ذات عائد ثابت		
تستحق السندات والأذونات الخزينة كما يلي:		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٩٥,٩١٢	٥٩١,٣٤٦	خلال سنة
١,٢٦٠,٦٠٣	١,٣٤٠,٥٨٢	من سنة إلى ثلاث سنوات
٢٦٦,٥٨٧	١,٠٦٣,٧٣٠	أكثر من ثلاث سنوات
٢,٢٢٣,١٠٢	٢,٩٩٥,٦٥٨	

* يتضمن هذا البند مبلغ ١٢٧ر٣٢٤ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والذي يمثل سندات خزينة تخص صندوق التعتل عن العمل.

(١٠) موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف

يمثل هذا البند قيمة أعمال البنية التحتية التي قامت بها الشركات التابعة لشركة الضمان لإستثمارات الطاقة (شركة تابعة) لإيصال الكهرباء للمشاركين وللمناطق النائية. يقوم المشاركون ومشروع كهرباء الريف الأردني بدفع كلفة البنية التحتية ويتم إثباتها كموجودات ومطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة، وفيما يلي الحركة الحاصلة خلال العام:

٢٠١٣	٢٠١٤	الكلفة
٢٣٨,٦٣٣	٢٥٣,٦٣٥	الرصيد في بداية السنة
١٥,٠٠٢	١٤,٢٢٨	إضافات خلال السنة
٢٥٣,٦٣٥	٢٦٧,٨٦٣	الرصيد في نهاية السنة
		الإطفاء المتراكم
٨٢,٧٤٨	٩٢,٧٣٨	الرصيد في بداية السنة
٩,٩٩٠	١٠,٨٠١	إستهلاك السنة *
٩٢,٧٣٨	١٠٣,٥٣٩	الرصيد في نهاية السنة
١٦٠,٨٩٧	١٦٤,٣٢٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

* يتم استهلاك موجودات مساهمات المشاركين وفلس الريف بنسبة ٤٪ سنوياً وتطفاً مطلوبات مساهمات المشاركين وفلس الريف المقابلة لها بنفس النسبة وذلك لا تؤثر على الأداء المالي للمجموعة. ان تفاصيل مطلوبات مساهمات المشاركين وفلس الريف كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	مطلوبات مساهمات المشاركين
١١٥,٢٨١	١١٨,١١٢	مطلوبات فلس الريف
٤٥,٦١٦	٤٦,٢١٢	
١٦٠,٨٩٧	١٦٤,٣٢٤	

(١١) مشاريع تحت التنفيذ

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٨,٢١٩	١٩,٩٧٢	بناء وتطوير البنية التحتية لأراضي مشروع المفرق
٨,١٧٢	١٠,٦١٧	مشاريع إيصال الكهرباء
١,٦٣٥	-	بناء وتطوير البنية التحتية لأراضي مشروع الشمال
٣,٣٥٧	١,٧٩٧	منتجع كراون بلازا - البحر الميت
٤,٦٤٨	٥٦١	تحديث فندق عمرة كراون بلازا - عمان
٢,١٦٤	٦٠١	تحديث منتجع كراون بلازا - البتراء
٦٠٤	٢١٩	تحديث فندق انتركونتيننتال - العقبة
١٩٩	٣٤٧	تطوير الأسواق الحرة على المعابر الحدودية
٣٠,٨٦٢	٣١,٣٣٨	مشروع الشاطئ السياحي في العقبة*
١٥٠	-	مشروع مبنى مدينة العقبة الاستثماري
٣٦١	-	مشروع أنظمة تكنولوجيا المعلومات
١٠٤	٣٧٢	منتجع هوليدي إن - البحر الميت
-	١,٦٣٥	بناء وتطوير البنية التحتية لمشاريع إربد
-	٧١	عمان الشام
٢٨٥	٥٤٥	مشاريع تحت التنفيذ في باقي الفنادق والإستراحات
٧٠,٧٦٠	٦٨,٠٧٥	

* يمثل هذا البند قيمة أراضي تم تحويلها خلال العام ٢٠١٢ من حساب الإستثمارات العقارية لحساب المشاريع تحت التنفيذ لقاء إنشاء وتطوير مشروع الشاطئ السياحي في العقبة ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في نهاية العام ٢٠١٥ وبكلفة اجمالية متوقعة لإتمام المشروع ٩٧١ ألف دينار.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٢) مخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٢٦٤	٢٧٩٩	مواد خام
١٨١١٢	١٧٦٣٣	مواد كهرباء وأدوات - شركة الضمان لاستثمارات الطاقة
٣٠٤	٣١٥	طعام وشراب
٦١	٦٠	معدات مطابخ
٧٣	٧١	لوازم ومعدات تشغيلية
٦٨٨٥	٩٢٩٣	بضاعة جاهزة - شركة الأسواق الحرة الأردنية
١٣٠٩	٣٨٥	بضاعة في الطريق
١٩٥٥	٥٧٣٧	أخرى
(٢١٣٠)	(٣٢٧٧)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٧٨٣٣	٣٣٠١٦	

إن الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٦٥١	٣١٣٠	الرصيد في بداية السنة
٤٤٨	١٧٧	المخصص خلال السنة
-	(٣٠)	بضاعة تم شطبها خلال العام
٣١	-	تحويلات
٣١٣٠	٣٢٧٧	الرصيد في نهاية السنة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(الآلاف اللبنانيين الأرمينية)
(١٣) ممتلكات ومعدات، بالصافي

يكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٤ - الكلية:	الرصيد في بداية السنة	إضافات	استهلاكات	المحول من مشاريع تحت التنفيذ	الرصيد في نهاية السنة
الرصيد في بداية السنة	١٤٠٨١	١٠٨١٢٨	٤٣٢٠٨	١٥٣٨١	١٤٠٨١
إضافات	٤٠٨	١٧٢٨٤	٢٠٦	١٠٢	٤٠٨
استهلاكات	-	(١٩٤)	-	-	-
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	-	١٠٢	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٤٠٨١	١٠٨١٢٨	٤٣٢٠٨	١٥٣٨١	١٤٠٨١
الاستهلاك المتراكم والتفصيل:					
الرصيد في بداية السنة	-	٣٤٧٧	٣٤٧٧	-	-
استهلاك السنة	-	٣٢٨٢	(٤٣٠)	-	-
استهلاكات	-	٣٧٩٩	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٧٩٩	-	-	-
صافي القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١٥٣٨١	١٢٠١٩٩	١٥٣٨١	١٥٣٨١	١٥٣٨١
٢٠١٣ - الكلية:					
الرصيد في بداية السنة	١٥٧٢٣	١٣٥٧٤	٣٦١٦٦	١٥٧٢٣	١٥٧٢٣
تعديلات مبررات سابقة	-	-	-	-	-
الرصيد الممثل في بداية السنة	١٥٧٢٣	١٣٥٧٤	٣٦١٦٦	١٥٧٢٣	١٥٧٢٣
إضافات	٢٤٥	١٠١٩٤	٧٢٥	(٣٠)	٢٤٥
استهلاكات	(١٠٠٥)	١٨٤٢٤	١٩	-	(١٠٠٥)
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	-	١٨٤٢٤	١٩	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١٤٦١٧٣	١٥٤١٢٧	٣٧٢٨٠	١٤٦١٧٣	١٤٦١٧٣
الاستهلاك المتراكم والتفصيل:					
الرصيد في بداية السنة	-	٣١٤٥٥	٣١٤٥٥	-	-
تعديلات مبررات سابقة	-	-	-	-	-
الرصيد الممثل في بداية السنة	-	٣١٤٥٥	٣١٤٥٥	-	-
إضافات	-	٣٢٩٧	(٢٨)	-	-
استهلاكات	-	(١٩٤)	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٤٧٧	٣٤٧٧	-	-
صافي القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	١٤٦١٧٣	١٢٠١٩٩	١٥٣٨١	١٤٦١٧٣	١٤٦١٧٣

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٤) استثمارات عقارية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٢٥ر٤٣٧	٤٤٥ر٨٤٣	أراضي استثمارية
١٥ر٩٠٥	١٥ر٤٧٣	مباني استثمارية وأخرى
١ر٢٠٠	١ر٢٠٠	دفعات مقدمة لشراء استثمارات عقارية
٤٤٢ر٥٤٢	٤٦٢ر٥١٦	

إن الحركة الحاصلة على الاستثمارات العقارية خلال العام هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٥١ر٣٢٠	٤٤٢ر٥٤٢	الرصيد في بداية السنة
٦ر٣٣٨	٦ر٥٧٦	شراء استثمارات عقارية
٤ر٣٧٠	-	أرباح استبدال استثمارات عقارية
-	١٣٨	المحول من المشاريع تحت التنفيذ
(١٩ر٤٨٦)	١٣ر٢٦٠	أرباح (خسائر) تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة
٤٤٢ر٥٤٢	٤٦٢ر٥١٦	الرصيد في نهاية السنة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٥) استثمارات في عمليات مشتركة

(١٦) موجودات غير ملموسة، بالصافي

-5.-

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٣ -	حق حصرية *	رخص **	حق مرور	حق استعمال وتشغيل	شهرة	المجموع
			***	****	*****	
الكلفة						
الرصيد في بداية السنة	٨٠٠٠	٣٩٥٠٠	٨١٢١	٣٩٩٧	٢٨٠١٤	٨٧٦٣٢
إضافات	-	-	٦٠	١١١	-	١٧١
الرصيد في نهاية السنة	٨٠٠٠	٣٩٥٠٠	٨١٨١	٤١٠٨	٢٨٠١٤	٨٧٨٠٣
الإطفاء المتراكم						
الرصيد في بداية السنة	٤٥٣٣	٣٨	-	٣٤٦	-	٤٩١٧
الإطفاء للسنة	٤٠٠	١٩٧٧	-	٢٩٨	-	٢٦٧٥
الرصيد في نهاية السنة	٤٩٣٣	٢٠١٥	-	٦٤٤	-	٧٥٩٢
صافي القيمة الدفترية كما في						
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠٦٧	٣٧٤٨٥	٨١٨١	٣٤٦٤	٢٨٠١٤	٨٠٢١١

* يمثل هذا البند مجموع المبالغ التي قامت شركة الأسواق الحرة الأردنية (شركة تابعة) بدفعها للخرينة العامة مقابل حق الحصرية في إقامة الأسواق الحرة في المعابر البرية والموانئ البحرية لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من ٣٠ آب ٢٠٠١ على أن تلتزم الشركة بدفع ٨٪ (٩٪ ابتداءً من أيلول ٢٠١١) من إجمالي مبيعاتها كبديل لخدمات للخرينة العامة. هذا وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بدفع مبلغ ٢ مليون دينار مقابل تمديد حق الحصرية لمدة ٢٠ سنة بدلاً من ١٠ سنوات، بالإضافة لدفع مبلغ ٢ مليون دينار خلال شهر شباط ٢٠١٠ وذلك تماشياً مع شروط الاتفاقية.

** يتضمن بند الرخص مبلغ ٣٩٧٣٩٧ ألف دينار، والذي يمثل القيمة العادلة لرخص شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة الممنوحة من هيئة تنظيم قطاع الكهرباء الى الشركات التابعة. يتم اطفاء هذه الرخص على العمر المتبقي للرخصة وهي عشرون عاما تنتهي في عام ٢٠٣٢.

*** يمثل هذا البند قيمة التعويضات المدفوعة من قبل الشركة التابعة شركة الضمان لاستثمارات الطاقة لأصحاب الأراضي عن الأضرار جراء مرور خطوط الكهرباء فوق ممتلكاتهم بناء على القرارات الصادرة من قبل المحاكم المختصة أو التدني في القيمة السوقية لتلك الممتلكات. وفي تقدير الإدارة فإن العمر الاقتصادي لهذه الموجودات هو غير محدد.

**** يمثل هذا البند قيمة المبالغ المدفوعة من شركة الانطلاق الموحد لقاء انشاء وتطوير البنية التحتية للحصول على حق الاستعمال والتشغيل (رخصة) حيث تم الاعتراف بالمبالغ المدفوعة كموجودات غير ملموسة وفقاً لمتطلبات التفسير المالي رقم (١٢) ترتيبات امتيازات الخدمات الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية حيث ان المبالغ المدفوعة تمثل حق (رخصة) لاستعمال وتشغيل مرفق عام لمدة ٢٠ سنة.

***** إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

١- قيمة الشهرة الناتجة عن تملك شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة والبالغة ٥٢٧١ ألف دينار. هذا وتم تحديد هذه الشركة على أنها وحدة توليد النقد المنتفعة من عمليات التملك لأغراض اختبار تدني قيمة الشهرة، حيث قامت شركة الضمان لاستثمارات الطاقة باختبار تدني لقيمة الشهرة السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما يلي:

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لشركة توزيع الكهرباء وشركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة المحدودة عن طريق احتساب القيمة القابلة للاسترداد والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة والمبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٥ التي تم اقرارها من قبل الإدارة. وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠١٣ باستخدام معدل نمو بلغ ٣٪. في اعتقاد الإدارة، فإن معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المنطقة. وقد تم استخدام معدل خصم يبلغ ١٢٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة. لم ينتج عن اختبار التدني أي خسائر تدني في قيمة الشهرة المتعلقة بتملك الشركتين.

٢- شهرة بقيمة ٢٢٧٤٣ ألف دينار نتيجة تملك صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي خلال العام ٢٠١١ لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة (شركة الاردن دبي لاستثمارات توزيع الكهرباء سابقاً) والتي تتمثل بقيمة فرق التقييم.

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة عن طريق احتساب القيمة القابلة للاسترداد لشركة كهرباء المملكة (الشركة التابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة) والتي تم احتسابها بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة للشركة وتم تحديد تلك الشركة على أنها وحدة توليد النقد المنتفعة من عملية التملك لأغراض تملك تلك الشركة واختبار تدني قيمة الشهرة. وقد تم استخدام الفرضيات التالية لاختبار التدني حيث تم استخدام معدل خصم يبلغ ١٢,١٨٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة وباستخدام معدل نمو ٣,٣٪ ولم ينتج عن اختبار التدني أي خسائر في قيمة الشهرة.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٧) موجودات أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٠,٠٩٦	٧١,٠٧١	إيرادات وفوائد مستحقة القبض
١٣,٥٣٤	١٧,٤٧٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦,٠١٥	٢,٣٩٥	موجودات ضريبية مؤجلة
١٤٢,٩٠٢	١٧٤,٤٢٦	ذمم تجارية
١,٥٩١	١,٠٥٧	شيكات برسم التحصيل
٣,٨٢٣	٣,٦٦٩	أمانات صندوق الإسكان (إيضاح ٦)
٦١٦	٢,٢٤٧	أخرى
(١٣,٩٤٩)	(١٥,٨٢٨)	مخصص ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها
٢١٤,٦٢٨	٢٥٦,٥١٠	

إن الحركة الحاصلة على مخصص الذمم التجارية والأرصدة المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥,٤٤١	١٣,٩٤٩	الرصيد في بداية السنة
(١,٤٥٤)	١,٨٨١	مخصص (المسترد) للسنة
(٣١)	-	تحويلات
(٧)	(٢)	ديون معدومة
١٣,٩٤٩	١٥,٨٢٨	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ١٥,٨٢٨ دينار كما ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مقابل ١٣,٩٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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

الذمم التجارية المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
المجموع	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	١ - ٣٠ يوم
١٦٠ر٠١٤	٦٣ر٤٣٨	٨ر٩٨١	٢٥٨	١ر٠٠٩	٨٦ر٣٢٨
١٢٨ر٩٥٣	٤٣ر٧٥٦	٧ر١٥٠	١٨ر٩٩٧	٩٠٨	٥٨ر١٤٢

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم التجارية غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. هذا ويتم الحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم التجارية.

(١٨) تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة لدى الشركات التابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة (شركة تابعة) من المشتركين كتأمينات نقدية مقابل خدمات توصيل الكهرباء وذلك بناءً على تعليمات تكاليف التوصيل الصادرة عن هيئة تنظيم قطاع الكهرباء.

(١٩) دفعات مقدمة من المشتركين في خدمة الكهرباء

يمثل هذا البند المبالغ المستلمة مقدماً لدى الشركات التابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة (شركة تابعة) من المشتركين لقاء تنفيذ مشاريع مساهمات المشتركين.

(٢٠) المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية

يمثل هذا البند قيمة المبالغ المطلوبة من الشركات التابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة (شركة تابعة) بالإضافة الى فوائد تأخير سداد قيمة طاقة مشتراه من شركة الكهرباء الوطنية وبلغت فوائد التأخير ١٩ر٣٦٤ ألف دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (١٢ر٣١٢ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢١) قروض

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤		
المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل
٢٧٩٤	-	٢٧٩٤
٢٠٢٥٥	١٨٤٦٨	١٧٨٧
١٢٧٠١	١١٧٨٣	٩١٨
٢٥٧٨	٨٢٧	١٧٥١
٢٧٨٠	١٨٢٠	٩٦٠
٤١١٠٨	٣٢٨٩٨	٨٢١٠

بنك المال

مؤسسة التمويل الدولية

بنك الاتحاد

البنك العربي (١)

البنك العربي (٢)

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		
المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل
٢٧٩٤	٢٦٤٤	١٥٠
٢١٨٦١	٢٠٢٠٤	١٦٥٧
١٣٥٣٥	١٢٦٨١	٨٥٤
٤٣٢٩	٢٥٧٨	١٧٥١
٤٢٥١٩	٣٨١٠٧	٤٤١٢

بنك المال

مؤسسة التمويل الدولية

بنك الاتحاد

البنك العربي (١)

بنك المال

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح لشركة مركز الانطلاق الموحد لسيارات السفريات الخارجية بقيمة ٢ مليون دينار بمعدل فائدة سنوي ٨٪، يسدد القرض خلال مدة سبع سنوات بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٢٥٠ ألف دينار عدا الفوائد واستحق القسط الأول بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١٢، إن الغاية من القرض هي تمويل انشاء مركز الانطلاق الموحد لسيارات السفريات الخارجية، وقد قامت الشركة بتاريخ ١٦ أيلول ٢٠١٣ بجدولة رصيد القرض بحيث يسدد بموجب ١٨ قسط نصف سنوي قيمة كل قسط ١٥٠ ألف دينار، ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ تموز ٢٠١٤ و بمعدل فائدة سنوية ٩,٥٪ تحتسب على اساس الرصيد اليومي لحساب القرض.

قامت الشركة بتسديد كامل رصيد القرض بتاريخ ٦ كانون الثاني ٢٠١٥.

(آلاف الدنانير الأردنية)

مؤسسة التمويل الدولية

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة) بقيمة ٤٠ مليون دولار لمدة ١٥ سنة متضمنة فترة سماح لمدة سنة واحدة بمعدل فائدة ٢,٧٥٪ إضافة إلى سعر الإقراض في أسواق لندن كل ثلاثة أشهر، يسدد هذا القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي بقيمة مختلفة لكل قسط واستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ آذار ٢٠١٠ و يستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٢٣. تم رهن كامل رأسمال الشركة بالإضافة إلى أسهم الشركة التابعة المشتراة والممولة بمبلغ القرض.

بنك الاتحاد

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح لشركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة (شركة تابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة) بقيمة ١٦ مليون دينار لمدة ١٤ سنة دون فترة سماح على أساس سعر الفائدة لأفضل عملاء البنك مطروحاً منها هامش بنسبة ١,١٢٥٪ سنوياً، يسدد القرض بموجب ٥٦ قسط ربع سنوي، استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٤. تم رهن أسهم الشركة التابعة المشتراة والممولة بمبلغ القرض.

البنك العربي (١)

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح للمؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي (شركة تابعة) بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠١٢ من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار وبمعدل فائدة ٦,٢٥٪ ثابتة لمدة أول سنتين من تاريخ المنح لتصبح بعد ذلك بمعدل فائدة الإقتراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي مطروحاً منها ١,١٪، بشرط عدم رهن أي من موجودات الشركة وعدم الحصول على أي قرض آخر إلا بموافقة البنك الخطية المسبقة واستخدام القرض حصرياً في الغايات التي منح لأجلها. يسدد أصل القرض بموجب ٤٨ قسط شهري يبلغ قيمة كل منها ١٤٦ ألف دينار، استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦، يستخدم القرض حصرياً لاستكمال بناء مشروع مجمع مطابع الرأي.

البنك العربي (٢)

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح للمؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي (شركة تابعة) بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٤ من البنك العربي بسقف ٣ مليون دينار وبمعدل فائدة ٨,٦٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٤٤ قسط شهري قيمة كل منها ٨٠ ألف دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٦٠ ألف دينار، هذا واستحق القسط الأول منها بتاريخ أول نيسان ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠١٧. تم استخدام القرض لسداد الأقساط المستحقة لقرض البنك العربي السابق ولتمويل الجزء المتبقي من مشروع مطابع الرأي ودعم رأس المال العامل وسداد بعض المصاريف التشغيلية.

(٢٢) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠.٢٣١	١٠.٢٢٨	الرصيد في بداية السنة
١٣٨٧	١٣٢٥	المصرف خلال السنة*
(١.٥٩٠)	(٨١١)	المدفوع خلال السنة
١٠.٢٢٨	١٠.٥٤٢	الرصيد في نهاية السنة

* قامت شركة الضمان لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة (شركة تابعة) برسلة مبلغ ٢٦٢ ألف دينار على المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢٨٥ ألف دينار).

(٢٣) بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة والشركات التابعة لها من بنوك محلية بالإضافة الى مبالغ ممنوحة لشركة المؤسسة الصحفية الاردنية/ الرأي وشركة مركز الانطلاق الموحد لسيارات السفريات الخارجية بمعدل فائدة يتراوح من ٥٪ - ١٠٪ سنوياً، وبلغ مجموع سقوف التسهيلات ٢٤٥٠٠ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢٤) مطلوبات أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣٣٨٥	٣٨٥٧١	إيرادات ومنح مقبوضة مقدماً
٢٢٢٣٦	-	إيرادات مؤجلة - شركة الضمان لاستثمارات الطاقة
٧٢٣	٣٦٩٤	محتجزات وضم مقاولين
٣٨٦١	٣٦٧٧	مخصصات ورسوم حكومية
١٢١٨٩	١٣٩٢٨	ذمم دائنة
٣٠٥٧	٢٩٥٧	أمانات على حساب المشاريع
٤٣٨٤	٢١١٨	مصاريف مستحقة
٣٥٦٣	٣٤٠١	رسوم نفايات
١٩٨٧	٢٢٠٩	المطلوب لوزارة المالية - رسوم تلفزيون
٤٣١٥	٤٥٧١	ذمم فلس الريف
٥٧٧٤	٥٧٧٤	دفعات اضافية مستحقة*
١٧٧٠٦	٢٣٢٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٩٣١٨٠	١٠٤١٠٧	

* يمثل هذا البند مبلغ التعديل المتوقع على سعر شراء الشركات التابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة (شركة توزيع الكهرباء الاردنية وشركة كهرباء محافظة اردب) بناءً على إتفاقية الشراء الموقعة مع حكومة المملكة الاردنية الهاشمية بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠٠٨.

(٢٥) احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات

تظهر الأراضي المملوكة من قبل الشركة الوطنية للتنمية السياحية (شركة تابعة) بالكلفة كجزء من بند الممتلكات والمعدات في حين تم تصنيفها حسب السياسات المحاسبية للصندوق كجزء من الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة وتم إعداد التسويات اللازمة لذلك ضمن القوائم المالية الموحدة، هذا وتم قيد الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة بتاريخ التحويل في أول كانون الثاني ٢٠٠٦ ضمن حقوق الملكية كاحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢٦) احتياطي القيمة العادلة، بالوصافي

إن الحركة الحاصلة على احتياطي القيمة العادلة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٤٠,٦٤٦	٤٦٣,٢٧١	الرصيد في بداية السنة
(٧٧,٣٧٥)	(٣١,٣٧١)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
٤٦٣,٢٧١	٤٣١,٩٠٠	الرصيد في نهاية السنة

(٢٧) جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التعطل عن العمل

بناء على قرار مجلس الإدارة للمؤسسة رقم ٢٠١٣/١٤ تاريخ ٤ شباط ٢٠١٣، تم فصل الإستثمارات المتعلقة بصندوق التعطل عن العمل بمحظة آمنة وبشكل مستقل عن باقي الصناديق التأمينية، وعليه تم تحويل المبالغ الخاصة بصندوق التعطل من حسابات المؤسسة الى حساب منفصل ضمن حسابات الصندوق خلال عام ٢٠١٣، على أن يتم استثمار هذه المبالغ في سندات خزينة أردنية بناء على قرار مجلس الاستثمار، بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٣، وفيما يلي تفاصيل الحركات التي تمت خلال العام ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	٩٤,١٦٧	الرصيد في بداية السنة
٥٠,٢٧٥	-	مبالغ محولة خلال السنة من الحساب الجاري للمؤسسة
٣٨,٨٧٤	٣٧,٣٧٢	حصة صندوق التعطل عن العمل من المبالغ النقدية المحولة خلال السنة من المؤسسة
١,٧١٣	-	مبالغ محولة من فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة
٣,٣٠٥	-	حصة صندوق التعطل عن العمل من عوائد الاستثمار للسنة
-	٤,٠٨٦	حصة صندوق التعطل عن العمل من عوائد صندوق الاستثمار
٩٤,١٦٧	١٣٥,٦٢٥	الرصيد في نهاية السنة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢٨) الشركات التابعة الجوهرية والمملوكة جزئياً

إن المعلومات المالية للشركات التابعة المملوكة جزئياً والتي يكون رصيد حقوق غير المسيطرين فيها جوهرياً هي كما يلي:

نسبة الملكية لغير المسيطرين		طبيعة النشاط	بلد التأسيس	
٢٠١٣	٢٠١٤			
%٤٥	%٤٥	صحافة ونشر	الأردن	المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
%٤٢٫٩١	%٤٣٫٥	تجارة	الأردن	الأسواق الحرة الأردنية
%٣٨٫٦	%٣٨٫٦	استثمار وتأجير	الأردن	الضمان للاستثمار

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

الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٧٫٢٢٩	١٦٫٠٤٩	المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
١٤٫٩٩٢	١٨٫٥٣٦	الأسواق الحرة الأردنية
٤٫١٤٧	٤٫٠٧٥	الضمان للاستثمار

(الخسائر) الأرباح الجوهرية العائدة لحقوق غير المسيطرين		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(٤٦٩)	(١٫١٨٤)	المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
٤٫١٤٥	٦٫٥٩٨	الأسواق الحرة الأردنية
١٤٦	١٣٠	الضمان للاستثمار

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي		
٢٠١٣	٢٠١٤	
		قائمة المركز المالي المختصرة
٧,٦٣٩	٦,٠٠٢	موجودات متداولة
٤٤,٢١٧	٤٢,٣٤٠	موجودات غير متداولة
(١٠,٣٣٢)	(٩,٤٥٠)	مطلوبات متداولة
(٣,٢٣٧)	(٣,٢٣٧)	مطلوبات غير متداولة
٣٨,٢٨٧	٣٥,٦٥٥	حقوق الملكية
١٧,٢٢٩	١٦,٠٤٩	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية
		قائمة الدخل الشامل المختصرة
١٩,١٢٩	١٨,٦٢٤	الإيرادات
(١٤,٤١٧)	(١٥,٨٥٥)	كلفة الإيرادات
(٣,٢٨٨)	(٣,٨١٣)	مصاريف إدارية
(١,٢٥٨)	(١,٠٥٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٢٩٤)	(٥٢٥)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١,١٢٨)	(٢,٦٢١)	خسارة السنة قبل الضريبة
٨٦	(١٠)	(مصروف) وفر ضريبة الدخل
(١,٠٤٢)	(٢,٦٣١)	مجموع الدخل الشامل للسنة
(٤٦٩)	(١,١٨٤)	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
		قائمة التدفقات النقدية المختصرة:
٢,٩٥٩	١,٥٥٧	الأنشطة التشغيلية
(٤,٧٦٨)	(٨٨٨)	الأنشطة الاستثمارية
٥٥١	(٢٢٧)	الأنشطة التمويلية
(١,٢٥٨)	٤٤٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

الأسواق الحرة الأردنية		
٢٠١٣	٢٠١٤	
		قائمة المركز المالي المختصرة
٢٩,٦٦٢	٣٩,١٢٩	موجودات متداولة
٩,٦٣١	٩,٠٩٨	موجودات غير متداولة
(٢,١٢٤)	(٣,٣٩٢)	مطلوبات متداولة
(٢,٢٢٩)	(٢,٢٢٩)	مطلوبات غير متداولة
٣٤,٩٤٠	٤٢,٦٠٦	حقوق الملكية
١٤,٩٩٢	١٨,٥٣٦	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية
		قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤٣,١٨٠	٥٣,١٦١	المبيعات
(٢٣,١٩١)	(٢٦,٩٢٥)	كلفة المبيعات
(٣,١٨٢)	(٣,٣٨٩)	مصاريف إدارية
(٣,٤٢٩)	(٣,٤٨٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٧١٧)	(٤,١٩١)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٩,٦٦١	١٥,١٦٧	ربح السنة
(١)	(١)	بنود الدخل الشامل الأخرى
٩,٦٦٠	١٥,١٦٦	مجموع الدخل الشامل للسنة
٤,١٤٥	٦,٥٩٨	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
		قائمة التدفقات النقدية المختصرة:
٩,١٧٠	١٣,٧١٠	الأنشطة التشغيلية
٧٣٤	(٢,٨٧٧)	الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	الأنشطة التمويلية
٢,٤٠٤	٣,٣٣٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

الضمان للاستثمار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
		قائمة المركز المالي المختصرة
٢,٦٣٥	٢,٦٧٥	موجودات متداولة
٨,٢٢٩	٨,٠٤٨	موجودات غير متداولة
(١٢١)	(١٦٦)	مطلوبات متداولة
١٠,٧٤٣	١٠,٥٥٧	حقوق الملكية
٤,١٤٧	٤,٠٧٥	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية
		قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤٠٥	٣٦٧	إيرادات تشغيلية
(٥١٨)	(٥٣٧)	مصاريف تشغيلية
(١٨٥)	(١٨٩)	مصاريف إدارية
٥٩٤	٦٠٨	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
٩٩	٨٨	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٣٩٥	٣٣٧	ربح السنة قبل الضريبة
(١٨)	-	ضريبة الدخل
٣٧٧	٣٣٧	ربح السنة
١٢	(١٢٣)	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٨٩	٢١٤	مجموع الدخل الشامل للسنة
١٥٠	٨٣	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
		قائمة التدفقات النقدية المختصرة:
(١٩٦)	(١١٢)	الأنشطة التشغيلية
٤٥٩	(٥٧)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٠٠)	الأنشطة التمويلية
٢٦٣	(٥٦٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢٩) صافي الإيرادات التشغيلية

قطاع الفنادق	قطاع الصحافة والنشر	قطاع الطاقة	قطاع التجارة	قطاعات أخرى	مجموع القطاعات
٢٠١٤ -					
٣٧,٨٦٠	١٨,٦٢٤	٤٨١,٨٩٦	٤٨,٣٩٥	١,٣٥١	٥٨٨,١٢٦
(١٥,٢٥٦)	(١٣,١٩٧)	(٤٠٩,٩٠٤)	(٢٦,٩٢٥)	(٣٧٣)	(٤٦٥,٦٥٥)
٢٢,٦٠٤	٥,٤٢٧	٧١,٩٩٢	٢١,٤٧٠	٩٧٨	١٢٢,٤٧١
الإيرادات التشغيلية					
النفقات التشغيلية					
صافي الإيرادات التشغيلية					

إن تفاصيل صافي الإيرادات التشغيلية لقطاع الفنادق كما يلي:

فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس
انتروكوتينتال - العقبة	فندق كراون بلازا - عمان	منتجع كراون بلازا - البتراء	منتجع كراون بلازا - البحر الميت	منتجع كراون بلازا - البحر الميت	منتجع كراون بلازا - البحر الميت	منتجع كراون بلازا - البحر الميت
٢,٠٣٠	٨,٤٦١	١٠,٨٥٣	٢,٥٦٥	٨,٤٩٠	٥,٤٦١	٣٧,٨٦٠
(٦٠٣)	(٣,٧٠٧)	(٣,٦٣١)	(١,١١٦)	(٣,٩٣٩)	(٢,٢٦٠)	(١٥,٢٥٦)
١,٤٢٧	٤,٧٥٤	٧,٢٢٢	١,٤٤٩	٤,٥٥١	٣,٢٠١	٢٢,٦٠٤
الإيرادات التشغيلية						
النفقات التشغيلية						
صافي الإيرادات التشغيلية						

قطاع الفنادق	قطاع الصحافة والنشر	قطاع الطاقة	قطاع التجارة	قطاعات أخرى	مجموع القطاعات
٢٠١٣ -					
٣٤,٩٥٠	١٩,١٢٩	٣٨٤,٨٤٧	٣٩,٣٠٨	٨٦٢	٤٧٩,٠٩٦
(١٤,٣٩٥)	(١٣,٣٥٦)	(٣٣٦,٣٥٢)	(٢٣,١٩٢)	(٣٢٦)	(٣٨٧,٦٢١)
٢٠,٥٥٥	٥,٧٧٣	٤٨,٤٩٥	١٦,١١٦	٥٣٦	٩١,٤٧٥
الإيرادات التشغيلية					
النفقات التشغيلية					
صافي الإيرادات التشغيلية					

إن تفاصيل صافي الإيرادات التشغيلية لقطاع الفنادق كما يلي:

فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس	فندق عمان شام بالاس
انتروكوتينتال - العقبة	فندق كراون بلازا - عمان	منتجع كراون بلازا - البتراء	منتجع كراون بلازا - البحر الميت	منتجع كراون بلازا - البحر الميت	منتجع كراون بلازا - البحر الميت	منتجع كراون بلازا - البحر الميت
١,٧٣٣	٨,٣٢٠	٩,٦١٦	٢,٢٩٦	٧,٠٦٢	٥,٩٢٣	٣٤,٩٥٠
(٥٥٧)	(٣,٤٧٢)	(٣,٢٢٩)	(١,٠٢٢)	(٣,٧٥٦)	(٢,٣٥٩)	(١٤,٣٩٥)
١,١٧٦	٤,٨٤٨	٦,٣٨٧	١,٢٧٤	٣,٣٠٦	٣,٥٦٤	٢٠,٥٥٥
الإيرادات التشغيلية						
النفقات التشغيلية						
صافي الإيرادات التشغيلية						

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣٠) الفوائد الدائنة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥١١٨٤	٤٠٥٤٨	أرصدة وإيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
١٣٣,٠٣٥	١٧١,٢٢٨	فوائد سندات واسناد قرض
٨,٦٥٦	٧,٣٩٤	قروض
١٩٢,٨٧٥	٢١٩,١٧٠	

(٣١) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩٠	٢٤٤	أرباح متحققة
٢٠,٥٩٩	٨,٦٩٣	أرباح تقييم غير متحققة
(١)	(٢)	عمولة شراء وبيع للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
٢٠,٦٨٨	٨,٩٣٥	

(٣٢) أرباح (خسائر) استثمارات عقارية، بالصافي

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨٤٦	١,١٩١	الإيرادات:
		إيرادات تأجير عقارات
		المصاريف:
(٥٥٩)	(٢٧٥)	أتعاب الإدارة والتخمين ورسوم أخرى
٢٨٧	٩١٦	
(١٩,٤٨٦)	١٣,٢٦٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٤,٣٧٠	-	أرباح استبدال استثمارات عقارية
(٣)	-	خسائر بيع أراضي وعقارات واستملاك وتعويضات
(١٤,٨٣٢)	١٤,١٧٦	

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣٣) مصاريف إدارية وعمومية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧٢٢٨	٣٩٤٨٤	رواتب وأجور ومنافع الموظفين
٣٧٤	٢٢١	مصاريف تدريبية ودورات
٢٢٠	-	تعويض قانوني
٦٨٨	٨٦٢	بريد وهاتف
٣٤٨	٤١٧	لوازم قرطاسية ومطبوعات
٢٩٩	٤١٧	الايجازات
٨٦٩	٩١٤	كهرباء ومياه ومحروقات
٢٤٩	٢٣٥	إصلاح وصيانة
٩٠٣	١٠٢٠	مصاريف تأمين
١٠٤٢	٢٧٩٨	أتعاب مهنية واستشارية
٦٩٦	٥٨٧	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣١١٩	٢٩٩٨	مصاريف مركبات وسفر وتنقلات
٢١١	٢٥٤	قطع غيار ومواد
١١١٩	١٤٦١	رسوم وتراخيص حكومية
١١٠٢	١٠٦٣	تعويض نهاية الخدمة
١١٩٢	٩٦٨	أتعاب إشراف وتشغيل الفنادق
٨٧٠٤	١١٥١٥	مصاريف بنكية وعمولات وفوائد *
٣٢١١	٥٠٦٤	أخرى
٦١٥٧٤	٧٠٢٧٨	

* يتضمن هذا البند فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة للشركة التابعة "شركة الضمان للاستثمارات الطاقة" والبالغة ٧٠٥٢ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٨١٤ ألف دينار).

(٣٤) خسائر بيع شركات تابعة

يمثل هذا البند الخسارة الناتجة عن قيام شركة استثمار الطاقة (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١٤ ببيع استثمارها في شركة الأردن دبي للاتصالات والتكنولوجيا (شركة تابعة لها).

(٣٥) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٢	٤
٤١٠٨٦	٢٣٨٣٦
٣٨٧٠٢٧	٤٣٣٨٤٤
٤٢٨١١٥	٤٥٧٦٨٤

أرصدة لدى البنك المركزي تستحق خلال ثلاثة أشهر
نقد في الصندوق وحسابات جارية وتحت الطلب لدى بنوك محلية
ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣٦) الأرصدة والمعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة بالدخول بمعاملات ضمن النشاطات الاعتيادية وباستخدام أسعار الفوائد والعمولات التجارية. إن جميع القروض والديون الممنوحة لجهات ذات علاقة تعتبر عاملة ولم يؤخذ لها أي مخصصات.

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١٣		٢٠١٤		بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة
المجموع	المجموع	أخرى	شركات حليفة	
				الموجودات والمطلوبات:
				أرصدة وإيداعات لدى البنوك -
١٠٣٤١٥	٩	-	٩	البنك الأردني الكويتي
٤٦٨٠٧٠	٤٧٥٧٠٨	-	٤٧٥٧٠٨	استثمار في أسهم -
				توزيعات ارباح نقدية -
١٢٢٤	٢٠١٤	-	٢٠١٤	شركة مصفاة البترول الأردنية
٧٥١	٦٦٠	-	٦٦٠	شركة مصانع الاجواخ الاردنية
٢٣٨٢٦	١٥١٦٢	-	١٥١٦٢	شركة الاتصالات الاردنية
٤٢٠٨	٤٢٠٨	-	٤٢٠٨	البنك الأردني الكويتي
٣٧٧	٥٠٢	-	٥٠٢	شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية
٥٩	٨٨	-	٨٨	شركة صناعة المعدات الكهربائية
				مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -
١٥٦	٦٧	٦٧	-	شركة الشام لإدارة الفنادق
٨	٩	٩	-	فندق انتركونتيننتال الأردن
١١٩٧٧	٧٠٧٩	٧٠٧٩	-	صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية - القوات المسلحة الأردنية*
١٧	١٥	١٥	-	فنادق أخرى
				مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة -
٣٠١	٣٤٧	٣٤٧	-	شركة انتركونتيننتال العالمية لإدارة الفنادق
-	١٠٥٠	١٠٥٠	-	شركة التخصيص القابضة
				عناصر قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة
٤٩٠٣	٢٦٨٣	-	٢٦٨٣	ودائع لدى البنك الأردني الكويتي
٣٩	٣٥	-	٣٥	الحساب الجاري لدى البنك الأردني الكويتي
٥٩٤	٦٣٢	٦٣٢	-	رواتب ومكافآت الادارة التنفيذية العليا
١١٩	٨٦	٨٦	-	مكافاة مجلس الاستثمار

* يمثل هذا البند المبلغ المطلوب من صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية - القوات المسلحة الأردنية لقاء شراءه كامل شركة تابعة لشركة الضمان لتطوير المناطق التنموية وهي شركة مجمع الأعمال - شركة مساهمة خاصة.

(٣٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد وأرصدة لدى البنوك وإيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات وقروض وديون ممنوحة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمارات في شركات حليفة وموجودات مالية بالكلفة المطفأة واستثمارات عقارية واستثمارات في عمليات مشتركة وبعض الموجودات الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من بنوك دائنة وقروض ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض المطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٣٨) إدارة المخاطر

تقوم المجموعة بإدارة المخاطر المالية المتنوعة في إطار منهجية منظمة واستراتيجية شاملة تحدد مصادر المخاطر وأنواعها وآليات قياسها وتحليلها والخطط اللازمة لمعالجتها وإدارتها سواء من خلال تخفيف احتمالية حدوثها أو تجنبها أو من خلال أدوات التحوط المتوفرة.

وتتمثل عملية إدارة المخاطر عملية مستمرة حيث تقوم المجموعة بمراقبة المخاطر ومعالجة الانحرافات عن الحدود المسموح بها ومعالجتها.

كما تقوم المجموعة وفي إطار إدارة المخاطر بالتأكد من الالتزام التام بالقوانين والتشريعات التي تحكم عمل المجموعة وعكسها على سياسات وإجراءات العمل.

تتم إدارة المخاطر من خلال دائرة متخصصة في إدارة وقياس الالتزام، إضافة إلى تواجد بعض اللجان المساندة مثل اللجنة الداخلية للاستثمار ولجنة الموجودات والمطلوبات.

المخاطر الائتمانية

المخاطر التي قد تنشأ من عدم مقدرة الجهات التي يتم التعامل معها على الإيفاء بالتزاماتها.

تقوم المجموعة بإجراء عمليات التحليل المالي والائتماني اللازم عند شراء أية سندات عائدة لشركات مساهمة عامة أو خاصة أو عند منح أية قروض، كما يقوم الصندوق بتحديد سقف الإيداع لدى الجهاز المصرفي المحلي بناءً على منهجية محددة وبناءً على الوضع الائتماني للبنك بالإضافة إلى قيام المجموعة بتحديد سقف لحجم التعامل مع الوسطاء الماليين بناءً على منهجية محددة.

المخاطر التشغيلية

المخاطر التي قد تنشأ عن عمليات تنفيذ المعاملات وتكون ناجمة عن عوامل داخلية تتعلق بالكادر الوظيفي أو العمليات المساندة أو أنظمة تكنولوجيا المعلومات.

وتقوم المجموعة بالعمل على إصدار التعليمات وإجراءات العمل التي تضمن سلامة تنفيذ العمليات إضافة إلى توفير أفضل الانظمة المحوسبة والكوادر الفنية المتخصصة ووضع خطط لضمان استمرارية العمل تحت أية ظروف طارئة.

مخاطر السوق

تشكل مخاطر السوق نتيجة التقلبات في أسعار الأدوات الاستثمارية، وأبرزها مخاطر التقلب في أسعار الأسهم والاستثمارات العقارية، حيث تقوم المجموعة بقياس هذه المخاطر من خلال المقاييس الاحصائية المتعارف عليها (الانحراف المعياري والتباين والتغاير والترابط وبيتا والقيمة عند الخطر) وبالتالي تحديد مستويات المخاطر المقبولة إستناداً الى استراتيجية السياسة الإستثمارية المعتمدة.

وتقوم المجموعة في إطار التخفيف من أثر هذه المخاطر خاصة في ظل عدم توفر أدوات التحوط اللازمة، برفع مستويات التنويع داخل المحفظة والتخفيف من درجة الارتباط بين أدوات المحفظة وذلك من خلال التوزيع القطاعي السليم، والتنويع الجغرافي بالتوجه إلى إستثمارات وأسواق أقل ارتباطاً.

مخاطر أسعار الفائدة

المخاطر الناجمة عن التغير في الهيكل الأساسي لأسعار الفائدة والتي بدورها تؤثر على قيمة الأدوات الاستثمارية المرتبطة بأسعار الفائدة وعلى عوائد هذه الأدوات وإعادة استثمار عوائد هذه الأدوات.

وتقوم المجموعة في إطار التخفيف من هذه المخاطر بالعمل على زيادة أو تقليل معدل فترة الاسترداد لمحفظة الأدوات الاستثمارية التي تتأثر بأسعار الفائدة مباشرة كالودائع والسندات تبعاً لتوقعات الصندوق المستقبلية لتحركات أسعار الفوائد.

كما تقوم المجموعة بتحليل الفجوة في استحقاقات الأدوات الاستثمارية وربطها مع الاستحقاقات الاستثمارية والمطلوبات الأخرى وذلك من خلال لجنة إدارة الموجودات والمطلوبات، حيث يتم ذلك من خلال توزيع محفظة إدارة السوق النقدي ومحفظة إدارة السوق النقدي ومحفظة السندات لتتناسب آجالها مع التزامات صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي والالتزامات الأخرى.

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

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

٢٠١٤ - العملة	الزيادة بسرعة الفائدة %	الآثر على فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة	الآثر على حقوق الملكية
دينار أردني	١	٣٦٥٢٧	٣٦٥٢٧
دولار أمريكي	١	١٦٧١	١٦٧١
٢٠١٣ - العملة	الزيادة بسرعة الفائدة %	الآثر على فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة	الآثر على حقوق الملكية
دينار أردني	١	٢٩٨٥٨	٢٩٨٥٨
دولار أمريكي	١	١٥٦٧	١٥٦٧

في حال حدوث تغير سلبي في سعر الفائدة يكون الآثر مساو للتغير اعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل المجموعة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة قطاعات إقتصادية ومناطق جغرافية. إن إستثمارات الأسهم ضمن القوائم المالية الموحدة مدرجة بشكل رئيسي في بورصة عمان.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة (للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة) وإحتياطي القيمة العادلة (للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة) نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

٢٠١٤ -			المؤشر
الأثر على حقوق الملكية	الإيرادات عن المصروفات للسنة	التغير في المؤشر %	
٧١,٥٧٦	٥,٣١٦	٥	بورصة عمان
٥٤٣	٥٤٣	٥	بورصة فلسطين
٢,٤٧١	-	٥	بورصة لندن
٧٤,٥٩٠	٥,٨٥٩		
٢٠١٣ -			المؤشر
الأثر على حقوق الملكية	الإيرادات عن المصروفات للسنة	التغير في المؤشر %	
٧١,٢٥١	٤,٧٩٠	٥	بورصة عمان
٥٥٠	٥٥٠	٥	بورصة فلسطين
١,٥٨٩	-	٥	بورصة لندن
٧٣,٣٩٠	٥,٣٤٠		

هذا وفي حال حدوث تغير سالب في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار العملات الأجنبية، يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس المجموعة، والدولار الأمريكي عملة الأساس للاستثمار الأجنبي وبالتالي ونتيجة لتثبيت سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدينار فإن الصندوق لا يواجه أية مخاطر تتعلق بتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية، إضافة إلى أنه لا يوجد لدى المجموعة أية إلتزامات بعملات أجنبية ليتم التحوط ضد مخاطرها.

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

٢٠١٤ -	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة	الأثر على حقوق الملكية
العملة			
جنيه إسترليني	١	-	-

٢٠١٣ -	الزيادة في سعر صرف العملة مقابل الدينار الأردني (%)	الأثر على فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة	الأثر على حقوق الملكية
العملة			
جنيه إسترليني	١	-	٣١٨

هذا وفي حال حدوث تغير سلبي في سعر الصرف يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على توفير التمويل اللازم لتأدية الإلتزامات في تواريخ إستحقاقها، وبما إنه لا توجد أية إلتزامات تجاه الصندوق في الأجل القصير والمتوسط فإن الصندوق يقوم بإدارة السيولة في إطار توفير التمويل اللازم لعملياته الإستثمارية من خلال السعي لتحقيق التوازن بين إستحقاقات الأدوات الإستثمارية والمتطلبات الإستثمارية.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية:

٢٠١٤ -	حتى شهر واحد	أكثر من شهر حتى ٣ شهور	أكثر من ٣ شهور حتى ٦ شهور	أكثر من ٦ شهور حتى سنة	أكثر من سنة حتى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	بدون استحقاق	المجموع
الموجودات								
نقد وارصدة لدى البنوك	٢٣,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	٢٣,٨٤٠
إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية	٣٢٨,٦٣٦	١٠٣,٢٦٦	٢٩٠,٠٦٣	١١,٩١٥	-	-	-	٧٤٤,٢٤٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات	-	-	-	-	-	-	١١٧,١٩٣	١١٧,١٩٣
قروض وديون مملوكة، بالصافي	٤٨,٥٩٩	٢٦٧	٢,٦٧٧	٧,٣٤٧	٤٠,٣٢٧	٣٩,٨٣٥	-	١٣٩,٠٥٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات في شركات حليفة	-	-	-	-	-	-	-	-
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٥٧,٣٩١	٦٩,٦٤١	٣٥,٦١٦	٤٢٨,٦٩٨	١,٣٤٠,٨٢٢	١,٠٦٣,٧٣٠	-	١,٤٥٦,٢١٢
موجودات مساهمات المشتركين ولس الريف	-	-	-	-	-	-	-	-
مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-
مخزون	-	-	-	-	-	-	-	-
ممتلكات ومعدات، بالصافي	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات في عمليات مشتركة	-	-	-	-	-	-	-	-
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-	-
موجودات غير ملموسة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	-	-
موجودات أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الموجودات	٤٦٨,٤٦٦	١٧٣,٣٣٤	٣٢٨,٣٥٦	٤٤٧,٩٦٠	١,٣٨٠,٩٠٩	١,٢٦٧,٨٨٩	٣,٢٧٤,٢٩٤	٧,٣٤١,٠٠٨
المطلوبات وحقوق الملكية								
المطلوبات								
مطلوبات مساهمات المشتركين ولس الريف	-	-	-	-	-	-	-	-
تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء	-	-	-	-	-	-	-	-
دفعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء	-	-	-	-	-	-	-	-
المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية	-	-	-	-	-	-	-	-
قروض	٣,٥٠١	١,٠١٤	١,٧٢١	٣,٤٤٣	١٠,٩٩٦	٢٠,٤٣٣	-	٤١,١٠٨
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	-	-	-	-	-	-	-
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	-	-
بنوك دائنة	١٨,٠٧٠	-	-	-	-	-	-	-
مطلوبات أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع المطلوبات	٢١,٥٧١	٣,٨٥٢	١,٧٢١	٣,٤٤٣	١٠,٩٩٦	١٩٥,٢٩٩	٣٠,٨٦٥٥	٥٤٥,٣٣٧
حقوق الملكية								
حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي:	-	-	-	-	-	-	-	-
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	-	-
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التعتل عن العمل	-	-	-	-	-	-	-	-
احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	-
احتياطي القيمة العادلة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	-	-
فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢١,٥٧١	٣,٨٥٢	١,٧٢١	٣,٤٤٣	١٠,٩٩٦	١٩٥,٢٩٩	٧,٣٤١,٠٠٨	٧,٣٤١,٠٠٨

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية:

٢٠١٣ -	حتى شهر واحد	أكثر من شهر حتى ٣ شهور	أكثر من ٣ شهور حتى ٦ شهور	أكثر من ٦ شهور حتى سنة	أكثر من سنة حتى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	بدون استحقاق	المجموع
الموجودات								
نقد وارصدة لدى البنوك	٤١,٠٨٨	-	-	-	-	-	-	٤١,٠٨٨
إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية	١٢٦,٣٥٩	٢٦٠,٦٦٨	٤٣٥,٦٧٩	-	-	-	-	٨٢٢,٧٠٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات	-	-	-	-	-	-	١٠٦,٨٠٥	١٠٦,٨٠٥
قروض وديون ممنوحة، بالصافي	٤٣,٩٢٢	٢٦٧	٢,٣٣٠	١٣,٩٩٣	٤٨,٣٠٩	٤٠,٦٥٨	-	١٤٨,٦٧٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات في شركات حليفة	-	-	-	-	-	-	١,٤٤٧,٠٢١	١,٤٤٧,٠٢١
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٤٧,١٤٧	٨٠,٠٠٠	٢٤٩,٨٤٥	٣١٨,٩٢٠	١,٢٦٠,٦٠٣	٢٦٦,٨٨٧	٤٦٨,٠٧٠	٢,٢٢٣,١٠٢
موجودات مساهمات المشتركين وفلس الريف	-	-	-	-	-	١٦٠,٨٩٧	-	١٦٠,٨٩٧
مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	٧٠,٧٦٠	٧٠,٧٦٠
مخزون	-	-	-	-	-	-	٢٧,٨٣٣	٢٧,٨٣٣
ممتلكات ومعدات، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٣١٢,٧٧٧	٣١٢,٧٧٧
استثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	٤٤٢,٥٤٢	٤٤٢,٥٤٢
استثمارات في عمليات مشتركة	-	-	-	-	-	-	١,٤٣١	١,٤٣١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	١٢,١٥٨	١٢,١٥٨
موجودات غير ملموسة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٨٠,٢١١	٨٠,٢١١
موجودات أخرى	-	-	-	-	-	-	٢١٤,٦٢٨	٢١٤,٦٢٨
مجموع الموجودات	٢٥٨,٥١٦	٣٤١,٩٣٥	٦٨٧,٨٥٤	٣٣١,٦١٣	١,٣٠٨,٩١٢	٤٦٨,١٤٢	٣,١٨٤,٢٣٦	٦,٨٠٧,٠٠٨
المطلوبات وحقوق الملكية								
المطلوبات-								
مطلوبات مساهمات المشتركين وفلس الريف	-	-	-	-	-	١٦٠,٨٩٧	-	١٦٠,٨٩٧
تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء	-	-	-	-	-	-	٣٨,٦٤٧	٣٨,٦٤٧
دفعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء	-	-	-	-	-	-	١١,٦٠٠	١١,٦٠٠
المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية	-	-	-	-	-	-	١٢٩,٣٧٩	١٢٩,٣٧٩
قروض	٣٦٨	٧٠٨	١,٢٣٦	٢,١٠٠	٨,٠٦٨	٣٠,٠٣٩	-	٤٢,٥١٩
مخصص ضريبة الدخل	١,٧٣٠	-	-	-	-	-	-	١,٧٣٠
مخصص تمريض نهاية الخدمة	-	-	-	-	-	١٠,٠٢٨	-	١٠,٠٢٨
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	٣٠١	٣٠١	٣٠١
بنوك دائنة	٩,٤٩٣	-	-	-	-	-	-	٩,٤٩٣
مطلوبات أخرى	-	-	-	-	-	-	٩٣,١٨٠	٩٣,١٨٠
مجموع المطلوبات	١١,٥٩١	٧٠٨	١,٢٣٦	٢,١٠٠	٨,٠٦٨	٢٠٠,٩٦٤	٢٧٣,١٠٧	٤٩٧,٧٧٤
حقوق الملكية-								
حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي:	-	-	-	-	-	-	-	-
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	٣,٣٤٧,٢٠٢	٣,٣٤٧,٢٠٢
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التمثيل عن العمل	-	-	-	-	-	-	٩٤,١٦٧	٩٤,١٦٧
احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	٣١,٨١٢	٣١,٨١٢
احتياطي القيمة العادلة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٤٦٣,٢٧١	٤٦٣,٢٧١
فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة	-	-	-	-	-	-	٢,٠٩١,٢٥٥	٢,٠٩١,٢٥٥
مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	٦,٠٢٧,٧٠٧	٦,٠٢٧,٧٠٧
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	٥٥,٢٢٧	٥٥,٢٢٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١١,٥٩١	٧٠٨	١,٢٣٦	٢,١٠٠	٨,٠٦٨	٢٠٠,٩٦٤	٦,٣٥٦,٠٤١	٦,٨٠٧,٠٠٨

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

إن حساسية أسعار الفوائد كما يلي:

٢٠١٤ -	حتى شهر واحد	أكثر من ٣ أشهر	أكثر من ٦ أشهر	أكثر من سنة حتى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	عناصر بدون فائدة	المجموع
الموجودات								
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٣,٨٤٠	-	-	-	-	-	-	٢٣,٨٤٠
إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية	٣٣٨,٦٣٦	١٠٣,٦٢٦	٢٩٠,٠٦٣	١١,٩١٥	-	-	-	٧٤٤,٢٤٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات	-	-	-	-	-	-	-	١١٧,١٩٣
قروض وديون منوطة، بالصافي	٤٨,٥٩٩	٢٦٧	٢,٦٧٧	٧,٣٤٧	٤٠,٣٢٧	٣٩,٨٣٥	١١٧,١٩٣	١٣٩,٠٥٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	١,٤٥٦,٢١٢
إستثمارات في شركات حليفة	-	-	-	-	-	-	-	٤٧٥,٧٠٨
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٥٧,٣٩١	٦٩,٦٤١	٣٥,٦١٦	٤٢٨,٦٩٨	١,٣٤٠,٥٨٢	١,٠٦٣,٧٣٠	١,٤٥٦,٢١٢	٢,٩٩٥,٦٥٨
موجودات مساهمات المشتركين ولس الريف	-	-	-	-	-	١٦٤,٣٢٤	-	٦٤,٣٢٤
مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	٦٨,٠٧٥	٦٨,٠٧٥
المخزون بالصافي	-	-	-	-	-	-	٣٣,٠١٦	٣٣,٠١٦
ممتلكات ومعدات، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٣٢٠,١٠٧	٣٢٠,١٠٧
إستثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	٤٦٢,٥١٦	٤٦٢,٥١٦
إستثمارات في عمليات مشتركة	-	-	-	-	-	-	١,٤٣١	١,٤٣١
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٧,١٧٠	٧,١٧٠
موجودات غير ملموسة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٧٦,٣٥٦	٧٦,٣٥٦
موجودات أخرى	-	-	-	-	-	-	٢٥٦,٥١٠	٢٥٦,٥١٠
مجموع الموجودات	٤٦٨,٤٦٦	١٧٣,٣٣٤	٣٢٨,٣٥٦	٤٤٧,٩٦٠	١,٣٨٠,٩٠٩	١,٢٦٧,٨٨٩	٣,٢٧٤,٢٩٤	٧,٣٤١,٤٠٨
المطلوبات وحقوق الملكية								
المطلوبات -								
مطلوبات مساهمات المشتركين ولس الريف	-	-	-	-	-	-	-	١٦٤,٣٢٤
تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء	-	-	-	-	-	-	٤٤,٠٣١	٤٤,٠٣١
دفعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء	-	-	-	-	-	-	١٧,٥٤٥	١٧,٥٤٥
المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية	٣,٥٠١	١,٠١٤	١,٧٢١	٣,٤٤٣	١٠,٩٩٦	٢٠,٤٣٣	-	١٤١,٥٧٥
قروض	-	-	-	-	-	-	٤١,٠٠٨	٤١,٠٠٨
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	٢,٨٣٨	٢,٨٣٨
مخصص تمريض نهاية الخدمة	-	-	-	-	-	-	١٠,٥٤٢	١٠,٥٤٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	١,٣٩٧	١,٣٩٧
بنوك دائنة	١٨,٠٧٠	-	-	-	-	-	-	١٨,٠٧٠
مطلوبات أخرى	-	-	-	-	-	-	١٠٤,١٠٧	١٠٤,١٠٧
مجموع المطلوبات	٢١,٥٧١	١,٠١٤	١,٧٢١	٣,٤٤٣	١٠,٩٩٦	١٨٤,٧٥٧	٣٢٢,٠٣٥	٥٤٥,٣٢٧
حقوق الملكية -								
حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي:	-	-	-	-	-	-	-	٣,٧٣٨,٧٩٩
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٦٢٥
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التعتل عن العمل	-	-	-	-	-	-	-	٣١,٨١٢
إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	٤٣١,٩٠٠
أحتياطي القيمة العادلة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	-	٢,٤٠٦,٠٠٠
فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة	-	-	-	-	-	-	-	٦,٧٤٤,١٣٦
مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	-	٥١,٧٣٥
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	-	٧,٣٤١,٤٠٨
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢١,٥٧١	١,٠١٤	١,٧٢١	٣,٤٤٣	١٠,٩٩٦	١٨٤,٧٥٧	٧,١١٧,٩٠٦	١٨,٤٤٣,٦١٢
فرق الحساسة	٤٤٦,٨٩٥	١٧٢,٢٢٠	٣٢٦,٦٣٥	٤٤٤,٥١٧	١,٣٦٩,٩١٣	١,٠٨٣,١٣٢	(٣,٨٤٣,٦١٢)	-
فرق الحساسة المتراكم	٤٤٦,٨٩٥	٦١٩,٤١٥	٩٤٦,٠٥٠	١,٣٩٠,٥٦٧	٢,٧٦٠,٤٨٠	٣,٨٤٣,٦١٢	-	-

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(آلاف الدنانير الأردنية)

إن حساسية أسعار الفوائد هي كما يلي:

٢٠١٣ -	حتى شهر واحد	أكثر من شهر حتى ٣ شهور	أكثر من ٣ شهور حتى ٦ شهور	أكثر من ٦ شهور حتى سنة	أكثر من سنة حتى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات	عناصر بدون فائدة	المجموع
الموجودات								
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤١,٠٨٨	-	-	-	-	-	-	٤١,٠٨٨
إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية	١٢٦,٣٥٩	٢٦٠,٦٦٨	٤٣٥,٦٧٩	-	-	-	-	٨٢٢,٧٠٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات	-	-	-	-	-	-	-	-
قروض وديون ممنوحة، بالصافي	٤٣,٩٢٢	٢٦٧	٢,٣٣٠	١٣,٩٩٣	٤٨,٣٠٩	٤٠,٦٥٨	١٠٦,٨٠٥	١٤٨,٦٧٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	-
إستثمارات في شركات حليفة	-	-	-	-	-	-	١,٤٤٧,٠٢١	١,٤٤٧,٠٢١
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٤٧,١٤٧	٨٠,٠٠٠	٢٤٩,٨٤٥	٣١٨,٤٢٠	١,٢٦٠,٦٠٣	٢٦٦,٥٨٧	٤٦٨,٠٧٠	٢,٢٢٣,١٠٢
موجودات مساهمات المشتركين وقلس الزيف	-	-	-	-	-	-	١٦٠,٨٩٧	١٦٠,٨٩٧
مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	٧٠,٧٦٠	٧٠,٧٦٠
مخزون	-	-	-	-	-	-	٢٧,٨٣٣	٢٧,٨٣٣
ممتلكات ومعدات، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٣١٢,٧٧٧	٣١٢,٧٧٧
إستثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	٤٤٢,٥٤٢	٤٤٢,٥٤٢
إستثمارات في عمليات مشتركة	-	-	-	-	-	-	١,٤٣١	١,٤٣١
مبالغ مستحقة م جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	١٢,١٥٨	١٢,١٥٨
موجودات غير ملموسة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٨٠,٢١١	٨٠,٢١١
موجودات أخرى	-	-	-	-	-	-	٢١٤,٦٢٨	٢١٤,٦٢٨
مجموع الموجودات	٢٥٨,٥١٦	٣٤١,٤٣٥	٦٨٧,٨٥٤	٣٣١,٦١٣	١,٣٠٨,٩١٢	٣٠٧,٢٤٥	٣,٣٤٥,١٣٣	٦,٥٨٠,٧٠٨
المطلوبات وحقوق الملكية								
المطلوبات -								
مطلوبات مساهمات المشتركين وقلس الزيف	-	-	-	-	-	-	١٦٠,٨٩٧	١٦٠,٨٩٧
تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء	-	-	-	-	-	-	٣٨,٦٤٧	٣٨,٦٤٧
دفوعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء	-	-	-	-	-	-	١١,٦٠٠	١١,٦٠٠
المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية	٣٦٨	٧٠٨	١,٢٣٦	٢,١٠٠	٨,٠٦٨	٣٠,٣٩١	١٢٩,٣٧٩	١٢٩,٣٧٩
قروض	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	١,٧٣٠	١,٧٣٠
مخصص تمويل نهاية الخدمة	-	-	-	-	-	-	١٠,٠٢٨	١٠,٠٢٨
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	-	٣٠١	٣٠١
بنوك دائنة	٩,٤٩٣	-	-	-	-	-	٩,٤٩٣	٩,٤٩٣
مطلوبات أخرى	-	-	-	-	-	-	٩٣,١٨٠	٩٣,١٨٠
إجمالي المطلوبات	٩,٨٦١	٧٠٨	١,٢٣٦	٢,١٠٠	٨,٠٦٨	٣٠,٩٦٤	٢٧٤,٨٣٧	٤٩٧,٧٧٤
حقوق الملكية -								
حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي:	-	-	-	-	-	-	-	-
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	٣,٣٤٧,٢٠٢	٣,٣٤٧,٢٠٢
حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التعتل عن العمل	-	-	-	-	-	-	٩٤,١٦٧	٩٤,١٦٧
إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	٣١,٨١٢	٣١,٨١٢
أحتياطي القيمة العادلة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٤٦٣,٢٧١	٤٦٣,٢٧١
فائض الإيرادات عن المصروفات المتراكمة	-	-	-	-	-	-	٢,٠٩١,٢٥٥	٢,٠٩١,٢٥٥
مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	-	-	-	-	-	-	٦,٠٢٧,٧٠٧	٦,٠٢٧,٧٠٧
حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	-	٥٥,٢٢٧	٥٥,٢٢٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٩,٨٦١	٧٠٨	١,٢٣٦	٢,١٠٠	٨,٠٦٨	٣٠,٩٦٤	٦,٣٥٧,٧٧١	٦,٥٨٠,٧٠٨
فرق الحساسية	٢٤٨,٦٥٥	٣٤٠,٧٢٧	٦٨٦,٦١٨	٣٢٩,١١٣	١,٣٠٨,٩١٢	١٠٦,٢٨١	(٣,٠١٢,٦٣٨)	-
فرق الحساسية المتراكم	٢٤٨,٦٥٥	٥٨٩,٣٨٢	١,٢٧٦,٠٠٠	١,٦٠٥,١١٣	٢,٩١٠,٦٣٥	٣,٠١٢,٦٣٨	-	-

(٣٩) التحليل القطاعي

تمارس المجموعة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة الأردنية الهاشمية وتتركز الموجودات والمطلوبات وفقاً للتوزيع الجغرافي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		المنطقة الجغرافية
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
٤٩٧,٧٧٤	٦,٥٣٧,٩٣٥	٥٤٥,٥٣٧	٧,٢٨١,١٢٣	داخل المملكة
-	١٠,٩٩٧	-	١٠,٨٦٤	الدول العربية
-	٣١,٧٧٦	-	٤٩,٤٢١	أوروبا
٤٩٧,٧٧٤	٦,٥٨٠,٧٠٨	٥٤٥,٥٣٧	٧,٣٤١,٤٠٨	

تتركز الموجودات و المطلوبات وفقاً للقطاع الاقتصادي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		القطاع الاقتصادي
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
٥,٥٨٢	٥,٧١١,٤٤١	٧,٦٧٨	٦,٣٦٢,٧٨٨	الاستثمار
٦,٠٠٣	١,٦٤,٥٤٤	٤,٥٠٧	١,٥٧,٥٧٦	الفنادق
١٣,٥٦٩	٥١,٨٥٦	١٢,٦٨٦	٤٨,٣٤٢	الصحافة والنشر
٤٤٢,١٧٢	٤٩٥,٢٦٦	٤٨٠,٤٦٥	٥٤٣,٣٢٨	الطاقة
٤,٣٣٨	٣٩,٢٧٨	٥,٦٢١	٤٨,٢٢٦	التجارة
٢٦,١١٠	١١٨,٣٢٣	٣٤,٥٨٠	١٨١,١٤٨	أخرى
٤٩٧,٧٧٤	٦,٥٨٠,٧٠٨	٥٤٥,٥٣٧	٧,٣٤١,٤٠٨	

(٤٠) ارتباطات والتزامات محتملة

تتمثل الارتباطات والتزامات المحتملة على المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ فيما يلي:

أ- كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٤٣٤٦ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٦٧١٩ ألف دينار).

ب- التزامات تعاقدية:

٣١ كانون الأول	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٥٨٢٢١	١٧٣٩٢٣
٧٥٢٢	١٨٩٢

عقود مقايضة

استثمارات في صناديق مشتركة

ج- التزامات لقاء عقود مشاريع تحت التنفيذ على الشركات التابعة والفنادق المملوكة من قبل الصندوق بكلفة متوقعة لإتمام هذه المشاريع حوالي ٢٧٢ر٨٤٢ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٩٢٢١ ألف دينار).

د- تعهدات الإيجار التشغيلي على شركة الضمان لإستثمارات الطاقة- شركة تابعة:

وقعت شركة الضمان لإستثمارات الطاقة والشركات التابعة لها بتاريخ ١ ايار ٢٠١١ عقد إيجار لمكاتبها ولمدة ١٥ سنة بمبلغ ١١٠ ألف دينار بالإضافة إلى بعض العقود قصيرة الأجل.

بلغ الحد الأدنى للدفعات الإيجارية المستقبلية كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١٣	٢٠١٤
١٤٥	١٥٤
٥٧٩	٦٩٢
١٥٢٢	١٧٤٦
٢٢٤٦	٢٥٩٢

أقل من سنة

من سنة وحتى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

هـ- تعهدات الإيجار التشغيلي على شركة الضمان للإستثمار- شركة تابعة:

وقعت الشركة بتاريخ ٣٠ أيلول ١٩٩٨ عقد إيجار ارض بوابة العقبة بمبلغ ٦٦ ألف دينار سنوياً ولمدة ٣٠ سنة ويجدد مرتين متتاليتين بطلب خطي من الشركة واعتباراً من السنة الحادية عشرة تتحقق زيادة على بدل الإيجار سنوياً بزيادة مقدارها (٤%) من البديل السابق أو بزيادة تعادل تغير الرقم القياسي لتكاليف المعيشة بموجب النشرات الرسمية الصادرة من البنك المركزي الأردني للسنة المنقضية أي الزيادتين أقل.

و- التزامات شركة مركز الانطلاق الموحد لسفريات السيارات الخارجية - شركة تابعة:

وقعت الشركة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٠٧ عقد لإنشاء وتشغيل لمجمع الانطلاق الموحد على ارض مملوكة لهيئة تنظيم قطاع النقل العام ويستحق بدل ايجار لأرض بمبلغ ٣٠ ألف دينار سنوياً ولمدى ٢٠ سنة من تاريخ مباشرة تقديم الخدمة على ان تستحق زيادة على بدل الايجار السنوي كل خمس سنوات بأخذ مجموع التضخم المعلن عنه من الجهات الرسمية للسنوات الخمس السابقة و اضافته على البديل الجديد.

(٤١) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة إستناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى (١): الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة؛
- المستوى (٢): معلومات غير السعر المعلن المتضمن في المستوى (١) الذي يتم رسده للأصل أو الإلتزام، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)؛
- المستوى (٣): معلومات غير الأصل أو الإلتزام لا تستند الى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع
موجودات أدوات مالية:				
موجودات مالية من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة	١١٧ر١٩٣	-	-	١١٧ر١٩٣
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	١ر٣٧٤ر٦٢٤	٨١ر٥٨٨	-	١ر٤٥٦ر٢١٢
مجموع موجودات مالية	١ر٤٩١ر٨١٧	٨١ر٥٨٨	-	١ر٥٧٣ر٤٠٥
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع
موجودات أدوات مالية:				
موجودات مالية من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة	١٠٦ر٨٠٥	-	-	١٠٦ر٨٠٥
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	١ر٣٦٠ر٩٨٢	٨٦ر٠٣٩	-	١ر٤٤٧ر٠٢١
مجموع موجودات مالية	١ر٤٦٧ر٧٨٧	٨٦ر٠٣٩	-	١ر٥٥٣ر٨٢٦

(٤٢) القضايا

صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - شركة تابعة

- هنالك قضايا مقامة ضد الصندوق مجموعها حوالي ٧٩٠ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٧٥٥ ألف دينار)، ويرأي الإدارة والمستشارين القانونيين للصندوق فإنه لن يترتب على الصندوق أية التزامات.
- هنالك دعوى تحكيمية في سويسرا مقامة من قبل شركة KRIC لمواجهة الصندوق، تتعلق باتفاقية مزعومة لبيع أسهم الصندوق في بنك الاسكان للتجارة والتمويل. قام المحكم بتاريخ ٢٠ آب ٢٠١٥ بتبليغ الفرقاء برد الدعوى القضائية وتكليف الشركة المدعية بكافة التكاليف.

شركة المؤسسة الصحفية الاردنية (الرأي) - شركة تابعة

- بلغت قيمة القضايا المقامة على شركة المؤسسة الصحفية الاردنية (الرأي) - شركة تابعة ضمن نشاطها الإعتيادي التشغيلي بقيمة ١٨,١٨ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١١,٦٣٨ ألف دينار) ويرأي الإدارة والمستشارين القانونيين للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

شركة الأسواق الحرة الأردنية - شركة تابعة

- أ. هنالك قضايا عمالية مقامة ضد المجموعة بمبلغ ١٢٥ ألف دينار، هذا ويرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني ان المخصصات المأخوذة كافية لقاء الالتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا.
- ب. هنالك قضايا جمركية مقامة على المجموعة بمبلغ ٦١٥ ألف دينار ويرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على إدارة المجموعة إي التزامات كون موقف المجموعة جيد.
- ج. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار مطالبة عن ضريبة المبيعات على المجموعة للسنوات من سنة ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١١ بمبلغ ٣٤٦ ألف دينار عدا الغرامات تمثل ضريبة مبيعات على الإيرادات الأخرى للمجموعة عن السنوات المذكورة من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١ علماً بأن المجموعة معفاة من ضريبة المبيعات بحكم القانون كونها تمارس نشاطها داخل المناطق الحرة ويرأي المستشار الضريبي إن إحتمالية كسب هذه القضية في المحكمة جيدة.
- د. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإصدار مطالبة عن ضريبة المبيعات على المجموعة للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ بمبلغ ١٩٥ ألف دينار عدا الغرامات تمثل ضريبة مبيعات على الإيرادات الأخرى للمجموعة، علماً بأن المجموعة معفاة من ضريبة المبيعات بحكم القانون كونها تمارس نشاطها داخل المناطق الحرة ويرأي المستشار الضريبي إن إحتمالية كسب هذه القضية في المحكمة جيدة.

الشركة الوطنية للتنمية السياحية - شركة تابعة

- بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٧٦٥ ألف دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ و ٢٠١٣، إن هذه القضايا تتعلق بمطالبات من قبل مستأجرين و في رأي الادارة و المستشار القانوني للشركة فانه لن يترتب اي التزامات نتيجة لهذه القضايا.

شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية - شركة تابعة

- هنالك قضية مقامة ضد الشركة وأطراف أخرى امام محكمة بداية اريد يطالب فيها المدعي بإعادة تملك أراضي والمطالبة بفسخ وإلغاء عقود البيع والافراز والتعويض بمبلغ ١٠ آلاف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هذا ويرأي الإدارة ومستشارها القانوني فإن القضية لا تزال في مراحلها الأولى ولن يترتب أية التزامات على الشركة تجاه القضية تتطلب قيد مخصص لقاءها كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

شركة الضمان لاستثمارات الطاقة - شركة تابعة

- إن الشركات التابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية تتعلق بنشاطاتها بمبلغ ١٠,٨٨٥ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٢,٠٣٥ ألف دينار)، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ مجموعه ٤١٤ ألف دينار كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنتج عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة - شركة تابعة

- بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ١٢ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١١ ألف دينار) حيث قامت الشركة بأخذ مخصص مقابل هذه القضايا بقيمة ٥ آلاف دينار، في حين بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٨٩ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١١٤ ألف دينار).

منتجع كراون بلازا البحر الميت - فندق مملوك بالكامل

- هنالك قضايا عمالية مقامة على المنتجع بمبلغ ٧ آلاف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٦ آلاف دينار) ومازالت هذه القضايا في مراحلها الأولى. وفي رأي إدارة المنتجع ومستشاره القانوني أنه لا يوجد ضرورة لأخذ مخصص لها.

منتجع إنتركونتيننتال - العقبة - فندق مملوك بالكامل

- إن المنتجع مدعى عليه في عدد من القضايا بلغت قيمتها ٩٩ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٥٢ ألف دينار) وتتمثل بمطالبات قانونية متعلقة بنشاطاته. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها، وترى الإدارة ومستشاريها القانونيون أنه لن ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

منتجع هوليدي إن البحر الميت - فندق مملوك بالكامل

- إن المنتجع مدعى عليه في عدد من القضايا بلغت قيمتها ٦ آلاف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٣ ألف دينار) وتتمثل بمطالبات قانونية متعلقة بنشاطاته. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها، وترى الإدارة ومستشاريها القانونيون أنه لن ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

- خلال العام ٢٠١٤ تم رفع دعوى على الفندق موضوعها جرم التسبب بالوفاة وجرم السب بالإيذاء مسجلة تحت رقم ٢٠١٤/٤٠١٨ وما زالت الدعوى منظورة وفي مرحلتها الأولى وترى الإدارة ومستشاريها القانونيين أنه لن ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

فندق عمان الشام بالاس - فندق مملوك بالكامل

- إن الفندق مدعى عليه في عدد من القضايا بلغت قيمتها ٤ آلاف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ألف دينار) وتتمثل بمطالبات قانونية متعلقة بنشاطاته. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها، وترى الإدارة ومستشاريها القانونيون أنه لن ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

(٤٣) مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على هذا الحساب خلال السنة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣ر٤٣٢	١ر٧٣٠	الرصيد في بداية السنة
٧	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥١٨)	-	وفر مخصص سنوات سابقة
١ر٥٩١	٢ر٥٣٩	المخصص للسنة
(٢ر٧٨٢)	(١ر٤٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١ر٧٣٠	٢ر٨٣٨	الرصيد في نهاية السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة ما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١ر٥٩١	٢ر٥٣٩	المخصص للسنة
(٥١١)	-	صافي وفر وضريبة دخل سنوات سابقة
-	٣ر٥٠٥	التغير في موجودات ضريبة مؤجلة
١ر٠٨٠	٦ر٠٤٤	

الوضع الضريبي للمجموعة

صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل دينار وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. ويرأي الإدارة فإن المخصص البالغ ٣٠٦ ألف دينار كافٍ ولا داعي لتقيد مبالغ إضافية، علماً بأن معظم نشاطات صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي معفاة من ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل.

تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الصندوق للأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

حصل الصندوق على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ وتم تدقيق حسابات الصندوق لعام ٢٠١١ ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية للمجموعة.

شركة كهرباء محافظة إربد المساهمة العامة - شركة تابعة لشركة الضمان لإستثمارات الطاقة

قامت الشركة بالاعتراض على قرار دائرة ضريبة الدخل المتعلق بسنة ٢٠٠٧ حيث تطالب الدائرة بفروقات ضريبية بمبلغ ٣٦ ألف دينار. وقد حصلت الشركة على مخالصة ضريبة نهائية حتى سنة ٢٠١٠. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ القوائم المالية للشركة.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة - شركة تابعة لشركة الضمان لإستثمارات الطاقة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للشركة.

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة/ الرأي - شركة تابعة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠١٢ وتقديم كشف التقدير الذاتي للشركة للعام ٢٠١٣.

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة - شركة تابعة

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى العام ٢٠٠٣ ولم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل اعتماداً على نصوص بنود الإتفاقية الموقعة في ٣٠ آب ٢٠٠١ بين الشركة ومؤسسة المناطق الحرة والتي تقضي بإعفاء أرباحها من ضريبة الدخل وضريبة الخدمات الاجتماعية، وقد تم تمديد الاعفاء حتى ٣٠ آب ٢٠٢١ بموجب الاتفاقية الموقعة في ٨ كانون الأول ٢٠٠٩ مع مؤسسة المناطق الحرة. تم تقدير ضرائب على الشركة بلغ مجموعها ٤٨ ألف دينار عن السنوات ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع الفوائد المقبوضة على الودائع لضريبة الدخل وهذا وتم رد الاستئناف من قبل محكمة الاستئناف الضريبة وقد تم تقديم التمييز على هذا القرار، أما بخصوص العام ٢٠٠٦ فهناك دعوى مقامة من قبل الشركة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات الأخرى لضريبة الدخل حيث بلغت قيمة الضريبة المعترض عليها من قبل الشركة ١٣٠ ألف دينار، أما بخصوص عام ٢٠٠٧ قامت الشركة برفع دعوى قضائية على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وذلك كونها معفاة إعفاءً مطلقاً غير مقيد، وتم استئناف وتميز القضية من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وصدر قرار من محكمة التمييز لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حيث قامت الشركة بدفع مبلغ ١٩٠ ألف دينار كضريبة دخل عن العام ٢٠٠٧، وقد قدمت الشركة اقراراتها الضريبية للأعوام من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ بضريبة معلنة بالكشف لا شيء ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المصورة كافية لمواجهة أي التزامات ممكن ان تطرأ.

الشركة الوطنية للتنمية السياحية - شركة تابعة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٧، هذا وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وإصدار قرار بفرض ضريبة على الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف دينار عن هذه السنوات وقد قامت الشركة بالإعتراض على هذا القرار لدى محكمة البداية الضريبية. لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة الإقرارات الضريبية للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ويرأي الادارة فلا داعي لأخذ مخصصات اضافية.

شركة الضمان للإستثمار المساهمة العامة - شركة تابعة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن أعمال الشركة في عمان حتى نهاية العام ٢٠٠٩ وعن أعمال الشركة في العقبة حتى نهاية العام ٢٠١٠. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في عمان للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولأعمال الشركة في العقبة للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية للشركة، ولم تقم إدارة الشركة بقيد الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولعدم تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

شركة راملا للإستثمار والإبصار - شركة تابعة

تم احتساب مصروف لضريبة الدخل لعام ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) للعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٩. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ودفع الإلتزامات المترتبة عليها هذا ويرأي إدارة الشركة فإنه لا داعي لقيد أية مخصصات ضريبية لأن أغلب إيرادات الشركة والمتمثلة بتوزيعات الأرباح غير خاضعة لضريبة الدخل أو تخضع للضريبة القطعية مثل إيرادات فوائد بنكية والتي يتم اقتطاعها وتوريدها مباشرة.

شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية - شركة تابعة

وفقاً لقانون المناطق التنموية رقم (٢) لسنة ٢٠٠٨ فإن الشركة تقوم باقتطاع مخصص ما نسبته ٥٪ من الأرباح الخاضعة للضريبة كمخصص لضريبة الدخل ونظراً لتكبد الشركة خسائر لم يتم تسجيل مخصص لضريبة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، ولم يتم احتساب موجودات ضريبة مؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لعدم تمكن الإدارة من الانتفاع من تلك الموجودات في المستقبل القريب.

مركز الإنطلاق الموحد لسيارات السفريات الخارجية - شركة تابعة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم ٢٨ لعام ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة. قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى عام ٢٠١١ وحصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى ذلك العام. تم تقديم كشف الدخل السنوي للشركة للسنتين المنتهيتين المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ضمن المدة القانونية. ولم يتم مراجعتها من قبل ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية للشركة.

(٤٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

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
يبيّن 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 الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ 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 ١ كانون الثاني ٢٠١١ وسيقوم البنك بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

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

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

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

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

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

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

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ 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 الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- 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 على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

(٤٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٤. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على زيادة الإيرادات عن المصروفات وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.