

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي -  
صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

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

## الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لصندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي ("الصندوق") وشركاته التابعة (ويشار إليهم معاً "المجموعة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

## أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية الموحدة في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

## مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة 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 عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية الموحدة، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

## مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لإحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية الموحدة .

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى نتيجة حول ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا إلى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى إيضاحات القوائم المالية الموحدة ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار المجموعة في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية الموحدة ومحتواها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية عن الشركات أو الأنشطة التجارية ضمن نطاق المجموعة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإنجاز عملية التدقيق للمجموعة. ونحن مسؤولون عن رأينا حول التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

أرنست ويونغ / الأردن  
محاسبون قاتونيون  
عمان - الأردن

محمد إبراهيم الكركي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧ أيلول ٢٠١٧

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
		<b>الموجودات -</b>
١٧,٢٠٧	١٢٠,١٨٨	٣ نقد وأرصدة لدى البنوك
٩٩٣,٨٧٣	٨٢٢,٧١٣	٤ إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
١٢٥,٨٧٤	١٣٣,٩٢٦	٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
١١٢,٥٢٥	١٢١,٨٤٢	٦ قروض وديون ممنوحة، بالصافي
١,٤٤٣,٤٥٠	١,٤٥٦,٤٧٢	٧ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠٩,٠٩٤	٤٤٨,٠١٦	٨ استثمارات في شركات حليفة
٣,٤١٢,٢٥٥	٤,١٨٤,٢٣٨	٩ موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١٦٩,٩٩٧	١٧٣,٩٦٩	١٠ موجودات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٧٧,١٧٦	٨٩,٩٩١	١١ مشاريع تحت التنفيذ
٢٨,١٤٧	٣٣,٠٨٣	١٢ مخزون
٣٢٦,٤٢٧	٣٣٠,٥٠٦	١٣ ممتلكات ومعدات، بالصافي
٥٩١,٧٥٣	٦٣٧,٦٥٩	١٤ استثمارات عقارية
١,٤٣١	٢,٠٠١	١٥ استثمارات في عمليات مشتركة
٩,٢٨٨	-	٣٦ مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٧٢,٩٣٧	٦٩,٨٦١	١٦ موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢٩٧,٢٧٢	٣٢٠,٦٧٦	١٧ موجودات أخرى
٨,١٨٨,٧٠٦	٨,٩٤٥,١٤١	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات -</b>
١٦٩,٩٩٧	١٧٣,٩٦٩	١٠ مطلوبات مساهمات المشتركين وفسل الريف
٤٨,٨١٣	٥٤,٥٧٥	١٨ تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء
١٨,٠٣٠	١٨,٦٧٦	١٩ دفعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء
١٧٣,٢١١	١٩٠,٢٤٤	٢٠ المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية
٦٨,٦٩٥	٦٥,٢١٣	٢١ قروض
٢,٦٦٩	٤,١٥٠	٤٣ مخصص ضريبة الدخل
١٠,٨١٠	١٣,١٥١	٢٢ مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٤,٧٨٩	٣٩,٢٣٨	٢٣ بنوك دائنة
١١٢,٤٤٧	١١٢,٤٧٥	٢٤ مطلوبات أخرى
٦٣٩,٤٦١	٦٧١,٦٩١	<b>مجموع المطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية -</b>
٤,١٧٣,٥٦٠	٤,٦٨٦,٩٦٨	حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي: حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق التعطل عن العمل
١٨٤,٩٥١	٢٣٦,١١٤	٢٧ احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات
٣١,٨١٢	٣١,٨١٢	٢٥ احتياطي القيمة العادلة، بالصافي
٤٤٧,٠٢٦	٣٣٥,٣٧١	٢٦ فائض الإيرادات عن المصروفات المترجمة
٢,٦٥٧,٣٤٢	٢,٩٢٦,٩٩١	<b>مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي</b>
٧,٤٩٤,٦٩١	٨,٢١٧,٢٥٦	حقوق غير المسيطرين
٥٤,٥٥٤	٥٦,١٩٤	٢٨ <b>مجموع حقوق الملكية</b>
٧,٥٤٩,٢٤٥	٨,٢٧٣,٤٥٠	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٨,١٨٨,٧٠٦	٨,٩٤٥,١٤١	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤٦ 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 ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
			الإيرادات -
٣٣,٢٠١	٣٤,٠٣٦		الفنادق
١٧,٠٦٧	١٦,٣٧٩		الصحافة والنشر
٥٣١,٠١٨	٥٤٨,٦٠٧		الطاقة
٥٤,٧٧٧	٦١,٠٧٠		التجارة
٢,٠٠٤	١,٨٠٣		أخرى
٦٣٨,٠٦٧	٦٦١,٨٩٥		إجمالي الإيرادات
(٥٣٤,٦٠٢)	(٥٣٢,٨٠٥)		تكاليف الإيرادات
١٠٣,٤٦٥	١٢٩,٠٩٠	٢٩	صافي الإيرادات التشغيلية
٢١٢,٦٣٤	٢١٩,٥٧٨	٣٠	الفوائد الدائنة
٢٣٢	٣,٢٧٦	٣١	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
١٧,٥٦٢	٢١,٢٤٤	٨	حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال شركات حليفة
٢,٧٩٧	٢١,٧١٩	٣٢	أرباح استثمارات عقارية، بالصافي
٤٢,٤١٩	٥٥,٧٦٣		توزيعات أرباح نقدية
-	(٥٣,٩٣٦)	٣٤	خسائر تدني استثمار في شركة حليفة
١٨,٣٧٦	٢٣,١٩٨		إيرادات أخرى
٣٩٧,٤٨٥	٤١٩,٩٣٢		صافي الإيرادات
			المصروفات -
(٧٣,٣٢٣)	(٨٤,٠٧٢)	٣٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٧٣٧)	(٧,٩٤٤)		مصاريف طاقة وصيانة
(٦,٤٤٣)	(٦,٦٤١)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠,٥٦٩)	(٣٠,٨٨٩)	١٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٣,٤٦٢)	(٣,١١١)	١٦	إطفاءات موجودات غير ملموسة
(٨١١)	(١,١٥١)	١٧	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
(٥٨٧)	(٥٥١)	١٢	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٢,١٦٢)	(٥٨٧)		مصاريف ما قبل افتتاح منتجج كراون بلازا البحر الميت ومصاريف أخرى
(١٢٦,٠٩٤)	(١٣٤,٩٤٦)		مجموع المصروفات
٢٧١,٣٩١	٢٨٤,٩٨٦		زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة قبل الضريبة
(٢,٣٩٩)	(٤,٦٢٩)		مصروف ضريبة الدخل
٢٦٨,٩٩٢	٢٨٠,٣٥٧		زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة
			العائد إلى:
٢٦٣,٠٦٦	٢٦٧,٦٤٤		صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٥,٩٢٦	١٢,٧١٣		حقوق غير المسيطرين
٢٦٨,٩٩٢	٢٨٠,٣٥٧		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤٦ 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 ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٢٦٨,٩٩٢	٢٨٠,٣٥٧	زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الإيرادات والمصروفات في الفترات اللاحقة صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
١٥,١٢٦	(١١١,٦٥٥)	٢٦
٢٨٤,١١٨	١٦٨,٧٠٢	مجموع الدخل الشامل للسنة
		يعود إلى:
٢٧٨,١٩٢	١٥٥,٩٨٩	صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٥,٩٢٦	١٢,٧١٣	حقوق غير المسيطرین
٢٨٤,١١٨	١٦٨,٧٠٢	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٦ 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 ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
٢٧١,٣٩١	٢٨٤,٩٨٦		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
			زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة قبل الضريبة
			تعديلات -
٣٠,٥٦٩	٣٠,٨٨٩	١٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٣,٤٦٢	٣,١١١	١٦	إطفاءات موجودات غير ملموسة
١,٧٤٧	٣,٢٠٦	٢٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٧,٥٦٢)	(٢١,٢٤٤)	٨	أرباح استثمارات في شركات حليفة
-	٥٣,٩٣٦	٣٤	خسائر تدني استثمار في شركة حليفة
٣٠٣	١٧٧		مخصص اجارات مشكوك بتحصيلها
(٢٠٢)	(٣,٢٥٦)	٣١	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
(٦٠)	(٤١)	٣١	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
٥٨٧	٥٥١	١٢	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٨١١	١,١٥١	١٧	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
(١,٨٢٤)	(٢٠,١٢٧)	٣٢,١٤	تغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٢٠٠)	(٢٧٤)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٠٠٠)	-		مساهمة مقدمة لحقوق غير مسيطرين
(١٠)	-		أرباح بيع شركات تابعة
			تغيرات رأس المال العامل -
(١٠١,٩٦٢)	١٨٩,٢٠٤		إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر
(٨,٤١٩)	(٤,٧٥٥)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
٤,٢٨٢	(٥,٤٨٧)		مخزون
(٤١,٨٧٦)	(٢٤,٧٣٢)		موجودات أخرى
(٣,٥١٥)	٩,٢٨٨		ندم جهات ذات علاقة
٤,٧٨٢	٥,٧٦٢		تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء
٤٨٥	٦٤٦		دفعات مقدمة من المشتركين في الكهرباء
٣١,٦٣٦	١٧,٠٣٣		المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية
٨,٣٣١	٢٨		مطلوبات أخرى
١٧٩,٧٥٦	٥١٩,٥٥٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل وتعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢,٥٦٨)	(٣,١٤٨)	٤٣	ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٤٧٩)	(٨٦٥)	٢٢	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١٧٥,٧٠٩	٥١٥,٥٣٩		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤٦ 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 ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاحات	
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٢٧,٨٨٨	(١١٣,٩٥٧)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٤١٦,٥٩٧)	(٧٧١,٩٨٣)		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٣٥,٥٩٧)	١٥,٥٢٠		استثمارات في شركات حليفة
١٩,٧٧٣	١٢,٨٦٦		توزيعات أرباح شركات حليفة
(١٢٧,٤١٣)	(٢٥,٢٧٩)	١٤	استثمارات عقارية
(٤٨,٩٤٢)	(٤٩,٧٤٢)		ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ، بالصافي
٢٦,٥٢٧	(٩,٣١٧)		قروض وديون ممنوحة
(٤٣)	(٣٥)	١٦	موجودات غير ملموسة
٣,٠٤٩	٢,٢٣٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٥٧٠)		استثمارات في عمليات مشتركة
(٥٥١,٣٥٥)	(٩٤٠,٢٦٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
٤٧٩,٤١٤	٥٥٥,٨٥٦		صافي المبالغ النقدية المحولة من المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
٢٧,٥٨٧	(٣,٤٨٢)		قروض
١٦,٧١٩	٤,٤٤٩		بنوك دائنة
(٢٣٩)	(١١,٠٧٣)		التغير في حقوق غير المسيطرين
(٤,٥٣٥)	-		تعديلات سنوات سابقة
(٢,٢٦٢)	-		تعديلات فروقات سنوات سابقة
٥١٦,٦٨٤	٥٤٥,٧٥٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤١,٠٣٨	١٢١,٠٢٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤٥٧,٦٨٤	٥٩٨,٧٢٢		النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٥٩٨,٧٢٢	٧١٩,٧٤٧	٣٥	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٤٦ 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 اسم الوحدة الإستثمارية خلال العام ٢٠١٠ ليصبح "صندوق إستثمار أموال الضمان الاجتماعي" "الصندوق". إن عنوان الصندوق المسجل هو شارع زهران، 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 الإقتصادية.
- شراء وبيع الاسناد والسندات والاذونات وغيرها من الأوراق المالية والاكتتاب فيها.
- الإيداع النقدي لدى الجهاز المصرفي وبعوائد مناسبة.
- المساهمة في صناديق الاستثمار المشترك.
- المساهمة في تمويل المشاريع الوطنية ذات الجدوى الإقتصادية 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 الإستثمار ويعتمدها مجلس إدارة المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
- إجراء دراسات الجدوى الإقتصادية للمشاريع التي ينوي الإستثمار بها ولها في هذا المجال الإستعانة بدور الخبرة وأصحاب الإختصاص.
- متابعة أداء تمثيل المؤسسة في الشركات التي تساهم فيها، ورفع تقرير عن أداء هذه الشركات مشفوعة بتوصياتها إلى مجلس الإستثمار.

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة للصندوق للعام ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٧.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢) السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تم إعداد 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 ٢٠١٦، أن الشركات التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

نسبة المساهمة		القطاع	رأس المال المدفوع		
٢٠١٥	٢٠١٦				
%	%				
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
٦١,٤	٦١,٤	استثمار وتأجير	١٠,٠٠٠,٠٠٠		شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة
١٠٠	١٠٠	استثمار	٣,٣١٠,٠٠٠		شركة راما للاستثمار والانخار محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	خدمات سياحية	٢,٠٥٠,٠٠٠		الشركة الوطنية للتنمية السياحية محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	تأجير	٤,٦٠٠,٠٠٠		شركة مركز الإنطلاق الموحد لسيارات السفرات الخارجية محدودة المسؤولية
١٠٠	١٠٠	تأجير	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية المساهمة الخاصة*
١٠٠	١٠٠	توزيع كهرباء	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		شركة الضمان لإستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة**
١٠٠	١٠٠	استثمار	١٠٠,٠٠٠		شركة الضمان الاردنية للاعمال الدولية***

\* تتضمن القوائم المالية لشركة الضمان لتطوير المناطق التنموية المساهمة الخاصة الشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	
٨٠%	الأردن	شركة تطوير المفرق
١٠٠%	الأردن	شركة تطوير الشمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

\*\* تتضمن القوائم المالية لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة الشركة التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
٧٠٪	الأردن

شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة

\*\*\*تتضمن القوائم المالية لشركة الضمان الأردنية للأعمال الدولية الشركة التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس
١٠٠٪	الأردن

شركة الضمان الأردنية للاستثمارات 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 كراون بلازا البتراء والاستراحة التابعة له
- فندق انتركونتيننتال – العقبة
- فندق عمان شام بالاس – عمان
- فندق هوليدي إن – البحر الميت
- منتجع كراون 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 العامة بالكلفة في ميزانية الشركة 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 اقلية 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 عنصر 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 تغيير 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) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١) قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)  
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية  
تعالج هذه التعديلات الأمور التي نتجت من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس 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 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 استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ان الايرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال (التي يكون الاصل جزء منها) وليس من المنافع الاقتصادية التي استخدم فيها هذا الاصل. وبالنتيجة لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الممتلكات والألات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محدودة لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة – الحصص في المشاريع المشتركة تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات كذلك ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل نطاق هذا المعيار على الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق هذه التعديلات لهما لكل من الاستحواذ عند بداية المشروع المشترك أو في حال الحصول على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك.

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

#### (٤-٢) 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 الى عدم امكانية 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.

لا يجوز اعادة تصنيف أي موجودات من/ الى هذا البند الا في الحالات المحددة في معيار التقارير المالية الدولية (وفي حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها يتم تسجيل نتيجة البيع ضمن قائمة الدخل في بند مستقل والافصاح عن ذلك وفقاً لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية بالخصوص).

#### 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 بالعملة 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 بالعملة 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 المباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة.

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

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 الى قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها الى 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 الإلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو نقل الإلتزام 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 الإلتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الموجودات أو الإلتزام 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 وتتناسب 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 للنقود 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 تغير 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 إختبار 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 للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المئوية التالية:

%	
١٠-٢	مباني
٢٥-٩	أثاث ومفروشات
٢٠-٣	أجهزة ومعدات
٢٠-١٥	وسائط نقل
١٥	إضافة وتحسينات
٢٥-٢٠	حاسب الألي
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 إلى القيمة الممكن استردادها وقيده قيمة التدني في قائمة الإيرادات 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 الإيرادات 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 متضمنة 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 لخمسة 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 ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١٩.

#### تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف بموجب أساس الاستحقاق 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 الاستحقاق 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 للبدل 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 الإقرار 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 تؤول 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل 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 المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات المهنية الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او 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 وبنفس 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 الى المناطق الريفية ويتم إظهارها ضمن الموجودات تحت بند موجودات فلس الريف والتي يقابلها في جانب المطلوبات بند مطلوبات فلس الريف وبنفس 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.

#### (٥-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر 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 التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣) نقد وأرصدة لدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٣٩٥	٤٥٦
-	-
١٦,٨١٢	١١٩,٧٣٢
١٧,٢٠٧	١٢٠,١٨٨

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنك المركزي الأردني  
حسابات جارية وتحت الطلب

- تتضمن الحسابات الجارية مبلغ ٥ آلاف دينار في بنك الأردن الدولي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و لا يوجد أرصدة في ٢٠١٥.
- لا يوجد أية أرصدة مقيدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

(٤) إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٨١,٥١٥	٥٩٩,٥٥٩
٤٠٠,٦٥٨	٢١١,٤٥٤
١١,٧٠٠	١١,٧٠٠
٩٩٣,٨٧٣	٨٢٢,٧١٣

ودائع تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل  
ودائع تستحق خلال فترة من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر  
ودائع تستحق خلال فترة من ٦ أشهر إلى ١٢ أشهر

- تتراوح معدلات الفائدة السنوية على الودائع بالدينار الأردني من ١,٣٥ % إلى ٥,٧٥ % للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ومن ٤ % إلى ٧,٣٥ % للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.
- يبلغ معدل سعر الفائدة على الودائع بالجنيه الإسترليني ٠,٥ %.
- لا توجد أية أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية خارجية كما لا يوجد أية أرصدة مقيدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.
- تتضمن الودائع مبلغ ١١١ مليون دينار تمثل ودائع مقابل رهن سندات حكومية لصالح الصندوق مربوطة لدى بنك سويسته جنرال الأردن.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

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

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٥,٤٩٠	١٢٤,٤٨٣	أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية:
١٠,٣٨٤	٩,٤٤٣	محلية
١٢٥,٨٧٤	١٣٣,٩٢٦	أجنبية

(٦) قروض وديون ممنوحة، بالصافي

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٥,٠٦٤	٦٦,٩٣٣	قروض مباشرة
٥٧,٢٣٢	٥٤,٥٩٧	قروض تجمع بنكي
١,٠٣٧	١,٠٧٢	قروض إسكان وأخرى*
١١٣,٣٣٣	١٢٢,٦٠٢	
(٨٠٨)	(٧٦٠)	مخصص تدني قروض وديون ممنوحة
١١٢,٥٢٥	١٢١,٨٤٢	صافي القروض والديون الممنوحة

\* 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 كأمانات صندوق الإسكان ضمن الموجودات الأخرى (إيضاح ١٧).

مخصص تدني قروض وديون ممنوحة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٠٨	٨٠٨	الرصيد في بداية السنة
-	(٤٨)	المسترد للسنة
٨٠٨	٧٦٠	الرصيد في نهاية السنة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

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

الضمانات	تاريخ استحقاق آخر قسط	سعر الفائدة %	الرصيد	
حكومية، عقارية، اعتبارية	٣١ آذار ٢٠٢٤	٧,٧٥-٥,٤٠	٦٦,٩٣٣	قروض مباشرة
حكومية، رهن أسهم، اعتبارية	١٨ تشرين الأول ٢٠٢٥	١٠,٧٥-٢,٠٨	٥٤,٥٩٧	قروض تجمع بنكي
رهن عقاري			١,٠٧٢	قروض اسكان وأخرى
			<u>١٢٢,٦٠٢</u>	

بلغت القروض والديون الممنوحة غير العاملة ٧٥٠ ألف دينار أي ما نسبته ٠,٦% من رصيد القروض والديون الممنوحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ٧٥٠ ألف دينار أي ما نسبته ٠,٥% من رصيد القروض والديون الممنوحة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وقد تم أخذ مخصص مقابلها بالكامل.

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

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٢٩٤,٠٦٥	١,٣٠١,٦٢٩
٥٦,٥١٩	٦٥,٥٢٢
<u>١,٣٥٠,٥٨٤</u>	<u>١,٣٦٧,١٥١</u>
٧٥,٣٨٥	٧٠,٣٦٥
١٧,٤٨١	١٨,٩٥٦
<u>١,٤٤٣,٤٥٠</u>	<u>١,٤٥٦,٤٧٢</u>

موجودات مالية-أسهم شركات مدرجة في أسواق مالية:

موجودات مالية أسهم شركات مدرجة محلية

موجودات مالية أسهم شركات مدرجة-أجنبية

موجودات مالية-أسهم شركات غير مدرجة في أسواق مالية:

موجودات مالية أخرى:

استثمار في صناديق مشتركة بالدولار الأمريكي

إجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة

\* تم تحديد القيمة العادلة للأسهم والصناديق المشتركة غير المدرجة وفقاً لعدة طرق تتلاءم 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:

٢٠١٥	النسبة %	٢٠١٦	النسبة %	
١,٠٨٧,٢٧٧	٨٤	١,٠٦٠,٦٥٦	٧٧,٥	قطاع البنوك
١٧٠,٩٠٤	١٣,٢	٢٧١,٤٠٤	١٩,٩	قطاع الصناعة
٨٩,٥٨٧	٢,٦	٣٢,٣٣٦	٢,٤	قطاع الخدمات
٢,٨١٦	٠,٢	٢,٧٥٥	٠,٢	قطاع التأمين
<u>١,٣٥٠,٥٨٤</u>		<u>١,٣٦٧,١٥١</u>		



المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

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

البنك الأردني الكويتي		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٨٤٤,٧٣٢	٢,٧٣٩,٩٨٥	موجودات
(٢,٣٩٠,٤٧٨)	(٢,٢٧٤,٨١١)	مطلوبات
(٥,٦٧٥)	(٥,٤٨٢)	حقوق غير المسيطرين
٤٤٨,٥٧٩	٤٥٩,٦٩٢	صافي حقوق الملكية
%٢١	%٢١	نسبة الملكية
٩٣,٢٦٥	٩٥,٦٣٧	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
١٠٦,٤٣٥	١٠٧,٥٦١	صافي إيرادات الفوائد والعمولات والعملات الأجنبية
(٦٣٣)	(٦٦)	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٧٠	١,٠٩٧	توزيعات أرباح نقدية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢٠,٩٧٩)	(١٩,٧٨٤)	مخصص تدني التسهيلات الانتمائية المباشرة
(٢٣,١٣٤)	(٢٥,٤٥٤)	نفقات الموظفين
(٢٣,١٤٧)	(٣٣,٣٤٨)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٣٩,٤١٢	٣٠,٠٠٦	ربح السنة
٣٨,٥٥٨	٢٩,٧٤٧	العائد الى مساهمي البنك
٨٥٤	٢٥٩	العائد الى حقوق غير المسيطرين
٨,١١٣	٦,٢٥٩	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

شركة مصفاة البترول الأردنية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,١٢١,١٥٢	١,٠٨٥,٠٧١	موجودات متداولة
١٦٢,٠٤٧	١٥٨,١٦٢	موجودات غير متداولة
(١,٠٥٢,٠٥٢)	(٩٩٧,٧٦٩)	مطلوبات متداولة
(٦١,٥٧٥)	(٤٨,٣٩٣)	مطلوبات غير متداولة
(٣,٤٢٥)	(٤,٨١٢)	حقوق غير المسيطرين
١٦٦,١٤٧	١٩٢,٢٥٩	صافي حقوق الملكية
%٢٠,١	%٢٠,١	نسبة الملكية
٤١,٤٢٧	٤٧,١٨٧	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٢,٦١٨,١٧٥	١,٧٦٢,٠٦٨	المبيعات
(٢,٣٢٥,٢٥٥)	(١,٥٢٠,٦٧٦)	تكلفة المبيعات
(٣١,٣٧٤)	(١٧,٥٨٨)	فوائد وعمليات بنكية
(٦٦,٨٦١)	(٥١,٥٩٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥٣,٦٣٥)	(١٥٥,٠٤٠)	تسوية الأرباح مع الحكومة – دعم
(٩,٧٠٢)	١٦,٨٩٥	ايرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٣١,٣٤٨	٣٤,٠٦٦	ربح السنة
٣١,١٣٢	٣٣,٧٤٩	العائد إلى مساهمي الشركة
٢١٦	٣١٧	العائد إلى حقوق غير المسيطرين
٦,٢٧٠	٦,٧٩٧	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

شركة مصانع الإسمنت الأردنية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٦,١٠١	٦٥,٢٣٦	موجودات متداولة
١٢٨,٩١٠	١٢٢,٢٢٧	موجودات غير متداولة
(٨٢,٦٤٦)	(٧٢,٤٠٨)	مطلوبات متداولة
(٢٢,٦٣٥)	(٣٣,٩٤١)	مطلوبات غير متداولة
(٨,١٤٨)	(٧,٧٤٧)	حقوق غير المسيطرين
٨١,٥٨٢	٧٣,٣٦٧	صافي حقوق الملكية
%٢١,٨	%٢١,٨	نسبة الملكية
١٩,٨٣٥	١٨,٩٠٤	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
١٠٤,١٦٤	٩١,٥٤٧	المبيعات
(٨٠,٩٩٤)	(٧٤,٤٢٥)	كلفة المبيعات
(٨,٥٤١)	(٩,٦١١)	مصاريف إدارية
(١,٢٢٦)	(١,٢١١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٢٨٠)	(٢,٠٢٤)	مصاريف تمويل
(١,٣٥٩)	(٥,٩٨٨)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٩,٧٦٤	(١,٧١٢)	(خسارة) ربح السنة
٦,٩٤٣	(٤,٢٥١)	العائد الى مساهمي الشركة
٢,٨٢١	٢,٥٣٩	العائد الى حقوق غير المسيطرين
١,٥١٧	(٩٢٨)	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدينار الأردني)

شركة الاتصالات الأردنية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٢١٨,٥٩٨	١٦٢,٩٢٢	موجودات متداولة
٣٥٨,٩٤٥	٤٦١,٣٠٧	موجودات غير متداولة
(٢٤٥,١٧٦)	(٢٦٦,١٨١)	مطلوبات متداولة
(٣,٧٢٧)	(٨٩,٨٣٤)	مطلوبات غير متداولة
٣٢٨,٦٤٠	٢٦٨,٢١٤	صافي حقوق الملكية
%٢٨,٩	%٢٨,٩	نسبة الملكية
٢٩٢,٥٦٤	٢٢١,١٧٧	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٣٣٧,٨٤٩	٣٤٤,٠٦١	الإيرادات
(١٥٨,٨٠٢)	(١٦٧,٢٨٣)	كلفة الخدمات
(٢١,٩٥١)	(٢٥,٤٤٦)	مصاريف إدارية
(٤٥,١٨٥)	(٤٣,١٥٥)	مصاريف بيعية وتسويقية
٢,٣٠١	١,٢١٠	إيرادات تمويل
(٩٨,١٠٦)	(٩١,٣٤٣)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
١٦,١٠٦	١٨,٠٧٤	ربح السنة
١٦,١٠٦	١٨,٠٧٤	العائد إلى مساهمي الشركة
٤,٦٥١	٥,٢٢٠	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

شركة مصانع الأجواخ الأردنية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٧,١٠٧	١٧,٢٦٧	موجودات متداولة
٥٩,٣١٦	٥٧,٧٥٦	موجودات غير متداولة
(١,٦٦٨)	(١,٣٤٥)	مطلوبات متداولة
(٩٩٨)	(١,٠٥٤)	مطلوبات غير متداولة
(٤,٨٠٥)	(٤,٨٩٣)	حقوق غير المسيطرين
٦٨,٩٥٢	٦٧,٧٣١	صافي حقوق الملكية
%٢٠	%٢٠	نسبة الملكية
١٣,١٩٨	١٣,٠٦٩	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٨,٦١٥	٧,٢٧١	المبيعات
(٤,٣٦٧)	(٣,٧٤٤)	كافة المبيعات
(١,٣٣٠)	(١,٧٧٩)	مصاريف إدارية
(١٠٩)	(٨٠)	مصاريف بيعية وتسويقية
٢,٧٩٩	٢,٧٤٤	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٥,٦٠٨	٤,٤١٢	ربح السنة
٤,٩١١	٣,٨٥٠	العائد الى مساهمي الشركة
٦٩٧	٥٦٢	العائد الى حقوق غير المسيطرين
٩٨٣	٧٧٠	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية.		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٣٣٥	٥,٢٣٥	موجودات متداولة
١٥,٤٩٣	١٥,٢٤١	موجودات غير متداولة
(٦٤٣)	(٦٦٨)	مطلوبات متداولة
٢٠,١٨٥	١٩,٨٠٨	صافي حقوق الملكية
%٢٦	%٢٦	نسبة الملكية
٥,٣٦٧	٥,٢٦٩	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٥,٢٢٥	٤,٧٥٨	إيرادات التشغيل
(١,٦٨٥)	(١,٦٦٩)	تكاليف التشغيل
(٢,٦٨٠)	(٢,٥٣٨)	مصاريف إدارية وصيانة وتسويق واستهلاكات
٧٦٨	١٤٧	إيرادات أخرى
١,٦٢٨	٦٩٨	ربح السنة قبل الضريبة
(٢٦٤)	(١٣٣)	ضريبة الدخل
١,٣٦٤	٥٦٥	ربح السنة
٣٥٧	١٤٠	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

شركة الكهرباء الأردنية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٨٦,٧٧٤	٣٨٩,٤٧٨	موجودات متداولة
٥١٧,١٣٢	٥٣٨,٧٠٣	موجودات غير متداولة
(٤٥١,٩٩١)	(٤١٣,١٣٨)	مطلوبات متداولة
(٣٤٢,٤٧٨)	(٤٠٠,٤٣٢)	مطلوبات غير متداولة
١٠٩,٤٣٧	١١٤,٦١١	صافي حقوق الملكية
%٢٠,٣	%٢١,٣	نسبة الملكية
٣٦,٦٣٤	٣٩,٧٩١	صافي قيمة الاستثمار كما في ٣١ كانون الأول
٩٨٩,٣٧٩	٩٩٦,٤٤١	إيرادات التشغيل
(٨٦٨,٧٩٨)	(٨٧٧,١٣٢)	تكاليف التشغيل
(٨٩,٩٥٤)	(٩٤,٩٤٩)	مصاريف إدارية وصيانة وتسويق واستهلاكات
(٢,٦٧٧)	(٤,٨٧١)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٢٧,٩٥٠	١٩,٤٨٩	ربح السنة قبل الضريبة
(٥,١٤١)	(٦,٧٥٥)	ضريبة الدخل
٢٢,٨٠٩	١٢,٧٣٤	ربح السنة
٣٩١	٢,٧١٥	حصة المجموعة من نتائج الأعمال

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٩) موجودات مالية بالكلفة المطفأة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	معدل الفائدة %	
			اسندات حكومية ومؤسسات عامة
			مكفولة من الحكومة:
٣,٢٩٥,٨٧٤	٤,٠٨١,٢٢٧	٨.٦٠ - ٢.٧٥	اسندات خزينة
٦٠,٤٣١	٥٤,٥١١	٧.٧٠ - ٣.٩٦	اسناد قرض مؤسسات عامة
٣,٣٥٦,٣٠٥	٤,١٣٥,٧٣٨		
			بـاسندات واسناد قرض وأوراق مالية أخرى
٥٦,٥١٧	٤٩,٠٦٧	٩.٧٥ - ٢.٦٥	اسناد قرض وسندات شركات قطاع خاص
(٥٦٧)	(٥٦٧)		مخصص اسناد مشكوك في تحصيلها
٥٥,٩٥٠	٤٨,٥٠٠		
٣,٤١٢,٢٥٥	٤,١٨٤,٢٣٨		

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي -- صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٠) موجودات ومطلوبات مساهمات المشتركين وفسل 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 المشتركين ومشروع كهرباء الريف الأردني بدفع كلفة البنية التحتية ويتم إثباتها كموجودات ومطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة، وفيما يلي الحركة الحاصلة خلال العام:

٢٠١٥	٢٠١٦	
		<b>الكلفة</b>
٢٦٧,٨٦٣	٢٨٤,٦٩٨	الرصيد في بداية السنة
١٦,٨٣٥	١٥,٧٤٥	إضافات خلال السنة
٢٨٤,٦٩٨	٣٠٠,٤٤٣	الرصيد في نهاية السنة
		<b>الإطفاء المتراكم</b>
١٠٣,٥٣٩	١١٤,٧٠١	الرصيد في بداية السنة
١١,١٦٢	١١,٧٧٣	إستهلاك السنة *
١١٤,٧٠١	١٢٦,٤٧٤	الرصيد في نهاية السنة
١٦٩,٩٩٧	١٧٣,٩٦٩	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢٣,٣١٤	١٢٧,٢٦١	مطلوبات مساهمات المشتركين
٤٦,٦٨٣	٤٦,٧٠٨	مطلوبات فسل الريف
١٦٩,٩٩٧	١٧٣,٩٦٩	

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

(١١) مشاريع تحت التنفيذ

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٤,١٢٠	٢٧,٤٤١	بناء وتطوير البنية التحتية لأراضي مشروع المفرق*
٨,٧٠١	١٧,٢٨٥	مشاريع إيصال الكهرباء
٢,٤٢٤	١,٦٠٢	منتجع كراون بلازا-البحر الميت
١,٠٤٥	٣٢٣	تحديث فندق عمرة كراون بلازا-عمان
٨٣١	٨٥٩	تحديث منتجع كراون بلازا-البتراء
٤٠٣	١١٣	تحديث فندق انتركونتيننتال-العقبة
٧١٩	٢,٤٧٩	تطوير الأسواق الحرة على المعابر الحدودية
٣٢,٠٦٧	٣٢,١٢٣	مشروع الشاطئ السياحي في العقبة**
٤١٩	-	منتجع هوليدي إن - البحر الميت
١,٦٦٨	٢,٩٢٨	بناء وتطوير البنية التحتية لمشاريع إربد***
٢٩٢	١٩٧	عمان الشام
٤,٤٨٧	٤,٦٤١	مشاريع تحت التنفيذ في باقي الفنادق والاستراحات
٧٧,١٧٦	٨٩,٩٩١	

\* تبلغ الكلفة التقديرية لإتمام مشروع منطقة المفرق حوالي ١٨٠ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ويتوقع اتمامه حتى عام ٢٠٣٠ كما تم تقدير الكلفة المتوقعة لإنهاء المشروع للمتر المربع الواحد المطور ١٥/٨٨٠ دينار بعد توزيع الكلفة التقديرية على صافي مساحة الاراضي والبالغة ١١,٣ كيلو متر مربع وتم تحديث الدراسة وتقدير الكلفة المتوقعة لاستكمال المشروع والمقدرة بحوالي ١٨٠ مليون دينار من قبل شركة هندسية ومعززة بدراسيتين من قبل القسم الهندسي في الشركة آخرها بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ٢٠١٥ وتعتقد الإدارة بان هذا التقدير معقول ويعكس الأسعار وكلفة التطوير للبنية التحتية للأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٦ كما بلغت مساحة أراضي المفرق تحت التطوير المسجلة باسم الشركة والتي قامت الحكومة بمنحها لأغراض المشروع ١٩,٨ كيلو متر مربع وهي مسجلة بقيمة رمزية دينار واحد.

\*\* تبلغ الكلفة التقديرية لإتمام هذا مشروع مبلغ ٣٣ مليون دينار تمثل قيمة مشروع الشاطئ السياحي، ومن المتوقع الانتهاء من المشروع خلال العام ٢٠١٧ وبتكلفة اجمالية متوقعة لإتمام المشروع تبلغ ٤٦٦ ألف دينار.

\*\*\* تبلغ الكلفة التقديرية لإتمام مشروع منطقة اربد التنموية حوالي ٤٨ مليون دينار تقريباً ويتوقع اتمامه في عام ٢٠٣٠ كما تم تقدير الكلفة المتوقعة من قبل القسم الهندسي في الشركة آخرها بتاريخ ٦ تشرين الثاني ٢٠١٣ وتعتقد الإدارة بان هذا التقدير معقول ويعكس الأسعار وكلفة التطوير للبنية التحتية للأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٦ حيث بلغت الإضافات على تطوير الأراضي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مبلغ ٣٣,٢٤٩ ألف دينار (٢٠١٥: لا شيء) كما بلغت مساحة أراضي اربد التنموية تحت التطوير المسجلة باسم الشركة والتي قامت الحكومة بمنحها لأغراض المشروع ١,١٩٦ دونم وهي مسجلة بقيمة رمزية دينار واحد.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٢) مخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٢٤٢	٣,٣٧١	مواد خام
١٣,٩٦١	١٦,٧١٧	مواد كهرباء وأدوات شركة الضمان لاستثمارات الطاقة
٢٩١	٣٠٣	طعام وشراب
٦٠	٣٧	معدات مطابخ
٦١	٤٥	لوازم ومعدات تشغيلية
٨,٢٦٦	١٠,٧٤١	بضاعة جاهزة-شركة الأسواق الحرة الأردنية
١٠٢	١٦٢	بضاعة في الطريق
٥,٥٥٥	٤,٣٤٢	أخرى
(٣,٣٩١)	(٢,٦٣٥)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٨,١٤٧	٣٣,٠٨٣	

إن الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٢٧٧	٣,٣٩١	الرصيد في بداية السنة
٥٨٧	٥٥١	المخصص خلال السنة
(٤٧٣)	(١,٣٠٧)	بضاعة تم شطبها خلال العام
٣,٣٩١	٢,٦٣٥	الرصيد في نهاية السنة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استئجار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(الآلاف المتأثير الأردنية)

(١٣) مستحقات ومعدات، بالصافي

يكون هذا البند مما يلي:

المجموع	أخرى	تأمينات صحية	أجهزة كروموتوكية	حساب إلى	إطفاء وخصومات	وسط نقل	أجهزة ومعدات	أثاث ومفروشات	مباني	أراضي
٦٠٩,٧١٠	٧,٧٥١	١١,٣٧٨	٤٥,١٧٤	١٦,٨٣٨	٦,٥٥٣	١٤,١١٧	٢٨٥,٥٧٦	٤٤,٨٨٦	١٦١,٠٤٠	١٦,٣٦٧
٢٩٠,٠٠٦	٥٩	١٥٨	١,٠٠٤	١,٦٠٦	-	٢,٣٨٠	٢٦,٠٠٣	٦٦٤	١,٨٥٥	٧٧٧
(٤,٤٦٦)	-	-	-	(٢٠٦)	-	(٣٤٧)	(٣,٨٦٦)	(٢٩)	(٢٤)	-
٨,٤٦٤	-	-	-	٢٦	-	-	٦,٧٩٥	١,١٢٨	٣٠٤	٢١٠
١٤٢,٧٦٩	٧,٨١٠	١١,٥٣٦	٤٦,١٧٨	١٨,٢٦٤	٦,٥٥٣	١٦,٢٢٥	٣٠٩,٥٠٥	٤٦,٦٥٩	١٦٣,١٧٥	١٦,٨٥٤
٢٨٣,٣٣٣	٦,٢١٦	٨,٩٥٧	٢٣,٥٣٦	١٣,٦١٥	٦,٥٥٣	٩,١٤٩	١٣٣,٧٧٦	٣٠,٨١٩	٤٠,٧٣٧	-
٣٠,٨٨٩	٧٠٦	١,٠١٥	٣,٧٣٣	١,٣٩٣	٧	١,٤٥٩	١٥,٨٥٩	٣,٢٧٧	٣,٤١٥	-
(١,١٥٩)	-	-	-	(١٤٧)	-	(٢٩٦)	(١,٥١٦)	(١٥)	١١	-
٣١٢,٢٦٣	٦,٩١٧	٩,٩٧٢	٣٧,٢٩٩	١٤,٨٦١	٦,٥٤٠	١٠,٣٢٢	١٤٨,١١٨	٣٤,٠٨١	٤٤,٦٦٣	-
٢٣٠,٥٠٦	٨٩٣	١,٥٦٤	٨,٨٧٩	٣,٤٠٣	١٣	٥,٩٢٣	١٦١,٣٨٧	١٢,٥٧٨	١١٩,٠١٣	١٦,٨٥٤
٥٧٤,٧٨٧	٧,٦٧٠	١١,٣٥٤	٤٤,٩٩١	١٥,٢٨٢	٦,٥٥٤	١١,٧٤٥	٢٦٠,٤٧٤	٤٣,٣٠٨	١٥٨,١٧٨	١٥,٣٨١
٢٦,٥٧٢	٨١	٢٤	٣٧٧	١,٣٣٣	-	٢,٦٩٧	١٧,٩٧٠	٧٤٣	٢,٤١١	٩٨٦
(٤,٧٥٣)	-	-	(١٤٤)	(١٢٨)	(١)	(٢٤٥)	(٤,٠٣٤)	(١٠٩)	(٩٧)	-
١٣,٦٥٤	-	-	-	٣٥١	-	-	١١,٦٦٦	١,٠٤٤	٥٩٣	-
٦٠٩,٧٦٠	٧,٧٥١	١١,٣٧٨	٤٥,١٧٤	١٦,٨٣٨	٦,٥٥٣	١٤,١٩٧	٢٨٥,٥٧٦	٤٤,٨٨٦	١٦١,٠٤٠	١٦,٣٦٧
٢٥٤,٧٨٠	٥,٤٣٣	٧,٨٤٨	٢٩,٤٧٦	١٢,٣٩٥	٦,٥٢٧	٨,٠٧٠	١١٩,٨٦٦	٢٧,٦٣٧	٣٧,٤٢٩	-
٣٠,٥٦٩	٧٨٤	١,١٠٩	٤,٣٠٠	١,٣٤٦	٧	١,٢٩٠	١٥,١٩٧	٣,٢٨١	٣,٣٥٥	-
(١,٩١٦)	-	-	(١٤٠)	(١٢٦)	(١)	(٣١١)	(١,٢٩٢)	(٩٩)	(٤٧)	-
٢٨٣,٣٣٣	٦,٢١٦	٨,٩٥٧	٢٣,٥٣٦	١٣,٦١٥	٦,٥٥٣	٩,١٤٩	١٣٣,٧٧٦	٣٠,٨١٩	٤٠,٧٣٧	-
٢٣٦,٤٢٧	٦,٥٣٥	٢,٤٢١	١١,٦٣٨	٣,٢٢٣	٢٠	٥,٠٤٨	١٥٦,٨٠٥	١٤,٠٦٧	١٢٠,٣٠٣	١٦,٣٦٧

٢٠١٥ -  
الائتمار:

الرصيد في بداية السنة

المحولات

استحقاقات

المحول من مشروع تحت التنفيذ

الرصيد في نهاية السنة

الاستهلاك المعزى والمكفي:

الرصيد في بداية السنة

استهلاك السنة

استهلاك السنة

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة المتبقية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٤) استثمارات عقارية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٧٤,٣٨٨	٦١٤,٥١٧
١٥,٨٥٧	١٩,٤٠٥
١,٥٠٨	٣,٧٣٧
٥٩١,٧٥٣	٦٣٧,٦٥٩

أراضي استثمارية  
مباني استثمارية وأخرى  
دفعات مقدمة لشراء استثمارات عقارية

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٤٦٢,٥١٦	٥٩١,٧٥٣
١٢٧,٤١٣	٢٥,٠٠٤
(٦)	(١٩٢)
-	٤٦٧
١,٨٣٠	٢٠,٦٢٧
٥٩١,٧٥٣	٦٣٧,٦٥٩

الرصيد في بداية السنة  
شراء استثمارات عقارية  
بيع استثمارات عقارية  
المحول من المشاريع تحت التنفيذ  
أرباح تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة  
الرصيد في نهاية السنة

(١٥) استثمارات في عمليات مشتركة

يمثل هذا البند استثمارات في عمليات مشتركة مع المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري لإنشاء وحدات سكنية، حيث قامت المؤسسة العامة للإسكان والتطوير الحضري ببيع جزء من هذه الوحدات السكنية ولم يتم نقل ملكية معظم الوحدات المباعة للمشتريين وعليه تم إثبات المبالغ المقبوضة كإيرادات مؤجلة، ويقوم الصندوق بإثبات صافي الإيرادات المتعلقة بها في قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة عند نقل الملكية. وفي العام ٢٠١٣ تم الإنتهاء من مشروع الزيتونة (١) وعليه تم إثبات صافي الربح والبالغ ١,٢ مليون دينار ضمن قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة. هذا وتظهر الاستثمارات في العمليات المشتركة بالكلفة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وفيما يلي تفاصيل هذه العمليات:

٢٠١٥	٢٠١٦
-	١,٠٠٤
٩٩٧	٩٩٧
٤٣٤	-
١,٤٣١	٢,٠٠١

مشروع الزيتونة (١)  
مشروع الزيتونة (٢)  
مشروع ارض فوعرة\*

\*تم خلال العام ٢٠١٦ تحويل المشروع الى استثمارات عقارية.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٦) موجودات غير ملموسة، بالصافي

المجموع	شهرة *****	حق استعمال وتشغيل ****	حق مرور ***	رخص **	حق حصرية *	
						- ٢٠١٦
						الكلفة
٨٧,٧٧٠	٢٨,٠١٤	٤,١٣٥	٨,٢٢٤	٣٩,٣٩٧	٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٥	-	١	٣٤	-	-	اضافات
٨٧,٨٠٥	٢٨,٠١٤	٤,١٣٦	٨,٢٥٨	٣٩,٣٩٧	٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الاطفاء المتراكم
١٤,٨٣٣	-	١,٢٤٦	١,٩٤٤	٥,٩١٠	٥,٧٣٣	الرصيد في بداية السنة
٣,١١١	-	٣١٤	٤١٨	١,٩٧٩	٤٠٠	الاطفاء للسنة
١٧,٩٤٤	-	١,٥٦٠	٢,٣٦٢	٧,٨٨٩	٦,١٣٣	الرصيد في نهاية السنة
٦٩,٨٦١	٢٨,٠١٤	٢,٥٧٦	٥,٨٩٦	٣١,٥٠٨	١,٨٦٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
						- ٢٠١٥
						الكلفة
٨٧,٧٢٧	٢٨,٠١٤	٤,١٠٨	٨,٢٠٨	٣٩,٣٩٧	٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٤٣	-	٢٧	١٦	-	-	اضافات
٨٧,٧٧٠	٢٨,٠١٤	٤,١٣٥	٨,٢٢٤	٣٩,٣٩٧	٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
						الاطفاء المتراكم
١١,٣٧١	-	٩٤٨	١,١٥٠	٣,٩٤٠	٥,٣٣٣	الرصيد في بداية السنة
٣,٤٦٢	-	٢٩٨	٧٩٤	١,٩٧٠	٤٠٠	الاطفاء للسنة
١٤,٨٣٣	-	١,٢٤٦	١,٩٤٤	٥,٩١٠	٥,٧٣٣	الرصيد في نهاية السنة
٧٢,٩٣٧	٢٨,٠١٤	٢,٨٨٩	٦,٢٨٠	٣٣,٤٨٧	٢,٢٦٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

\* يمثل هذا البند مجموع المبالغ التي قامت شركة الأسواق الحرة الأردنية (شركة تابعة) بدفعها للخزينة 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 كبذل خدمات للخزينة 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 ٣٩,٣٩٧ ألف دينار، والذي يمثل القيمة العادلة لرخص توزيع الكهرباء الممنوحة من هيئة تنظيم قطاع الطاقة والمعادن إلى الشركات التابعة يتم اطلاقها على العمر المتبقي للرخصة وهي ١٩ عاماً. كما تم في عام ٢٠١٥ استبعاد مبلغ ١٠٢ ألف تمثل قيمة رخصة شركة الأردن دبي للاتصالات والتكنولوجيا حيث تم بيع ٩٠% من أسهم الشركة خلال عام ٢٠١٥.

\*\*\* يمثل هذا البند قيمة التعويضات المدفوعة من قبل المجموعة لأصحاب الأراضي عن الأضرار جراء مرور خطوط الكهرباء فوق ممتلكاتهم بناء على قرار المحكمة أو التذني في القيمة السوقية لتلك الممتلكات. قامت المجموعة من بداية عام ٢٠١٥ بإطفاء حق المرور على مدى عمر الرخصة المتبقي.

\*\*\*\* يمثل هذا البند قيمة المبالغ المدفوعة من شركة الانطلاق الموحد لقاء إنشاء 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 ٥,٢٧١ آلاف 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 ٢٠١٦ كما يلي:

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لشركة كهرباء محافظة إربد عن طريق احتساب القيمة القابلة للاسترداد للشركة والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للشركة والمبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠١٦ التي تم اقرارها من قبل الإدارة. وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠١٦ باستخدام معدل نمو بلغ ٥% في اعتقاد الإدارة، فان معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المنطقة. وقد تم استخدام معدل خصم يبلغ ١١,٧٤% لخصم التدفقات النقدية المتوقعة. لم ينتج عن اختبار التدني أي خسائر تدني في قيمة الشهرة المتعلقة بتملك شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة.

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

٢- شهرة بقيمة ٢٢,٧٤٣ ألف دينار نتيجة تملك صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي خلال العام ٢٠١١ لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة (شركة الأردن 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 بناء على التدفقات النقدية المتوقعة للشركة وتم تحديد تلك الشركة على أنها وحدة توليد النقد المنتفعة من عملية التملك لأغراض 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 ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(١٧) موجودات أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٢,٧٨٤	٥٥,٦٢٤	إيرادات وفوائد مستحقة القبض
٢٤,٣٤٩	٢٤,١٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢,٦٢٨	٥٧٩	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٢٦,٦٧٣	٢٤٨,٦١٧	نعم تجارية
٩٧٨	٢,٨٨٢	شيكات برسم التحصيل
٣,٤٥١	٣,٣٢١	أمانات صندوق الإسكان (إيضاح ٦)
٣,٠٤٨	٣,٢٤٧	أخرى
(١٦,٦٣٩)	(١٧,٧٩٠)	مخصص نعم تجارية وأرصدة مدينة أخرى مشكوك في تحصيلها
٢٩٧,٢٧٢	٣٢٠,٦٧٦	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٥,٨٢٨	١٦,٦٣٩	الرصيد في بداية السنة
٨١١	١,١٥١	مخصص للسنة
١٦,٦٣٩	١٧,٧٩٠	

بلغ إجمالي النعم المشكوك في تحصيلها ١٦,٦٣٩ ألف دينار كما ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ١٥,٨٢٨ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

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

النزم التجارية المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها

المجموع	أكثر من ١٢٠ يوم	١٢٠ - ٩١	٩٠ - ٦١	٦٠ - ٣١	٣٠ - ١	
		يوم	يوم	يوم	يوم	
٢٣٠,٨٢٧	١٠٨,٢٧٦	١٣,٨٩٩	٢٦,٨٦٥	٢٥٧	٨١,٥٣٠	٢٠١٦
٢١١,٦١٤	١٠٤,٥٧١	١١,١٧٠	٢٩٥	٦٤٢	٩٤,٩٣٦	٢٠١٥

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل النزم التجارية غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. هذا ويتم الحصول على ضمانات مقابل هذه النزم 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 ٢٧,٤٠٥ ألف دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (١٩,٣٦٤ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢١) قروض

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦		
المجموع	اقساط طويلة الأجل	اقساط قصيرة الأجل
٣٦٥	-	٣٦٥
١,٥١١	٨٧٥	٦٣٦
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	-
٣١,٢٠١	٢٥,٢٠١	٦,٠٠٠
٤,١٣٦	-	٤,١٣٦
٦٥,٢١٣	٥٤,٠٧٦	١١,١٣٧

البنك العربي (١)  
البنك العربي (٢)  
البنك الأردني الكويتي  
بنك الإسكان  
قرض البنك الأردني الكويتي (دولار)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		
المجموع	اقساط طويلة الأجل	اقساط قصيرة الأجل
١,٢٦٥	١٦٥	١,١٠٠
٢,٠٢٥	١,٤٧٥	٥٥٠
٢٨,٠٠٠	٢٨,٠٠٠	-
٣١,٢٠١	٢٩,٢٠١	٢,٠٠٠
٦,٢٠٤	٤,١٣٦	٢,٠٦٨
٦٨,٦٩٥	٦٢,٩٧٧	٥,٧١٨

البنك العربي (١)  
البنك العربي (٢)  
البنك الأردني الكويتي  
بنك الإسكان  
قرض البنك الأردني الكويتي (دولار)

البنك العربي (١)

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح للمؤسسة الصحفية الاردنية / 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 واستحق 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 / الراي (شركة تابعة) بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٥ من البنك العربي بسقف ٣,٥ 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 ٢٠١٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠١٧. تم استخدام القرض لسداد الأقساط المستحقة لقرض البنك العربي السابق وتمويل الجزء المتبقي من مشروع مطابع الراي ودعم رأس المال العامل وسداد بعض المصاريف التشغيلية.

#### البنك الأردني الكويتي - دينار

قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة خلال شهر أيار ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار متضمنة فترة سماح لمدة ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة الرأسمالية والتشغيلية.

يسدد القرض بموجب ١٨ قسط نصف سنوي بقيمة ١,٥٥٥,٥٥٥ دينار للقسط متضمناً الفائدة المستحقة لكل قسط. تستوفي فائدة بمقدار سعر الفائدة الساري على فائدة الإيداع لدى البنك المركزي الأردني مضافاً إليه نسبة هامش ٢,٦٥٪ كحد أقصى يكون الحد الأدنى لسعر الفائدة المطبق هو ٥,٣٪ سنوياً.

#### قرض البنك الأردني الكويتي - دولار أمريكي

قامت شركة كهرباء المملكة لاستثمارات الطاقة خلال شهر أيار ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ ٨,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٦,٢٠٣,٧٥٠ دينار) لمدة سنتين ونصف متضمنة فترة سماح لمدة سنة ونصف من تاريخ أول سحب وذلك لغايات تمويل مشاريع الشركة في الطاقة المتجددة.

يسدد القرض بموجب ٣ أقساط نصف سنوية بقيمة ٢,٠٦٧,٩١٧ دينار للقسط. تستوفي فائدة ٣,٥٪ إضافة إلى سعر الإقراض في أسواق لندن كل ستة أشهر على ان لا تقل سعر الفائدة عن ٤,٥٪ سنوياً. استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٦ والأخير بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٧.

#### بنك الإسكان للتجارة والتمويل - دينار

يتضمن هذا البند قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٣١,٢٠١,١٩٠ دينار وبحد أقصى يصل الى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مع وجود فترة سماح لمدة سنة، حيث قامت شركة توزيع الكهرباء بتوقيع اتفاقية مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بتاريخ ٢٤ تشرين الثاني ٢٠١٦، وبمعدل سعر فائدة ٥٪ الى ٥,٤٪ او معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ أيهما أقل لأول خمسة سنوات من عمر القرض ومن السنة السادسة من عمر القرض ولنهاية فترة السداد معدل سعر فائدة إقراض لأفضل العملاء مطروحاً منه ٣٪ وبحد أدنى ٥,٢٥٪ سنوياً، على ان يسدد القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوي، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على ان يتم تسديد الفوائد كل ستة أشهر.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدينار الأردني)

(٢٢) مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠,٥٤٢	١٠,٨١٠	الرصيد في بداية السنة
١,٧٤٧	٣,٢٠٦	المخصص خلال السنة*
(١,٤٧٩)	(٨٦٥)	المدفوع خلال السنة
١٠,٨١٠	١٣,١٥١	الرصيد في نهاية السنة

\* قامت شركة الضمان لاستثمارات الطاقة المساهمة الخاصة (شركة تابعة) برسمة مبلغ ٦٢٧ ألف دينار على المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣٢١ ألف دينار).

تم توزيع مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٤٢٦	٢,٥٧٩	المصرف في قائمة الدخل
٣٢١	٦٢٧	ما تم رسمته على مشاريع تحت التنفيذ
١,٧٤٧	٣,٢٠٦	الرصيد في نهاية السنة

(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/ الراي والشركة الوطنية للتنمية السياحية محدودة المسؤولية بمعدل فائدة يتراوح من ٥% - ١٠% سنوياً، وبلغ مجموع سقوف التسهيلات ٦٣,٦ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢٤) مطلوبات أخرى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٨,٨١٦	٣٩,٣٣٢	إيرادات ومنح مقبوضة مقدماً
٤,٨١٠	٦٤٥	محتجزات وضمم مقاولين
٣,٨٦٠	٣,٧٠٤	مخصصات ورسوم حكومية
١١,٨٢٢	١٣,٩٦٥	ضمم دائنة
٢,٩٥٧	٢,٩٥٧	أمانات على حساب المشاريع
٢,١٩٥	٣,٤٤١	مصاريف مستحقة
٤,١٢٨	٥,٦٢٥	رسوم نفايات
٢,٤٦٣	٢,٦٢٩	المطلوب لوزارة المالية – رسوم تلفزيون
٣,٩٩٦	٤,٤٦٧	ضمم فلس الريف
٢,٦١٣	٢,٦١٣	دفعات اضافية مستحقة*
٩,٣٠١	٩١	ضمم وسطاء ماليين
٢٥,٤٨٦	٣٣,٠٠٦	أرصدة دائنة أخرى
١١٢,٤٤٧	١١٢,٤٧٥	

\* يمثل هذا البند مبلغ التعديل المتوقع على سعر شراء الشركات التابعة لشركة الضمان لاستثمارات الطاقة (شركة توزيع الكهرباء الاردنية وشركة كهرباء محافظة اربد) 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 ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢٦) احتياطي القيمة العادلة، بالصافي

إن الحركة الحاصلة على احتياطي القيمة العادلة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٣١,٩٠٠	٤٤٧,٠٢٦	الرصيد في بداية السنة
١٥,١٢٦	(١١١,٦٥٥)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
٤٤٧,٠٢٦	٣٣٥,٣٧١	الرصيد في نهاية السنة

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

بناء على قرار مجلس الإدارة للمؤسسة رقم ٢٠١٣/١٤ تاريخ ٤ شباط ٢٠١٣، تم فصل الإستثمارات المتعلقة بصندوق التعتل عن العمل بمحفظه آمنة وبشكل مستقل عن باقي الصناديق التأمينية، وعليه تم تحويل المبالغ الخاصة بصندوق التعتل 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 الإستثمار، بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠١٣، وفيما يلي تفاصيل الحركات التي تمت خلال العام ٢٠١٦ و٢٠١٥:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣٥,٦٢٥	١٨٤,٩٥١	الرصيد في بداية السنة
٤٢,٤١٣	٤٢,٤٤٨	حصة صندوق التعتل عن العمل من المبالغ النقدية المحولة خلال السنة من المؤسسة
٦,٩١٣	٨,٧١٥	حصة صندوق التعتل عن العمل من عوائد صندوق الاستثمار
١٨٤,٩٥١	٢٣٦,١١٤	الرصيد في نهاية السنة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(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	
٢٠١٥	٢٠١٦			
%٤٥,٠٨	%٤٥,٠٨	صحافة ونشر	الأردن	المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
%٤٣,٥	%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 استبعاد المعاملات مع الشركات التابعة.

الرصيد المتراكم لحقوق غير المسيطرين		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٥,٠٧٢	١٤,٠٤٠	المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
٢٠,٦٦١	٢٢,٦٠٨	الأسواق الحرة الأردنية
٤,١٨٧	٤,٠٥٥	الضمان للاستثمار
الخسائر) الأرباح الجوهرية العائدة لحقوق غير المسيطرين		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(١,٠٠٠)	(١,٠٣٢)	المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
٧,٠١٨	٧,٦٥٨	الأسواق الحرة الأردنية
١١٢	٧٣	الضمان للاستثمار

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي		
٢٠١٥	٢٠١٦	
		قائمة المركز المالي المختصرة
٥,٨١٠	٦,٢٢٦	موجودات متداولة
٣٩,٦٥٩	٣٧,٠٤٥	موجودات غير متداولة
(٩,٨٨٩)	(١٠,٨٥١)	مطلوبات متداولة
(٢,١٤٦)	(١,٢٧٥)	مطلوبات غير متداولة
٣٣,٤٣٤	٣١,١٤٥	حقوق الملكية
١٥,٠٧٢	١٤,٠٤٠	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية
		قائمة الدخل الشامل المختصرة
١٧,٠٦٧	١٦,٣٧٩	الإيرادات
(١٣,٩٣٤)	(١٣,١١٧)	كلفة الإيرادات
(٣,٩٩٣)	(٤,٣٠٢)	مصاريف إدارية
(٨١٤)	(٧١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٤١)	(٥٣٢)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٢,٢١٥)	(٢,٢٩٠)	خسارة السنة قبل الضريبة
(٤)	-	ضريبة الدخل
(٢,٢١٩)	(٢,٢٩٠)	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١,٠٠٠)	(١,٠٣٢)	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
		قائمة التدفقات النقدية المختصرة:
١,٣٠٠	١,٥٧٩	الانشطة التشغيلية
(١٣٣)	(٥٥)	الانشطة الاستثمارية
(١,٦٨١)	(٢,٠٢٥)	الانشطة التمويلية
(٥١٤)	(٥٠١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

الأسواق الحرة الأردنية		
٢٠١٥	٢٠١٦	
		قائمة المركز المالي المختصرة
٤١,٧٦٧	٤٤,٠٤٢	موجودات متداولة
٩,٥٦٢	١٢,٨٩٧	موجودات غير متداولة
(٣,٠٣٦)	(٤,١٧٣)	مطلوبات متداولة
(٨٠٤)	(٨٠١)	مطلوبات غير متداولة
٤٧,٤٨٩	٥١,٩٦٥	حقوق الملكية
٢٠,٦٦١	٢٢,٦٠٨	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية
		قائمة الدخل الشامل المختصرة
٦٠,١٨٤	٦٧,٠٧٤	المبيعات
(٣١,٠١٧)	(٤١,٢٦٥)	كافة المبيعات
(٣,٣٨٤)	(٣,٩٥٠)	مصاريف إدارية
(٣,٩٨٤)	(٤,٢٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٤٣٨)	٢٨٧	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصفى
١٦,٣٦١	١٧,٨٥٩	ربح السنة قبل الضريبة
(٢٢٨)	(٢٥٨)	مصروف ضريبة الدخل
١٦,١٣٣	١٧,٦٠١	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦,١٣٣	١٧,٦٠١	مجموع الدخل الشامل للسنة
٧,٠١٨	٧,٦٥٨	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
		قائمة التدفقات النقدية المختصرة:
١٥,٤١٢	١٦,٤٩٤	الانشطة التشغيلية
(٧,٦٤٢)	(٥,١٦٩)	الانشطة الاستثمارية
(١١,٢٥٠)	(١٣,١٢٥)	الانشطة التمويلية
(٣,٤٨٠)	(١,٨٠٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

الضمان للاستثمار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
		قائمة المركز المالي المختصرة
٣,٢٠٩	٢,٩٤٤	موجودات متداولة
٧,٨٢٢	٧,٦٩٤	موجودات غير متداولة
(١٨٥)	(١٣٣)	مطلوبات متداولة
١٠,٨٤٦	١٠,٥٠٥	حقوق الملكية
٤,١٨٧	٤,٠٥٥	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية
		قائمة الدخل الشامل المختصرة
٣٣٤	٤٣٧	إيرادات تشغيلية
(٣٣٥)	(٣١١)	مصاريف تشغيلية
(١٨٩)	(٢٠٦)	مصاريف إدارية
٣٦٣	١٤٠	حصة الشركة من نتائج أعمال شركة حليفة
١٧٦	١٢٩	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٣٤٩	١٨٩	ربح السنة قبل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل
٣٤٩	١٨٩	ربح السنة
(٦٠)	(٣٠)	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٨٩	١٥٩	مجموع الدخل الشامل للسنة
١١٢	٧٣	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
		قائمة التدفقات النقدية المختصرة:
(٢١)	٢٩	الانشطة التشغيلية
(٢,١٠٠)	(٢,٢٢٣)	الانشطة الاستثمارية
-	(٥٠٠)	الانشطة التمويلية
(٢,١٢١)	(٢,٦٩٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٢٩) صافي الإيرادات التشغيلية

٢٠١٦-	قطاع					
	قطاع الفنادق	الصحافة والنشر	قطاع الطاقة	قطاع التجارة	قطاعات أخرى	مجموع القطاعات
الإيرادات التشغيلية	٣٤,٠٣٦	١٦,٣٧٩	٥٤٨,٦٠٧	٦١,٠٧٠	١,٨٠٣	٦٦١,٨٩٥
النفقات التشغيلية	(١٤,٥٧٧)	(١٠,٥٢٦)	(٤٧٢,١٩٥)	(٣٥,٢٦١)	(٢٤٦)	(٥٣٢,٨٠٥)
صافي الإيرادات التشغيلية	١٩,٤٥٩	٥,٨٥٣	٧٦,٤١٢	٢٥,٨٠٩	١,٥٥٧	١٢٩,٠٩٠

إن تفاصيل صافي الإيرادات التشغيلية لقطاع الفنادق كما يلي:

٢٠١٦-	فندق					
	فندق عمان شام بالاس	انتركونتيننتال - العقبة	فندق كراون بلازا - عمان	منتجع كراون بلازا - البتراء	منتجع كراون بلازا - البحر الميت	منتجع الهولندي إن - البحر الميت
الإيرادات التشغيلية	١,٠٥٠	٨,١٩١	٩,٥٢٨	٢,١٥٠	٨,٣٦٩	٤,٧٤٨
النفقات التشغيلية	(٥٢٧)	(٣,٥٩٦)	(٣,٥١٢)	(٩٤٩)	(٣,٧٨٤)	(٢,٢٠٩)
	٥٢٣	٤,٥٩٥	٦,٠١٦	١,٢٠١	٤,٥٨٥	٢,٥٣٩

٢٠١٥-	قطاع					
	قطاع الفنادق	الصحافة والنشر	قطاع الطاقة	قطاع التجارة	قطاعات أخرى	مجموع القطاعات
الإيرادات التشغيلية	٣٣,٢٠١	١٧,٠٦٧	٥٣١,٠١٨	٥٤,٧٧٧	٢,٠٠٤	٦٣٨,٠٦٧
النفقات التشغيلية	(١٤,١٨٢)	(١١,٢٤٤)	(٤٧٧,٥٠٩)	(٣١,٠١٧)	(٦٥٠)	(٥٣٤,٦٠٢)
صافي الإيرادات التشغيلية	١٩,٠١٩	٥,٨٢٣	٥٣,٥٠٩	٢٣,٧٦٠	١,٣٥٤	١٠٣,٤٦٥

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣٠) الفوائد الدائنة

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣١,٥٢٩	٣٠,٤٣٣	أرصدة وإيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
١٧٤,١٠١	١٨٣,٣٩٧	فوائد سندات واسناد قرض
٧,٠٠٤	٥,٧٤٨	قروض
٢١٢,٦٣٤	٢١٩,٥٧٨	

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

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٠	٤١	أرباح متحققة
٢٠٢	٣,٢٥٦	أرباح تقييم غير متحققة
(٣٠)	(٢١)	عمولة شراء وبيع للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات
٢٣٢	٣,٢٧٦	

(٣٢) أرباح استثمارات عقارية، بالصفى

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
		الإيرادات:
١,٥١٣	١,٦٢٨	إيرادات تأجير عقارات
		المصاريف:
(٢٣٧)	(٣٥٩)	أتعاب الإدارة والتخمين ورسوم أخرى
(٣٠٣)	(١٧٧)	مخصص إيجارات مشكوك في تحصيلها
٩٧٣	١,٠٩٢	
٤,٤٦٢	٢٠,٦٢٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٢,٦٣٨)	-	خسائر استثمارات عقارية / قضايا
٢,٧٩٧	٢١,٧١٩	

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣٣) مصاريف إدارية وعمومية

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٠,٨٥١	٤٥,٩٩٣	رواتب وأجور ومنافع الموظفين
٣٦٩	٣١٦	مصاريف تدريبية ودورات
٨٣٦	٩٢٠	بريد وهاتف
٣٤١	٣٧٢	لوازم قرطاسية ومطبوعات
١٩٨	٢٠٧	الإيجارات
٩٢٣	٩٨٠	كهرباء ومياه ومحروقات
٩٤	١١٣	إصلاح وصيانة
٦٤٥	٦٩٢	مصاريف تأمين
١,٢٣١	١,٦٣٥	أتعاب مهنية واستشارية
٦٤٥	٧٦٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٥٧	٢,٦٩٣	مصاريف مركبات وسفر وتنقلات
٤٨٠	٥٦٥	قطع غيار ومواد
١,٤٣٠	١,٥٤٩	رسوم وترخيص حكومية
١,٤٢٦	٢,٥٧٩	تعويض نهاية الخدمة
٧٨٤	٩٣٧	أتعاب إشراف وتشغيل الفنادق
١٣,٧٦٢	١٦,٥٦٢	مصاريف بنكية وعمولات وفوائد *
٦,٨٥١	٧,١٩٩	أخرى
<u>٧٣,٣٢٣</u>	<u>٨٤,٠٧٢</u>	

\* يتضمن هذا البند فوائد تأخير تسديد فواتير الطاقة للشركة التابعة "شركة الضمان للاستثمارات الطاقة" والبالغة ٩,٨١٣ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨,٠٤١ ألف دينار).

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣٤) خسائر تندي استثمار في شركة حليفة

قررت الهيئة العامة لشركة الاتصالات الأردنية (شركة حليفة) باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٦، بتخفيض رأس مال الشركة بنسبة ٢٥٪ من رأسمالها، الأمر الذي أدى الى تسجيل خسارة ناتجة عن عملية التخفيض بقيمة ٥٤ مليون دينار.

(٣٥) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
-	-
١٧,٢٠٧	١٢٠,١٨٨
٥٨١,٥١٥	٥٩٩,٥٥٩
٥٩٨,٧٢٢	٧١٩,٧٤٧

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

(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:

٢٠١٥	٢٠١٦		بنود داخل قائمة المركز المالي الموحدة الموجودات والمطلوبات: أرصدة وإيداعات لدى البنوك - البنك الأردني الكويتي استثمار في أسهم - توزيعات ارباح نقدية - شركة مصفاة البترول الأردنية شركة مصانع الاجواخ الاردنية شركة الاتصالات الاردنية البنك الأردني الكويتي شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية شركة الكهرباء الأردنية
المجموع	المجموع	أخرى	
٤٠,٦٠١	-	-	-
٢,٢٦٦	١,٥١١	-	١,٥١١
٧٥١	٧٥٠	-	٧٥٠
١٢,١٣٠	٤,٦٢١	-	٤,٦٢١
٤,٢٠٨	٤,٢٠٨	-	٤,٢٠٨
٤١٨	٢٠٨	-	٢٠٨
٤٤٠	١,٥٩٩	-	١,٥٩٩

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

٢٠١٥	٢٠١٦		شركات حليفة	
المجموع	المجموع	أخرى		
				مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -
٧,٠٧٩	-	-	-	صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية - القوات المسلحة الأردنية*
٢,٢٠٩	-	-	-	شركة الكهرباء الأردنية
-	١٩	١٩	-	شركة الشام لإدارة الفنادق
-	٣٦٥	٣٦٥	-	فندق انتركونتيننتال الأردن
				<u>عناصر قائمة الإيرادات والمصروفات الموحدة</u>
٥٢٢	٦٩٤	٦٩٤	-	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
١٠٢	١١٠	١١٠	-	مكافأة مجلس الاستثمار

\* يمثل هذا البند المبلغ المطلوب من صندوق المشاريع التنموية والاستثمارية - القوات المسلحة الأردنية لقاء شراء 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.

وتمثل 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 الأنظمة المحوسبة والكوادر الفنية المتخصصة ووضع خطط لضمان استمرارية العمل تحت أية ظروف طارئة.

### مخاطر السوق

تنشأ 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 إلى استراتيجية السياسة الاستثمارية 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.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

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 كالدوائع 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 لتناسب 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:

الآثر على فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة	الآثر على حقوق الملكية	الزيادة بسعر الفائدة %	٢٠١٦ - العملة
٥١,٧٣٩	٥١,٧٣٩	١	دينار أردني
٧٥٠	٧٥٠	١	دولار أمريكي
الآثر على فائض الإيرادات عن المصروفات للسنة	الآثر على حقوق الملكية	الزيادة بسعر الفائدة %	٢٠١٥ - العملة
٤٢,١٨٢	٤٢,١٨٢	١	دينار أردني
٥٤٩	٥٤٩	١	دولار أمريكي

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.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

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:

٢٠١٦ -		التغير في المؤشر %	المؤشر
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة		
٧١,٣٠٥	٦,٢٢٤	٥	بورصة عمان
٤٧٢	٤٧٢	٥	بورصة فلسطين
٣,٢٧٦	-	٥	بورصة لندن
٧٥,٠٥٣	٦,٦٩٦		

  

٢٠١٥ -		التغير في المؤشر %	المؤشر
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة		
٧٠,٤٧٧	٥,٧٧٤	٥	بورصة عمان
٥١٩	٥١٩	٥	بورصة فلسطين
٢,٨٢٦	-	٥	بورصة لندن
٧٣,٨٢٢	٦,٢٩٣		

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 للإستثمار 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 مخاطر ها.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

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. يلخص الجدول أدناه استحقاقات الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية:

٢٠١٦	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
<b>الموجودات</b>								
١٢٠,١٨٨	١٢٠,١٨٨	-	-	-	-	-	-	١٢٠,١٨٨
٢٦٩,٦٠٦	٣٢٩,٩٥٣	٢١١,٤٥٤	١١,٧٠٠	-	-	-	-	٨٢٢,٧١٣
-	-	-	-	-	-	-	١٣٣,٩٢٦	١٣٣,٩٢٦
٦,٣٥٦	٢,٦٦٩	١,٥٩٧	١٠,٤٦٢	٢٣,٩٧٦	٦٦,٧٨٢	-	-	١٢١,٨٤٢
-	-	-	-	-	-	-	١,٤٥٦,٤٧٢	١,٤٥٦,٤٧٢
-	-	-	-	-	-	-	٤٤٨,٠١٦	٤٤٨,٠١٦
١٣,٠٠٠	١٠٠,٧٦٢	١٥٠,٥١١	١٥١,٧٦٠	١,٦٨٦,٧٧٤	٢,٠٨١,٤٣١	-	-	٤,١٨٤,٢٣٨
-	-	-	-	-	-	١٧٣,٩٦٩	-	١٧٣,٩٦٩
-	-	-	-	-	-	-	٨٩,٩٩١	٨٩,٩٩١
-	-	-	-	-	-	-	٦٣٧,٦٥٩	٦٣٧,٦٥٩
-	-	-	-	-	-	-	٢,٠٠١	٢,٠٠١
-	-	-	-	-	-	-	٢٣,٠٨٣	٢٣,٠٨٣
-	-	-	-	-	-	-	٢٣٠,٥٠٦	٢٣٠,٥٠٦
-	-	-	-	-	-	-	٦٩,٨٦١	٦٩,٨٦١
-	-	-	-	-	-	-	٣٢٠,٦٧٦	٣٢٠,٦٧٦
٤٠٩,١٥٠	٤٣٣,٣٨٤	٣٦٣,٥٦٢	١٧٣,٩٢٢	١,٧٢٠,٧٥٠	٢,٣٢٢,١٨٢	-	٣,٥٢٢,١٩١	٨,٩٤٥,١٤١
<b>مجموع الموجودات</b>								
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>								
<b>المطلوبات</b>								
-	-	-	-	-	-	١٧٣,٩٦٩	-	١٧٣,٩٦٩
-	-	-	-	-	-	٥٤,٥٧٥	-	٥٤,٥٧٥
-	-	-	-	-	-	١٨,٦٧٦	-	١٨,٦٧٦
-	-	-	-	-	-	١٩٠,٢٤٤	-	١٩٠,٢٤٤
-	-	-	١١,١٣٦	-	-	٥٤,٠٧٧	-	٦٥,٢١٣
-	-	٤,١٥٠	-	-	-	-	-	٤,١٥٠
-	-	-	-	-	١٣,١٥١	-	-	١٣,١٥١
-	-	-	-	-	-	-	-	٣٩,٢٣٨
-	-	-	-	-	-	١١٢,٤٧٥	-	١١٢,٤٧٥
-	-	-	-	-	-	-	-	٦٧١,٦٩١
٣٩,٢٣٨	-	٤,١٥٠	١١,١٣٦	-	-	٦١٧,١٦٧	-	٦٧١,٦٩١
<b>مجموع المطلوبات</b>								
<b>حقوق الملكية</b>								
-	-	-	-	-	-	-	٤,٦٨٦,٩٦٨	٤,٦٨٦,٩٦٨
-	-	-	-	-	-	-	٢٣٦,١١٤	٢٣٦,١١٤
-	-	-	-	-	-	-	٢٣٥,٣٧١	٢٣٥,٣٧١
-	-	-	-	-	-	-	٣١,٨١٢	٣١,٨١٢
-	-	-	-	-	-	-	٢,٩٢٦,٩٩١	٢,٩٢٦,٩٩١
-	-	-	-	-	-	-	٨,٢١٧,٢٥٦	٨,٢١٧,٢٥٦
-	-	-	-	-	-	-	٥٦,١٩٤	٥٦,١٩٤
٣٩,٢٣٨	-	٤,١٥٠	١١,١٣٦	-	-	٦١٧,١٦٧	-	٨,٩٤٥,١٤١
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>								

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية:

٢٠١٥ -	حتى شهر واحد	أكثر من ٣ شهور	أكثر من ٦ شهور حتى ٦ شهور	أكثر من ٦ شهور حتى ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات حتى سنة	أكثر من ٣ سنوات	بنون استحقاق	المجموع
<b>الموجودات</b>								
	١٧,٢٠٧	-	-	-	-	-	-	١٧,٢٠٧
	٥٧٧,٦٧١	٣,٨٤٤	٤٠٠,٦٥٨	١١,٧٠٠	-	-	-	٩٩٣,٨٧٣
	-	-	-	-	-	-	١٢٥,٨٧٤	١٢٥,٨٧٤
	٥,٦٦٣	٢٦٧	٤,٩٦٤	١٠,٧٣٠	٤٤,٧١٧	٤٦,١٨٤	-	١١٢,٥٢٥
	-	-	-	-	-	-	١,٤٤٣,٤٥٠	١,٤٤٣,٤٥٠
	-	-	-	-	-	-	٥٠٩,٠٩٤	٥٠٩,٠٩٤
	-	-	-	-	-	٩,٢٨٨	-	٩,٢٨٨
	١٩,٢٦٦	٣١٩,٦٠٩	١٣٠,٤٥٠	٤١٩,٤١٩	٧٤٢,٩٢٩	١,٧٨٠,٥٨٢	-	٣,٤١٢,٢٥٥
	-	-	-	-	-	١٦٩,٩٩٧	-	١٦٩,٩٩٧
	-	-	-	-	-	-	٧٧,١٧٦	٧٧,١٧٦
	-	-	-	-	-	-	٢٨,١٤٧	٢٨,١٤٧
	-	-	-	-	-	-	٣٢٦,٤٢٧	٣٢٦,٤٢٧
	-	-	-	-	-	-	٥٩١,٧٥٣	٥٩١,٧٥٣
	-	-	-	-	-	-	١,٤٣١	١,٤٣١
	-	-	-	-	-	-	٧٢,٩٣٧	٧٢,٩٣٧
	-	-	-	-	-	-	٢٩٧,٢٧٢	٢٩٧,٢٧٢
	٦١٩,٨٠٧	٣٢٣,٧٢٠	٥٣٦,٠٧٢	٤٤١,٨٤٩	٧٨٧,٦٤٦	٢,٠٠٦,٠٥١	٣,٤٧٣,٥٦١	٨,١٨٨,٧٠٦
<b>مجموع الموجودات</b>								
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>								
<b>المطلوبات</b>								
	-	-	-	-	-	١٦٩,٩٩٧	-	١٦٩,٩٩٧
	-	-	-	-	-	٤٨,٨١٣	-	٤٨,٨١٣
	-	-	-	-	-	١٨,٠٣٠	-	١٨,٠٣٠
	-	-	-	-	-	١٧٣,٢١١	-	١٧٣,٢١١
	-	-	٥,٧١٨	-	-	٦٢,٩٧٧	-	٦٨,٦٩٥
	-	-	٢,٦٦٩	-	-	-	-	٢,٦٦٩
	-	-	-	-	-	١٠,٨١٠	-	١٠,٨١٠
	-	-	-	-	-	-	-	-
	٣٤,٧٨٩	-	-	-	-	-	-	٣٤,٧٨٩
	-	-	-	-	-	١١٢,٤٤٧	-	١١٢,٤٤٧
	٣٤,٧٨٩	-	٢,٦٦٩	٥,٧١٨	-	٥٩٦,٢٨٥	-	٦٣٩,٤٦١
<b>مجموع المطلوبات</b>								
<b>حقوق الملكية</b>								
	-	-	-	-	-	-	٤,١٧٣,٥٦٠	٤,١٧٣,٥٦٠
	-	-	-	-	-	-	١٨٤,٩٥١	١٨٤,٩٥١
	-	-	-	-	-	-	٣١,٨١٢	٣١,٨١٢
	-	-	-	-	-	-	٤٤٧,٠٢٦	٤٤٧,٠٢٦
	-	-	-	-	-	-	٢,٦٥٧,٣٤٢	٢,٦٥٧,٣٤٢
	-	-	-	-	-	-	٧,٤٩٤,٦٩١	٧,٤٩٤,٦٩١
	-	-	-	-	-	-	٥٤,٥٥٤	٥٤,٥٥٤
	٣٤,٧٨٩	-	٢,٦٦٩	٥,٧١٨	-	٥٩٦,٢٨٥	٧,٥٤٩,٢٤٥	٨,١٨٨,٧٠٦
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>								

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

إن حساسية أسعار الفوائد كما يلي:

٢٠١٦-	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	عنصر بدون فائدة	المجموع
<b>الموجودات</b>								
١٢٠,١٨٨	١٢٠,١٨٨	-	-	-	-	-	-	١٢٠,١٨٨
٢٦٩,٦٠٦	٢٦٩,٦٠٦	٣٢٩,٩٥٣	٢١١,٤٥٤	١١,٧٠٠	-	-	-	٨٢٢,٧١٣
-	-	-	-	-	-	-	١٣٣,٩٢٦	١٣٣,٩٢٦
٦,٣٥٦	٢,٦٦٩	١,٥٩٧	١٠,٤٦٢	٣٣,٩٧٦	٦٦,٧٨٢	-	-	١٢١,٨٤٢
-	-	-	-	-	-	-	١,٤٥٦,٤٧٢	١,٤٥٦,٤٧٢
-	-	-	-	-	-	-	٤٤٨,٠١٦	٤٤٨,٠١٦
١٣,٠٠٠	١٠٠,٧٦٢	١٥٠,٥١١	١٥١,٧٦٠	١,٦٨٦,٧٧٤	٢,٠٨١,٤٣١	-	-	٤,١٨٤,٢٣٨
-	-	-	-	-	-	-	١٧٣,٩٦٩	١٧٣,٩٦٩
-	-	-	-	-	-	-	٨٩,٩٩١	٨٩,٩٩١
-	-	-	-	-	-	-	٦٣٧,٦٥٩	٦٣٧,٦٥٩
-	-	-	-	-	-	-	٢,٠٠١	٢,٠٠١
-	-	-	-	-	-	-	٣٣,٠٨٣	٣٣,٠٨٣
-	-	-	-	-	-	-	٣٣٠,٥٠٦	٣٣٠,٥٠٦
-	-	-	-	-	-	-	٦٩,٨٦١	٦٩,٨٦١
-	-	-	-	-	-	-	٣٢٠,٦٧٦	٣٢٠,٦٧٦
٤٠٩,١٥٠	٤٣٣,٣٨٤	٣٦٣,٥٦٢	١٧٣,٩٢٢	١,٧٢٠,٧٥٠	٢,١٤٨,٢١٣	٣,٦٩٦,١٦٠	٨,٩٤٥,١٤١	٨,٩٤٥,١٤١
<b>مجموع الموجودات</b>								
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>								
<b>المطلوبات</b>								
-	-	-	-	-	-	-	-	١٧٣,٩٦٩
-	-	-	-	-	-	-	٥٤,٥٧٥	٥٤,٥٧٥
-	-	-	-	-	-	-	١٨,٦٧٦	١٨,٦٧٦
-	-	-	-	-	-	-	١٩٠,٢٤٤	١٩٠,٢٤٤
-	-	-	١١,١٣٦	-	-	٥٤,٠٧٧	-	٦٥,٢١٣
-	-	-	-	-	-	-	٤,١٥٠	٤,١٥٠
-	-	-	-	-	-	-	١٣,١٥١	١٣,١٥١
-	-	-	-	-	-	-	٣٩,٢٣٨	٣٩,٢٣٨
-	٣٩,٢٣٨	-	-	-	-	-	١١٢,٤٧٥	١١٢,٤٧٥
-	-	-	-	-	-	-	٦٧١,٦٩١	٦٧١,٦٩١
٣٩,٢٣٨	-	-	١١,١٣٦	-	٤٩١,٥٤١	١٢٩,٧٧٦	-	٦٧١,٦٩١
<b>مجموع المطلوبات</b>								
<b>حقوق الملكية</b>								
-	-	-	-	-	-	-	٤,٦٨٦,٩٦٨	٤,٦٨٦,٩٦٨
-	-	-	-	-	-	-	٢٣٦,١١٤	٢٣٦,١١٤
-	-	-	-	-	-	-	٣٣٥,٣٧١	٣٣٥,٣٧١
-	-	-	-	-	-	-	٣١,٨١٢	٣١,٨١٢
-	-	-	-	-	-	-	٢,٩٢٦,٩٩١	٢,٩٢٦,٩٩١
-	-	-	-	-	-	-	٨,٢١٧,٢٥٦	٨,٢١٧,٢٥٦
-	-	-	-	-	-	-	٥٦,١٩٤	٥٦,١٩٤
٣٩,٢٣٨	-	-	١١,١٣٦	-	٤٩١,٥٤١	١٢٩,٧٧٦	٨,٢٧٣,٤٥٠	٨,٢٧٣,٤٥٠
<b>مجموع حقوق الملكية</b>								
<b>فرق الحسابية</b>								
٣٦٩,٩١٢	٤٣٣,٣٨٤	٣٦٣,٥٦٢	١٦٢,٧٨٦	١,٧٢٠,٧٥٠	١,٦٥٦,٦٧٢	٤,٧٠٧,٠٦٦	-	٤,٧٠٧,٠٦٦
٣٦٩,٩١٢	٨٠٣,٢٩٦	١,١٦٦,٨٥٨	١,٣٢٩,٦٤٣	٣,٠٥٠,٣٩٤	٤,٧٠٧,٠٦٦	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
<b>فرق الحسابية المتراكم</b>								

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

إن حساسية أسعار الفوائد هي كما يلي:

٢٠١٥-	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	عنصر بنون لفئة	المجموع
الموجودات								
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٧,٢٠٧	-	-	-	-	-	-	١٧,٢٠٧
إيداعات لدى بنوك ومؤسسات مصرفية	٥٧٧,٦٧١	٣,٨٤٤	٤٠٠,٦٥٨	١١,٧٠٠	-	-	-	٩٩٣,٨٧٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الإيرادات والمصروفات	-	-	-	-	-	-	١٢٥,٨٧٤	١٢٥,٨٧٤
قروض وديون ممنوحة، بالصافي	٥,٦٦٣	٢٦٧	٤,٩٦٤	١٠,٧٣٠	٤٤,٧١٧	٤٦,١٨٤	-	١١٢,٥٢٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-	-	١,٤٤٣,٤٥٠	١,٤٤٣,٤٥٠
إستثمارات في شركات حليفة	-	-	-	-	-	-	٥٠٩,٠٩٤	٥٠٩,٠٩٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	-	-	-	-	-	٩,٢٨٨	-	٩,٢٨٨
موجودات مالية بالتكلفة المخفضة	١٩,٢٦٦	٣١٩,٦٠٩	١٣٠,٤٥٠	٤١٩,٤١٩	٧٤٢,٩٢٩	١,٧٨٠,٥٨٢	-	٣,٤١٢,٢٥٥
موجودات مساهمات المشتركين ولفس الريف	-	-	-	-	-	١٦٩,٩٩٧	-	١٦٩,٩٩٧
مشاريع تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	٧٧,١٧٦	٧٧,١٧٦
المخزون بالصافي	-	-	-	-	-	-	٢٨,١٤٧	٢٨,١٤٧
ممتلكات ومعدات، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٣٢٦,٤٢٧	٣٢٦,٤٢٧
إستثمارات عقارية	-	-	-	-	-	-	٥٩١,٧٥٣	٥٩١,٧٥٣
إستثمارات في عمليات مشتركة	-	-	-	-	-	-	١,٤٣١	١,٤٣١
موجودات غير ملموسة، بالصافي	-	-	-	-	-	-	٧٢,٩٣٧	٧٢,٩٣٧
موجودات أخرى	-	-	-	-	-	-	٢٩٧,٢٧٢	٢٩٧,٢٧٢
مجموع الموجودات	٦١٩,٨٠٧	٣٢٣,٧٢٠	٥٣٦,٠٧٢	٤٤١,٨٤٩	٧٨٧,٦٤٦	٢,٠٠٦,٠٥١	٣,٤٧٣,٥٦١	٨,١٨٨,٧٠٦

المطلوبات وحقوق الملكية	المطلوبات	مطلوبات مساهمات المشتركين ولفس الريف	تأمينات المشتركين في خدمة الكهرباء	نفقات مقدمة من المشتركين في الكهرباء	المطلوب لشركة الكهرباء الوطنية	قروض	مخصص ضريبة للنخل	مخصص تعويض نهاية الخدمة	مبلغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	بنوك دائنة	مطلوبات أخرى	مجموع المطلوبات
١٦٩,٩٩٧	-	١٦٩,٩٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٨,٨١٣	-	٤٨,٨١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨,٠٣٠	-	١٨,٠٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٣,٢١١	-	١٧٣,٢١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٨,٦٩٥	-	٦٢,٩٧٧	-	٥,٧١٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٦٩	٢,٦٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٨١٠	١٠,٨١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٤,٧٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٤,٧٨٩
١١٢,٤٤٧	١١٢,٤٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٣٩,٤٦١	١٢٥,٩٢٦	٤٧٣,٠٢٨	-	٥,٧١٨	-	-	-	-	-	-	-	٣٤,٧٨٩

حقوق الملكية	حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي:	حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	حساب جاري المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق	التعطل عن العمل	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	أحتياطي القيمة العادلة، بالصافي	لفاتص الإيرادات عن المصروفات المترتبة	مجموع حقوق المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	حقوق غير المبيطرين	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٤,١٧٣,٥٦٠	٤,١٧٣,٥٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٤,٩٥١	١٨٤,٩٥١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١,٨١٢	٣١,٨١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤٧,٠٢٦	٤٤٧,٠٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٦٥٧,٣٤٢	٢,٦٥٧,٣٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧,٤٩٤,٦٩١	٧,٤٩٤,٦٩١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٤,٥٥٤	٥٤,٥٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,١٨٨,٧٠٦	٧,٦٧٥,١٧١	٤٧٣,٠٢٨	-	٥,٧١٨	-	-	-	-	-	٣٤,٧٨٩

فرق الحسابية	فرق الحسابية المتراكم
-	(٤,٢٠١,٦١٠)
-	٤,٢٠١,٦١٠

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

(٣٩) التحليل القطاعي

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٦		المنطقة الجغرافية
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
٦٣٩,٤٦١	٨,١٢١,٨٠٤	٦٧١,٦٩١	٨,٨٧٠,١٧٦	داخل المملكة
-	١٠,٣٨٤	-	٩,٤٤٣	الدول العربية
-	٥٦,٥١٨	-	٦٥,٥٢٢	أوروبا
٦٣٩,٤٦١	٨,١٨٨,٧٠٦	٦٧١,٦٩١	٨,٩٤٥,١٤١	

تتركز الموجودات والمطلوبات وفقاً للقطاع الاقتصادي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٦		القطاع الاقتصادي
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
١٦,٣٩٠	٧,١٧٠,٤٩٧	٣,٩٦٠	٧,٨٦٨,٨٨٢	الاستثمار
٤,٧٠٢	١٤٣,١٣٥	٤,٩٠٥	١٣٣,٢٥٣	الفنادق
١٢,٠٣٤	٤٥,٤٦٩	١٢,١٢٦	٤٣,٢٧١	الصحافة والنشر
٥٦٧,٢٩٤	٦٢١,٨١٧	٦١١,١٧٦	٦٧٢,٦٠٠	الطاقة
٣,٨٤١	٥١,٣٣٠	٤,٩٧٤	٥٦,٩٣٩	التجارة
٣٥,٢٠٠	١٥٦,٤٥٨	٣٤,٥٥٠	١٧٠,١٩٦	أخرى
٦٣٩,٤٦١	٨,١٨٨,٧٠٦	٦٧١,٦٩١	٨,٩٤٥,١٤١	

(٤٠) إرتباطات والتزامات محتملة

تتمثل الإرتباطات والإلتزامات المحتملة على المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ فيما يلي:

أ- كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٥,٤٥٥ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤,٣٤٦ ألف دينار).

ب- التزامات تعاقدية:

٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٦
٩٧,١٩٩	٧٦,٦١١

عقود مقايضة

ج- إلتزامات لقاء عقود مشاريع تحت التنفيذ على الشركات التابعة والفنادق المملوكة من قبل الصندوق بكلفة متوقعة لإتمام هذه المشاريع حوالي ٢٤٤,٩٦٤ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٧٢,٨٤٢ 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 لمكتبها 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	
٢٠١٥	٢٠١٦
١٦٩	١٢٧
٦٢١	٦١٥
٩٦٢	٨٣٠
١,٧٥٢	١,٥٧٢

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 الزياتين أقل.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي - صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(آلاف الدنانير الأردنية)

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. هذا ولم يتم الاتفاق على تاريخ مباشرة تقديم الخدمة حتى تاريخ القوائم المالية.

(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 إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع
موجودات أدوات مالية:				
موجودات مالية من خلال قائمة الإيرادات والمصرفيات الموحدة	١٣٣,٩٢٦	-	-	١٣٣,٩٢٦
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر	١,٣٦٧,١٥١	٨٩,٣٢١	-	١,٤٥٦,٤٧٢
مجموع موجودات مالية	١,٥٠١,٠٧٧	٨٩,٣٢١	-	١,٥٩٠,٣٩٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)	المجموع
موجودات أدوات مالية:				
موجودات مالية من خلال قائمة الإيرادات والمصرفيات الموحدة	١٢٥,٨٧٤	-	-	١٢٥,٨٧٤
موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر	١,٣٥٠,٥٨٤	٩٢,٨٦٦	-	١,٤٤٣,٤٥٠
مجموع موجودات مالية	١,٤٧٦,٤٥٨	٩٢,٨٦٦	-	١,٥٦٩,٣٢٤

(٤٢) القضايا

صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

هنالك قضايا مقامة ضد الصندوق مجموعها حوالي ٣٢٥ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٧٩٠ ألف دينار)، وبرأي الإدارة والمستشارين القانونيين للصندوق فإنه لن يترتب على الصندوق أية التزامات.

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية (الراي) - شركة تابعة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤,٠٢٢ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: مبلغ ١٣,٠٥٠ ألف دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني، فإنه لن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا.

شركة الأسواق الحرة الأردنية – شركة تابعة

أ. هنالك قضايا عمالية مقامة ضد المجموعة بمبلغ ٩١ ألف دينار، هذا وبرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني ان المخصصات المأخوذة كافية لقاء الالتزامات المتوقعة جراء هذه القضايا.

ب. هنالك قضايا جمركية مقامة على المجموعة بمبلغ ١٧٠ ألف دينار وبرأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على إدارة المجموعة إي التزامات كون موقف المجموعة جيد.

الشركة الوطنية للتنمية السياحية – شركة تابعة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ١٧ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ تتعلق بمطالبات من قبل المستأجرين.

شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية – شركة تابعة

هنالك قضية مقامة ضد الشركة وأطراف أخرى امام محكمة بداية اربد يطالب فيها المدعي بإعادة تملك أراضي والمطالبة بفسخ وإلغاء عقود البيع والافراز والتعويض بمبلغ ١٠ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ هذا وبرأي الإدارة ومستشارها القانوني لن يترتب أية التزامات على الشركة تجاه القضية تتطلب قيد مخصص لقاءها كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

شركة الضمان لاستثمارات الطاقة – شركة تابعة

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في مطالبات قانونية تتعلق بنشاطاتها بمبلغ ٧٣٧ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١١,٠٣٠ ألف دينار)، وتري إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا البالغ مجموعه ٤٢٣ ألف دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة – شركة تابعة

لا يوجد قضايا مقامة على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١١ ألف دينار) وفي تقدير ادارة محامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تجاه هذه القضايا. بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٢١٤ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٩ ألف دينار).

منتجع كراون بلازا البحر الميت – فندق مملوك بالكامل

هنالك قضايا عمالية مقامة على المنتجع بمبلغ ٢١ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤ ألف 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 ٨٣ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٣ ألف دينار) وتمثل بمطالبات قانونية متعلقة بنشاطاته. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها، ترى 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 ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦ ألف دينار) وتمثل بمطالبات قانونية متعلقة بنشاطاته. وقد تم تحليل المخاطر المتعلقة بهذه القضايا واحتمالية حدوثها، وعلى الرغم من أنه لا يمكن تحديد نتائج هذه القضايا بدقة، ترى الإدارة ومستشاريها القانونيون أنه لن ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

خلال العام ٢٠١٤ تم رفع دعوى على الفندق موضوعها جرم التسبب بالوفاة وجرم التسبب بالإيذاء مسجلة تحت رقم ٢٠١٨/٤٠١٤/٢٠١٤ ومازالت الدعوى منظورة وفي مراحلها الأولى وترى الإدارة ومستشاريها القانونيون أنه لن ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

فندق عمان الشام بالاس – فندق مملوك بالكامل

هنالك قضايا عمالية مقامة على الفندق بمبلغ ٣ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣ ألف دينار)، وبرأي ادارة الفندق ومستشاره القانوني انه لا يوجد ضرورة لأخذ مخصص لها.

فندق كراون بلازا - عمان – فندق مملوك بالكامل

بلغت القضايا المقامة على الفندق بمبلغ ٥٢ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٥٢ ألف دينار) وبرأي ادارة الفندق ومستشاره القانوني انه لا يوجد ضرورة لأخذ مخصص لها.

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي – صندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
٣١ كانون الأول ٢٠١٦  
(آلاف الدنانير الأردنية)

منتجع كراون بلازا البتراء والاستراحة التابعة له – فندق مملوك بالكامل

هنالك قضايا عمالية مقامة على الفندق بمبلغ ١٦ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ويرأي ادارة الفندق ومستشاره القانوني انه لا يوجد ضرورة لأخذ مخصص لها.

**(٤٣) مخصص ضريبة الدخل**

إن الحركة الحاصلة على هذا الحساب خلال السنة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٨٣٨	٢,٦٦٩	الرصيد في بداية السنة
(٢٧٧)	(٢٥٣)	ضريبة دخل سنوات سابقة
٢,٦٧٦	٤,٨٨٢	المخصص للسنة
(٢,٥٦٨)	(٣,١٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٦٦٩	٤,١٥٠	الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٦٧٦	٤,٨٨٢	المخصص للسنة
(٢٧٧)	(٢٥٣)	التغير في موجودات ضريبة مؤجلة
٢,٣٩٩	٤,٦٢٩	

**الوضع الضريبي للمجموعة**

صندوق استثمار أموال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. ويرأي الإدارة فإن المخصص البالغ ٣٩٣ ألف دينار كافي ولا داعي لقيّد 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 ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

حصل الصندوق على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥.

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

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة ضريبة نهائية حتى نهاية عام ٢٠١٤. هذا ولم تتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

شركة توزيع الكهرباء المساهمة العامة شركة تابعة لشركة الضمان لإستثمارات الطاقة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠١٤، هذا وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير لعام ٢٠١٥ ولم تتم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن سنة ٢٠١٥ حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة/ الرأي - شركة تابعة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت الشركة بالحصول على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٥ ولم يتم الحصول على المخالصة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

شركة الأسواق الحرة الأردنية المساهمة العامة - شركة تابعة

تم احتساب ضريبة الدخل على الإيرادات الأخرى للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

استناداً لقرار مجلس الوزراء في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٦ فقد تم تجديد إعفاء الشركة من الضريبة العامة على المبيعات وضريبة الدخل على السلع والخدمات التي يتم بيعها ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بتسوية وقبول ضريبة الدخل للمجموعة حتى العام ٢٠٠٥ وعن عام ٢٠٠٧ وعن الأعوام ٢٠١٠ الى ٢٠١٤.

أما بخصوص العام ٢٠٠٦ فهناك دعوى مقامة من قبل المجموعة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لدى محكمة البداية الضريبية بخصوص منع المطالبة بإخضاع كافة بنود الإيرادات الأخرى لضريبة الدخل حيث بلغت قيمة الضرائب المعترض عليها من المجموعة ١٣٠ ألف دينار بعد اجراء الخبرة الضريبية.

تم تقدير ضرائب على المجموعة بقيمة ٤٨١ ألف دينار عن الأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بإخضاع فوائد وإيراداتها الأخرى لضريبة الدخل. هذا وتم الاعتراض على ضريبة الدخل وتم رفض الاعتراض من دائرة ضريبة الدخل وعليه قامت المجموعة برفع دعوى ضد الدائرة لدى محكمة بداية ضريبة الدخل حيث قررت المحكمة إلغاء القرار ومنع المطالبة، وقد أقيمت دائرة ضريبة الدخل على استئناف الحكم ولم يصدر قرار نهائي من قبل محكمة الاستئناف الضريبية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بتدقيق الإقرار الضريبي الخاص لعام ٢٠١٥ لغاية تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت المجموعة بالتسجيل في ضريبة المبيعات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٤ وذلك من أجل الاستفادة من قرار مجلس الوزراء بالإعفاء من الغرامات في حال تسديد أصل المبالغ الضريبية.

#### الشركة الوطنية للتنمية السياحية – شركة تابعة

حصلت الشركة فرع عمان على تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لجميع السنوات حتى عام ٢٠١٤ بعد أن قامت بدفع فروقات ضريبية عن الأعوام من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٣ بمبلغ ٢٥ ألف دينار. قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي لعام ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة الضريبة بعد.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتدقيق على فرع العقبة للأعوام من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣ ولم يصدر قرارها بعد. تم تقديم الإقرارات من الأعوام ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة بعد.

#### شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة – شركة تابعة

لم يتم احتساب ضريبة دخل لعام ٢٠١٦ لوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في عمان حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٤، باستثناء السنة المالية ٢٠١٠ والتي هي مستأنفة لدى المحكمة ولا زالت منظورة لدى المحكمة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في مدينة العقبة حتى نهاية عام ٢٠١٢.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥، وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية ولم تصدر قرارها النهائي حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

لم تقم إدارة الشركة بتسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولعند تيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

شركة راما للاستثمار والإدخار – شركة تابعة

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٤ ما عدا سنة ٢٠١٢.

علماً بأنه تم قبول الاقرارات وفق نظام العينات (بدون اجراء الفحص الضريبي) عام ٢٠١١ و٢٠١٣ و٢٠١٤.

شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية – شركة تابعة

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في المملكة الأردنية الهاشمية، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المزجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

مركز الإنطلاق الموحد لسيارات السفرات الخارجية – شركة تابعة

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ لوجود خسائر مدورة من سنوات سابقة، وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لعام ٢٠١٤.

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 كشوف التقدير الدخل السنوي للشركة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ و٢٠١٤ و٢٠١٣ و٢٠١٢ ضمن المدة القانونية. ولم يتم مراجعتها من قبل ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

(٤٤) مساهمة مقدمة لحقوق غير المسيطرين

تم الاتفاق بين حكومة المملكة الأردنية الهاشمية والوحدة الاستثمارية لمؤسسة الضمان الاجتماعي في سنة ٢٠٠٧ أن تكون الحصص في رأسمال شركة تطوير المرفق ٨٠٪ لشركة الضمان لتطوير المناطق التنموية، ١٠٪ للصندوق الهاشمي لتنمية البادية، ١٠٪ للصندوق الملك عبد الله للتنمية.

وبناء على قرار هيئة إدارة "الوحدة الاستثمارية" لمؤسسة الضمان الاجتماعي رقم ٢٠٠٧/١٤/١٤ في اجتماعها رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٧ بتاريخ ٢٠٠٧/٨/١٩، الذي نص على أن يكون رأسمال شركة تطوير المرفق ٢٠ مليون دينار أردني، يدفع بكامله من الوحدة الاستثمارية التي أصبحت "شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية" لاحقاً الخلف القانوني لها في ذلك الاتفاق. تم تحميل حساب الخسائر المتراكمة للشركة خلال العام بخسائر بقيمة ٣ مليون دينار، والذي يمثل القيمة المدفوعة من قبل شركة الضمان لتطوير المناطق التنموية خلال سنة ٢٠١٦ عن حصص الشركاء غير المسيطرين بحسب النسب المذكورة أعلاه، بعد قيامها بدفع مبلغ ١٥ مليون دينار لشركة تطوير المرفق استكمالاً لإجراءات رفع رأس المال المقرر لها بحسب الاتفاق المذكورة أعلاه.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

**معيير التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحلته 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 الشركة 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 وستقوم الشركة 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.

**معيير 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) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

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

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

**معيير التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الأيجار**

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الأيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والانصاح عن عقود الأيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الأيجار على أنها عقود أيجار تشغيلية أو عقود أيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تعديل على الإيضاحات تأتي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية - كجزء من مبادرة مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالإيضاحات والتي تتطلب من المنشأة تزويد مستخدمي القوائم المالية بإيضاحات تمكنهم من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية التي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التطبيق الاولي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشأة إظهار أرقام المقارنة للسنوات السابقة. سيتم تطبيق هذه التعديلات للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق هذه التعديلات يتطلب من المجموعة إضافة معلومات إيضاحية محدودة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم- بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.

يجب تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين" قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد أقصى، أو السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر الى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية  
توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من  
بند الاستثمارات العقارية.

تنص التعديلات ان التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (او في حال لم تعد متطلبات التعريف  
متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في  
الاستخدام.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات  
مع ضرورة الإفصاح عنه.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة  
يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو  
جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة  
بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي أو مستقبلي.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة الإفصاح  
عنه.

#### (٤٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٥ لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٦. ولم ينتج عن إعادة  
التبويب أي أثر على زيادة الإيرادات عن المصروفات وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.