

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة

لنقابة الجيولوجيين الاردنيين

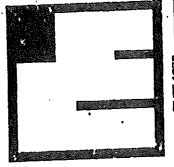
البيانات المالية كما في 31 كانون الأول 2017

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

تقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة

1	بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017
2	بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
3	بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
4	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
14-5	إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017



تقرير المحاسب القانوني المستقل
السادة الهيئة العامة لصندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة - (نقابة
الجيولوجيين الأردنيين عمان) - المملكة الأردنية الهاشمية
الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لصندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة
المشار إليها "الصندوق"، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017،
وبيان الدخل وبيان التغيرات في الوفر المتراكم وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في
ذلك التاريخ، والايضاحات حول البيانات المالية، وملخص لأهم السياسات المحاسبية.
في رأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز
المالي كما في 31 كانون الأول 2017، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك
التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير
مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الواردة في
تقريرنا هذا. نحن مستقلون وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر
عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة الى متطلبات السلوك
المهني الأخرى الملائمة لتدقيق البيانات المالية 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.

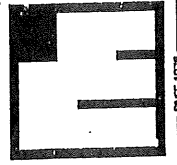
مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير
التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد
البيانات المالية، خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.
كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم القدرة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن
الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند أعداد البيانات المالية واستخدام
أساس الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة التصفية أو وقف عملياتها، إلا إذا كان في
نية الإدارة التصفية أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام
بذلك.

أن المسؤولين عن الإدارة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية.
مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

أن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من
الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط، وإصدار تقرير التدقيق الذي
يتضمن رأينا.

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



اننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق وكذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق التي تستجيب لهذه المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. ان خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال 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 أنظمة الرقابة الداخلي.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الإدارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هنالك عدم تيقن جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول القدرة على الاستمرار. وإذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هنالك شك جوهري، فعلينا الإشارة في تقرير التدقيق الى إيضاحات البيانات المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإيضاحات غير كافية. ان استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي الى عدم الاستمرار في أعمالها منشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام لهيكل البيانات المالية ومحتوها بما في ذلك الإيضاحات حولها وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.
- اننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالإدارة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيتته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية

يحتفظ "الصندوق" بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع البيانات المالية ونوصي بالمصادقة عليها.

عبيدات لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون
قصي فاروق عبيدات
ترخيص رقم ٨٩٩

26 آذار 2018

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
بيان المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2017

2016	2017	إيضاح/صفحة	
دينار أردني	دينار أردني		
			موجودات
			موجودات غير متداولة
1,037,343	1,037,343	9/7	ممتلكات استثمارية
25,655	25,023	10/8	ممتلكات وأجهزة
39,200	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة
5,000	5,000		استثمارات متوفرة للبيع
1,107,198	1,067,366		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
84,727	-	11/10	دفعات مقدمه بالحساب
503,606	639,485	11/11	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
70,329	51,072	11/12	ذمم مدينة
55	55	12/13	أرصدة مدينة أخرى
20,801	21,656		نقد وما في حكمة
679,518	712,268		مجموع الموجودات المتداولة
1,786,716	1,779,634		مجموع الموجودات
			الوفروا المطلوبات
			الوفر
1,830,012	1,762,956		الوفر المدور
(65,459)	-		احتياطي القيمة العادلة
1,764,553	1,762,956		مجموع الوفر
			مطلوبات
			مطلوبات متداولة
17,675	-		شيكات مؤجلة الدفع
4,488	16,678		ذمم دائنة ومستحقات أخرى
22,163	16,678		مجموع المطلوبات المتداولة
1,786,716	1,779,634		اجمالي الوفروا المطلوبات

مكرر
17466
509
9166

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءا من هذه القوائم المالية

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

2016	2017	إيضاح/صفحة	
دينار أردني	دينار أردني		
187,006	179,328	12/14	الإيرادات
(135,608)	(160,556)		رواتب تقاعدية
51,398	18,772		اجمالي الوفر
(23,357)	(19,649)	12/15	مصاريف ادارية
28,041	(878)		الوفر من العمليات
(14,884)	-		خسائر استرداد قيمة أسهم
13,157	(878)		(العجز) الوفر للسنة
(37,370)	-		القيمة العادلة للموجودات المالية
(24,213)	(878)		(العجز) للسنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءاً من هذه القوائم المالية

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

مجموع	احتياطي القيمة العادلة	الوفر المدور	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
			عام 2017
1,764,553	(65,459)	1,830,012	رصيد بداية المدة
(878)	-	(878)	(العجز) السنة
(719)	65,459	(66,178)	احتياطي القيمة العادلة
1,762,956	-	1,762,956	رصيد نهاية المدة
			عام 2016
1,743,070	(73,785)	1,816,855	رصيد بداية المدة
13,157	-	13,157	الوفر للسنة
8,326	8,326	-	احتياطي القيمة العادلة
1,764,553	(65,459)	1,830,012	رصيد نهاية المدة

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءا من هذه القوائم المالية

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
		الانشطة التشغيلية
13,157	(878)	الوفور للسنة
		تعديلات -
680	632	استهلاكات
14,884	-	خسائر استرداد قيمة أسهم
		تغيرات رأس المال العامل
-	84,727	دفعات مقدمه بالحساب
(227,622)	(135,879)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
43,935	19,257	ذمم مدينة
(10,000)	-	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق الدفع خلال عام
17,675	(17,675)	شيكات أجلة الدفع
3,500	12,190	ذمم دائنة ومستحقات اخري
(143,791)	(37,626)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
24,496	38,481	متحصلات أسهم
24,496	38,481	صافي النقد من الانشطة الاستثمارية
(119,295)	855	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
140,096	20,801	النقد وما في حكمه كما في أول كانون ثاني
20,801	21,656	النقد وما في حكمه كما في 31 كانون الاول

تعتبر الايضاحات المرفقة من (1) إلى (19) جزءا من هذه القوائم المالية

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(1) عام

تأسس صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي لنقابة الجيولوجيين الاردنيين بموجب النظام رقم 51 لسنة 1996 والنظام المعدل رقم 15 لسنة 2005، ويهدف صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي إلى تخصيص راتب تقاعدي وتوفير التأمين للعضو أو لعائلته.

يتولى إدارة الصندوق لجنة تشكل برئاسة النقيب وثمانية أعضاء يعينهم المجلس من الهيئة العامة للصندوق وتنتهي مدة هذه اللجنة بانتهاء ولاية المجلس وتتولى اللجنة النظر في الأمور الإدارية والمالية المتعلقة بالصندوق.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل لجنة إدارة الصندوق رقم (2018/21/1349) بتاريخ 2018/03/29 وتطلب موافقة الهيئة العامة عليها.

(2) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية ويتم تقريب جميع المبالغ بالدينار الأردني لأقرب دينار إلا إذا ذكر عكس ذلك.

(3) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

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

يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة وحتى توقف هذه السيطرة.

يتم حساب استثمارات الصندوق في الشركة التابعة لأغراض القوائم المالية بموجب طريقة التكلفة.

إن أهم المعلومات المالية للشركة التابعة للعام 2017 كما يلي:

اسم الشركة	رأس المال المصروح به	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
الجيولوجية للدراسات والاستثمارات التعدينية	100,000	50,000	100%	قطاع التعدين	عمان	2010/1/18

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة 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. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- (1) سيطرة الشركة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح الشركة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- (2) تعرض الشركة أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.

(3) القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها. عندما تمتلك الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم الشركة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- (1) الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
 - (2) الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
 - (3) حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للشركة.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

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 للشركة التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة.

يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين الصندوق والشركة التابعة.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عن فقدان للسيطرة في الوفر المتراكم. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، يقوم الصندوق بما يلي:

- (1) إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- (2) إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- (3) إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- (4) الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- (5) الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(6) الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(7) إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقا في بنود الدخل الشامل الاخرى إلى الأرباح والخسائر.

(4) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016.

(5) ملخص لاهم التقديرات والفرضيات المحاسبية المتبعة

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من الإدارة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف بشكل خاص، يتطلب من الادارة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية والناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في اوضاع وظروف تلك المخصصات.

العمر الانتاجي للممتلكات والاجهزة

تقوم الادارة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والاجهزة لغايات احتساب الاستهلاك اعتمادا على الاستخدام المتوقع لهذه الموجودات. وتقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والاعمار الانتاجية بشكل سنوي ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الادارة ان الاعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تقوم الادارة بمراجعة فترات الانتماء الممنوحة لعملائها دوريا وعند عدم الالتزام بالسداد من قبل عملاء خلال المهلة الاضافية الممنوحة لهم وبعد اتخاذ الاجراءات القانونية يتم احتساب مخصص مقابل هذه المبالغ لحين التحصيل أو اعدام الدين.

تقييم الاستثمارات العقارية

تقييم الاستثمارات العقارية من قبل خبراء عقارين، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية.

تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

الممتلكات والأجهزة

تظهر بنود الممتلكات والأجهزة بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدني، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والأجهزة والاستهلاك المتراكم المتعلق بها عند بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات اية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل. يتم استهلاك الممتلكات والأجهزة (باستثناء الأراضي) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع باستخدام النسب التالية:

نوع الممتلكات	نسبة الاستهلاك %
أجهزة كهربائية	10
شقة	2

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والأجهزة عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

تتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والأجهزة.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها ويتم الإفصاح عن قيمتها السوقية، ويتم استهلاك هذه الاستثمارات على مدى عمرها الإنتاجي. ويتم أخذ مخصص أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل، كما يتم أخذ الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل.

في حال ارتفاع القيمة العادلة للاستثمارات العقارية التي أخذ لها تدني في فترات سابقة، يتم استرجاع خسائر التدني المسجلة في السابق بما لا يزيد عن الكلفة.

ذمم المدينة

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

النقد وما في حكمة

يمثل النقد وما في حكمة النقد في الصندوق ولدي البنوك وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة. إذا تجاوزت استحقاقات الودائع أكثر من ثلاثة شهور يتم تصنيفها وعرضها كاستثمارات قصيرة الأجل.

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

ذمم دائنة ومستحققات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.
تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف
يتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة عند التسديد وهو الأساس المتبع في الصندوق.

يتم قيد المصاريف في قائمة الدخل بموجب أساس الاستحقاق

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام ("الصندوق") ببيع او شراء الموجودات المالية)

قياس القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث ان معظم الأدوات المالية اما قصيرة الاجل بطبيعتها او يتم تسعيرها باستمرار.

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.

(7) ممتلكات استثمارية

يمثل الجدول قطع الأراضي التي تم شراؤها لغايات الاستثمار مع القيمة العادلة (السوقية) حسب سعر خبراء التقدير العقاري وكما يلي:

الرقم	موقع القلعة	تاريخ التملك	مساحة القطعة /متر مربع	كلفة الشراء دينار أردني
1	أراضي شمال عمان، قرية شفا بدران، حوض ام شطيرات، رقم قطعة (72)	2011	7330 م	164,184
2	أراضي شمال عمان، قرية زينبات الربوع، حوض المكمان، ارقام قطع (949,948,947,946,945,944,943)	2013	5443 م	296,548
3	محافظة الزرقاء، قرية ام رمانه، حوض دغليب، رقم قطعة (721)	2014	33723 م	576,611
	المجموع		46496 م	1,037,343

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(8) ممتلكات وأجهزة

المجموع دينار أردني	أجهزة كمبيوتر دينار أردني	شقة دينار أردني	عام 2017 التكلفة
31,205	696	30,509	رصيد بداية المدة
			اضافات
31,205	696	30,509	رصيد نهاية المدة
			استهلاك متراكم
(5,550)	(674)	(4,876)	رصيد بداية المدة
(632)	(21)	(611)	استهلاك السنة
(6,182)	(695)	(5,487)	رصيد نهاية المدة
25,023	1	25,022	القيمة الدفترية
			عام 2016
			التكلفة
31,205	696	30,509	رصيد بداية المدة
			اضافات
31,205	696	30,509	رصيد نهاية المدة
			استهلاك متراكم
(4,870)	(604)	(4,266)	رصيد بداية المدة
(680)	(70)	(610)	استهلاك السنة
(5,550)	(674)	(4,876)	رصيد نهاية المدة
25,655	22	25,633	القيمة الدفترية

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(9) استثمارات في شركات تابعة

يتم حساب استثمارات الصندوق في الشركة التابعة لأغراض القوائم المالية بموجب طريقة الكلفة.

اسم الشركة	رأس المال المصروح به	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
الجيولوجية للدراسات والاستثمارات التعدينية	100,000	50,000	%100	قطاع التعدين	عمان	2010/1/18

(10) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشريك الرئيسي وأعضاء مجلس الادارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي يكونون فيها مالكيين رئيسيين ويتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الصندوق

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

2016	2007
دينار أردني	دينار أردني
503,606	639,485

نقابة الجيولوجيين الاردنيين

(11) ذمم مدينة

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
66,738	48,719
30,027	29,989
4,200	3,000
(30,636)	(30,636)
70,329	51,072

ذمم الجيولوجيين

ذمم تجارية

ذمم افراد وشركات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

المجموع

(12) أرصدة مدينة أخرى

2016	2017
دينار أردني	دينار أردني
55	55

تأمينات مستردة

صندوق التقاعد والتأمين الاجتماعي وشركته التابعة لنقابة الجيولوجيين الاردنيين
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(13) نقد وما في حكمه

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
9,724	16,366	نقد لدي البنوك
11,077	5,290	شيكات برسم التحصيل
20,801	21,656	المجموع

(14) الإيرادات

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
181,999	175,331	تقاعد
3,132	2,197	غرامات تقاعد
1,800	1,800	إيجار
75	-	أخرى
187,006	179,328	المجموع

(15) المصاريف الإدارية

2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
10,636	11,376	رواتب الموظفين
6,440	1,341	خصم مسموح به - مرابحة تمويل
1,267	1,621	الضمان الاجتماعي
1,000	1,000	اتعاب تدقيق
2,000	2,000	مساعدة عاجلة - رفاه
68	68	عمولات بنكية
163	212	عمولة بيع أسهم
680	632	استهلاك
1,103	1,399	أخرى
23,357	19,649	المجموع

(16) ادارة المخاطر

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم المدينة والذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة والأرصدة المدينة الأخرى والنقد لدى البنوك ولا يوجد تأثير جوهري لهذا النوع من المخاطر على الشركة.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر تقلب أسعار العملات

تعرض الشركة لمخاطر العملات من خلال معاملات المبيعات والمشتريات والاقتراض والتي تتم بعملة غير العملة الوظيفية وهي الدينار الأردني.

إن تعاملات الشركة بالعملة الأجنبية هي تلك التي تتم بالدولار الأمريكي، ولذا فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر تقلب أسعار العملات كون أن سعر الصرف للدولار الأمريكي مثبت من قبل البنك المركزي الأردني.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن الشركة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن استراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة الشركة رقابة وضبط هذه المخاطر.

(17) ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس مال خلال السنة الحالية والسنة السابقة. ان البنود المتضمنة في هيكل رأس مال تتمثل في رأس مال المدفوع والاحتياطي الإجمالي والأرباح المدورة والبالغ مجموعها (1,762,956) دينار كما في 31 كانون الأول 2017 مقابل (1,764,553) دينار كما في 31 كانون الأول 2016.

(18) التزامات محتملة

لا يوجد أي التزامات محتملة على الشركة ذات تأثير جوهري على القوائم المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي.

(19) أحداث لاحقة

لا يوجد أحداث هامة وقعت لاحقاً لتاريخ بيان المركز المالي قد تؤثر على هذه القوائم المالية تأثيراً جوهرياً.