



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م.  
Al - Tajamout for Catering & Housing Co. plc.

SE - ANNUAL - JNTH - 8/7

المحترمين  
٧/٢٠١٨

التاريخ : 09/07/23  
الرقم : JNTH/07/547/09

السادة/ بورصة عمان

الموضوع / قوائم مالية

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طية نسخة عن القوائم المالية للشركة وتقرير مدقي الحسابات للفترة المنتهية لغاية 30/06/09 ، وذلك تطبيقاً لأحكام المادة 8/1 من تعليمات الإفصاح بالإضافة الى ملخص عن أعمال الشركة خلال الفترة المنصرمة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي

مأمون شاهين

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية  
الديوان

٢٨ تموز ٢٠٠٩

٢٧٩

الرقم المتداول

رقم الملف ٣١٠٧٦

الجهة المراسلة الادارة العامة



## شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. Al - Tajamout for Catering & Housing Co. plc.

### ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة خلال الستة أشهر الأولى للعام 2009 مقارنة مع الخطة المستقبلية

- إتمام كافة التعاقدات المبرمة عام 2009 ( تم إنهاء التعاقدات وتجديد العقود للزبائن الحاليين جميعاً).
- توسيع التعاقدات مع الزبائن الحاليين - خدمات جديدة + التعاقد مع شركات جديدة .
- مازال التسريع في العمل مستمراً لإطلاقه بأقرب فرصة ممكنة خلال الفترة القادمة.
- متابعات حثيثة مع مدينة التجمعات (مصر) حول تسويق خدمات الشركة في مصر.
- تم الانتهاء من البناء بالكامل وبدأت مرحلة التسويق بهدف الحصول على أفضل الأسعار.
- تبدأ أعمال التسويق لخدمات الشركة بعد تأجير /بيع مشروع قطر
- الدراسات والتحضيرات مرتبطة بانتهاء أعمال المول المملوك لشركة التجمعات للمشاريع السياحية.
- البدء بالتسويق (نظم وقنوات تسويقية جديدة) خصوصاً بعد تثبيت الأسعار بعد تخفيضها.
- تم الدخول في عطاءات كبرى (العقبة ، البحر الميت)
- معظم المشاريع الكبيرة التي تم الدخول في عطاءاتها رسمياً ستبدأ إحالتها مع نهاية العام 2009 وبداية العام 2010.

### الخطة المستقبلية كما هي في التقرير السنوي لعام 2008

- إتمام كافة التعاقدات المبرمة عام 2009 .
- استمرار الانطلاق نحو أسواق محلية جديدة بالاعتماد على ما حقته الشركة بالاستفادة من السمعة التي تحققت بعد ما تم توقيعه من عقود مؤخراً وبالاستفادة من البنية التحتية للمطابخ المركزية للشركة.
- إطلاق مشروع Event Catering للحفلات والتواصي بشكل مستقل .
- الاستمرار في المشاركة والدراسة للتجهيز لبدء مدينة التجمعات الصناعية - مصر (تحت التنفيذ).
- الانتهاء من أعمال إنشاء المشروع الأول للشركة في قطر .
- البدء بالبحث عن أسواق خليجية أخرى انطلاقاً من قطر .
- البدء بإشهار الشركة و منجزاتها بالسوق القطري.
- البحث والاستقصاء وتشغيل امتيازات مطاعم عالمية في العاصمة عمان والذي ستبدأ انطلاقته مع افتتاح تاج مول في منطقة عبود والمملوك لشركة التجمعات للمشاريع السياحية (من المتوقع الانتهاء من الأعمال مع نهاية 2010).
- البدء بدراسات مستفيضة بالتعاون مع الشركات الشقيقة داخل المدينة لتقديم الخدمات ضمن حزم شاملة غير قابلة للمنافسة.
- التوسع في الدخول في العطاءات المحلية على اختلاف درجاتها؛ من عطاءات توظيف موظفين و عمال، عطاءات توظيف جامعات، إدارة الأبنية العمالية، إدارة الأبنية الطلابية، وإدارة الشقق السكنية.. وغيرها.



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية للدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن أعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل من حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نندي رأي حولها.

#### النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه  
عبد الكريم فليحس  
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تموز ٢٠٠٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٥٢٢,٧٤٣	١,٣٣٠,٣٧٥	ممتلكات ومعدات
١٧,١١٦	١٧,١١٦	إستثمارات في شركة زميلة
٧,٧٨٩,٥٧٩	٧,٧٢٠,٢٩٨	مباني مؤجرة، بالصافي
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
١,٤٤٢,٨٤٣	١,٨٢٨,٤٣٥	ذم شركات زميلة
٧٠٨,٣٢٣	٤٧٣,٠٨٢	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٦١,٩٦٥	٥٨,٨٠٣	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١٣,٣٨٥,٩٥٠	١٣,٢٧١,٤٩٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٦٦,١٠٧	١٥٨,٦٤٠	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٥٠,٧٤١	١١١,٠٩٢	بضاعة
٦٨٩,٦٧١	٧٥٧,٩٦٣	مدينون
٦٠,١٧٧	٦٢,٢١٧	نقد وما في حكمه
٩٦٦,٦٩٦	١,٠٨٩,٩١٢	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٣٥٢,٦٤٦	١٤,٣٦١,٤٠٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢٤٤,٧٥٨	٢٤٤,٧٥٨	إحتياطي إجباري
(٢١٠,٩٢٩)	٧٠,٧٩٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٢٦٩,٥٧٢)	(٢٣٤,٨٣١)	خسائر متراكمة
٩,٧٦٤,٢٥٧	١٠,٠٨٠,٧١٧	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٣٧,٩٧٩	٣١,٩٧٦	إيرادات مؤجله
١,٥٠٤,٧٠١	١,٣٣٩,٦٠١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٦٧,٦٢٣	١٣٢,٢٦١	دائون
٢,٣٦٩,٢٨٨	٢,٧١٤,٨٨٠	المطلوب الى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
١٤٧,٥٨٥	-	قرض قصير الأجل
٦١,٢١٣	٦١,٩٦٧	بنوك دائنة
٤,٥٨٨,٣٨٩	٤,٢٨٠,٦٨٥	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٣٥٢,٦٤٦	١٤,٣٦١,٤٠٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى

للفترة المرحلية

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		
		من ١ نيسان ٢٠٠٨	من ١ نيسان ٢٠٠٩	
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
١,٣٨٣,٣٧٩	٩٦١,٧٩٣	٦٥١,٥٠٦	٤٩٩,٧٢٨	الإيرادات
(٨٢٦,٤٤٨)	(٧٦٢,٢١٢)	(٤٤٤,٣٤٨)	(٣٨١,٤٦٩)	كلفة الإيرادات
٥٥٦,٩٣١	١٩٩,٥٨١	٢٠٧,١٥٨	١١٨,٢٥٩	مجمل الربح
(٣٩١,٣٢٨)	(١٩٢,٨٢٢)	(١٧٩,١٨٠)	(٩١,٣٨٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٣٧٣)	(٦,١٢٧)	(٣,٣٠٩)	(٢,٨٢٨)	مصاريف مالية
٤,٩٦٧	٤٢,٠٩٩	٤,٩٦٧	٤٠٧	إيرادات أخرى
-	١,٣٨٩	-	٣,٧٣٥	أرباح متحققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٤,٠٥٣)	(٢٧٣)	(٨٦٨)	٤٢٠	مخصص رسوم
١٥٦,١٤٤	٤٣,٨٤٧	٢٨,٧٦٨	٢٨,٦٠٤	الربح قبل الضريبة
(٧١,٩٨٩)	(٩,١٠٦)	(١,٩٨٩)	١٣,٨٢٤	ضريبة دخل
٨٤,١٥٥	٣٤,٧٤١	٢٦,٧٧٩	٤٢,٤٢٨	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متوفرة
٤٨٣,٨٣٨	٢٨١,٧١٩	٢٥٢,١٠٠	٦,١٠٠	للبيع
٥٦٧,٩٩٣	٣١٦,٤٦٠	٢٧٨,٨٧٩	٤٨,٥٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم:
٠,٠٠٨	٠,٠٠٣	٠,٠٠٣	٠,٠٠٤	ربحية السهم - دينار/سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١٥٦,١٤٤	٤٣,٨٤٧	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :
١٤٩,٥٠٤	١٧٤,٥٨٥	استهلاكات و إطفاءات
١٠,٣٧٣	٦,١٢٧	مصاريف مالية
-	(١,٣٨٩)	أرباح بيع استثمارات متوفرة للبيع
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٢٣٠,٢٢٥)	(٦٨,٢٩٢)	المدينون
-	(٣٨٥,٥٩٢)	ذمم شركات زميلة
(١٤,٩٤٤)	٣٩,٦٤٩	البضاعة
(٢٥,١٥٣)	(٩٢,٥٣٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١,١٢١,٤٣٧	(٣٣٥,٣٦٢)	الدائنون
٢١,٥٥٤	(١٧٤,٢٠٦)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٤,٥٤٧	(٦,٠٠٣)	إيرادات مؤجلة
١,٢٠٣,٢٣٧	(٧٩٩,١٦٩)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٣٧٣)	(٦,١٢٧)	مصاريف مالية مدفوعة
١,١٩٢,٨٦٤	(٨٠٥,٢٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٦١,٨٠٢)	-	شراء استثمارات في شركات زميلة
-	٥١٨,٣٤٩	بيع الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(٢٢٧,٦٢٨)	(٣٠,٧٠٩)	مباني مؤجرة بالصافي
(٩٠٦,٩٤٣)	-	مشاريع تحت التنفيذ
٣,٧٩٤	-	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
(٢٥,٦٠٩)	١٢٠,٩٣٥	ممتلكات ومعدات
(١,٣١٨,١٨٨)	٦٠٨,٥٧٥	صافي النقد المتوفر من ((المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٢٢,٥١٨	٧٥٤	بنوك دائنة
(٢٨٦,١٠٦)	(١٤٧,٥٨٥)	تمويل من القروض
١٠٧,٨٣٨	٣٤٥,٥٩٢	المسدد من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(١٥٥,٧٥٠)	١٩٨,٧٦١	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٨١,٠٧٤)	٢,٠٤٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٥٦,٤٣٦	٦٠,١٧٧	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٧٥,٣٦٢	٦٢,٢١٧	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ١٩٩٤ تحت رقم (٢٦١). إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتألف من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان. إن مركز عمل الشركة في محافظة عمان.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة على القوائم المالية المرحلية لشركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل أسماؤها ١٠٠%، وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٣ تحت رقم (٧٧٩١) ومن غاياتها إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان، وتشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة أيضاً على القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسماها وبنسبة ١٠٠% وتمارس نشاطها في المملكة الأردنية الهاشمية وهي مسجلة سنة ٢٠٠٦ تحت رقم (١١٨٨٦) ومن غاياتها إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبالغة ٩٨,٠٩٩ دينار أردني (٢٠٠٨: ٢٣٠,٤٧٤ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(٣١٨,٥٣١)	(٤,١٤٥)	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٨٨,٠٥٧	١٠٢,٢٤٤	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
(٢٣٠,٤٧٤)	٩٨,٠٩٩	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبالغة ٦,٧٥٤,٠٥٥ دينار أردني (٢٠٠٨: ٦,٦٥٥,٩٥٦ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦,٣٧٠,٣٧٠	٦,٣٦٦,٢٢٥	شركة التجمعات للخدمات المساندة
٢٨٥,٥٨٦	٣٨٧,٨٣٠	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية
٦,٦٥٥,٩٥٦	٦,٧٥٤,٠٥٥	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء. إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

تم ادخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تتضمن على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة)، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح. إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة.

#### أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة.

#### الإيرادات

تتحقق إيرادات الخدمات عند تأدية الخدمة وصدار الفاتورة، ويتم تحقق إيرادات التأجير وفقاً للأساس الزمني بحيث يعكس العائد الفعلي لفترة عقد التأجير الموقع.

#### المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

#### النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

#### الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، تقييم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل. تقييم الأوراق المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

تظهر الإستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠% وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الإستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها وذلك وفقاً لآخر قوائم مالية صادرة لها، ويشار إليها على أنها شركات حليفة. إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الحليفة للفترة يتم ادراجها في قائمة الدخل.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فدياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات. يتم الإعراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

#### الغاء الإعراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ هي كما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧,٨٢٢,٩٦٣	٧,٩٩٠,٤٤٦	مجموع الموجودات
١,٢٤٤,٣٤٩	١,٥٩٨,٥٧٦	مجموع المطلوبات
٦,٥٧٨,٦١٤	٦,٣٩١,٨٧٠	مجموع حقوق الشركاء
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٥٥,٧٨٥	٦٦,٤٧٥	مجمول الربح
(٣١٨,٥٣١)	(٤,١٤٥)	صافي خسارة الفترة / السنة
٤٦٩,٢٧١	٥٦٤,٢٧٧	مجموع الذمم بالصافي
٤,٩٤٨,٦٢٠	٤,٩١٠,٩٠٥	مباني مؤجرة بالصافي
١,٠٩٦,٦٥٢	١,٠٤٦,٥١١	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ هي كما يلي :-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٣٩,٥٢٣	٩٢١,٧٥٣	مجموع الموجودات
٥٥٣,٩٣٢	٥٣٣,٩١٨	مجموع المطلوبات
٢٨٥,٥٩١	٣٨٧,٨٣٥	مجموع حقوق الشركاء
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	رأس المال
٢٥٣,٠٧٢	١٣٣,١٠٦	مجمول الربح
٨٨,٠٥٧	١٠٢,٢٤٤	صافي الربح

## ٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
- تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

### أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترجمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
%٤	مبنى المطبخ
%٢٠	السيارات
%٢٠	العدد والأدوات
%٢٠	الأثاث والمفروشات
%٢٠	الاجهزة الكهربائية
%١٢	الديكورات
%٢٥	أجهزة الكمبيوتر
%١٠	الأرمامات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة للممتلكات والمعدات.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الإستخدام ، أيهما أعلى.

الإستثمارات العقارية

تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم إستهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت وبنسبة إستهلاك سنوي بمقدار ٢%.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لنستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩  
(بالدينار الأردني)

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصادفي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدره القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمته.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة حيث انها غير جوهرية.

الموجودات غير الملموسة - العلامة التجارية

تظهر العلامة التجارية بالكلفة، ويتم احتساب اطفاء بمعدل ٢٠ بالمائة سنوياً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- ضريبة الدخل والمبيعات

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ تم ايعاز الشركة بمطالبة صادرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات قيمتها ١,٣٤٣,٠٧٤ دينار أردني عن ايرادات خدمة السكن والمأكل لغاية عام ٢٠٠٥ بحيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الايرادات المتحققة من نشاط خدمة الطعام لعام ٢٠٠٥ من قيمة المطالبة، كما تم مطالبة الشركة بدفع غرامات مثلي الضريبة المستحقة على الشركة ليصبح بذلك مبلغ الضريبة المستحقة ٢,٦٨٦,١٤٨ دينار أردني وغرامة جزئية بقيمة ٢٠٠ دينار أردني وذلك سندا لأحكام المادة (٣٤) فقرة ب والمادة (٣٥) من القانون، بالرغم من وجود ككتاب من رئاسة الوزراء باعتبار الضريبة عليها صفر كونها مباعه الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة، وقد تم استئناف قرار الضريبة لدى المحكمة لإلغاء الضريبة والغرامات المتعلقة بها .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

#### ٤ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

##### مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

##### مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

##### مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

#### ٥ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ تموز ٢٠٠٩، وتمت الموافقة على نشرها .