



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

Semi Annual JATH - 2017/2018

التاريخ: ٢٠١٢/٧/٢٦

الرقم: ت خ ت/١٣/٢٠١٢

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة و بعد،

نرفق لكم طية القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة لشركة التجمعات لخدمات  
التغذية والإسكان المساهمة العامة المحدودة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

  
رئيس التنفيذي  
نديم مسعد الطوال

|                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| بورصة عمان                                                                                          |
| الدائرة الإدارية والمالية                                                                           |
| الديوان                                                                                             |
| ٢٠ ثر ٢٠١٢                                                                                          |
| الرقم المتسلسل: ٤٤٠٢                                                                                |
| رقم الملف: ٢٠١٢                                                                                     |
| الجهة المختصة:  |

نسخة لكل من:-  
-هيئة الاوراق المالية  
- بورصة عمان  
- مركز الايداع

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

صفحة

فهرس

|        |                                                  |
|--------|--------------------------------------------------|
| ١      | تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة |
| ٢      | قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة             |
| ٣      | قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة              |
| ٤      | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة          |
| ٦ - ١٩ | 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 ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد 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 بناءً 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 إلى 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 نبدى رأي حولها.

## أساس التحفظ

لم تقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لانخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

## النتيجة

بناءً 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 قتيص

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٥ تموز ٢٠١٢

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١  
(بالدينار الأردني)

| ٢٠١١        | ٢٠١٢       | ايضاح |                                                                     |
|-------------|------------|-------|---------------------------------------------------------------------|
|             |            |       | الموجودات                                                           |
|             |            |       | موجودات غير متداولة                                                 |
| ٩٤٢,٣٢٧     | ٩٢١,٠٢١    | ٤     | ممتلكات ومعدات                                                      |
| ٩,٣٦٦       | ٩,٣٦٦      |       | استثمارات في شركة زميلة                                             |
| ٦,٠٢١,٤٣٩   | ٥,٨٩١,٨٦٢  |       | مباني مؤجرة، بالصفافي                                               |
| ١,٦٩٤,٨٥٧   | ١,٦٩٤,٨٥٧  |       | الشهرة                                                              |
| ١٩٠,٧٠٧     | ١٩١,٣٩١    |       | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر |
| ٨,٨٥٨,٦٩٦   | ٨,٧٠٨,٤٩٧  |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                                       |
|             |            |       | موجودات متداولة                                                     |
| ١٢٨,٧٦٨     | ٢١٤,٧٢٢    |       | مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى                              |
| ٥٦,٦٢٩      | ٧١,٥٦٠     |       | بضاعة ومستلزمات                                                     |
| ٤٦٠,٣٨٩     | ٤١٩,٧٤٧    |       | مطلوب من جهات ذات علاقة                                             |
| ٦١٧,١٦٦     | ٩٣٥,١٧٦    | ٥     | مدينون وشيكات برسم التحصيل                                          |
| ٩٤,٥٧٩      | ٧٧,٤٨٨     |       | نقد وما في حكمه                                                     |
| ١,٣٥٧,٥٣١   | ١,٧١٨,٦٩٣  |       | مجموع الموجودات المتداولة                                           |
| ١٠,٢١٦,٢٢٧  | ١٠,٤٢٧,١٩٠ |       | مجموع الموجودات                                                     |
|             |            |       | المطلوبات وحقوق الملكية                                             |
|             |            |       | حقوق الملكية                                                        |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١     | رأس المال                                                           |
| ٣٣٧,٨٢٧     | ٣٣٧,٨٢٧    |       | إحتياطي إجباري                                                      |
| (٣٣٦,٩٥٨)   | (٣٣٦,٢٧٤)  |       | إحتياطي القيمة العادلة                                              |
| (١,٢١٨,٠٩٣) | (٩٦٢,١٦٤)  |       | خسائر متراكمة                                                       |
| ٨,٧٨٢,٧٧٦   | ٩,٠٣٩,٣٨٩  |       | مجموع حقوق الملكية                                                  |
| ٨,١٥٤       | ١,٨٨٢      |       | إيرادات مؤجله                                                       |
|             |            |       | مطلوبات متداولة                                                     |
| ٢٠٨,٩٤٥     | ٣٥٠,٤٧١    |       | مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى                                    |
| ١,٠٨٩,٢٦١   | ٨٥٨,٤١٦    |       | دائنون وشيكات آجلة                                                  |
| ٨٤٩         | ٥٩,٧٢٤     |       | مطلوب الى جهات ذات علاقة                                            |
| ١٢٦,٢٤٢     | ١١٧,٣٠٨    |       | بنوك دائنة                                                          |
| ١,٤٢٥,٢٩٧   | ١,٣٨٥,٩١٩  |       | مجموع المطلوبات المتداولة                                           |
| ١٠,٢١٦,٢٢٧  | ١٠,٤٢٧,١٩٠ |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                                       |

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| للفترة المرحلية                            |             | من بداية العام حتى    |             |
|--------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| من ١ نيسان ٢٠١٢                            |             | من ١ نيسان ٢٠١١       |             |
| ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٢                      |             | ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١ |             |
| الإيرادات                                  | ١,٢٩٧,٦٥٤   | ٩٦٥,٠٠٩               | ٢,٥٢٩,٠٧١   |
| كلفة الإيرادات                             | (١,٠٣٧,٢١٩) | (٧٩٢,٦٢٦)             | (١,٩٧٧,٣٣٠) |
| مجمّل الربح                                | ٢٦٠,٤٣٥     | ١٧٢,٣٨٣               | ٥٥١,٧٤١     |
| مصاريف إدارية وعمومية                      | (١١٤,٢٥٠)   | (٧٦,٧٠٦)              | (٢٢٣,١٤٢)   |
| مصاريف مالية                               | (٢,٠٧٤)     | (٦,٥١٧)               | (٤,٤١١)     |
| إيرادات أخرى                               | ٤,٧٠١       | -                     | ١٢,١٢٠      |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                  | (٨,٠٢٥)     | -                     | (١٦,٠٥٠)    |
| ربح الفترة قبل الضريبة                     | ١٤٠,٧٨٧     | ٨٩,١٦٠                | ٣٢٠,٢٥٨     |
| ضريبة دخل                                  | (٣١,٣٢٠)    | (١١,٨٠٧)              | (٦٤,٣٢٩)    |
| ربح الفترة                                 | ١٠٩,٤٦٧     | ١٠٠,٩٦٧               | ٢٥٥,٩٢٩     |
| الدخل الشامل الآخر:                        |             |                       |             |
| التغير في القيمة للموجودات المالية في بيان | ٦٨٤         | ٦,٣٥٣                 | ٦٨٤         |
| الدخل الشامل الآخر                         | ١١٠,١٥١     | ١٠٧,٣٢٠               | ٢٥٦,٦١٣     |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة                 | ١١٠,١٥١     | ١٠٧,٣٢٠               | ٢٥٦,٦١٣     |
| ربحية السهم:                               |             |                       |             |
| ربحية السهم - دينار/سهم                    | ٠,٠١١       | ٠,٠١٠                 | ٠,٠٢٥       |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم           | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠            | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  |

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| احتياطي القيمة |                |           |               |           |                               |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-----------|-------------------------------|
| رأس المال      | إحتياطي إجباري | العادلة   | خسائر متراكمة | المجموع   |                               |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٣٧,٨٢٧        | (٣٣٦,٩٥٨) | (١,٢١٨,٠٩٣)   | ٨,٧٨٢,٧٧٦ | الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ |
| -              | -              | ٦٨٤       | ٢٥٥,٩٢٩       | ٢٥٦,٦١٣   | الدخل الشامل للفترة           |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٣٧,٨٢٧        | (٣٣٦,٢٧٤) | (٩٦٢,١٦٤)     | ٩,٠٣٩,٣٨٩ | الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢      |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٢٥٥,٧١٧        | (٨٢,٠٩٠)  | (٢,٠٢٤,٥٠٥)   | ٨,١٤٩,١٢٢ | الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١ |
| -              | -              | (٥٢,٣٨٦)  | ١٩٣,٠٢٤       | ١٤٠,٦٣٨   | الدخل الشامل للفترة           |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٢٥٥,٧١٧        | (١٣٤,٤٧٦) | (١,٨٣١,٤٨١)   | ٨,٢٨٩,٧٦٠ | الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١      |

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

| للسنة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران ٢٠١١ | للسنة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ |                                                           |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                          |                                          | <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                  |
| ٢٠١,٩٣٣                                  | ٣٢٠,٢٥٨                                  | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                |
|                                          |                                          | تعديلات على ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :                  |
| ١١٣,٨١٣                                  | ٦٢,٧٧٤                                   | استهلاكات                                                 |
| ١٤,٧٣٠                                   | ٤,٤١١                                    | مصاريف مالية                                              |
|                                          |                                          | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:                 |
| (١٩٦,١٠٠)                                | (٣١٨,٠١٠)                                | المدينون وشيكات برسم التحصيل                              |
| -                                        | ٤٠,٦٤٢                                   | مطلوب من جهات ذات علاقة                                   |
| (٣٠,٦٦٤)                                 | (١٤,٩٣١)                                 | البضاعة والمستلزمات                                       |
| (١٧٤,٦٣٨)                                | (٨٥,٩٥٤)                                 | المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى         |
| ٢٦٢,٣٣٢                                  | (٢٣٠,٨٤٥)                                | الدائنون والسيكات الآجلة                                  |
| ٥٢,٥٩٧                                   | ٧٧,١٩٧                                   | المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى                |
| ٢,٨٢٣                                    | (٦,٢٧٢)                                  | إيرادات مؤجلة                                             |
| ٢٤٦,٨٢٦                                  | (١٥٠,٧٣٠)                                | النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية        |
| (١٤,٧٣٠)                                 | (٤,٤١١)                                  | مصاريف مالية مدفوعة                                       |
| ٢٣٢,٠٩٦                                  | (١٥٥,١٤١)                                | صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية   |
|                                          |                                          | <b>الأنشطة الإستثمارية</b>                                |
| (٤٢,٧٥٦)                                 | ١٢٩,٥٧٧                                  | مبايع مؤجرة بالصافي                                       |
| ٤,٩٢٠                                    | (٤١,٤٦٨)                                 | ممتلكات ومعدات                                            |
| (٣٧,٨٣٦)                                 | ٨٨,١٠٩                                   | صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية |
|                                          |                                          | <b>الأنشطة التمويلية</b>                                  |
| (١٥٠,٦٤٧)                                | (٨,٩٣٤)                                  | بنوك دائنة                                                |
| (٥٢,٣٦٦)                                 | -                                        | سداد إلى القروض                                           |
| ٢٦,٧٢٥                                   | ٥٨,٨٧٥                                   | المسند من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة              |
| (١٧٦,٢٨٨)                                | ٤٩,٩٤١                                   | صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية   |
| ١٧,٩٧٢                                   | (١٧,٠٩١)                                 | صافي التغير في النقد وما في حكمه                          |
| ٧٣,٣٧٦                                   | ٩٤,٥٧٩                                   | النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني                          |
| ٩١,٣٤٨                                   | ٧٧,٤٨٨                                   | النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران                               |

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(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 الموحدة لشركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها 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 المرحلية لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة وهي شركة تابعة تمتلك الشركة كامل رأسمالها ونسبة 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 ٢٠١٢ (٤٣٢,٧٧٧) دينار أردني (٢٠١١: ١,٢٣٠,٣٢٨ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

|                                       | ٢٠١٢     | ٢٠١١      |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| شركة التجمعات للخدمات المساندة        | (٢٦,٧١٩) | ١,٠٢١,٢٤٢ |
| شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية | ٤٥٩,٤٩٦  | ٢٠٩,٠٨٦   |
|                                       | ٤٣٢,٧٧٧  | ١,٢٣٠,٣٢٨ |

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبالغة دينار أردني ٦,٨٩٨,٧٩٤ (٢٠١١: ٦,٤٣٢,٣١٩ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

|                                       | ٢٠١٢      | ٢٠١١      |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| شركة التجمعات للخدمات المساندة        | ٦,٠١٧,٦٤٠ | ٦,٠١٠,٦٥٦ |
| شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية | ٨٨١,١٥٤   | ٤٢١,٦٦٣   |
|                                       | ٦,٨٩٨,٧٩٤ | ٦,٤٣٢,٣١٩ |

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي :-

| ٢٠١١      | ٢٠١٢       |                             |
|-----------|------------|-----------------------------|
| ٦,٨١٩,٢٠١ | ١١,١٠١,٢٨٨ | مجموع الموجودات             |
| ٨٠٨,٥٤٥   | ١,٩٦٤,٠٤٩  | مجموع المطلوبات             |
| ٦,٠١٠,٦٥٦ | ٦,٠١٧,٦٤٠  | مجموع حقوق الملكية          |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠  | رأس المال                   |
| ١٨٧,٠٥٤   | ٢٢,٥٠٢     | مجموع الربح                 |
| ١,٠٢١,٢٤٢ | (٢٦,٧١٩)   | ربح الفترة/ السنة           |
| ٤٠,٩٧٧    | ١٠٣,٩١٢    | مجموع الذمم المدينة بالصافي |
| ٣,٨٩٩,٤٣٤ | ٣,٨٦٠,٥٠٩  | مباني مؤجرة بالصافي         |
| ٦٧٥,٨٩٧   | ٦٦٠,٩٠٧    | ممتلكات ومعدات              |

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي :-

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| ١,١٧٧,٨٨٠ | ١,٣٧٧,٦٤٤ | مجموع الموجودات    |
| ٧٥٦,٢١٧   | ٩٨٦,٣٢٦   | مجموع المطلوبات    |
| ٤٢١,٦٦٣   | ٨٨١,١٥٤   | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٥٠,٠٠٠   | ٣٥٠,٠٠٠   | رأس المال          |
| ٥٠٩,٤٣٨   | ٦٥٧,٣٨٠   | مجموع الربح        |
| ٢٠٩,٠٨٦   | ٤٥٩,٤٩٦   | ربح الفترة/ السنة  |

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة  
بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر

١ تموز ٢٠١٢

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة  
٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع  
المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الأول ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت  
أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري 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 ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

### ٣- 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.

#### أساس توحيد القوائم المالية

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

#### الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الخروض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.  
يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.  
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.  
يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

**الإيرادات**

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

**المصاريف**

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى إدارية وعمومية.

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 الإدارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

**النقد وما في حكمه**

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

**الذمم المدينة**

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة .

**مخصص تدني مدينون**

قامت الإدارة بتقدير مدى قابلية تحصيل الذمم المدينة وتم تقدير مخصص تدني مدينون بناءً على الخبرة السابقة والبيئة الاقتصادية السائدة .

**الذمم الدائنة**

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك

السنوي

٤%

١٥%

١٥%

١٠%

٢٥%

١٥%

١٢%

١٥%

مبنى المطبخ

العدد والأدوات

الأثاث والمفروشات

أجهزة كهربائية

أجهزة وبرامج الكمبيوتر

السيارات

الديكورات

الأرمام

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص تدني مدينون حيث يتم مراجعة مخصص التدني ضمن الأسس الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.

## شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة.

- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

### التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية 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 ، وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

### التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

### انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة 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 انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة 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 الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل ( أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتأجيل من مخصص إعادة التقييم.

في حالة استرجاع خسائر انخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل ( الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل ( الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة (إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة استهلاك سنوي بمقدار ٤%.

الشهرة

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم 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 والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث انها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

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

الاستثمار في شركة زميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ بالمئة فما فوق وهناك تأثيراً فعالاً للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة، إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للسنة يستم ادراجها في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

**البضاعة والمستلزمات**

يتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة والمصاريف الصناعية المباشرة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة، في حين يتم اظهار المواد الأولية والمستلزمات والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

**انخفاض قيمة الموجودات المالية**

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة ، 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 فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيستم 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 الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

**الغاء الاعتراف**

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ 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 المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

**المخصصات**

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

**٤- الممتلكات والمعدات**

**التكلفة :**

الرصيد في أول المدة  
الإضافات  
الإستبعادات  
الرصيد في نهاية المدة

**مجمع الاستهلاك :**

الرصيد في أول المدة  
إستهلاكات  
الإستبعادات  
الرصيد في نهاية المدة

صافي القيمة الدفترية

| كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
|-----------------------|----------------------------|
| ١,٥٢٢,٣٧٢             | ١,٤٢٠,٥٧٥                  |
| ٤٣,٥٦٩                | ١٧٢,٥٤٨                    |
| (١٦,٥٨١)              | (٧٠,٧٥١)                   |
| ١,٥٤٩,٣٦٠             | ١,٥٢٢,٣٧٢                  |
| ٥٨٠,٠٤٥               | ٥١٤,٥٩١                    |
| ٦٢,٧٧٤                | ١٠٠,٩٢٣                    |
| (١٤,٤٨٠)              | (٣٥,٤٦٩)                   |
| ٦٢٨,٣٣٩               | ٥٨٠,٠٤٥                    |
| ٩٢١,٠٢١               | ٩٤٢,٣٢٧                    |

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٥- المدينون والشيكات برسم التحصيل

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| ٤,٢٠٠     | ٣,٠٠٠     | شيكات برسم التحصيل |
| ٨٥٧,١٤٨   | ١,١٧٦,٣٥٨ | ذمم مدينة تجارية   |
| (٢٤٤,١٨٢) | (٢٤٤,١٨٢) | مخصص تنفي مدينون   |
| ٦١٧,١٦٦   | ٩٣٥,١٧٦   |                    |

٦- ضريبة الدخل

قامت الشركة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨، أما بالنسبة لعام ٢٠٠٩ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق سجلات الشركة ولكن لم يصدر قرار بها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٩ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة، أما بالنسبة لعام ٢٠١٠ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية إعداد هذه القوائم.

خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ تم إيعاز الشركة بمطالبة صادرة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات قيمتها ١,٣٤٣,٠٧٤ دينار أردني عن إيرادات خدمة السكن والمأكل من ١ تشرين الثاني ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث تم استثناء ضريبة المبيعات عن الإيرادات المتحققة من نشاط خدمة الطعام من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ 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 كتاب من رئاسة الوزراء باعتبار الضريبة عليها صفر كونها مباحة الى المناطق الصناعية المؤهلة الخاصة، وقد تم استئناف قرار الضريبة لدى المحكمة لإلغاء الضريبة والغرامات المتعلقة بها، وبتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ تم قبول دعوى رد مطالبة الضريبة بدفع غرامات مثلي للضريبة.

خلال عام ٢٠١١ تمت المصالحة بين الشركة ودائرة ضريبة الدخل والمبيعات بدفع مبلغ ٥٨٢,٠٠٠ دينار عن فترات التدقيق من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٣ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ حيث تم دفع ٢٥% من قيمة المبلغ نقدا والباقي يدفع بموجب أقساط شهرية قيمة كل قسط ٣٦,٠٠٠ دينار أردني مضافا إليها الفوائد القانونية المترتبة على التقسيط.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

٧- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١١.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية مسن خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٢.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

| ٢٠١١      | ٢٠١٢      |                               |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| ١٢٦,٢٤٢   | ١١٧,٣٠٨   | المديونية                     |
| ٨,٧٨٢,٧٧٦ | ٩,٠٣٩,٣٨٩ | حقوق الملكية                  |
| %٠,٠١٤    | %٠,٠١٣    | معدل المديونية / حقوق الملكية |

يعود النقصان في معدل المديونية إلى قيام الشركة بتسديد القروض والتسهيلات.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح رقم ٣ من البيانات المالية المرحلية الموحدة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى. تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة بالنشطة في تلك الإستثمارات.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة.

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٥,١٥٩ دينار (٢٠١١: أعلى/أقل بواقع ١٥,١٥٩ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع.

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة نتيجة لإستبعاد جزء هام من محفظة الإستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

٨- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٢ وتمت الموافقة على نشرها.