

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

الرقم: ت خ ت/ 2020/4

الناريخ: 2020/6/15

Date: 15/6/2020

To: Jordan securities commission Amman Exchange

For the fiscal year ended 31/12/2019

Attached the Audited financial Statement For the fiscal year ended 31/12/2019 and the annual report for 2019 of AL- Tajamouat for Catering & Housing CO.plc Kindly accept our high appreciation and respect

AL- Tajamouat for catering & Housing CO.plc. General Manager Daoud Iskandarani

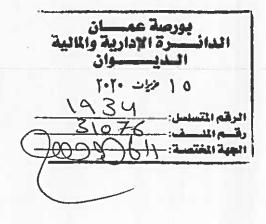
السادة هيئة الأوراق المالية السادة بورصة عمان/ المحترمين

الموضوع: البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المالية المنتهية Subject: Audited Financial Statement 2019/12/31

مرفق بطيه نسخة من البيانات المالية السنوية المدققة عن السنة المالية المنتهية 2019/12/31 و التقرير السنوي لسنة 2019 لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م

و تفضلوا بقبول فائق الإحترام

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان المساهمة العامة المحدودة

Al – TAJAMOUAT FOR CATERING & HOUSING CO.PLS (JNTH)

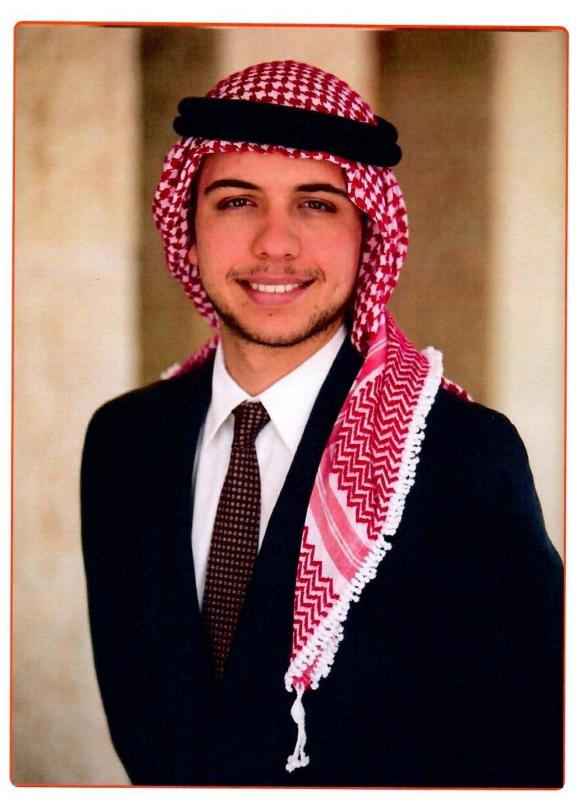
التقرير السنوي الخامس والعشرون لمجلس الإدارة والقوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب 14 رمز بريدي 11636

هاتف: 4022927 - 06 فاكس 4022928 - 06 ادارة مدينة التجمعات الصناعية هاتف: 5670090 - 06 فاكس 5670616 - 06 مكاتب الادارة الرئيسية فاتف: www.Altajamouat-ch. com



صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني بن الحسين المعظم



ولي العهد صاحب السمو الملكي الامير الحسين بن عبد الله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة تم إنتخاب مجلس الإدارة بتاريخ 2019/04/23

رئيس مجلس الإدارة شركة الرصافة للمشاريع الإسكانية ويمثلها السيد محمد طه القسيم الحراحشة

ناتب رئيس مجلس الإدارة شركة الرفاعيات للاستثمارات والتطوير العقاري ويمثلها السيد محمد أحمد محمد الرفاعي

عضو شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة ويمثلها السيد داوود نايف على اسكندراني

عضو شركة هيوبلس التجارية ويمثلها السيد حسين جميل عبدالمعطي قطيشات

عضو شركة برج بيزا للاستيراد والتصدير ويمثلها السيد سامر عبدالله حسين كشوقه

عضو السيد طه محمد طه الحراحشة

عضو شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية ويمثلها السيد عبدالرحمن كنعان

مدققق الحسابات السادة محاسبون عصريون (NEXIA International)

كلمة رئيس المجلس

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

يسعدني أن أرحب بكم باسمي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة، وباسم كافة العاملين في شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان شاكرين ومقدرين اهتمامكم وحضوركم. آملين أن يوفقنا الله عز وجل وإياكم في تداول ومناقشة المواضيع المدرجة على جدول اجتماعنا هذا والاطلاع على البيانات المالية 2019.

كما ويسرني أن أعرض عليكم موجزاً لأهم الإنجازات والنتائج التي تحققت في عام 2019 إضافة إلى استعراض التطلعات والأهداف والمشاريع المستقبلية من خلال الرؤية الاستراتيجية لعام 2020.

وأود أن ألفت انتباهكم لمراعاتنا الشديدة في هذا التقرير متطلبات الإفصاح القانونية لهيئة الأوراق المالية.

حضرات السادة المساهمين،،

بالأصالة عن نفسي، وبالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة، أتقدم إليكم بجزيل الشكر لدعمكم ومؤازرتكم لشركتكم في سبيل تحقيق أهدافها وغاياتها المرجوة.

كما أود أن أعبر عن شكر واعتزازي بموظفي الشركة وكافة العاملين فيها لإخلاصهم وتفانيهم في خدمة شركتهم، وأخص بالذكر مدير عام الشركة السيد داوود اسكندراني على جهوده في إحداث نقلة نوعية في مسيرة الشركة، وخلال وقت قياسي وعلى جميع الأصعدة، وخصوصاً شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية، حيث أنها خرجت من إطار الخسائر التي لحقت بها خلال الأعوام الماضية.

نسأل الله القدير أن يوفقنا جميعاً لما نصبو له في ظل حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم.

رئيس مجلس الإدارة محمد الحراحشة

تقرير مجلس الإدارة

مقدمة:

إن أهم المعيقات التي تواجه الشركات هي الظروف الصعبة التي يمر بها الاقتصاد الأردني من ناحية، والمنافسة الشديدة من ناحية أخرى، وقد قمنا بحمد الله من الحفاظ على المشاريع الاستراتيجية المهمة والحصول على مشاريع جديدة لعام 2019 والتي أدت الى نمو الشركة زيادة مجمل ايراداتها.

إنجازات الشركة للعام 2019:

- تم إحالة عطاء تقديم خدمة الطعام والشراب للمرة الثانية لمصنع شركة البوتاس العربية/ غور الصافى، وعطاء نادي موظفي شركة البوتاس العربية/ غور الصافي، على شركتنا.
- تجديد عقد منظمة الأمم المتحدة للطفولة UNICEF لتقديم خدمة الطعام والشراب في مكاتب المنظمة المتواجدة في (الشميساني/ مكتب الأردن، الشميساني/ مكتب اليمن، تلاع العلى/ المكتب الإقليمي).
- تم إحالة عطاء تقديم خدمة الطعام والشراب للمرة الثانية للهيئة الطبية الدولية IMC في مستشفى الأزرق، ومخيم الأزرق للاجئين.
- تم تجدید عقد تقدیم خدمة الطعام والشراب لشركة W&D لصناعة الملابس لسنة جدیدة.
- تم تجدید اتفاقیة الشراکة القائمة مع شرکة طوبة للمــواد الغذائیــة لتزویــد الطعــام لشرکــة Pine Tree لغایة شهر أیلول/2019.
- تم تجديد عقد الشراكة المتعلق بقيام الشركة بإدارة المطبخ والمطعم في مدينة المدن الصناعية الاردنية (مدينة الموقر الصناعية) لتزويد الشركات والمصانع في داخل مدينة الموقر الصناعية لسنة جديدة.
 - تم تجديد العقد مع برنامج الغذاء العالمي WFP لغاية شهر أيلول/2019.
- تم إحالة عطاء تقديم خدمة الطعام والشراب للشركة الشركة الاردنية الهندية للأسمدة . JIFCO
- استمرار الشركة بخطتها المتبعة في نشاط الإسكان من الناحية التسويقية، مما أدى إلى المحافظة على إرادات الإسكانات لعام 2019.

الامكانات والامتيازات المتاحة:

بالإضافة إلى الخبرات المكتسبة ومزايا الحجم والموقع عمدت الشركة منذ بداية النشاط إلى التطوير المستمر للبرامج، الكوادر والمرافق بما يتماشى مع حاجات العمال ومتطلبات صاحب العمل من جهة ومعايير شركات التقييم العالمية والجهات الحكومية المعنية من جهة أخرى، هذا إضافةً إلى المزايا الإضافية التي نعمل على تعظيم فرص الإفادة منها:

- البنية التحتية المتخصصة (أكثر من 40 ألف متر مربع من الإسكانات ، أكثر من 1250 متر مربع مخصصة للمطابخ المركزية والمستودعات).
 - العمل ضمن موقع مدينة التجمعات الصناعية وما تحتويه من بنية تحتية وخدمات.
- التمرس في التعامل مع كافة متطلبات الشركات العالمية (72% من عملاء الشركة من الأجانب).
 - الإستعداد الكامل في إستقبال و خدمة أعداد كبيرة مباشرةً.
 - مواكبة أدق وأحدث مواصفات ومقاييس تقديم الخدمة.
 - القدرة على التعامل مع مختلف الجنسيات والمستويات.
 - التعاون المستمر مع وزارة العمل في مشاريع التشغيل الوطنية.

الإفصاحات الواجب تضمينها في التقرير السنوي بموجب قانون هيئة الأوراق المالية

1- أنشطة الشركة الرئيسية

أنشطة الشركة الرئيسية:

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 المتخصص، من خلال شركاتها التابعة وهما شركة التجمعات للخدمات المساندة وشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية.

أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

المكتب الرئيسى: المكاتب الرئيسية مدينة التجمعات الصناعية / عمان

هاتف: 4022928 - فاكس: 4022928

مكتب فرعى: (24) شارع عبدالحميد باديس / الشميسائي - عمان

هاتف: 5670090 - فاكس: 5670616

وبلغ عدد موظفيها 78 موظفاً.

حجم الإستثمار الرأسمالي:

يبلغ رأسمال الشركة (10) مليون دينار وإجمالي حقوق المساهمين (8,774,324) ديناراً وإجمالي المسوجودات (9,532,943) ديناراً.

2- وصف للشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذمم.:

شركة مملوكة بالكامل لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. ويبلغ رأسمالها خمسة ملايين دينار أردني وتدير خدمات التغذية والإسكان في مدينة التجمعات الصناعية ص ب 14 الرمز البريدي 11636 هاتف 4022928 فاكس 4022927

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذم.م.:

شركة مملوكة بالكامل لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.م. ويبلغ رأسمالها (350) ألف دينار أردني وتدير عقود التغذية والإسكان الخارجي – خارج المدينة الصناعية - وتقع في مدينة التجمعات الصناعية ص ب 14 الرمز البريدي 1636 هاتف 4022928 فاكس 4022927

3. أ _ بيان أسماء أعضاء مجلس الإدارة و نبذه تعريفية عن كل منهم

ارة محمد طه القسيم الحراحشه	رئيس مجلس الإ د
23.04.2019	تاريخ العضوية
1957	تاريخ الميلاد
سنة بكالوريوس آداب 1978	الشهادات العلمية و ا التخرج
عضو مجلس إدارة شركة الإسراء للاستثمار والتمويل الإسلامي عضو مجلس إدارة الشركة النموذجية للمطاعم عضو مجلس إدارة صندوق الزكاة الأردني رئيس مجلس إدارة شركة الجنوب للإلكترونيات	الخبرات العملية
عضو مجلس ادارة شركة المجموعه العربية الاردنية للتأمين – حاليا رئيس مجلس ادارة شركة التجمعات لخدمات التعنية والاسكان رئيس هيئة المديرين لشركه الاردنية السعودية الاماراتية للاستثمارات المالية رئيس هيئة المديرين لشركة الانمانيه للتعليم والاستثمار محدوده المسؤوليه	الوظيفه الحالية
رئيس مجلس شركة الرصافة والمشاريع الإسكانية عضو هيئة مديرين لشركة الإنمائية للتعليم والاستثمار محدودة المسؤولية عضو هيئة مديرين أكاديمية الضوء رئيس مجلس إدارة لمصانع الخزف الأردنية يمتلك عدة شركات في مجال النقل والتعليم والصناعة	

محمد أحمد محمد الرفاعي	نانب رئيس المجلس
23.04.2019	تاريخ العضوية
1971 بكالوريوس محاسبة الجامعة الأردنية 1993	تاريخ الميلاد الشهادات العلمية و سنة التخرج
مسؤول في دائرة الانتمان / بنك الإسكان من 1993/06/01 الى 1996/10/30 المدير العام / لشركة عبر العالم للاتصالات من 1999/01/01 الى 2008/04/30 الرئيس التنفيذي لشركة بيت الإستثمار من 2008/05/04 عضو مجلس إدارة شركة الجنوب للالكترونيات عضو مجلس إدارة رم علاء الدين للصناعات الهندسية عضو مجلس إدارة شركة الأولى للتأمين عضو مجلس الإدارة شركة الأولى للتأمين عضو مجلس الإدارة شركة الأولى للتمويل	الخبرات العملية
الرئيس التنفيذي لشركة بيت الإستثمار للخدمات المالية نائب الرئيس لشركة التجمعات لخدمات الغذية والاسكان عضو مجلس إدارة في شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة عضو مجلس اداره شركة مصانع الخزف الأردنية	الوظيفه الحالية

اسم عضو مجلس الإداره	حسین جمیل قطیشات
تاريخ العضوية	23.04.2019
تاريخ الميلاد	1956
الشهادات العلمية و سنة التخرج	بكالوريوس في القانون
الخبرات العملية	مستشار قانوني
الوظيفه الحالية	مستشار قانوني

اسم عضو مجلس الإداره	داوود نایف علی اسکندرانی
تاريخ العضوية	23.04.2019
تاريخ الميلاد	1969
الشهادات العلمية و سنة التخرج	بكالوريوس في علم النفس وعلوم سياسة من الجامعة الأردنية 1992
الخبرات العملية	متقاعد من القوات المسلحه الأردنية 2009. مدير عام شركة الأمان للاستشارات الأمنيه والحماية سابقا. عضو مجلس إدارة شركة مصانع الخزف الأردنية. عضو مجلس إدارة شركة بيت الإستثمار للخدمات المالية. نائب رئيس هيئة المديرين في شركة السليم للاتصالات ذم.م. عضو مجلس إدارة شركة إنجاز للتنمية والمشاريع المتعدده / سابقاً. عضو مجلس ادارة شركة إنجاز للتنمية والمشاريع المتعده / سابقاً. عضو مجلس ادارة شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية مساهمه الخاصه.
الوظيفه الحالية	مدير عام لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان نائب رئيس والعضو المنتدب لشركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة نائب رئيس مجلس اداره شركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م

اسم عضو مجلس الإداره	سامر كشوقه
تاريخ العضوية	23.04.2019
تاريخ الميلاد	1976
الشهادات العلمية و سنة التخرج	بكالوريوس قانون 2000
الخبرات العملية	اجازة المحاماة منذ 2003
الوظيفه الحالية	محامي

اسم عضو مجلس الإداره	عبد الرحمن كنعان
تاريخ العضوية	23.04.2019
تاريخ الميلاد	1971
الشهادات العلمية و سنة التخرج	دبلوم صيدلة 1992
الخبرات العملية	عضو مجلس ادارة شركة الاردنية للتطوير والاستثمار المالي عضو مجلس ادارة شركة المتكالمة للمشاريع المتعددة عضو مجلس إدارة في شركة بيت الاستثمار للخدمات المالية
الوظيفه الحائية	اعمال حرة

3. ب - بيان أسماء أعضاء مجلس الإدارة السابقين ونبذة تعريفية عن كل منهم

اسم عضو مجلس الإداره	ليث محمد طه الحراحشه
تاريخ العضوية	2019/04/23 ولغاية 2019/04/23
تاريخ الميلاد	1985
الشهادات العلمية و سنة التخرج	بكالوريوس قانون من الجامعة الاردنية 2006 ماجستير قانون اقتصاد و تجاره دولية – بريطانيا 2008
الخبرات العملية	عضو مجلس الادارة في شركة تهامة للاستثمارات المالية عضو مجلس الادارة في شركة تهامة للاستثمارات الهندسية عضو مجلس الادارة في شركة عقاري للصناعات والاستثمارات العقارية
الوظيفه الحالية	مستشار قاتوني

3. ج - بيان بأسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية ونبذة تعريفية عن كل منهم:

الإسم	السيد داوود نايف على اسكندراني	
المنصب	مدیر عام	
تاريخ التعيين	2015/9/8	
تاريخ الميلاد	1969	
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس في علم النفس وعلوم سياسية من الجامعة الأردنية 1992	
الخبرات العملية	بكالوريوس في علم النفس وعلوم سياسية من الجامعة الأردنية 1992 متقاعد من القوات المسلحه الأردنية 2009. مدير عام شركة الأمان للاستشارات الأمنيه والحماية سابقا. عضو مجلس إدارة شركة مصانع الخزف الأردنية. عضو مجلس إدارة شركة بيت الإستثمار للخدمات المالية. نائب رئيس مجلس اداره شركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م نائب رئيس هيئة المديرين في شركة السليم للاتصالات ذ.م.م. عضو مجلس إدارة شركة إنجاز للتنمية والمشاريع المتعدده / سابقاً. عضو مجلس ادارة شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية مساهمه الخاصه	

الإسم	السيد فادي أحمد فتحي عمر مصطفى
المنصب	المدير المالي
تاريخ التعيين	2015/11/8
تاريخ الميلاد	1972
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة ـ جامعة الزيتونة الأهلية 2001
الخبرات العملية:	شركة هير للاجهزة الكهربائية رئيس قسم المحاسبة 2002-2007 شركة الديار والديرة للاستيراد والتصدير /سوريا مدير مالي وإداري 2007-2011 شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية رئيس قسم الحسابات 2012-2012

4. أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة.

النسبه	عدد الأسهم 2019	النسبة %	عدد الأسبهم 2018	الإســم	الرقم
%6.112	611,200	%6.112	611,200	شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة	1
%5.142	514.176	%4.90	490.176	عارف رفيق عارف دياب	2

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

يوجد منافسه للشركة ضمن قطاع نشاطها وأسواقها الرئيسية محلياً مع موردي خدمات التغذية، وأن المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل في المنافسة بينها وبين شركات القطاع الخاص العاملة في نفس المجال.

6- درجة الإعتماد على موردين محددين و/أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً

التسلسل	اسم المورد	النسبة	القيمة بالدينار الاردني
1	مؤسسة التقى للخدمات المسائده	%3	49,636.673
2	شركة أبناء الشرقطلي	%5	78,152.750
3	شركة ابراهيم محمد وطارق القواسمي وشريكهم	%12	190,914.266
4	مؤسسة هيثم صالح للمواد البلاستيكية	%2	34,614.922
5	شركة الألبان الأردنية - مها	%1	12,820.504
6	مؤسسة خالد الغياث	%69	1,084,604.000
7	محلات فواز المعائي للتجارة العامة	%1	19,992.096
8	الخليج العربي لمنتجات الألبان والأغنية	%4	60,771.262
9	مؤسسة حبوب للصناعات الكيماوية	%2	28,339.610
10	شركة البحر المتوسط للأمن والحماية والكشف عن المتفجرات	%1	11,428.316

القيمة بالدينار الاردني	النسبة	اسم العميل	التسلسل
263,282.400	%9	شركة جرش التقليدية لصناعة الملابس والأزياء المحدودة	1
157,215.490	%6	مصنع العاج لصناعة الملابس	2
114,414.237	%4	شركة المقام لصناعة الملابس	3
470,147.349	%17	شركة طوبة للمواد الغذائية	4
1,429,474.103	%50	شركة البوتاس العربية المساهمة	5
52,534.447	%2	شركة الهيئة الطبية الأزرق	6
50,490.000	%2	شركة الصافي لصناعة الملابس	7
102,344.760	%4	شركة أطانطا لصناعة الملابس	8
115,474.103	%4	مطعم مدينة الموقر الصناعية	9
82,627.775	%3	الشركة الأردنية الهندية للصناعات الكيماوية	10

7- الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
 لا تتمتع الشركة أو أي من منتجاتها بأي حماية حكومية أو امتيازات بموجب القوانين والأنظمة وغيرها.

لا يوجد لدى الشركة براءة إختراع أو حقوق امتياز.

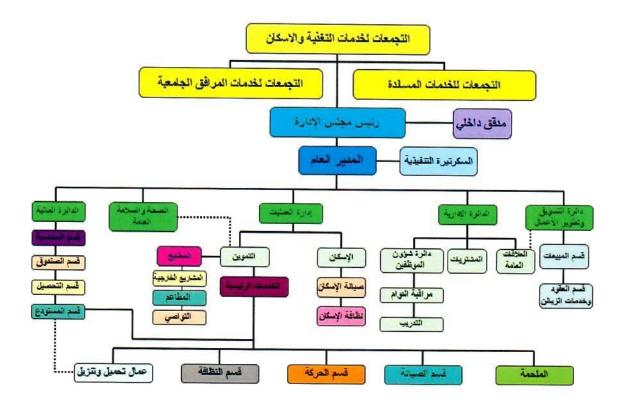
لا يوجد قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

لا توجد معايير جودة دولية خاصة بنشاطات الشركة.

8- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

لم يصدر أي قرارات عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

9- أ- الهيكل التنظيمي للشركة.



سياسة التعيين: -

إن أداء وإنجازات شركة التجمعات لخدمات التغنية والإسكان م. ع. م يعتمد أساساً على نوعية القوى العامله لديها، حيث أنهم يشكلون واحداً من أهم الأصول الثابته لديها . لذا فإن إجراءات التوظيف والتعيين لدى الشركة وطريقة الإختيار للموظفين ذوي المؤهلات المميزة يتم بمهنية عالية ، وتعتبر واحده من أهم العوامل التي تستدعي تشجيع وجذب المستخدمين المحتملين للتقدم لهذه الوظيفة وذلك ضمن إطار مبدأ تكافؤ الفرص بين المتقدمين ومقاييس ومعايير متساوية مرتبطه فقط بمتطلبات العمل .

سياسة التدريب والتطوير: -

تلتزم الشركة بالتدريب والتطوير المستمر لموظفيها وهذه السياسة تم تصميمها من خلال المبادئ الأساسية التالية:-

- تشجيع وتطوير الفرص والمنافذ للدخول للتدريب المناسب والمهارات المطلوبة للوظائف الحالية والمستقبلية.
- تقديم وتوفير البيئة المناسبة للعمل مما يساعد على التطوير الشخصي والذاتي للموظفين وهذا يؤدي
 الى تسهيل عملية التشاور والتعاون بين المدراء والموظفين والتواصل بينهم.

الرواتب التي تم دفعها للإدارة التنفيذية:

بلغ إجمالي الرواتب التي تحملتها الشركة للإدارة التنفيذية مبلغ (73,205) دينار.

9 - ب- عدد موظفي الشركة وفنات مؤهلاتهم. بلغ عدد الموظفين العاملين لصالح الشركة (78) موظفا ؛ وفنات مؤهلاتهم كما أدناه:

	ين	المؤهل العلمي		
المجموع	التجمعات لخدمات المرافق الجامعية	التجمعات للخدمات المسائدة	التجمعات لخدمات التغذية والإسكان	
0	0	0	0	ماجستير
10	6	4	0	بكالوريوس
2	1	1	0	دبلوم
66	55	11	0	توجيهي فما دون
78	62	16	0	المجموع

9- ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.

عدد الموظفين	إسم الدورة				
كافحة الموظفين	دورة السلامة العامة	1			
كافة موظفي المطابخ	دورة التذكير بالمباديء الأولية لصحة وسلامة الأغذية	2			
2	الإفصاح الإلكتروني باستخدام لغة XBRL	3			
8	دورة كيفية خلط واستعمال مواد التنظيف	4			

10- المخاطر التي تتعرض الشركة لها.

- المنافسة من العاملين في قطاع التغذية والاسكان في محيط مدينة التجمعات وغير الخاضعين لرقابة الجهات ذات العلاقة
 - ، مخاطر المنافسة من قبل الشركات الأخرى العاملة في هذا القطاع.
 - تقلبات الأسعار للمواد الأولية المستخدمه في تجهيز المواد الغذائية.
 - فترات السداد من قبل الزبائن وتأثيرها على التدفقات النقدية الداخلة للشركة.
 - نزوح المستثمرين من المنطقة الصناعية .
 - مخاطر السوق المنتظمة وتأثيراتها على المناخ الاقتصادي والاستثماري.
 - التشريعات والقوانين المنظمة لهذا القطاع.
 - صعوبة استقدام العمالة الوافد.

 11- الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية.
 التحليل المالي للميزانية العمومية الموحدة الإيرادات:

لجدول التالي:-	نة حسب ا	رادات الشرك	بلغت إير
----------------	----------	-------------	----------

الفرق	2019	2018	الايراد	التسلسل
-4,838	28,494	33,332	إيرادات المطبخ	1
-22,267	691,376	713,643	إيراد السكن	2
-2,530	2,401,903	2,404,433	إيراد خدمات المرافق الجامعية	3
-29,635	3,121,773	3,151,408		المجموع

بلغت ايرادات الشركة خلال عام 2019 (3,121,773) دينار مقابل ايرادات (3,151,408) عام 2018 .

النفقات:

سلسل	الايراد	2018	2019	الفرق
1	الايرادات	3,151,408	3,121,773	-29,635
2	كلفة الايرادات	-2,605,024	-2,600,017	5,007
3	مجمل الربح	546,384	521,756	-24,628
4	المصاريف الادارية والمالية والتسويقية والمخصصات والاطفاءات	-394,161	350,348	43,813
5	صافي الربح	152,223	335,223	183,000
6	ضريبة الدخل	-34,915	-84,963	-50,048
7	صافي ربح السنة	117,308	250,260	132,952
8	خسارة تدني استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	-33,822	0	33,822
9	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات	33,448	4,402	-29,046
	إجمالي الدخل الشامل للسنة	116,934	254,662	137,728

بلغت الإيرادات في عام 2019 (3,121,773) دينار بينما كانت في عام 2018 (3,151,408) دينار أي بانخفاض قدره (29,635) دينار. بنسبة انخفاض 0,0094% عن عام 2018 .

وبهذا فقد حققت الشركة خلال العام 2018 مجمل ربح بمبلغ (546,384) دينار مقابل مجمل ربح (521,756) دينار في نهاية العام 2019 .

وبعد تنزيل المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف المالية وإضافة خسائر تدني استثمارات متوفرة للبيع وإطفاءات واستبعادات موجودات ورصد مخصصات لضريبة الدخل يصبح صافي الربح قبل الضريبة والمخصصات (335,223) دينار في عام 2019 مقابل صافي ربح (152,223) دينار في نهاية العام 2018. وقد ترتب ضريبة دخل (84,963) دينارعلى الشركة في عام 2019 وفي عام 2018 ترتب ضريبة دخل على الشركة (34,915) ديناراً.

كما أنه لا يوجد خسارة تدنى استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة للعام 2019 ، ليصبح مجموع الدخل الشامل لمحول إلى الخسائر المتراكمة (250,260) ديناراً، بينما ترتب على الشركة خسارة تدني استثمارات في عام 2018 (33,822)، فبهذا يصبح مجموع الدخل الشامل المحول إلى الخسائر المتراكمة عام 2018 (83,486) ديناراً.

وبعد إضافة الدخل من فرق القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع يصبح اجمالي الدخل الشامل للسنة 2019 ربح (254,662) ديناراً، مقابل (33,448) ديناراً خسارة في نهاية العام 2018.

الموجودات:

بلغت موجودات الشركة كما في 2018/12/31 (8,990,278) ديناراً وحيث بلغت في 2019/12/31 مبلغ موجودات (9,532,943) ديناراً أي باتخفاض قدره (542,662) ديناراً وبنسبة (9,0,06) وهذا ناتج عن زيادة في الموجودات المتداولة.

المطلوبات:

بلغت مطلوبات الشركة المتداولة كما في 2018/12/31 (470,616) ديناراً وحيث بلغت في 2019/12/31 (470,616) ديناراً أي بزيادة مقدارها (288,003) دينار وهذا ناتج عن زيادة في الداننون.

حقوق المساهمين:

بلغت حقوق المساهمين كما في 2018/12/31 مبلغ (8,519,662) ديناراً وحيث بلغت في 2019/12/31 مبلغ بلغت حقوق المساهمين كما في 2018/12/31 مبلغ (8,774,324) ديناراً أي بزيادة قدرها (254,662) ديناراً، ناتج عن الفرق بين المعيار الدولي رقم (9) وبين أرباح الشركة.

12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعه غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة . (لا يوجد عمليات ذات طبيعه غير متكررة حدثت خلال العام 2019)

13- السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين واسعار الأوراق المالية:

النتائج المالية للشركة للسنوات الخمس السابقة (بالدينار الأردني) :

2019	2018	2017	2016	2015	البيان – السنة
9,532,943	8,990,278	8,947,096	8,911,087	9,073,171	مجموع الموجودات
758,619	470,616	259,459	201,195	266,258	مجموع المطلوبات المتداولة
8,774,324	8,519,662	8,687,637	8,709,892	8,806,913	مجموع حقوق المساهمين
254,662	116,934	-20,179	-98,903	-84,782	صافي الأرباح (الخسائر)
0,025	0.008	-0.002	-0.01	-0.008	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)
0.31	0.27	0.31	0.43	0.40	سعر السهم في بورصة عمان
3,100,000	2,700,000	3,100,000	4,300,000	4,000,000	القيمة الرأسمالية للشركة
0	0	0	0	0	الارباح الموزعة

14- سعر إغلاق سهم الشركة في نهاية السنوات المالية الخمسة الأخيرة

سعر إغلاق السهم فلس/ دينار	عدد العقــــود	عدد الأسهم المتداولة خلال العام	السنة	لرقم
0.40	27,440	99,516,741	2015	1
0.43	14,745	37,860,834	2016	2
0.31	12,257	39,668,386	2017	3
0.27	6,802	23,420,864	2018	4
0.31	7,577	26,729,408	2019	5

15- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

تحليل المركز المالي للشركة لعام 2019 بالنسب المالية:

2019	2018	2017	2016	النسبة المالية	الرقم
2,673	2,342	3,967	3,786	معدل دوران السهم	1
=	-	70	t -	الأرباح الموزعة للسهم الواحد (دينار)	2
0.88	0.85	0.87	0.87	القيمة الدفترية للسهم الواحد (دينار)	3
7.958	5.300	2.900	2.258	معدل المديونية (%)	4
0.31	0.27	0.31	0.43	القيمة السوقية الى القيمة الدفترية (مره)	5
16.7	17.4	13.70	12.88	أجمالي الربح من العمليات الى المبيعات (%)	6
92.04	94.4	97.10	97.74	نسبة الملكية (%)	7
0.327	0.351	0.189	0.142	معدل دوران الموجودات (مره)	8
0.456	0.451	0.238	0.174	معدل دوران الموجودات الثابتة (مره)	9
3.540	4.246	7.057	8.203	نسبة التداول (مره)	10

تحليل المركز المالي للشركة لعام 2019 بالأرقام المطلقة

التغير %	2019	2018	2017	2016	البيان	الرقم
					الموجودات	1
%34.4	2,685,777	1,997,879	1,830,893	1,650,334	موجودات متداولة	1.1
%2-	6,847,166	6,992,399	7,116,203	7,260,753	موجودات غير متداولة بالصافي	2.1
%6	9,532,943	8,990,278	8,947,096	8,911,087	إجمالي الموجودات	3.1
		2	-		المطلوبات وحقوق المساهمين	2
%61.2	758,619	470,616	259,459	201,195	مطلوبات متداولة	1.2
					حقوق المساهمين	3
0	10,000,000	10,000,000	10,000,000	10,000,000	رأس المال المدفوع	1.3
%17.2-	-1,225,676	-1,480,338	-1,312,363	-1,290,108	الاحتياطات والأرباح (الخسائر) المدورة	2.3
%3	8,774,324	8,519,662	8,687,637	8,709,892	مجموع حقوق المساهمين	3.3
%6	9,532,943	8,990,278	8,947,096	8,911,087	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	4.3

تحليل بيان الدخل لعام 2018

التغير%	2019	2018	2017	2016	البيان	الرقم
%0.9-	3,121,773	3,151,408	1,692,709	1,262,312	إجمالي الإيرادات	1
%0.2-	2,600,017	2,605,024	1,460,936	-1,107,559	إجمالي المصاريف	2
%4.5-	521,756	546,384	231,773	154,753	مجمل الربح	3
%11	-350,348	-394,161	-273,836	-148,392	مصاريف بيع وتسويق ومصاريف إدارية ومالية	4
2) in	<u></u>	22,161	-105,264	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ومخصص خاص	- 5
-	163,815	-	-	-	ایرادات بیع استثمارات مالیه وعقارات وأخری	6
%120.2	335,223	152,223	-19,902	-98,903	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة	7

16- الإنجازات والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة

أ ـ التغذية

تماشياً مع خطة عام 2018 فما زال العمل مستمراً من قبل إدارة الشركة لتوسيع رقعة خدمات الشركة واختراق كافة المناطق التي تتوفر بها فرص العمل في هذا المجال بخاصة جنوب المملكة، فقد وقعت الشركة مع الشركة الهندية الأردنية للأسمدة (JIFCO) على تجديد العطاء لعام 2020 بتشغيل المطاعم الموجودة في موقع الشيدية وذلك لتقديم وتوزيع وجبات طعام في موقع الشركة، وقد جددت الشركة عقدها مع الهيئة الدولية الطبية (IMC) على تجديد العقد لعام 2020 بتشغيل المطبخ الموجود في مستشفى الأزرق بمخيم الازرق، وقد قامت الشركة بتجديد عقدها مع منظمة الأمم المتحدة للطفولة UNICEF التقديم خدمة الطعام والشراب في مكاتب المنظمة المتواجدة في (الشميساني/ مكتب الأردن، الشميساني/ مكتب اليمن، تلاع العلي/ المكتب الإقليمي) ، وإذ تؤكد الشركة التزامها بمواصلة جهودها والفوز بمشاريع استراتيجية خلال عام 2020 على مستوى داخل وخارج المملكة.

ب - السكن المركزي

- استكمال لخطة عام 2018 بتوسعة السكنات من خلال بناء سكن بمساحة 8400 متر .
- ما زال العمل قائماً على المضي قدما بفكرة بناء سكنات جديدة وتقوم بدراسة العروض التي تقدمها الشركة للشركات المستفيدة للحصول على السيولة اللازمة لبناء السكان عوضاً عن الحصول على تسهيلات بنكية مما توفر على الشركة تكبد مصاريف التسهيلات البنكية وذلك بهدف التوفير على الشركة من تكاليف هي في غنى عنها ولاحتكار تأجير السكنات داخل مدينة التجمعات الصناعية لحساب شركتنا فقط.

17- مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة، ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و/أو مستحقة له.

يتولى تدقيق بيانات الشركة المالية السادة محاسبون عصريون (NEXIA International) حيث بلغت اتعابهم حسب الجدول : -

اسم المدقق	اجمالي المبلغ	ضريبة المبيعات	الميلغ	الشركة	التسلسل
محاسبون عصريون	8,700	1,200	7,500	شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان	1
محاسبون عصريون	1,740	240	1,500	شركة التجمعات للخدمات المساندة	2
محاسبون عصريون	4,350	600	3,750	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية	3
	14,790	2,040	12,750	المجموع	

18_ أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة و ممثلي اعضاء مجلس الادارة الاعتباريين:

ر عليها من قبل	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اى منهم		عدد الأسهم كما في		المنصب	الاسم	الرقم
2019/12/31	2018/12/31	2019/12/31	2018/12/31	h ghi			
لا يوجد	لا يوجد	5000	0	اردني	رئيس	شركة الرصافة للمشاريع الاسكانية و يمثلها	1
لا يوجد	لا يوجد	120,000	120,000		مجنس الادارة	محمد طه القسيم الحراحشه	
لا يوجد	لا يوجد	5000	5000		ثائب	شركة الرفاعيات للاستثمار و التطوير	2
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	اردني	الرئيس	العقاري و يمثلها محمد احمد محمد الرفاعي	(00)3
لا يوجد	لا يوجد	611,0200	611,200	اردني	عضو	شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة و يمثلها	3
لا يوجد	لا يوجد	50	50	اردني		داوود نايف علي اسكندراني	
لا يوجد	لا يوجد	5,000	5,000		عضو	شركة برج بيزا للاستيراد و التصدير و يمثلها	4
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	اردنى		سامر عبدالله حسين كشوقه	
لا يوجد	لا يوجد	6,163	6,163	اردنی	عضو	شركة هيوبلس التجارية و يمثلها	5
لا يوجد	لا يوجد	5,000	5,000			حسين جميل عبدالمعطي قطيشات	
لا يوجد	لا يوجد	86,738	86,738	اردنى	عضو	شركة بلوتو للمشاريع الأسكانية و يمثلها	6
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	2. S. S.	_	عبدالرحمن مفيد عبدالرحمن كنعان	
لا يوجد	لا يوجد	75,700	158,390	اردني	عضو	طه محمد طه الحراحشه	7

18 - ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أي من أشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

ر عليها من قبل	عدد الأسهم كما في الشركات المسيطر مفة عدد الأسهم كما في الشركات المسيطر		الصفة	الاسم	الرقم	
2019/12/31	2018/12/31	2019/12/31	2018/12/31			
-	<u>**</u>	50	50	المدير العام	داوود نایف علی اسکندرانی	1
-	-	-	2	المدير المالي	فادي "أحمد فتحي" عمر مصطفى التلاوي	2

18- ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

-	12	·	-	لايوجد	لا يوجد	1
	أي ما 2018/12/31	2019/12/31	2018/12/31	الصفة	lVina	الرقم
	عدد الأسهم المد الشركات المسيطر	عدد الأسهم كما في				

18 ـ د ـ المزايا والمكافات التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

إجمالي المزايا السنوية	نفقات السفر السنوية	المكافآت السنوية	بدل التثقلات السثوية	المنصب	الاسم	الرقم
8,090	•	1,590	6,500	رئيس مجلس الادارة/الحالي	محمد القسيم الحراحشة	1
5,690	-	1,590	4,100	نائب رئيس مجلس الادارة	محمد احمد الرفاعي	2
5,690	-	1,590	4,100	عضو مجلس	داوود نایف علی اسکندرانی	3
2790	-	1,590	1,200	عضو مجلس	ليث محمد الحراحشة	4
2,900	-	=	2,900	عضو مجلس	طه محمد الحراحشة	5
5,690	-	1,590	4,100	عضو مجلس	سامر كشوقه	6
5,690	∀ ■	1,590	4,100	عضو مجلس	عبدالرحمن كنعان	7
5,690	-	1,590	4,100	عضو مجلس	حسين جميل قطيشات	8
1,800	72	71=	1,800	أمين سر	لينا عزيز صالح	9
44,030		11,130	32,900		المجموع	

18- هـ - عدد جلسات مجلس الادارة خلال العام 2019 عقد مجلس الإدارة (7) جلسات خلال العام 2019

18- و - المزايا والمكآفات التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية

اجمالي المزايا السنوية	نفقات السفر السنوية	المكافآت السنوية	بدل التنقلات السنوية	الرواتب / مزايا السنوية الإجمالية	المنصب	الإسم	لرقم
52,205		1,605	4,100	46,500	مدير عام	داوود نایف اسکندرانی	1
21,000				21,000	المدير المالي	فادي أحمد فتحي عمر مصطفى	2
73,205		1,605	4,100	67,500		المجموع	

19- بيان بالتبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

المبلغ	اسم الجهة المتبرع لها	الرقم
Œ	لايوجد	-

20- بيان بالعقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

اسم الشركة المتعاقد معها	البيان	المبلغ دينار
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة	نقل النفايات	9,984
شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة	خدمات عامة	14,000
المجموع		23,984

جميع هذه العقود مبرمة ما بين شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة والشركة التابعة لشركة التجمعات لخدمات لخدمات المسائدة وشركة التجمعات لخدمات المسائدة وشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية).

21- مساهمة الشركة في حماية البينة وخدمة المجتمع المحلي

ايماناً من شركة التجمعات اخدمات التغذية و الإسكان بأن الاستثمار في مجتمعاتنا، وبخاصة في المرحلة الحالية ، هو وسيلة بالنسبة لنا للمساعدة في خلق النمو الاقتصادي والازدهار في المستقبل في المجتمعات التي نعيش ونعمل بها، فإننا نعمل على بذل جهود متعددة ضمن اطار المسؤولية الاجتماعية ضمن ثلاثة محاور رئيسية:

المساهمة في توفير فرص العمل الأبناء وبنات المجتمعات التي تعمل ضمنها شركات التجمعات والمستثمرين

ب. مسؤولية الشركة تجاه البيئة، وتتمثل في:

- العمل على زيادة الرقعة الخضراء في مدينة التجمعات الصناعية والمناطق المجاورة والمحافظة على البيئة المحيطة بالمدينة، حيث تقوم الشركة بتشغيل محطة لتنقية المياه العادمة ضمن مدينة التجمعات الصناعية لتصبح مياه صالحة للاستخدام الزراعي والري وتطويرها باستمرار.
- ب. إستمرارية توسعة رقعة المثلكل الزراعي داخل مدينة التجمعات الصناعية وزيادة أنواع المزروعات لرعايتها وتكبير ها لاستغلال مياة محطة النتقية .

ج _ مسؤولية الشركة تجاه الموظفين، وتتمثل في:

التعيين على أساس الكفاءة وتوفير متطلبات الأمن الوظيفي والعمل المستمر على تطوير ظروف العمل. تطوير مهارات وكفاءات الموظفين عن طريق تنظيم النورات التنريبية والانتداب لحضور الندوات. تطوير الأنظمة المانية والمعنوية لتحفيز الانتاجية.

- يقر مجلس الادارة بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .
 - يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابه فعل في الشركة .
 - يقر رئيس مجلس الادارة و المدير المالي بصحة ودقة و اكتمال المعلومات الواردة في تقرير الشركة .

March S

21

جدول أعمال اجتماع الهيئة العامة العادية

حضرات السادة المساهمين

في نهاية هذا التقرير يسرني أن أتقدم باسمي وباسم السادة أعضاء مجلس الإدارة وادارة الشركة بخالص الشكر والتقدير لكافة مساهمي الشركة على تقتهم ودعمهم المتواصل كما واكرر الشكر لكل من حضر وشارك في هذا الاجتماع داعيا المولى عز وجل أن يكون لقاؤنا القادم مقروناً بنتائج مميزة وافضل تحت راية صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين حفظه الله.

- 1- تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة العادي السابق و المصادقه عليها.
- 2- مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي 2019 و الخطة المستقبلية للعام 2020.
 - 3- سماع تقرير مدققي الحسابات عن القوائم المالية السنوية كما في 2019/12/31.
- 4- مناقشة القوائم المالية الختامية و قائمة المركز المالي و قائمة الدخل الشامل للشركة للعام 2019 والمصادقة عليهما.
 - 5- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية لعام 2019/12/31 بحدود القانون.
 - 6- انتخاب مدققي الحسابات للشركة لعام 2020 وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الإدارة بتحديدها.
- 7-أية أمور أخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الأعمال وتدخل في نطاق أعمال الاجتماع العادي (بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لايقل عن 10% من الأسهم الممثلة في الاجتماع).

رئيس مجلس الإدارة محمد الحراحشة

تقرير مجلس الإدارة حول الحوكمة لعام 2019:

- أ. المعلومات و التفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام هذه التعليمات و قواعد حوكمة الشركات في الشركة. تستند الشركة على ما ورد من نصوص وطنية في قانون " الشركات المعدل رقم 34 لعام 2017 و بنود تعليمات الحوكمة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية لعام 2017 و إلى نظام الأساسي للشركة و القواعد والسياسات الداخلية في تطوير حوكمتها الداخلية:
 - يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مكون من سبعة أعضاء و لمدة أربع سنوات.
- جميع أعضاء مجلس الإدارة من الأعضاء الغير التنفيذيين بإستثناء المدير العام السيد داوود إسكندراني.
 - أغلبية أعضاء مجلس الإدارة اعضاء مستقلين.
 - من خلال استعراض مفهوم و تعريف حوكمة الشركات فإن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان م.ع.ع تسعى إلى تحقيق:
- 1- الإنضباط: وهو يتمثل في ضبط السلوك الأخلاقي المهني لممارسات الأفراد في أي مستوى من مستويات الإدارة بالشركة سواء في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- 2- الشفافية والإفصاح: أي الإعلان عن المعلومات و التقارير المتعلقة بنشاط الشركات بوضوح دون طمسها منعا لحالات التلاعب والغش فيها بما يخدم المصلحة الشخصية لبعض أصحاب المصالح بالشركة
- 3- الإستقلالية: منع حدوث أي تأثيرات عاطفية أو ضغوط قد تؤدي إلى إضعاف دور أي من المسؤولين في أي من مستويات الإدارة بالشركات.
- لمسؤولية: تعزيز روح المسؤولية لدى العاملين تحقيقا لمبدأ المحاسبة و المسائلة عن أوجه القصور
 في الواجبات والمسؤوليات الموكلة لأي مسؤول و في أي مستوى من مستويات الإدارة.
- 5- المسائلة: وهي حق المساهمين في المسائلة والمقاضاة عن حقوقهم و مصالحهم وهي تتضمن مسائلة
 الإدارة التنفيذية امام مجلس الإدارة و مسائلة مجلس الإدارة أمام هيئة المساهمين.
- 6- العدالة و المساواة: تحقيق مبدأ العدالة لجميع الأطراف أصحاب المصلحة بما يحقق احترام حقوق الأخر
 و المساواة بين كبار و صغار المستثمرين دون هضم حقوق الآخر.
- 7- المسؤولية الإجتماعية: أي النظر إلى الشركة كشركة وطنية مجتمعية تعمل على تحقيق المصالح الوطنية القومية ومصالح المجتمع.

كما يعني هذا المفهوم ضرورة الإستخدام العادل للموارد الطبيعية للمنتفعين كافة حتى و إن كانت محدودة.

ب- أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين و المستقليين خلال السنة و تحديد فيما إذا كا العضو تنفيذي أو غير مستقل أو غير مستقل :-

		-: Os	عير سفيدي و مستقل أو عير مستقل :-		
الوصف	فترة عضويته خلال عام 2019	المنصب	إسم عضو مجلس الإدارة		
غير تنفيذي/مستقل	من 2019/04/23 لتاريخه	رئيس مجلس الإدارة	 السيد محمد طه القسيم الحراحشه ممثلا لشركة الرصافة للمشاريع الإسكانية 		
غير تنفيذي/مستقل	من 2019/04/23 لتاريخه	نائب رئيس مجلس الإدارة	 محمد أحمد محمد الرفاعي ممثلا لشركة الرفاعيات للاستثمار و التطوير العقارى 		
تنفيذي / غير مستقل	من 2019/04/23 لتاريخه	عضو مجلس إدارة المدير العام	 السيد داوود علي نايف علي اسكندراني ممثلا لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة 		
غير تنفيذي / مستقل	من 2019/04/23 لتاريخه	عضو مجلس إدارة	 السيد سامر عبدالله حسين كشوقه ممثلا لشركة برج بيزا للاستيراد و التصدير 		
غير تنفيذي / مستقل	من 2019/04/23 لتاريخه	عضو مجلس إدارة	 السيد حسين جميل عبدالمعطي قطيشات ممثلا شركة هيوبلس التجارية 		
غير تنفيذي /غير مستقل	من 2019/04/23 لتاريخه	عضو مجلس إدارة	6. طه محمد طه الحراحشه		
غير تنفيذي / مستقل	من 2019/04/23 لتاريخه	عضو مجلس إدارة	 السيد عبدالرحمن مفيد عبدالرحمن كنعان ممثلا نشركة بلوتو للمشاريع الإسكانية 		
غير تنفيذي/ غير مستقل	2015/04/18 و لغاية 2019/04/23	عضو مجلس إدارة	8. السيد ليث محمد طه الحراحشة		

ج- بلغ عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال السنه (7) اجتماعات و فيما يلي الأعضاء الحاضرين لكل الاجتماع :-

	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الاجتماع
إسم العضو	الأول	الثاني	الثالث	الدابع	الخامس	السادس	السابع
محمد الحراحشة	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر
محمد الرفاعي	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر
داوود اسكندراني	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر
سامر كشوقه	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر
عبدالرحمن كنعان	حاضر	حاضر	حاضر	تغيب بعذر	حاضر	حاضر	حاضر
طه الحراحشه		تغيب بعذر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر
تم انتخاب بتاريخ 23.04.2020							
حسين قطيشات	حاضر	حاضر	حاضر	تغيب بعذر	حاضر	حاضر	حاضر
ليث الحراحشه	تغيب بعذر						

د. المناصب التنفيذية في الشركة و أسماء الأشخاص الذين يشغلونها كما في تاريخ 2019/12/31

الإسم	المنصب
السيد داوود نايف علي إسكندراني	المدير العام
السيد فادي أحمد فتحي عمر مصطفى	المدير المالي

جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت. 1- عضويات لأعضاء محلس الادارة الطبيعيين في الشركات المساهمة العامة

	J G C44 44	-11
اسم الشركة المساهمة العامة	المنصب	إسم العضو
شركة تهامة للاستثمارات المالية	عضو مجلس إدارة	طه محمد طه الحراحشه

2- عضويات لأعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين في الشركات المساهمة العامة

2- مصویات و مصام مجس اوا	داره الا طباريين عي اسرات ال	
إسم العضو	المنصب	اسم الشركة المساهمة العامة
محمد طه القسيم الحراحشه	رئيس مجلس الإدارة	شركة المجموعه العربية الاردنية للتأمين مصانع الخزف الأردنية
محمد أحمد محمد الرقاعي	نانب رئيس مجلس الإدارة	بيت السنتمار للخدمات المالية شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة مصانع الخزف الأردنية
داوود نايف علي إسكندراني	عضو مجلس الادارة	شركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م شركة بيت الإستثمار للخدمات المالية شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة مصانع الخزف الأردنية
عبد الرحمن مفيد عبدالرحمن كنعان	عضو مجلس إداره	شركة المتكاملة للمشاريع المتعددة م.ع.م مصانع الخزف الأردنية

3- عضويات لأعضاء مجلس الإدارة السابقين في مجالس إدارة الشركات المساهمه العامة خلال السنة المالية 2019:

اسم الشركة المساهمة العامة	المنصب	إسم العضو
شركة تهامة للاستثمارات المالية	عضو مجلس إدارة	ليث محمد طه الحراحشه

يتبثق عن مجلس الإدارة اللجان التالية:

- 1- لجنة التدقيق.
- 2- لجنة الحوكمة.
- 3- لجنة إدارة المخاطر.
 - 4- لجنة الإستثمار.

وقد قرربتاريخ 29/04/2019 إعادة تشكيل لجنة التدقيق و تشكيل اللجان اعلاه وأدناه تفاصيل اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

1- لجنة التدقيق:

نقد حظيت نجنة التدقيق في الوقت الحاضر بإهتمام بالغ من قبل الهيئات العملية الدولية، والمحلية المتخصصة والباحثين ؛ وبخاصة بعد الإخفاقات و الإضطرابات المالية التي حصلت في الشركات العالمية. ويرجع هذا الإهتمام للدورالذي يمكن أن تؤديه لجنة التدقيق كأداة من أدوات حوكمة الشركات في زيادة الثقة والشفافية في المعلومات المالية التي تفصح عنها الشركات ، وذلك من خلال دورها في إعداد التقرير المالية وإشرافها على وظيفة التدقيق الداخلي في الشركات ، وكذلك دورها في دعم هيئة التدقيق الخارجي و زيادة استقلاليتها ، فضلاً عن دورها في التاكيد على الالتزام بمبادئ حوكمة الشركات . حيث عرفت لجنة التدقيق بأنها " لجنة مكونه من أعضاء مجلس إدارة الشركة الذي تتركز مسؤولياتهم في مراجعة القوائم السنوية

التدقيق معه، وكذلك مراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة والتأكد من فاعليته ، وكذلك التأكد من تطبيق قواعد حوكمة الشركات كما يمكن تعريفها بأنها لجنة منبثقة من مجلس الإدارة تتكون من الاعضاء غير التنفيذيين ، ويحضر

إجتماعات هذه اللجنة المدقيين الداخليون و الخارجيون إذا اقتضى الأمر ذلك، وتقوض هذه اللجنة صلاحيات العمل طبقاً للأحكام التي يقررها مجلس الإدارة، و ترفع تقاريرها الدورية إلى رئيس مجلس الإدارة.

صلاحیات لجنة التدقیق:

- 1) طلب أي بيانات أو معلومات من موظفي الذي يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل و دقيق.
 - 2) طلب المشورة القانونية أو المالية أوالإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي.
 - 3) طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على إيضاحات ضرورية .
- 4) طلب مدقق حسابات الخارجي إذا رأت اللجنة ضرورة مناقشة بأي أمور تتعلق بعمله في الشركة ولها كذلك أن تستوضح منه أو تطلب رأيه خطياً.
 - 5) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مدقق الحسابات الخارجي للإنتخاب من قبل الهيئة العامة .
- 6) تقدم اللجنة قراراتها إلى مجلس الإدارة و تقريراً حول أعمالها إلى إجتماع الهيئة العامة العادي السنوى للشركة.

إسم رئيس وأعضاء لجنة التدقيق و نبذه عن مؤهلاتهم و خبراتهم المتعلقة بالأمور المالية أو المحاسبية

رنيس اللجثة	حسين قطيشات
تاريخ العضوية	2019/04/29
تاريخ الميلاد	1956
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس في القانون
الخبرات العملية	مستشار قانونى
الوظيفه الحالية	مستشار قانوني

اسم عضو اللجنة	سامر كشوقه
تاريخ العضوية	2019/04/29
تاريخ الميلاد	1976
الشهادات العلمية و سنة التخرج	بكالوريوس قانون 2000
الخبرات العملية	اجازة المحاماة منذ 2003
الوظيفه الحالية	محامي

اسم عضو اللجنة	محمد الرفاعي
تاريخ العضوية	2019/04/29
تاريخ الميلاد	1971
الشهادات العلمية و سنة التخرج	بكالوريوس محاسبة الجامعة الأردنية 1993
الخبرات العملية	مسؤول في دانرة الانتمان / بنك الإسكان من 1993/06/01 الى 1996/10/30 المدير العام / لشركة عبر العالم للاتصالات من 1999/01/01 الى 2008/04/30 الرئيس التنفيذي لشركة بيت الإستثمار من 2008/05/04 عضو مجلس إدارة شركة الجنوب للالكترونيات عضو مجلس إدارة رم علاء الدين للصناعات الهندسية عضو مجلس إدارة شركة الأولى للتأمين عضو مجلس الإدارة شركة الأولى للتأمين
الوظيفه الحالية	الرئيس التنفيذي لشركة بيت الإستثمار للخدمات المالية فانب الرئيس لشركة التجمعات لخدمات الغذية والاسكان عضو مجلس إدارة في شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة عضو مجلس اداره لمصانع الخزف الأردنية

بلغ عدد اجتماعات لجنة التدقيق خلال السنة (4) اجتماعات و فيما يلي الاعضاء الحاضرين لكل اجتماع:

الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	إسم العضو
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حسين قطيشات
غانب	حاضر	حاضر	حاضر	محمد الرفاعي
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	سامر كشوقه

- لم يتم عقد اجتماعات لجان خلال 2019 باستثناء لجنة التدقيق. اسم ضابط ارتباط الحوكمة / فادي التلاوي
- إسم رئيس وأعضاء كل من لجنة الترشيحات و المكافات ، لجنة الحوكمة، و لجنة إدارة المخاطر. لجنة الترشيحات والمكآفات

تاريخ العضوية	المنصب	إسم العضو
2019/04/29	رئيس اللجنة	محمد الحراحشه
2019/04/29	عضو	عبدالرحمن كنعان
2019/04/29	عضو	سامر كشوقه

لجنة الحوكمة

تاريخ العضوية	المنصب	إسم العضو
2019/04/29	رئيس اللجنة	حسين قطيشات
2019/04/29	عضو	عبدالرحمن كنعان
2019/04/29	عضو	طه الحراحشه

لجنة ادارة المخاطر

تاريخ العضوية	المتصب	إسم العضو
2019/04/29	رئيس اللجنة	محمد الحراحشه
2019/04/29	عضو	داوود اسكندراني
2019/04/29	عضو	فادي التلاوي

2) لجنة الترشيحات والمكافآت :-

تشكل لجنة الترشيحات و المكافئات من اعضاء مجلس الادارة وذلك لضمان تعزيز مصالح الشركة في الامد البعيد من خلال جذب المهنيين من ذوي الكفاءات العالية. وتتركز وظائف لجنة المكافأت وواجباتها في تحديد الرواتب والمكافأت والمزايا الخاصة بالادارة العليا:

أ-تحديد المكافات والحوافز والمزايا الاخرى للادارة العليا ومراجعتها والتوصية بها لمجلس الادارة والمصادقة عليها. ب-وضع سياسات لادارة برامج المكافاة والحوافز للادارة العليا ومراجعة هذه السياسات بشكل دوري .

ج- اتخاذ خطوات لتعديل برامج مكافآت وحوافز الادارة العليا التي ينتج عنها دفعات لا ترتبط بشكل معقول بأداء عضو الادارة العليا.

د وضع سياسات لمزايا الادارة العليا ومراجعتها بإستمرار.

*مسؤولية اللجنة:

تكون اللجنة مسؤولة عن مراجعة اطار الموارد البشرية لدى الشركة ويرامج المكافات من حيث انظمة الحوافز وتشجيع لكافة العاملين بالشركة لينالو الاستحقاقات العادلة مقابل مساهمتهم الفردية في اللشركة ومسؤولية الشركة الاجتماعية .

وتكون مهامها بشكل رئيسي ما يلي:

1. التأكد من استقلالية الاعضاء المستقلين بشكل مستمر.

2. إقرار السياسة الخاصة بمنح المكافأت والمزايا والحوافز والرواتب ودراسة المشاريع والنشاطات الخاصة بالمسؤولية الاجتماعية في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي .

3. اعتماد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها بشكل سنوي .
 *اهداف اللجنة :

ان الهدف من لجنة الترشيحات والمكافات هو مساعدة المجلس في تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بما يلي:

- تقديم التوصيات حول سياسة مكافات الرئيس التنفيذي والادارة العليا .
 - بند المكافأت في سياسة الموارد البشرية.
- _ مراجعة الاطار العام لسياسات واجراءات الموارد البشرية واية مبادرات جديدة في هذا المجال.
 - التعيين والفصل وخطط البدلاء للمدير العام والادراة العليا.
 - تحديد برامج و نشاطات لتحقيق مسؤولية الشركة الإجتماعية.
 - آلية أمور أخرى يتم تحويلها إلى اللجنة عن طريق المجلس.

*مصادر المعلومات من داخل الشركة أو جهات الخارجية:

- اللجنة لديها الصلاحية لطلب المعلومات التي تحتاجها من أي موظف من موظفي الشركة و على جميع الموظفين التعاون والإستجابة لهذه الطلبات بتوفير هذه المعلومات بشكل كامل و دقيق.
 - طلب حضور أي موظف في الشركة للحصول على أي إيضاحات ضرورية.
- اللجنة لديها الصلاحية للحصول على طلب المشورة القانونية أو المالية أو الإدارية أو الفنية من أي مستشار خارجي أو نصائح متعلقة بالمكآفنات أو غيرها من الإستشارات من جهات مستقلة حسب ماتراه ضرورياً.
- اللجنة لديها الصلاحية في أن تحصل على المعلومات من الأشخاص حول سياسات المكافئات و لكن لا يجوز أن يتم إشتراك أحد هؤلاء الأشخاص بشكل مباشر في تحديد مكافأته.

* سياسة التقارير:

- تقدم اللجنة قراراتها و توصياتها إلى مجلس الإدارة و تقريراً حول أعمالها إلى إجتماع الهيئة العامة العادي السنوي للشركة.

على اللجنة اصدار تقارير باجتماعاتها إلى المجلس:

- يقوم أمين سر مجلس الادارة بتمرير محاضرات إجتماعات اللجنة إلى جميع أعضاء المجلس وعلى رئيس اللجنة تزويد أعضاء المجلس بالأمور المتضمنة في لائحة المجلس بشكل دوري.
 - الإفصاح عن مهام أو أنشطة اللجنة من خلال التقرير السنوي للشركة.

* اجراءات اصدار التقارير:

- على أمين سر مجلس الإدارة تمرير محاضر إجتماع اللجنة إلى جميع أعضاء المجلس.

- على رئيس اللجنة إطلاع أعضاء المجلس على القرارات المتعلقة بالقضايا المطروحة في اجتماعات اللجنة السابقة وكما يراه ضرورياً.
 - على أعضاء اللجنة القيام بمراجعة سنوية للائحة اللجنة وعمل توصيات للمجلس بأية تعديلات مقترحة.

رنيس مجلس الإدارة محمد طه الحراحشة



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

إقرار و تعهد مجلس الادارة

اولا: مع مراعاة ما ورد بتقرير مدقق الحسابات و البيانات الختامية و الايضاحات المرفقة معها و هذا التقسرير يقر مجلس ادارة شركة التجمعات لخدمات التغذية و الاسكان د.ع.د بعدد وجود اى امور جو هرية قد توثر على استمر ارية الشركة خلال السنة المالية التالية 2020.

ثانيا : يقر مجلس الادارة بمسووليته عن اعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابة فعال في الشركة

نائب رئيس مجلس الادارة شركة الرفاعيات للاستثمار و التطوير العقاري

محمكم احمد الرفاعي

عضو مجلس الادارة شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة داوود نايف اسكندراني

-

عضو مجس الادارة

ربيس مجلس الادارة

شركة الرصافة للمشاريع الاسكامية

محمد طه الحراحشة

شركة برج بيزا للاستبراد و التصدير

مامر/کشوقه

عضو مجلس الادارة

طه محمد الحراحشه

عضو مجلس الادارة

شركة هيوبلس النجارية حسين جميل قطيشات

×.

عضو مجلس الادارة شركة بلوتو للمشاريع الاسكانية عندائر همن مفية كلمان

· A

اقرار و تعهد ادارة الشركة

ثالثًا: نقر نحن الموقعين ادناه بصحة و دقة واكتمال المطومات و البيانات الواردة في التقرير السنوى

ربيس مجلس الادارة

محمد طه الحراحشة

المدير العام داوود نابف اسكندراني المدير المسالي

فادر استفتد عسر مصطفي

SAA

هاتف: +۹۱۲ ۱ قاکس: +۹۱۲ ۱ قاکس: ۱۹۹۲ میب: ۱۶۰ عمان ۱۱۱۳۱ الأردن Tel. +962 6 4022928 Fax. +962 6 4022927 P.O.Box : 14 Amman 11636 Jordan e-mail: info/a altajamouat-ch.com , www.altajamouat-ch.com

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

صفحة	فهرس
35-33	نرير المحاسب القانوني المستقل
36	تمة المركز المالي الموحدة
37	تمة الدخل الشامل الموحدة
38	تمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
39	ائمة التدفقات النقدية الموحدة
65-40	ضاحات حول القوائم المالية الموحدة



المحاسبون العصريون

ميل عمان . الدوار السادس 16 شار و مسودي ميار 1199 - 1199 عمار 1193 - 1299 يراني 1293 - 1609 يراني 1204 - 1609 مريد الكتروني mfogmoclern-accountants.com

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأى المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبوان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء ما ذكر في فقرة اساس الرأي المتحفظ، إن القوائم العالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع العالمي لشركة التجمعات لخدمات التخذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وأدانها العالمي وتدفقاتها النقدية المسنة العلتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايور الدولية لإعداد التقارير العالية.

اساس التحفظ

كما هو موضح في ايضاح رقم (٦) لم نقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١.٦٩٤.٨٥٧ دينار والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات الخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة النابعة) عن القيمة العادلة ثها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً الإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة النابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث ندني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعابير التدقيق الدرائية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعابير قد ثم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البوانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معابير الساوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين تدليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنوين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلالية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعثقد ان بينات الندقيق الثيوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأبنا حول التدقيق.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدفيق الإساسية وفقا لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدفيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تعت معالجة امور التدفيق الإساسية في سياق تدفيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأيا منفصلا عن الاخر .



امور التدفيق اساسية

الشهرة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإنه على الشركة تقييم الشهرة وقحص التدني ، حيث بلغت الشهرة كما في ٢٠١٩ مبلغا وقدره كما في ١،٦٩٤ مبلغا وقدره النقد، دينار اردني موادة من وحدة واحدة لتوايد النقد، شركة التجمعات اللخدمات المسائدة محدودة المسؤولية، هذا ولم نقم الشركة بنزويدنا بنقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية الموحدة.

وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر

الشهرة

يعتبر الخفاص القيمة السنوية الشهرة مسألة تدقيق اساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. إن المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد، والتي تقوم على اساس القيمة فيد الاستخدام او القيمة العادلة ابيما اعلى ناقصا تكاليف البيع، يتم احتسابه من نماذج التدفقات النفدية المتوقعة المخصومة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشخيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمترسط المرجع لتكلفة رأس المال.

مطومات اخرى

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الإخرى. هوث تتضمن المعلومات الإخرى المدرجة في التقرير السفوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تتقيقنا حولها،

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

قوما يتعلق بتدفيقنا للقوائم المالوة الموحدة ، يقع على عانقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الآخرى ، وعند قيامنا بذلك فائنا فأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها الثاء اجراءات التدفيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهرية، وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهرية في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق لوس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات العالية العوجدة وعرضها بصورة عادلة وقفاً للمعايير الدولية لإعداد الثقارير العالية؛ وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مائية موجدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإقصماح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم نتوي الإدارة تصنفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقهاً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكود معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، واصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.



التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وان وجدت ويمكن أن ننشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التكثيق وفقاً لمعايير التكثيق الدولية ، فاننا نقوم بممارسة الحكم المهنى و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع تواحى التدقيق ، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم العالية العوجدة، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وبتنفيذ إجراءات التنفيق التي تستجيب ثنلك المخاطر، والحصول على أدلة ندقيق كافية وملائمة ثنوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهوية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الذائجة عن الخطأ، نظرا لان الإحتيال قد يشتمل على التواطئ و التزوير ، أو الحذف المتعد والتحريفات ، أو تجاوز الأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم الأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن لوس لغرض إبداء رأى حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تغييم ملائمة السياسات المحاسبية المنبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإداوة
- التوصل الإستنتاج عن مدى مالاتمة إستخدام الإدارة الأساس الإستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فهما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثاير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلغت الإنتباه في تقرير تتقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإقصاح عن هذه المعاومات غير كالها، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة الندقيق التي تم الحصول عليها حتى ناريخ تقرير تتقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتميب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وينية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة نمثل المعاملات والأحداث بشكل بحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدفيق بما يتعلق ينطاق وتوقيت التدفيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، يما في ذلك أبة أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية ثم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحقفظ الشركة يقوود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصوليةء وأن القوائم المالية الموحدة متفقة معها وتوصيي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

Modern Accountants A member of Nexia

۱۴ حزیران ۲۰۲۰

(شركة مساهمة عامة محدودة) قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2019

		(بالدينار الأردني)
2018	إيضاح 2019	
	_	الموجودات
		موجودات غير متداولة
566,300 548	,710 ₄	ممتلكات ومعدات
4,726,212 4,594,	,167 5	مباني مؤجرة بالصافي
1,694,857		مبدي مريره بـــــــي شهرة
5,030	,432	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
6,992,399 6,847,	166	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
230,000 106,	989 7	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
195,582	356	بضاعة ومستلزمات
853,420 1,207,		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
585,861 1,101,	543	مدينون
133,016 157,	8179	نقد وما في حكمه
1,997,879 2,685,7	777	مجموع الموجودات المتداولة
8,990,278 9,532,5	943	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
10,000,000 10,000,0	000 1	رأس المال
391,444 424 ,9		احتياطي إجباري
(2,767) 1,6 (1,869,015) (1,652,27		احتياطي القيمة العادلة
		خسائر متراكمة
8,519,662 8,774,3	24	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
170,733 245,8		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
299,883 412,7		دائنون وشيكات آجلة
100,0	00	بنوك دائنة
470,616 758,6	19	مجموع المطلوبات المتداولة
8,990,278 9,532,9	43	مجموع حقوق الملكية و المطلوبات
المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الادارة
	91 - 37 - 3	رييس مجس ادداره

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

الإبرادات (2,737.069) (2,600.017) 13 12 (2,737.069) (2,600.017) 13 13 14 14 14 14 14 14	2018	2019	إيضاح	
(2,737.069) (2,600.017) 13 14 14,339 14 14,339 521,756 (3,220) (5,214) (233,297) (325,319) 14 (233,297) (325,319) 14 (233,297) (325,319) 14 (233,297) (325,319) 14 (233,297) (325,319) 14 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) 37,947 (42,086) (42,08	3,151,408	3,121,773	12	
المبط البيع المبط البيع (521.756 (3,220) (5,214) (3,220) (5,214) (233.297) (325,319) (325,319) (18,831) (19.815) (19.81	(2,737,069)	(2,600,017)		
(3,220) (5,214) (233,297) (325,319) 14 مساريف بيع وتسويق مساريف إدارية وعمومية (18,831) (19,815) (18,831) (19,815) 14 مساريف مالية مصددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر (17,5 مساريف المؤلف	414,339		13	
(233,297) (325,319) 14 (233,297) (325,319) 14 (233,297) (325,319) 14 (233,297) (18,831) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,916) (19,815) (19,916) (19,815) (19,916) (19,815) (19,916) (19,815) (19,916) (19,	(3,220)			
(18,831) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,815) (19,915) (1		A 80 18	14	
البطان ا	50.50		14	30 sets
(42,086) 37,947 خلال بيان الدخل ارباح منحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل 75,144 35,318 50,724 الإدادات ومصاريف اخرى بالمساقي 152,223 335,223 (25,486) (و,223) (84,963) ضريبة دخل ومساهمة وطلية 5 (9,429) - المحق المساقية بيل الضريبة دخل سنوات سابقة 117,308 250,260 المساقية العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر : - 83,486 250,260 33,448 4,402 التخير في احتياطي القيمة العادلة 116,934 254,662 30,005 (بح السهم - دينار/ سهم - دينار المساقية العديم - دينار المساق	(, , ,	(12,010)		1000 TO AND THE RESERVE OF THE RESER
علال بيان الدكل السائل الدخل المائل الدخل المائل المحول الى المائل المحول الى المائل المحول الى المائلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر : 157,44	(42.086)	35.045		
152,223 335,223 152,223 335,223 152,223 335,223 (25,486) (84,963) (25,486) (84,963) (25,486) (84,963) (25,486) (84,963) (25,486) (25	(12,000)	37,947		
35,318 50,724 البرادات ومصاريف اخرى بالصافي 335,223 ربح السنة قبل الضريبة (25,486) (84,963) 15 ضريبة دخل ومساهمة وطنية 15 (9,429) مضريبة دخل سنوات سابقة 250,260 117,308 الدخل الشامل الاخر : - خسارة تدني استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان - 83,486 250,260 عموع الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة 33,448 بجمائي الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة 4,402 إجمائي الدخل الشامل للمنة 254,662 مربح المنهم - دينار / سهم 10,000 000 برج المنهم - دينار / سهم 10,000 000	<u> 26</u> 5			
البرادات ومصاريف اخرى بالصاقي 335,223 (25,486) (84,963) (84,963) (9,429) — (9,429) — (9,429) — (117,308 250,260 (25,026	35,318			
ربح السنة قبل الضريبة عبل الضريبة عبل الضريبة دخل ومساهمة وطنية (25,486) (84,963) المساقمة وطنية حضريبة دخل ومساهمة وطنية (9,429) - المستقد حضريبة دخل سنوات سابقة حددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر - (33,822) - (33,822) - (33,822) - (33,826) - (33,826) - (33,486)	Manufacture et			
(9,429) - (9,429) - (17,308 ضابقة فرطية دخل منوات سابقة ضريبة دخل منوات سابقة فرطية دخل منوات سابقة فريح السنة (بح السنة المثل الاخر : (33,822) - (33,822) - (33,486 ألا بيان ألا الشامل الاخر ألا الشامل الاخر ألا الشامل المحول التي الخسائر المتراكمة (33,486 أومالي الدخل الشامل المحول التي الخسائر المتراكمة (16,934 ألا الشامل المدخل المدخل الشامل المدخل المد				ربح السنة قبل الضريبة
الدخل الشامل الاخر : الدخل الشامل الاخر : خسارة تدني استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر - 250,260 83,486 250,260 33,448 4,402 4,402 116,934 254,662 116,934 254,662 0,008 0,025 0,008 0,005 10,000		(84,963)	15	ضريبة دخل ومساهمة وطنية
ربح السنة الشامل الاخر : الدخل الشامل الاخر : خسارة تدني استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر مجموع الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة 33,448 4,402 التغير في احتياطي القيمة العادلة إجمائي الدخل الشامل للسنة إجمائي الدخل الشامل للسنة 0,008 0,025		_		ضريبة دخل سنوات سابقة
خسارة تدني استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر	117,308	250,260		ربح السنة
(33,822) - 83,486 250,260 الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة (33,822) - 83,486 250,260 التغير في احتياطي القيمة العادلة (المقراكمة (الم				الدخل الشامل الاخر:
(33,822) - 83,486 250,260 الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة (33,822) - 83,486 250,260 التغير في احتياطي القيمة العادلة (المقراكمة (الم				خسارة تدنى استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
التغير في احتياطي القيمة العادلة 4,402 التغير في احتياطي القيمة العادلة 116,934 254,662 التغير في احتياطي القيمة العادلة إجمالي الدخل الشامل للسنة وبح السهم:	(33,822)	-		
الجمالي الدخل الشامل للسنة 254,662 مربح السهم: ربح السهم: ربح السهم – دينار/ سهم – دينار/ سهم	83,486	250,260		مجموع الدخل الشامل المحول الى الخسائر المتراكمة
الجمالي الدخل الشامل للسنة 254,662 مربح السهم: ربح السهم: ربح السهم – دينار/ سهم – دينار/ سهم				
الجمالي الدخل الشامل للسنة 254,662 (بح السهم: 0,008 (بح السهم: 0,008 (بح السهم - دينار/ سهم 10,000 (بح السهم - دينار/ سهم - دينار/ سهم		4,402		التغير في احتياطي القيمة العادلة
ربح السهم - دينار/ سهم	116,934	254,662		
ربح السهم - دينار/ سهم	0.000			ربح السهم:
المته سط المدحج لعدد الأسهد - سهد		68,000-19096		ربح السهم - دينار/ سهم
	10,000,000	10,000,000		المتوسط المرجح لعدد الأسهم -سهم

شركة التجمعات لخدمات التغنية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

	2017 John Slice 18 Slice 18 Slice 18	الله تاريق المعداد الدمار التقاديد المالية رقم (9)	(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	المحول الم الإحتياطي الإجباري	11. 11. 11. 11. 11. 11. 11. 11. 11. 11.	1018 102 102 102 103 103 103 103 103 103 103 103 103 103	المحول الي الاحتياطي الاحياري	الدخ الشاما المناة	الرصيد في 31 كانون الأول 2019
ايفناح		17							200
رأس المال	10,000,000	1	10.000.000	ı	I	10.000.000		Ī	10,000,000
إحتياطي إجباري	379,604	· L	379,604	11,840	1	391,444	33,522	t	424,966
احتياطي القيمة العادلة	(36,215)	Ī	(36,215)	1	33,448	(2,767)	1	4,402	1,635
خسائر متراكمة	(1,655,752)	(284,909)	(1,940,661)	(11,840)	83,486	(1,869,015)	(33,522)	250,260	(1,652,277)
المجموع	,687,637	284,909)	,402,728	1	116,934	,519,662	1	254,662	,774,324

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة 38

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

(بالدينار الأردني)

(بالدينار الأردني)			
	2019	2018	-
الأنشطة التشغيلية		152 222	
ربح المنة قبل الضريبة	335,223	152,223	
تعديلات على السنة قبل الضريبة:		170 202	
استهلاكات	203,061	170,383	
ارباح / (خسائر) غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقية العادلة من بيان الدخل الشامل	(37,947)	42,086	
مصاريف مالية	19,815	18,831	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :			
مدينون	(515,682)	(171,500)	
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	(315,705)	_	
بضاعة ومستلزمات	83,226	(133,190)	
مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة اخرى	123,011	(112,873)	
دائنون وشیکات اجلة	112.890	176,814	
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى	(9,850)	44,109	
النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(1,958)	186,883	
مصاريف مالية مدفوعة	(19,815)	(18,831)	
صريبة دخل سنوات سابقة ضريبة دخل سنوات سابقة	95 es	(9,429)	
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(21,773)	158,623	
الأنشطة الإستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	(53,426)	(46,955)	
سرع مصنف وسنف صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(53,426)	(46,955)	
الانشطة التمويلية			
رو مست. بنوك دائنة	100,000	(35,249)	
جوب النقد المتوفر من / (المستخدم في) الانشطة التمويلية	100,000	(35,249)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	24,801	76,419	
صادي التعد في التحد وبد في مساد	133,016	56,597	
النقد وما في حكمه 1 كانون الثاني	16.30°61/552/502/5040	122.016	
	157,817	133,016	
النقد وما في حكمه 31 كانون الأول	-		

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

1- التكوبن والنشاط

إن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ 10.000.000 تحت رقم (261). إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتألف من 10.000.000 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.

2- التغيرات في السياسات المحاسبية الافصاحات

1-2 المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "عقود الايجار"

صدر معيار النقارير المالية الدولي رقم (16) خلال كانون الثاني 2016. هذا وقد ادى المعيار الى الاعتراف بجميع عقود الايجار بقائمة المركز المالي، حيث تم ازالة التمييز بين عقود الايجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار، تم الاعتراف بالاصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي مقابل دفعات الايجارات بإستثناء عقود الايجار قصيرة الاجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فإنه لا يوجد تغيير ملحوظ عليها.

لم يؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الايجار التشغيلية للشركة كون عقود الشركة هي عقود ايجار قصيرة الاجل.

(شركة مساهمة عامة محدودة) المضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

2-2 المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة واكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند

اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد	عداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة بنبي هذه المعايير بنصوره تبسوه التطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق
1 كانون الثاني 2020	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) "اندماج الاعمال"
1 كانون الثاني 2020	التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (1) "عرض البيانات المالية"
1 كانون الثاني 2020	التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (8) "التغيرات في التقديرات والإخطاء المحاسبية"
1 كانون الثاني 2020	التعديلات على المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (7) "الادوات المالية : الافصاحات"
1 كانون الثاني 2020	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) :الادوات المالية"
1 كانون الثاني 2020	المعيار الدولي رقم (17) "عقود التأمين"
مؤجل الى اجل غير مسمى	التعديلات على المعيار الدولي رقم (10) "البيانات المالية الموحدة"
مؤجل الى اجل غير مسمى	التعديلات على المعيار الدولي رقم (28) "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"

تتوقع الادارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي.

3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

اسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

(شركة مساهمة عامة محدوده)

ايضاحات حول القوائم المالية الموجدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة.)

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار أليها أعلاه.

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
 - حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الآخرى
 - الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة، وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تتقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلاثم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوجيد.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2019 على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

	نسبة الملكية			,
النشاط الرئيسي إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان	<u>والتصويت</u> 100%	سنة التسجيل 2003	مكان التسجيل المملكة الأردنية	اسم الشركة التابعة شركة التجمعات للخدمات
50 50 FG 50 50 50			الهاشمية	المساندة المحدودة المسؤولية
إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك	%100	2006	المملكة الأردنية	التجمعات لخدمات المرافق
الأراضي وبناء شقق سكنية عليها			الهاشمية	الحامعية المحدودة المسؤولية

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 والبالغة ربح 437,019 دينار أردني (2018: 276,595 دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

2018	2019	
158,077	311,119	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م
118,518	125,900	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
276,595	437,019	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في 31 كانون الأول 2019: 9,628,297 دينار أردني (2018: 9,191,278 دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

2018	2019	
8,552,232	8,863,351	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م *
639,046	764,946	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م **
9,191,278	9,628,297	•

^{*} يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على شهرة بقيمة 1,694,857 دينار اردني.

^{**} يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م على استثمار في فرع العقبة.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر

يتم قياس الاستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالاضافة الى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بما في ذلك الارباح او الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعترف بها في بنود الدخل الشامل الاخر والمتراكمة في احتياطي التغيرات في القيمة العادلة. لا يتم اعادة تصنيفها الى الارباح او الخسائر، ولكن يتم اعادة تصنيفها الى الارباح المستبقاه. قامت الشركة بتحديد جميع الاستثمارات في حقوق الملكية وغير المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر.

يتم الاعتراف بارباح التوزيعات عن هذه الاستثمارات المالية ضمن بيان الدخل عندما تحصل الشركة على حق استلام توزيعات الارباح، ما لم تمثل ارباح التوزيعات بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي بيان الدخل الاخر في الدخل الشامل الاخر ولا يتم اعادة تصنيفها ضمن الربح او الخسارة.

تقوم الشركة بتقييم تصنيف وقياس الموجودات المالية بناء على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للاصل ونموذج اعمال لشركة المعنى بادارة الموجودات.

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، فإن شروطها التعقادية يجب ان تؤدي الى التدفقات النقدية التي تكون فقط مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلى القائم.

تقوم الشركة عند الاعتراف المبدئي بأي من الموجودات بتحديد ما اذا كانت الموجودات المعترف بها حديثا تشكل جزءا من نموذج اعمال قائم او انها تعبر عن بداية نموذج اعمال جديد. وتعيد الشركة تقييم نماذج اعمالها في كل فترة مالية لتحديد ما اذا كانت نماذج الاعمال قد تغيرت منذ الفترة السابقة. ولم تحدد الشركة في الفترة المالية السابقة اي تغيير في نماذج اعمالها.

عندما يتم الغاء الاعتراف بأداة الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر، يعاد تصنيف الربح او الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقا في الدخل الاخر من حقوق الملكية الى الربح او الخسارة . وفي المقابل، بالنسبة للاستثمارات المالية المحددة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الاخر، فلا يتم اعادة تصنيف الربح او الخسارة المتراكمة المعترف سابقا في بيان الدخل الشامل الاخر الى الربح او الخسارة بل تحول ضمن حقوق الملكية.

تتعرض ادوات الدين التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الاخر للانخفاض في القيمة.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في:

- موجودات تتضمن تدفقات نقدية تعاقدية وليست مدفوعات للمبلغ الاصلي او الفائدة على المبلغ الاصلي القائم، او / و
- موجودات محتفظ بها ضمن نموذج اعمال وليس محتفظا بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية او للتحصيل والبيع ، او
 - موجودات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل باستخدام خيار القيمة العادلة.

تقاس تلك الموجودات بالقيمة العادلة مع تسجيل اية ارباح / خسائر ناتجة من اعادة القياس المعترف به في الربح او الخسارة.

خيار القيمة العادلة: يمكن تصنيف اداة مالية ذات قيمة عادلة يمكن قياسها بشكل موثوق بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة (خيار القيمة العادلة) عند الاعتراف المبدئي حتى اذا لم يتم اقتناء الادوات المالية او تكبدها بشكل اساسي لغرض البيع او اعادة الشراء. ويمكن استخدام خيار القيمة العادلة للموجودات المالية اذا كان يلغي او يحد بشكل كبير من عدم التناسق في القياس او الاعتراف الذي كان سينشأ خلافا لذلك من قياس الموجوادت او المطلوبات او الاعتراف بالارباح والخسائر ذات الصلة على اساس مختلف ("عدم التطابق المحاسبي").

اعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبه الشركة بالموجودات المالية، يتم اعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعقلة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتبار من اليوم الاول من الفترة المالية الاولى التي تعقب التغيير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظرا لعدم وجود تغيرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم اجراء اعادة تصنيف.

انخفاض القيمة

ان المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 مع نموذج "الخسارة الانتمانية المتوقعة على الادوات المالية التالية التالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

- نقد وارصدة لدى البنوك ، و
- دمم تجاریة مدینة واخری ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة او الممنوحة المتدنية في قيمتها الائتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسارة بقيمة تعادل:

• خسارة ائتمانية متوقعة لمدة 12 شهراً، اي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي نتجت من حوادث التعثر في المداد على الادوات المالية التي يمكن وقوعها خلال 12 شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار اليها بالمرحلة 1) ، او

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

• الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداة المالية، اي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار اليها بالمرحلة 2 والمرحلة 3).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية اذا زادت مخاطر الائتمان عن تلك الاداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي. بالنسبة لجميع الادوات المالية الاخرى، يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر.

قامت الشركة باختيار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والاخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على انها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصومة بمعدل فائدة الفعلية للاصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من اجمالي القيمة الدفترية للاصول. بالنسبة لاوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، بدلا من تخفيض القيمة الدفترية للاصل.

عند تحديد ما اذا كانت مخاطر الائتمان للاصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند اجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود او تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرة السابقة للشركة والتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك اية معلومات حول توقعات مستقبلية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم نقييم الموجودات التي تم تقييمها على انها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالاضافة الى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على اساس جماعي. يمكن ان يشتمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالاضافة الى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية او المحلية التي ترتبط بتعثر سداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والارصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة وأخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل وبيان الدخل الشامل الاخر.

تعتبر الشركة ان اداة الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلا لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، ولقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 فإن اهم المدخلات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخليا والبيانات التاريخية الاخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المائية منخفضة القيمة الائتمانية

يعتبر اي من الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عند وقوع حدث او اكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاصل المالي. ويشار اليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة 3. في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت ادوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر هي منخفضة القيمة الائتمانية. يتعرض الاصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقع حدث او اكثر له تأثر في التدفقات النقدية المستقبلية.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، او عند تحويل الموجودات المالية الى منشأة اخرى. اذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، تقم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات اضافة الى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها مدادها. اذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالاقتراض المضمون للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة او التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدينة في الارباح والخسائر.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى، فإن الارباح او الخسائر المسجلة سابقا في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاوراق المالية، لا يتم اعادة تصنيفها ضمن بين الارباح او الخسائر, ولكن يتم اعادة تصنيفها ضمن الارباح المستبقاة.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية على النحو التالي :

- بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف ونقد وارصدة لدى البنوك): كخصم من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر: لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي حيث ان القيمة الدفترية هي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ اعادة التقييم في مخصص اعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الاخر.

الاعتراف بالايرادات

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

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء نظاما شاملا موحدا لاحتساب الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل معايير الاعتراف بالايراد الحالية التي تضمنتها العديد من المعايير والتفسيرات المختلفة ضمن اطار المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية. ويقدم المعيار منهجا جديدا للاعتراف بالايرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء يتكون من خمس خطوات:

الخطوة الاولى: تحديد العقد المبرم مع العميل

ويعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشأ بموجبه حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ كما ويحدد معايير لكل من هذه الحقوق والالتزامات.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الاداء في العقد

يتمثل اداء الالتزام الوارد في العقد بالتعهد بنقل بضاعة او تقديم خدمة للعميل.

الخطوة الثالثة: تحديد قيمة المعاملة

تتمثل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقع الشركة تحقيقه مقابل نقل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، وذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالنيابة عن طرف ثالث.

الخطوة الرابعة: توزيع قيمة المعاملة على التزامات الاداء في العقد

بالنسبة للعقود التي تتضمن اكثر من التزام اداء، تقوم الشركة بتوزيع قيمة المعاملة على كل التزام اداء بما يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة تحصيله واستحقاقه مقابل تنفيذ كل من التزامات الاداء.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالايراد عند استيفاء المنشأة لالتزام الاداء

تعترف الشركة بإيراداتها مع مرور الوقت عند استيفاء اي من الشروط التالية :

- استلام العميل واستفادته في الوقت نفسه من المنافع المقدمة بموجب تنفيذ الشركة الانزاماتها، او
- عندما يقوم اداء الشركة لالتزامها بإنشاء او زيادة فعالية اصل التي يقع تحت نطاق سيطرة العميل خلال انشاء او
 زيادة فعالية ذلك الاصل ، او
- اذا لم يسفر اداء الشركة عن نشوء موجودات ينتج عنها استعمالات بديلة للشركة ويكون لدى المنشأة حق في استلام مقابل عن التزامات الاداء المنفذة حتى تاريخه.
- تقوم الشركة بتوزيع ثمن المعاملة على تنفيذ التزامات الاداء المنصوص عليها في العقد بناء على طريقة المدخلات التي تتطلب الاعتراف بالإيرادات وفقا للجهود التي تبذلها الشركة او المدخلات التي تحقق الالتزامات التعاقدية. تقوم الشركة بتقدير اجمالي التكاليف اللازمة لانهاء المشاريع بغرض تحديد مبلغ الايرادات الواجب الاعتراف بها.
- عندما تستوفي الشركة تنفيذ التزامات الاداء عن طريق تسليم البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها، تقوم الشركة بتكوين اصل تعاقدي يستند على قيمة المقابل المكتسب من جراء تنفيذ الالتزام. عند تخطي قيمة المقابل المستلم من العميل قيمة الايرادات المعترف بها، فإن هذا يؤدي الى نشوء التزام تعاقدي.
- يتم قياس الايرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او مستحق الاستلام مع مراعاة شروط وبنود الدفع التعاقدية المنفق عليها. تقوم الشركة بإعادة تقييم ايراداتها التعاقدية وفقا لمعايير محددة بغرض تحديد ما اذا كانت تقوم الشركة بأعمالها بالاصالة او بالوكالة. وقد خلصت الشركة على انها تعمل بالاصالة في جميع معاملات الايرادات لديها.
- يتم اثبات الإيرادات في البيانات المالية بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وامكانية قياس الإيرادات والتكاليف، عند الامكان، بشكل موثوق.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد البيانات المالية يتطلب من الادارة بأن تقوم بتقديرات، افتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الايرادات والمصاريف، ان نتائج الاعمال الفعلية من الممكن ان تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند اعداد البيانات المالية قامت الادارة بإتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند اعداد البيانات المالية.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المائية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

الاحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9

 تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم وإختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الادلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم اداء الموجودات وقياس ادائها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما اذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائما، او اذا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

• زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان:

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهرا لموجودات المرحلة 1، أو خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة 2 أو المرحلة 3. ينتقل الاصل الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9 ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.

• انشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر ائتمانية مماثلة :

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على اساس جماعي، يتم تجميع الادوات المالية على اساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الاداة، درجة مخاطر الائتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمقترض، وما الى ذلك). وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما اذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوبات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك اعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك انشاء محافظ جديدة او انتقال موجودات الى محفظة حالية تعكس بشكل افضل خصائص مخاطر ائتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات. ان اعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد امرا اكثر شيوعا عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (او عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين 12 شهرا الى الخسائرة الائتمانية على مدى العمر الزمني، او العكس، ولكنها قد تحدث ايضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الاساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهرا او على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد افضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 9

فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الادارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الاكثر اهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية :

- تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من انواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند الى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

احتمالیة التعثر:

تشكل احتمالية التعثر مدخلا رئيسيا في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديرا لاحتمالية التعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حسابه البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

الخسارة عند التعرض:

تعتبر الخسارة عند التعرض تقديرا للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. ويستند الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الاخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الاضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الاخرى عمومية وادارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الإصلي 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 .

الذمم الدائنة

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

الممتلكات والمعدات

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

نى المطبخ 4 %15 عدد والأدوات 15 % أثاث والمفروشات 410 %10 %
عدد والأدوات 15% أثاث والمفروشات
أثاث والمفروشات
0/10
بهزة كهربائية
بهزة وبرامج الكمبيوتر -هزة وبرامج الكمبيوتر
جهزة التكييف
سيارات
ديكورات
گرمات

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدنى تبعاً لمياسة تدنى قيمة الموجودات.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

(بالدينار الأردني)

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك 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 نقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مبانى مؤجرة بالصافي

تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت وبنسبة استهلاك سنوي بمقدار 4%.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، وتطبيقاً للمعيار الدولي رقم (38) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للإسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

ضرببة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) 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 المرفقة حيث انها غير جوهرية.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

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

البضاعة

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 والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

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

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 الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

القيمة الدفترية الصافية 31 كانون الأول

31 كانون الأول	-1.1 - 1	w 1:1 . C		- الممتلكات والمعدات
	استبعادات	اضافات	1 كانون الثاني	
10.004				الكلفة:
48,904	-	_	48,904	أراضي
713,958	10 - 0	_	713,958	مبنى المطبخ
421,510	6 -1 0	42,002	379,508	عدد وأدوات
84,844	-	358	84,486	أثاث ومفروشات
119,285	90 <u>213</u>	1,271	118,014	أجهزة كهربائية
32,551	-	1 <u>- 1</u> 2	32,551	أجهزة وبرامج كمبيوتر
15,207	-	: <u>-</u> -	15,207	أجهزة تكييف
108,792	. 	8,545	100,247	مىيارات
78,296	=	10.00	78,296	ديكورات
4,583	=	-	4,583	آرمات
35,132	-	1,250	33,882	مشاريع تحت التنفيذ
1,663,062	-	53,426	1,609,636	مجموع الكلفة
				الإستهلاكات
387,244	· ·	23,127	364,117	مبنى المطبخ
356,001	(=)	14,776	341,225	عدد وأدوات
84,844	270	358	84,486	أثاث ومفروشات
108,841	1.00	1,714	107,127	أجهزة كهربائية
32,683		1,733	30,950	أجهزة وبرامج كمبيوتر
14,128	_	508	13,620	أجهزة تكييف
92,693	-	21,361	71,332	سيارات
33,822	-	7,082	26,740	ديكورات
4,096		357	3,739	آرمات
1,114,352	<u> </u>	71,016	1,043,336	مجموع الإستهلاكات
			566,300	القيمة الدفترية الصافية 1 كانون الثاني

548,710

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

بالصافي	المؤجرة	المباني	-5

2018	2019	5- المباني الموجرة بالصالي
4,015,870	4,015,870	الكلفة
710,660	710,660	.ــــــــــــــــــــــــــــــــــــ
4,726,530	4,726,530	المجموع
2,586,368	2,586,368	زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة
7,312,898	7,312,898	
(2,586,686)	(2,718,731)	صافي زيادة قيمة الاراضي والمباني المؤجرة ينزل: مجمع الإستهلاك
4,726,212	4,594,167	

6- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة والبالغة 1,694,857 دينار أردني والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها لموجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

لم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في 31 كانون الأول 2019 لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية الموحدة للشركة.

7- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

-5			
	2019	2018	
مصاريف مدفوعة مقدمأ	36,232	50,375	<u> </u>
تأمينات مستردة	6,308	5,408	
تأمينات كفالات بنكية	70,413	166,444	
امانات ضريبة الدخل	68,243	68,243	
امانات ضريبة مبيعات	686	686	
	350	14,087	
ذمم موظفین			
# 11 To	(75,243)	(75,243)	
مخصص تدني ذمم مدينة اخرى	106,989	230,000	

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

8- المدينون	2019	2018
ذمم مدينة تجارية	1,809,668	1,293,986
Windows St. W.	(708,125)	(708,125)
مخصص تدني مدينون	1,101,543	585,861
9- النقد وما في حكمه	2019	2018
نقد في الصندوق	20,554	17,181
	55,000	
شيكات في الصندوق نقد لدى البنوك	82,263	115,835
Ų. J	157,817	133,016

10- الإحتياطي الإجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة 10 بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاذ الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجتمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

11- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

	2019	2018
صاريف مستحقة غير مدفوعة	18,053	36,385
مانات ضريبة دخل ومبيعات	35,538	28,850
خصص التزامات محتملة	2,117	2,117
خصص ضريبة دخل (ايضاح – 15)	88,319	25,486
سوم جامعات	22,420	22,420
مندوق دعم البحث العلمي	13,568	13,568
مانات ضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين	43,987	14,652
	-	5,411
مانات مساهمین	21,844	21,844
	245,846	170,733
1- الإيرادات		
	2019	2018
رادات المطبخ	28,494	33,332
راد الس <i>كن</i>	691,376	713,643
راد خدمات المرافق الجامعية	2,401,903	2,404,433

3,151,408

3,121,773

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

الإيرادات	- كافة	13
المقراسات	-	IJ

را سه افترادات		
	2019	2018
رواتب وأجور وملحقاتها	363,352	345,665
كلفة المطبخ والسكن المباشرة	1,673,935	1,756,432
مصاريف مسقفات ومعارف ومجاري	-	62,160
رسوم تصاريح عمل	30,855	15,104
إستهلاكات	176,933	161,582
صيانة وتصليحات	21,565	18,682
مواد مستهلكة	19,414	19,551
نقل	24,026	19,402
ايجارات	32,311	18,797
كهرباء ومياه	84,816	110,478
محروقات محروقات	35,961	54,334
تأمي <i>ن</i>	28,879	22,667
نظافة	96,937	112,288
امن وحماية	9,825	9,996
متغرقة	1,208	9,931
	2,600,017	2,737,069

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

15- ضرببة الدخل

ان حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

14- المصاريف الإدارية والعمومية	2019	2018
رواتب وأجور وملحقاتها	160,923	139,213
رسوم واشتراكات	25,757	15,437
إستهلاكات واطفاءات	26,128	8,801
بريد وبرق وهاتف بريد وبرق وهاتف	2,838	2,681
بری و روح و سفر و تنقلات	1,314	2,386
مصاريف الهيئة العامة	600	1,820
قرطاسية ومطبوعات	6,223	4,050
تتقلات أعضاء مجلس الإدارة	48,740	26,684
مكافات ودورات موظفين	50	500
أتعاب مهنية وإستشارات	32,893	17,015
مداب مهید ورِسسارت صیانه	4,641	4,946
صياب. امن وحماية	822	2,499
امل وخدي- مصاريف ضيافة	2,847	2,522
مصاریف نظافة	5,671	337
مصاریت تصانب تأمین	1,225	975
تام <i>ین</i> اُخر <i>ی</i>	4,647	3,431
احرى	325,319	233,297

	2019	2018
الرصيد في 1 كانون الثاني	25,486	277
المسدد خلال السنة	(22,130)	(277)
المخصص للسنة	84,963	25,486
الرصيد في 31 كانون الأول	88,319	25,486

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الموحدة (يتبع)	القوائم المالية	ايضاحات حول
الأول 2019	في 31 كانون	للسنة المنتهية
	(,	(بالدينار الأردنم

		. 1.1. 1.1 7 42 3 7 417 1 4 7 4 4
2018	2019	تمثل ضربية الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :
25,486	80,917	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
-	4,046	ضريبة دخل المساهمة الوطنية
25,486	84,963	صريبه دخل المساهمة الوقعية
- 370		.al
		ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:
2018	2019	
276,595	404,585	الربح المحاسبي للشركة التابعة
58,040		يضاف : مصاريف غير مقبولة ضرببيا
		ينزل: ايرادات غير خاضعة للضريبة
334,635	404,585	الدخل الخاضع
66,927	80,917	ضريبة الدخل مستحقة
(41,441)	_	مصاريف المسقفات
 1	4,046	صريبة دخل المساهمة الوطنية
25,486	84,963	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة
%20	%2 0	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%0,076	%20	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

انهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام 2016 وأما بالنسبة لعامي 2017 و 2018 فقد تم تقديم كشف النقدير الذاتي ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بانهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام 2015 ، اما بالنسبة للاعوام 2016 و 2017 فقد قدمت الشركة كشف النقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام 2015 ، اما بالنسبة للاعوام 2016 و 2017 فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

16- الوضع القانوني للشركة

ملخص القضايا المرفوعة من قبل الشركة و الشركات التابعة على الغير: بلغت قيمة القضايا المقامة من قبل الشركة والشركات التابعة على الغير بقيمة 180,927 دينار اردني.

ملخص القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة والشركات التابعة: بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة والشركات التابعة 9,570 دينار اردني.

17- اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) للأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية (9) الأدوات المالية متطلبات لتحديد وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء او بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (39) الادوات المالية: "الإعتراف والقياس" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ابتداءا من 1 كانون الثاني 2018. اختارت الشركة عدم تعديل ارقام المقارنة وتم ادراج التعديلات في تاريخ التطبيق على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية ضمن الارصدة الافتتاحية للارباح المدورة.

أن صافي الاثر الناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) كما في 1 كانون الثاني 2018 هو انخفاض في الارباح المدورة بمبلغ 284,909 دينار أردني.

18- الأدوات المالية

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والاوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والقروض والارصدة الدائنة الاخرى.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

المستوى الاول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر

في السوق.

tall con all	المستمى الثان	المستمى الثالث	المجموع
المستوى الأون	المستوى التاني	,,	<u> </u>
1,207,072		£—	1,207,072
9,432	(-1)		9,432
1,216,504	_	_	1,216,504
المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
853,420	-	·	853,420
5,030	_	-	5,030
858,450	-	-	858,450
	9,432 1,216,504 المستوى الاول 853,420 5,030	- 1,207,072 - 9,432 - 1,216,504 ILAMED INTERNATION 1	1,207,072 9,432 1,216,504 المستوى الأول المستوى الثاني المستوى الثالث 853,420 5,030

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى ادارة الشركة ان كلفة الشراء هي انسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وانه لا يوجد تدني في قيمتها.

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل الأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة 2018.

إن هيكلة رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم تسهيلات بنكية وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطيات وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة .

إدارة المخاطر المالية

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.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

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.

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 النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

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

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة 5%:

- لأصبحت احتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع 471 دينار اردني (2018: أعلى/أقل بواقع 251 دينار اردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر الموحدة.

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/أقل بواقع 60,354 دينار اردني (2018 : أعلى/ أقل بواقع 42,671 دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة .

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 الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإئتمان 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 تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 (بالدينار الأردني)

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.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجدول بناءاً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

	معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: 2019				
أدوات لا تحمل فائدة		658,619	_	658,619
أدوات تحمل فائدة	%8 - %9,5	100,000	_	100,000
المجموع		758,619	_	758,619
: 2018				
أدوات لا تحمل فائدة		470,616		470,616
أدوات تحمل فائدة	%8 - %9,5	<u>200</u>		
المجموع		470,616		470,616

19- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات الاسكان، وتعمل الشركة في التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

20- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 14 حزيران 2020 وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

21- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة 2018 لتتلائم مع أرقام العرض لسنة 2019.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	٣ – ١
قائمة المركز المالي الموحدة	٤
قائمة الدخل الشامل الموجدة	o
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٦
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	rr - λ



المحاسبون العصريون

جبل عمان ، الدوار السادس 16 شارع جيبوتي ص.ب 940668 عمان 111944 ، الاردن مانت : 5561293 (6) 962-فاكس : 6551204 (6) 9592 بريد الكتروني : info@modern-accountants.com

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء ما ذكر في فقرة اساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس التحفظ

كما هو موضح في ايضاح رقم (٦) لم تقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد ان بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

امور التدقيق الاساسية

ان امور الندقيق الاساسية وفقا لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأيا منفصلا عن الاخر .



امور التدقيق اساسية

الشهرة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإنه على الشركة تقييم الشهرة وفحص التدني ، حيث بلغت الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مبلغا وقدره ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار اردني مولدة من وحدة واحدة لتوليد النقد، شركة التجمعات للخدمات المساندة محدودة المسؤولية، هذا ولم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية الموحدة.

وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر

الشهرة

يعتبر انخفاض القيمة السنوية الشهرة مسألة تدقيق اساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل للاسترداد الوحدات المنتجة للنقد، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ايهما اعلى ناقصا تكاليف البيع، يتم احتسابه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عائقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهرية. وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهرية في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام اساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن إحتبال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.



التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعابير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فاننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظرا لان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم النظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بافت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإقصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت الندقيق المخطط له وملاحظات الندقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة متفقة معها ونوصى الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

Modern Accountants

A member of Nexia International المحاسب ون العصري

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

۱٤ حزيران ۲۰۲۰

إجازة مزاولة رقم

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة) قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

	ايضاح	Y • 1 9	Y • 1 A
الموجودات			
موجودات غير متداولة موجودات غير متداولة			
ممثلکات ومعدات	٤	0 £ A, Y 1 •	٥٦٦,٣٠٠
مباني مؤجرة بالصافى	٥	£,09£,17Y	£,YY7,Y1Y
ئەپ دارى ئالىلىدىن ئىلىنىڭ ئالىلىدىن ئىلىنىڭ ئالىلىدىن ئىلىنىڭ ئالىلىدىن ئالىلىدىن ئالىلىدىن ئالىلىدىن ئالىلىدى	٦	1,791,804	1,798,004
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		9,647	0,
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦,٨٤٧,١٦٦	7,997,799
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	γ	1.7,989	***,***
بضاعة ومستلزمات		117,807	190,087
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		1, 7 . 7, . 7	107,87.
مدينون	۱۷،۸	1,1.1,017	174,040
نقد وما في حكمه	٩	104,814	188,.17
مجموع الموجودات المتداولة		۲,٦٨٥,٧٧٧	1,997,879
مجموع الموجودات		9,087,918	۸۷۲,۰۶۶,۸
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	11,111,111	1.,,
احتياطي إجباري	١.	٤٢٤,٩٦٦	791,888
احتياطي القيمة العادلة		1,770	(۲,۷7)
خسائر متراكمة		(۲,۲۰۲,۲۷۷)	(١,٨٦٩,٠١٥)
مجموع حقوق الملكية		۸,٧٧٤,٣٢٤	۸,٥١٩,٦٦٢
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى	11	Y £ 0 , A £ 7	14.,488
دائنون وشيكات أجلة		£17,VVT	799,887
بنوك دائنة		1 ,	→
مجموع المطلوبات المتداولة		Y0A,719	٤٧٠,٦١٦
مجموع حقوق الملكية و المطلوبات			

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

Y.1X	7.14	إيضاح	
٣,١٥١,٤٠٨	۲,۱۲۱,۷۷۳	17	الإيرادات
(٢,٧٣٧,٠٦٩)	(۲,٦٠٠,٠١٧)	١٣	كلفة الإيرادات
818,779	104,140		مجمل الربح
(٣,٢٢٠)	(0, 11 1)		مصاريف بيع وتسويق
(444,444)	(٣٢٥,٣١٩)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(١٨,٨٣١)	(١٩,٨١٥)		مصاريف مالية
			ارباح / (خسائر) غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من
(٤٢,٠٨٦)	77,9 £7		خلال بيان الدخل الشامل
			ارباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
~	Y0,1 £ £		الشامل
T0,T1A	0 · , V Y £		ايرادات ومصاريف اخرى بالصافي
107,778	770,77 7		ريح السنة قَبل الضريبة
(٢٥,٤٨٦)	(አደ,٩٦٣)	10	ضريبة دخل ومساهمة وطنية
(9, ٤٢٩)	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
117,84	10.,17.		ريح السنة
			الدخل الشامل الاخر:
			خسارة تدني استثمارات في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان
(۳۳,۸۲۲)	_		الدخل الشامل الاخر
۸۳,٤٨٦	70.,77.		مجموع الدخل الشامل المحول الى الخميائر المتراكمة
ww , , ,	, , ,		status su lieura cen
٣٣,٤٤٨	£,£ • Y		التغير في احتياطي القيمة العادلة
117,988	Y 0 5 , 7 7 Y		إجمالي الدخل الشامل للمننة
			ريح السهم:
٠,٠٠٨	.,. ۲٥		ريح السهم دينار/ سهم
1.,,	1.,,		المتوسط المرجح لعدد الأسهم سمهم

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجدة (بالدينار الأردني)

رصید فی ۳۱ کانون الأول ۲۰۱۹		1.,	676,977	1,140	(1, 101, 144)	A, VVE, TTE
دخل الشامل للسنة	•	•	-	N, M • X	Y0., Y1.	704,777
محول الى الاحتياطي الاجباري.		ı	44,011	ţ	(44,011)	1
رصيد في ٣١ كاتون الأول ٢٠١٨		1.,	T91,666	(۲, ۷۲۷)	(1, 1, 1, 1, 10)	1,019,774
دخل الشامل للسنة		I		11,447	٨٣,٤٨٦	117,944
محول الى الاحتياطي الاجباري		I	11,46.	ı	(11, 15.)	I
رصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨			449,7.2	(٣٦,٢١٥)	(1,96.,771)	A, £ . Y, VYA
ز تطبيق المحيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	14				(7 ^ 2 , 9 . 9)	(7 / 2 , 9 . 9)
رصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧		4	444,1.6	(41,410)	(1, 400, 404)	A, 1 A V , 1 T V
	ايضماح	رأس المال	إحتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع

الرحة ق الدفا يغ الاخا ي و

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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

(# /		
• .	7.19	Y•1A
الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الضربية	440,444	107,777
تعديلات على السنة قبل الضريبة:		
استهلاكات	۲۰۳,۰7۱	۱۷۰,۳۸۳
ارباح / (خسائر) غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقية العادلة من بيان الدخل الشامل	(٣٧,9٤٧)	٤٢,٠٨٦
مصاريف مالية	19,110	14,471
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :		
مدينون	(٥١٥,٦٨٢)	(141,0)
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	(510,410)	_
بضاعة ومستلزمات	ለኖ,ፕፕ٦	(188,190)
مصاريف مدفوعة مقدمأ وحسابات مدينة اخرى	144,+11	(۱۱۲,۸۷۳)
دائنون وشيكات اجلة	117,29.	۱۷٦,۸۱٤
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى	(۹,۸۵۰)	11,1.9
النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(١,٩٥٨)	۱۸٦,۸۸۳
مصاريف مالية مدفوعة	(١٩,٨١٥)	(١٨,٨٣١)
ضريبة دخل سنوات مابقة	_	(9, ٤٢٩)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(۲۱,۲۲۳)	101,775
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(07,177)	(٤٦,٩٥٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(07,877)	(٤٦,٩٥٥)
الانشطة التمويلية		
بنوك دائنة	1 ,	(457,07)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الانشطة التمويلية	1,	(80,869)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	Y E, A . 1	٧٦,٤١٩
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	188,.17	07,097
النقد وما في حكمه ٣١ كانون الأول	104,414	188,.17

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات بتاريخ ١٠٠٠٠٠٠٠ تشرين الثّاني ١٩٩٤ تحت رقم (٢٦١). إن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل يتألف من ٢٠٠٠٠٠٠٠ 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.

٢- التغيرات في السياسات المحاسبية الافصاحات

٢-١ المعابير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة

- معيار النقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار"

صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وقد ادى المعيار الى الاعتراف بجميع عقود الايجار بقائمة المركز المالي، حيث تم ازالة التمييز بين عقود الايجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار، تم الاعتراف بالاصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي مقابل دفعات الايجارات بإستثناء عقود الايجار قصيرة الاجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فإنه لا يوجد تغيير ملحوظ عليها.

لم يؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الايجار التشغيلية للشركة كون عقود الشركة هي عقود ايجار قصيرة الاجل.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة) ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

٢-٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعابير الجديدة والتعديلات على المعابير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبنى هذه المعابير بصورة مبكرة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق	يسري تطبيقها للفترات السنوية التر تبدأ من او بعد
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الاعمال"	١ كانون النَّاني ٢٠٢٠
التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (١) "عرض البيانات المالية"	١ كانون الثاني ٢٠٢٠
التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (٨) 'التغيرات في التقديرات والاخطاء المحاسبية"	١ كانون الثَّاني ٢٠٢٠
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "الادوات المالية : الافصاحات"	١ كانون الثاني ٢٠٢٠
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) :الادوات المالية"	١ كانون التَّاني ٢٠٢٠
المعيار الدولي رقم (١٧) "عقود التأمين"	١ كانون الثاني ٢٠٢٠
المتعديلات على المعيار الدولي رقم (١٠) "البيانات المالية الموجدة"	مؤجل الى اجل غير مسمى
التعديلات على المعيار الدولي رقم (٢٨) 'الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"	مؤجل الى اجل غير مسمى

تتوقع الادارة أن هذه المعابير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعابير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية الموحدة

تع إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

اسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة فيما يلى ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

شركة التجمعات لخدمات التغنية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة) ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

أساس نوحيد البيانات المالية

تثألف البيانات المالية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة.)

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المثبار أليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
 - حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الآخري
 - الحقوق الناشئة من الترتبيات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة
 ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة المستعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه ميطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصبول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصباريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة) ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية

	•			
النشاط الرئيسي	والنصوبت	سنة التسجيل	مكان التسجيل	اسم الشركة التابعة
إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان	%1	۲۳	المملكة الأردنية	شركة التجمعات للخدمات
·			الهاشمية	المساندة المحدودة المسؤولية
إمتلاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك	%1	77	المملكة الأردنية	التجمعات لخدمات المرافق
الأراضى وبناء شقق سكنية عليها			الهاشمية	الجامعية المحدودة المسؤولية
-				

ا إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والبالغة ربح ٤٣٧،٠١٩ دينار أردني (٢٠١٨: ٢٧٦,٥٩٥ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:

	4.14	7.17
شركة التجمعات الخدمات المساندة ذ.م.م	711,119	۱٥٨,٠٧٧
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م	170,9	114,014
	£87, • 19	77,090

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٩,٦٢٨,٢٩٧ دينار أردني (٢٠١٨: ٩,١٩٨,٢٩٧ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافى حقوق الملكية تتمثل فيما يلى:-

Y • 1 A	4.14	
۸,007,777	۸,۸٦٣,٣٥١	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م *
789,087	V	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م **
4,141,778	4,774,797	

^{*} يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على شهرة بقيمة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار اردني.

^{**} يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م على استثمار في فرع العقبة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر

يتم قياس الاستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة بما في ذلك الارباح او الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعترف بها في بنود الدخل الشامل الاخر والمتراكمة في احتياطي التغيرات في القيمة العادلة. لا يتم اعادة تصنيف الارباح او الخسائر، ولكن يتم اعادة تصنيفها الى الارباح المستبقاه. قامت الشركة بتحديد جميع الاستثمارات في حقوق الملكية وغير المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر.

يتم الاعتراف بارباح التوزيعات عن هذه الاستثمارات المالية ضمن بيان الدخل عندما تحصل الشركة على حق استلام توزيعات الارباح، ما لم تمثل ارباح التوزيعات بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي بيان الدخل الاخر في الدخل الشامل الاخر ولا يتم اعادة تصنيفها ضمن الربح او الخسارة.

تقوم الشركة بتقييم تصنيف وقياس الموجودات المالية بناء على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للاصل ونموذج اعمال لشركة المعنى بادارة الموجودات.

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، فإن شروطها التعقادية يجب ان تؤدي الى التدفقات النقدية التي تكون فقط مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم.

تقوم الشركة عند الاعتراف المبدئي بأي من الموجودات بتحديد ما اذا كانت الموجودات المعترف بها حديثا تشكل جزءا من نموذج اعمال قائم او انها تعبر عن بداية نموذج اعمال جديد. وتعيد الشركة تقييم نماذج اعمالها في كل فترة مالية لتحديد ما اذا كانت نماذج الاعمال قد تغيرت منذ الفترة السابقة. ولم تحدد الشركة في الفترة المالية السابقة اي تغيير في نماذج اعمالها.

عندما يتم الغاء الاعتراف بأداة الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر، يعاد تصنيف الربح او الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقا في الدخل الاخر من حقوق الملكية الى الربح او الخسارة . وفي المقابل، بالنسبة للاستثمارات المالية المحددة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الاخر، فلا يتم اعادة تصنيف الربح او الخسارة المتراكمة المعترف سابقا في بيان الدخل الشامل الاخر الى الربح او الخسارة بل تحول ضمن حقوق الملكية.

تتعرض ادوات الدين التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الاخر للانخفاض في القيمة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في:

- موجودات تتضمن تدفقات نقدية تعاقدية وليست مدفوعات للمبلغ الاصلي او الفائدة على المبلغ الاصلى القائم، او / و
- موجودات محتفظ بها ضمن نموذج اعمال وليس محتفظا بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية او للتحصيل والبيع، او
 - موجودات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل باستخدام خيار القيمة العادلة.

تقاس تلك الموجودات بالقيمة العادلة مع تسجيل اية ارباح / خسائر ناتجة من اعادة القياس المعترف به في الربح او الخسارة.

خيار القيمة العادلة: يمكن تصنيف اداة مالية ذات قيمة عادلة يمكن قياسها بشكل موثوق بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخمارة (خيار القيمة العادلة) عند الاعتراف المبدئي حتى اذا لم يتم اقتناء الادوات المالية او تكبدها بشكل اساسي لغرض البيع او اعادة الشراء. ويمكن استخدام خيار القيمة العادلة للموجودات المالية اذا كان يلغي او يحد بشكل كبير من عدم التناسق في القياس او الاعتراف الذي كان مينشاً خلافا لذلك من قياس الموجوادت او المطلوبات او الاعتراف بالارباح والخمائر ذات الصلة على اساس مختلف ("عدم التطابق المحاميم").

اعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبه الشركة بالموجودات المالية، يتم اعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعقلة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتبار من اليوم الاول من الفترة المالية الاولى التي تعقب التغيير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظرا لعدم وجود تغيرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال المنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم اجراء اعادة تصنيف.

انخفاض القيمة

ان المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج "الخسارة الانتمانية المتوقعة". تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الادوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

- نقد وارصدة لدى البنوك ، و
- دمم تجاریة مدینة واخری ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة او الممنوحة المتدنية في قيمتها الانتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الانتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسارة بقيمة تعادل:

خسارة ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، اي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي نتجت من حوادث التعثر في السداد على الادوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار اليها بالمرحلة ١) ، او

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

الخسارة الانتمانية المتوقعة خلال عمر الاداة المالية، اي العمر الزمني للخسارة الانتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعتر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار اليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الانتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية اذا زادت مخاطر الانتمان عن تلك الاداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي. بالنسبة لجميع الادوات المالية الاخرى، يتم قياس الخسارة الانتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل الخسارة الانتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

قامت الشركة باختيار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة البنكية والدمم المدينة التجارية والاخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على انها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصومة بمعدل فائدة الفعلية للاصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من اجمالي القيمة الدفترية للاصول. بالنسبة لاوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، بدلا من تخفيض القيمة الدفترية للاصل.

عند تحديد ما اذا كانت مخاطر الائتمان للاصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند اجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود او تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرة السابقة للشركة والتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك اية معلومات حول توقعات مستقبلية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على انها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالإضافة الى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على اساس جماعي. يمكن ان يشتمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالاضافة الى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية او المحلية التي ترتبط بتعثر مداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والارصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة واخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل وبيان الدخل الشامل الاخر.

تعتبر الشركة ان اداة الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلا لتعريف المفهوم العالمي لغئة الاستثمار.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، ولقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فإن اهم المدخلات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخليا والبيانات التاريخية الاخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الانتمانية

يعتبر اي من الموجودات المالية "منخفضة القيمة الانتمانية" عند وقوع حدث او اكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاصل المالي. ويشار اليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الانتمانية كموجودات المرحلة ٣. في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت ادوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر هي منخفضة القيمة الانتمانية. يتعرض الاصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقع حدث او اكثر له تأثر في التدفقات النقدية المستقبلية.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، او عند تحويل الموجودات المالية الى منشأة اخرى. اذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، تقم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات اضافة الى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. اذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالاقتراض المضمون للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة او التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدينة في الارباح والخسائر.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى، فإن الارباح او الخسائر المسجلة سابقا في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاوراق المالية، لا يتم اعادة تصنيفها ضمن بين الارباح او الخسائر، ولكن يتم اعادة تصنيفها ضمن الارباح المستبقاة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (ينبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية على النحو التالي :

- بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والملف ونقد وارصدة لدى البنوك): كخصم من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر: لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي حيث ان القيمة الدفترية هي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ اعادة التقييم في مخصص اعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الاخر.

الاعتراف بالايرادات

نتحقق إيرادات الخدمات عند تأدية الخدمة واصدار الفاتورة، ويتم تحقق إيرادات التأجير وفقاً للأساس الزمني بحيث يعكس العائد الفعلى لفترة عقد التأجير للموقع.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الايرادات من العقود المبرمة مع العملاء نظاما شاملا موحدا لاحتساب الايرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل معابير الاعتراف بالايراد الحالية التي تضمنتها العديد من المعابير والتفسيرات المختلفة ضمن اطار المعابير الدولية لاعداد التقارير المالية. ويقدم المعيار منهجا جديدا للاعتراف بالايرادات الناسئة عن العقود المبرمة مع العملاء يتكون من خمس خطوات:

الخطوة الاولى: تحديد العقد المبرم مع العميل

ويعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشأ بموجبه حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ كما ويحدد معابير لكل من هذه الحقوق والالتزامات.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الاداء في العقد

يتمثل اداء الالتزام الوارد في العقد بالتعهد بنقل بضاعة او تقديم خدمة للعميل.

الخطوة الثالثة: تحديد قيمة المعاملة

تتمثل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقع الشركة تحقيقه مقابل نقل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، وذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالنيابة عن طرف ثالث.

الخطوة الرابعة: توزيع قيمة المعاملة على التزامات الاداء في العقد

بالنسبة للعقود التي تتضمن اكثر من التزام اداء، تقوم الشركة بتوزيع قيمة المعاملة على كل التزام اداء بما يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة تحصيله واستحقاقه مقابل تنفيذ كل من التزامات الاداء.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالايراد عند استيفاء المنشأة لالتزام الاداء

تعترف الشركة بإيراداتها مع مرور الوقت عند استيفاء اي من الشروط التالية :

- استلام العميل واستفادته في الوقت نفسه من المنافع المقدمة بموجب تنفيذ الشركة اللتزاماتها، او
- عندما يقوم اداء الشركة لالتزامها بإنشاء او زيادة فعالية اصل التي يقع تحت نطاق سيطرة العميل خلال انشاء او زيادة فعالية ذلك الاصل ، او
- اذا لم يسفر اداء الشركة عن نشوء موجودات ينتج عنها استعمالات بديلة للشركة ويكون لدى المنشأة حق في استلام مقابل عن التزامات الاداء المنفذة حتى تاريخه.
- تقوم الشركة بتوزيع ثمن المعاملة على تنفيذ التزامات الاداء المنصوص عليها في العقد بناء على طريقة المدخلات التي تتطلب الاعتراف بالايرادات وفقا للجهود التي تبذلها الشركة او المدخلات التي تحقق الالتزامات التعاقدية. تقوم الشركة بتقدير اجمالي التكاليف اللازمة لانهاء المشاريع بغرض تحديد مبلغ الايرادات الواجب الاعتراف بها.
- عندما تستوفي الشركة تنفيذ التزامات الاداء عن طريق تسليم البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها، تقوم الشركة بتكوين اصل تعاقدي يستند على قيمة المقابل المكتسب من جراء تنفيذ الالتزام. عند تخطي قيمة المقابل المستلم من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها، فإن هذا يؤدي الى نشوء التزام تعاقدي.
- يتم قياس الايرادات بالقيمة العادلة للمقابل المسئلم او مستحق الاستلام مع مراعاة شروط وبنود الدفع التعاقدية المتفق عليها. تقوم الشركة بإعادة تقييم ايراداتها التعاقدية وفقا لمعابير محددة بغرض تحديد ما اذا كانت تقوم الشركة بأعمالها بالاصالة او بالوكالة. وقد خلصت الشركة على انها تعمل بالاصالة في جميع معاملات الايرادات لديها.
- يتم اثبات الإيرادات في البيانات المالية بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وامكانية قياس الإيرادات والتكاليف، عند الامكان، بشكل موثوق.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد البيانات المالية يتطلب من الادارة بأن تقوم بتقديرات، افتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الايرادات والمصاريف. ان نتائج الاعمال الفعلية من الممكن ان تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند اعداد البيانات المالية قامت الادارة بإتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند اعداد البيانات المالية.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

الاحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

تقييم نموذج الإعمال:

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم واختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الادلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم اداء الموجودات وقياس ادائها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما اذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائما، او اذا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

زیادة کبیرة في مخاطر الائتمان:

يتم قياس خسائر الانتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الانتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا لموجودات المرحلة ١، او خسائر الانتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ او المرحلة ٣. ينتقل الاصل الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.

انشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر ائتمانية مماثلة:

عندما يتم قياس خسائر الانتمان المتوقعة على اساس جماعي، يتم تجميع الادوات المالية على اساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الاداة، درجة مخاطر الانتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمقترض، وما الى ذلك). وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الانتمان بشكل مستمر لتقييم ما اذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوبات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الانتمان فإن هناك اعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك انشاء محافظ جديدة او انتقال موجودات الى محفظة حالية تعكس بشكل افضل خصائص مخاطر النتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات. ان اعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد امرا اكثر شيوعا عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (او عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين ١٢ شهرا الى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، او العكس، ولكنها قد تحدث ايضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الاساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا او على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الانتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد افضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الادارة في عملية تطبيق المياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الاكثر اهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية:

- تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من انواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو . وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند الى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

احتمالیة التعش :

تشكل احتمالية التعثر مدخلا رئيسيا في قياس الخمارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديرا لاحتمالية التعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حمابه البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

• الخسارة عند التعرض:

تعتبر الخميارة عند التعرض تقديرا للخميارة الناتجة عن التعثر في السداد. ويستند الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الاخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الاضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الاخرى عمومية وادارية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة و غير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. و يتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف العمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي 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 .

الذمم الدائنة

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

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
% £	مبنى المطبخ
%10	العدد والأدوات
%10	الأتاث والمفروشات
%1.	أجهزة كهربائية
%Y0	أجهزة وبرامج الكمبيوتر
%10	اجهزة التكييف
%10	السيارات
%1 Y	الديكورات
%10	الآرمات

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة، يتم إحتساب خسائر تدنى تبعاً لمياسة تدنى قيمة الموجودات.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل المنتجات أو 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 الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مبانى مؤجرة بالصافى

تظهر الإستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المبانى وفقاً لطريقة القسط الثابت وبنسبة استهلاك سنوي بمقدار 3%.

الشبهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار 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 قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية المهشمية، و يتم الاستدراك لها وفقا 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 المرفقة حيث انها غير جوهرية.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

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 الموحدة الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخمائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة.

البضاعة

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 والمواد الأخرى بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

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

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي النزام 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 الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام، عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

s – الممتلكات والمعدات				
	١ كانون الثاني	اضافات	استبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:				
أراضيي	٤٨,٩٠٤	-	-	٤٨,٩٠٤
مبنى المطبخ	٧١٣,٩٥٨	_	_	414,404
عدد وأدوات	٣٧٩,٥٠٨	£ Y , Y	_	£71,01.
أثاث ومفروشات	Λε,ελ٦	۳۰۸	_	٨٤,٨٤٤
أجهزة كهربائية	114,.15	1,441	_	115,740
أجهزة وبرامج كمبيوتر	77,001		_	47,001
أجهزة تكبيف	10,4.4	_	_	10,7.4
سيارات	1, 4 £ Y	۸,0٤٥	· -	1.4,444
دیکورات	٧٨,٢٩٦	_	_	48,443
آرمات	٤,٥٨٣	pq	_	٤,٥٨٣
مشاريع تحت التنفيذ	۳۳,۸۸۲	1,70.	_	40,144
مجموع الكلفة	1,7 - 9,777	07,177	_	1,777, .77
الإستهلاكات				
مبنى المطبخ	778,117	۲۳,۱۲۷	_	TAV, Y £ £
عدد وأدوات	TE1,770	18,777	_	807,1
أثاث ومفروشات	ለ٤,٤٨٦	70 A		٨٤,٨٤٤
أجهزة كهربائية	1.4,144	1,411	_	1 . 1, 1 £ 1
أجهزة وبرامج كمبيوتر	۳۰,90۰	1,444	_	٣٢,٦٨٣
أجهزة تكييف	18,78.	٥٠٨	_	16,178
سيارات	٧١,٣٣٢	Y1, W71	-	97,798
ديكورات	Y7,Y£.	٧,٠٨٢	-	٣٣,٨٢٢
آرمات	٣,٧٣٩	804	_	٤,٠٩٦
مجموع الإستهلاكات	1, • £٣,٣٣٦	٧١,٠١٦		1,118,807
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون التّاني	077,7	· ·		
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول				٥٤٨,٧١٠

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

٥- المبانى المؤجرة بالصافى

	Y • 1 9	Y+1A
الكلفة	£,.10,AY.	٤,٠١٥,٨٧٠
الأراضي	٧١٠,٦٦٠	٧١٠,٦٦٠
المجموع	٤,٧٢٦,٥٣٠	٤,٧٢٦,٥٣٠
زيادة قيمة الأراضي والمباني المؤجرة	۲,0۸٦,٣٦٨	۲,۵۸٦,٣٦٨
صافي زيادة قيمة الاراضي والمباني المؤجرة	Y, Y 1 Y, A 9 A	٧,٣١٢,٨٩٨
ينزل: مجمع الإستهلاك	(۲,۷۱۸,۷۳۱)	(۲٫۵۸٦,٦٨٦)
	£,09£,17V	٤,٧٢٦,٢١٢

٦- الشهرة

يمثل هذا البند قيمة الشهرة الناتجة والبالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار أردني والناتجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها لموجوداتها بتاريخ الشراء، ونظرأ لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

لم تقم الشركة بتزويدنا بتقييم الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية الموحدة للشركة.

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

	Y • 1 4	Y • 1 A	
مصاريف مدفوعة مقدمأ	47,444	0.,770	
تأمينات مستردة	۲,۳۰۸	0, 8 . A	
تأمينات كفالات بنكية	V1, £1 T	177,222	
امانات ضريبة الدخل	٦٨,٢٤٣	٦٨,٢٤٣	
امانات ضريبة مبيعات	٦٨٦	7.7.7	
ذمم موظفين	70.	١٤,٠٨٧	
مخصص تدني ذمم مدينة اخري	(٧0, ٢٤٣)	(40,757)	
	1.7,489	77.,	•

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

•		
٨- المدينون		
	Y . 1 4 ·	Y • 1 A
ذمم مدينة تجارية	۱,۸۰۹,۲۲۸	١,٢٩٣,٩٨٦
مخصبص تدني مدينون	(٧٠٨,١٢٥)	(٧٠٨,١٢٥)
	1,1.1,017	०८०,८२१
٩ – النقد وما في حكمه		
	4.19	Y + 1 A
نقد في الصندوق	Y.,00£	17,141
شيكات في الصندوق	00,	-
نقد لدى البنوك	۸۲,۲٦٣	110,450
	104,414	177,.17

١٠ - الإحتياطي الإجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنمبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين، هذا ويحق الهيئة العامة وبعد استنفاذ الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجتمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المثار اليه.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

سابات الدائنة الإخرى	ستحقة والحا	- المصاريف الم	- 1 1
----------------------	-------------	----------------	-------

	Y + 1 9	7.17
مصاريف مستحقة غير مدفوعة	١٨,٠٥٣	۲٦,٣٨٥
أمأنات ضريبة دخل ومبيعات	T0,0TA	۲۸,۸۰۰
مخصص إلتزامات محتملة	4,114	۲,۱۱۷
مخصص ضريبة دخل (ايضاح – ١٥)	۸۸,٣١٩	40, EA7
رسوم جامعات	YY,£Y.	77,87.
صندوق دعم البحث العلمي	۱۳,۰٦٨	18,011
امانات ضمان الاجتماعي وضريبة دخل الموظفين	£4,44V	18,707
دمم التأمين الصحي للموظفين	-	0, 811
امانات مساهمين	Y1,8££	41,126
	7 £ 0 , A £ 7	۱۷۰,۷۳۳
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	,
١٢ – الإيرادات		

	7 • 1 5	4.17
إيرادات المطبخ	Y	۳۳,۳ ۳ ۲
إيراد المىكن	141,87 1	٧١٣,٦٤٣
إيراد خدمات المرافق الجامعية	4, 2 . 1 , 9 . 4	7, 8 . 8, 8
	W 1 7 1 VVW	* 101 6.1

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

الإيرادات	كلفة	_	١	٣
-----------	------	---	---	---

۱۱ معه الإيرادات		
	Y . 1 4	Y • 1 A
رواتب وأجور وملحقاتها	777,707	750,770
كلفة المطبخ والسكن المباشرة	1,777,970	1,407,888
مصاريف مسقفات ومعارف ومجاري	-	77,17.
رسوم تصاريح عمل	٣٠,٨٥٥	10,1.2
إستهلاكات	177,988	171,027
صيانة وتصليحات	41,070	14,744
مواد مستهلكة	19,£1£	19,001
نقل	4.5, . 44	19,8.4
ايجارات	44,411	14,49
كهرباء ومياه	14,417	۱۱۰,٤٧٨
محروقات	40,971	08,778
تأمين	44,449	77,77
نظافة	97,984	117,788
امن وحماية	4,840	9,997
مثغرقة	۱,۲۰۸	9,981
	4,7,.17	۲,۷۳۷,۰٦٩

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

والعمومية	الإدارية	المصاريف	– 1	٤
-----------	----------	----------	------------	---

	4.14	Y+1A
واتنب وأجور وملحقاتها	17.,478	189,718
يسوم واشتراكات	40,404	10,587
ستهلاكات وإطفاءات	77,178	۸,۸۰۱
ريد وبرق وهاتف	۲,۸۳۸	۲,٦٨١
لمفر وتنقلات	1, 41 &	۲, ۳۸٦
صاريف الهيئة العامة	***	1,17+
رطاسية ومطبوعات	7,774	٤,٠٥٠
نقلات أعضاء مجلس الإدارة	٤٨,٧٤٠	۲٦,٦٨٤
كمافات ودورات موظفين	٥.	0
تعاب مهنية وإستشارات	44,44	14,.10
مىيانة	٤,٦٤١	१,९१٦
من وحماية	٨٢٢	٢,٤٩٩
صاريف ضيافة	Y, A & V	7,077
صاريف نظافة	0,771	۲۳۷
أمين	1,770	940
خرى	£,7£V	٣,٤٣١٠
	440,419	777,797

١٥ - ضريبة الدخل

ان حركة مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

	4.14	7.17	
الرصيد في ١ كانون الثاني	40,287	YYY	
المسدد خلال السنة	((YYY)	
المخصص للمنة	ለ٤,٩٦٣	۲٥,٤٨٦	
الرصيد في ٣١ كانون الأول	۸۸,۳۱۹	۲٥,٤٨٦	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :		
	7.19	7.14
ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة	۸۰,۹۱۷	۲٥,٤٨٦
ضريبة دخل المساهمة الوطنية	٤,٠٤٦	_
	۸٤,٩٦٣	70,527
منخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:		
	7 + 1 9	۲۰۱۸
الربح المحاسبي للشركة التابعة	£ . £ , 0 A 0	777,090
يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا	-	٥٨,٠٤٠
ينزل: ايرادات غير خاضعة للضريبة	-	Auda
الدخل الخاضع	٤،٤,٥٨٥	885,780
ضريبة الدخل مستحقة	۸٠,٩١٧	77,977
مصاريف المسقفات	_	(11,111)
ضريبة دخل المساهمة الوطنية	٤,٠٤٦	_
ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة	አ ٤,٩٦٣	٢٥,٤٨٦
نسبة ضريبة الدخل القانونية	%r.	%Y•
نسبة ضريبة الدخل الفعلية	%Y.	%٠,٠٧٦

انهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٦ وأما بالنسبة لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بانهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٥ ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

قامت شركة التجمِعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٥ ، اما بالنسبة للاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي هذا ولم يتم تدقيق مجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

١٦ - الوضع القانوني للشركة

ملخص القضايا المرفوعة من قبل الشركة و الشركات التابعة على الغير:

بلغت قيمة القضايا المقامة من قبل الشركة والشركات التابعة على الغير بقيمة ١٨٠,٩٢٧ دينار اردني.

ملخص القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة والشركات التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة والشركات التابعة ٩,٥٧٠ دينار اردني.

١٧ - اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) للأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية متطلبات لتحديد وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء او بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الادوات المالية: "الإعتراف والقياس"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقِم (٩) ابتداءا من ١ كانون الثاني ٢٠١٨. اختارت الشركة عدم تعديل ارقام المقارنة وتم ادراج التعديلات في تاريخ التطبيق على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية ضمن الارصدة الافتتاحية للارباح المدورة.

ان صافي الاثر الناتج من تطبيق المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ هو انخفاض في الارباح المدورة بمبلغ ٢٨٤,٩٠٩ دينار أردني.

١٨ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة والاوراق المالية، وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية والقروض والارصدة الدائنة الاخرى.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

المستوى الاول: الاسعار السوقية المعلنة في الاسواق النشطة لنفس الادوات المالية.

المستوى الثاني: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في السوق.

المستوى النالث: اساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولا يمكن ملاحظتها بشكل مباشر او غير مباشر في المسوق.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
الشامل	1,7.7,.77	. –	_	1,7.7,.77
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
الشامل الاخر	9,677		•••	9,584
	1,717,0.1	_	_	1,717,0.2
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
الشامل	۸٥٣, ٤٢٠		-	104,84.
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
الشامل الاخر	0,			0,
	٨٥٨,٤٥٠		_	۸٥٨,٤٥٠

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى ادارة الشركة ان كلفة الشراء هي انسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وانه لا يوجد تدني في قيمتها.

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 ٢٠١٨.

إن هيكلة رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم تسهيلات بنكية وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات وخسائر متراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة .

إدارة المخاطر المالية

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

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.

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 النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

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

في حال كانت اسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥%:

- لأصبحت احتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٤٧١ دينار اردني (٢٠١٨: أعلى/أقل بواقع ٢٥١ دينار اردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر الموحدة.

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/أقل بواقع ٢٠,٣٥٤ دينار اردني (٢٠١٨ : أعلى/ أقل بواقع ٤٢,٦٧١ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة .

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

إدارة مخاطر الإئتمان

نتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها ممعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (بالدينار الأردني)

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.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجدول بناءاً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

المجموع	أكثر من سنة	سنة وأقل	معدل القائدة	
				: ٢٠١٩
ፕ <i>০አ</i> ,ጓነፋ	-	ጓ ዾጱ,ጓነ٩		أدوات لا تحمل فائدة
1 ,	_	1,	%1 - %9,0	أدوات تحمل فائدة
٧٥٨,٦١٩		V0A,714		المجموع
				: ۲۰۱۸
£4,717		٤٧٠,٦١٦		أدوات لا تحمل فائدة
_	_		%1 - %9,0	أدوات تحمل فائدة
٤٧٠,٦١٦		٤٧٠,٦١٦		المجموع

١٩ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للسركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٠ – المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٢٠ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٨ لنتلائم مع أرقام العرض لسنة ٢٠١٩.

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

CONSOLIDATED FINANCIAL
STATEMENTS AND INDEPENDENT
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S
REPORT
YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING COMPANY (PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS AND INDEPENDENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S REPORT YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

INDEX	PAGE
Independent certified public accountant's report	1 - 3
Consolidated Statement of financial position	4
Consolidated Statement of comprehensive income	5
Consolidated Statement of owners' equity	6
Consolidated Statement of cash flows	7
Notes to the Consolidated financial statements	8 - 28



Jabal Amman , 6th Circle 16 Djibouti St, P.O.Box 940668 Amman 11194 , Jordan

T: +962 (6) 5561293 F: +962 (6) 5561204 E: info@modern-accountants.com

INDEPENDENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S REPORT

To the shareholders of AL-Tatajamouat for Catering and Housing Company.

Report on the Consolidated Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the accompanying consolidated financial statements of Al-Tatajamouat for Catering and Housing Company (P.L.C), which comprise of the consolidated statement of financial position as of December 31, 2019, and the related consolidated statements of comprehensive income, consolidated Statement of owners' equity and consolidated statement of cash flows, for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, except for the stated in the qualification basis paragraph the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated statement of financial position of Al-Tatajamouat for Catering and Housing Company (P.L.C) as of December 31, 2019, and its consolidated financial performance and consolidated cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards.

Qualification Basis

As disclosed in note (6) the company has not amortized the goodwill that amountsJD 1,694,857 due to the increase of the purchasing cost of investment in Al-Tajamouat for Support Services Company (Subsidiary company) for its fair value of assets on the purchasing date, due to the decline in Subsidiary's operational activities, its considered an indication of an impairment on goodwill recoverable amount.

Basis for Opinion

We conduct our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in Auditor's Responsibilities for the audit of the Financial Statements. We are independent of the company in accordance with International Standard Board Code of Ethics for professional accountants ("the code") and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the code.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide basis for our audit opinion.

Key audit matters

Key audit matters, according to our professional judgment are matters that had the significant importance in our auditing procedures that we performed to the consolidated financial statement. The basic auditing matters have been addressed in our auditing workflow to consolidated financial standards as we do not express separate opinions.



Key auditing matters

The following is a description of our auditing procedures

Goodwill

In accordance with International Financial Reporting Standards, the Company is required to evaluate goodwill and to test impairment. Goodwill as of December 31, 2018 was amounted to JD 1,694,857 generated from a single cash-generating unit, Al-Tajamouat for Support Services (L.td). The company has not provided the goodwill evaluation as of December 31, 2018 which was the basis for the qualified opinion.

Goodwill

The annual impairment of goodwill is considered to be a fundamental audit because of the complexity of the accounting requirements and the general provisions required in determining the assumption to be used in estimating the recoverable amount. The recoverable amount of the cash-generating units, which is based on the value in use or the fair value, whichever is higher, less costs to sell, is calculated from discounted cash flow models. These models use several basic assumptions including estimates of future sales volume and prices, Operating, end-to-end value and weighted average cost of capital.

Other information:

The management is responsible for other information. Which includes other information reported in the final report, but not included in the consolidated financial statements and our audit report on it?

Our opinion does not include these other information, and we do not express any assertion over it. Regarding our audit on consolidated financial statement we are obliged to review these other information, and while that, we consider the compatibility of these information with their consolidated financial statements. If we detected based on our audit, the existence of significant errors in the information, we are obliged to report this fact. In this context, we have nothing to report.

Management responsibility of the consolidated financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these consolidated financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards. And for such internal control, management is determined to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a Going Concern, disclosing, as applicable, matters related to Going Concern and using the Going Concern basis of accounting. Unless the management either intend to liquidate the company or to cease operations or have no realistic alternative but to do so.

Individuals responsible of governance are responsible of supervising the preparation of financial statements.

Certified public accountant responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these consolidated financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those standards require us to comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the consolidated financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the consolidated financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the consolidated financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the consolidated financial statements.



As part of an audit in accordance with The International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the initial Financial Statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are
 appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the
 Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Management.
- Conclude on the appropriateness of the Management's use of the Going Concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the Financial Statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our Auditor's Report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the initial Financial Statements, including the
 disclosures, and whether the initial Financial Statements represent the underlying transactions and events in a
 manner that achieves Fair Presentation.

We communicated with audit the Financial Management regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Legal requirements report

The Company maintains proper books of accounting records that are in agreement with the accompanying consolidated financial statements and with the financial information included in the Board of Directors report, and we recommend the General Assembly to approve the financial statements.

Modern Accountants

Abdul Kareern Qunais License No.(496) Modern Accountants

A member of NEXIA International

المحاسب ون العصريف

Amman-Jordan June 14, 2020

CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS OF DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

		·	
	Note	2019	2018
ASSETS			
Non-current assets			
Property and equipment	4	548,710	566,300
Rented real estate, Net	5	4,594,167	4,726,212
Goodwill	6	1,694,857	1,694,857
Financial assets designated at fair value through statement of other comprehensive income		9,432	5,030
Total non-current assets		6,847,166	6,992,399
Total non-current assets		0,047,100	0,772,577
Current assets			
Prepaid expenses and other accounts receivable	7	106,989	230,000
Inventories		112,356	195,582
Financial assets designated at fair value through statement of			
comprehensive income		1,207,072	853,420
Accounts receivable	8,17	1,101,543	585,861
Cash and cash equivalents	9	157,817	133,016
Total current assets		2,685,777	1,997,879
TOTAL ASSETS		9,532,943	8,990,278
LIADII ITIECAND OWNEDC EQUITY			
LIABILITIES AND OWNERS' EQUITY Owners ' equity			
Share capital	1	10,000,000	10,000,000
Statutory reserve	10	424,966	391,444
Fair value reserve		1,635	(2,767)
Accumulated Losses		(1,652,277)	(1,869,015)
Total owners' equity	•	8,774,324	8,519,662
20	•	<u> </u>	
Current liabilities			
Accrued expenses and other liabilities	11	245,846	170,733
Accounts payable and deferred checks		412,773	299,883
Banks overdraft	-	100,000	_
Total current liabilities		758,619	470,616
TOTAL LIABILITIES AND OWNERS ' EQUITY		9,532,943	8,990,278
	-		

Chairman of Board of Directors

General Director

Chief Financial Officer

CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVEINCOME YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Revenues 12 3,121,773 3,151,408 Cost of revenues 13 (2,600,017) (2,737,069) Gross profit 521,756 414,339 Selling and marketing expenses (5,214) (3,220) General and administrative expenses 14 (325,319) (233,297) Financial charges (19,815) (18,831) Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income 37,947 (42,086) Realized profits from financial assets designated at fair value through the statement of comprehensive income 75,144 - Other revenues and expenses 50,724 35,318 Gainbefore income tax 335,223 152,223 Income tax and contribution to national 15 (84,963) (25,486) Income tax for previous years 250,260 117,308 Other Comprehensive Income: 250,260 117,308 Other Comprehensive income transferred to accumulated losses 250,260 83,486 Changes in fair value reserve 4,402 33,448 Total comprehensive income for the year		Note	2019	2018
Gross profit 521,756 414,339 Selling and marketing expenses (5,214) (3,220) General and administrative expenses 14 (325,319) (233,297) Financial charges (19,815) (18,831) Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income 37,947 (42,086) Realized profits from financial assets designated at fair value through the statement of comprehensive income 75,144 - Other revenues and expenses 50,724 35,318 Gainbefore income tax 335,223 152,223 Income tax and contribution to national 15 (84,963) (25,486) Income tax for previous years 250,260 117,308 Other Comprehensive Income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income - (33,822) Total comprehensive income transferred to accumulated losses 250,260 83,486 Changes in fair value reserve 4,402 33,448 Total comprehensive income for the year 254,662 116,934 Earnings per	Revenues	12	3,121,773	3,151,408
Selling and marketing expenses (5,214) (3,220) General and administrative expenses 14 (325,319) (233,297) Financial charges (19,815) (18,831) Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income 37,947 (42,086) Realized profits from financial assets designated at fair value through the statement of comprehensive income 75,144 - Other revenues and expenses 50,724 35,318 Gainbefore income tax 335,223 152,223 Income tax and contribution to national 15 (84,963) (25,486) Income tax for previous years - (9,429) Gainfor the year 250,260 117,308 Other Comprehensive Income: - (33,822) Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income - (33,822) Total comprehensive income transferred to accumulated losses 250,260 83,486 Changes in fair value reserve 4,402 33,448 Total comprehensive income for the year 254,662 116,934 Earnings per share: - 0,0025 0,008	Cost of revenues	13	(2,600,017)	(2,737,069)
Selling and marketing expenses (5,214) (3,220) General and administrative expenses 14 (325,319) (233,297) Financial charges (19,815) (18,831) Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income 37,947 (42,086) Realized profits from financial assets designated at fair value through the statement of comprehensive income 75,144 - Other revenues and expenses 50,724 35,318 Gainbefore income tax 335,223 152,223 Income tax and contribution to national 15 (84,963) (25,486) Income tax for previous years - (9,429) Gainfor the year 250,260 117,308 Other Comprehensive Income: - (33,822) Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income - (33,822) Total comprehensive income transferred to accumulated losses 250,260 83,486 Changes in fair value reserve 4,402 33,448 Total comprehensive income for the year 254,662 116,934	Gross profit		521,756	414,339
General and administrative expenses 14 (325,319) (233,297) Financial charges (19,815) (18,831) Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income 37,947 (42,086) Realized profits from financial assets designated at fair value through the statement of comprehensive income 75,144 - Other revenues and expenses 50,724 35,318 Gainbefore income tax 335,223 152,223 Income tax and contribution to national 15 (84,963) (25,486) Income tax for previous years - (9,429) Gainfor the year 250,260 117,308 Other Comprehensive Income: - (33,822) Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income - (33,822) Total comprehensive income transferred to accumulated losses 250,260 83,486 Changes in fair value reserve 4,402 33,448 Total comprehensive income for the year 254,662 116,934 Earnings per share: - 0,0025 0,008			(5,214)	(3,220)
Financial charges Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income Realized profits from financial assets designated at fair value through the statement of comprehensive income Other revenues and expenses Gainbefore income tax Income tax and contribution to national Income tax for previous years Gainfor the year Other Comprehensive Income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income Total comprehensive income transferred to accumulated losses Changes in fair value reserve Total comprehensive income for the year Earnings per share: Earnings per share: Earnings per share-JD/Share (42,086) 37,947 (42,086) 48,080 37,947 (42,086) 83,318 (42,086) 84,963 (25,486) 152,223 152		14	(325,319)	(233,297)
Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income Realized profits from financial assets designated at fair value through the statement of comprehensive income Other revenues and expenses Gainbefore income tax Gainbefore income tax Income tax and contribution to national Income tax for previous years Gainfor the year Other Comprehensive Income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income Total comprehensive income transferred to accumulated losses Changes in fair value reserve Total comprehensive income for the year Earnings per share: Earnings per share-JD/Share (42,086) 47,947 47,144 47 47 57,144 47 58 50,724 35,318 684,963) 625,486 6117,308 644,963) 625,486 6117,308 644,963) 625,486 6117,308 644,963) 625,486 6117,308 6117,30			(19,815)	(18,831)
through the statement of comprehensive income Other revenues and expenses Gainbefore income tax Income tax and contribution to national Income tax for previous years Gainfor the year Other Comprehensive Income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income Total comprehensive income transferred to accumulated losses Changes in fair value reserve Total comprehensive income for the year Earnings per share: Earnings per share: Earnings per share-JD/Share 75,144 50,724 35,318 35,218 64,963) (25,486) (25,486) (25,486) 117,308 Comprehensive Income: - (33,822) - (33	Unrealized Gains/ (losses) from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income		37,947	(42,086)
Other revenues and expenses Gainbefore income tax Income tax and contribution to national land income tax for previous years Gainfor the year Other Comprehensive Income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income Total comprehensive income transferred to accumulated losses Changes in fair value reserve Total comprehensive income for the year Earnings per share: Earnings per share: Earnings per share-JD/Share Source 150,724 35,318 (25,486) (25,486) (25,486) (17,308) Comprehensive Income: - (9,429) 250,260 117,308 - (33,822) 250,260 83,486 Changes in fair value reserve 4,402 33,448 254,662 116,934	<u> </u>		75,144	_
Gainbefore income tax335,223152,223Income tax and contribution to national15(84,963)(25,486)Income tax for previous years-(9,429)Gainfor the year250,260117,308Other Comprehensive Income:-(33,822)Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income-(33,822)Total comprehensive income transferred to accumulated losses250,26083,486Changes in fair value reserve4,40233,448Total comprehensive income for the year254,662116,934Earnings per share: Earnings per share-JD/Share0,0250,008			•	35,318
Income tax and contribution to national income tax for previous years 250,260 income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income - (33,822) Total comprehensive income transferred to accumulated losses 250,260 incomprehensive income transferred to accumulated losses 250,260 incomprehensive income for the year 254,662 incomprehensive incomprehensive income for the year 254,662 incomprehensive income for the year 254,662 incomprehensive incomprehensive income for the year 254,662 incomprehensive	-			152,223
Income tax for previous years Gainfor the year Other Comprehensive Income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income Total comprehensive income transferred to accumulated losses Changes in fair value reserve Total comprehensive income for the year Earnings per share: Earnings per share-JD/Share - (33,822) - (33,82		15	(84,963)	(25,486)
Gainfor the year250,260117,308Other Comprehensive Income: Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income-(33,822)Total comprehensive income transferred to accumulated losses250,26083,486Changes in fair value reserve4,40233,448Total comprehensive income for the year254,662116,934Earnings per share: Earnings per share-JD/Share0,0250,008	Income tax for previous years		<u>-</u>	(9,429)
Loss on impairment of investments in financial assets designated at fair value through other comprehensive income — (33,822) Total comprehensive income transferred to accumulated losses — 250,260 — 83,486 Changes in fair value reserve — 4,402 — 33,448 Total comprehensive income for the year — 254,662 — 116,934 Earnings per share: Earnings per share-JD/Share — 0,025 — 0,008			250,260	117,308
fair value through other comprehensive income Total comprehensive income transferred to accumulated losses Changes in fair value reserve Total comprehensive income for the year Earnings per share: Earnings per share-JD/Share - (33,822) (3	*			
Total comprehensive income transferred to accumulated losses Changes in fair value reserve Total comprehensive income for the year Earnings per share: Earnings per share-JD/Share 0,005 83,486 250,260 83,486 4,402 33,448 254,662 116,934			-	(33,822)
Total comprehensive income for the year 254,662 116,934 Earnings per share: Earnings per share-JD/Share 0,025 0,008	The state of the s		250,260	83,486
Total comprehensive income for the year 254,662 116,934 Earnings per share: Earnings per share-JD/Share 0,025 0,008				22.440
Earnings per share: Earnings per share-JD/Share 0,025 0,008				
Earnings per share-JD/Share 0,025 0,008	Total comprehensive income for the year		254,662	116,934
Earnings per share-JD/Share 0,025 0,008	Earnings per share:			
7 '	~ x		0,025	0,008
			10,000,000	10,000,000

CONSOLIDATED STATEMENT OF OWNERS' EQUITY YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019 (EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	Note	Note Share capital	Statutory reserve	Fair value reserve	Accumulated losses	Total
Balance at December 31,2017		10,000,000	379,604	(36,215)	(1,655,752)	8,687,637
Impact of expected credit loss 'ECL' IFRS 9	17	1	•	•	(284,909)	(284,909)
Balance at January 1,2018		10,000,000	379,604	(36,215)	(1,940,661)	8,402,728
Transfer to Statutory reserve		ı	11,840	ī	(11,840)	•
Comprehensive income for the year		L	1	33,448	83,486	116,934
Balance at December 31,2018		10,000,000	391,444	(2,767)	(1,869,015)	8,519,662
Transfer to Statutory reserve			33,522	•	(33,522)	
Comprehensive income for the year		-	-	4,402	250,260	254,662
Balance at December 31,2019		10,000,000	424,966	1,635	(1,652,277)	8,774,324

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

CONSOLIDATEDSTATEMENTOF CASH FLOWS YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

OPERATING ACTIVITIES Income before income tax 335,223 152,223 Adjustments for income before income tax: 203,061 170,383 Unrealized (losses) / income from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (37,947) 42,086 Financial charges 19,815 18,831 Changes in operating assets and liabilities: (515,682) (171,500) Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (315,705) - Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income 83,226 (133,190) Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (315,705) - Inventories 83,226 (133,190) Prepaid expenses and other accounts receivable 123,011 (112,873) Accounts payable and deferred checks 112,890 176,814 Accrued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (1,958) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years		2019	2018
Income before income tax	OPERATING ACTIVITIES		
Adjustments for income before income tax: 203,061 170,383 Deprecation 203,061 170,383 Unrealized (losses) / income from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (37,947) 42,086 Financial charges 19,815 18,831 Changes in operating assets and liabilities: (515,682) (171,500) Accounts receivables (515,682) (171,500) Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (315,705) - Inventories 83,226 (133,190) Prepaid expenses and other accounts receivable 123,011 (112,873) Accounts payable and deferred checks 112,890 176,814 Accrued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (1,958) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES (53,426) (46,955) <t< td=""><td></td><td>335,223</td><td>152,223</td></t<>		335,223	152,223
Deprecation 203,061 170,383 Unrealized (losses) / income from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (37,947) 42,086 Financial charges 19,815 18,831 Changes in operating assets and liabilities: (515,682) (171,500) Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (315,705) - (315,705)		•	
Unrealized (losses) / income from financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (37,947) 42,086 Financial charges 19,815 18,831 Changes in operating assets and liabilities: (515,682) (171,500) Accounts receivables (515,682) (171,500) Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (315,705) - Inventories 83,226 (133,190) - Prepaid expenses and other accounts receivable 123,011 (112,873) Accounts payable and deferred checks 112,890 176,814 Accrued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (1,958) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES Furchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTI		203,061	170,383
through statement of comprehensive income Financial charges Financial charges Financial charges Changes in operating assets and liabilities: Accounts receivables Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income Inventories Inventories Ras, 226 Inventories Inventories Ras, 226 Inventories Inventories Ras, 226 Inventories Invent		•	•
Financial charges 19,815 18,831 Changes in operating assets and liabilities: (515,682) (171,500) Accounts receivables (515,682) (171,500) Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (315,705) - Inventories 83,226 (133,190) Prepaid expenses and other accounts receivable 123,011 (112,873) Accounts payable and deferred checks 112,890 176,814 Accoued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (19,815) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES (53,426) (46,955) Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 10		(37,947)	42,086
Changes in operating assets and liabilities: (515,682) (171,500) Accounts receivables (515,682) (171,500) Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income (315,705) - Inventories 83,226 (133,190) Prepaid expenses and other accounts receivable 123,011 (112,873) Accounts payable and deferred checks 112,890 176,814 Accrued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (1,958) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES Tenchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES Tenchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 24,801 76,419		19,815	18,831
Accounts receivables Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income Inventories Inventories Prepaid expenses and other accounts receivable Accounts payable and deferred checks Accrued expenses and other liabilities Accounts payable and ther liabilities (9,850) Cash (used in) / available from operating activities Financial charges paid Income tax for previous years Financial charges Financial ch	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
Inventories (315,705)	· · ·	(515,682)	(171,500)
Inventories (315,705)	Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive	, , ,	
Prepaid expenses and other accounts receivable 123,011 (112,873) Accounts payable and deferred checks 112,890 176,814 Accrued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (1,958) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES Surple of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597	-	(315,705)	-
Accounts payable and deferred checks Accrued expenses and other liabilities (9,850) Cash (used in) / available from operating activities Financial charges paid Income tax for previous years Net cash (used in) / available from operating activities INVESTING ACTIVITIES Purchase of property and equipment Net cash used in investing activities FINANCING ACTIVITIES Banks overdraft Net cash available from / (used in) financing activities Net cash available from / (used in) financing activities Net change in cash and cash equivalents Cash and cash equivalents, January 1 112,890 112,890 144,109 44,109 44,109 18,883 186,88	Inventories	83,226	(133,190)
Accrued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (1,958) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES Purchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597	Prepaid expenses and other accounts receivable	123,011	(112,873)
Accrued expenses and other liabilities (9,850) 44,109 Cash (used in) / available from operating activities (1,958) 186,883 Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES Purchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597	• •	112,890	176,814
Financial charges paid (19,815) (18,831) Income tax for previous years - (9,429) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES Purchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597	· ·	(9,850)	44,109
Financial charges paid Income tax for previous years (18,831) Net cash (used in) / available from operating activities (21,773) 158,623 INVESTING ACTIVITIES (21,773) 158,623 Purchase of property and equipment Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES (35,249) Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597	Cash (used in) / available from operating activities	(1,958)	186,883
Net cash (used in) / available from operating activities INVESTING ACTIVITIES Purchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities FINANCING ACTIVITIES Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597		(19,815)	(18,831)
Net cash (used in) / available from operating activities INVESTING ACTIVITIES Purchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597	<u> </u>	-	(9,429)
Purchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES 300,000 (35,249) Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January I 133,016 56,597	Net cash (used in) / available from operating activities	(21,773)	158,623
Purchase of property and equipment (53,426) (46,955) Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES 300,000 (35,249) Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January I 133,016 56,597	INVESTING ACTIVITIES		
Net cash used in investing activities (53,426) (46,955) FINANCING ACTIVITIES 100,000 (35,249) Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January I 133,016 56,597		(53,426)	(46,955)
Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January I 133,016 56,597	• · · · · · ·	(53,426)	(46,955)
Banks overdraft 100,000 (35,249) Net cash available from / (used in) financing activities 100,000 (35,249) Net change in cash and cash equivalents 24,801 76,419 Cash and cash equivalents, January I 133,016 56,597	FINANCING ACTIVITIES		
Net cash available from / (used in) financing activities100,000(35,249)Net change in cash and cash equivalents24,80176,419Cash and cash equivalents, January 1133,01656,597	<u> </u>	100,000	(35,249)
Net change in cash and cash equivalents24,80176,419Cash and cash equivalents, January I133,01656,597	-		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Cash and cash equivalents, January 1 133,016 56,597	· · · · · -		
	2	,	•

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019 (EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

1. ORGANIZATION AND ACTIVITIES

Al Tajamouat for catering and housing Company ("the Company") is a Jordanian public shareholding company registered on November13, 1994declared and paid up capital JD10,000,000 divided into 10,000,000 shares each for JD 1.

The principal activity of the Company includes construction, purchasing and managing all kinds of catering and restaurants utilities to present catering service for companies and individuals as well as construction and purchases all kinds of housing building and performing housing services.

The company located at Amman.

2. APPLICATION OF NEW AND REVISED INTERNATIONAL FINANCIAL REPORTING STANDARDS (IFRSs)

2.1 New and amended IFRS Standards that are effective for the current year.

- IFRS (16) "Leases"

IFRS 16 was issued in December 2016, IFRS 16 introduces new or amended requirements with respect to lease accounting. It introduces significant changes to the lessee accounting by removing the distinction between operating and finance leases and requiring the recognition of a right-of-use asset and a lease liability at the lease commencement for all leases, except for short-term leases and leases of low value assets. In contrast to lessee accounting, the requirements for less or accounting have remained largely unchanged. Therefore, IFRS 16 does not have an impact for leases where the Company is the less or.

There is no any impact of the adoption of IFRS 16 on the company's financial statements because all of the company's operations rent contracts leases are shorts-term leases.

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

2.2 NEW AND AMENDED IFRSS IN ISSUE BUT NOT YET EFFECTIVE AND EARLY ADOPTED:-

The Company has not applied the following new and revised IFRSs that have been issued but are not yet effective.

New Standards	Effective for annual periods beginning on or after
Amendments to IFRS 3 Business Combinations	January 1, 2020
Amendments to IAS 1 Presentation of Financial Statements	January 1, 2020
Amendments to IAS 8 Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors	January I, 2020
Amendments to IFRS 7 Financial Instruments : Disclosures	January1, 2020
Amendments to IFRS 9 Financial Instruments	January1, 2020
Amendments to IFRS 10 Financial Statements	Effective date deferred indefinitely
Amendments to IFRS 28 Investment in Associates and Joint Ventures	Effective date deferred indefinitely

Management anticipates that these new standards, interpretations and amendments will be adopted in the Company's financial statements as and when they are applicable and adoption of these new standards, interpolations and amendments, may have no material impact on the financial statement of the Company in the period of initial application.

3. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The preparation of Financial Statements

The accompanying consolidated financial statements have been prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards.

Basis of preparation

These Consolidated financial statements, were presented in Jordanian Dinar as the majority of the Company's transactions are recorded in the Jordanian Dinar.

The Consolidated financial statements have been prepared on historical cost basic, However financial assets and financial liabilities are stated at fair value. The following is a summary of significant accounting policies applied by the Company.

(1 ODDIC SHARDHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Basis of consolidation financial statements

The consolidated financial statements incorporate the financial statements of Al Tajamouatfor Catering and Housing Company(Public Shareholding Company) and the subsidiaries controlled by the Company.

Control is achieved where the Company:

- Ability to exert power over the investee.
- Exposure, or rights, to variable returns from its involvement with the investee.
- Ability to exert power over the investee to affect the amount of the investor's returns.

The Company reassesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the three elements of control described in the accounting policy for subsidiaries above.

When the Company has less than a majority of the voting, The Company shall have control over the investee when the voting rights sufficient to give it the ability to direct relevant activities of the investee individually.

When The Company reassesses whether or not it controls an investee, it consider all the relevant facts and circumstances which includes:

- Size of the holding relative to the size and dispersion of other vote holders
- Potential voting rights, others vote-holders, and Other parties
- Other contractual rights
- Any additional facts and circumstances may indicate that the company has, or does not have, the current ability to direct the activities related to the time needed to make decisions, including how to vote at previous shareholders meetings.

The consolidation process begins when the company's achieve control on the investee enterprise (subsidiary), while that process stops when the company's loses control of the investee (subsidiary). In particular Income and expenses of subsidiaries acquired or disposed of during the year are included in the consolidated income statement, and the consolidated comprehensive income statement from the effective date of acquisition and up to the effective date of which it loses control of a subsidiary Company.

The Consolidated Financial Statements as of December 31, 2018 consist of the financial statements of the following subsidiary:

Subsidiary company name	Registration place	Registration year	Vote and equity percentage	Principal activity
AL-Tajamouat for Support Services Co.(Ltd)	The Hashemite kingdom of Jordan	2003	100 %	constructing, purchasing and managing of all facilities for catering and housing
AL-Tajamouat For University Facilities	The Hashemite kingdom of Jordan	2006	100 %	purchasing and managing of all kinds of catering and restaurants utilities and purchase all kinds housing and performing housing services

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

According to net equity method, the Company's share in subsidiaries net operation results for the year ended December 31, 2019 amounting JD 437,019 (2018: JD 276,595) based on net equity method are as follows:

	2019	2018
AL-Tajamouat for Support Services Company	311,119	158,077
AL-Tajamouat For University Facilities Company	125,900	118,518
• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	437,019	276,595

According to Net Equity Method, book value of investment in subsidiaries as of December 31, 2018: JD 9,628,297 (2018: JD 9,191,278) is as follows:

	2019	2018
Book value of investment in AL-Tajamouat for Support Services Company* Book value of investment in AL-Tajamouat For University Facilities	8,863,351	8,552,232
Company **	764,946	639,046
	9,628,297	9,191,278

^{*} The investment in Al-Tajamouat for Support Services Company include Goodwill which amount to JD 1,694,857.

Equity instruments at FVTOCI

Investments in equity instruments at FVTOCI are initially measured at fair value plus transaction costs. Subsequently, they are measured at fair value with gains and losses arising from changes in fair value recognized in other comprehensive income and accumulated in the cumulative changes in fair value of securities reserve: The cumulative changes or loss will not be reclassified investments. But reclassified to retained earnings. The Company has designated all instruments that are not held for trading as at FVTOCI

Dividends on these investments in equity instruments are recognized in profit or loss when the Company right to receive the dividends is established, unless the dividends clearly represent a recovery of a part of the cost of the investments. Other net gains and losses are recognized in OCI and are never reclassified to profit or loss.

Debt instruments at amortized cost or at FVTOCI

The Company assesses the classification and measurement of the cash flow characteristics of the contractual asset and the Company's business model for managing the asset.

For an asset to classified and measured at amortized cost or at FVTOCI, is contractual terms should give rise to cash flows that are solely represent payments of principal and interest on the principal outstanding (SPPI).

^{**} The investment in Al-Tajamouat For University Facilities Company include an investment in Aqaba Branch

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

At initial recognition of a financial asset, the Company determines whether newly recognized financial assets are part of an existing business model or whether they reflect the commencement of a new business model. The Company reassess its business models each reporting period to determine whether the business models have changed since the preceding period. For the current and prior reporting period the Company has not identified a change in its business models.

When a debt instrument measured a FVTOCI is derecognized, the cumulative gain or loss previously recognized in OCI is reclassified from equity to profit or loss. In contrast, for an equity investment designated as measured FVTOCI, the cumulative gain/loss previously recognized in OCI is not subsequently reclassified to profit or loss but transferred within equity

Debt instruments that are subsequently measured at amortized cost or FVTOCI are subject to impairment.

Financial assets at FVTPL

Financial assets at FVTPL are:

- (i) assets with contractual cash flows that are not SPPI; or and
- (ii) assets that are held in a business model other than held to collect contractual cash flows or held to collect and sell; or
- (iii) assets designated at FVTPL using the fair value option.

These assets are measured at fair value, with any gains / losses arising on re-measurement recognized in profit or loss.

Fair value option: A financial instrument with a reliably measureable fair value can be designated as FVTPL (the fair value option) on its initial recognition even if the financial instrument was not acquired or incurred principally for the purpose of selling or repurchasing. The fair value option can be used for financial assets if it eliminates or significantly reduces a measurement or recognition inconsistency that would otherwise arise from measuring assets or liabilities, or recognizing related gains and losses on a different basis (an "accounting mismatch").

Reclassifications

If the business model under which the Company holds financial assets changes. The financial assets affected are reclassified. The classification and measurement requirements related to the new category apply prospectively from the first day of the first reporting period following the change in business model that results in reclassifying he Company's financial assets. During the current financial year and previous accounting period, there was no change in the business model under which the Company holds financial assets and therefore no reclassifications were made

Impairment

IFRS 9 replaces the "incurred loss" model in IAS 39 with an expected credit loss model (ECLs). The Company recognizes loss allowance for expected credit losses on the following financial instruments that are not measured at FVTPL

- Cash and bank balances:
- Trade and other receivables;
- Due from related party.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

With the exception of purchased or originated credit impaired (POCI) financial assets (which are considered separately below), ECLs are required to be measured through a loss allowance at an amount equal to:

- 12 Month ECL, i.e. lifetime ECL that results from those default events on the financial
 instrument that are possible within 12 months after the reporting date(referred to as stage1); or
- Full lifetime ECL, i.e. Lifetime ECL that results from all possible default events over the life of the financial instruments, (referred to as stage2 and stage3).

A loss allowance for full lifetime ECLis required for a financial instrument ifthe credit risk on that financial Instrument has increased significantly since initial recognition. For all other financial instruments, ECLs are measured at an amount equal to the 12-monh ECL.

The Company has selected to measure loss allowances of cash and bank balances. Trade and other receivables, and due from a related party at an amount equal to life time ECLs.

ECLs are probability-weighted estimate of the present value of credit losses. These are measured as the present value of the difference between the cash flow to the Company under the contract and the cash flows that the Company expects to receive arising from weighting of multiple future economic scenarios. Discounted at the asset's EIR.

Loss allowance for financial investments measured at amortized costs are deducted from gross carrying amount of assets. For debt securities a FVTOCI, the loss allowance is recognized in the OCI, instead of reducing the carrying amount of the asset.

When determining whether the credit risk of a financial asset has increased significantly since initial recognition and when estimating ECLs, the Company considers reasonable and supportable information that is relevant and available without undue costs or effort. This includes both quantitative and qualitative including forward-looking information.

For certain categories of financial assets, assets that are assessed not to be impaired individually are. In addition, assessed for impairment on a collective basis. Objective evidence of impairment for a portfolio of receivables could include the Company's past experience of collecting payments, an increase in the number of delayed payments in the portfolio as well as observable changes in national or local economic conditions that correlate with default on receivables.

Impairment losses related to cash and bank balances, trade and other receivables and due from a related party, are presented separately in the statement of income and other comprehensive income

The Company considers a debt security to have low credit risk when its credit risk rating is equivalent to the globally understood definition of the grade of the investment

Measurement of ECL

The Company employs statistical models for ECL calculations. ECLs are a probability-weighted estimate of credit losses. For measuring ECL under IFRS 9, the key input would be the term structure of the following variables.

- Probability of default (PD);
- Loss given default (LGD); and
- Exposure at default (EAD).

These parameters will be derived from our internally developed statistical models and other historical data. They will be adjusted to reflect forward – looking information.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Credit-impaired financial assets

A financial asset is credit-impaired when one or more events that have a detrimental impact on the estimated future cash flows of the financial assets have occurred. Credit-impaired financial assets are referred to stage 3 assets. At each reporting date, the Company assesses whether financial assets carried at amortized costs and debt securities at FVTOCI at credit-impaired. A financial asset is credit impaired when one or more events that have a detrimental impact in the estimated future cash flows of the financial asset have occurred.

DE-recognition of financial assets

The Company de-recognizes a financial asset only when the contractual rights to the cash flows from the asset expire, or when it transfers the financial asset and substantially all the risks and rewards of ownership of the asset to another entity. If the Company neither transfers nor retains substantially all the risks and rewards of ownership and continues to control the transferred asset, the Company recognizes its retained interest in the asset and an associated liability for amounts it may have to pay. if the Company retains substantially all the risks and rewards of ownership of a transferred financial asset, the Company continues to recognize the financial asset and also recognizes a collateralized borrowing for the proceeds received.

On DE recognition of a financial asset measured at amortized cost or measured at FVTPL, the difference between the asset's carrying amount and the sum of the consideration received and receivable is recognized in profit or loss

On DE recognition of a financial asset that is classified as FVTOCI, the cumulative gain or loss previously accumulated in the cumulative changes in fair value of securities reserve is not reclassified to profit or loss, but Is reclassified to retained earnings.

Presentation of allowance for ECL are presented in the financial information

Loss allowances for ECL are presented in the financial information as follows:

For financial assets measured at amortized cost (loans and advances, cash and bank balances): as a deduction from the gross carrying amount of the assets

For debt instruments measured at FVTOCI no loss allowance is recognized in the consolidated statement of financial position as the carrying amount is at fair value. However, the less allowance is included as part of the revaluation amount in re-evaluation reserve and recognized in other comprehensive income.

Revenue recognition

IFRS 15 "Revenue from contracts with customers" outlines a single comprehensive model of accounting for revenue arising from contracts with customers and supersedes current revenue recognition guidance found across several standards and Interpretation within IFRSs. It establishes a new five-step model that will apply to revenue arising from contracts with customers.

Step1: identify the contract with customer: A contract is defined as an agreement between two or more parties that creates enforceable rights and obligations and sets out the criteria for each of those rights and obligations.

Step 2: Identify the performance obligations in the contract: performance obligation in a contract is a promise to transfer a good or service to the customer.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Step 3: Determine the transaction price Transaction price is the amount of consideration to which the Company expects to be entitled in exchange for transferring the goods and services to a customer excluding amount collected on behalf of third parties.

Step 4: Allocate the transaction price to the performance obligations in the contract: For a contract that has more than one performance obligation the Company will allocate the transaction price to each performance obligation in an amount that depicts the consideration to which the Company expects to be entitled in exchange for satisfying each performance obligation.

Step 5: Recognize revenues as and when the entity satisfies the performance obligation The Company recognizes revenue over time if any one of the following criteria is met:

The customer simultaneously receives and consumes the benefits provided by the Company performance as The Company performs.

The Company performance creates or enhances an asset that the customer controls as the asset is created or enhanced or

The Company performance does not create an asset with an alternative use to the Company and the entity has an enforceable right to payment for performance obligation completed to date.

The Company allocates the transaction price to the performance obligations in a contract based on the input method which requires the revenue recognition on the basis of the Company efforts or inputs to the satisfaction of the performance obligations. The Company estimates the total costs to complete the projects in order to determine amount of revenue to be recognized.

Impact of changes in accounting policies due to adoption of new standards (continued)

Revenue recognition (continued)

When the Company satisfies performance obligation by delivering the promised goods and services, it creates a contract asset based on the amount of consideration earned by the performance. Where the amount of consideration received from the customer exceeds the amount of revenue recognized this gives rise to a contract liability

Revenue is measured at the fair value of consideration received or receivable, taking into account the contractually agreed terms of payment. The Company assesses its revenue arrangements against specific criteria to determine if it is acting as a principal or agent and has concluded that it is acting as a principal all of its revenue arrangements.

Revenue is recognized in the consolidated financial statements to the extent that it is probable that the economic benefits will flow to the Company and the revenue and costs, if and when applicable, can be measured reliably.

Critical accounting judgments and key sources of estimation uncertainty

The preparation of consolidated financial statements requires management to make judgments estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets and liabilities, income and expense. Actual results may differ from these estimates.

In preparing these consolidated financial statements, the significant Judgments made by management in applying the Company accounting policies and the key sources of estimation nice trinitywere the same as those that applied to the audited annual financial consolidated statements.

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Critical judgments in applying the Company's accounting policies in respect of IFRS 9

Business model assessment: Classification and measurement of financial assets depends on the results of the SPPI and the business model test. The Company determines the business model at a level that reflects how Company s of financial assets were managed together to achieve a particular business objective. This assessment includes judgments reflecting all relevant evidence including how the performance of the assets is evaluated and their performance measured, the risks that affect the performance of the assets and how these are managed and how the managers of the assets are compensated. Monitoring is part of the Company's continues assessment of whether the business model for which the remaining financial assets are held continues to be appropriate and if it is not appropriate whether there has been a change in business model and so a prospective change to the classification of those assets.

Significant increase of credit risk

ECLs are measured as an allowance equal to 12-month ECL for stage 1 assets, or lifetime ECL assets for stage 2 or stage 3 assets. An asset moves to stage 2 when its credit risk has increased significantly since initial recognition. IFRS 9 does not define what constitutes a significant increase in credit risk. In assessing whether the credit risk of an asset has significantly increased the Company takes into account qualitative and quantitative reasonable and supportable forward looking information.

Establishing a groups of assets with similar credit risk characteristics

When ECLs are measured on a collective basis, the financial instruments of the Company are collected on the basis of shared risk characteristics (e.g., instrument type, credit risk grade, collateral type, date of initial recognition, remaining term to maturity, industry, geographic location of the borrower, etc.). The Company monitors the appropriateness of the credit risk characteristics on an ongoing basis to assess whether they continue to be similar. This is required in order to ensure that should credit risk characteristics change there is appropriate re-segmentation of the assets. This may result in new portfolios being created or assets moving to an existing portfolio that better reflects the similar credit risk characteristics of that Company of assets. Re-segmentation of portfolios and movement between portfolios is more common when there is a significant Increase in credit risk (or when that significant increase reverses) and so assets move from 12-month to lifetime ECLs, or vice versa, but it can also occur within portfolios that continue to be measured on the same basis of 12month or lifetime ECLs but the amount of the ECLs changes because the credit risk of the portfolios differ.

Models and assumptions used

The Company uses various models and assumptions in measuring fair value of financial assets as well as in estimating ECL. Judgment is applied in identifying the most appropriate model for each type of asset, as well as for determining the assumptions used in these models, including assumptions that relate to key drivers of credit risk.

Key sources of estimation uncertainty in respect of IFRS 9

The following are key estimations that the management has used in the process of applying the Company's accounting policies and that have the most significant effect on the amounts recognized inconsolidated financial statements

Establishing the number and relative weightings of forward-looking scenarios for each type of product /market determining the forward looking information relevant to each scenario: When measuring ECL the Company uses reasonable and supportable forward looking information, which s based on assumptions for the future movement of different economic drivers and how these drivers will affect each other.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Probability of Default

PD constitutes a key input in measuring ECL. PD is an estimate of the likelihood of default over a given time horizon, the calculation of which includes historical data, assumptions and expectations of future conditions.

Loss Given to Default

LGD is an estimate of the loss arising on default. It is based on the difference between the contractual cash flows due and those that the lender would expect to receive, taking into account cash flows from collateral and integral credit enhancements.

Expenses

Selling and marketing expenses principally comprise of costs incurred in the distribution and sale of the Company's products, all other expenses are classified as general and administrative expenses.

General and administrative expenses include direct and indirect costs which are not specifically part of production costs as required under Generally Accepted Accounting principles. Allocations between general and administrative expenses and cost of sales are made on a consistent basis when required.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents include cash, demand deposits, and highly liquid investments with original maturities of three months or less.

Accounts receivable

Receivable are non-derivative financial assets with fixed payments that are quoted in an active market. Accounts receivable are stated at invoice amount less any provision for doubtful and a provision for doubtful debts is taken when there is an indication that the receivable may not be collected, and are written off in the same period when there is impossible recovery of them.

Segment Reports

Section is a group of elements that is subjected to risks, and is ventured to provide products and services which is called the operational section or in specific economical environments the company's principal objectives is the establishing and purchasing nourishing facilities and restaurants to provide nourishing Services to companies and individuals, and purchasing buildings and providing housing services, And it only operates inside the Hashemite kingdom of Jordan.

Accounts payable and Accruals

Liabilities are recognized for amounts to be paid in the future for services or goods received whether billed by the supplier or not.

Inventories

The cost of the goods is determined by the weighted average method, which includes the cost of materials, labor, direct industrial expenses and a certain proportion of indirect industrial expenses, while the raw materials and other materials are stated at cost and the cost is determined based on the moving average cost.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Property and equipment

Property and equipment are stated at cost less accumulated depreciation. Expenditure on maintenance and repairs is expensed. Depreciation is provided over the estimated useful lives of the applicable assets using the straight-line method. The estimated rates of depreciation of the principal classes of assets are as follows:

	Annual Depreciation Rate
Catering Building	4%
Tools and equipment	15%
Furniture	15%
Electrical Devices	10%
Computers and software	25%
Air conditions	15%
Vehicles	15%
Decoration	12%
Billboards	15%

Useful lives and the depreciation method are reviewed periodically to make sure that the method and amortization period appropriate with the expected economic benefits of property and equipment. Impairment test is performed to the value of the property and equipment that appears in the Statement of Financial Position When any events or changes in circumstances shows that this value is non-recoverable.

In case of any indication to the low value, Impairment losses are calculated according to the policy of the low value of the assets at the exclusion of any subsequent property and equipment, recognize the value of gains or losses resulting, Which represents the difference between the net proceeds of exclusion and the value of the property and equipment that appears in the Statement of Financial Position, Gross Profit and loss.

Rented real estate, Net

Real estate investments of leased buildings are stated at cost less accumulated depreciation and provision for impairment. Buildings are depreciated on a straight-line basis with an annual depreciation of 4%.

Goodwill

Goodwill represents the excess of the cost of acquisition of investment in subsidiaries over the fair value of its net assets at the date of acquisition. In accordance with IAS 38, goodwill is not amortized and if there is indication of impairment the estimated recoverable amount is reduced to its estimated value.

Offsetting

Financial assets and financial liabilities are offset, and the net amount is reflected in the consolidated statement of financial position only when there are legal rights to offset the recognized amounts, the Bank intends to settle them on a net basis, or assets are realized and liabilities settled simultaneously.

Income tax

The company is subject to Income Tax Law and its subsequent amendments and the regulations issued by the Income Tax Department in the Hashemite Kingdom of Jordan and provided on accrual basis, Income Tax is computed based on adjusted net income. According to International Accounting Standard number (12), the company may have deferred taxable assets resulting from the differences between the accounting value and tax value of the assets and liabilities related to the provisions, these assets are not shown in the financial statements since it's immaterial.

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Foreign currency translation

Foreign currency transactions are translated into Jordanian dinar at the rates of exchange prevailing at the time of the transactions. Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at the balance sheet date are translated at the exchange rates prevailing at the date. Gains and losses from settlement and translation of foreign currency transactions are included in the consolidated statement of comprehensive income.

The Provisions

The provision had been formed, when the Company has a present obligation (legal or expected) from past events which its cost of repayment consider accepted and it has ability to estimate it reliably.

The provision had been measured according to the best expectations of the required alternative to meet the obligation as of the consolidated statement of financial position date after considering the risks and not assured matters about the obligation. When the provision is measured with the estimated cash flows to pay the present obligation, then the accounts receivable are recognized as asset in case of receipt and replacement of the amount is certain and it able to measure the amount reliably.

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	January 1	Additions	Disposal	December 31
Cost:				,
Lands	48,904	-	.	48,904
Catering building	713,958	-	-	713,958
Tools and equipment	379,508	42,002	-	421,510
Furniture	84,486	358	-	84,844
Electrical Devices	118,014	1,271	_	119,285
Computers and software	32,551	-	-	32,551
Air conditions	15,207	-	-	15,207
Vehicles	100,247	8,545	-	108,792
Decorations	78,296	-	-	78,296
Billboards	4,583	_	-	4,583
Projects under construction	33,882	1,250		35,132
Total cost	1,609,636	53,426	-	1,663,062
Depreciation:				
Catering building	364,117	23,127	-	387,244
Fools and equipment	341,225	14,776	-	356,001
Furniture	84,486	358	-	84,844
Electrical Devices	107,127	1,714	_	108,841
Computers and software	30,950	1,733	-	32,683
Air conditions	13,620	508	-	14,128
Vehicles	71,332	21,361	-	92,693
Decorations	26,740	7,082	_	33,822
Billboards	3,739	357	_	4,096
Fotal depreciation	1,043,336	71,016	-	1,114,352
Book value at January 1	566,300			
Book value at December 31				548,710

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

5. RENTED REAL ESTATE, NET

	2019	2018
Cost	4,015,870	4,015,870
Lands	710,660	710,660
Total	4,726,530	4,726,530
Increase in lands and rented real estate value	2,586,368	2,586,368
Net increase in lands and real estate value	7,312,898	7,312,898
Less: Accumulated Depreciation	(2,718,731)	(2,586,686)
1	4,594,167	4,726,212

6. GOODWILL

This item represents the resulted goodwill amounting to JD 1,694,857 due to the increase in the cost of purchasing investment in Al-Tajamouat Support Services Limited (the subsidiary) for the fair value of its assets at the date of purchase. Due to the decrease in the operating activity of the subsidiary, it will be considered an indication of Impairment of goodwill.

The Company has not provided us with an assessment of goodwill as of December 31, 2018 and therefore it has been mentioned in the qualified in the Company's Consolidated Financial Statements Report.

7. PREPAID EXPENSES AND OTHER ACCOUNTS RECEIVABLE

	2019	2018
Prepaid expenses	36,232	50,375
Refundable deposit	6,308	5,408
Bank guarantee deposits	70,413	166,444
Due from income tax	68,243	68,243
Due from sale tax	686	686
Due from employees	350	14,087
Provision for impairment of other receivables	(75,243)	(75,243)
•	106,989	230,000

8. ACCOUNTS RECEIVABLE

	2019	2018
Accounts receivables	1,809,668	1,293,986
Provision for impairment of receivables	(708,125)	(708,125)
	1,101,543	585,861

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

9. CASH AND CASH EQUIVALENTS

	2019	2018
Cash on hand	20,554	17,181
Checks in hands	55,000	-
Cash at banks	82,263	115,835
	157,817	133,016

10. STATUTORY RESERVE

In accordance with the Companies' Law in the Hashemite Kingdome of Jordan and the Company's Article of Association, the Company has established a statutory reserve by the appropriation of 10% of net income until the reserve equals 25% of the capital. However, the Company may, with the approval of the General Assembly continue deducting this annual ratio until this reserve is equal to the subscribed capital of the Company in full. This reserve is not available for dividends distribution.

11. ACCRUED EXPENSES AND OTHER LIABILITIES

2019	2018
18,053	36,385
35,538	28,850
2,117	2,117
88,319	25,486
22,420	22,420
13,568	13,568
43,987	14,652
-	5,411
21,844	21,844
245,846	170,733
2019	2018
28,494	33,332
691,376	713,643
2,401,903	2,404,433
3,121,773	3,151,408
	18,053 35,538 2,117 88,319 22,420 13,568 43,987

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

13. COST OF REVENUES		
	2019	2018
Salaries and wages	363,352	345,665
Cost for catering and housing	1,673,935	1,756,432
Property tax expenses	-	62,160
Work permits expenses	30,855	15,104
Depreciation	176,933	161,582
Maintenance and repairs	21,565	18,682
Consumable materials	19,414	19,551
Transfer expenses	24,026	19,402
Rent expenses	32,311	18,797
Water and electricity	84,816	110,478
Fuel expense	35,961	54,334
Insurance expenses	28,879	22,667
Cleaning	96,937	112,288
Safety and security	9,825	9,996
Other	1,208	9,931
	2,600,017	2,737,069
	2019	
Salaries and wages	160,923	139,213
	160,923 25,757	139,213 15,437
Fees and subscription	160,923	139,213 15,437 8,801
Fees and subscription Depreciation and amortization	160,923 25,757	139,213 15,437 8,801 2,681
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph	160,923 25,757 26,128	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation	160,923 25,757 26,128 2,838	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740 50	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation Remuneration and staff courses expenses	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684 500 17,015
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation Remuneration and staff courses expenses Professional and consultancy fees	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740 50	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684 500 17,015
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation Remuneration and staff courses expenses Professional and consultancy fees Maintenance	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740 50 32,893 4,641 822	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684 500 17,015 4,946 2,499
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation Remuneration and staff courses expenses Professional and consultancy fees Maintenance Safety and security	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740 50 32,893 4,641	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684 500 17,015 4,946 2,499 2,522
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation Remuneration and staff courses expenses Professional and consultancy fees Maintenance Safety and security Hospitality expenses	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740 50 32,893 4,641 822	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684 500 17,015 4,946 2,499 2,522
Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation Remuneration and staff courses expenses Professional and consultancy fees Maintenance Safety and security Hospitality expenses Cleaning expenses	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740 50 32,893 4,641 822 2,847	139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684 500 17,015 4,946 2,499 2,522 337 975
Salaries and wages Fees and subscription Depreciation and amortization Telephone, post-mail, and telegraph Travel and transportation General assembly expenses Stationary and printing Board of director's transportation Remuneration and staff courses expenses Professional and consultancy fees Maintenance Safety and security Hospitality expenses Cleaning expenses Insurance Other	160,923 25,757 26,128 2,838 1,314 600 6,223 48,740 50 32,893 4,641 822 2,847 5,671	2018 139,213 15,437 8,801 2,681 2,386 1,820 4,050 26,684 500 17,015 4,946 2,499 2,522 337 975 3,431 233,297

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

15. INCOME TAX		
The change in income tax provision as December 31 as follows:	s: 201 9	2018
January 1	25,486	2018
Payment during the year	(22,130)	(277)
Provision for the year	84,963	25,486
December 31	88,319	25,486
Income Tax in the statement of comprehensive income represe	nts the following:	
income tax in the statement of comprehensive income represe	2019	2018
Income tax on the current year profit	80,917	25,486
National Contribution Income Tax	4,046	23,460
National Controduction income Tax	84,963	25,486
A summary on the adjustment of the accounting profit	t and the tax profit:	
	2019	2018
Profit for the subsidiary company	404,585	276,595
Add: not acceptable expenses	-	58,040
Deduct: un taxable revenues	-	-
Taxable income	404,585	334,635
expenses of the premises	80,917	66,927
Property tax expenses		(41,441)
National Contribution Income Tax	4,046	-
Income tax and national contribution	84,963	25,486
Legal income tax rate	%20	%20
Actual income tax rate	%21	%0.076

The Holding Company settled its tax position with the income and sales tax department until 2016, for 2017and 2018, the Company has provided its self-assessed tax report and it hasn't been reviewed yet by the income tax department until the date of the consolidated financial statements.

Al-Tajamouat for Support Services Company (Subsidiary company) settled its tax position with the income and sales tax department until 2015, for 2016,2017 and 2018 the company has provided its self-assessed tax reportand it hasn't been reviewed yet by the income tax department until the date of the consolidated financial statements.

Al-Tajamouat for University Facilities Company (Subsidiary company) settled its tax position with the income and sales tax department until 2015, for 2016, 2017 and 2018 the company has provided its self-assessed tax report and it hasn't been reviewed yet by the income tax department until the date of the consolidated financial statements.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

16. THE LEGAL STATUS OF THE COMPANY

Summary of Cases Submitted by the Company and subsidiaries against others:

The amount of the cases filed by the Company and its subsidiaries amounted to JD 180,927.

Summary of cases filed by third parties against the Company and its subsidiaries:

The amount of cases filed by third parties against the Company and its subsidiaries amounted to JD 9,570.

17. IMPACT OF ADOPTION OF IFRS 9FINANCIAL INSTRUMENTS

IFRS 9Financial Instruments provides requirements for the identification and measurement of financial assets and liabilities and certain contracts for the purchase or sale of non-financial items. This Standard supersedes IAS 39Financial Instruments: "Recognition and Measurement'

The Company has adopted IFRS 9as of January 1, 2018. The Company has chosen not to adjust the comparative figures and the changes in the effective date have been included in the carrying amounts of the financial assets and liabilities within the opening balances of the retained earnings.

The Accounts receivable and other receivables and accrued income previously classified as loans and receivables under IAS 39 are now classified at amortized cost. An additional impairment allowance of JD284,909for these receivables was recognized and recognized as part of the opening balance of retained earnings as at 1 January 2018 when IFRS 9 was applied.

18. FINANCIAL INSTRUMENTS

The Fair Value

The fair value of financial assets and financial liabilities Financial assets include cash and cash equivalents and checks under collection and receivables, securities, and include accounts payable, credit facilities and loans and credits and other financial liabilities.

First level: the market prices stated in active markets for the same financial instruments.

Level II: assessment methods depend on the input affect the fair value and can be observed directly or indirectly in the market.

Level III: valuation techniques based on inputs affect the fair value cannot be observed directly or indirectly in the market.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

December 31, 2019	level one	Second Level	third level	<u>Total</u>
Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income Financial assets designated at fair value through statement of	1,207,072	-	-	1,207,072
other comprehensive income	9,432	-		9,432
· ·	1,216,504	-	-	1,216,504

December 31, 2018	<u>level one</u>	Second Level	third level	<u>Total</u>
Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income Financial assets designated at	853,420	-	-	853,420
fair value through statement of other comprehensive income	5,030		-	5,030
	858,450	-		858,450

The value set out in the third level reflect the cost of buying these assets rather than its fair value due to the lack of an active market for them, this is the opinion of Directors that the purchase cost is the most convenient way to measure the fair value of these assets and that there was no impairment.

Share Capital Risks Management

The Company manages its capital to make sure that the Company will continue when it is take the highest return by the best limit for debts and owners' equity balances the Company overall strategy did not change from 2018.

Structuring of Company's capital includes debt which includes borrowing, and the owners' equity in the Company which includes share capital, statutory reserve, and accumulated losses and partner's current account as it listed in the changes in owners' equity statement.

The debt rate

The General Assembly is reviewing the share capital structure periodically, As a part of this reviewing, the general assembly consider the cost of share capital and the risks that is related in each faction from capital and debt factions, The Company capital structure includes debts from the borrowing, The Company's doesn't determine the highest limit of the debt rate.

Financial risks management

Company activities could mainly be exposed to financial risks that arising from the following:

Foreign currencies risks management

The company is not exposed to significant risks related to foreign currency price changes, so there is no need to effective management for this exposure.

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Interest rate risk

The Company is exposed to interest rate risk on its interest bearing assets and liabilities (bank deposits, interest bearing loans and borrowings).

The sensitivity of the income statement is the effect of the assumed changes in interest rates on the Company's profit for one year, based on the floating rate financial assets and financial liabilities held.

Sensitivity analysis of the owner investments prices

Sensitivity analysis followed based on that the Company exposed to investments prices risks in owner's equity of other companies at the date of the financial statements.

In case investments prices in owners' equity of other companies higher/ lower in rate 5%, The Company's owners' equity reserves become higher/ lower in 471 JD (2018:higher/ lower in 251JD) is resulting to company's portfolio that classified as available for sale investments.

- The Company's profits become higher / lower by 60,354 JD (2018: higher / lower by 42,671 JD) as a result of the company's portfolio classified at fair value through the consolidated comprehensive income statement.

The Company's sensitivity to investments prices in owners' equity of others companies have changed substantially compared with the previous year are resulting to the disposal of important part from the investments portfolio during the year in addition to the decline in fair value of these investments.

Credit risk

Credit risk is defined as the risk that one party of a financial instrument will cause a financial loss for the other party by failing to discharge an obligation, the Company maintains cash at financial institutions with suitable credit rating, the Company looks forward to reduce the credit risk by maintaining a proper control over the customer's credit limits and collection process and take provisions for doubtful accounts.

Liquidity risk

Are the risks of inability to pay the financial obligations that were settled by receiving cash or another financial asset. Liquidity risk management by control on cash flows and comparing them with maturities of assets and financial liabilities.

The following table represents the contractual eligibilities to non-derivative financial liabilities.

The table has prepared on the non-deducted cash flows for the financial liabilities basis according to the early due dates that may require from the Company to pay or receive.

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (Continued) YEAR ENDED DECEMBER 31, 2019

(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

The table below contains cash flows for major amounts and interests.

	Interest rate	Year or less	More than a year	Total
December 31, 2019 Instruments without interest Instruments with interest Total	%8 - %9,5	658,619 100,000 758,619	-	658,619 100,000 758,619
December 31, 2018 Instruments without interest Instruments with interest Total	%8 - %9,5	470,616 - 470,616	- - -	470,616

19. SECTORIAL REPORTS

The company's principal objectives is the establishing and purchasing catering facilities and restaurants to provide catering services to companies and individuals, and purchasing buildings and providing housing services, and it only operates in one geographical area which is the Hashemite kingdom of Jordan.

20. APPROVAL OF CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS

The consolidated financial statements were approved by the Board of Directors and authorized for issuance June 14, 2020.

21. COMPARATIVE FIGURES

Certain figures for 2018 have been reclassified to conform to the presentation in the current year.