



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

للتغذية والإسكان

SEMI ANNUAL - JNTH - 5/8/2008

التاريخ : 08/7/27 ✓

الرقم : JNTH/07/054/08

المحترمين

السادة/ هيئة الأوراق المالية

الموضوع / قوائم مالية

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيبة نسخة عن القوائم المالية للشركة وتقرير منقحي الحسابات للفترة المنتهية لغاية 30 حزيران 2008 ، وذلك تطبيقا لأحكام المادة 8/8 من تعليمات الإفصاح .

٦

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

عضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي
التجمعات للإسكان
مأمون شاهين

هيئة الأوراق المالية البنوك الإسلامية السريسيان ٢٠٠٨ الرقم التسلسلي ١٩٩٥٤ رقم الملف الجهة المختصة

المرفقات :

- نسخة مركز إيداع الأوراق المالية
- بورصة عمان

(2)

البورصة عمان
٧/٤

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠٠٨

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٥٦,٤٣٦	٧٥,٣٦٢	نقد وما في حكمه
١,١٥٩,٦٦٢	١,٣٨٩,٨٨٧	مدينون
٥٤,٢٢٨	٦٩,١٧٢	بضاعة
٥١,١٤٩	٧٥,٣٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٦٢٠,٤٧٥	١,٦٠٩,٧٢٣	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٩٨,٨٠٦	٨٨٢,٦٤٤	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٧,١١٦	١٧٨,٩١٨	إستثمارات في شركة زعيلة
٧,٩٣٧,٥٦٤	٨,٠٤٧,٢٨٤	مباني مجهزة، بالصافي
٧٢,١٠٤	٩٧٨,٩٤٧	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٢,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
١,١٦١,٦١٧	١,١٥٥,٦٦٠	ممتلكات ومعدات
٦٩,٥٥٢	٦٥,٧٥٨	موجودات غير ملموسة - العلامة التجارية
١١,٥٠٠,٠٧٠	١٣,١٥٦,٥٩٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٤,٧٦٢,٣١٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
-	٢٢,٥١٨	بنوك دائنة
٤٨٦,٥٥١	٢٠٠,٤٤٥	قرض قصير الأجل
٦٥٥,٩٨٩	٧٦٢,٥٢٧	المطلوب الى شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
٧٨,٨٢٠	١,٢٠٠,٢٥٧	دلتون
٦٤٧,٣٣٤	٧٤٠,٨٧٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٥,١٦٨	٦٩,٧١٥	إيرادات مؤجلة
١,٩٤٢,٥٦٢	٢,٩٩٧,٣٢٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٤٤,٧٥٨	٢٤٤,٧٥٨	إحتياطي إيجاري
٣٥,٤٥٦	٥١٩,٢٩٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٦١٦,٧٦٩	١,٠٠٠,٩٣٤	أرباح منورة
١١,١٩٦,٩٨٣	١١,٧٦٤,٩٧٦	مجموع حقوق المساهمين
١٣,١٢٠,٥٤٥	١٤,٧٦٢,٣١٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية		
		من ١ نيسان ٢٠٠٧	من ١ نيسان ٢٠٠٨	
٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
٩٧٣,٧٥٧	١,٣٨٣,٣٧٩	٤٩٧,٢٤٨	٦٥١,٥٠٦	الإيرادات
(٦٣٥,٠٥٣)	(٨٢٦,٤٤٨)	(٢٩٥,٩٥٨)	(٤٤٤,٣٤٨)	كافة الإيرادات
٣٣٨,٧٠٤	٥٥٦,٩٣١	٢٠١,٢٩٠	٢٠٧,١٥٨	مجمول الربح
(١٦٠,٣٠٢)	(٣٩١,٣٢٨)	(١٠٧,٠٢٨)	(١٧٩,١٨٠)	مصاريف إدارية وعومية
(٢٣,٩١٦)	(١٠,٣٧٣)	(٢٣,٩١٦)	(٣,٣٠٩)	مصاريف مالية
-	٤,٩٦٧	-	٤,٩٦٧	إيرادات أخرى
				صافي الربح قبل الضريبة
١٥٤,٤٨٦	١٦٠,١٩٧	٧٠,٣٤٦	٢٩,٦٣٦	والمخصصات
(٤٣,٠٠٠)	(٧١,٩٨٩)	(٢٢,٠٠٠)	(١,٩٨٩)	نصص ضريبة دخل
(١,٥٤٥)	(١,٦٠١)	(٧٠٤)	(٢٧٢)	رسوم الجامعات الأردنية
(١,٥٤٥)	(١,٦٠١)	(٧٠٤)	(٢٧٢)	صندوق البحث العلمي
				صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
(٢,٢٥١)	(٨٥١)	(١,٢٢٣)	(٣٢٤)	التقني
١٠٦,١٤٥	٨٤,١٥٥	٤٥,٧١٥	٢٩,٧٧٩	صافي ربح الفترة
١,٠١١	١,٠١٨	١,٠٠٥	١,٠٠٣	ربحية السهم-دينار/سهم
١٠,٠١١,٠٠٠	١٠,٠١١,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

التغير المتراكم في القيمة					
رأس المال	إحتياطي إجباري	العادلة	أرباح متورة	المجموع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	٣٥,٤٥٦	٩١٦,٧٦٩	١١,١٩٦,٩٨٣	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	٨٤,١٥٥	٨٤,١٥٥	صافي ربح الفترة
-	-	٤٨٣,٨٣٨	-	٤٨٣,٨٣٨	التغير في القيمة العادلة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٧٥٨	٥١٩,٢٩٤	١,٠٠١,٩٢٤	١١,٧٦٤,٩٧٦	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٣٠٢	٤٨,٩٧٦	٩١٣,٤٤٠	١١,١٩٧,٧١٨	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	١٠٦,١٤٥	١٠٦,١٤٥	صافي ربح الفترة
-	-	١٦,٧١٨	-	١٦,٧١٨	أرباح غير مَحَقَقَة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٣٠٢	٦٥,٦٩٤	١,٠١٩,٥٨٥	١١,٣٢٠,٥٨١	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التكاليف النقدية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المعتبرية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المعتبرية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للسنة أشهر المعتبرية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
الأنشطة التشغيلية		
١٥٤,٤٨٦	١٦٠,٨٢٢	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
١٥٠,٠٩٧	١٤٩,٥٠٤	تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٢٣,٩١٦	١٠,٣٧٣	استهلاكات وإطفاءات
		مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة:
(١٥٤,٧٧٢)	(٢٣٠,٢٢٥)	المرتجونات
٤,٦٤٣	(١٤,٩٤٤)	للمضاعة
(٢٣,٦٠٥)	(٢٥,١٥٣)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٦,٦٨٨	١,١٢١,٤٣٧	الدائنين
(٦,٠٢٢)	١٦,٨٧٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٢,٥٧٤	١٤,٥٤٧	إيرادات مؤجلة
١٥٨,٠٠٥	١,٢٠٣,٢٣٧	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٩١٦)	(١٠,٣٧٣)	مصاريف مالية مدفوعة
١٣٤,٠٨٩	١,١٩٢,٨٦٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
-	(١٦١,٨٠٢)	شراء استثمارات في شركات زميلة
٥٣٣,٧٦٩	(٢٢٧,٦٢٨)	عوائد مؤجلة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
-	(٩٠٦,٩٤٣)	مشاريع تحت التنفيذ
-	٣,٧٩٤	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
(٧٧٦,٢٧٦)	(٢٥,٦٠٩)	ممتلكات ومعدات
(٢٤٣,٠٠٧)	(١,٣١٨,١٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١,٥٤٤)	٢٢,٥١٨	بنوك دائنة
١٥٥,٤٤٠	(٢٨٦,١٠٩)	تمويل من القروض
(٤٩,٣٦٩)	١٠٧,٨٣٨	المسدد (المطلوب) من شركة التجمعات الاستثمارية المتخصصة
١٠٤,٥٢٧	(١٥٥,٧٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٤,٣٩١)	(٢٨١,٠٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٠٦٥	٢٥٦,٤٣٦	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٢٨,٦٧٤	٧٥,٣٦٢	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

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

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المجاني السكنية وتقديم خدمات الإسكان.

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

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبالغة ٢٢٥,٤٤٧ دينار أردني (٢٠٠٧: ١٨٤,٤٧٩:٢٠٠٧) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٣٤١,٢٦٣	١٣٤,٥٨٨
(١٥٦,٧٨٤)	٩٠,٨٥٩
١٨٤,٤٧٩	٢٢٥,٤٤٧
شركة التجمعات للخدمات المساعدة	
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ٧,٨١١,٨٧٨ دينار أردني (٢٠٠٧: ٧,٦٣٦,٧٦٦) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧,٤٣٩,٢٣٧	٧,٥٢٣,٤٩٠
١٩٧,٥٢٩	٢٨٨,٣٨٨
٧,٦٣٦,٧٦٦	٧,٨١١,٨٧٨
شركة التجمعات للخدمات المساعدة	
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية	

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨,١١٨,١٧٢	٨,٦٣٨,٢٣٦	مجموع الموجودات
٦٣٥,٨٩٤	٧٣٥,٩٣٥	مجموع المطلوبات
٧,٤٨٢,٢٧٧	٧,٩٠٢,٣٠١	مجموع حقوق الشركاء
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٠٠,٠٩٢	٢٤٣,٠٧٥	مجموع الربح
٣٩١,١٦٣	١٥٧,٩٣٩	صافي الربح السنوي
١,١٤٥,٥٤٧	٢,٠٢٧,٠٧١	مجموع الذمم المدينة
٥,٠٣٣,٥٠٣	٥,١٧٤,٧٥٩	مباني مؤجرة بالصافي
١,٠٠٧,٧٥١	٧٣٩,٧٧١	ممتلكات ومعدات

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ هي كما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٦٣,٦٨٢	١,٤٣٥,٢٧٨	مجموع الموجودات
٦٦٦,١٥٣	١,١٤٦,٨٩٠	مجموع المطلوبات
١٩٧,٥٢٩	٢٨٨,٣٨٨	مجموع حقوق الشركاء
٣٥١,٠٠٠	٣٥١,٠٠٠	رأس المال
(١٠٢,١٣٤)	١١٣,٠٩٧	مجموع الربح/(الخسارة)
(١٥٦,٧٨٤)	٩٠,٨٥٩	صافي/(الخسارة)/ الربح

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية . وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

أساس توحيد القوائم المالية

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

الإيرادات

تتحقق إيرادات الخدمات عند تأدية الخدمة وإصدار الفاتورة، ويتم تحقق إيرادات التأجير وفقاً للأسس الزمنية بحيث يعكس شدة الفعلي لفترة عقد التأجير الموقع.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بنتج)

للسنة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

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

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

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

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

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

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

المتكاثات والمعدات

تظهر المتكاثات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة. تحجر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للمتكاثات و المعدات و ذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، إن معدلات الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	مبنى المطبخ
٢٠%	السيارات
٢٠%	العند والأدوات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
٢٠%	الأجهزة الكهربائية
٢%	السيارات
٢٥%	أجهزة الكمبيوتر
١٠%	الأثاثات

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية والمتمثلة بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة القسط الثابت ونسبة استهلاك سنوي بمقدار ٢%.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة.

الشهرة

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

ضريبة الدخل

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

الموجودات غير المضمونة - العلامة التجارية

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

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- التسميات المتعلقة بالفترة :

نقد تم اعداد جميع التسميات التي رأيت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بمعدل مركزها المالي ونتائج اعمالها . ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.