



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

التاريخ : 30/10/2013  
الرقم : JNTH/25/10/2013

السادة/ هيئة الأوراق المالية  
دائرة الإفصاح

المحترمين

دائرة الإفصاح

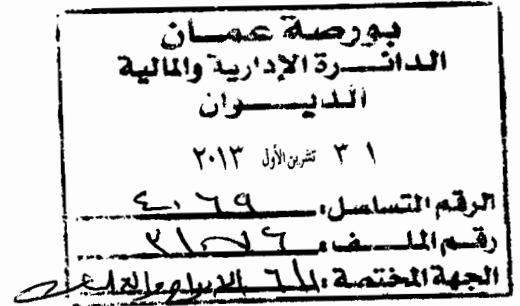
تحية طيبة وبعد ..

استناداً لأحكام المادة (3-أ/43) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 وعملاً بأحكام المادة (3) من تعميمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه نموذج نتائج الأعمال للشركة عن الفترة كما في 30- ايلول -2013

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ..

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

جواد الحاروف  
رئيس مجلس الإدارة



نسخة /

هيئة الأوراق المالية  
بورصة عمان  
مركز الإيداع  
الصناعة والتجارة

هاتف : +٩٦٢ ٦ ٤٠٢٩٢٨ فاكس : +٩٦٢ ٦ ٤٠٢٩٢٧ ص.ب. : ١٤ عمان ١١٦٣٦ الأردن  
Tel. +962 6 4022928 Fax. +962 6 4022927 P.O.Box : 14 Amman 11636 Jordan  
e-mail: info@altajamouat-ch.com , www.altajamouat-ch.com

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

| فهرس                                             | صفحة   |
|--------------------------------------------------|--------|
| تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة | ١      |
| قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة             | ٢      |
| قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة              | ٣      |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  | ٤      |
| قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة          | ٥      |
| إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة     | ٦ - ١٨ |

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

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

## مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 بناءً على مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

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

## اساس التحفظ

كما هو موضح في إيضاح رقم (٥) لم تقم الشركة بإطفاء الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات والخدمات المساندة المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ونظراً لإنخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً على حدوث تدني في قيمة الشهرة القابلة للإسترداد.

## النتيجة

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

غوشة وشركاه  
عبد الكريم قيص  
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢  
(بالدينار الأردني)

| ٢٠١٢        | ٢٠١٣        | إيضاح | الموجودات                                                           |
|-------------|-------------|-------|---------------------------------------------------------------------|
|             |             |       | موجودات غير متداولة                                                 |
| ٩١٢,٢٠٧     | ٧٤٢,٣٨٣     | ٤     | ممتلكات ومعدات                                                      |
| ٩,٣٦٦       | ٩,٣٦٦       |       | إستثمارات في شركة زميلة                                             |
| ٥,٧٤٩,١٩٩   | ٥,٤٩٢,١٥٢   |       | مباني مؤجرة بالصفافي                                                |
| ١,٦٩٤,٨٥٧   | ١,٦٩٤,٨٥٧   | ٥     | الشهرة                                                              |
| ٢٥٦,٠٤٠     | ١٥٠,٠٨٠     |       | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر |
| ٨,٦٢١,٦٦٩   | ٨,٠٨٨,٨٣٨   |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                                       |
|             |             |       | موجودات متداولة                                                     |
| ١٢٨,٢١٧     | ١٤٢,٢٨٣     |       | مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى                              |
| ٤٠,٠٤٣      | ٤٥,٤٩٧      |       | بضاعة ومستلزمات                                                     |
| ٣٣٩,٩٥٥     | ٤٣٣,٨٢٥     |       | مطلوب من جهات ذات علاقة                                             |
| -           | ٣٣١,٧٦٣     |       | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل       |
| ٤٩٨,٧٢٤     | ٥٣٥,٣١٤     | ٦     | مدينون وشيكات برسم التحصيل                                          |
| ٢٨,٩٩٧      | ١٥٨,٢٩٥     |       | نقد وما في حكمه                                                     |
| ١,٠٣٥,٩٣٦   | ١,٦٤٦,٩٧٧   |       | مجموع الموجودات المتداولة                                           |
| ٩,٦٥٧,٦٠٥   | ٩,٧٣٥,٨١٥   |       | مجموع الموجودات                                                     |
|             |             |       | المطلوبات وحقوق الملكية                                             |
|             |             |       | حقوق الملكية                                                        |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠  | ١     | رأس المال                                                           |
| ٣٦٢,٧٧٥     | ٣٦٢,٧٧٥     |       | إحتياطي إجباري                                                      |
| (٣٧١,٦١٨)   | (٣١٦,٥٥٧)   |       | احتياطي القيمة العادلة                                              |
| (١,٠١٠,٥٦٦) | (١,٢٠٦,١٢٧) |       | خسائر متراكمة                                                       |
| ٨,٩٨٠,٥٩١   | ٨,٨٤٠,٠٩١   |       | مجموع حقوق الملكية                                                  |
|             |             |       | مطلوبات متداولة                                                     |
| ١٧٤,٧٥٠     | ٢٥٧,٨٧٠     |       | مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى                                    |
| ٤٢٨,٩٨٦     | ٦٣٧,٠٠٥     |       | دائنون وشيكات آجلة                                                  |
| ٨٤٩         | ٨٤٩         |       | مطلوب الى جهات ذات علاقة                                            |
| ٧٢,٤٢٩      | -           |       | بنوك دائنة                                                          |
| ٦٧٧,٠١٤     | ٨٩٥,٧٢٤     |       | مجموع المطلوبات المتداولة                                           |
| ٩,٦٥٧,٦٠٥   | ٩,٧٣٥,٨١٥   |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                                       |

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| الفترة المرحلية                                 |                | من بداية العام حتى |               |
|-------------------------------------------------|----------------|--------------------|---------------|
| ٢٠١٣ تموز ١                                     | من ١ تموز ٢٠١٢ | ٢٠١٣ أيلول ٣٠      | ٢٠١٢ أيلول ٣٠ |
| الإيرادات                                       | ٦٤٤,٠٢٤        | ٧٩١,٩١٨            | ٣,٣٢٠,٩٨٩     |
| كلفة الإيرادات                                  | (٥٤٤,٣٦٠)      | (٦٧٩,٨٥٣)          | (٢,٦٥٧,١٨٣)   |
| مجمّل الربح                                     | ٩٩,٦٦٤         | ١١٢,٠٦٥            | ٦٦٣,٨٠٦       |
| مصاريف إدارية وعمومية                           | (١٠٣,٤٢٠)      | (٢٠٥,٧١٢)          | (٤٢٨,٨٥٤)     |
| مصاريف مالية                                    | (١,٥١٨)        | (٣,٠٣٤)            | (٧,٤٤٥)       |
| خسائر غير متحققة من بيع موجودات مالية محددة     |                |                    |               |
| بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل       | (٣٨,٧٨٢)       | -                  | -             |
| خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة         |                |                    |               |
| بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل       | (٥٢,٥٦١)       | -                  | -             |
| إيرادات أخرى                                    | ٥١٥            | (٨,٨٣٩)            | ٣,٢٨١         |
| ارباح بيع اصول ثابتة                            | -              | ٩,٩١٩              | ٩,٩١٩         |
| مكافآت اعضاء مجلس الادارة                       | -              | (٨,٠٢٥)            | (٢٤,٠٧٥)      |
| (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة                | (٩٦,١٠٢)       | (١٠٣,٦٢٦)          | ٢١٦,٦٣٢       |
| ضريبة دخل                                       | (١٠,٢٨٦)       | ٤,٨٧٢              | (٥٩,٤٥٧)      |
| (خسارة) / ربح الفترة                            | (١٠٦,٣٨٨)      | (٩٨,٧٥٤)           | ١٥٧,١٧٥       |
| بضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى                 |                |                    |               |
| ارباح / (خسائر) بيع موجودات مالية محددة         |                |                    |               |
| بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر | (٢٥,٦٠٦)       | (١٨٥)              | ٣٢,٥٠٨        |
| مجموع الدخل الشامل المحوّل الى الخسائر          |                |                    |               |
| المتراكمة                                       | (١٣١,٩٩٤)      | (٩٨,٩٣٩)           | (١٩٥,٥٦١)     |
| الدخل الشامل الآخر:                             |                |                    |               |
| التغير في احتياطي القيمة العادلة                | ٦,٠٧٨          | (١٦,٦٤٦)           | ٥٥,٠٦١        |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة                      | (١٢٥,٩١٦)      | (١١٥,٥٨٥)          | (١٤١,٠٢٨)     |
| (خسارة) / ربحية السهم:                          |                |                    |               |
| (خسارة) / ربحية السهم-دينار/سهم                 | (٠,٠١٣)        | (٠,٠١٠)            | (٠,٠١٦)       |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم                  | ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ١٠,٠٠٠,٠٠٠         | ١٠,٠٠٠,٠٠٠    |

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| احتياطي القيمة |                |           |               |           |                                   |
|----------------|----------------|-----------|---------------|-----------|-----------------------------------|
| رأس المال      | إحتياطي إجباري | العادلة   | خسائر متراكمة | المجموع   |                                   |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٦٢,٧٧٥        | (٣٧١,٦١٨) | (١,٠١٠,٥٦٦)   | ٨,٩٨٠,٥٩١ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ |
| -              | -              | ٥٥,٠٦١    | (١٩٥,٥٦١)     | (١٤٠,٥٠٠) | الدخل الشامل للفترة               |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٦٢,٧٧٥        | (٣١٦,٥٥٧) | (١,٢٠٦,١٢٧)   | ٨,٨٤٠,٠٩١ | الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣       |
|                |                |           |               |           |                                   |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٣٧,٨٢٧        | (٣٣٦,٩٥٨) | (١,٢١٨,٠٩٣)   | ٨,٧٨٢,٧٧٦ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢ |
| -              | -              | (١٥,٩٦٢)  | ١٥٦,٩٩٠       | ١٤١,٠٢٨   | الدخل الشامل للفترة               |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٣٣٧,٨٢٧        | (٣٥٢,٩٢٠) | (١,٠٦١,١٠٣)   | ٨,٩٢٣,٨٠٤ | الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢       |

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| للتسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ أيلول ٢٠١٢ | للتسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ أيلول ٢٠١٣ |                                                                                         |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| الأنشطة التشغيلية                        |                                          |                                                                                         |
| ٢١٦,٤٤٧                                  | (١٧٨,٥١٣)                                | (خسارة) / ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                                    |
|                                          |                                          | تعديلات على (خسارة) / ربح الفترة قبل ضريبة الدخل :                                      |
| ٢٩٠,٠٤١                                  | ٢٩٢,٣٤٣                                  | استهلاكات و إطفاءات                                                                     |
| ١٨٥                                      | (٣٢,٥٠٨)                                 | (ارباح) / خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر |
| -                                        | ٥٢,٥٦١                                   | خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل                      |
| ٧,٤٤٥                                    | ٥,٢٤٨                                    | مصاريف مالية                                                                            |
|                                          |                                          | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:                                               |
| (٥٩,٠٠٦)                                 | (٣٦,٥٩٠)                                 | المدينون وشيكات برسم التحصيل                                                            |
| ١,٤٢٠                                    | (٥,٤٥٤)                                  | البضاعة والمستلزمات                                                                     |
| (١٥,٧١٧)                                 | (١٤,٠٦٦)                                 | المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى                                       |
| (٣٦٠,٣٦٥)                                | ٢٠٨,٠١٩                                  | الدائنون والشيكات الاجلة                                                                |
| ٥,٤٨٥                                    | ٦٦,٠٧٢                                   | المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى                                              |
| -                                        | (٣٨٤,٣٢٤)                                | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل                           |
| ٨٥,٩٣٥                                   | (٢٧,٢١٢)                                 | النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية                                      |
| (٧,٤٤٥)                                  | (٥,٢٤٨)                                  | مصاريف مالية مدفوعة                                                                     |
| ٧٨,٤٩٠                                   | (٣٢,٤٦٠)                                 | صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية                                 |
| الأنشطة الإستثمارية                      |                                          |                                                                                         |
| -                                        | ٦١,٢٥٤                                   | مباي مؤجرة بالصافي                                                                      |
| (٨٨,١٠٤)                                 | ٧٣,٢٧٤                                   | ممتلكات ومعدات                                                                          |
| (٩٩,٩٩٣)                                 | ١٩٣,٥٢٩                                  | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر                     |
| (١٨٨,٠٩٧)                                | ٣٢٨,٠٥٧                                  | صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية                               |
| الأنشطة التمويلية                        |                                          |                                                                                         |
| (٥,٧٦٩)                                  | (٧٢,٤٢٩)                                 | تسديد بنوك دائنة                                                                        |
| ٥١,٤٧٨                                   | (٩٣,٨٧٠)                                 | (تسديد) /تمويل من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة                                    |
| ٤٥,٧٠٩                                   | (١٦٦,٢٩٩)                                | صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية                                 |
| (٦٣,٨٩٨)                                 | ١٢٩,٢٩٨                                  | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                                        |
| ٩٤,٥٧٩                                   | ٢٨,٩٩٧                                   | النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني                                                        |
| ٣٠,٦٨١                                   | ١٥٨,٢٩٥                                  | النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول                                                              |

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

٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

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

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

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

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والبالغة (١٠٤,٧٢١) دينار أردني (٢٠١٢: ٢٧٢,٠٦٨ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٣    | ٢٠١٢    |                                                                       |
|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------|
| ٥,٠٢٩   | (٤,٠٩٦) | حصة الشركة من نتائج أعمال شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م        |
| ٩٩,٦٩٢  | ٢٧٦,١٦٤ | حصة الشركة من نتائج أعمال شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م |
| ١٠٤,٧٢١ | ٢٧٢,٠٦٨ |                                                                       |

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والبالغة ٦,٨٣٦,٦٥٨ دينار أردني (٢٠١٢: ٦,٧٣١,٩٣٧ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

| ٢٠١٣      | ٢٠١٢      |                                                                          |
|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------------------|
| ٦,٠٣٩,١٤٥ | ٦,٠٣٤,١١٦ | القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م        |
| ٧٩٧,٥١٣   | ٦٩٧,٨٢١   | القيمة الدفترية للاستثمار في شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م |
| ٦,٨٣٦,٦٥٨ | ٦,٧٣١,٩٣٧ |                                                                          |

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات للخدمات المساندة المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :-

| ٢٠١٣      | ٢٠١٢      |                             |
|-----------|-----------|-----------------------------|
| ٦,٩٦٥,٥٤٧ | ٦,٥٢٦,٥٤٠ | مجموع الموجودات             |
| ٩٥١,٧٥٩   | ٥٢٠,٧٨٤   | مجموع المطلوبات             |
| ٦,٠١٣,٧٨٨ | ٦,٠٠٥,٧٥٦ | مجموع حقوق الملكية          |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال                   |
| ٣٤,٨١٠    | ١٤,٢٨٣    | مجموع الربح                 |
| ٥,٠٣٠     | (٤,٠٩٦)   | ربح الفترة / (خسارة) السنة  |
| ١١٩,٥٧٢   | ٦٤,٩٦٩    | مجموع الذمم المدينة بالصافي |
| ٣,٥٥١,١٩٢ | ٣,٧٣٠,٦٤٨ | مباني مؤجرة بالصافي         |
| ٥٣٢,٧٩٨   | ٦٣٦,٩٩٣   | ممتلكات ومعدات              |

إن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والخسائر لشركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية المحدودة المسؤولة (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي :-

| ٢٠١٣      | ٢٠١٢      |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| ١,٣٥٣,١٣٩ | ١,١٩٠,٠١٩ | مجموع الموجودات    |
| ٥٥٥,٦١٩   | ٤٩٢,١٩٨   | مجموع المطلوبات    |
| ٧٩٧,٥٢٠   | ٦٩٧,٨٢١   | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٥٠,٠٠٠   | ٣٥٠,٠٠٠   | رأس المال          |
| ٢٠٦,٥٤٦   | ٧٨٣,٠٧٤   | مجموع الربح        |
| ٩٩,٦٩٢    | ٢٧٦,١٦٤   | ربح الفترة / السنة |

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية  
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

أساس توحيد القوائم المالية

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

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

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير احتياطي القيمة العادلة ضمن قائمة التغيرات حقوق الملكية المرحلية الموحدة.

الإيرادات

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

المصاريف

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

تتضمن المصاريف الإدارية 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 الإدارية والعمومية و كلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

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 .

مخصص تدني مدينون

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

الذمم الدائنة

يتم إثبات المطالبات 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 الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

| معدل الإستهلاك السنوي |                        |
|-----------------------|------------------------|
| ٤%                    | مبنى المطبخ            |
| ١٥%                   | العدد والأدوات         |
| ١٥%                   | الأثاث والمفروشات      |
| ١٠%                   | أجهزة كهربائية         |
| ٢٥%                   | أجهزة وبرامج الكمبيوتر |
| ١٥%                   | السيارات               |
| ١٢%                   | الديكورات              |
| ١٥%                   | الأرما                 |

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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 للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

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

استخدام التقديرات

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

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

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

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

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

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعه من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم الخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة. وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال الرئيسية في إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد إضافة إلى إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان ، وتمارس نشاطها فقط داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

#### التقاص

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

#### انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعترااف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتتزيل من مخصص إعادة التقييم. في حالة استرجاع خسائر إنخفاض القيمة تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة العادلة القابلة للإسترداد، بحيث لا تزيد القيمة المدرجة المعدلة عن القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) فيما لو لم يتم إحتساب خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تسجيل استرجاع خسائر إنخفاض القيمة المباشرة في الربح أو الخسارة إلا إذا كان الأصل قد تم تسجيله بالقيمة المعاد تقييمها وفي هذه الحالة يتم تسجيل استرجاع خسائر انخفاض القيمة كزيادة في مخصص إعادة التقييم.

#### الإستثمارات العقارية

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

#### الشهرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

**ضريبة الدخل**

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

**تحويل العملات الأجنبية**

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

**الاستثمار في شركة زميلة**

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

**البضاعة والمستلزمات**

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

**انخفاض قيمة الموجودات المالية**

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية موحدة ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

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

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

الغاء الاعتراف

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

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| ٤ - الممتلكات والمعدات     |                      |                         |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|
| كما في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٢ | كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ |                         |
|                            |                      | <u>التكلفة :</u>        |
| ١,٥٢٢,٣٧٢                  | ١,٥٦٩,٣٠٨            | الرصيد في أول المدة     |
| ١١٧,٦٧٦                    | ٧,٤٦٩                | الإضافات                |
| (٧٠,٧٤٠)                   | (١٠٩,٣١٨)            | الإستبعادات             |
| ١,٥٦٩,٣٠٨                  | ١,٤٦٧,٤٥٩            | الرصيد في نهاية المدة   |
|                            |                      | <u>مجمع الاستهلاك :</u> |
| ٥٧٠,٢٢٩                    | ٦٥٧,١٠١              | الرصيد في أول المدة     |
| ١٤١,١١١                    | ٩٦,٥٥٠               | إستهلاكات               |
| (٥٤,٢٣٩)                   | (٢٨,٥٧٥)             | الإستبعادات             |
| ٦٥٧,١٠١                    | ٧٢٥,٠٧٦              | الرصيد في نهاية المدة   |
| ٩١٢,٢٠٧                    | ٧٤٢,٣٨٣              | صافي القيمة الدفترية    |

## شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

### ٥- 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، 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 ٣٠ ايلول ٢٠١٣ لذلك تم التحفظ عليها في القوائم المالية للشركة.

### ٦- المدينون والشيكات برسم التحصيل

| ٢٠١٣      | ٢٠١٢      |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| -         | ١,٠٠٠     | شيكات برسم التحصيل |
| ٧٧٨,٥٠٩   | ٧٤١,٩٠٦   | نعم مدينة تجارية   |
| (٢٤٣,١٩٥) | (٢٤٤,١٨٢) | مخصص تدني مدينون   |
| ٥٣٥,٣١٤   | ٤٩٨,٧٢٤   |                    |

### ٧- ضريبة الدخل

قامت الشركة القابضة بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩ وقامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن الاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢، إلا أنه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩، أما بالنسبة للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بإنهاء وضعها الضريبي حتى عام ٢٠٠٩، أما بالنسبة للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قدمت الشركة كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم تدقيق سجلات الشركة لغاية اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

#### ٨- الأدوات المالية

##### إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها 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 ٢٠١٢.

##### معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية .

##### إدارة المخاطر المالية

##### مخاطر السوق

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

##### إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

##### إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

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

##### مخاطر أسعار أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

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

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ٧,٥٠٤ دينار (٢٠١٢: أعلى/أقل بواقع ١٢,٨٠٢ دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة ابلقمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر.

في حال كانت أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى/أقل بنسبة ٥% لأصبحت احتياطات حقوق الملكية للشركة أعلى/أقل بواقع ١٦,٥٨٨ دينار (٢٠١٢: أعلى/أقل بواقع صفر دينار) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة كموجودات مالية محددة ابلقمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل.

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

إدارة مخاطر الائتمان

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

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

إدارة مخاطر السيولة

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

٩- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تم المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣ وتمت الموافقة على إصدارها.