



للتنغذية والإسكان

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

الرقم : ٥٧٩ / ١٠٧ / ٢٠٠٦

التاريخ : ٢٥ / ٧ / ٢٠٠٦

السادة بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد SEMI ANNUAL- JNT H - 30 ✓ 7/2006

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات والتقرير السنوي للسنة المنتهية في
٣٠ / حزيران / ٢٠٠٦ .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة
حليم أسامه سلفيتي

بورصة عمان
الداخلة الإدارية
السديوان
٢٢ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٤٩١٩
رقم الملف ٢١٠٧٦
المحتوى المرفق

(2)

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المراجعة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

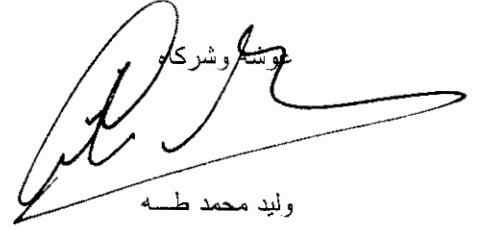
شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المعدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير مراجعة حولها بناءا على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهرى، تقتصر مراجعتنا بشكل اساسي على الإستفسار من المسؤولين في الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية ، لذلك فان نطاق مراجعتنا يقل كثيراً عن نطاق إجراءات التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق والتي تهدف الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.


وليد محمد طه

إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

عمان في ٢٥ تموز ٢٠٠٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣١,٣٦٨	٣١,٣٦٨	نقد وما في حكمه
-	٨٨٣,٣٥٨	مدينون
٤٠٥,٥٢٩	٢٥٢,٥٦٢	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٧٢,٤٩٤	٦٨,٢٠٤	بضاعة
٢,٠٨٣	٩,٢٣٠	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥١١,٤٧٤	١,٢٤٤,٧٢٢	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١١٩,٦٥٨	١٩٦,١١٦	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
-	١٧,١١٦	استثمارات في شركات حليفة
٨,٠٠٩,٩٦١	٧,٩٩١,٨٩٦	مياني مؤجرة بالصافي
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
١,٢٦٤,٦٠٠	١,٢٠٥,٧٥١	ممتلكات ومعدات
١١,٢٣٧,٦٠٠	١١,٢٥٤,٢٦٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٧٤٩,٠٧٤	١٢,٤٩٨,٩٨٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
-	٣٢,٠٨٢	بنوك دائنة
١٦٧,٢٢١	١,١١٤,٥٤٦	دائنون
٤٥٧,٣٥٧	٤٩٦,٣٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٢٤,٥٧٨	١,٦٤٢,٩٣٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٧٠,٤٤٥	١٧٠,٤٤٥	إحتياطي إجباري
(٢,٠٥٠)	(٧,١٢٢)	(خسائر) غير متحققة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٩٥٦,١٠١	٦٩٢,٧٢٤	أرباح مدورة
١١,١٢٤,٤٩٦	١٠,٨٥٦,٠٤٧	مجموع حقوق المساهمين
١١,٧٤٩,٠٧٤	١٢,٤٩٨,٩٨٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن 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 ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية		
للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	من ١ نيسان ٢٠٠٥	من ١ نيسان ٢٠٠٦	
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
١,٦٠٠,٧٠٨	١,٣٠٣,٧٨٩	٧٤٥,٢٦٥	٥٧٢,٦٨٠	الإيرادات
(١,١٤٧,٤٢٢)	(٩٦٤,٢٤٢)	(٥٦٠,٥٠٥)	(٤٨٧,٠٦٧)	كلفة الإيرادات
٤٥٣,٢٨٦	٣٣٩,٥٤٧	١٨٤,٧٦٠	٨٥,٦١٣	مجمّل الربح
(٥,٨٣٧)	(٢,٢٧٥)	(٤,٢١٨)	(١١١)	مصاريف بيع وتسويق
(٤٢,٤١٩)	(٣٢,٨٠٥)	(٣٦,٦٨٧)	(١٤,٠٠٦)	مصاريف إدارية وعمومية
				صافي الربح قبل الضريبة
٤٠٥,٠٣٠	٣٠٤,٤٦٧	١٤٣,٨٥٥	٧١,٤٩٦	والمخصصات
(٩٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	مخصص ضريبة دخل
(٣,١١٣)	(٢,٤١٥)	(١,٠٧٣)	(٣٥٩)	رسوم الجامعات الأردنية
(٣,١١٣)	(٢,٤١٥)	(١,٠٧٣)	(٣٥٩)	رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
				صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
(٣,٧٤٣)	(٣,٠١٤)	(١,٥٢٣)	(٦٥٣)	والتقني
٣٠٥,٠٦١	٢٣٦,٦٢٣	١٠٥,١٨٦	٣٥,١٢٥	صافي ربح الفترة
٠,٠٣١	٠,٠٢٤	٠,٠١١	٠,٠٠٤	ربحية السهم-دينار/سهم
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم-سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

(خسائر) أرباح					
المجموع	أرباح مدورة	غير متحققة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
١١,١٢٤,٤٩٦	٩٥٦,١٠١	(٢,٠٥٠)	١٧٠,٤٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
٢٣٦,٦٢٣	٢٣٦,٦٢٣	-	-	-	صافي ربح الفترة
					خسائر غير متحققة من استثمارات في
(٥,٠٧٢)	-	(٥,٠٧٢)	-	-	اسهم متوفرة للبيع
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	ارباح معدة للتوزيع
١٠,٨٥٦,٠٤٧	٦٩٢,٧٢٤	(٧,١٢٢)	١٧٠,٤٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
١٠,٦١٨,٠٥٠	٥١٧,٩٤١	-	١٠٠,١٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
٣٠٥,٠٦١	٣٠٥,٠٦١	-	-	-	صافي ربح الفترة
					أرباح غير متحققة من استثمارات في
١٣,٩١٤	-	١٣,٩١٤	-	-	أسهم متوفرة للبيع
١٠,٩٣٧,٠٢٥	٨٢٣,٠٠٢	١٣,٩١٤	١٠٠,١٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
الأنشطة التشغيلية		
٤٥٥,٠٣٠	٣٠٤,٤٦٧	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
١٠٩,٥١٦	١٥١,٤٦٠	استهلاكات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
-	(٨٨٣,٣٥٨)	المدينون
٢١,٩٠٧	٤,٢٩٠	البضاعة
(١٣٦)	(٧,١٤٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٣٨,٢٨٥	٩٤٧,٣٢٥	الدائنون
(٦,٦٣٨)	(٢٨,٨٩٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٥٦٧,٩٦٤	٤٨٨,١٤٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
-	(١٧,١١٦)	شراء استثمارات في شركات حليفة
-	(٨١,٥٣٠)	شراء استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(١٠٥,٣٢١)	(٦٠,٦٥٠)	مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
(١٥,٧٧١)	(١٣,٨٩٦)	ممتلكات ومعدات
(١٢١,٠٩٢)	(١٧٣,١٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	٣٢,٠٨٢	بنوك دائنة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
(٤٤٦,٨٧٢)	١٥٢,٩٦٧	المسدد (المطلوب) من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(٤٤٦,٨٧٢)	(٣١٤,٩٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٦٢	٣١,٣٦٨	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١,٣٦٢	٣١,٣٦٨	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 الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(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 ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد. تعتبر الشركة تابعة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة التي تمتلك ٤١ % تقريباً من أسهم الشركة.

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.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ على القوائم المالية للشركات التابعة بشكل مباشر التالية:-

نسبة الملكية				
إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠% مباشرة	إنشاء وشراء وإدارة جميع مرافق التغذية والإسكان
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٦	١٠٠% مباشرة	تقديم خدمات التغذية والإسكان للجامعات في الأردن

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أساس توحيد القوائم المالية

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

الإيرادات

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(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 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.

الاستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات ، تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل . تقيم 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 الاستثمارات في الشركات المملوكة بقيمة لا تقل عن ٢٠ % 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 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 ادراجها في قائمة الدخل.

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

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

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك

السنوي

٤%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

١٢%

٢٥%

١٠%

مبنى المطبخ

سيارات

عدد وأدوات

أثاث ومفروشات

أجهزة كهربائية

ديكورات

أجهزة كمبيوتر

آرمامات

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

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

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 ٢%.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة.

الشهرة

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 قيمته

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية 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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- الأرباح المعدة للتوزيع :

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ نيسان ٢٠٠٦ على توزيع ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني كأرباح موزعة نقداً على المساهمين بنسبة ٥% من رأسمال الشركة المدفوع.

٤- التسويات المتعلقة بالفترة :

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