



للتغذية والإسكان

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

الرقم : ت خ ت / ٢٨ / ٢٠٠٥

التاريخ : ٣٠ / ١٠ / ٢٠٠٥

السادة / بورصة عمان المحترمين .
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

Q-R-SNT H - 30/10/2005

الموضوع : الإفصاح

استنادا لأحكام المادتين (١٥/أ) و (٢/أ) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في
بورصة عمان لعام ٢٠٠٤ نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية للشركة كما هي بتاريخ
٢٠٠٥/٩/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

حليم أسامة سلفيتي - رئيس مجلس الإدارة

رقم الوثيقة	٢٠٠٥/٩/٣٠
التاريخ	٢٠٠٥/٩/٣٠
الرقم	٣١.٧٦
الاسم	إ.الدرج

③

١٠/١٠/٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

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

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 أيلول ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للتسعة 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 بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي 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 نقم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

لم يتم إعداد قائمة الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن أسهم رأسمال الشركة كانت مدرجة في السوق الثاني وأن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية لا تتطلب من الشركة إعداد مثل هذه القوائم.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، وباستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يدعو الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة رقم (٧٠٣) فئة (أ)

عمان في ٢٤ تشرين الأول ٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
١,٣٦٢	١,٣٦٢	نقد وما في حكمه
٥٤,٧٦١	٧٤,٦٢٦	بضاعة
٥,٣٢٤	١٦,٢٩٠	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٦١,٤٤٧	٩٢,٢٧٨	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٨,٢١٦	٥٣,٦٧١	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٨١٧,٨٧٧	٢٦٤,١٣٣	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٦,٩٧١,٧١٦	٨,١١٥,٨٤٠	مباني مؤجرة بالصفافي
٤٣٨,٦٦٥	٤٠٦,٤٨٦	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
٧٤٣,٣٨٨	٧٠٧,٥٥٣	ممتلكات ومعدات
١٠,٨٥٣,٢٤٣	١١,٣٩١,٠٦٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٩١٤,٦٩٠	١١,٤٨٣,٣٤٢	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٦,٣٧٤	٥٧,١٢١	دائنون
٢٨٠,٢٦٦	٣٨٢,٣١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩٦,٦٤٠	٤٣٩,٤٣٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٠٠,١٠٩	١٠٠,١٠٩	إحتياطي إجباري
-	١٥,٤٥٥	أرباح غير متحققة من استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٥١٧,٩٤١	٩٢٨,٣٤٣	أرباح مدورة
١٠,٦١٨,٠٥٠	١١,٠٤٣,٩٠٧	مجموع حقوق المساهمين
١٠,٩١٤,٦٩٠	١١,٤٨٣,٣٤٢	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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

للفترة الأولية من ١ تموز ٢٠٠٥	للتسعة أشهر المنتهية	
ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	
٧٠٠,٠١٣	٢,٣٠٠,٧٢١	الإيرادات
(٥٧٥,٩٧٤)	(١,٧٢٣,٣٩٦)	كلفة الإيرادات
١٢٤,٠٣٩	٥٧٧,٣٢٥	مجمّل الربح
(١,٢٨٣)	(٧,١٢٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,٠٢٠)	(٤٦,٤٣٩)	مصاريف إدارية وعمومية
١١٨,٧٣٦	٥٢٣,٧٦٦	صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات
(١٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	مخصص ضريبة دخل
(١,٠٧٥)	(٤,١٨٨)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(١,٠٧٥)	(٤,١٨٨)	رسوم الجامعات الأردنية
(١,٢٤٥)	(٤,٩٨٨)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٠٥,٣٤١	٤١٠,٤٠٢	صافي ربح الفترة
١,٠١١	١,٠٤١	ربحية السهم - دينار/سهم
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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

أرباح غير	رأس المال	إحتياطي إجباري	متحققة	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,١٠٩	-	٥١٧,٩٤١	١٠,٦١٨,٠٥٠
أرباح غير متحققة من استثمارات في	-	-	١٥,٤٥٥	-	١٥,٤٥٥
أسهم متوفرة للبيع	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	٤١٠,٤٠٢	٤١٠,٤٠٢
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,١٠٩	١٥,٤٥٥	٩٢٨,٣٤٣	١١,٠٤٣,٩٠٧

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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات	٥٢٣,٧٦٦
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات : استهلاكات	١٨٦,٦٥٥
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة : البضاعة	(١٩,٨٦٥)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى الدائنون	(١٠,٩٦٦)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	٤٠,٧٤٧
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(١١,٣١٦)
	٧٠٩,٠٢١
الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(٦٣,٧٦١)
مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ	(١,١٩٩,٠٠٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(١,٢٦٢,٧٦٥)
الأنشطة التمويلية	
المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المخصصة	٥٥٣,٧٤٤
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	٥٥٣,٧٤٤
صافي التغير في النقد وما في حكمه	-
النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني	١,٣٦٢
النقد وما في حكمه ٣٠ أيلول	١,٣٦٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(المساهمة العامة المحدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(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. تعتبر الشركة تابعة لشركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة التي تمتلك ٥١ % 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.

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 :

الإيرادات

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

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة للتسويق وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى عمومية وإدارية.

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

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يبيع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقيم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة العادلة للإستثمارات المالية بسعر الإغلاق في بورصة عمان.

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.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة انقسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٢-٤%	مبنى المطبخ
٢٠%	سيارات
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	أجهزة تكييف
٢٠%	أجهزة كهربائية
١٢-٢٠%	أثاث رديكورات
٢٥%	أجهزة كمبيوتر
١٠%	أرمام
٨%	طفايات

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

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية والممتلكات بالمباني السكنية المؤجرة بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المراكم ومخصص الإنخفاض، ويتم استهلاك المباني وفقاً لطريقة التوسط 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 لصادفي موجوداتها بتاريخ الإستهلاك، 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.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ 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 لموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهريّة

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 بالأعداد السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

٣- 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.