

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

الرقم : 2007/12/279

التاريخ : 2007/5/7

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين .

الموضوع : البيانات المالية للفترة المنتهية 31/أذار / 2007 .

Q.R - J ~ T H - 715 / 2007

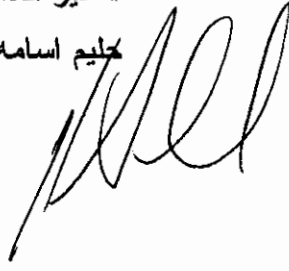
تحية طيبة وبعد ،،،

ارفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية الخاصة بالشركة وتقرير مدققي الحسابات
للسنة المنتهية في 31/أذار / 2007 وذلك تطبيقاً لاحكام المادة (8/أ) من تعليمات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام / رئيس مجلس الادارة

حليم اسامه سلفيتي



نسخة مركز ايداع الأوراق المالية .

نسخة بورصة عمان .

مركز ايداع الأوراق المالية
الشميساني
٢٠٠٧
٢١٠٧٦
٢١٠٧٦

3

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ وقوائم الدخل الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للثلاثة 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 ٢٤٠٠ الذي ينطبق على عمليات المراجعة ويتطلب هذا المعيار ان نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من أخطاء جوهرية ، 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 الموحدة وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

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

غوشة وشركاه
وليد محمده
إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ نيسان ٢٠٠٧

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٣,٠٦٥	١٣,٥٣٢	نقد وما في حكمه
١,٠٠٧,٧١١	١,١٧٢,٢٧٥	مدينون
٣٤,٠٤١	٣٠,٢٥٤	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٥٠,٣٧٤	٣٣,٩٤١	بضاعة
٣٦,٨٧٢	٥١,٣٥٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,١٦٢,٠٦٣	١,٣٠١,٣٥٩	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٤١٢,٣٢٦	٣٨٥,٩١٦	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٧,١١٦	١٧,١١٦	إستثمارات في شركة زميلة
٨,١٢٣,٨٧٧	٧,٥٣٠,٩٠٥	مباني مؤجرة بالصافي
١٧,٨١٧	٢٨,٩٥٩	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	شهرة
١,٠٨٠,٧٠١	١,٧١٧,٧٠٠	ممتلكات ومعدات
٧٥,٨٧٥	٧٥,٨٧٥	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
١١,٥٧١,٠٩٣	١١,٥٩٩,٨٥٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢,٧٣٣,١٥٦	١٢,٩٠١,٢١١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٤,٢٨٠	٦٤,٧٤٩	بنوك دائنة
٤٨٨,٩١٨	٦٥٩,٠٥٢	قروض قصيرة الاجل
٢٥٣,٥٢٧	١٤٢,٧٦٨	دائنون
٥٦٩,٩٨٨	٦٢٤,٣٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٨,٧٢٥	١٧٨,٥٣٥	ايرادات مؤجلة
١,٥٣٥,٤٣٨	١,٦٦٩,٤٧٣	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٣٥,٣٠٢	٢٣٥,٣٠٢	إحتياطي إجباري
٤٨,٩٧٦	٢٢,٥٦٦	خسائر غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع
٩١٣,٤٤٠	٩٧٣,٨٧٠	أرباح مدورة
١١,١٩٧,٧١٨	١١,٢٣١,٧٣٨	مجموع حقوق المساهمين
١٢,٧٣٣,١٥٦	١٢,٩٠١,٢١١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧	
٧٣١,١٠٩	٤٧٦,٥٠٩	الإيرادات
(٤٧٧,١٧٥)	(٣٣٩,٠٩٥)	كلفة الإيرادات
٢٥٣,٩٣٤	١٣٧,٤١٤	مجمّل الربح
(٢,١٦٤)	-	مصاريف بيع وتسويق
(١٨,٧٩٩)	(٤٤,١٣٤)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٩,١٤٠)	مصاريف مالية
٢٣٢,٩٧١	٨٤,١٤٠	صافي الربح قبل ضريبة الدخل و المخصصات
(٢٥,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)	ضريبة دخل
(٢,٠٥٦)	(٨٤١)	رسوم الجامعات الأردنية
(٢,٠٥٦)	(٨٤١)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٢,٣٦١)	(١,٠٢٨)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٢٠١,٤٩٨	٦٠,٤٣٠	صافي الربح
٠,٠٢٠	٠,٠٠٦	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)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إجباري	(خسائر) / أرباح غير متحققة	أرباح مدورة	المجموع	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٣٠٢	٤٨,٩٧٦	٩١٣,٤٤٠	١١,١٩٧,٧١٨	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	٦٠,٤٣٠	٦٠,٤٣٠	صافي ربح الفترة
-	-	(٢٦,٤١٠)	-	(٢٦,٤١٠)	خسائر غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٣٠٢	٢٢,٥٦٦	٩٧٣,٨٧٠	١١,٢٣١,٧٣٨	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٧
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٤٤٥	(٢,٠٥٠)	٩٥٦,١٠١	١١,١٢٤,٤٩٦	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
-	-	-	٢٠١,٤٩٨	٢٠١,٤٩٨	صافي ربح الفترة
-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	أرباح معدة للتوزيع
-	-	(٤,٤٢٥)	-	(٤,٤٢٥)	خسائر غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٤٤٥	(٦,٤٧٥)	٦٥٧,٥٩٩	١٠,٨٢١,٥٦٩	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٦

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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
٢٣٢,٩٧١	٨٤,١٤٠	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
٧٥,٠٦٩	٧٣,٧٤٩	استهلاكات
-	٩,١٤٠	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٦٠٠,٧٣٨)	(١٦٤,٥٦٤)	المدينون
١٣,٨٣٠	١٦,٤٣٣	البضاعة
(٢٥,١٨١)	(١٤,٤٨٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٨٠,٩٦٥	(١١٠,٧٥٩)	الدائنون
-	(٢٠,١٩٠)	إيرادات مؤجلة
(٢٨٠)	٣٠,٦٧١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٢٣,٣٦٤)	(٩٥,٨٦٥)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٩,١٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(١٢٣,٣٦٤)	(١٠٥,٠٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٣٤,١٦٢	(٦٧٠,٠٥٥)	ممتلكات ومعدات
(٤٩,١٤٧)	٥٤١,١٣٧	مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
(١٤,٩٨٥)	(١٢٨,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٤٠,٤٦٩	تمويل من البنوك
-	١٧٠,١٣٤	تمويل من القروض
١٣٨,٣٤٧	٣,٧٨٧	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
١٣٨,٣٤٧	٢١٤,٣٩٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢)	(١٩,٥٣٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣١,٣٦٨	٣٣,٠٦٥	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣١,٣٦٦	١٣,٥٣٢	النقد وما في حكمه ٣١ آذار

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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(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 يتكون 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 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 ٣١ آذار ٢٠٠٧ على القوائم المالية للشركات التابعة بشكل مباشر وغير مباشر التالية:-

إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية 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 % غير مباشرة	تقديم خدمات التغذية والإسكان للجامعات في الأردن

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد 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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(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 الأسهم المتوفرة للبيع

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

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 للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	مبنى المطبخ
٢٠%	سيارات
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	أثاث ومفروشات
٢٠%	أجهزة كهربائية
١٢%	ديكورات
٢٥%	أجهزة كمبيوتر
١٠%	آرمامت

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

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

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات 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 الإبتلاك، 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، 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 انها غير جوهرية.

الموجودات غير الملموسة - 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 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- 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.