



P.O. Box: 1 Amman 11636 Jordan - e-mail: info@altajamouat.com - www.altajamouat.com

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

فهرس	صفحة
تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية 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 المرحلية الموحدة	٦ - ٨

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 ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال 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 فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٠٧

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
٣٣,٠٦٥	٢٨,٦٧٤	نقد وما في حكمه
١,٠٠٧,٧١١	١,١٦٢,٤٨٣	مدينون
٣٤,٠٤١	٨٣,٤١٠	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٥٠,٣٧٤	٤٥,٧٣١	بضاعة
٣٦,٨٧٢	٧٠,٤٧٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,١٦٢,٠٦٣	١,٣٩٠,٧٧٥	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٤١٢,٣٢٦	٤٢٩,٠٤٤	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
١٧,١١٦	١٧,١١٦	إستثمارات في شركات حليفة
٨,١٢٣,٨٧٧	٧,٤٨٦,٣٨٦	مباني مؤجرة بالصافي
١٧,٨١٧	٤٠,٦٥٣	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
١,٠٨٠,٧٠١	١,٧٩٠,٧٩٥	ممتلكات ومعدات
٧٥,٨٧٥	٧٣,٣٤٦	موجودات غير ملموسة - علامة تجارية
١١,٥٧١,٠٩٣	١١,٦٨٠,٧٢١	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢,٧٣٣,١٥٦	١٣,٠٧١,٤٩٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٢٤,٢٨٠	٢٢,٧٣٦	بنوك دائنة
٤٨٨,٩١٨	٦٤٤,٣٥٨	قروض
٢٥٣,٥٢٧	٢٦٠,٢١٥	دائنون
٥٦٩,٩٨٨	٦١٢,٣٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩٨,٧٢٥	٢١١,٢٩٩	إيرادات مؤجلة
١,٥٣٥,٤٣٨	١,٧٥٠,٩١٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٣٥,٣٠٢	٢٣٥,٣٠٢	إحتياطي إجباري
٤٨,٩٧٦	٦٥,٦٩٤	أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٩١٣,٤٤٠	١,٠١٩,٥٨٥	أرباح منورة
١١,٩٩٧,٧١١	١١,٣٢٠,٥٨١	مجموع حقوق المساهمين
١٢,٧٣٣,١٥٦	١٣,٠٧١,٤٩٦	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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة الأولية	
		من ١ نيسان ٢٠٠٦	من ١ نيسان ٢٠٠٧
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
١,٣٠٣,٧٨٩	٩٧٣,٧٥٧	٥٧٢,٦٨٠	٤٩٧,٢٤٨
(٩٦٤,٢٤٢)	(٦٣٥,٠٥٣)	(٤٨٧,٠٦٧)	(٢٩٥,٩٥٨)
٣٣٩,٥٤٧	٣٣٨,٧٠٤	٨٥,٦١٣	٢٠١,٢٩٠
(٢,٢٧٥)	-	(١١١)	-
(٣٢,٨٠٥)	(١٦٠,٣٠٢)	(١٤,٠٠٦)	(١٠٧,٠٢٨)
-	(٢٣,٩١٦)	-	(٢٣,٩١٦)
٣٠٤,٤٦٧	١٥٤,٤٨٦	٧١,٤٩٦	٧٠,٣٤٦
(٦٠,٠٠٠)	(٤٣,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠)
(٢,٤١٥)	(١,٥٤٥)	(٣٥٩)	(٧٠٤)
(٢,٤١٥)	(١,٥٤٥)	(٣٥٩)	(٧٠٤)
(٣,٠١٤)	(٢,٢٥١)	(٦٥٣)	(١,٢٢٣)
٢٣٦,٦٢٣	١٠٦,١٤٥	٣٥,١٢٥	٤٥,٧١٥
٠,٠٢٤	٠,٠١١	٠,٠٠٤	٠,٠٠٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

إيرادات

إيرادات

لرصيد

ساريف بيع وتسويق

ساريف إدارية وعمومية

ساريف مالية

في الربح قبل الضريبة

المخصصات

مخصص ضريبة دخل

وم الجامعات الأردنية

سوم البحث العلمي والتدريب المهني

دوق دعم التعليم والتدريب المهني

والنقني

في ربح الفترة

تية السهم-دينار/سهم

متوسط 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 ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

(خسائر) أرباح					
المجموع	أرباح مدورة	غير متحققة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
١١,١٩٧,٧١٨	٩١٣,٤٤٠	٤٨,٩٧٦	٢٣٥,٣٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
١٠٦,١٤٥	١٠٦,١٤٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
					أرباح غير متحققة من استثمارات في
١٦,٧١٨	-	١٦,٧١٨	-	-	أسهم متوفرة للبيع
١١,٣٢٠,٥٨١	١,٠١٩,٥٨٥	٦٥,٦٩٤	٢٣٥,٣٠٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
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)	-	-	أسهم متوفرة للبيع
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح معدة للتوزيع
١٠,٨٥٦,٠٤٧	٦٩٢,٧٢٤	(٧,١٢٢)	١٧٠,٤٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني) *

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
الأنشطة التشغيلية		
٣٠٤,٤٦٧	١٥٤,٤٨٦	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
١٥١,٤٦٠	١٥٠,٠٩٧	تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات : استهلاكات و إطفاءات
(٨٨٣,٣٥٨)	(١٥٤,٧٧٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: المدينون
٤,٢٩٠	٤,٦٤٣	البضاعة
(٧,١٤٧)	(٣٣,٦٠٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٩٤٧,٣٢٥	٦,٦٨٨	الدائنون
(٢٨,٨٩٤)	(٦,٠٢٢)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٩٨,٧٢٥)	١٢,٥٧٤	إيرادات مؤجلة
٤٨٨,١٤٣	١٣٤,٠٨٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(١٧,١١٦)	-	شراء استثمارات في شركات حليفة
(٨١,٥٣٠)	-	شراء استثمارات في أسهم متوفرة للبيع
(٦٠,٦٥٠)	٥٣٣,٢٦٩	مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
(١٣,٨٩٦)	(٧٧٦,٢٧٦)	ممتلكات ومعدات
(١٧٣,١٩٢)	(٢٤٣,٠٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٣٢,٠٨٢	(١,٥٤٤)	بنوك دائنة
١٥٥,٤٤٠	١٥٥,٤٤٠	تمويل من القروض
(٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح
١٥٢,٩٦٧	(٤٩,٣٦٩)	المسدد (المطلوب) من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(٣١٤,٩٥١)	١٠٤,٥٢٧	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
-	(٤,٣٩١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣١,٣٦٨	٣٣,٠٦٥	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
٣١,٣٦٨	٢٨,٦٧٤	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 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 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:-

إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	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 الاولية 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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الإستثمارات في الأوراق المالية

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات ، 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 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 ادراجها 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.

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%	مبنى المطبخ
٢٠%	سيارات
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	أثاث وأجهزة مكتبية
٢٠%	أجهزة كهربائية
١٢%	ديكورات
٢٥%	أجهزة كمبيوتر
١٠%	أرمامات

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(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، 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.

الموجودات غير الملموسة - العلامة التجارية :

تظهر العلامة التجارية بالكلفة، ويتم احتساب إطفاء 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 إعداد جميع القوائم التي رأتها إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بحال مرحلياً حسب الاستراتيجيات وخططها أعمالها. ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.