

الرقم : ٢٠٠٦/١/٠٧/٣٠٨

التاريخ : ٢٠٠٦/٥/١

السادة بورصة عمان المحترمين ،،،

Q.R - J M T H - 1/5/2006

تحية طيبة وبعد

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

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة
حليم أسامه سلفيتي

بورصة عمان
القوائم المالية الموحدة
تقرير مدققي الحسابات
٢٠٠٦
١٩٠٢
٢١٠٧٦
١١/٥/٢٠٠٦
لعمامة

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٠٦ 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 وانجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما اذا كانت القوائم المالية الأولية خالية من الخطأ الجوهري ، 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 إيداء 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 الإعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة 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 ٢٠ نيسان ٢٠٠٦

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)
الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٠٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣١,٣٦٨	٣١,٣٦٦		نقد وما في حكمه
-	٦٠٠,٧٣٨		مدنون
٤٠٥,٥٢٩	٢٦٧,١٨٢		المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٧٢,٤٩٤	٥٨,٦٦٤		بضاعة
٢,٠٨٣	٢٧,٢٦٤		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥١١,٤٧٤	٩٨٥,٢١٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١١٩,٦٥٨	١١٥,٢٣٣		إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٨,٠٠٩,٩٦١	٨,٠١٩,٧٥٦		مباني مؤجرة بالصافي
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١		الشهرة
١,٢٦٤,٦٠٠	١,١٩٤,٧٢١		ممتلكات ومعدات
١١,٢٣٧,٦٠٠	١١,١٧٣,٠٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٧٤٩,٠٧٤	١٢,١٥٨,٣٠٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٦٧,٢٢١	٣٤٨,١٨٦		دائنون
٤٥٧,٣٥٧	٤٨٨,٥٥٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٥٠٠,٠٠٠	٣	أرباح معدة للتوزيع
٦٢٤,٥٧٨	١,٣٣٦,٧٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٧٠,٤٤٥	١٧٠,٤٤٥		إحتياطي إجباري
(٢,٠٥٠)	(٦,٤٧٥)		خسائر غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع
٩٥٦,١٠١	٦٥٧,٥٩٩		أرباح مدورة
١١,١٢٤,٤٩٦	١٠,٨٢١,٥٦٩		مجموع حقوق المساهمين
١١,٧٤٩,٠٧٤	١٢,١٥٨,٣٠٥		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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦	
٨٥٥,٤٤٣	٧٣١,١٠٩	الإيرادات
(٥٨٦,٩١٧)	(٤٧٧,١٧٥)	كلفة الإيرادات
٢٦٨,٥٢٦	٢٥٣,٩٣٤	مجمل الربح
(١,٦١٩)	(٢,١٦٤)	مصاريف بيع وتسويق
(٥,٧٣٢)	(١٨,٧٩٩)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٦١,١٧٥	٢٣٢,٩٧١	صافي الربح قبل ضريبة الدخل و المخصصات
(٥٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	ضريبة دخل
(٢,٠٤٠)	(٢,٠٥٦)	رسوم الجامعات الأردنية
(٢,٠٤٠)	(٢,٠٥٦)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٢,٢٢٠)	(٢,٣٦١)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
١٩٩,٨٧٥	٢٠١,٤٩٨	صافي الربح
٠,٠١٩	٠,٠٢٠	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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مدورة	(خسائر) / أرباح غير متحققة	إحتياطي إجباري	رأس المال	إيضاح
١١,١٢٤,٤٩٦	٩٥٦,١٠١	(٢,٠٥٠)	١٧٠,٤٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦
٢٠١,٤٩٨	٢٠١,٤٩٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٣ أرباح معدة للتوزيع
(٤,٤٢٥)	-	(٤,٤٢٥)	-	-	خسائر غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع
١٠,٨٢١,٥٦٩	٦٥٧,٥٩٩	(٦,٤٧٥)	١٧٠,٤٤٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٦
١٠,٦١٨,٠٥٠	٥١٧,٩٤١	-	١٠٠,١٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥
١٩٩,٨٧٥	١٩٩,٨٧٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
٥,٧٩٣	-	٥,٧٩٣	-	-	أرباح غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع
١٠,٨٢٣,٧١٨	٧١٧,٨١٦	٥,٧٩٣	١٠٠,١٠٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار 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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٢٦١,١٧٥	٢٣٢,٩٧١	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
٦٤,٠٠٣	٧٥,٠٦٩	تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات : استهلاكات
-	(٦٠٠,٧٣٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : المديون
(٥,٧٣٩)	١٣,٨٣٠	البضاعة
(٥٥)	(٢٥,١٨١)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٦,٤٢٨	١٨٠,٩٦٥	الدائون
٦,١١٧	(٢٨٠)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٣٣١,٩٢٩	(١٢٣,٣٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٣,٥٧٢)	٣٤,١٦٢	ممتلكات ومعدات
(٢٧,٦٣٩)	(٤٩,١٤٧)	مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
(٥١,٢١١)	(١٤,٩٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٨٠,٧١٨)	١٣٨,٣٤٧	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
(٢٨٠,٧١٨)	١٣٨,٣٤٧	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
-	(٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٣٦٢	٣١,٣٦٨	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١,٣٦٢	٣١,٣٦٦	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 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 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 للحالي 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 ٢٠٠٦ على القوائم المالية للشركات التابعة بشكل مباشر وغير مباشر التالية:-

نسبة الملكية	إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	والتصويت	النشاط الرئيسي
١٠٠% مباشرة	شركة التجمعات للمعلومات والخدمات المالية (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	١٠٠% مباشرة	إنشاء وشراء وإدارة جميع مرافق التغذية والإسكان
١٠٠% غير مباشرة	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 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 الأولية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

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 المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات و المعدات و ذلك باستعمال 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

آرمامت

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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

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

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 توزع 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.