

الرقم : ت خ ت / ٦٩٨ / ٢٠٠٥

التاريخ : ١٦ / ٨ / ٢٠٠٥

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين .

مزيد التحية والاحترام وبعد ،،،

SEMI ANNUAL - JNT H - ١٧ - ٨ - ٢٠٠٥
الموضوع : الإفصاح

استنادا لأحكام المادتين (١/١٥) و (٢/١٥) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لعام ٢٠٠٤ نرفق لكم طيا البيانات المالية المرحلية للشركة كما هي بتاريخ ٢٠٠٥/٣/٣١ و ٢٠٠٥/٦/٣٠، ونأسف للتأخير الحاصل في عملية الإفصاح عن نتائج الشركة في الربع الأول و نتائج الشركة نصف السنوية لتأخر الشركة في عقد هيئتها العامة حيث انعقدت الهيئة بتاريخ ٢٠٠٥/٦/١٦ مما أدى إلى التأخر في تعيين مدقق لحسابات الشركة للعام ٢٠٠٥ وبالتالي التأخير من تدقيق البيانات المشار إليها سيما أن مدققي الحسابات قد تم تغييرهم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

حليم سلفيتي - رئيس مجلس الإدارة

نسخة : السادة بورصة عمان للأوراق المالية المحترمين

بورصة عمان
الادارة الإدارية
السيد/

١٧ آب ٢٠٠٥

للمعالي

٢٠٠٥

١٧ آب ٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التقنية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

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 ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و المدة من قبل الشركة و المقدمة لنا مع كافة المعلومات و البيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها بناء على المراجعة التي أجريناها.

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

لم يتم إعداد قائمة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب إعداد قوائم مالية ربع سنوية وإنما كانت تتطلب إعداد قوائم مالية نصف سنوية فقط في ذلك الوقت.

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، وبإستثناء أثر ما هو مذكور في الفقرة أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى 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 ٣٠ تموز ٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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

الموجودات	٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه	١,٣٦٢	١,٣٦٢	
بضاعة	٥٤,٧٦١	٣٢,٨٥٤	
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	٥,٣٢٤	٥,٤٦٠	
مجموع الموجودات المتداولة	٦١,٤٤٧	٣٩,٦٧٦	
موجودات غير متداولة			
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٣٨,٢١٦	٥٢,١٣٠	
المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة	٨١٧,٨٧٧	١,٢٦٤,٧٤٩	
مباني مؤجرة بالصافي	٦,٩٧١,٧١٦	٧,٠٢٥,٥٢٢	
مشاريع تحت التنفيذ	٤٣٨,٦٦٥	٤١٩,٦٨٧	
الشهرة	١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	
ممتلكات ومعدات	٧٤٣,٣٨٨	٧٢٠,١٣٦	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٠,٨٥٣,٢٤٣	١١,٣٢٥,٦٠٥	
مجموع الموجودات	١٠,٩١٤,٦٩٠	١١,٣٦٥,٢٨١	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
دائنون	١٦,٣٧٤	٥٤,٦٥٩	
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٢٨٠,٢٦٦	٣٧٣,٥٩٧	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٩٦,٦٤٠	٤٢٨,٢٥٦	
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١
إحتياطي إجباري	١٠٠,١٠٩	١٠٠,١٠٩	
أرباح غير متحققة من إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	-	١٣,٩١٤	
أرباح منورة	٥١٧,٩٤١	٨٢٣,٠٠٢	
مجموع حقوق المساهمين	١٠,٦١٨,٠٥٠	١٠,٩٣٧,٠٢٥	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٠,٩١٤,٦٩٠	١١,٣٦٥,٢٨١	

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 ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	للفترة الأولية من ١ نيسان ٢٠٠٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
١,٤٥٧,٩٤٥	١,٦٠٠,٧٠٨	٧٤٥,٢٦٥	الإيرادات
(١,٠٥١,٦٧١)	١,١٤٧,٤٢٢	(٥٦٠,٥٠٥)	كلفة الإيرادات
٤٠٦,٢٧٤	٤٥٣,٢٨٦	١٨٤,٧٦٠	مجمّل الربح
(٤,٧٧٨)	(٥,٨٣٧)	(٤,٢١٨)	مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٧١٧)	(٤٢,٤١٩)	(٣٦,٦٨٧)	مصاريف إدارية وعمومية
٣٨٤,٧٧٩	٤٠٥,٠٣٠	١٤٣,٨٥٥	صافي الربح قبل ضريبة الدخل والمخصصات
-	(٩٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	مخصص ضريبة دخل
-	(٣,١١٣)	(١,٠٧٣)	رسوم الجامعات الأردنية
-	(٣,١١٣)	(١,٠٧٣)	رسوم البحث العلمي
-	(٣,٧٤٣)	(١,٥٢٣)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٨٤,٧٧٩	٣٠٥,٠٦١	١٠٥,١٨٦	صافي ربح الفترة
٠,٠٣٨	٠,٠٣١	٠,٠١١	ربحية السهم - دينار/سهم
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 التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
		الأنشطة التشغيلية
٣٨٤,٧٧٩	٤٠٥,٠٣٠	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :
١١٨,٤٦٨	١٠٩,٥١٦	استهلاكات
١٤,٨٣٧	٢١,٩٠٧	البضاعة
(٤٠٤,٦٦٤)	(١٣٦)	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢,٦١٠	٣٨,٢٨٥	الدائنون
٦١٠	(٦,٦٣٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١١٦,٦٤٠	٥٦٧,٩٦٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٧,٨٦٥)	(١٥,٧٧١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣,١١١)	-	شراء أوراق مالية متوفرة للبيع
(٩١,٤٧٦)	(١٠٥,٣٢١)	مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ
(١٦٢,٤٥٢)	(١٢١,٠٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٤٤٦,٨٧٢)	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
-	(٤٤٦,٨٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٥,٨١٢)	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٧,١٨٠	١,٣٦٢	النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني
١,٣٦٨	١,٣٦٢	النقد وما في حكمه ٣٠ حزيران

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 ٢٦٦، 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 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 وإصدار الفاتورة، ويتم تحقق إيرادات التأجير وفقاً للأساس الزمني بحيث يعكس العائد الفعلي لفترة عقد التأجير الموقع.

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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

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 الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات و المعدات و ذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك السنوي	
٢-٤%	مبنى المطبخ
٢٠%	سيارات
٢٠%	عدد وأدوات
٢٠%	أجهزة تكييف
٢٠%	أجهزة كهربائية
١٢-٢٠%	أثاث وديكورات
٢٥%	أجهزة كمبيوتر
١٠%	آرمامت
٨%	طفايات

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

شركة التجميعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

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 الاستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، ونطبقاً للمعيار الدولي رقم (٣٨) فإنه لا يتم إطفاء الشهرة وفي حالة وجود دليل على تدني قيمتها المقدرة القابلة للاسترداد يتم تخفيضها إلى قيمتها المقدرة.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعديلات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل فسي المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. ونطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية 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 إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

التسويات المتعلقة بالفترة :

٣-

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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير المراجعة
للمثلثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥

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 ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين 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 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 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 إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، هذا ولم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية الأولية وتبعاً لذلك لا نبدي مثل هذا الرأي حولها.

لم يتم إعداد قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٤ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب إعداد قوائم مالية ربع سنوية وإنما كانت تتطلب إعداد قوائم مالية نصف سنوية فقط في ذلك الوقت.

استناداً الى مراجعتنا المحدودة التي قمنا بها ، وبإستثناء 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 (١)

عمان في ٢٨ تموز ٢٠٠٥

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة
١,٣٦٢	١,٣٦٢	نقد وما في حكمه
٥٤,٧٦١	٦٠,٥٠٠	بضاعة
٥,٣٢٤	٥,٣٧٩	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٦١,٤٤٧	٦٧,٢٤١	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
٣٨,٢١٦	٤٤,٠٠٩	إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع
٨١٧,٨٧٧	١,٠٩٨,٥٩٥	المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة
٦,٩٧١,٧١٦	٦,٩٧٤,٤٣٩	مباني مؤجرة بالصفافي
٤٣٨,٦٦٥	٤٢٨,٣٩٠	مشاريع تحت التنفيذ
١,٨٤٣,٣٨١	١,٨٤٣,٣٨١	الشهرة
٧٤٣,٣٨٨	٧٣٨,١٤٨	ممتلكات ومعدات
١٠,٨٥٣,٢٤٣	١١,١٢٦,٩٦٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠,٩١٤,٦٩٠	١١,١٩٤,٢٠٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١٦,٣٧٤	٢٢,٨٠٢	دائنون
٢٨٠,٢٦٦	٣٤٧,٦٨٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٩٦,٦٤٠	٣٧٠,٤٨٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٠٠,١٠٩	١٠٠,١٠٩	إحتياطي إجباري
-	٥,٧٩٣	أرباح غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع
٥١٧,٩٤١	٧١٧,٨١٦	أرباح مدورة
١٠,٦١٨,٠٥٠	١٠,٨٢٣,٧١٨	مجموع حقوق المساهمين
١٠,٩١٤,٦٩٠	١١,١٩٤,٢٠٣	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)
للفترة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

الإيرادات	٨٥٥,٤٤٣
كلفة الإيرادات	(٥٨٦,٩١٧)
مجمّل الربح	٢٦٨,٥٢٦
مصاريف بيع وتسويق	(١,٦١٩)
مصاريف إدارية وعمومية	(٥,٧٣٢)
صافي الربح قبل ضريبة الدخل و المخصصات	٢٦١,١٧٥
ضريبة الدخل	(٥٥,٠٠٠)
رسوم الجامعات الأردنية	(٢,٠٤٠)
رسوم البحث العلمي والتدريب المهني	(٢,٠٤٠)
صندوق دعم التعليم والتطوير المهني و التقني	(٢,٢٢٠)
صافي الربح	١٩٩,٨٧٥
ربحية السهم -دينار/سهم	٠,٠١٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم -سهم	١٠,٠٠٠,٠٠٠

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 ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

أرباح غير	أرباح مدورة	المجموع	إيضاح	رأس المال	إحتياطي إجباري	متحققة
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	٥١٧,٩٤١	١٠,٦١٨,٠٥٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,١٠٩	-
صافي ربح الفترة	١٩٩,٨٧٥	١٩٩,٨٧٥		-	-	-
أرباح غير متحققة من أسهم متوفرة للبيع	-	٥,٧٩٣		-	-	٥,٧٩٣
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠٠٥	٧١٧,٨١٦	١٠,٨٢٣,٧١٨		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,١٠٩	٥,٧٩٣

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 منققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية

٢٦١,١٧٥

صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات

تعديلات على صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والمخصصات :

٦٤,٠٠٣

استهلاكات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

(٥,٧٣٩)

البضاعة

(٥٥)

المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٦,٤٢٨

الدائنون

٦,١١٧

المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٣٣١,٩٢٩

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

(٢٣,٥٧٢)

ممتلكات ومعدات

(٢٧,٦٣٩)

مباني مؤجرة بالصافي ومشاريع تحت التنفيذ

(٥١,٢١١)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

(٢٨٠,٧١٨)

المطلوب من شركة التجمعات الإستثمارية المتخصصة

(٢٨٠,٧١٨)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

-

صافي التغير في النقد وما في حكمه

١,٣٦٢

النقد وما في حكمه ١ كانون الثاني

١,٣٦٢

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 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 ٢٦٦، 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 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 الاولى المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية . وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

الإيرادات

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

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.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (ببيع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

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 الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط للثابت. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

معدل الاستهلاك

السنوي

٢-٤%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

٢٠%

١٢-٢٠%

٢٥%

١٠%

٨%

مبنى المطبخ

سيارات

عدد وأدوات

أجهزة تكييف

أجهزة كهربائية

أثاث وديكورات

أجهزة كمبيوتر

آرمامت

طفافيات

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

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

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 الاستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي موجوداتها بتاريخ الإمتلاك، 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. وتطبقاً 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- 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.