



شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

وتقرير المراجعة

٣٠ ايلول ٢٠١٧

الباحثون

محاسبون قانونيون و مستشارون

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

١	تقرير المدقق حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧
١٤-٧	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

### تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان- المملكة الاردنية الهاشمية  
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان "شركة مساهمة عامة محدودة" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها، ان مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

#### اساس النتيجة المتحفظة

لم تقم الإدارة بتزويدنا بدراسة حديثة وشاملة حول الشهرة البالغة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار أردني والنتيجة عن زيادة تكلفة شراء الإستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة "شركة ذات مسؤولية محدودة" (شركة تابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ولم تقم الشركة بأطفاؤها بالرغم من انخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً لحدوث تدني في القيمة العادلة للشهرة القابلة للإسترداد.

#### النتيجة المتحفظة

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، واستناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

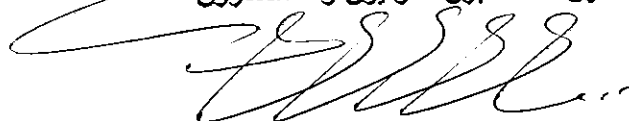
## أمور أخرى

- تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المحتفظ حولها بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٧ حول مؤشرات التدني للشهرة وأطفائها، كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره المحتفظ حولها بتاريخ ٣٠ تشرين اول ٢٠١٦ حول مؤشرات التدني للشهرة وأطفائها.

- تم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية المراجعة من قبل مدقق حسابات آخر للشركات التابعة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ ويظهر في الايضاح رقم (١) ملخص للمعلومات المالية المرحلية الخاصة بتلك الشركات ، وقد حصلنا على المعلومات الضرورية اللازمة.

- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن الباحثون "محاسبون قانونيون و مستشارون"



رامسي عماشه

الباحثون

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

محاسبون قانونيون ومستشارون

٢٩ تشرين اول ٢٠١٧

اجازة مزاولة رقم ٨٠٣

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
 قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
 كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (مدققة)		الموجودات غير المتداولة
٥٤٧,٤٤٤	٥٦٨,١٠٦		المعدات والممتلكات بعد الاستهلاك المتراكم
٤,٧٩٥,٦٦٣	٤,٩٩٠,٣٠٨	٥	الاستثمارات العقارية بالصافي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٦	شهرة
٦,٣٥٠	٧,٤٨٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٧,٠٤٤,٣١٤	٧,٢٦٠,٧٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١٦٥,٦٦٥	١٣٨,٢٨٨		أرصدة مدينة أخرى
٥٠,٦٦١	٣٣,٧٤٢		المخزون
٩,٣٧٢	٩,٣٧٢		مطلوب من جهات ذات علاقة
٩١٣,٢٨٤	٨٣٥,٧٢٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٦١,٣٣٤	٤٨٠,٢٩٧	٧	ذمم مدينة بالصافي
٥١,٠٤١	١٥٢,٩٠٦	٨	نقد وما في حكمه
١,٨٥١,٣٥٧	١,٦٥٠,٣٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
٨,٨٩٥,٦٧١	٨,٩١١,٠٨٧		مجموع الموجودات
حقوق الملكية و المطلوبات			
حقوق الملكية			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣٧٩,٦٠٤	٣٧٩,٦٠٤		الاحتياطي الاجباري
(٣٥,٢٧٠)	(٣٤,١٣٩)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١,٦٥٦,٢٣٣)	(١,٦٣٥,٥٧٣)		خسائر مدورة
٨,٦٨٨,١٠١	٨,٧٠٩,٨٩٢		صافي حقوق الملكية
المطلوبات المتداولة			
١٣٠,٧٤٤	٩٥,٧٩٠		أرصدة دائنة أخرى
٦٦,١١٩	٩٤,٥٥٣		ذمم دائنة وشيكات آجلة
١٠,٧٠٧	١٠,٨٥٢		بنوك دائنة
٢٠٧,٥٧٠	٢٠١,١٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٨٩٥,٦٧١	٨,٩١١,٠٨٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الإيرادات	٩٣٤,٩١٢	١,٢٥٠,٨٠٥	٣٠٣,١٤٩	٤٣٨,٠٩٣
كلفة الإيرادات	(٧٣٢,١٤٠)	(١,٠٢٩,٤٠٣)	(٢٤٩,٤٠٦)	(٣٢٣,٨٩٥)
مجمّل ربح	٢٠٢,٧٧٢	٢٢١,٤٠٢	٥٣,٧٤٣	١١٤,١٩٨
المصاريف الإدارية و العمومية	(٢٥٣,٦١٦)	(٢٦١,٢٩٥)	(٦٧,٩٤٣)	(٩٨,٧٦٧)
مصاريف بيع وتوزيع	(٤٠٥)	(٥١٠)	-	(١٤٥)
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان	-	-	-	-
إرباح (خسائر) غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(٢٢,٥٣٤)	٢,٣٥٧	(١,٩٨٧)	(٦,٧٩٢)
مصاريف مالية	(١,٢٩٧)	(٢,٠٩٤)	(٣٧١)	(٧١٢)
إيرادات و (مصاريف) أخرى	٦٠,٢٦٠	٢٣,١١١	٣٤,٩٣٩	٥,٤٢٤
مردود التزامات محتمله	-	٢٢,١٦٠	-	-
الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة	(١٤,٨٢٠)	٥,١٣١	١٨,٣٨١	١٣,٢٠٦
ضريبة الدخل للفترة	-	(٢٥,٧٩١)	-	(١٠,٤١٠)
الربح (الخسارة) للفترة	(١٤,٨٢٠)	(٢٠,٦٦٠)	١٨,٣٨١	٢,٧٩٦
بضائف : بنود الدخل الشامل الأخرى				
التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٢٥٢)	(١,١٣١)	(٩٤٠)	(٤٤٠)
اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة	(١٥,٠٧٢)	(٢١,٧٩١)	١٧,٤٤١	٢,٣٥٦
فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
(٠.٠٠٢)	(٠.٠٠٢)	٠.٠٠٢	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
 للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

النسبة	رأس المال	الإحتياطي الاجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح (خسائر) مدورة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٤,١٣٩)	(١,٦٣٥,٥٧٣)	٨,٧٠٩,٨٩٢
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(١,١٣١)	(٢٠,٦٦٠)	(٢١,٧٩١)
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٥,٢٧٠)	(١,٦٥٦,٢٣٣)	٨,٦٨٨,١٠١
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٦,٠٢١)	(١,٥٣٦,٦٧٠)	٨,٨٠٦,٩١٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٢٥٢)	(١٤,٨٢٠)	(١٥,٠٧٢)
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٩,٦٠٤	(٣٦,٢٧٣)	(١,٥٥١,٤٩٠)	٨,٧٩١,٨٤١

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق



شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان  
"شركة مساهمة عامة محدودة"  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٦	
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
٥,١٣١	(١٤,٨٢٠)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة والمخصصات تعديلات :-
٢٣٧,٠٦٧	٢٤١,٧٠٨	الإستهلاكات و الأطفاءات
-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢,٣٥٧)	٢٢,٥٣٤	ارباح (خسائر) غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٣٩,٨٤١	٢٤٩,٤٢٢	الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(١٨١,٠٣٧)	(١١٨,٨٢١)	ذمم مدينة
(١٦,٩١٩)	١٩,٥٧٠	المخزون
(٢٧,٣٧٧)	(٢٣,٨٥٩)	ارصدة مدينة أخرى
(٧٥,١٩٨)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢٨,٤٣٤)	(١٠٨,٧٧١)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٩,١٦٣	(١٣,١١٨)	ارصدة دائنة أخرى
(٧٩,٩٦١)	٤,٤٢٣	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢١,٧٥٩)	(٢٢٥,٤٩١)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	١٤٥,٦٤٤	الاستثمارات العقارية
(٢١,٧٥٩)	(٧٩,٨٤٧)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(١٤٥)	-	بنوك دائنة
(١٤٥)	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٠١,٨٦٥)	(٧٥,٤٢٤)	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٥٢,٩٠٦	٣٩٢,٩٠٦	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥١,٠٤١	٣١٧,٤٨٢	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ ايلول

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

**شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان**

**"شركة مساهمة عامة محدودة"**

**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**

**٣٠ أيلول ٢٠١٧**

**(١) عام**

أ. تأسست شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان كشركة مساهمة عامة، و سُجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٦١) بتاريخ ١٣ تشرين ثاني ١٩٩٤ برأسمال مصرح به ومدفوع يبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم أسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

ب. غايات الشركة:

- إنشاء وشراء وإدارة جميع أنواع مرافق التغذية والمطاعم لتقديم خدمات التغذية للشركات والأفراد .

- إنشاء وشراء جميع أنواع المباني السكنية وتقديم خدمات الإسكان.

يقع المقر الرئيسي للشركة في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

ج. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

د. تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ / ١٠ / ٢٠١٧ .

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية و التصويت	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٣	٪١٠٠	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٦	٪١٠٠	إملاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة بلغت كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والبالغة ربح ٥٤,٠٢٢ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والبالغة ربح ١٤٧,٢٠٤ دينار أردني وفقاً لطريقة حقوق الملكية تتمثل فيما يلي :-

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار أردني	دينار أردني
١٤١,٧٥٧	٩٧,٦٨٥
٥,٤٤٧	(٤٣,٦٦٣)
١٤٧,٢٠٤	٥٤,٠٢٢

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ ٨,٩٠٤,٤٧٦ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مبلغ ٨,٨٥١,١٣٧ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
دينار أردني	دينار أردني
٨,٢٥٠,٣٦٢	٨,٣٤٨,٠٤٧
٦٠٠,٧٧٥	٥٥٦,٤٢٩
٨,٨٥١,١٣٧	٨,٩٠٤,٤٧٦

شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م \*

شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م \*\*

\* يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على شهرة بقيمة ١,٦٩٤,٨٥٧ دينار أردني.

\*\* يشتمل الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م على استثمار في فرع العقبة.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠١٧

أن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات و(الخسائر) الأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ هي كما يلي :-

أ. شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٧,١٠٠,٦٦٦	٦,٩٠٨,٧٠٧	مجموع الموجودات
٥٧٣,١٨٠	٢٨٤,١٠٢	مجموع المطلوبات
٦,٥٢٧,٤٨٦	٦,٦٢٤,٦٠٥	مجموع حقوق الملكية
٢٤٩,٦٦٨	٢٦٢,٠٢٩	مجموع الربح
١٤١,٧٥٧	١٢٣,٤٧٦	ربح الفترة / السنة
٢٢٣,٠٤٩	١٩٧,٢٥١	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢,٣٢٧,٢١٢	٢,٣٣٥,٨١٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
٤٧٩,١١٨	١٨١,١٩٠	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,٣٨٥,٥٧٦	٣,٢٦٨,٥٢٩	استثمارات عقارية
٤٧٦,٨١٧	٤٤٨,٠٢١	ممتلكات ومعدات
٧,١٤٥	٥٢,٩٤٣	مصاريف مستحقة

ب. شركة التجمعات للخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٠٧,٥٦٢	١,٠٦٢,٥٧١	مجموع الموجودات
٥٠٦,٧٨٧	٤٩٥,٠١٥	مجموع المطلوبات
٦٠٠,٧٧٥	٥٥٦,٤٢٩	مجموع حقوق الملكية
١٥,٨٩٦	٣٦,٩٧٠	مجموع الربح (خسارة)
٥,٤٤٧	(٤٣,٦٦٣)	(خسارة) ربح الفترة / السنة
٢٤٧,٤٧٦	٤٦١,٩٤٨	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٩١,٢٨٩	٩٩,٤٢٣	ممتلكات ومعدات

(٢) اساس اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

أ- بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

#### ب- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في القوائم المالية المرحلية المختصرة المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ هي نفس التقديرات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

#### ج- أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة القوائم المالية لشركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان (الشركة الأم) والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) ، الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون لها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة ، يتم تضمين القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة وحتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الأم.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية:-

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية و التصويت	النشاط الرئيسي
شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م	١٠٠٪	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م	١٠٠٪	إمتلاك وإدارة المطاعم ، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يسيطر المستثمر على الجهة المستثمر بها عندما يتعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو يكون له حقوق فيها ولديه القدرة الحالية على التأثير في تلك العوائد من خلال سيطرته على الجهة المستثمر بها.

يتضح مفهوم السيطرة عند تحقق ثلاثة عناصر وهي:-

١- سلطة المستثمر على الجهة المستثمر بها.

٢- تعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو حقوق فيها ،

٣- قدرة المستثمر على استخدام تلك السلطة على الجهة المستثمر بها للتأثير في مبلغ عوائد المستثمر.

ينبغي على الشركة الأم بأن تقوم بإعادة تقدير مدى سيطرتها على الشركة التابعة في حال تواجد ظروف تشير إلى حدوث تغيير في البنود اعلاه.

- يتم تسجيل قيمة التملك بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها ، ويتم بشكل سنوي اختبار أي تدني في قيمة الشهرة.
- يتم أستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح المتحققة والمصاريف الناتجة عن المعاملات التي تمت داخل المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.
- يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركات التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية ، عند فقدان السيطرة على الشركات التابعة ، تقوم المجموعة بما يلي:-
- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركات التابعة.
  - إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين.
  - إلغاء الإعراف بأحتياطي ترجمة العملات الاجنبية.
  - الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
  - الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة.
  - الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.
  - إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر الى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، اعتماداً على ملائمتها كما سيكون مطلوباً إذا قامت المجموعة بأستبعاد الأصول والالتزامات مباشرة.

### (٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

- ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء تطبيق المعايير المعدلة والجديدة التالية:-
- أ- المعايير التي تم تطبيقها من قبل المجموعة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في اول كانون ثاني ٢٠١٦ ولم يكن لهذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على القوائم المالية :-
  - تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) " الممتلكات والمعدات " ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٣٨) "الأصول غير الملموسة " التي توضح الطرق المقبولة لأحتساب الاستهلاك والأطفاء.
  - تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" حول الإفصاحات في القوائم المالية المرحلية.
  - تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (١٩) " منافع الموظفين " التي تتطلب استخدام سعر الخصم للعمله التي ستسدد فيها التزامات الخطط محددة المنافع.
  - تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) "القوائم المالية المنفصلة" والتي تعيد خيار استخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة للاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الحليفة.
  - تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (١) "عرض القوائم المالية " والتي توضح بعض متطلبات عرض القوائم المالية والإفصاح عن السياسات المحاسبية.

- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) "الأدوات المالية، الإفصاحات" والتي تتطلب الإفصاح عن عقود الخدمة المستمرة بعد بيع الموجودات المالية والإفصاح عن التقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية والغير مذكورة في معيار المحاسبة الدولية رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".
- تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) "الترتيبات المشتركة" والتي توفر توجيهات محددة لمحاسبة الاستحواذ على حصة في ترتيبات الأعمال المشتركة.
- ب- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٧ :-
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٨ ، يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) "الإيراد من العقود مع العملاء" ، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٨ ، وهذا سوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) الذي يغطي عقود الإنشاءات، بناءً على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل، وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الأيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٩ ، هذا سوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الأيجار" ، يتطلب المعيار الجديد أن يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني ٢٠١٧ توضح التعديلات القياس والمحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.
- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (٧) "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقه في أول كانون الثاني ٢٠١٧ تتطلب التعديلات إفصاحات إضافية حول التغيرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.
- لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها، باستثناء التطبيق المبكر للمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية في السنة المنتهية ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ، وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة.

#### (٤) التقرير القطاعي

- القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.
- وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية 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 ، وتمارس نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

شركة التجمعات لخدمات التغذية والإسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ ايلول ٢٠١٧

(٥) استثمارات عقارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ ايلول ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦	
دينار اردني (غير مدققة)	دينار اردني (مدققة)	
٤,٠١٥,٨٧٠	٤,٠١٥,٨٧٠	تكلفة المبنى
٧١٠,٦٦٠	٧١٠,٦٦٠	الارض
٢,٥٨٦,٣٦٨	٢,٥٨٦,٣٦٨	اضافات بالمباني
٧,٣١٢,٨٩٨	٧,٣١٢,٨٩٨	المجموع
(٢,٥١٧,٢٣٥)	(٢,٣٢٢,٥٩٠)	ينزل: الاستهلاك المتراكم للمباني
٤,٧٩٥,٦٦٣	٤,٩٩٠,٣٠٨	صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية

(٦) شهرة

يمثل هذا البند في الشهرة البالغة ١,٦٩٢,٨٥٧ دينار اردني والناجمة عن زيادة تكلفة شراء الاستثمار في شركة التجمعات للخدمات المساندة "شركة ذات مسؤولية محدودة" (شركة تابعة) عن القيمة العادلة لها في موجوداتها بتاريخ الشراء، ولم تقم الشركة بإطفاءها بالرغم من انخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً لحدوث تدني في القيمة العادلة للشهرة القابلة للاسترداد.

(٧) ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ ايلول ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦	
دينار اردني (غير مدققة)	دينار اردني (مدققة)	
١,١٥٧,٧٩٣	٩٧٨,٧٥٦	ذمم مدينة تجارية
٢,٠٠٠	-	شيكات برسم التحصيل
١,١٥٩,٧٩٣	٩٧٨,٧٥٦	المجموع
(٤٩٨,٤٥٩)	(٤٩٨,٤٥٩)	ينزل :
٦٦١,٣٣٤	٤٨٠,٢٩٧	تدني ديون مشكوك بتحصيلها
		المجموع

(٨) نقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ ايلول ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦	
دينار اردني (غير مدققة)	دينار اردني (مدققة)	
١٠,٣٩٧	١٣,٧٤٦	نقد في الصندوق
٤٠,٦٤٤	١٣٩,١٦٠	نقد لدى البنوك
٥١,٠٤١	١٥٢,٩٠٦	المجموع

**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**

۳۰ ايلول ۲۰۱۷

### (٩) الوضع الضريبي

\* قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بتسوية وإنهاء الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٥، وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ ضمن المدة القانونية إلا انه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ أعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(١٠) الوضع القانوني

(١٠) الوضع القانوني

(١١) سياسات إدارة المخاطر

(١١) سياسات إدارة المخاطر

\* ادارة مخاطر رأس المال

نسبة المديونية الى حقوق الملكية للشركة عند نهاية مدة التقرير كانت كما يلي:

إجمالي المديونية  
صافي حقوق الملكية  
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية



\* مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الآخر للدائنة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي إلى حدوث خسائر، قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة أية أموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة إلى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الإدارة، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من الإدارة،  
شكا، د،  
إن القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة بصافي قيمتها بعد خصم خسائر التدني في القيمة تمثل أقصى مخاطر ائتمانية ممكن أن تتعرض لها الشركة.

\* مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها، وللمحد من هذه المخاطر تقوم الإدارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد وما في حكمة للوفاء بالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية.

\* مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، يعتبر الدينار الأردني عملة الأساس للشركة، وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل دوري واتباع استراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

(١٢) القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة.

(١٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٦.

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Interim Condensed Consolidated**  
**Financial Statements (UNAUDITED)**

**Together with Audit Report**

**30<sup>th</sup> September 2017**

**Researchers**  
**Certified Public Accountants & Consultants**

**Report on Reviewing The Interim Consolidated Financial Statements**

**To Chairman and Board of Directors of  
AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING  
Public Shareholding Company  
Amman - Jordan**

**Introduction**

We have reviewed the accompanying interim Consolidated financial statements of **AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING** "public Shareholding company and its subsidiary (Hereafter called The Group)" as of 30 September 2017 which comprise the interim statements of financial position as at 30 September 2017 and the related interim statements of profit or loss, condensed interim comprehensive income, condensed interim changes in equity and condensed interim cash flows for the nine months period then ended, and explanatory notes. The board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial information in accordance with IAS 34 "interim financial reporting". Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial information based on our review.

**Scope of review**

We conducted our review in accordance with international standard on Review Engagements (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". The review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with international standards on auditing, and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

**Base of the reserved result**

The Management has not provided us with up to date and comprehensive study on the Goodwill in the amount of 1,694,857 JD caused by increases in the cost of investment procurement in **AL TAJAMOUAT FOR SUPPORT SERVICES** company "subsidiary company", and the company did not amortize thereof, despite the decrease in the scale of the subsidiary company's operational activities, indicating the impairment of the fair value of the recoverable goodwill.

**The reserved result**

Except the effect of the above mentioned in the base of the reserved result paragraph and based on our audit procedures, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS (34) "Interim Financial Information Reporting".

### Other matters

- The condensed consolidated financial statements of the group as of 31<sup>st</sup> December 2016 have been audited by other auditor who gave reserved result report thereof on 12<sup>th</sup> March 2017 about the impaired indicators of the goodwill and amortize thereof. The interim condensed consolidated financial statements for the nine months ended 30 September 2016 were also reviewed by another auditor who issued his report on October 30, 2016 on the indicators of impairment and amortization of goodwill.
- The audited condensed financial statements of the subsidiary company as of 30<sup>th</sup> September 2017 has been submitted to by other auditor. Note (1) shows summery of the condensed interim financial information of these companies, and we obtained the necessary information.
- The Company's financial year ends on December 31 of each year, but the accompanying condensed interim financial statements have been prepared in accordance with the Securities Listing Regulations of the Amman Stock Exchange and for management purposes.

**Researchers**  
**Public Accountants & Consultants**

**Rami Amasha**  
license No (803)

**Researchers**  
**Public Accountants & Consultants**

Amman - Jordan  
29 October 2017

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Interim Consolidated Statement Of Financial Position**  
**as at 30 September 2017 (Unaudited)**

	<u>Note</u>	<u>30 /9/2017</u> <u>JD</u> <u>(Unaudited)</u>	<u>31/12/2016</u> <u>JD</u> <u>Audited</u>
<b><u>Assets</u></b>			
<b><u>Non-current assets</u></b>			
Equipment& property less accumulated depreciation		547,444	568,106
Net Real estate investments	5	4,795,663	4,990,308
Goodwill	6	1,694,857	1,694,857
Financial assets at fair value through other			
Comprehensive income		<u>6,350</u>	<u>7,482</u>
Total non - current assets		<u>7,044,314</u>	<u>7,260,753</u>
<b><u>Current assets</u></b>			
Other debit balances		165,665	138,288
Inventory		50,661	33,742
Liabilities from related parties		9,372	9,372
Financial assets at fair value through other		913,284	835,729
Comprehensive income			
Net receivables	7	661,334	480,297
Cash & cash equivalent	8	<u>51,041</u>	<u>152,906</u>
Total current assets		<u>1,851,357</u>	<u>1,650,334</u>
<b>Total assets</b>		<b><u>8,895,671</u></b>	<b><u>8,911,087</u></b>
<b><u>Equity and liabilities</u></b>			
<b><u>Equity</u></b>			
Share Capital	1	10,000,000	10,000,000
Statutory reserve		379,604	379,604
Cumulative change in the fair value of		(35,270)	(34,139)
Financial assets			
Accumulated Losses		<u>(1,656,233)</u>	<u>(1,635,573)</u>
Net equity		<u>8,688,101</u>	<u>8,709,892</u>
<b><u>Current liabilities</u></b>			
Other Accounts payable		130,744	95,790
Term Cheque & payable accounts		66,119	94,553
Bank Overdrafts		<u>10,707</u>	<u>10,852</u>
Total current liabilities		<u>207,570</u>	<u>201,195</u>
<b>Total liabilities and equity</b>		<b><u>8,895,671</u></b>	<b><u>8,911,087</u></b>

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING****Public Shareholding Company****Amman - Jordan****Interim Consolidated Statement of comprehensive income  
for the three and nine months ended 30 September 2017 (unaudited)**

	Note	<u>For the 3 months ended on 30 Sep</u>		<u>For the 9 months ended on 30 Sep</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
		(unaudited)	(unaudited)	(unaudited)	(unaudited)
Revenue		438,093	303,149	1,250,805	934,912
Revenue cost		(323,895)	(249,406)	(1,029,403)	(732,140)
Total Profit		114,198	53,743	221,402	202,772
Administrative and General expenses		(98,767)	(67,943)	(261,295)	(253,616)
Sale and distribution expenses		(145)	-	(510)	(405)
Realized losses by sale financial assets at Fair value through income statement		-	-	-	-
Unrealized gains (losses) by sale financial assets at value through income statement		(6,792)	(1,987)	2,357	(22,534)
Financial expenses		(712)	(371)	(2,094)	(1,297)
Revenue and other (expenses)		5,424	34,939	23,111	60,260
Yield of possible liabilities		-	-	22,160	-
Gains (losses ) before tax		13,206	18,381	5,131	(14,820)
<b>Income tax for the period</b>	9	<u>(10,410)</u>	<u>-</u>	<u>(25,791)</u>	<u>-</u>
<b>Gains (losses ) for the period</b>		<b>2,796</b>	<b>18,381</b>	<b>(20,660)</b>	<b>(14,820)</b>
<b>Add: Other comprehensive income items</b>					
change in fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		(440)	(940)	(1,131)	(252)
<b>Total comprehensive income (loss) for the period</b>		<b><u>2,356</u></b>	<b><u>17,441</u></b>	<b><u>(21,791)</u></b>	<b><u>(15,072)</u></b>
		<u>JD/Files</u>	<u>JD/Files</u>	<u>JD/Files</u>	<u>JD/Files</u>
The basic and diluted portion of the share of profit (loss) for the period		<u>0.000</u>	<u>0.002</u>	<u>(0.002)</u>	<u>(0.002)</u>

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman – Jordan**

**Interim Consolidated Statement of Changes in Equity**  
**For the nine months ended 30<sup>th</sup> September 2017 (Unaudited)**

<u>Statement</u>	<u>Capital</u> <u>JD</u>	<u>Statutory reserve</u> <u>JD</u>	<u>Cumulative change</u> <u>in fair value JD</u>	<u>Carried forward gains</u> <u>(losses) JD</u>	<u>Total</u> <u>JD</u>
Balance as of 1 <sup>st</sup> Jan 2017	10,000,000	379,604	(34,139)	(1,635,573)	8,709,892
Total Comprehensive for the period	-	-	(1,131)	(20,660)	(21,791)
Balance as of 30 <sup>th</sup> September 2017 (Unaudited)	10,000,000	379,604	(35,270)	(1,656,233)	8,688,101
Balance as of 1 <sup>st</sup> Jan 2016	10,000,000	379,604	(36,021)	(1,536,670)	8,806,913
Total Comprehensive for the period	-	-	(252)	(14,820)	(15,072)
Balance as of 30 <sup>th</sup> September 2016 (Unaudited)	10,000,000	379,604	(36,273)	(1,551,490)	8,791,841

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Interim consolidated statement of cash flow**  
**for the nine months ended 30 September 2017 (UNAUDITED)**

	<b><u>30/9/2017</u></b> <b><u>JD</u></b> <b>(Unaudited)</b>	<b><u>30/9/2016</u></b> <b><u>JD</u></b> <b>(Unaudited)</b>
<b><u>Cash flow from operating activities</u></b>		
(Loss) profit for the period before tax and provisions	5,131	(14,820)
Amendments :		
Depreciation & Amortization	237,067	241,708
Realized losses by sale financial assets at Fair value through income statement	-	-
Unrealized gains (losses) by sale financial assets at value through income statement	<u>(2,357)</u>	<u>22,534</u>
<b>Operating profit before changes in assets and liabilities</b>	<b><u>239,841</u></b>	<b><u>249,422</u></b>
Receivables	(181,037)	(118,821)
Inventory	(16,919)	19,570
Other receivables	(27,377)	(23,859)
Financial assets at fair value through income statement	(75,198)	-
Term Cheque & payable accounts	(28,434)	(108,771)
Other payable accounts	9,163	(13,118)
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Net cash flow from operating activities</b>	<b><u>(79,961)</u></b>	<b><u>4,423</u></b>
<b><u>Cash flow from investment activities</u></b>		
Change in properties and equipment	(21,759)	(225,491)
Projects in progress	<u>-</u>	<u>145,644</u>
<b>Net cash flow from investment activities</b>	<b><u>(21,759)</u></b>	<b><u>(79,847)</u></b>
<b><u>Cash flow from financing activities</u></b>		
Bank Overdrafts	(145)	-
<b>Net cash flow from financing activities</b>	<b><u>(145)</u></b>	<b><u>-</u></b>
Net increase in cash and cash equivalents for the period	(101,865)	(75,424)
Cash and cash equivalents at the first of January	<u>152,906</u>	<u>392,906</u>
Cash and cash equivalents at the 30 September	<b><u>51,041</u></b>	<b><u>317,482</u></b>

The attached notes (1) to (13) form an integral part of these interim consolidated financial statements and are read together with the accompanying audit report



# **AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**

## **Public Shareholding Company**

### **Amman - Jordan**

#### **Notes to the interim consolidated financial statements**

**30 September 2017**

#### **1 Overview**

a The company was established as a public shareholding company and registered with the Ministry of Industry and Trade under No. (261) on 13 November 1994 with an authorized and paid up capital of JD 10,000,000, each share one JD.

#### **b Objectives of the company:**

- Establish, purchase and manage all kinds of catering facilities and restaurants to provide catering services to individuals and businesses.

- Establish and purchase buying all kinds of residential buildings and providing housing services.

The main office of the company located in Amman-Jordan.

c The company's shares are listed at Amman Stock Exchange - Jordan.

d The accompanying financial statements have been approved by the Board of Directors of the Company in its meeting held on 29/10/2017.

The financial statements as of 30<sup>th</sup> September 2017 and 31<sup>st</sup> Dec 2016 include the financial statements of the following subsidiary companies:

<u>subsidiary company</u>	<u>Registered at</u>	<u>Registration years</u>	<u>Percentage of ownership and voting</u>	<u>Main activity</u>
AL TAJAMOUAT for Support Services (W.L.L)	Jordan	2003	100%	Establish, purchase and manage catering and housing facilities.
AL TAJAMOUAT for university facilities services (W.L.L)	Jordan	2006	100%	Possession and managing restaurant. Possession and purchase lands and build apartments on it.

The share of company from the businesses of the subsidiary companies as 30<sup>th</sup> September 2017 amounted to 54,022 JD, and as of 31<sup>st</sup> Dec 2016 amounted to 147,204 JD in accordance to the equity rights, as follow:

	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	97,685	141,757
AL TAJAMOUAT for university facilities services(W.L.L)	<u>(43,663)</u>	<u>5,447</u>
	<u>54,022</u>	<u>147,204</u>

The investment book value of the subsidiary companies as 30<sup>th</sup> September 2017 amounted to 8,904,476 JD, and as of 31<sup>st</sup> Dec 2016 amounted to 8,851,137 in accordance to the equity rights, as follow:

	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	8,348,047	8,250,362
AL TAJAMOUAT for university facilities services(W.L.L)	<u>556,429</u>	<u>600,775</u>
	<u>8,904,476</u>	<u>8,851,137</u>

- The investment of AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L) includes a goodwill amounted to 1,694,857 JD
- The investment of AL TAJAMOUAT for support services (W.L.L) includes the investment of Aqaba branch.

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements**  
**30 September 2017**

Following the summery of the total of the assets, liabilities, revenue, and gains (losses) of the subsidiary companies and the major items of assets and liabilities as 30<sup>th</sup> September 2017 and 31<sup>st</sup> Dec 2016:

a. AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Total of assets	6,908,707	7,100,666
Total of liabilities	284,102	573,180
Total of equity	6,624,605	6,527,486
Total of profit	262,029	249,668
Profit for period/year	123,476	141,757
Net total of receivable	197,251	223,049
Liabilities for related parties	2,335,810	2,327,212
Liabilities for related parties	181,190	479,118
Real estate investments	3,268,529	3,385,576
Equipment& property	448,021	476,817
Accrued expenses	<u>52,943</u>	<u>7,145</u>

b. AL TAJAMOUAT for university facilities services (W.L.L)	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Total of assets	1,062,571	1,107,562
Total of liabilities	495,015	506,787
Total of equity	556,429	600,775
Total of profit	36,970	15,896
Profit for period/year	(43,663)	5,447
Net total of receivable	461,948	247,476
Equipment& property	<u>99,423</u>	<u>91,289</u>

**2) Basis of preparing the financial statements**

**a Compliance Statement**

The annexed Interim Condensed Financial Statements for the nine months ending on September, 30, 2017 were prepared in accordance with the International Accounting Standard No. (34) For Interim Financial Statements.

The currency of these Interim Condensed Financial Statements is the Jordanian Dinar, which represents the main currency of the company.

These Interim Condensed Financial Statements were prepared in accordance with the principle of historical cost, with exclusion to the financial assets displayed in fair value.

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements**  
**30 September 2017**

---

These Interim Financial Statements do not include all information and clarifications requested in the annual financial reports which prepared in accordance with the International Accounting Standard, and should be read with the annual report as of December 31, 2016. The business results of the nine months ending on September 30, 2017 do not necessarily represent an indication of the expected results of the financial year ended December 31, 2017.

**b Using Estimations**

Preparing Interim Condensed Financial Statements in accordance with International Standards for Preparing Financial Reports standards, requires the management to make the assumptions and estimations that might inflict the implementation of accounting policies and the amounts of assets, liabilities, incomes and expenses. Real results might differ from those estimations.

The accounting estimations regarding the implementation of accounting policies, which majorly affect the amounts in the Interim Condensed Financial Statements used in preparing the Interim Condensed Financial Statements for the nine months ending on September 30, 2017 are the same estimations implemented in the financial statements of the financial year ended December 31, 2016.

**C. Basis of Consolidation of Interim Condensed Financial Statements**

The Interim Condensed Financial Statements include the financial statement of AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING (parent company) and the financial statement of the subsidiary companies (together referred to as "the group"). The subsidiary companies are those companies controlled by the group. The group controls a company when it has the right of the dynamic return from its partnership with the company and has the ability to influence those returns by controlling the company.

The Interim Condensed Financial Statements of the subsidiary companies are prepared for the same fiscal year as the Parent Company and using the same accounting policies as the Parent Company.

The company owns, as of 30<sup>th</sup> September 2017, the following subsidiary companies :

<u>subsidiary company</u>	<u>Percentage of ownership and voting</u>	<u>Main activity</u>
AL TAJAMOUAT for support services (W.L.L)	100%	Establish, purchase and manage catering and housing facilities
AL TAJAMOUAT for university facilities services (W.L.L)	100%	Possession and managing restaurant. Possession and purchase lands and build apartments on it

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements**  
**30 September 2017**

---

The results of the subsidiary company's operation are consolidated in the comprehensive income statement since the date of acquisition, the date on which the company effectively controls the subsidiary company up to the termination of such control.

The investor controls the investee is exposed to the dynamic return resulted from its partnership with the investee and has the ability to influence those returns through controlling the investee.

The concept of the control is evidenced when achievement of three elements:

1. The control of the investor on the investee.
2. The investor is exposed to the dynamic return resulted from its partnership with the investee.
3. The investor has the ability to influence those returns through controlling the investee.

The parent company should reassessment the extent of its control over the subsidiary company, in the event of circumstances indicating the changes of the above elements.

The acquisition value is recognized at the fair value of the net of the acquisitioned assets. An annual test is performed to check for any impairment of the goodwill.

The recognized balances, transactions, gains and the expenses resulted from the transaction of the group are eliminated when preparing these financial statement.

The impact resulted from the change of the equity percentage is recognized, which not resulted by loss of control over equity rights. When lose the control over the subsidiary companies, the parent company should:

- Nullifying the recognition (including the goodwill) and the subsidiary receivables.
- Nullifying the recognition of the rights of non-controlled
- Nullifying the recognition of foreign currency translation reserve
- Recognition the fair value of the received amounts.
- Recognition the fair value of the investment retained by the subsidiary companies.
- Recognition the gains (losses) caused by losing the control.
- Reclassification the company's share, which previously recognized in the comprehensive income statement, to the profit/loss, or the retained profit based on the appropriate thereof, as required if the group, eliminated the liabilities and assets directly.

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements**  
**30 September 2017**

---

**3      Changes in the accounting Policies**

The accounting policies followed in preparing the Interim Condensed Financial Statements, are consistent with those which were followed in preparing financial statements for the financial year ending on December 31, 2016, except for the implementation of the new and amended following international standards:

- a      The standards which implemented by the company for the first time, effective in the financial year starting at the beginning of January 2016. Those standards and explanations had no material effect on financial statements:
- Amendments on the International Accounting Standard No. (16) "Properties and Equipment" and International Accounting Standard No. (38) "Intangible Assets", which clarify the accepted methods of calculating depreciation and amortization.
  - Amendments on the International Accounting Standard No. (34) "Interim Financial Statements" on disclosures in Interim Financial Statements.
  - Amendments on the International Accounting Standard No. (19) "Employee Benefits" which require using the discount rate for the currency with which the obligations of benefit-determined plans will be paid.
  - Amendments on the International Accounting Standard No. (27) "Separate Financial Statements" which reconsider the option to use the equity methods in the Separate Financial Statements for the investments in the subsidiary companies, joint venture and or associate.
  - Amendments on the International Accounting Standard No. (01) "Presentation of Financial Statements" sets out the overall requirements for financial statements, and the disclosure of the accounts principles.
  - Amendments on the International Financial Reporting Standard No. (7) "Financial Instruments: Disclosures" which requires the disclosures the servicing contracts continued after the selling financial assets and disclosure the reconciliation between financial assets and financial liabilities that are not stated in the International Accounting Standard No. (34) "Interim Financial Statements".
  - Amendments on the International Financial Report Standard No. (11) "Joint Arrangements", which provide particular directions for the accounting of takeover of a share in the joint businesses.

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements**  
**30 September 2017**

---

- b     **New and amended standards and explanations which were issued and still not affective in the financial year which starts at the beginning of January 2017:**
- International Accounting Standard No. (9) "Financial Instruments", effective at the beginning of January 2018, which discusses the categorization and measurement and acknowledgement of financial assets and liabilities and introduces new rules to hedge accounting.
  - International Accounting Standard No. (15) "Revenue from Contracts with Customers", effective at the beginning of December 2018. This standard shall replace the International Accounting Standard No. (18), which covers commodity and service contracts and International Accounting Standard No. (11) Which covers construction contracts. Based on the new standard, revenue is acknowledged when control over commodity or service is transferred to the client, hence the concept of control replaces the concept of risks and returns.
  - International Accounting Standard No. (16) "Leases", effective at the beginning of January 2019, which will replace International Accounting Standard No. (17) "Leases". The new standard requires from the leases to register future lease liabilities for all leases, including right-of-use assets.
  - Amendments on the International Accounting Standard No. (12) "Income Taxes", effective at the beginning of January 2017, clarify amendments of measurements and accounting for deferred tax assets.
  - Amendments on the International Accounting Standard No. (7) "Statement of Cash Flows", effective at the beginning of January 2017, require additional disclosures concerning liabilities resulting from financing activities.

The company did not pre-implement any of these standards, except for the International Accounting Standard for Preparing Financial Statements No. (9) Concerning the measurement and listing of financial liabilities in the preparation of financial data in the year ending on January 1, 2011, depending on the instructions of Jordan Securities Commission; taking into consideration that it's mandatory implementation is effective on January 1, 2018. The implementation of these standards and explanations in the following stages will not have a fundamental financial effect on the company's financial statements.

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Notes to the interim consolidated financial statements  
30 September 2017

---

**4. Sectoral Report**

- The sector is a group of elements in the Group, which subject to risks and revenues that distinguish thereof from others. The sector participates in providing of products or services, which is known as the operational sector, or participate in providing of products or services within a specific economic environment that distinguishes thereof from other sectors in other economic environments and this is known as the geographical sector.
- The group includes the main business sectors in the establishment, purchase and management of all types of catering facilities and restaurant for companies and individuals, in addition to the establishment and purchase of all types of residential buildings and housing services, and operates inside The Hashemite Kingdom of Jordan.

**5. Real Estate investment**

This item consists of :

	<u>30/9/2017</u> <u>JD</u> (Unaudited)	<u>31/12/2016</u> <u>JD</u> (Audited)
Buildings cost	4,015,870	4,015,870
Land	710,660	710,660
Additions in Buildings	<u>2,586,368</u>	<u>2,586,368</u>
Total	7,312,898	7,312,898
Less accumulated depreciation of buildings	<u>(2,517,235)</u>	<u>(2,322,590)</u>
Net book value of the real estate investment	<u>4,795,663</u>	<u>4,990,308</u>

**6. Goodwill**

This item represent the Goodwill in the amount of 1,694,857 JD caused by increases in the cost of investment procurement in AL TAJAMOUAT for support services public Shareholding company "subsidiary" company", and the company did not amortize thereof, despite the decrease in the scale of the subsidiary company's operational activities, indicating the impairment of the fair value of the recoverable goodwill.

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements**  
**30 September 2017**

---

**7. Net Receivable**

This item consists of the following:

	<u>30/9/2017</u> <u>JD</u> (Unaudited)	<u>31/12/2016</u> <u>JD</u> Audited
Receivables	1,157,793	978,756
Checks under collection	2,000	-
Total	1,159,793	978,756
Lease Impairment of bad debts	(498,459)	(498,459)
Total	<u>661,334</u>	<u>480,297</u>

**8. Cash & Cash equivalent**

This item consists of the following:

	<u>30/9/2017</u> <u>JD</u> (Unaudited)	<u>31/12/2016</u> <u>JD</u> Audited
Cash on hand	10,397	13,746
Cash in banks	40,644	139,160
Total	<u>51,041</u>	<u>152,906</u>

**9. Tax Status**

- The company's tax status was settled until the end of 2015, and the tax declaration of 2016 was provided within the legal period, but not audited until the preparation date of the interim condensed financial statements.
- AL TAJAMOUAT for support services (subsidiary company) has adjusted and completed the tax status till the end of 2015, and provided the tax declaration of the years 2016 within the legal period , but not audited until the preparation date of the interim condensed financial statements .
- AL TAJAMOUAT for university facilities services (subsidiary company) has adjusted and completed the tax status up to the end of 2015, and the tax declaration of 2016 was provided within the legal period, but not audited until the preparation date of the interim condensed financial statements.



**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

Notes to the interim consolidated financial statements  
30 September 2017

---

**10. Legal Situation**

The company has filed law cases against other parties with the amount of 180,000 JD (One hundred eighty thousands JD). According to the legal consultant that there is no need to take allocations due to the existence of sufficient guarantees which has been seized.

**11. Risk Management Policies**

The Company is exposed to a variety of financial risks due to its activities; also the operational risks are an inevitable result of real estate transactions. Management strives to achieve an appropriate balance between risk and return achieved, and to minimize the potential negative impact on the Company's financial performance. The most significant risk to the Company: credit risk arising from long-term contracts, liquidity risk and market risk. Management is responsible for create a framework to oversee and manage these risks. Management periodically followed up the risk types in order to monitor and manage the financial risks related to the operations and activities of the Company through the issuance and preparation of internal reports on the management of financial risks through which the risks to the company is analyzed in standard form.

**\* Capital risk management**

The Board of Directors manages the capital structure in order to ensure its ability for continuity and maximize the return on equity by achieving the optimal balance between equity and debt. There has been no change in the Company's policy. The Company adopted a policy to maintain a reasonable rate of debt attributable to equity.

Debt to equity ratio of the company at the end of the report period was as follows:

	<u>30/9/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
	(Unaudited)	Audited
Total indebtedness	207,570	201,195
Net equity	<u>8,688,101</u>	<u>8,709,892</u>
Ratio of debt to equity	<u>2%</u>	<u>2%</u>

**AL TAJAMOUAT FOR CATERING AND HOUSING**  
**Public Shareholding Company**  
**Amman - Jordan**

**Notes to the interim consolidated financial statements**  
**30 September 2017**

---

**\* Credit risk**

Credit risk is the inability of the third party to meet its obligations to the Company, resulting in losses. The Company has adopted a policy of documenting its debts to third parties with the needed documents, which can track any legally arrears with the assistance of its legal counsel. The Company monitors its exposure to credit risk by examining the level of financial adequacy of debtors, in addition to ensuring that the cumulative value of the credit relates to parties approved by the administration, and by following the limits of credit granted where it is reviewed and approved by administration periodically.

The book value of financial assets presented in the financial statements of net value after impairment losses discount in value represents the maximum credit risk is possible that the company is exposed to.

**\* Liquidity risk**

Liquidity risk represents the inability of the Company to provide the necessary funding to meet its obligations on maturity dates. To minimize risks, the management diversifies the sources of funding, manages and adjusts assets and liabilities, provides timely and adequate financing and maintains sufficient cash and prudent balances to meet commitments and pay operational expenses and investment.

**\* Foreign currency risk**

Foreign currency risk is the risk of change in financial instruments due to changes in foreign exchange rates. The Jordanian Dinar is the base currency of the Company. The Company's management monitors the foreign currency position periodically and adopts strategies to hedge these risks.

**12 FAIR VALUE**

The fair value of financial assets and liabilities is not materially different from their book value at the company's financial position list.

**13 Comparative Figures**

The financial statements figures have been reclassified to conform the classification of the financial statements for the period ended on 30 September 2017. No impact of reclassification on the loss of the period ended on 30 September 2016, nor the equity of 2016.