



شركة التجمعات
لخدمات التغذية والاستثمار

شركة التجمعات
لخدمات التغذية والاستثمار

هاتف: +٩٦٢ ٦٤٠٢٢٩٢٨ فاكس: +٩٦٢ ٦٤٠٢٢٩٢٧ ص.ب. ١٤ عمان ١١٦٣٦ الأردن
Tel. +962 6 4022928 Fax. +962 6 4022927 P.O.Box : 14 Amman 11636 Jordan
e-mail: info@altajamouat-ch.com , www.altajamouat-ch.com

شركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)

وتقرير المراجعة

٣١ آذار ٢٠١٨

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
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
١٢-٦	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 المرفقة لشركة التجمعات لخدمات التغذية والاسكان "شركة مساهمة عامة محدودة" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها، ان مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "اعداد 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس 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 بأطفائها 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 يبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تم تزويدنا بالقوائم المالية المرحلية المراجعة من قبل مدقق حسابات آخر للشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ ويظهر في الإيضاح 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"

رامي عماشه

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الباحثون

اجازة مزاولة رقم ٨٠٣

محاسبون قانونيون ومستشارون

٢٩ نيسان ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	إيضاح	
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>		<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٥٥٧,٦٨٣	٥٥٨,٢٦٨		المعدات والممتلكات بعد الاستهلاك المتراكم
٤,٨٥٨,٢٥٧	٤,٨٢٥,٢٤٦	٥	الاستثمارات العقارية بالصافي
١,٦٩٤,٨٥٧	١,٦٩٤,٨٥٧	٦	شهرة
٥,٤٠٦	٥,٨٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
<u>٧,١١٦,٢٠٣</u>	<u>٧,٠٨٤,١٧٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
١٩٢,٣٧٠	٣١١,١٧٣		ارصدة مدينة أخرى
٦٢,٣٩٢	٢٦٤,٧٠٣		المخزون
٩,٣٧٢	٩,٣٧٢		مطلوب من جهات ذات علاقة
٨٩٥,٥٠٧	٨٨٠,٨٣٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦١٤,٦٥٥	٧٠٩,٦٦٦	٧	ذمم مدينة بالصافي
٥٦,٥٩٧	١٠١,٠٧٥	٨	نقد وما في حكمه
<u>١,٨٣٠,٨٩٣</u>	<u>٢,٢٧٦,٨٢٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٨,٩٤٧,٠٩٦</u>	<u>٩,٣٦١,٠٠٥</u>		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية و المطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٣٧٩,٦٠٤	٣٧٩,٦٠٤		الاحتياطي الاجباري
(٣٦,٢١٥)	(٣٥,٨١٥)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١,٦٥٥,٧٥٢)	(١,٦٠٢,٥٨٦)		خسائر منورة
<u>٨,٦٨٧,٦٣٧</u>	<u>٨,٧٤١,٢٠٣</u>		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٠١,١٤١	١٤٨,٠٨٢		ارصدة دائنة أخرى
١٢٣,٠٦٩	٤٦٠,٨٣٤		ذمم دائنة وشيكات آجلة
٣٥,٢٤٩	١٠,٨٨٦		بنوك دائنة
<u>٢٥٩,٤٥٩</u>	<u>٦١٩,٨٠٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٨,٩٤٧,٠٩٦</u>	<u>٩,٣٦١,٠٠٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٠١٧ آذار ٣١	٢٠١٨ آذار ٣١	إيضاح
<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>	
٤١٨,٦٥٤	٧٦٠,٩٦٧	الايرادات
(٣٧٧,٨٥٦)	(٥٩٢,٨٣٨)	كلفة الايرادات
٤٠,٧٩٨	١٦٨,١٢٩	مجمل ربح
(٤٤,٦٥١)	(٧٧,٨٧٢)	المصاريف الادارية و العمومية
(٤,٩٣٤)	(١٤,٦٦٨)	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٤٤٦)	(٤,٥٩٦)	مصاريف مالية
٢٨,٠٥٥	٥,٩٢٣	ايرادات اخرى
١٨,٨٢٢	٧٦,٩١٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٠,٨٧٢)	(٢٣,٧٥٠)	٩ ضريبة الدخل للفترة
٧,٩٥٠	٥٣,١٦٦	ربح الفترة
(٤٣٩)	٤٠٠	بضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٥١١	٥٣,٥٦٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار	
٠.٠٠١	٠.٠٠٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق

شركة التجمعات لخدمات التنظيف والإمكان
"شركة مساهمة عامة محدودة"
صن - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	أرباح (خسائر) متورة	التغير المتراكم في القيمة المالية	الاحتياطي الاجمالي	رأس المال	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨,٦٨٧,٦٣٧	(١,٦٥٥,٧٥٢)	(٣٦,٢١٥)	٣٧٩,٦٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٨ اجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٣,٥٦٦	٥٣,١٦٦	٤٠٠	-	-	
٨,٧٤١,٢٠٣	(١,٦٠٢,٥٨٦)	(٣٥,٨١٥)	٣٧٩,٦٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)
٨,٧٠٩,٨٩٢	(١,٦٣٥,٥٧٣)	(٣٤,١٣٩)	٣٧٩,٦٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧ اجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٥١١	٧,٩٥٠	(٤٣٩)	-	-	
٨,٧١٧,٤٠٣	(١,٦٢٧,٦٢٣)	(٣٤,٥٧٨)	٣٧٩,٦٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ (غير مدققة)

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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 التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٨,٨٢٢	٧٦,٩١٦	ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات :-
٧٩,٨٥١	٣٨,٩٨٥	الاستهلاكات و الأطفاءات
٤,٩٣٤	١٤,٦٦٨	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
١٠٣,٦٠٧	١٣٠,٥٦٩	الربح التشغيلي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(١٤,٩٦٩)	(٩٥,٠١١)	ذمم مدينة
(١٥,٢٢٩)	(٢٠٢,٣١١)	المخزون
(٢٨,٧١١)	(١١٨,٨٠٣)	أرصدة مدينة أخرى
(١٩,٢٨٥)	٣٣٧,٧٦٥	ذمم دائنة
٣,٤٢٤	٢٣,١٩١	أرصدة دائنة أخرى
٢٨,٨٣٧	٧٥,٤٠٠	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣٦٠)	(٦,٥٥٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٧,٣٦٠)	(٦,٥٥٩)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٨,٥٣٤	(٢٤,٣٦٣)	بنوك دائنة
٨,٥٣٤	(٢٤,٣٦٣)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٣٠,٠١١	٤٤,٤٧٨	صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٥٢,٩٠٦	٥٦,٥٩٧	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١٨٢,٩١٧	١٠١,٠٧٥	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) 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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣١ آذار ٢٠١٨

(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 الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ / ٤ / ٢٠١٨ .

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ 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 الاردنية الهاشمية	٢٠٠٣	٪١٠٠	إنشاء وشراء وإدارة مرافق التغذية والإسكان
شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م	المملكة الاردنية الهاشمية	٢٠٠٦	٪١٠٠	إملاك وإدارة المطاعم، وشراء وتملك الأراضي وبناء شقق سكنية عليها.

إن حصة الشركة من نتائج اعمال شركاتها التابعة بلغت كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ والبالغة ربح ٩٤,٩٩٨ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ والبالغة ربح ٦٣,٥٤٠ دينار أردني وفقاً لطريقة حقوق الملكية تتمثل فيما يلي :-

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤٣,٧٩٠	٤٧,٨٢٧	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م
(٨٠,٢٥٠)	٤٧,١٧١	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م
٦٣,٥٤٠	٩٤,٩٩٨	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ مبلغ ٩,٠٠٩,٦٨١ دينار أردني وكما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغ ٨,٩١٤,٦٨٣ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل فيما يلي:-

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٣٩٤,١٥٥	٨,٤٤١,٩٨٢	شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م *
٥٢٠,٥٢٨	٥٦٧,٦٩٩	شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية ذ.م.م **
٨,٩١٤,٦٨٣	٩,٠٠٩,٦٨١	

* 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

٣١ آذار ٢٠١٨

أن ملخص مجموع الموجودات والمطلوبات والإيرادات و(الخسائر) الأرباح للشركات التابعة وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ هي كما يلي :-

أ. شركة التجمعات للخدمات المساندة ذ.م.م

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٦,٩٣٥,١٣٥	٦,٨٩٦,٤٦٨	مجموع الموجودات
٢٦٤,٨٩٧	١٧٨,٢٠٣	مجموع المطلوبات
٦,٦٧٠,٢٣٨	٦,٧١٨,٢٦٥	مجموع حقوق الملكية
٢٨٠,٣٩٤	١١٠,٤٤١	مجموع الربح
١٤٣,٧٩٠	٤٧,٨٢٧	ربح الفترة / السنة
١٧٧,٢١٦	١٧٠,٠٣٣	مجموع الذمم المدينة بالصافي
٢,٣٣٦,٤٤٩	٢,٣٤١,٤٤٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٤٣,٢٢٣	٦٥,٢٢٧	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٣,٣٠٥,٢٥٩	٣,٢٨٥,١٧٩	استثمارات عقارية
٤٥٧,٢١٤	٤٥٢,١٧٠	ممتلكات ومعدات
٨,٤٣٥	٢٣,٩٩١	مصاريف مستحقة

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٤٢,٤٠٣	١,٤٤٥,٦٦٦	مجموع الموجودات
٥١١,٤٣٤	٨٦٧,٥٢٦	مجموع المطلوبات
٥٢٠,٥٢٨	٥٦٧,٦٩٩	مجموع حقوق الملكية
٣,١١٢	٧٠,٦٢٠	مجموع الربح (خسارة)
(٨٠,٢٥٠)	٤٧,١٧١	(خسارة) ربح الفترة / السنة
٤٤٧,٧٤٨	٥٤٩,٩٤٢	مجموع الذمم المدينة بالصافي
١٠٠,٤٦٩	١٠٦,٠٩٨	ممتلكات ومعدات

(٢) أساس اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

أ. بيان الالتزام

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧ ، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ هي نفس التقديرات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

ج- أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ 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٪	إملاك 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 جرى 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 ،و

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 أعلاه.

يتم تسجيل قيمة التملك بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها ، ويتم بشكل سنوي اختبار أي تدني في قيمة الشهرة.

يتم استبعاد 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 الإعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركات التابعة.
- إلغاء الإعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الإعتراف بأحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الإعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الإعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة.
- الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، اعتماداً على ملائمتها كما سيكون مطلوباً إذا قامت المجموعة باستبعاد الأصول والالتزامات مباشرة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء تطبيق المعايير المعدلة والجديدة التالية:-

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت و نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١٨ :-

- 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 الانشاءات، بناءً على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل، وبالتالي فإن فكرة السيطرة 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".

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 تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك 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 الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣١ آذار ٢٠١٨

(٥) استثمارات عقارية

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>
٤,٠١٥,٨٧٠	٤,٠١٥,٨٧٠
٧١٠,٦٦٠	٧١٠,٦٦٠
٢,٥٨٦,٣٦٨	٢,٥٨٦,٣٦٨
٧,٣١٢,٨٩٨	٧,٣١٢,٨٩٨
(٢,٤٥٤,٦٤١)	(٢,٤٨٧,٦٥٢)
٤,٨٥٨,٢٥٧	٤,٨٢٥,٢٤٦

تكلفة المبنى

الارض

زيادة قيمة الاراضي والمباني

المجموع

ينزل: الاستهلاك المتراكم للمباني

صافي القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية

(٦) شهرة

يمثل هذا البند في 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 بإطفاءها بالرغم من انخفاض حجم النشاط التشغيلي للشركة التابعة فإن ذلك يعتبر مؤشراً لحدوث تدني في القيمة العادلة للشهرة القابلة للإسترداد.

(٧) ذمم مدينة بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>
١,١١٣,١١٤	١,٢٠٨,١٢٥
١,١١٣,١١٤	١,٢٠٨,١٢٥
(٤٩٨,٤٥٩)	(٤٩٨,٤٥٩)
٦١٤,٦٥٥	٧٠٩,٦٦٦

ذمم مدينة تجارية

المجموع

ينزل :

تدني ديون مشكوك بتحصيلها

المجموع

(٨) نقد وما في حكمه

يتألف هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
<u>دينار اردني</u> <u>(مدققة)</u>	<u>دينار اردني</u> <u>(غير مدققة)</u>
١٢,٣٧٧	١٦,٢٣٧
٤٤,٢٢٠	٨٤,٨٣٨
٥٦,٥٩٧	١٠١,٠٧٥

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
 ٣١ آذار ٢٠١٨

(٩) الوضع الضريبي

- * قامت الشركة الأم بتسوية وأنهاء الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٥، وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية إلا انه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ أعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.
- * قامت شركة التجمعات للخدمات المساندة (شركة تابعة) بتسوية وأنهاء الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٥، وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية إلا انه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ أعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.
- * قامت شركة التجمعات لخدمات المرافق الجامعية (شركة تابعة) بتسوية وأنهاء الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠١٥، وتم تقديم اقرار ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ضمن المدة القانونية إلا انه لم يتم تدقيقها حتى تاريخ أعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(١٠) الوضع القانوني

تظهر المجموعة مدعية على أحد عملاءها في قضية منظورة في المحكمة بمرحلة البداية ، للمطالبة بـ ٢٣٩,٩١٥ دينار اردني وقضايا اخرى بلغت ٢٣,٩١٥ دينار اردني، وحسب رأي المستشار القانوني فأنه لا يستدعي أخذ أية مخصصات لوجود ضمانات كافية وتم الحجز عليها .

(١١) سياسات إدارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها ، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بتلك الاعمال . تسعى الإدارة الى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتحقق ، كما تعمل على التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الاداء المالي للشركة . إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان نتيجة العقود الآجلة ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وأن إدارة الشركة هي المسؤولة عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها ، ولذلك فإن الإدارة تتابع بصفة دورية أنواع المخاطر بهدف مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات ونشاطات الشركة من خلال اصدار وإعداد تقارير داخلية حول ادارة المخاطر المالية يتم من خلالها تحليل المخاطر التي تتعرض لها الشركة بشكل قياسي.

*** ادارة مخاطر راس المال**

يقوم مجلس ادارة الشركة بإدارة هيكل راس المال بهدف التأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لحقوق المساهمين من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين، كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة الشركة الاجمالية عن العام ٢٠١٧ هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل معقول للدين منسوبا لحقوق الملكية.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (غير مدققة)
٢٥٩,٤٥٩	٦١٩,٨٠٢
٨,٦٨٧,٦٣٧	٨,٧٤١,٢٠٣
%٣	%٧

إجمالي المديونية
 صافي حقوق الملكية
 نسبة المديونية الى حقوق الملكية

* مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الاخر للداء المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي الى حدوث خسائر، قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة اية اموال متأخرة المداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني ، كما تقوم الشركة بمراقبة مدى تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال دراسة مستوى الملاءة المالية للمدينين، بالإضافة الى التأكد من أن القيمة التراكمية للائتمان تتعلق بأطراف موافق عليها من قبل الادارة ، ومن خلال متابعة حدود الائتمان الممنوحة حيث يتم مراجعتها والموافقة عليها من الادارة بشكل دوري.

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 الادارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمة للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية والاستثمارية.

* مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير الادوات 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 للحوط لهذه المخاطر.

(١٢) القيمة العادلة

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

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

Interim Condensed Consolidated
Financial Statements (UNAUDITED)

Together with Audit Report

31th March 2018

Researchers
Certified Public Accountants & Consultants

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

Contents

	<u>Page</u>
Report on reviewing the interim Consolidated financial statements	3
Interim Consolidated Statement Of Financial Position as at 31 March 2018	5
Interim Consolidated Statement of comprehensive income for the three months ended 31 March 2018	6
Interim Consolidated Statement of Changes in Equity For the three months ended 31 March 2018	7
Interim consolidated statement of cash flow for the three months ended 31 March 2018	8
Notes to the interim consolidated financial statements	9-17

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 31 March 2018 which comprise the interim statements of financial position as at 31 March 2018 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 three 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 audited condensed financial statements of the subsidiary company as of 31th March 2018 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 April 2018

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

Interim Consolidated Statement Of Financial Position
as at 31 March 2018 (Unaudited)

	<u>Note</u>	<u>31/3/2018</u> <u>JD</u> <u>(Unaudited)</u>	<u>31/12/2017</u> <u>JD</u> <u>Audited</u>
<u>Assets</u>			
<u>Non-current assets</u>			
Equipment & property less accumulated depreciation		558,268	557,683
Net Real estate investments	5	4,825,246	4,858,257
Goodwill	6	1,694,857	1,694,857
Financial assets at fair value through other			
Comprehensive income		<u>5,806</u>	<u>5,406</u>
Total non - current assets		<u>7,084,177</u>	<u>7,116,203</u>
<u>Current assets</u>			
Other debit balances		311,173	192,370
Inventory		264,703	62,392
Liabilities from related parties		9,372	9,372
Financial assets at fair value through other		880,839	895,507
Comprehensive income			
Net receivables	7	709,666	614,655
Cash & cash equivalent	8	<u>101,075</u>	<u>56,597</u>
Total current assets		<u>2,276,828</u>	<u>1,830,893</u>
Total assets		<u>9,361,005</u>	<u>8,947,096</u>
<u>Equity and liabilities</u>			
<u>Equity</u>			
Share Capital	1	10,000,000	10,000,000
Statutory reserve		379,604	379,604
Cumulative change in the fair value of		(35,815)	(36,215)
Financial assets			
Accumulated Losses		<u>(1,602,586)</u>	<u>(1,655,752)</u>
Net equity		<u>8,741,203</u>	<u>8,687,637</u>
<u>Current liabilities</u>			
Other Accounts payable		148,082	101,141
Term Cheque & payable accounts		460,834	123,069
Bank Overdrafts		<u>10,886</u>	<u>35,249</u>
Total current liabilities		<u>619,802</u>	<u>259,459</u>
Total liabilities and equity		<u>9,361,005</u>	<u>8,947,096</u>

The attached notes (1) to (12) 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 months ended 31 March 2018 (unaudited)**

	Note	<u>31/3/2018</u> <u>JD</u> (unaudited)	<u>31/3/2017</u> <u>JD</u> (unaudited)
Revenue		760,967	418,654
Revenue cost		<u>(592,838)</u>	<u>(377,856)</u>
Total Profit		168,129	40,798
Administrative and General expenses		(77,872)	(44,651)
Unrealized gains (losses) by sale financial assets at value through income statement		(14,668)	(4,934)
Financial expenses		(4,596)	(446)
Revenue and other (expenses)		<u>5,923</u>	<u>28,055</u>
Gains (losses) before tax		76,916	18,822
Income tax for the period 9		<u>(23,750)</u>	<u>(10,872)</u>
Gains (losses) for the period		53,166	7,950
Add: Other comprehensive income items change in fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		<u>400</u>	<u>(439)</u>
Total comprehensive income (loss) for the period		<u>53,566</u> <u>JD/Files</u>	<u>7,511</u> <u>JD/Files</u>
The basic and diluted portion of the share of profit (loss) for the period		<u>0.005</u>	<u>0.001</u>

The attached notes (1) to (12) 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 three months ended 31st March 2018 (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 st Jan 2018	10,000,000	379,604	(36,215)	(1,655,752)	8,687,637
Total Comprehensive for the period	-	-	400	53,166	53,566
Balance as of 31 st March 2018(Unaudited)	10,000,000	379,604	(35,815)	(1,602,586)	8,741,203
Balance as of 1 st Jan 2017	10,000,000	379,604	(34,139)	(1,635,573)	8,709,892
Total Comprehensive for the period	-	-	(439)	7,950	7,511
Balance as of 31 st March 2017 (Unaudited)	10,000,000	379,604	(34,578)	(1,627,623)	8,717,403

The attached notes (1) to (12) 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 three months ended 31 March 2018 (UNAUDITED)

	<u>31/3/2018</u>	<u>31/3/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
	(Unaudited)	(Unaudited)
<u>Cash flow from operating activities</u>		
(Loss) profit for the period before tax and provisions	76,916	18,822
Amendments :		
Depreciation & Amortization	38,985	79,851
Unrealized gains (losses) by sale financial assets at value through income statement	<u>14,668</u>	<u>4,934</u>
Operating profit before changes in assets and liabilities	<u>130,569</u>	<u>103,607</u>
Receivables	(95,011)	(14,969)
Inventory	(202,311)	(15,229)
Other receivables	(118,803)	(28,711)
Term Cheque & payable accounts	337,765	(19,285)
Other payable accounts	<u>23,191</u>	<u>3,424</u>
Net cash flow from operating activities	<u>75,400</u>	<u>28,837</u>
<u>Cash flow from investment activities</u>		
Change in properties and equipment	<u>(6,559)</u>	<u>(7,360)</u>
Net cash flow from investment activities	<u>(6,559)</u>	<u>(7,360)</u>
<u>Cash flow from financing activities</u>		
Bank Overdrafts	<u>(24,363)</u>	<u>8,534</u>
Net cash flow from financing activities	<u>(24,363)</u>	<u>8,534</u>
Net increase in cash and cash equivalents for the period	44,478	30,011
Cash and cash equivalents at the first of January	<u>56,597</u>	<u>152,906</u>
Cash and cash equivalents at the 30 June	<u>101,075</u>	<u>182,917</u>

The attached notes (1) to (12) 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
31 March 2018

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 29/4/2018.

The financial statements as of 31th March 2018 and 31st Dec 2017 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 31th March 2018 amounted to 94,998 JD, and as of 31st Dec 2017 amounted to 63,540 JD in accordance to the equity rights, as follow:

	<u>31/3/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	47,827	143,790
AL TAJAMOUAT for university facilities services(W.L.L)	47,171	(80,250)
	<u>94,998</u>	<u>63,540</u>

The investment book value of the subsidiary companies as 31th March 2018 amounted to 9,009,681 JD, and as of 31st Dec 2017 amounted to 8,914,683 in accordance to the equity rights, as follow:

	<u>31/3/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	8,441,982	8,394,155
AL TAJAMOUAT for university facilities services(W.L.L)	567,699	520,528
	<u>9,009,681</u>	<u>8,914,683</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
31 March 2018

Following the summary of the total of the assets, liabilities, revenue, and gains (losses) of the subsidiary companies and the major items of assets and liabilities as 31th March 2018 and 31st Dec 2017:

a. AL TAJAMOUAT for support services(W.L.L)	<u>31/3/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Total of assets	6,896,468	6,935,135
Total of liabilities	178,203	264,897
Total of equity	6,718,265	6,670,238
Total of profit	110,441	280,394
Profit for period/year	47,827	143,790
Net total of receivable	170,033	177,216
Liabilities for related parties	2,341,449	2,336,449
Liabilities for related parties	65,227	143,223
Real estate investments	3,285,179	3,305,259
Equipment& property	452,170	457,214
Accrued expenses	<u>23,991</u>	<u>8,435</u>

b. AL TAJAMOUAT for university facilities services (W.L.L)	<u>31/3/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Total of assets	1,445,666	1,042,403
Total of liabilities	867,526	511,434
Total of equity	567,699	520,528
Total of profit	70,620	3,112
Profit for period/year	47,171	(80,250)
Net total of receivable	549,942	447,748
Equipment& property	<u>106,098</u>	<u>100,469</u>

2) Basis of preparing the financial statements

a Compliance Statement

The annexed Interim Condensed Financial Statements for the three months ending on March, 31, 2018 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
31 March 2018

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, 2017. The business results of the three months ending on March 31, 2018 do not necessarily represent an indication of the expected results of the financial year ended December 31, 2018.

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 three months ending on March 31, 2018 are the same estimations implemented in the financial statements of the financial year ended December 31, 2017.

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 31th March 2018, 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
31 March 2018

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
31 March 2018

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, 2017, except for the implementation of the new and amended following international standards:

New and amended standards and explanations which were issued and affective in the financial year which starts at the beginning of January 2018:

- 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.

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
31 March 2018

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>31/3/2018</u> <u>JD</u> (Unaudited)	<u>31/12/2017</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>(2,487,652)</u>	<u>(2,454,641)</u>
Net book value of the real estate investment	<u>4,825,246</u>	<u>4,858,257</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
31 March 2018

7. Net Receivable

This item consists of the following:

	<u>31/3/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
	(Unaudited)	Audited
Receivables	<u>1,208,125</u>	<u>1,113,114</u>
Total	<u>1,208,125</u>	<u>1,113,114</u>
Lease Impairment of bad debts	<u>(498,459)</u>	<u>(498,459)</u>
Total	<u>709,666</u>	<u>614,655</u>

8. Cash & Cash equivalent

This item consists of the following:

	<u>31/3/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
	(Unaudited)	Audited
Cash on hand	<u>16,237</u>	<u>12,377</u>
Cash in banks	<u>84,838</u>	<u>44,220</u>
Total	<u>101,075</u>	<u>56,597</u>

9. Tax Status

- The company's tax status was settled until the end of 2015, and the tax declaration of 2016 and 2017 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 and 2017 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 and 2017 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
31 March 2018

10. Legal Situation

The group filed law cases against one of its customers, in a lawsuits under consideration at first instance court, claiming an amount of 180,000 JD (One hundred eighty thousands JD) and other lawsuits amounted 23,915 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. And there is no any lawsuits raised against the company by others.

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>31/3/2018</u> <u>JD</u> (Unaudited)	<u>31/12/2017</u> <u>JD</u> Audited
Total indebtedness	619,802	259,459
Net equity	<u>8,741,203</u>	<u>8,687,637</u>
Ratio of debt to equity	<u>7%</u>	<u>3%</u>

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

Notes to the interim consolidated financial statements
31 March 2018

*** 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.