

التاريخ : 2018/4/29

الرقم: 385/1/1/4/لرم/MA6

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،،
تحية طيبة وبعد ،،،،

بناءً على تعليمات الإفصاح لدى هيئة الأوراق المالية فأنا نرفق طيه الميزانية
الربع سنوية للشركة كما هي في 2018/3/31 .
مرفق طية نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فانق الاحترام ،،،،،،،،

احمد خليل

مسؤول قسم المساهمين



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: 2474
رقم الملف: 31262
الجهة المختصة: 8100611

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2018

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
3	تقرير مدقق الحسابات
4	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 آذار 2018
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018
6	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018
8 - 11	السياسات المحاسبية المتبعة
12 - 22	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة / شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2018 والذي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 آذار 2018 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حولها ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (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 ، إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2018 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات

mgi

المكتب العلمي

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
19 نيسان 2018

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 آذار 2018

31 كانون اول 2017	31 آذار 2018	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
6,322,646	6,174,108	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
4,395,042	4,395,042	3	استثمارات في شركات زميلة
14,700,079	14,632,698	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
344,827	346,077	5	ذمم شركات زميلة مدينة
25,762,594	25,547,925		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
233,156	149,880	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
3,639,528	4,420,330	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
480,534	450,483	8	الذمم المدينة
378,849	524,400	9	موجودات متداولة أخرى
4,732,067	5,545,093		مجموع الموجودات المتداولة
30,494,661	31,093,018		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
21,000,000	21,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
(1,750,000)	(1,750,000)		خصم الاصدار
513,756	513,756		الاحتياطي الإجباري
4,347,685	4,407,662		إحتياطي القيمة العادلة
(443,275)	(293,385)		خسائر مدورة
23,668,166	23,878,033		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
8,524	8,524		حقوق غير المسيطرين
23,676,690	23,886,557	10	صافي حقوق المساهمين
			<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
1,388,849	1,824,335	11	قروض طويلة الاجل
1,388,849	1,824,335		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
503,588	502,964		البنوك الدائنة
878,920	343,193	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,020,094	2,557,743	12	الذمم الدائنة
314,518	271,213		شيكات اجلة تستحق خلال عام
1,089,320	1,138,209	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة
622,682	568,804	14	مطلوبات متداولة أخرى
5,429,122	5,382,126		مجموع المطلوبات المتداولة
30,494,661	31,093,018		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018

<u>31 آذار 2017</u>	<u>31 آذار 2018</u>	<u>إيضاح</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
773,517	736,103	15	أ.دات
(409,863)	(405,137)	16	المباشرة للإيرادات
<u>363,654</u>	<u>330,966</u>		ل الربح التشغيلي
(94,345)	(111,747)	17	ليف الإدارية والعمومية
(148,903)	(148,414)		لك الممتلكات والمعدات
(79,851)	(68,686)		يف التمويل
1,550	1,211		ت أخرى
-	5,988		بيع ممتلكات والمعدات
104,832	(13,336)		متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(286,632)	153,908		(خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>(139,695)</u>	<u>149,890</u>		(خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-		ة الدخل
<u>(139,695)</u>	<u>149,890</u>		خسارة) الفترة بعد الضريبة
			<u>ل الشامل الآخر</u>
5,760,000	59,977		ي القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
<u><u>5,620,305</u></u>	<u><u>209,867</u></u>		ي الدخل الشامل للفترة

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة البرجولة في حقوق المساهمين

المساهمين	رأس المال	علاوة إصدار	إجمالي	احتياطي	احتياطي	القسم العادية	المشتر عليها	الحصة غير	الصافي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2017	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,347,685	23,676,690	8,524	443,275	149,890	59,977
ربح الفترة	-	-	-	-	149,890	-	-	-	-
احتياطي القيمة المدالة	-	-	-	59,977	23,886,557	-	-	-	-
الرصيد في 31 آذار 2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,407,662	23,886,557	8,524	(293,385)	-	-
الرصيد في 31 كانون أول 2016	14,000,000	-	513,756	-	16,472,905	1,470	1,957,679	(139,695)	(139,695)
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	(139,695)	-	-
المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	2,337	(2,337)	-
احتياطي القيمة المدالة	-	-	-	5,760,000	5,760,000	-	-	-	-
الرصيد في 31 آذار 2017	14,000,000	-	513,756	5,760,000	22,093,210	(867)	1,820,321	-	-

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2018

البيان	31 آذار 2018	31 آذار 2017
دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	149,890	(139,695)
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	148,414	148,903
خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(153,908)	286,632
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(5,988)	-
الربح التشغيلي النقدي	138,408	295,840
التغير في بنود رأس المال العامل:-		
الذمم المدينة	30,051	(39,709)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(626,894)	(286,377)
ذمم شركات زميلة	(1,250)	(101,836)
موجودات متداولة أخرى	(145,551)	(22,384)
ذمم دائنة	586,538	382,876
مطلوبات متداولة أخرى	(53,878)	(48,444)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(72,576)	179,966
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
اضافة الممتلكات والمعدات	(5,815)	(59,627)
استبعاد ممتلكات ومعدات	11,927	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	127,358	-
صافي النقد من عمليات الاستثمار	133,470	(59,627)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(100,241)	(167,550)
البنوك الدائنة و شيكات اجله	(43,929)	43,207
صافي النقد من عمليات التمويل	(144,170)	(124,343)
التدفق النقدي من العمليات	(83,276)	(4,004)
نقد أول المدة	233,156	12,957
نقد آخر المدة	149,880	8,953

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م.ع.م) وشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة 98% للشركة الام وشركة رم الاردن لتأجير الحافلات والمملوكة بنسبة 90% للشركة الام وبنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) .
- يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة حتى لو ادى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطر عليها .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية باستخدام نفس السياسات المحاسبية .
- يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

استخدام التقديرات :

- إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات . وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير اعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات اعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء على اعمار البضاعة في المخازن .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

التقيد بالصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.

شکات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

الذمم المدنية :-

تظهر الذمم المدينة بببلغ الفاتورة الاصلي مخصصاً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، شطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

البضاعة بمستودعات قطع الغيار:-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :-

يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتضمن هذا البند الإستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل .

لقمة العادلة :-

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتمظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

التقاص:-

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

قروض وبنوك دائنة:-

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك الدائنة على حساب الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد .

الممتلكات والمعدات:-

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :-

مباني وإنشاءات	2%
وسائط نقل	15 %
أثاث ومعدات مكتبية	20 % - 2 %
معدات وادوات	15 % - 25 %

الاستثمار في الشركات الزميلة :-

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة نسبة مؤثرة من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية ، تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافا اليها حصة الشركة من اية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة ، اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، لا يتم اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة ، لا تتضمن البيانات المالية المرحلية نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة بسبب عدم صدور قوانينها المالية لتاريخه .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او متوقع) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

الحصص غير المسيطر عليها :-

هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .
ويجب أن يعزا إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

تحقق الإيراد :

يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة واصدار الفاتورة للعميل .
يتم اثبات إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

مصاريف التمويل :

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

العملات الأجنبية :

يتم اثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

ضريبة الدخل :-

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

إيضاح عام:-

تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل الساحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال أصبح بعام 2017 (21 مليون دينار / سهم) و ذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، و قد سجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (408) .

تم إقرار البيانات المالية الموحدة لعام 2017 من قبل الهيئة العامة بتاريخ 2018/04/19 .

صافي قيمة الممتلكات والمعدات:-

الكلفة	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2017	3,638,133	5,132,813	549,894	301,409	9,622,249
الإضافات	-	-	4,595	1,220	5,815
الاستبعادات	-	(13,975)	-	-	(13,975)
الرصيد في 31 آذار 2018	3,638,133	5,118,838	554,489	302,629	9,614,089
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون أول 2017	296,988	2,368,036	408,773	225,806	3,299,603
الإضافات	14,829	123,645	8,033	1,907	148,414
الاستبعادات	-	(8,036)	-	-	(8,036)
الرصيد في 31 آذار 2018	311,817	2,483,645	416,806	227,713	3,439,981
صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2018	3,326,316	2,635,193	137,683	74,916	6,174,108
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2017	3,341,145	2,764,777	141,121	75,603	6,322,646

يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد و ارض الشركة في الياودة و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,450,000 " دينار علما بان صافي القيمة الدفترية هي " 3,341,145 " دينار .

يوجد اراضي و حافلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .

تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتنا طريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات وينسب منوية تتراوح من (2 % - 25 %) .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

استثمارات في شركات زميلة :-

تمثل استثمارات الشركة في شركات أخرى بنسبة مساهمة لا تقل عن 20% و لا تزيد عن 50% من مجموع حقوق التصويت في هذه شركات.

البيان	نسبة التملك	31 آذار 2018 دينار	31 كانون اول 2017 دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	40%	4,394,542	4,394,542
استثمارات في اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران	50%	500	500
المجموع		<u>4,395,042</u>	<u>4,395,042</u>

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية الفترة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	4,394,542	-	4,394,542
استثمارات في اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
المجموع	<u>4,395,042</u>	<u>-</u>	<u>4,395,042</u>

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل دينار / لهم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	م . خ	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي
شركة اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران *	1,000	ذ.م.م	8/31/2010	التدريب على الطيران والتدريب السياحي

لم تمارس شركة اكااديمية رم للتدريب السياحي و الطيران اي نشاط منذ تاريخ التأسيس .

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية نتائج اعمال الشركات الزميلة بسبب عدم صدور قوانينها المالية لتاريخه .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

موجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :-

بيان	31 آذار 2018 دينار	31 كانون اول 2017 دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	14,579,416	14,646,797
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	53,282	53,282
مجموع	14,632,698	14,700,079

موجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر... (تابع) :-

* تتألف الاستثمارات في الشركات المدرجة في سوق عمان المالي مما يلي :

عدد الاسهم	31 آذار 2018 دينار	عدد الاسهم	31 كانون اول 2017 دينار	
استثمارات في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي (م.ع.م)	3,000,000	3,000,000	11,220,000	11,160,000
اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	900,000	2,151,000	900,000	2,043,000
اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)	677,877	996,479	750,000	1,230,000
اسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	185,910	211,937	185,910	213,797
المجموع	14,579,416	14,646,797		

حسب قرار مجلس مفوضية الاوراق المالية فانه يحضر على شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي التصرف بالاسهم المشترية في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي لمدة سنتين من تاريخ استكمال اجراءات الاصدار لدى هيئة الاوراق المالية و البالغة 3 مليون سهم .

وجد اسهم محجوزة كاسهم عضوية في مجالس الادارة في الشركات المستثمر بها كما يلي :

500 سهم من اسهم الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي و 100 سهم من اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين و 20,000 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمار .

يوجد حجز على 63,500 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر كرهن للقرض البنكي الحاصلة عليه الشركة .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

وجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر... (تابع) :-

* تتألف الاستثمارات في الشركات الغير المدرجة في سوق عمان المالي مما يلي

بيان	نسبة التملك	31 آذار 2018 دينار	31 كانون اول 2017 دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	4%	53,282	53,282
مجموع		53,282	53,282

فيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال العام :

بسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية الفترة
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	53,282	-	53,282

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها و الغير مدرجة في سوق عمان المالي :

اسم الشركة	رأس المال دينار / سهم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	2,500,000	ذ م م	2016/12/20	استثمارات مالية

ذمم شركات زميلة مدنية :

البيان	31 آذار 2018 دينار	31 كانون اول 2017 دينار
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ . م . م *	459,769	459,769
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	1,250	-
المجموع	461,019	459,769
بطرح مخصص ديون مشترك بتحصيلها	(114,942)	(114,942)
المجموع	346,077	344,827

* تم تحويل شركة رم الدولية للسياحة و السفر الى التصفية الاختيارية بتاريخ 2016/03/03

النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	31 آذار 2018 دينار	31 كانون اول 2017 دينار
قد وشيكات بالصندوق	35,652	9,919
قد لدى البنوك	114,228	223,237
لمجموع	149,880	233,156

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

وجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :-

بيان	عدد الأسهم	31 آذار 2018	عدد الأسهم	31 كانون اول 2017
	دينار	دينار	دينار	دينار
سهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	1,304,472	3,117,688	960,294	2,179,867
مهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	1,141,028	1,300,772	1,140,478	1,311,550
مهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	-	-	89,178	146,251
مهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي (م.ع.م)	500	1,870	500	1,860
المجموع		4,420,330		3,639,528

الدمم المدينة :-

البيان	31 آذار 2018	31 كانون اول 2017
	دينار	دينار
تم تجارية	489,041	519,092
المجموع	489,041	519,092
طرح مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	(38,558)	(38,558)
صافي قيمة الدمم المدينة	450,483	480,534

فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك بتحصيلها خلال الفترة :-

البيان	31 آذار 2018	31 كانون اول 2017
	دينار	دينار
الرصيد بداية السنة	38,558	-
لاضافات	-	38,558
الرصيد نهاية الفترة	38,558	38,558

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

للموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>31 كانون اول</u>	<u>31 آذار</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
108,532	169,272	صاري ف مدفوعة مقدماً
72,911	51,401	أمانات مستردة و أمانات
60,325	69,732	صافي قيمة مستودعات قطع الغيار
60,312	56,368	صافي قيمة ذمم موظفين
33,431	98,950	صافي قيمة ذمم مدينة أخرى
17,935	17,921	أمانات ضريبة دخل
12,484	12,484	أمانات كفالات
12,175	55,160	شيكات برسم التحصيل
10,000	6,532	فوائد مؤجلة تأجير تمويل
9,532	5,368	أمانات صندوق الادخار
<u>397,637</u>	<u>543,188</u>	<u>المجموع</u>
<u>(18,788)</u>	<u>(18,788)</u>	يطرح مخصص بضاعة راکدة و ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>378,849</u>	<u>524,400</u>	<u>المجموع بعد طرح المخصصات</u>

و فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك بتحصيلها و مخصص البضاعة الراکدة خلال الفترة :-

<u>31 كانون اول</u>	<u>31 آذار</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
-	18,788	الرصيد بداية الفترة
10,000	-	إضافات /مخصص بضاعة راکدة
8,788	-	إضافات / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>18,788</u>	<u>18,788</u>	<u>الرصيد نهاية العام</u>

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

9- حقوق المساهمين:-

- رأس المال وخصم الاصدار:-

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به و المكتتب به (21 مليون دينار / سهم) و بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

- احتياطي إجباري:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة 10 % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

قروض طويلة وقصيرة الاجل :-

على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

حصة الممولة	الرصيد القائم	الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الفائدة السنوية	العمولة	الضمانات مقابل القرض
بنك الاتحاد	906,157	234,049	672,108	9.75%	0.50%	رهن حافلات
بنك التجاري الاردني	1,218,351	66,124	1,152,227	8.75%	0.50%	ورهن عقاري
شركة المتخصصة للتأجير التمويلي	43,020	43,020	-	8.75%	1%	رهن عقاري تأجير ينتهي بالتملك
المجموع	2,167,528	343,193	1,824,335			

وجد اراضي و مباني و حافلات و اسهم مالية مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة من البنوك و المؤسسات المالية .

إذمم الدائنة:-

31 آذار 2018	31 كانون اول 2017	لبيان
دينار	دينار	
2,253,043	1,739,474	مم وسطاء ماليين
304,700	280,620	مم موردين و اخرى
2,557,743	2,020,094	لمجموع

إذمم شركات شقيقة وذات علاقة :

31 آذار 2018	31 كانون اول 2017	لبيان
دينار	دينار	
1,138,209	1,089,320	شركة رم للاستثمار في النقل الجوي
1,138,209	1,089,320	لمجموع

مطلوبات متداولة أخرى:-

31 آذار 2018	31 كانون اول 2017	لبيان
دينار	دينار	
251,214	383,014	لانات مساهمين - حقوق الاكتتاب
142,972	120,598	لانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
43,249	43,249	خصصات و امانات حكومية
51,383	32,353	صاريات مستحقة و غير مدفوعة
8,480	18,071	لانات الضمان الاجتماعي
51,810	11,873	لانات مقدمة من عملاء
18,696	12,524	لانات ضريبة المبيعات
1,000	1,000	لانات للغير
568,804	622,682	لمجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

15- الإيرادات :-

		البيان
<u>31 آذار 2017</u>	<u>31 آذار 2018</u>	
دينار	دينار	
689,150	674,158	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
84,367	61,945	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>773,517</u>	<u>736,103</u>	المجموع

16- تكلفة الإيرادات :-

		البيان
<u>31 آذار 2017</u>	<u>31 آذار 2018</u>	
دينار	دينار	
334,174	337,982	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
75,689	67,155	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>409,863</u>	<u>405,137</u>	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

		البيان
31 آذار 2017	31 آذار 2018	
دينار	دينار	
35,251	32,323	الرواتب والأجور
3,697	3,482	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
2,601	2,659	الإيجارات
15,709	18,031	متفرقة
14,925	13,374	رسوم ورخص واشتراكات
7,426	20,696	فوائد تمويل على الهامش
5,155	3,616	كهرباء ومياه
3,260	5,221	اتعاب مهنية
2,934	3,668	مصاريف هيئة الأوراق المالية
1,584	2,092	مصاريف هاتف وانترنت
1,030	3,605	صيانة عامة
524	2,387	قرطاسية
249	593	دعاية وعلان
94,345	111,747	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

18- الأدوات المالية:-

أ- القيمة العادلة:-

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة

Date: 29/4/2018

NO:381 /1/1/4/rum/MA6

To: Amman Stock Exchange

Subject: Quarterly Report as of 31/3/2018.

Attached the Quarterly Report of (Rum Group for Transportation & Tourism Investment P.S.C) as of 31/3/2018.

Kindly accept our highly appreciation and respect

Shareholders Dep. Supervisor
Ahmad khalil



Rum group for transportation and
tourism investment CO.

Limited Public Shareholding Co.
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Interim Consolidated Financial Statements
&Independent Auditor's Report As at March 31, 2018

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan

<u>Index</u>	<u>Page</u>
Review report	3
The Interim consolidated statement financial position as at 31st March 2018	4
The Interim consolidated statement of comprehensive income as at 31st March 2018	5
The Interim consolidated statement of the changes in shareholders' equity as at 31st March 2018	6
The Interim consolidated statement of cash flows as at 31st March, 2018	7
Accounting policies	8-10
Notes about the interim consolidated financial statements	11-20

Report on review of the condensed interim consolidated financial statements

To the board of directors
Rum group for transportation tourism investment Co.
Limited Public shareholding company
Amman – Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying interim consolidated financial statements of Rum group for transportation tourism investment Co . PLC, comprising the interim consolidated statement of financial position as at 31 March 2018 and the related interim consolidated statement of comprehensive income , interim consolidated statement of changes in equity and interim consolidated statement of cash flows for the three months period then ended. Management is responsible of the preparation and presentation of this interim consolidated financial information in accordance with international financial reporting standard (IAS 34) interim financial reporting our responsibility is to express a conclusion on this interim consolidated financial statement based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with the international standard on review engagements (2410) “ review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity .” a 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.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with international financial reporting standard (IAS 34) interim financial reporting .

The Scientific Office for Auditing,
Accounting and Consulting
Jamal M. Falah
License No. “285”

19 April 2018
Amman - Jordan

mgi Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Rum group for transportation and tourism investment CO.
limited public shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim consolidated statement financial
position as at 31st March 2018

<u>Assets</u>	<u>Notes</u>	<u>31/03/2018</u> <u>JD</u>	<u>31/12/2017</u> <u>JD</u>
<u>Non-current assets</u>			
Net Value of Properties and Equipment	2	6,174,108	6,322,646
Investment in Associated Companies	3	4,395,042	4,395,042
Financial assets at fair value through other comprehensive income	4	14,632,698	14,700,079
Accounts receivable from associates	5	346,077	344,827
Total Non-current assets		25,547,925	25,762,594
<u>Current assets</u>			
Cash on hand and at banks	6	149,880	233,156
Financial assets at fair value through income statement	7	4,420,330	3,639,528
Account receivables	8	450,483	480,534
Other current assets	9	524,400	378,849
Total current assets		5,545,093	4,732,067
Total assets		31,093,018	30,494,661
<u>Liabilities and Shareholders' Equity</u>			
<u>Shareholders' Equity</u>			
Capital		21,000,000	21,000,000
Share discount / Ordinary		(1,750,000)	(1,750,000)
Compulsory reserve		513,756	513,756
Fair value reserve		4,407,662	4,347,685
Retained Losses		(293,385)	(443,275)
Net Shareholders' Equity Of the Parent Company		23,878,033	23,668,166
Non Controlling Shares		8,524	8,524
Net Shareholders' Equity	10	23,886,557	23,676,690
<u>Non- current liabilities</u>			
Long term loans	11	1,824,335	1,388,849
Total Non- current liabilities		1,824,335	1,388,849
<u>Current liabilities</u>			
Credit banks		502,964	503,588
Current Part of long term loans	11	343,193	878,920
Accounts payable	12	2,557,743	2,020,094
Current part of long term deferred checks		271,213	314,518
Associated and related Co.	13	1,138,209	1,089,320
Other current liabilities	14	568,804	622,682
Total current liabilities		5,382,126	5,429,122
Total liabilities and Shareholders' Equity		31,093,018	30,494,661

The accompanying notes are an integral component of the periodical financial statement

(4 / 20)

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim consolidated statement of
comprehensive income as at 31st March 2018

	<u>Note</u>	<u>31/03/2018</u> <u>JD</u>	<u>31/03/2017</u> <u>JD</u>
Revenues	15	736,103	773,517
Cost of revenues	16	(405,137)	(409,863)
Gross operating profit		330,966	363,654
Administrative and general expenses	17	(111,747)	(94,345)
Depreciation of property and equipment		(148,414)	(148,903)
Financing Expenses		(68,686)	(79,851)
Other revenues		1,211	1,550
Gain of property and equipment sale		5,988	-
Realized gain (losses) of investments at fair value		(13,336)	104,832
Unrealized gain (losses) of ivestment at fair value		153,908	(286,632)
Profit (losses) of the period before tax		149,890	(139,695)
Income tax		-	-
Profit (losses) of the period after tax		149,890	(139,695)
<u>comprehensive income</u>			
fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		59,977	5,760,000
Total comprehensive income for the period		209,867	5,620,305

The accompanying notes are an integral component of the periodical financial statement
(5 / 20)

Rum Group For Transportation And Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Co.

Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan

The Interim consolidated statement of the changes in shareholders' equity as at 31st March 2018

	<u>Share discount</u>		<u>Compulsory reserve</u>		<u>Fair value reserve</u>	<u>Retained (losses) Earning</u>	<u>Uncontrolled share</u>	<u>Net</u>
<u>Capital</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balance at 31/12/2017	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,347,685	(443,275)	8,524	23,676,690	
Profit of the period	-	-	-	-	149,890	-	149,890	
Fair value reserve	-	-	-	59,977	-	-	59,977	
Balance at 31/03/2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,407,662	(293,385)	8,524	23,886,557	
Balance at 31/12/2016	14,000,000	-	513,756	-	1,957,679	1,470	16,472,905	
Loss of the period	-	-	-	-	(139,695)	-	(139,695)	
Transferred to the Non-Controlling Share	-	-	-	-	2,337	(2,337)	-	
Fair value reserve	-	-	-	5,760,000	-	-	5,760,000	
Balance at 31/03/2017	14,000,000	-	513,756	5,760,000	1,820,321	(867)	22,093,210	

Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

The accompanying notes are an integral component of the periodical financial statement
(6 / 20)

Rum Group For Transportation And Tourism Investment CO.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim consolidated statement of cash flows
as at 31st March 2018

	<u>31/03/2018</u>	<u>31/03/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flow from Operating activities</u>		
Profit (Losses) of the period	149,890	(139,695)
<u>Add non cash items</u>		
Depreciation of property and equipment	148,414	148,903
Unrealized gain (losses) of ivestment at fair value	(153,908)	286,632
Gain of property and equipment sale	(5,988)	-
Profit from Operational Activities	138,408	295,840
<u>Changing the working capital</u>		
Accounts receivable	30,051	(39,709)
Financial assets at fair value through income statement	(626,894)	(286,377)
Receivables- associated Co.	(1,250)	(101,836)
Other current assets	(145,551)	(22,384)
Accounts Payable	586,538	382,876
Other current liabilities	(53,878)	(48,444)
Net Cash from Operating Activities	(72,576)	179,966
<u>Cash flow from Investment Activities</u>		
Property and equipment	(5,815)	(59,627)
Exclusion of property and equipment	11,927	-
Financial assets at fair value through other comprehensive income	127,358	-
Net Cash from Investment Activities	133,470	(59,627)
<u>Cash flow from financing activities</u>		
Long & short term loans	(100,241)	(167,550)
Credit Banks and Deferred Checks	(43,929)	43,207
Net cash from financing activities	(144,170)	(124,343)
Cash flow from operations	(83,276)	(4,004)
Opening Cash	233,156	12,957
End of term cash	149,880	8,953

The Accompanying Notes are an integral component of the final financial statement

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Accounting policies

Basis of preparation

- The interim condensed consolidated financial statements has been prepared in accordance with the principle of the historical cost, except for the financial assets at fair value through the other comprehensive income, and the financial assets in the fair value through the income statement, which appear in the fair value in the date of the consolidated financial statements.
- The interim condensed consolidated financial statements has prepared in accordance to the International Financial Reporting Standard No (34)
- The financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.
- The accounting policies in the current period are similar with the accounting policies of the previous year .

The Basis for consolidation of the Financial Statements

The appended interim condensed consolidated financial statements include the assets and liabilities and the results of activities of Rum group for transport and tourism investment company, and Rum international hotels (Al-Waleed Hotel) owned by the parent company by 98% and Rum Jordan business development owned by the parent company by 90% and 10% by Rum international hotels (Al-Waleed Hotel).

Use of Estimates

The preparation of the financial statements requires the company management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of the assets and liabilities and disclose the potential obligations. These estimates are further affecting the revenues, expenses and allocations, and especially requires the company management to make estimates and assumptions to evaluate the amounts and time of future cash flow and surrounding conditions in the future, the mentioned estimates are based on different assumptions and factors, having different degrees of estimation and uncertainty and the actual results may differ from the estimates due to future changes in the conditions of such allocations.

The following are the estimates that were used in the preparation of financial statements:

- The management reassesses the life expectancy of tangible and intangible assets periodically for the purpose of calculating annual depreciation and amortization, according to the overall situation of the assets and estimates of the estimated life expectancy in the future, and taking the impairment loss (if any) in the income statement.
- The Management makes regular reviews of the financial assets, which appear at cost to estimate any impairment in its value and taking this impairment in the statement of income for the year.
- The management estimates the value of the allocation of bad debts after taking into account the availability of collecting such debts.
- The company management estimates the value of the allocation of slow moving goods in accordance to the shelf life of the goods in inventory.

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Accounting policies

Cash on hand and at banks

This is represented in the cash in hand and at banks under the current accounts where the company does not ensure the risks of change in the value.

Checks under collection

The checks appear under collection in the fair value when collected.

Receivables

The receivables are reported in the original amount of the invoice after deducting the allocation of the charges of amounts of difficult collection. The receivables of bad debts are evaluated when collection of these amounts is very difficult and such debts are cancelled.

Loans and crediting banks

The loans and crediting banks appear in the balance of amounts utilized and the loans interests and crediting banks are carried for the account of income in the period of carrying these interests.

Income tax

The payable tax expenses are estimated on the basis of the taxable profits. the taxable profits differ from the declared profits in the financial statements, because the declared profits includes no-taxable revenues or non-discountable expenses in the fiscal year but in the next years also or the accumulated losses acceptable by the tax or items not subject or acceptable for discount for taxing purposes.

Revenue recognition

The revenue in sales is to be recognized upon the provision of service and the issuance of a customer invoice. The revenue of interest is recognized on a time basis and reflects the actual revenue on assets.

Non-controlling shares

Are the rights belonging to the subsidiary company, and do not fall within the scope of the mother company either directly or indirectly, and is outlined separately under the financial statement report not belonging to that of the mother company. The overall income should be accredited to the owners of the mother company and those of the uncontrollable shares even if they demonstrate a negative credit.

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Accounting policies

Properties & equipment

The Properties, equipment and machinery appear at cost after decreasing the accumulated depreciation, and the depreciated assets (excluding land) when they are ready for use via direct installments over the expected life span as per the following proportions:

Buildings	4 %
Vehicles	15 %
Furniture & Office equipment	2-20 %
Equipment	15-25 %

Investment In associated

Any investments in associated companies, the company owns the right to vote and also controls its financial and operating policies via the equity method. The investments are controlled via the equity method at cost plus the Company's share of any changes in net assets of the subsidiary, the income statement reflects the Company's share of the results of the subsidiary works, if there are any changes of the subsidiary equity which has been recognized directly within equity, the company recognizes its share of those changes directly in equity, any losses exceeding the company's share in the capital of the subsidiary isn't recognized, except its share in the affiliate obligations.

Other receivables

The liabilities for the payable amounts are recognized in the future for the goods or services received either claimed or not claimed by the supplier.

Provisions

The Provisions are recognized when the company is under a (legal or expected) obligation resulting from a previous event and the payment of the obligations is probable. Its value may be measured reliably.

Financing expenses

The payable interests are recorded on loans in the income statement during the year to which they are deserved.

Foreign currencies

The transactions made in foreign currency during the year are recognized in the applicable exchange rates in the date made of such transactions. The balance of the assets and liabilities in foreign currency are converted using the exchange rates in the date of the financial statements and being declared by the Central bank of Jordan. The profits and losses resulting from the exchange process are recognized in the statement of income.

Rum Group For Transportation And Tourism Investment CO.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

1- General :

Rum group for transport & tourism investment " Public Limited Shareholding Company " P.L.C. was established as a limited liability company under the name (Rm for specialized Tourism Transport) on 20/02/2000, registered under No. (408), with a capital of 10 million Jordanian Dinar and then on 29/05/2006 it was converted into a Public Shareholding Company with a capital of 21 million become in 2017 under the provisions of the Companies Law no. (22) for 1997 and its amendments.

- The consolidated financial statements were approved by the General Assembly in its session held on 19/04/2018 .

2- Net - Value Property & Equipment :

<u>Cost</u>	<u>Lands and Buildings</u>	<u>Vehicles</u>	<u>Furniture and Office equipment</u>	<u>Machines & equipment</u>	<u>Total</u>
Balance at 31/12/2017	3,638,133	5,132,813	549,894	301,409	9,622,249
Additions	-	-	4,595	1,220	5,815
Exclusion	-	(13,975)	-	-	(13,975)
Balance at 31/03/2018	<u>3,638,133</u>	<u>5,118,838</u>	<u>554,489</u>	<u>302,629</u>	<u>9,614,089</u>
<u>Accumulated Depreciation</u>					
Balance at 31/12/2017	296,988	2,368,036	408,773	225,806	3,299,603
Additions	14,829	123,645	8,033	1,907	148,414
Exclusion	-	(8,036)	-	-	(8,036)
Balance at 31/03/2018	<u>311,817</u>	<u>2,483,645</u>	<u>416,806</u>	<u>227,713</u>	<u>3,439,981</u>
Net book value on 31/03/2018	<u>3,326,316</u>	<u>2,635,193</u>	<u>137,683</u>	<u>74,916</u>	<u>6,174,108</u>
Net book value on 31/12/2017	<u>3,341,145</u>	<u>2,764,777</u>	<u>141,121</u>	<u>75,603</u>	<u>6,322,646</u>

Lands and buildings include the land plot on which Al-Waleed Hotel is built and it also includes the land in Al-Yadoudeh used by RUM for Transportation Company , where the market value of the land with the building is estimated to be 4,450,000 JDs, and the book value is 3,341,145 JDs.

There is Lands and buses mortgaged to banks as loans granted .

The company used the direct method in deprecation its property and equipment , according to the life expectancy of these properties and equipment with a percentage of (2 % -25 %).

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

3- Investment in associated companies

<u>Description</u>	<u>Percentage of ownership</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	40%	4,394,542	4,394,542
Rum Academy For Tourism And Aviation Training.	50%	500	500
Total		<u>4,395,042</u>	<u>4,395,042</u>

below is the movement on investment is associated companies accounts during the period :

<u>Description</u>	<u>Cost of begging of period</u>	<u>Share of business result</u>	<u>Cost of end of period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	4,394,542	-	4,394,542
Rum Academy For Tourism And Aviation Training.	500	-	500
Total	<u>4,395,042</u>	<u>-</u>	<u>4,395,042</u>

Below is the information of the companies in which Rum group has invested:

<u>Name of company</u>	<u>Registered capital JD/share</u>	<u>Legal Status</u>	<u>Date of establishment</u>	<u>Objects</u>
Rum for aviation Investment	14,000,000	Private shareholding	23/05/2010	Aviation Investments
Rum Academy For Tourism And Aviation Training	1000	LTD	31/8/2010	Aviation & tourism training

Ram Academy for Tourism and Aviation Training has not exercised out any activity since the date of establishment .

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

4- Financial assets at fair value through other comprehensive income :

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investments in listed companies in the Amman Stock Exchange *	14,579,416	14,646,797
Investments in unlisted companies in the Amman Stock Exchange **	53,282	53,282
Total	<u>14,632,698</u>	<u>14,700,079</u>

* Investments in companies listed on the Amman Stock Exchange consist of the following:

<u>Description</u>	<u>portion</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>portion</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>2018</u>	<u>JD</u>	<u>2017</u>	<u>JD</u>
Ariabian Aviation Investment Co.	3,000,000	11,220,000	3,000,000	11,160,000
Century Investment Group Co.	900,000	2,151,000	900,000	2,043,000
Rum Investment Group Co.	677,877	996,479	750,000	1,230,000
Arab Union International Insurance Company	185,910	211,937	185,910	213,797
Total		<u>14,579,416</u>		<u>14,646,797</u>

- According to the decision of the Board of the Securities Commission, it is for bidden to (Rum Group for Transport and Tourism Investment) to act of the shares purchased in (Ariabian Aviation Investment Co.) for two years from the date of completion of the issuance procedures with the Securities Commission.
- There are shares reserved for membership of the boards of directors . 500 shares of the Arab Company for Investment in air transport , 100 shares of the Arab Union International Insurance and 20000 shares of Century Investment Group Co.
- There is a mortgage on the shares of Century Investment Group Co.(63500 shares) for the bank's loan obtained by the company.

mg Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

Financial assets at fair value through other comprehensive income (follow)

.. investments in companies unlisted on amman stock exchange consist of the following :

<u>Description</u>	<u>Percentage</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>2017</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan for financial consulting	4%	53,282	53,282
Total		<u>53,282</u>	<u>53,282</u>

The movement in unlisted investments during the period are as follows :

<u>Description</u>	<u>Cost of</u> <u>beginning of</u> <u>period</u>	<u>Share of</u> <u>business</u> <u>result</u>	<u>Cost of end</u> <u>of period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan financial consulting	53,282	-	53,282

Below is the information of the companies in which Rum group Company has invested:

<u>Name of company</u>	<u>Capital</u> <u>JD/share</u>	<u>Legal Status</u>	<u>Date of</u> <u>establishment</u>	<u>Objects</u>
Arkan for financial consulting	2,500,000	Limited Liability	20/12/2016	Financial investment

5- Accounts receivables in Associated Companies :

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum International for Tourism & Travel *	459,769	459,769
Rum for Aviation Investment.	1,250	-
Total	<u>461,019</u>	<u>459,769</u>
Less provision for doubtful debts	<u>(114,942)</u>	<u>(114,942)</u>
Total	<u>346,077</u>	<u>344,827</u>

* Rum International Travel & Tourism Company was transferred to the voluntary liquidation on 03/03/2016 .

5- Cash On Hand and at Banks

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash and checks on hand	35,652	9,919
Cash at banks	<u>114,228</u>	<u>223,237</u>
Total	<u>149,880</u>	<u>233,156</u>

 **Scientific Office**
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Rum Group For Transportation And Tourism Investment CO.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

7- Financial Assets at fair value from consolidated income statements :

<u>Description</u>	<u>shares</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>shares</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>2018</u>	<u>JD</u>	<u>2018</u>	<u>JD</u>
Century Investment Group Co.	1,304,472	3,117,688	960,294	2,179,867
Arab Union International Insurance Co.	1,141,028	1,300,772	1,140,478	1,311,550
Rum financial Brokerage Co.	-	-	89,178	146,251
Al-Arabia for Investment in Air Transport Co.	500	1,870	500	1,860
Total		4,420,330		3,639,528

8- Accounts Receivable

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Trading Receivables	489,041	519,092
Total	489,041	519,092
Less provision for doubtful debts	(38,558)	(38,558)
Total	450,483	480,534

The movements in provision for doubtful debts during the year are as follows:

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Opening balance	38,558	-
Addition	-	38,558
Ending balance	38,558	38,558

Rum Group For Transportation And Tourism Investment CO.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

9- **Other Current Assets:**

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	169,272	108,532
Refundable deposits	51,401	72,911
Net value warehouse for spare parts	69,732	60,325
Net value staff acc.	56,368	60,312
Other receivables	98,950	33,431
Income Tax acc.	17,921	17,935
Guarantees insurance	12,484	12,484
Checks under collection	55,160	12,175
Deferred interest - financing lease	6,532	10,000
Safe Savings Fund	5,368	9,532
Total	543,188	397,637
Less Provision for slow moving spare parts and doubtful receivables	(18,788)	(18,788)
Total after provision	524,400	378,849

The movements of the provision for slow moving spare parts & provision for doubtful debts during the period are as follows:

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balances in beginning	18,788	-
Addition / Provision for slow moving spare parts	-	10,000
Addition / Provision for doubtful debts	-	8,788
Balances in ending	18,788	18,788

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

10- Shareholders' Equity

- Capital

The declared company capital is 21 million, each share value is one dinar and the paid capital is made up of 21 million shares, with a par value of one JD/per share.

- Compulsory Reserve

The amounts accumulated in this account represent the net yearly profit before income tax and fees of 10 % according to the Jordanian Companies law and not distributable to the shareholders.

 Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Rum Group For Transportation And Tourism Investment CO.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

11- Long and short-term loans :

<u>Description</u>	<u>Outstanding Balance</u>	<u>Current Portion</u>	<u>Non- Current Portion</u>	<u>intrest rate</u>	<u>Commission</u>	<u>Guarantees</u>
Emihad Bank	906,157	234,049	672,108	9.75%	0.50%	Bus & land mortgage
Jordan Commercial Bank	1,218,351	66,124	1,152,227	8.75%	0.50%	Land mortgage
Specialized Company for Leasing	43,020	43,020	-	8.75%	1%	Leasing
Total	2,167,528	343,193	1,824,335			

There is a mortgage on the bulicings, lands, Buses , and shares on investment .

12- Accounts Payable :

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Financial Broker .acc	2,253,043	1,739,474
Suppliers	304,700	280,620
Total	2,557,743	2,020,094

13- Associated and related companies :

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	1,138,209	1,089,320
Total	1,138,209	1,089,320

14- Other Current Liabilities :

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Deposit - Subscription rights	251,214	383,014
Dividends payable	142,972	120,598
Governmental provisions	43,249	43,249
Accured expenses	51,383	32,353
Social security acc.	8,480	18,071
Advances payment from clients	51,810	11,873
Sales tax acc.	18,696	12,524
Other Deposit	1,000	1,000
Total	568,804	622,682

Rum Group For Transportation And Tourism Investment CO.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

15- **Revenues:**

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/03/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Transportation & Tourism Investment Revenues	674,158	689,150
Rum International Hotels Revenues	61,945	84,367
Total	736,103	773,517

16- **Cost of Revenues:**

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/03/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cost of Revenues-Rum for Transportation&Tourism Investment	337,982	334,174
Cost of Revenues - Rum International Hotels	67,155	75,689
Total	405,137	409,863

17- **General & Administrative Expenses :**

<u>Description</u>	<u>31/03/2018</u>	<u>31/03/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Salaries, wages	32,323	35,251
Social security contributions	3,482	3,697
Rent	2,659	2,601
Miscellaneous	18,031	15,709
Fees & Licenses	13,374	14,925
Margin financing interest	20,696	7,426
Electricity and water	3,616	5,155
Professional Fees	5,221	3,260
Securities Commission expenses	3,668	2,934
Phone & Internet	2,092	1,584
Maintenance	3,605	1,030
Stationary	2,387	524
Advertising exp	593	249
Total	111,747	94,345

Rum group for transportation and tourism investment CO.
Limited public shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes about the interim consolidated financial statements

18- Financial Instruments:

a- Fair value

The company practices its activities using a number of financial instruments. The book value of these instruments is similar to its fair value as per the Accounting Standard no. (32).

b- Risks of Fluctuations in Price:

1- Currency Risks:

The majority of company transactions are in JD or US Dollars. The USD to JOD exchange rate is fixed at 0.71 JOD.

2- Interest Rate Risk:

Most of the financial instruments appearing in the balance sheet are not subject to any interest rate risk, with the exception of banking facilities, loans and current accounts.

C- Risk of Credit and Liquidity:

The company deals with banking institutions of good liquidity and those that have a good standing reputation. It also keeps cash balances represented in the accounts receivables at fair value.