

Date : 27/10/2019

NO: 491/1/1/4/MA5

To: Amman Stock Exchange

Subject: Quarterly Report as of 30/9/2019.

Attached the Quarterly Report of (Rum Group for Transportation & Tourism Investment P.S.C) as of 30/9/2019.

Kindly accept our highly appreciation and respect

Shareholders Dep. Supervisor
Ahmad khalil




شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السباحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 ايلول 2019

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
3	تقرير المراجعة
4	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 ايلول 2019
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2019
6	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2019
7	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2019
11 - 8	السياسات المحاسبية المتبعة
21 - 12	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 439/2019/60001

عمان في: 2019/10/24

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) والذي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 ايلول 2019 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 اقل 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 30 ايلول 2019 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

فقرة توضيحية

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
جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

mgj

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 ايلول 2019

31 كانون أول 2018	30 ايلول 2019	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات غير المتداولة
5,842,554	6,056,478	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
3,563,138	2,892,689	3	استثمارات في شركات زميلة
14,170,593	13,068,919	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
347,527	403,110	5	ذمم شركات زميلة مدينة
23,923,812	22,421,196		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
59,156	55,218	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
4,250,314	6,600,144	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
371,158	319,800	8	صافي قيمة الذمم المدينة
306,998	267,179	9	موجودات متداولة أخرى
4,987,626	7,242,341		مجموع الموجودات المتداولة
28,911,438	29,663,537		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
21,000,000	21,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
(1,750,000)	(1,750,000)		خصم الاصدار
513,756	513,756		الاحتياطي الإجمالي
3,818,199	3,262,928		إحتياطي القيمة العادلة
(1,080,128)	(2,129,501)		خسائر مدورة
22,501,827	20,897,183		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
6,628	5,252		حقوق غير المسيطرين
22,508,455	20,902,435	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
990,909	2,859,819	11	قروض طويلة الاجل
-	260,100		شيكات اجلة طويلة الاجل
990,909	3,119,919		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
479,452	514,027		البنوك الدائنة
888,563	674,777	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,315,375	2,840,223	12	الذمم الدائنة
182,416	557,654		شيكات اجلة تستحق خلال عام
1,173,426	650,843	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
372,842	403,659	14	مطلوبات متداولة أخرى
5,412,074	5,641,183		مجموع المطلوبات المتداولة
6,402,983	8,761,102		مجموع المطلوبات
28,911,438	29,663,537		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 4)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2019

للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول		للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول		إيضاح	ليسان
2018	2019	2018	2019		
دينار	دينار	دينار	دينار		
605,136	755,590	2,132,717	2,314,832	15	إيرادات
(421,740)	(432,980)	(1,311,723)	(1,394,559)	16	تكلفة المباشرة للإيرادات
183,396	322,610	820,994	920,273		جمل الربح التشغيلي
(143,838)	(161,330)	(395,625)	(465,595)	17	مصاريف الإدارية والمعمومية
(154,165)	(152,876)	(452,497)	(443,765)		متهلاك الممتلكات والمعدات
(70,675)	(93,084)	(212,666)	(220,523)		صاريتم التمويل
1,256	3,213	4,034	5,905		رادات أخرى
-	-	6,142	-		ياح بيع الممتلكات والمعدات
(366,983)	(670,449)	(366,983)	(670,449)		سائر استثمارات في شركات زميلة
112,254	45,248	71,103	85,683		ياح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
145,519	344,231	265,922	46,964		رباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(11,385)	(43,058)	(11,385)	(143,472)		صاريتم تدني قيمة الذمم المدينة
(304,621)	(405,495)	(270,961)	(884,979)		نسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		مربية الدخل
(304,621)	(405,495)	(270,961)	(884,979)		نسارة الفترة بعد الضريبة ويوزع كما يلي :
(304,009)	(405,237)	(269,243)	(883,603)		صة حملة أسهم الشركة الأم
(612)	(258)	(1,718)	(1,376)		قوق غير المسيطرين
(304,621)	(405,495)	(270,961)	(884,979)		مجموع
خلاف الدخل الشامل الاخر					
177,612	410,037	26,365	(555,271)		نبايطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(127,009)	4,542	(244,596)	(1,440,250)		جمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
(126,397)	4,800	(242,878)	(1,438,874)		صة حملة أسهم الشركة الأم
(612)	(258)	(1,718)	(1,376)		قوق غير المسيطرين
(127,009)	4,542	(244,596)	(1,440,250)		جمالي الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.015)	(0.019)	(0.013)	(0.042)		صة السهم الاساسية و المخفضة من الارباح
21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000		متوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(21 / 5)

شركة مجموعة ريم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2019

الصافي	حقوق غير المسيطرين	الخسائر المتصورة	احتياطي القسمة		احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال	البيان
			البلدية	دنيا				
22,508,455	6,628	(1,080,128)	3,818,199	513,756	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون اول 2018	خسرة الفترة المحول الى حقوق غير المسيطرين احتياطي القيمة المالية تعديلات سنوات سابقة
(884,979)	-	(884,979)	-	-	-	-		
(555,271)	(1,376)	1,376	(555,271)	-	-	-		
(165,770)	-	(165,770)	-	-	-	-		
20,902,435	5,252	(2,129,501)	3,262,928	513,756	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 30 ايلول 2019	
23,676,690	8,524	(443,275)	4,347,685	513,756	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون اول 2017	خسرة الفترة المحول الى حقوق غير المسيطرين احتياطي القيمة المالية
(270,961)	-	(270,961)	-	-	-	-		
-	(1,718)	1,718	-	-	-	-		
26,365	-	-	26,365	-	-	-		
23,432,094	6,806	(712,518)	4,374,050	513,756	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 30 ايلول 2018	

- يتضمن بند الخسائر الموزرة ارباح غير متحققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة " 46,964 " دينار .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2019

30 ايلول 2018	30 ايلول 2019	البيان
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(270,961)	(884,979)	خسارة الفترة
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-
452,497	443,765	استهلاك الممتلكات والمعدات
366,983	670,449	خسائر استثمارات في شركات زميلة
(265,922)	(46,964)	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
11,385	143,472	مصاريق تدني قيمة الذمم المدينة
(6,142)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(165,770)	تعديلات سنوات سابقة
287,840	159,973	الربح التشغيلي النقدي
		التغير في بنود رأس المال العامل:-
71,125	(92,114)	الذمم المدينة
(119,694)	(2,302,866)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
74,295	39,819	موجودات متداولة أخرى
147,368	2,265	ذمم دائنة
(84,225)	30,817	مطلوبات متداولة أخرى
376,709	(2,162,106)	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
-	546,403	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
-	(55,583)	ذمم شركات زميلة مدينة
(136,814)	(657,689)	اضافة الممتلكات والمعدات
21,337	-	توزيعات ارباح نقدية
12,082	-	استبعاد ممتلكات ومعدات
(103,395)	(166,869)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(255,853)	1,655,124	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(181,623)	669,913	البنوك الدائنة و شيكات اجلة
(437,476)	2,325,037	صافي النقد من عمليات التمويل
(164,162)	(3,938)	التدفق النقدي من العمليات
233,156	59,156	نقد أول المدة
68,994	55,218	نقد آخر المدة

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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .
- ان نتائج هذه الفترة المالية لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة لكامل السنة المالية الحالية .

أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية المرحلية 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 لتطوير الاعمال 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 والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح 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 والإيضاحات 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 اعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار 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 أخذ 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 بطبينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء على اعمار البضاعة في المخازن .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

- **النقد بالصندوق ولدى البنوك :-**
يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغيير بالقيمة.
- **شيكات برسم التحصيل :-**
تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .
- **الذمم المدينة :-**
تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصيلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب 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 وأولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصرف 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 وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغيير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغيير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات 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 المبيعة 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 الاستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
 - يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغيير 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 .
- **القيمة 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 مقارنة 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 يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الاساسات 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 للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :-

مباني وإنشاءات	2%
وسائط نقل	15 %
أثاث ومعدات مكتبية	2% - 20%
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 مضافاً إليها 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 قوائمها المالية لتاريخه .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الاساسات 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 الايراد :-

يتم اثبات الايرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة واصدار الفاتورة للعميل .
يتم اثبات ايرادات 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 إثبات 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 :-

تحسب 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .

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

-1 عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 و برأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) و بتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة و برأسمال اصبح 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 المرحلية الموحدة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2019/10/24

-2 **الممتلكات والمعدات:-**

إجمالي	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2018	3,648,464	4,990,271	505,088	259,337	9,403,160
الإضافات خلال الفترة	45,723	451,617	16,525	143,824	657,689
الرصيد في 30 ايلول 2019	3,694,187	5,441,888	521,613	403,161	10,060,849
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2018	356,553	2,647,805	371,056	185,192	3,560,606
الإضافات خلال الفترة	43,956	368,199	23,668	7,942	443,765
الرصيد في 30 ايلول 2019	400,509	3,016,004	394,724	193,134	4,004,371
صافي القيمة الدفترية في 30 ايلول 2019	3,293,678	2,425,884	126,889	210,027	6,056,478
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2018	3,291,911	2,342,466	134,032	74,145	5,842,554

- يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد و ارض الشركة في البادودة و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,450,000 " دينار علما بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,293,678 " دينار .

- يوجد اراضي و حاقلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
 "مساهمة عامة محدودة"
 عمان - المملكة الأردنية العاشمة
 انضاحات حول البانات المالية المرحلة الموحدة

اد. عمارات في شركات زميلة :-

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

البيان	نسية التملك 2019	30 ايلول 2019	31 كانون أول 2018
		دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	40%	2,892,189	3,562,638
استثمارات في شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	50%	500	500
المجموع		2,892,689	3,563,138

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية الفترة
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	3,562,638	(670,449)	2,892,189
استثمارات في اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
	3,563,138	(670,449)	2,892,689

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	راس المال المسجل	حصة مجموعة رم	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	الصفة القانونية
	سهم / دينار	سهم / دينار			
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي *	14,000,000	5,660,000	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	م.خ
شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران *	1,000	500	8/31/2010	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	م.ذ.م

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

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

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

<u>البيان</u>	<u>30 ايلول 2019</u>	<u>31 كانون اول 2018</u>
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
استثمارات في اسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	13,045,090	14,141,401
استثمارات في اسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	23,829	29,192
المجموع	13,068,919	14,170,593

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

<u>عدد الاسهم</u>	<u>31 كانون اول 2018</u>	<u>30 ايلول 2019</u>	<u>عدد الاسهم</u>	<u>2019</u>
<u>2018</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>2019</u>	
3,000,000	10,650,000	9,448,625	2,820,485	استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)
900,000	2,151,000	2,151,000	900,000	اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
750,000	1,095,000	1,207,500	750,000	اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)
185,910	245,401	237,965	185,910	اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)
	14,141,401	13,045,090		المجموع

- حسب قرار مجلس مفوضية الاوراق المالية فانه يحظر على شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي التصرف بالاسهم المشتراه في الشركة الاردنية لادارة

الصناديق الاستثمارية لمدة سنتين وحتى تاريخ 7/3/2019 و البالغة 3 مليون سهم وقد انتهت مدة الحظر خلال الربع الاول لعام 2019 .

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

500 سهم من اسهم الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية و 10,000 سهم من اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين و 1,000 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمار .

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

- تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر اغلاق السهم في سوق عمان المالي في نهاية الفترة حيث ظهرت نتائج هذا التقييم في بنود بيان الدخل

الشامل الآخر ورحلت إلى بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

موجودات مالية بالقمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر... (تابع) :-

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

البيان	نسبة التملك	30 ايلول 2019	31 كانون اول 2018
	2019	دينار	دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م		23,829	29,192
المجموع		23,829	29,192

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية الفترة
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	29,192	(5,363)	23,829
	29,192	(5,363)	23,829

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

اسم الشركة	رأس المال	حصة مجموعة رم	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	الصفة القانونية
	دينار / سهم	دينار / سهم			
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م *	2,500,000	100,000	12/20/2016	استثمارات مالية	ذ م م

ذمم شركات زيملة مدينة :

البيان	30 ايلول 2019	31 كانون اول 2018
	دينار	دينار
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ م م *	459,769	459,769
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	2,700	2,700
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	141,788	-
المجموع	604,257	462,469
يطرح مخصص تنفي الذمم المدينة	(201,147)	(114,942)
المجموع	403,110	347,527

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

النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 ايلول 2019	31 كانون اول 2018
	دينار	دينار
نقد و سندات بالصندوق	49,470	44,321
نقد لدى البنوك	5,748	14,835
المجموع	55,218	59,156

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :-

البيان	عدد الأسهم	30 ايلول 2019	عدد الأسهم	31 كانون أول 2018
	2019	دينار	2018	دينار
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	2,142,085	5,119,583	1,417,390	3,387,562
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	1,026,492	1,313,910	601,975	794,607
أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	103,510	166,651	45,459	66,370
أسهم الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	-	-	500	1,775
المجموع		6,600,144		4,250,314

8- الذمم المدينة :-

البيان	30 ايلول 2019	31 كانون أول 2018
	دينار	دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	539,899	544,140
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(220,099)	(172,982)
صافي قيمة الذمم المدينة	319,800	371,158

و فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة خلال الفترة :-

البيان	30 ايلول 2019	31 كانون أول 2018
	دينار	دينار
منذ بداية العام	172,982	38,558
الإضافات خلال الفترة	47,117	134,424
الرصيد نهاية العام	220,099	172,982

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

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>31 كانون أول</u> <u>2018</u>	<u>30 ايلول 2019</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
99,041	126,183	مصاريف مدفوعة مقدماً
57,530	23,600	شيكات برسم التحصيل
65,033	56,106	مستودعات قطع الغيار
49,438	42,527	ذمم موظفين
33,715	22,823	ذمم مدينة اخرى
10,861	19,710	امانات ضريبية دخل
12,484	7,484	تأمينات كفالات
6,461	6,461	تأمينات مستردة و امانات
<u>334,563</u>	<u>304,894</u>	المجموع
(27,565)	(37,715)	يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة
<u>306,998</u>	<u>267,179</u>	المجموع

- و فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة خلال الفترة :-

<u>31 كانون أول</u> <u>2018</u>	<u>30 ايلول 2019</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
18,788	27,565	الرصيد بداية العام
-	-	إضافات خلال العام/مخصص تدني البضاعة
8,777	10,150	إضافات خلال العام مخصص تدني الذمم المدينة
<u>27,565</u>	<u>37,715</u>	الرصيد نهاية العام

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

10- حقوق المساهمين:-

- رأس المال:-

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

- خصم الاصدار:-

يمثل خصم الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم و قيمة الاكتتاب و ذلك في حال قررت الشركة اصدار اسهم باقل من القيمة الاسمية للسهم ، حيث قررت الهيئة العامة للشركة اصدار اسهم زيادة في رأسمال الشركة و خصم اصدار مقداره 25 % من القيمة الاسمية للسهم و البالغة دينار واحد .

- الاحتياطي الاجباري:-

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.

- 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 .

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

11- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الضمانات	العمولة	الفائدة السنوية	الجزء الغير متداول	الجزء المتداول	الرصيد القائم	الجهة الممولة
مقابل القرض						
رهن حافلات و رهن عقاري	0.50%	10.25%	2,041,437	419,100	2,460,537	بنك الاتحاد
رهن عقاري	0.50%	10.00%	818,382	255,677	1,074,059	البنك التجاري الاردني
			2,859,819	674,777	3,534,596	المجموع

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

- تم الحصول على قرض جديد من بنك الاتحاد خلال شهر آذار 2019 بقيمة " 300 " الف دينار بفائدة سنوية (10.25%) وبعدد اقساط (48)قسط تكون قيمة كل قسط " 6,250 " دينار تدفع اعتبارا من تاريخ 2019/07/30 وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 2023/06/30 .

- تم الحصول على قرض جديد من بنك الاتحاد خلال شهر تموز 2019 بقيمة " 1.51 " مليون دينار بفائدة سنوية (10.25%) وبعدد اقساط (16) قسط ربع سنوي تكون قيمة كل قسط " 100 " الف دينار شامل الفوائد تدفع اعتبارا من تاريخ 2020/04/10 وحتى السداد التام .

- تم الحصول على قرض جديد من بنك الاتحاد خلال شهر تموز 2019 بقيمة " 165 " الف دينار بفائدة سنوية (10.25%) وبعدد اقساط (36) قسط تكون قيمة كل قسط " 5.3 " الف دينار شامل الفوائد تدفع اعتبارا من تاريخ 2020/11/30 وحتى السداد التام .

12- الذمم الدائنة:-

31 كانون أول	30 ايلول	البيان
2018	2019	
دينار	دينار	
1,961,833	2,546,606	ذمم وسطاء ماليين
353,542	293,617	ذمم موردين و اخرى
2,315,375	2,840,223	المجموع

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

31 كانون أول	30 ايلول	البيان
2018	2019	
دينار	دينار	
1,037,140	514,557	شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م . خ
136,286	136,286	شركة مجموعة العصر للاستثمارات م . ع . م
1,173,426	650,843	المجموع

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

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

<u>31 كانون أول</u> <u>2018</u>	<u>30 ايلول 2019</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
141,835	114,866	امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
111,069	79,857	امانات مساهمين - حقوق الاكتاب
17,459	46,649	دفعات مقدمة من عملاء
4,795	50,529	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
21,332	31,383	امانات الضمان الاجتماعي
-	15,376	امانات صندوق الادخار
15,760	11,000	امانات للغير
28,571	18,439	امانات ضريبة المبيعات
23,563	35,560	ايرادات مقبوضة مقدما
8,458	-	مخصصات و امانات حكومية
<u>372,842</u>	<u>403,659</u>	<u>المجموع</u>

15- الارادات :

<u>30 ايلول 2018</u>	<u>30 ايلول 2019</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
1,926,003	2,118,280	ايرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
206,714	196,552	ايرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>2,132,717</u>	<u>2,314,832</u>	<u>المجموع</u>

16- تكلفة الارادات :-

<u>30 ايلول 2018</u>	<u>30 ايلول 2019</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
1,098,084	1,191,169	تكلفة ايرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
213,639	203,390	تكلفة ايرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>1,311,723</u>	<u>1,394,559</u>	<u>المجموع</u>

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

30 ايلول 2018	30 ايلول 2019	البيان
دينار	دينار	
128,445	107,006	الرواتب و الاجور
13,049	11,796	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
7,304	9,798	الايجارات
67,821	158,873	فوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم
-	34,200	اتعاب مجلس الادارة
35,499	29,968	رسوم و رخص و اشتراكات
22,838	30,809	اتعاب مهنية
-	8,158	مصاريق رهن
11,209	11,209	هيئة الاوراق المالية
7,535	7,661	هاتف و انترنت
7,522	5,363	كهرباء و مياه
12,678	6,925	اجتماعات الهيئة العامة
3,719	4,163	قرطاسية
3,718	3,435	صيانة عامة
4,109	831	دعاية و اعلان
70,179	35,400	متفرقة
395,625	465,595	المجموع

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 والسولة:-

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

**Ram 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 September 30, 2019**

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 30 September 2019	4
The Interim Consolidated Statement of Comprehensive Income for the Period Ended at 30 September 2019	5
The Interim Consolidated Statement of the Changes in Shareholders' Equity for the Period Ended at 30 September 2019	6
The Interim Consolidated Statement of Cash Flows for the Period Ended at 30 September 2019	7
Accounting Policies	8-11
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements	12-21

Report on Review of Interim Consolidated Financial Statements

**Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Company
Amman - Jordan**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim consolidated financial statements of Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co. PLC, comprising the interim consolidated statement of financial position as at 30, September 2019, and the interim consolidated statement of comprehensive income, interim consolidated statement of changes in equity and interim consolidated statement of cash flows for the 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 these interim consolidated financial statements 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

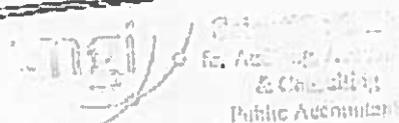
Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with international financial reporting standard (IAS 34) Interim Financial Reporting.

Explanatory Note

The financial year ends on the 31st of December and the interim consolidated financial statements were conducted to meet the demands of the Jordan Securities Commission and the Management of the Company.

The Scientific Office for Auditing,
Accounting and Consulting
Jamal M. Falah
License No. 255

24 October 2019
Amman - Jordan



(3 / 21)

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 30 September 2019

<u>Assets</u>	<u>Notes</u>	<u>30-Sep-2019</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
<u>Non-Current Assets</u>			
Net value of properties and equipment	2	6,056,478	5,842,554
Investment in associate Companies	3	2,892,689	3,563,138
Financial assets at fair value through other comprehensive income	4	13,068,919	14,170,593
Accounts receivable in associate companies	5	403,110	347,527
Total Non-Current Assets		22,421,196	23,923,812
<u>Current Assets</u>			
Cash on hand and at banks	6	55,218	59,156
Financial assets at fair value through income statement	7	6,600,144	4,250,314
Net account receivables	8	319,800	371,158
Other current assets	9	267,179	306,998
Total Current Assets		7,242,341	4,987,626
Total Assets		29,663,537	28,911,438
<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		3,262,928	3,818,199
Retained losses		(2,129,501)	(1,080,128)
Net Shareholders' Equity of the Parent Company		20,897,183	22,501,827
Non controlling shares		5,252	6,628
Net Shareholders' Equity	10	20,902,435	22,508,455
<u>Long Term Liabilities</u>			
Long term loans	11	2,859,819	990,909
Long term deferred checks		260,100	-
Total Long Term Liabilities		3,119,919	990,909
<u>Current Liabilities</u>			
Credit banks		514,027	479,452
Current portion of long-term loans	11	674,777	888,563
Accounts payable	12	2,840,223	2,315,375
Current portion of long-term checks		557,654	182,416
Associate and related companies acc.	13	650,843	1,173,426
Other current liabilities	14	403,659	372,842
Total Current Liabilities		5,641,183	5,412,074
Total Liabilities		8,761,102	6,402,983
Total Liabilities and Shareholders' Equity		29,663,537	28,911,438

The accompanying notes are an integral part of this statement .

(4/21)

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 for the Period Ended at 30 September 2019

	Note	Nine-months ended at 30 September		Three-months ended at 30 September	
		2019 JD	2018 JD	2019 JD	2018 JD
Revenues	15	2,314,832	2,132,717	755,590	605,136
Cost of revenues	16	(1,394,559)	(1,311,723)	(432,980)	(421,740)
Gross Operating Profit		920,273	820,994	322,610	183,396
Administrative and general expenses	17	(465,595)	(395,625)	(161,330)	(143,838)
Depreciation of property and equipment		(443,765)	(452,497)	(152,876)	(154,165)
Financing expenses		(220,523)	(212,666)	(93,084)	(70,675)
Other revenues		5,905	4,034	3,213	1,256
Gain on sale of property and equipment		-	6,142	-	-
Associate Companies Losses		(670,449)	(366,983)	(670,449)	(366,983)
Realized gain of investments at fair value		85,683	71,103	45,248	112,254
Unrealized gain of investments at fair value		46,964	265,922	344,231	145,519
less provision of impairment of accounts receivable		(143,472)	(11,385)	(43,058)	(11,385)
Losses of the Period Before Tax		(884,979)	(270,961)	(405,495)	(304,621)
Income tax		-	-	-	-
Losses of the Period After Tax		(884,979)	(270,961)	(405,495)	(304,621)
distributed as follows :					
Shareholders of the parent company		(883,603)	(269,243)	(405,237)	(304,009)
Non controlling shares		(1,376)	(1,718)	(258)	(612)
Total		(884,979)	(270,961)	(405,495)	(304,621)
Comprehensive Income					
fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		(555,271)	26,365	410,037	177,612
Total Comprehensive Income for the Period		(1,440,250)	(244,596)	4,542	(127,009)
Distributed as follows :					
stakeholders' share of the parent company		(1,438,874)	(242,878)	4,800	(126,397)
Non controlling interest		(1,376)	(1,718)	(258)	(612)
Total Comprehensive Income for the Period		(1,440,250)	(244,596)	4,542	(127,009)
		<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>
Basic and diluted earnings per share		(0.042)	(0.013)	(0.019)	(0.015)
Weighted Average of Number of Shares		21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000

The accompanying notes are an integral part of this statement
(5 / 21)

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 for the Period Ended at 30 September 2019

	Share Discount		Compulsory Reserve	Fair Value Reserve	Retained (Losses) Earnings	Non-controlling Interest		Net
	JD	JD				JD	JD	
Balance at 31/12/2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	3,818,199	(1,080,128)	6,628	22,508,455	
Loss of the period	-	-	-	-	(884,979)	-	(884,979)	
Transferred to the non-controlling interest	-	-	-	-	1,376	(1,376)	-	
Fair value adjustment	-	-	-	(555,271)	-	-	(555,271)	
Previous year expenses	-	-	-	-	(165,770)	-	(165,770)	
Balance at 30/09/2019	21,000,000	(1,750,000)	513,756	3,262,928	(2,129,501)	5,252	20,902,435	
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	-	-	-	-	(270,961)	-	(270,961)	
Transferred to the non-controlling interest	-	-	-	-	1,718	(1,718)	-	
Fair value reserve	-	-	-	26,365	-	-	26,365	
Balance at 30/09/2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,374,050	(712,518)	6,806	23,432,094	

The retained losses for the period until the 30th of September 2019 include unrealized profit with the amount of 46,946 JD that are related to financial assets at fair value through income statement.

The accompanying notes are an integral part of this statement
(6/21)

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 for the Period Ended at 30 September 2019

	<u>30-Sep-2019</u>	<u>30-Sep-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flows from Operating activities</u>		
Loss of the period	(884,979)	(270,961)
<u>Add Non-Cash Items</u>		
Depreciation of property and equipment	443,765	452,497
Associate Companies Losses	670,449	366,983
Unrealized gain of investment at fair value	(46,964)	(265,922)
Provision of impairment of accounts revievable	143,472	11,385
Gain on sale of property and equipment	-	(6,142)
Prior period adjustment	(165,770)	-
Profit from Operational Activities	<u>159,973</u>	<u>287,840</u>
<u>Changes in the Working Capital</u>		
Accounts receivable	(92,114)	71,125
Financial assets at fair value through income statement	(2,302,866)	(119,694)
Other current assets	39,819	74,295
Accounts Payable	2,265	147,368
Other current liabilities	30,817	(84,225)
Net Cash from Operating Activities	<u>(2,162,106)</u>	<u>376,709</u>
<u>Cash Flows from Investing Activities</u>		
Financial assets at fair value through other comprehensive income	546,403	-
Accounts receivable in associate companies	(55,583)	-
Property and equipment	(657,689)	(136,814)
Dividends	-	21,337
Exclusion of property and equipment	-	12,082
Net Cash from Investing Activities	<u>(166,869)</u>	<u>(103,395)</u>
<u>Cash Flows from Financing Activities</u>		
Long & short term loans	1,655,124	(255,853)
Credit Banks and Deferred Checks	669,913	(181,623)
Net Cash from Financing Activities	<u>2,325,037</u>	<u>(437,476)</u>
Cash Flows from Operations	<u>(3,938)</u>	<u>(164,162)</u>
Opening cash balance	59,156	233,156
Balance at End of Period	<u><u>55,218</u></u>	<u><u>68,994</u></u>

The accompanying notes are an integral component of the final financial statement
(7/21)

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 have been prepared in accordance with the Historical Cost Principle, except for the financial assets at fair value through the other comprehensive income, and the financial assets at fair value through the income statement, which appear at fair value on the date of the consolidated financial statements.
- The interim condensed consolidated financial statements have been 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 for the current period are similar with the accounting policies of the previous period.
- The results of this interim do not necessarily represent the expected result for the whole financial year.

The Basis for Consolidation of the Financial Statements

The interim condensed consolidated financial statements include assets and liabilities and the results of operation 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).

- The non-controlling shares of the subsidiaries of the company will be recorded, even if that leads to deficiency in the balance of the "non-controlling shares".
- The financial statements for the subsidiaries are consolidated from the moment control takes place and until it ends.
- The consolidated financial statements for the company and its subsidiaries are prepared according to the same accounting policies for the same financial period.
- Transactions, balances, expenses, revenues, earnings and unrealized losses are excluded from the deals of the company and its subsidiaries.

Use of Estimates

Preparing financial statements and applying accounting policies require the Management of the Company to make some estimates and suppositions that may affect the financial statements and the accompanying notes. Such estimates are based on assumptions of different accuracy and certainty. Therefore, actual results in the future may differ from the Management's estimates due to the variations of conditions and circumstances of these assumptions.

Below are the most important estimates applied in the preparation of the financial statements:

- Management periodically reevaluates the useful life of tangible assets for the purpose of calculating the annual depreciation based on the general condition of those assets and estimated useful life in the future. The impairment loss (if any) is taken in the income statement.
- Management periodically reviews financial assets that are presented at cost to estimate any impairment in value and are stated in the consolidated statement of income.
- The Management of the Company estimates the value of the provision for bad debts taking into consideration the possibility of collecting such liabilities.
- The Management of the Company estimates the value of the allocation of slow moving goods in accordance to its shelf life in storage.

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

Are represented by cash on hand and at banks and they do not involve risks of change in their value.

Checks Under Collection

Checks under collection appear at fair value when collected.

Receivables

Receivables are presented with the original invoice after deducting the provision for bad debts, debts are written off when there is subjective evidence on the possibility of not collecting liabilities. Bad debts are written-off when there is no possibility of collection.

Warehouse for Spare Parts

Items at spare parts inventory are stated at the lower of cost and net realizable value, and the cost is estimated using first-in, first-out method. The carrying amount of inventory is recognized as an expense of inventory impairment is stated in the income statement.

Financial Assets at Fair Value Through Other Comprehensive Income: -

Financial assets are recorded at fair value through statement of comprehensive income when buying at fair value in addition to acquisition expenses and revalued subsequently at fair value; the change is shown at fair value in the statement of comprehensive income and in equity, including the change in fair value that results from exchange differences in non-cash items in foreign currencies. In the case of selling these assets or part of them thereof the results of profits or losses are recorded in the statement of comprehensive income and in equity. And the evaluated sold asset reserve balance is transferred directly to the retained earnings and not through the income statement.

These assets are not subject to the impairment test. And profit is recognized in the statement of income.

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Accounting Policies

Financial Assets at Fair Value through the Income Statements

- Investments of shares reserved for the company for trading purposes, and to gain earnings from short-term market fluctuations.
- Assets are recorded when buying at cost, and reevaluated later at fair value; the change in fair value is stated in the income statement. In the case of selling these assets or part of them, the results of profits or losses are recorded in the statement of comprehensive income

Fair Value: -

Closing prices in active markets represent the fair value of financial assets. In the absence of quoted prices or lack of active trading for certain financial assets, their fair value will be estimated by comparing them to the fair value of a similar financial instrument or by calculating the present value of future cash flows. If the fair value of the financial asset cannot be reliably measured, it will be presented at cost after deducting any impairment in value.

Setoff

Financial assets and financial liabilities are set-off and the net amount is reflected in the financial statements upon the availability of legally binding rights, and when they are settled on the setoff basis or when assets realization and liabilities settlements take place at the same time.

Loans and Crediting Banks

Loans and crediting banks appear in the balance of utilized amounts and loans interests and crediting banks are allocated to the account of income in the period of allocating these interests.

Property & Equipment

Property and equipment appear at cost after decreasing the accumulated depreciation, and the depreciated assets (except lands) when they are ready for use on the basis of the straight line method over the expected life span as per the following proportions:

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

Investment in Associates

Investment in associates is presented by the equity method. These investments are controlled by the company and the company has an efficient role on its financial and operational policies. According to the equity method, these investments are shown at cost and the changes in the net assets of the associated company are added to it. The results of the associated company are shown in the comprehensive income statement; any changes in the equity of the associated company will be shown under the equity of the company. And, the losses that are more than the shares of the company in associates' capital will not be confirmed except for its share in the associates' obligations.

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

Other Accounts Payable: -

Liabilities are recognized for amounts to be paid in the future for received goods or services whether or not they were claimed by the supplier.

Provisions

Provisions are recognized when the Company has an obligation (legal or expected) as a result of past event, and the payment of the liability is probable and can be reliably measured.

Non-Controlling Shares

The rights belonging to the subsidiary company, and do not fall within the scope of the parent company either directly or indirectly, and is outlined separately from the equity of the parent company under the consolidated statement of financial position. The comprehensive income should be accredited to the stakeholders of the parent company and to the non-controlling shares, even if they demonstrate a negative balance for the non-controlling shares.

Revenue Recognition

Revenue is recognized upon the provision of service and issuing a customer invoice. Revenue of interest is recognized on a time basis and represents the actual revenue for assets.

Financing Expenses

Interests payable for facilities granted for the company are included in the income statement during their due period.

Foreign Currencies

Transactions made in foreign currencies are registered at the current exchange rates on the date of conducting such transactions. Financial liabilities and assets balance are transferred to foreign currency by using current exchange rates on the date of financial statements by the Central Bank of Jordan. Profits and losses arising from balances exchange to foreign currency are registered in foreign currencies in the income statement.

Income Tax

Income tax is calculated on the basis of taxable profits. Taxable profits differ from the reported profits in the financial statements because the declared profits include non-taxable income or non-deductible expenses in the fiscal year but sometimes in subsequent years. Also, accumulative losses that are taxable or non-taxable or acceptable for deduction for tax purposes.

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co
Limited Public Shareholding Co
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to 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 (Rum for Specialized Tourism Transport) on 20/02/2000, registered in the register of Public Shareholding Companies under the No. (408), with a capital of 10 million JD then on 29/05/2006 it was converted into a Public Shareholding Company. In 2017, the a capital of of the company became 21 million JD/share, that was according to the Companies Law no. (22) for 1997 and its amendments.

The interim consolidated financial statements have been approved by the Board of Directors at its meeting on 24/10/2019 .

2- 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 31/12/2018	3,648,464	4,990,271	505,088	259,337	9,403,160
Additions during the year	45,723	451,617	16,525	143,824	657,689
Balance at 30/09/2019	<u>3,694,187</u>	<u>5,441,888</u>	<u>521,613</u>	<u>403,161</u>	<u>10,060,849</u>
<u>Accumulated Depreciation</u>					
Balance at 30/09/2019	356,553	2,647,805	371,056	185,192	3,560,606
Additions during the year	43,956	368,199	23,668	7,942	443,765
Balance at 30/09/2019	<u>400,509</u>	<u>3,016,004</u>	<u>394,724</u>	<u>193,134</u>	<u>4,004,371</u>
Net Book Value at 31/09/2019	<u>3,293,678</u>	<u>2,425,884</u>	<u>126,889</u>	<u>210,027</u>	<u>6,056,478</u>
Net Book Value at 31/12/2018	<u>3,291,911</u>	<u>2,342,466</u>	<u>134,032</u>	<u>74,145</u>	<u>5,842,554</u>

- Lands and buildings include the land on which Al-Waleed Hotel is built on and the land used by Rum for Transportation Company in Al-Yadouleh, where the fair value of the land and the building is estimated to be 4,450,000 JD, and the book value is 3,229,036 JD.

- There are lands and buses mortgaged in favor of banks as granted loans.

- The company used the straight-line method for property and equipment depreciation, according to the expected useful life of these properties and equipments 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 to the Interim Consolidated Financial Statements

3- Investment in Associates

Investment in Associates with a percentage that is not less than 20% and not more than 50% from the amount of voting rights of the company.

<u>Description</u>	<u>Percentage of Ownership</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	40%	2,892,189	3,562,638
Rum Academy For Tourism And Aviation Training	50%	500	500
Total		2,892,689	3,563,138

Below summarizes the transactions of the company over investment in associates:

<u>Description</u>	<u>Cost at the Beginning of the Period</u>	<u>Share of Business Results</u>	<u>Cost at the End of the Period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	3,562,638	(670,449)	2,892,189
Rum Academy For Tourism And Aviation Training.	500	-	500
Total	3,563,138	(670,449)	2,892,689

The table below summarizes some information relating to associates:

<u>Name of the Company</u>	<u>Registered Capital JD/share</u>	<u>Share of Rum Group</u>	<u>Legal Status</u>	<u>Date of Establishment</u>	<u>Objectives</u>
Rum for Aviation Investment	14,000,000	5,660,000	Private shareholding	23/05/2010	Aviation Investments
Rum Academy for Tourism and Aviation Training	1000	500	LTD	31/8/2010	Aviation & Tourism Training

- Rum Academy for Tourism and Aviation Training has not exercised out any activity since the date of establishment .
- The results of the subsidiary (Rum for Aviation Investment) have not been recorded due to the non-disclosure of its financial statements.

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co
Limited Public Shareholding Co
Amman -- The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements

4. **Financial Assets at Fair Value Through other Comprehensive Income :**

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investments in listed companies in Amman Stock Exchange *	13,045,090	14,141,401
Investments in unlisted companies in Amman Stock Exchange **	23,829	29,192
Total	<u>13,068,919</u>	<u>14,170,593</u>

* **Investments in Companies Listed in Amman Stock Exchange Consist of the Following:**

<u>Description</u>	<u>Share</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>Share</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>2019</u>	<u>JD</u>	<u>2018</u>	<u>JD</u>
Jordanian Mutual Funds Management Co.	2,820,485	9,448,625	3,000,000	10,650,000
Century Investment Group Co.	900,000	2,151,000	900,000	2,151,000
Rum Financial Brokerage Co.	750,000	1,207,500	750,000	1,095,000
Arab Union International Insurance Co.	185,910	237,965	185,910	245,401
Total		<u>13,045,090</u>		<u>14,141,401</u>

- According to the decision of the Board of the Securities Commission, it is forbidden for (Rum Group for Transport and Tourism Investment) to use the purchased shares of the (Jordanian Mutual Funds Management Co.) that are "3" million share for two years untill 07/03/2019. The prohibition period has ended during the first quarter of 2019.
- 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 20,000 shares of Century Investment Group Co.
- There is a mortgage on the shares of Century Investment Group Co. (63500 shares) for the bank loan granted to the company.

These investments were evaluated at fair value of the closing prices of stocks in Amman Stock Exchange at the end of the period. These results were stated at the comprehensive income statement and was moved to fair value reserve through equity.



Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co
Limited Public Shareholding Co
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements

Financial Assets at Fair Value Through Other Comprehensive Income:

** investment in companies unlisted on Amman Stock Exchange consist of the following :

<u>Description</u>	<u>Percentage</u> 2018	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan for financial consulting	4%	23,829	29,192
Total		23,829	29,192

The movements of unlisted investments during the period are as follows :

<u>Description</u>	<u>Cost at the</u> <u>beginning</u>	<u>Share of</u> <u>Business</u> <u>Result</u>	<u>Cost at the</u> <u>End of the</u> <u>Period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan Financial Consulting	29,192	(5,363)	23,829
Total	29,192	(5,363)	23,829

<u>Name of the Company</u>	<u>Capital</u> <u>JD/share</u>	<u>Share of</u> <u>Rum Group</u>	<u>Legal Status</u>	<u>Date of</u> <u>Establishment</u>	<u>Objectives</u>
Arkan Financial Consulting	2,500,000	100,000	Limited Liability	20/12/2016	Financial investment

5- Accounts Receivables in Associate Companies :

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum International for Tourism & Travel	459,769	459,769
Rum for Aviation Investment.	2,700	2,700
Jordanian Mutual Funds Management	141,788	-
Total	604,257	462,469
Less impairment of accounts receivable	(201,147)	(114,942)
Total	403,110	347,527

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

6- Cash On Hand and at Banks

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash and checks on hand	49,470	44,321
Cash at banks	5,748	14,835
Total	55,218	59,156

Prepared by: _____
 Checked by: _____
 Date: _____

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co
Limited Public Shareholding Co
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements

7- Financial Assets at Fair Value Through Income Statements :

<u>Description</u>	<u>Shares</u> <u>2019</u>	<u>30-Sep-2019</u> <u>JD</u>	<u>Shares</u> <u>2018</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
Century Investment Group Co.	2,142,085	5,119,583	1,417,390	3,387,562
Arab Union International Insurance Company	1,026,492	1,313,910	601,975	794,607
Rum Company for Brockrage	103,510	166,651	45,459	66,370
Ariabian Aviation Investment Co.	-	-	500	1,775
Total		6,600,144		4,250,314

8- Accounts Receivable

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
Trading Receivables	539,899	544,140
Less provision for doubtful debts	(220,099)	(172,982)
Total	319,800	371,158

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

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
Opening balance	172,982	38,558
Additions	47,117	134,424
Ending balance	220,099	172,982

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co
Limited Public Shareholding Co
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements

9- Other Current Assets:

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	126,183	99,041
Checks under collection	23,600	57,530
Spare parts warehouse	56,106	65,033
Staff acc.	42,527	49,438
Other receivables	22,823	33,715
Income Tax acc.	19,710	10,861
Guarantees insurance	7,484	12,484
Refundable deposits	6,461	6,461
Total	304,894	334,563
Less impairment of slow moving spare parts and accounts receivable	(37,715)	(27,565)
Total after provision	267,179	306,998

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

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balance in beginning	27,565	18,788
Additions / impairment of accounts receivable	10,150	8,777
Balance in Ending	37,715	27,565

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements

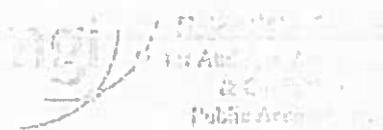
10- **Shareholders' Equity**

- **Capital**
The declared company capital is (21 million JD / Share) , each share per value is one JD / per share.

- **Share Discount/Ordinary**
It is the difference of the par value and the subscription price. That is in case the company decided to issue shares that are less than par value; in which The General Assembly of the company decided to issue extra shares to its capital. With a discount of 25% per share (1 JD/par)

- **Compulsory Reserve**
The accumulate amounts in this account represent the transferred annual profits before tax within 10% during this year and the previous years and they are in-distributable to Shareholders.

- **Non-Controlling Shares**
The rights belonging to the subsidiary company, and do not fall within the scope of the parent company either directly or indirectly, and is outlined separately from the equity of the parent company under the consolidated statement of financial position. The comprehensive income should be accredited to the stakeholders of the parent company and to the non-controlling shares. Even if they demonstrate a negative balance for the non-controlling shares.



Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co
Limited Public Shareholding Co
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to 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>Interest rate</u>	<u>Commission</u>	<u>Guarantees</u>
Etihad Bank	2,460,537	419,100	2,041,437	10.25%	0.50%	Bus & land mortgage
Commercial Bank	1,074,059	255,677	818,382	10.00%	0.50%	land mortgage
Total	3,534,596	674,777	2,859,819			

- Bus, Land and building were mortgaged in favor of banks for loans .
- In March 2019, the company granted a loan from Etihad Bank of a (300000) JDs with (10.25%) interest, and the payment was distributed to (48) installments; each instalment is (6,250)JDs that must be paid from the date of 30/7/2019 until it is covered. Except for the last installment its accrual date is on 30/6/2023
- In July 2019, the company granted a loan from Etihad Bank of a (1.51) million JDs with (10.25%) interest, and the payment was quarterly distributed to (16) installments; each instalment is (100000)JDs interest included that must be paid from the date of 10/4/2020 until it is covered.
- In July 2019, the company granted a loan from Etihad Bank of a (165000) JDs with (10.25%) interest, and the payment was distributed to (36) installments; each instalment is (5300)JDs interest included that must be paid from the date of 30/11/2020 until it is covered.

12- Accounts Payable :

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Financial broker acc.	2,546,606	1,961,833
Suppliers acc.	293,617	353,542
Total	2,840,223	2,315,375

13- Associates and Related Companies :

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment Co.	514,557	1,037,140
Century Investment Group Co.	136,286	136,286
Total	650,843	1,173,426

14- Other Current Liabilities :

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Dividends payable	114,866	141,835
Deposit - Subscription rights	79,857	111,069
Advanced payment from clients	46,649	17,459
Accrued expenses	50,529	4,795
Social security acc.	31,383	21,332
Provident Fund	15,376	-
Other's deposit	11,000	15,760
Sales tax acc.	18,439	28,571
Revenue received in advance	35,560	23,563
Governmental provisions	-	8,458
Total	403,659	372,842

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co
Limited Public Shareholding Co
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements

15- Revenues:

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>30-Sep-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Transportation & Tourism Investment Revenues	2,118,280	1,926,003
Rum International Hotels Revenues	196,552	206,714
Total	2,314,832	2,132,717

16- Cost of Revenues:

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>30-Sep-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cost of Revenues-Rum for Transportation & Tourism Investment	1,191,169	1,098,084
Cost of Revenues - Rum International Hotels	203,390	213,639
Total	1,394,559	1,311,723

17- General & Administrative Expenses :

<u>Description</u>	<u>30-Sep-2019</u>	<u>30-Sep-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Salaries, wages	107,006	128,445
Social security contributions	11,796	13,049
Rent exp.	9,798	7,304
Margin financing interest and shares sale commission	158,873	67,821
Board of Directors' fees	34,200	-
Fees, licenses and subscriptions	29,968	35,499
Professional fees	30,809	22,838
Mortgage expenses	8,158	-
Securities Commission expenses	11,209	11,209
Phone & Internet	7,661	7,535
Electricity and water	5,363	7,522
General Assembly meeting expenses	6,925	12,678
Stationary	4,163	3,719
Maintenance	3,435	3,718
Advertising exp.	831	4,109
Miscellaneous	35,400	70,179
Total	465,595	395,625

(20 / 21)

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to 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- Prices Fluctuation Risks

1- Currency Risks:

The majority of the 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 institution with good efficiency to hold its cash. Accounts receivables are shown at fair value.