

التاريخ : 2018/7/30
الرقم : ١٩٥ / 4/1/12 / م/م/6A

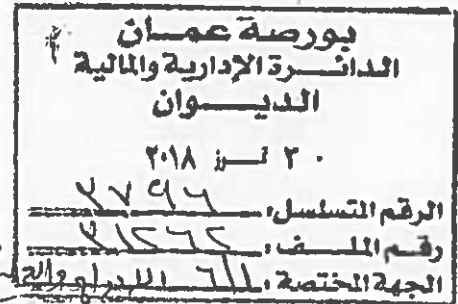
السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،،

تحية طيبة وبعد ،،،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية النصف سنوية لشركة مجموعة رم للنقل
والاستثمار السياحي كما هي بتاريخ 2018/6/30.

واقبلوا فانق الاحترام ،،،،،،،،،،

مسؤول قسم المساهمين
احمد خليل



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 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 30 حزيران 2018
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018
6	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018
8 - 11	السياسات المحاسبية المتبعة
12 - 21	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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 30 حزيران 2018 والذي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2018 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حولها .

مسؤولية الإدارة

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 30 حزيران 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

أمور أخرى

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

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات
جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

mgi

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
12 تموز 2018

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 حزيران 2018

31 كانون أول 2017 دينار	30 حزيران 2018 دينار	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
6,322,646	6,054,831	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
4,395,042	4,395,042	3	استثمارات في شركات زميلة
14,700,079	14,516,888	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
344,827	348,777	5	ذمم شركات زميلة مدينة
<u>25,762,594</u>	<u>25,315,538</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
233,156	136,261	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
3,639,528	4,533,745	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
480,534	352,610	8	الذمم المدينة
378,849	505,357	9	موجودات متداولة أخرى
<u>4,732,067</u>	<u>5,527,973</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>30,494,661</u>	<u>30,843,511</u>		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 الإجمالي
4,347,685	4,196,438		إحتياطي القيمة العادلة
(443,275)	(408,509)		خسائر مدورة
<u>23,668,166</u>	<u>23,551,685</u>		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
8,524	7,418		حقوق غير المسيطرين
<u>23,676,690</u>	<u>23,559,103</u>	10	صافي حقوق المساهمين
			<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
1,388,849	1,652,945	11	قروض طويلة الاجل
<u>1,388,849</u>	<u>1,652,945</u>		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
503,588	491,183		البنوك الدائنة
878,920	432,847	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,020,094	2,819,394	12	الذمم الدائنة
314,518	231,608		شيكات اجلة تستحق خلال عام
1,089,320	1,061,586	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
622,682	594,845	14	مطلوبات متداولة أخرى
<u>5,429,122</u>	<u>5,631,463</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>30,494,661</u>	<u>30,843,511</u>		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 المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
1,614,716	1,527,581	15	الإيرادات
(861,927)	(889,983)	16	التكلفة المباشرة للإيرادات
752,789	637,598		مجمل الربح التشغيلي
(273,404)	(251,787)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(298,079)	(298,332)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(159,729)	(141,991)		مصاريف التمويل
3,112	2,778		إيرادات أخرى
-	6,142		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
71,458	(41,151)		أرباح (خسائر) متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(4,510)	120,403		أرباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
91,637	33,660		ربح الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
91,637	33,660		ربح الفترة بعد الضريبة
			الدخل الشامل الاخر
5,508,039	(151,247)		إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
5,599,676	(117,587)		اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
5,603,907	(116,481)		حصة أسهم الشركة القابضة
(4,231)	(1,106)		الحصة غير المسيطر عليها
5,599,676	(117,587)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم		
0.007	0.002		حصة السهم الاساسية و المخفضة من الارباح
14,000,000	21,000,000		المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الرأسمالية الموحدة في حقوق المساهمين

البيان	رأس المال	خصم الإصدار	إحتياطي	إحتياطي التهمة	الحصة غير المسيطر عليها	خسائر مبدئية	الصافي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2016	14,000,000	-	513,756	-	1,470	1,957,679	16,472,905
زيادة رأس المال	7,000,000	-	-	-	-	-	7,000,000
خصم الإصدار	-	(1,750,000)	-	-	-	-	(1,750,000)
خسارة السنة	-	-	-	-	-	-	(1,656,338)
المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	-	-	(1,633)	1,633	-
حصة غير مسيطر عليها - إعطاء خسائر شركة تبعية	-	-	-	-	8,687	-	8,687
إحتياطي القيمة المعلنة	-	-	-	-	-	-	4,347,685
المحول إلى أملاك مساهمين - توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	(700,000)	(700,000)
ضريبة دخل - سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(46,249)	(46,249)
الرصيد في 31 كانون أول 2017	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,347,685	8,524	(443,275)	23,676,690
ربح الفترة	-	-	-	-	-	33,660	33,660
المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	-	-	(1,106)	1,106	-
إحتياطي القيمة المعلنة	-	-	-	(151,247)	-	-	(151,247)
الرصيد في 30 حزيران 2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,196,438	7,418	(408,509)	23,559,103

* يتضمن بند الخسائر المحررة أرباح غير منقحة من استثمارات مالية بقيمة المعلنة من خلال قائمة الدخل بقيمة " 120,403 دينار

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 6)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018

30 حزيران 2017 دينار	30 حزيران 2018 دينار	البيان
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
91,637	33,660	ربح الفترة
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-
298,079	298,332	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	(6,142)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
4,510	(120,403)	أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
394,226	205,447	الربح التشغيلي النقدي
		التغير في بنود رأس المال العامل:-
(47,264)	127,922	الذمم المدينة
(2,054,220)	(773,814)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,648,961	(31,684)	ذمم شركات زميلة مدينة
41,799	(126,508)	موجودات متداولة أخرى
366,327	799,300	ذمم دائنة
47,609	(27,837)	مطلوبات متداولة أخرى
397,438	172,826	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
-	31,944	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(67,885)	(36,454)	إضافة الممتلكات والمعدات
-	12,081	استبعاد ممتلكات ومعدات
(67,885)	7,571	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(416,594)	(181,977)	قروض طويلة وقصيرة الأجل
182,533	(95,315)	البنوك الدائنة و شيكات اجله
8,840	-	حصة غير المسيطر عليها - شركة تابعة
(225,221)	(277,292)	صافي النقد من عمليات التمويل
104,332	(96,895)	التدفق النقدي من العمليات
12,957	233,156	نقد أول المدة
117,289	136,261	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 7)

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 التكلفة التاريخية باستثناء 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 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 لتطوير الأعمال 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 اعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للأصول المملوكة 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 بطينة 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 التغير بالقيمة.
- شيكات برسم التحصيل :-
تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .
- الذمم المدينة :-
تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقدّر 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 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 .
- 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 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 يتم إظهارها 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 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 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 يعزأ إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

تحقيق 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 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 :-

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 السياحي
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

1- إيضاح 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 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال 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 الموحدة لعام 2017 من قبل الهيئة العامة بتاريخ 2018/04/19 .
- تم إقرار البيانات المالية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2018 من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2018/07/25 .

2- الممتلكات والمعدات:-

الكلية	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبية	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 خلال الفترة	1998	1000	30,426	3,030	36,454
الاستبعادات خلال الفترة		(21,975)			(21,975)
الرصيد في 30 حزيران 2018	3,640,131	5,111,838	580,320	304,439	9,636,728
مخصص الاستهلاك المراكم					
الرصيد في 31 كانون أول 2017	296,988	2,368,036	408,773	225,806	3,299,603
الإضافات خلال الفترة	29,705	246,778	16,651	5,196	298,330
الاستبعادات خلال الفترة	-	(16,036)	-	-	(16,036)
الرصيد في 30 حزيران 2018	326,693	2,598,778	425,424	231,002	3,581,897
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2018	3,313,438	2,513,060	154,896	73,437	6,054,831
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 علماً بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,341,145 " دينار .

- يوجد اراضي وحافلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .

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

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

3- استثمارات في شركات زميلة :-

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

البيان	نسبة التملك	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
	2018	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	40%	4,394,542	4,394,542
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	50%	500	500
المجموع		4,395,042	4,395,042

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال العام :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية الفترة
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	4,394,542	-	4,394,542
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
	4,395,042	-	4,395,042

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل دينار / سهم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم القابات	حصة الشركة
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	م . خ	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالتنقل الجوي	5,600,000
شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران *	1,000	ذ.م.م	2010/08/31	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	500

. لا تتضمن البيانات المالية نتائج اعمال الشركات الزميلة بسبب عدم صدور بيانات مالية حتى تاريخه .

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

4- موجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر :-

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	14,463,606	14,646,797
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	53,282	53,282
المجموع	14,516,888	14,700,079

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجدة المرحلية

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

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

عدد الاسهم	30 حزيران 2018	عدد الاسهم	31 كانون أول 2017
دينار	دينار	دينار	دينار
11,190,000	3,000,000	11,160,000	3,000,000
2,025,000	900,000	2,043,000	900,000
1,012,500	750,000	1,230,000	750,000
236,106	185,910	213,797	185,910
14,463,606		14,646,797	

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

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

500 سهم من اسهم الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي و 10,000 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 .

- 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 .

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

النسبة التملك	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
دينار	دينار	دينار
4%	53,282	53,282
	53,282	53,282

استثمارات في شركة اركان للاستثمارات المالية ذ م م
المجموع

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحلي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال العام :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة	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	حصة الشركة
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	2,500,000	ذ م م	2016/12/20	استثمارات مالية	100,000

لا تتضمن البيانات المالية نتائج اعمال شركة اركان للاستشارات المالية بسبب عدم صدور بيانات مالية حتى تاريخه .

5- ذمم شركات زميلة مدنية :

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ . م . م *	459,769	459,769
شركة اركان للاستشارات المالية م.خ	3,950	-
المجموع	463,719	459,769
يطرح مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	(114,942)	(114,942)
المجموع	348,777	344,827

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

وفيما يلي الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك بتحصيلها :

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
بداية الفترة	114,942	-
إضافات خلال الفترة	-	114,942
الرصيد	114,942	114,942

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
نقد وشيكات بالصندوق	55,407	9,919
نقد لدى البنوك	80,854	223,237
المجموع	136,261	233,156

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

البيان	عدد الأسهم	30 حزيران 2018	عدد الأسهم	31 كانون أول 2017
	2018	دينار	2017	دينار
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	1,361,803	3,064,057	960,294	2,179,867
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	1,141,038	1,449,118	1,140,478	1,311,550
أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	6,414	8,659	89,178	146,251
أسهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي (م.ع.م)	500	1,865	500	1,860
أسهم شركة الاتحاد لتطوير الاراضي (م.ع.م)	5,550	10,046	-	-
المجموع		<u>4,533,745</u>		<u>3,639,528</u>

8- الذمم المدينة :-

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
	دينار	دينار
ذمم عملاء ومكاتب سياحية	391,168	519,092
المجموع	<u>391,168</u>	<u>519,092</u>
يطرح مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	(38,558)	(38,558)
صافي قيمة الذمم المدينة	<u>352,610</u>	<u>480,534</u>

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

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون أول 2017
	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	38,558	-
الاضافات خلال العام	-	38,558
الرصيد نهاية العام	<u>38,558</u>	<u>38,558</u>

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>31 كانون أول</u>	<u>30 حزيران</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
108,532	131,794	مصاريف مدفوعة مقدماً
72,911	27,971	تأمينات مستردة و امانات
60,325	67,009	صافي قيمة مستودعات قطع الغيار
60,312	51,771	صافي قيمة ذمم موظفين
33,431	97,543	صافي قيمة ذمم مدينة اخرى
17,935	16,710	امانات ضريبية دخل
12,484	12,484	تأمينات كفالات
12,175	115,800	شيكات برسم التحصيل
10,000	3,063	فوائد مؤجلة تاجير تمويلي
9,532	-	امانات صندوق الادخار
397,637	524,145	المجموع
(18,788)	(18,788)	يطرح مخصص بضاعة راكدة و ذمم مشكوك في تحصيلها
378,849	505,357	المجموع بعد طرح المخصصات

و فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك بتحصيلها و مخصص البضاعة الراكدة خلال العام :-

<u>31 كانون أول</u>	<u>30 حزيران</u>	
<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
-	18,788	الرصيد بداية العام
10,000	-	اضافات خلال العام/مخصص بضاعة راكدة
8,788	-	إضافات خلال العام مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
18,788	18,788	الرصيد نهاية العام

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

10- حقوق المساهمين:-

- رأس المال:-

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.

- خصم الاصدار:-

يمثل خصم الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم وقيمة الاكتتاب وذلك في حال قررت الشركة اصدار اسهم باقل من القيمة الاسمية للسهم ، حيث قررت الهيئة العامة للشركة اصدار اسهم زيادة في رأسمال الشركة وبخصم اصدار مقداره 25 % من القيمة الاسمية للسهم والبالغة دينار واحد .

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

11- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الجهة الممولة	الرصيد القائم	الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الفائدة السنوية	العمولة	الضمانات
بنك الاتحاد	815,716	292,472	523,244	9.75%	0.50%	مقابل القرض رهن حافلات رهن عقاري
البنك التجاري الاردني	1,248,566	118,865	1,129,701	8.75%	0.50%	رهن عقاري
الشركة المتخصصة للتأجير التمويلي	21,510	21,510	-	8.75%	1%	تأجير ينتهي بالتملك
المجموع	2,085,792	432,847	1,652,945			

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

12- الذمم الدائنة:-

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون اول 2017
ذمم وسطاء ماليين	2,532,935	1,739,474
ذمم موردين و اخرى	286,459	280,620
المجموع	2,819,394	2,020,094

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون اول 2017
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	1,060,991	1,089,320
شركة مجموعة العصر للاستثمار م.ع.م	595	-
المجموع	1,061,586	1,089,320

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

البيان	30 حزيران 2018	31 كانون اول 2017
امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب	243,805	383,014
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	142,489	120,598
مخصصات و امانات حكومية	43,249	43,249
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	1,364	32,353
امانات الضمان الاجتماعي	13,032	18,071
دفعات مقدمة من عملاء	137,260	11,873
امانات ضريبة المبيعات	10,740	12,524
امانات للغير	1,000	1,000
امانات صندوق الادخار	1,906	-
المجموع	594,845	622,682

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

15- الإيرادات:-

البيان	30 حزيران 2018	30 حزيران 2017
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م	1,386,438	1,437,118
إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ	141,143	177,598
المجموع	1,527,581	1,614,716

16- تكلفة الإيرادات:

البيان	30 حزيران 2018	30 حزيران 2017
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م	747,657	730,184
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ	142,326	131,743
المجموع	889,983	861,927

17- المصاريف الادارية والعمومية:-

البيان	30 حزيران 2018	30 حزيران 2017
الرواتب والاجور	73,804	72,612
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	6,778	5,763
الاجارات	5,271	4,685
قوائد تمويل على الهامش	43,675	20,927
مقرقة	30,395	101,761
رسوم ورخص واشتراقات	27,449	22,778
اتعاب مهنية	14,246	11,918
اتعاب مجلس الادارة	16,400	-
اجتماعات الهيئة العامة	10,027	10,575
هيئة الاوراق المالية	7,418	5,934
كهرباء ومياه	5,739	9,372
هاتف وانترنت	5,092	2,364
قرطاسية	3,108	1,788
دعاية واعلان	2,040	497
صيانة عامة	345	2,430
المجموع	251,787	273,404

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

19- أرقام المقارنة :-

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب وأرقام الفترة الحالية دون التأثير على المركز المالي ونتائج أعمال الشركة.

Date: 30/7/2018

NO: ٥١٩/1/1/4/rum/MA5

To: Amman Stock Exchange

Subject: Semi-Annual Report as of 30/6/2018.

Attached the Semi- Annual Report of (Rum Group for Transportation &
Tourism Investment P.S.C) as of 30/6/2018.

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 June 30, 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 of financial position as at 30st June 2018	4
The Interim consolidated statement of comprehensive income as at 30st June 2018	5
The Interim consolidated statement of the changes in shareholders' equity as at 30st June 2018	6
The Interim consolidated statement of cash flows as at 30st June, 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 30 June 2018 and the related interim consolidated statement of comprehensive income, interim consolidated statement of changes in Shareholder's equity and interim consolidated statement of cash flows for the six 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. 4285

mg!

Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

12 July 2018
Amman - Jordan

Rum group for transportation and tourism investment CO.
limited public shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim consolidated statement of financial
position as at 30st June 2018

<u>Assets</u>	<u>Notes</u>	<u>30/06/2018</u> <u>JD</u>	<u>31/12/2017</u> <u>JD</u>
<u>Non-current assets</u>			
Net Value of Properties and Equipment	2	6,054,831	6,322,646
Investment in Associated Companies	3	4,395,042	4,395,042
Financial assets at fair value through other comprehensive income	4	14,516,888	14,700,079
Accounts receivable from associates	5	348,777	344,827
Total Non-current assets		25,315,538	25,762,594
<u>Current assets</u>			
Cash on hand and at banks	6	136,261	233,156
Financial assets at fair value through income statement	7	4,533,745	3,639,528
Account receivables	8	352,610	480,534
Other current assets	9	505,357	378,849
Total current assets		5,527,973	4,732,067
Total assets		30,843,511	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		4,196,438	4,347,685
Retained Losses		(408,509)	(443,275)
Net Shareholders' Equity Of the Parent Company		23,551,685	23,668,166
Non Controlling Shares		7,418	8,524
Net Shareholders' Equity	10	23,559,103	23,676,690
<u>Non- current liabilities</u>			
Long term loans	11	1,652,945	1,388,849
Total Non- current liabilities		1,652,945	1,388,849
<u>Current liabilities</u>			
Credit banks		491,183	503,588
Current Part of long term loans	11	432,847	878,920
Accounts payable	12	2,819,394	2,020,094
Current part of long term deferred checks		231,608	314,518
Associated and related Co.	13	1,061,586	1,089,320
Other current liabilities	14	594,845	622,682
Total current liabilities		5,631,463	5,429,122
Total liabilities and Shareholders' Equity		30,843,511	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 30st June 2018**

	<u>Note</u>	<u>30/06/2018</u> <u>JD</u>	<u>30/06/2017</u> <u>JD</u>
Revenues	15	1,527,581	1,614,716
Cost of revenues	16	(889,983)	(861,927)
Gross operating profit		637,598	752,789
Administrative and general expenses	17	(251,787)	(273,404)
Depreciation of property and equipment		(298,332)	(298,079)
Financing Expenses		(141,991)	(159,729)
Other revenues		2,778	3,112
Gain of property and equipment sale		6,142	-
Realized gain (losses) of investments at fair value		(41,151)	71,458
Unrealized gain (losses) of investment at fair value		120,403	(4,510)
Profit of the period before tax		33,660	91,637
Income tax		-	-
Profit of the period after tax		33,660	91,637
<u>Comprehensive income</u>			
fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		(151,247)	5,508,039
Total comprehensive income for the period		(117,587)	5,599,676
<u>distributed as follows :</u>			
Shareholders of the holding company		(116,481)	5,603,907
Non controlling shares		(1,106)	(4,231)
Total comprehensive income for the period		(117,587)	5,599,676
		<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>
Earnings (losses) per share (Basic and diluted)		0.002	0.007
Weighted average of number of shares		21,000,000	14,000,000

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

(5 / 20)



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 of the changes in shareholders' equity as at 30st June 2018

	Share discount		Compulsory reserve	Fair value reserve	Retained (losses) Earning	Uncontrolled share	Net
	Capital	Ordinary					
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance at 31/12/2016	14,000,000	-	513,756	-	1,957,679	1,470	16,472,905
Increase in capital	7,000,000	-	-	-	-	-	7,000,000
Share discount / Ordinary	-	(1,750,000)	-	-	-	-	(1,750,000)
Loss of the year	-	-	-	-	(1,656,338)	-	(1,656,338)
Non-controlling share	-	-	-	-	1,633	(1,633)	-
Non controlling share - amortization	-	-	-	-	-	8,687	8,687
losses of Subsidiary Co.	-	-	-	-	-	-	-
Fair value reserve	-	-	-	4,347,685	-	-	4,347,685
Transfer to shareholders accounts	-	-	-	-	(700,000)	-	(700,000)
dividende	-	-	-	-	-	-	-
Income tax of previous years	-	-	-	-	(46,249)	-	(46,249)
Balance at 31/12/2017	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,347,685	(443,275)	8,524	23,676,690
Period Profit	-	-	-	-	33,660	-	33,660
Transferred to the Non-Controlling Share	-	-	-	-	1,106	(1,106)	-
Fair value reserve	-	-	-	(151,247)	-	-	(151,247)
Balance at 30/06/2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,196,438	(408,509)	7,418	23,559,103

* Retained losses at the end of June 2018 include an amount of 120403 JD loss on valuation of financial investmnet at fair value (unrealized) .

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 30st June 2018

	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flow from Operating activities</u>		
Profit of the period	33,660	91,637
<u>Add non cash items</u>		
Depreciation of property and equipment	298,332	298,079
Unrealized gain (losses) of ivestment at fair value	(120,403)	4,510
Gain of property and equipment sale	(6,142)	-
Profit from Operational Activities	205,447	394,226
<u>Changing the working capital</u>		
Accounts receivable	127,922	(47,264)
Financial assets at fair value through income statement	(773,814)	(2,054,220)
Receivables- associated Co.	(31,684)	1,648,961
Other current assets	(126,508)	41,799
Accounts Payable	799,300	366,327
Other current liabilities	(27,837)	47,609
Net Cash from Operating Activities	172,826	397,438
<u>Cash flow from Investment Activities</u>		
Property and equipment	(36,454)	(67,885)
Exclusion of property and equipment	12,081	-
Financial assets at fair value through other comprehensive income	31,944	-
Net Cash from Investment Activities	7,571	(67,885)
<u>Cash flow from financing activities</u>		
Long & short term loans	(181,977)	(416,594)
Credit Banks and Deferred Checks	(95,315)	182,533
Uncontrolled share - subsidiary	-	8,840
Net cash from financing activities	(277,292)	(225,221)
Cash flow from operations	(96,895)	104,332
Opening Cash	233,156	12,957
Balance at end of the period	136,261	117,289

The Accompanying Notes are an integral component of the final financial statement
(7 / 20)

mcj Scientific Office
for Auditing Accounts
& Consulting
Public Accountants

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.

(8 / 20)

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 (Rum 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	1,998	1,000	30,425	3,030	36,454
Exclusion	-	(21,975)	-	-	(21,975)
Balance at 30/06/2018	<u>3,640,131</u>	<u>5,111,838</u>	<u>580,320</u>	<u>304,439</u>	<u>9,636,728</u>
<u>Accumulated Depreciation</u>					
Balance at 31/12/2017	296,988	2,368,036	408,773	225,806	3,299,603
Additions	29,705	246,778	16,651	5,196	298,330
Exclusion	-	(16,036)	-	-	(16,036)
Balance at 30/06/2018	<u>326,693</u>	<u>2,598,778</u>	<u>425,424</u>	<u>231,002</u>	<u>3,581,897</u>
Net book value on 30/06/2018	<u>3,313,438</u>	<u>2,513,060</u>	<u>154,896</u>	<u>73,437</u>	<u>6,054,831</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-Yadoudah 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 depreciation 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>30/06/2018</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 in associated companies accounts during the period :

<u>Description</u>	<u>Cost of beggins 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>	<u>Company Share</u>
Rum for aviation Investment	14,000,000	Private shareholding	23/05/2010	Aviation Investments	5,600,000
Rum Academy For Tourism And Aviation Training	1000	LTD	31/08/2010	Aviation & tourism training	500

The financial statements do not include the results of associates because no financial statements have been issued to date

Rum 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>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investments in listed companies in the Amman Stock Exchange *	14,463,606	14,646,797
Investments in unlisted companies in the Amman Stock Exchange **	53,282	53,282
Total	<u>14,516,888</u>	<u>14,700,079</u>

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

<u>Description</u>	<u>Share</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>Share</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	11,190,000	3,000,000	11,160,000
Century Investment Group Co.	900,000	2,025,000	900,000	2,043,000
Rum Investment Group Co.	750,000	1,012,500	750,000	1,230,000
Arab Union International Insurance Company	185,910	236,106	185,910	213,797
Total		<u>14,463,606</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 , amounting to 3 million shares
- There are shares reserved for membership of the boards of directors . 500 shares of the Ariabian Aviation Investment Co. (10,000 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.(63,500 shares) for the bank's loan obtained by the company.
- These investments were valued at the fair value of the share closing price on the Amman Stock Exchange at the end of the period. The results of this valuation were presented in the statement of other comprehensive income and transferred to the fair value reserve item in shareholders'

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>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan for financial consulting	4%	53,282	53,282
Total		53,282	53,282

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

<u>Description</u>	<u>Cost of</u> <u>beginning of the</u> <u>period</u>	<u>Share of</u> <u>business</u> <u>result</u>	<u>Cost of end of</u> <u>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>	<u>Company</u> <u>Share</u>
Arkan for financial consulting	2,500,000	Limited Liability	20/12/2016	Financial investment	100,000

The financial statements do not include the results of Arkan for financial consulting Co. because no financial statements have been issued to date

5- Accounts receivables in Associated Companies :

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</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.	3,950	-
Total	463,719	459,769
Less provision for doubtful debts	(114,942)	(114,942)
Total	348,777	344,827

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

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Beginning of the period	114,942	-
Additions during the period	-	114,942
Total	114,942	114,942

6- Cash On Hand and at Banks

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash and checks on hand	55,407	9,919
Cash at banks	80,854	223,237
Total	136,261	233,156

(14 / 20)

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>30/06/2018</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.	1,361,803	3,064,057	960,294	2,179,867
Arab Union International Insurance Co.	1,141,038	1,449,118	1,140,478	1,311,550
Rum financial Brokege Co.	6,414	8,659	89,178	146,251
Al-Arabia for Investment in Air Transport Co.	500	1,865	500	1,860
Union Land Development Co.	5,550	10,046	-	-
Total		<u>4,533,745</u>		<u>3,639,528</u>

8- Accounts Receivable - Net :

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Trading Receivables	391,168	519,092
Total	<u>391,168</u>	<u>519,092</u>
Less provision for doubtful debts	(38,558)	(38,558)
Total	<u>352,610</u>	<u>480,534</u>

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

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Opening balance	38,558	-
Addition	-	38,558
Ending balance	<u>38,558</u>	<u>38,558</u>

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>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	131,794	108,532
Refundable deposits	27,971	72,911
Net value warehouse for spare parts	67,009	60,325
Net value staff acc.	51,771	60,312
Other receivables	97,543	33,431
Income Tax acc.	16,710	17,935
Guarantees insurance	12,484	12,484
Checks under collection	115,800	12,175
Deferred interest - financing lease	3,063	10,000
Safe Savings Fund	-	9,532
Total	524,145	397,637
Less Provision for slow moving spare parts and doubtful receivables	(18,788)	(18,788)
Total after provision	505,357	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>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balance in begging	18,788	-
Addition / Provision for slow moving spare parts	-	10,000
Addition / Provision for doubtful debts	-	8,788
Balance 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.

- 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
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>
Etihad Bank	815,716	292,472	523,244	9.75%	0.50%	Bus & land mortgage
Jordan Commercial Bank	1,248,566	118,865	1,129,701	8.75%	0.50%	Land mortgage
Specialized Company for Leasing	21,510	21,510	-	8.75%	1%	Leasing
Total	2,085,792	432,847	1,652,945			

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

12- Accounts Payable :

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Financial Broker .acc	2,532,935	1,739,474
Suppliers	286,459	280,620
Total	2,819,394	2,020,094

13- Associated and related companies :

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment	1,060,991	1,089,320
Century Investment Group Co.	595	-
Total	1,061,586	1,089,320

14- Other Current Liabilities :

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Deposit - Subscription rights	243,805	383,014
Dividends payable	142,489	120,598
Goverment	43,249	43,249
Accured expenses	1,364	32,353
Social security acc.	13,032	18,071
Advances payment from clients	137,260	11,873
Sales tax acc.	10,740	12,524
Other Deposit	1,000	1,000
Saving funds deposit	1,906	-
Total	594,845	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>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Transportation & Tourism Investment Revenues	1,386,438	1,437,118
Rum International Hotels Revenues	141,143	177,598
Total	1,527,581	1,614,716

16- Cost of Revenues:

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cost of Revenues-Rum for Transportation&Tourism Investment	747,657	730,184
Cost of Revenues - Rum International Hotels	142,326	131,743
Total	889,983	861,927

17- General & Administrative Expenses :

<u>Description</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>30/06/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Salaries, wages	73,804	72,612
Social security contributions	6,778	5,763
Rent	5,271	4,685
Margin financing interest	43,675	20,927
Miscellaneous	30,395	101,761
Fees & Licenses	27,449	22,778
Board of Directors' fees	14,246	11,918
Professional Fees	16,400	-
General Assembly meeting Expenses	10,027	10,575
Securities Commission expenses	7,418	5,934
Electricity and water	5,739	9,372
Phone & Internet	5,092	2,364
Stationary	3,108	1,788
Advertising exp	2,040	497
Maintenance	345	2,430
Total	251,787	273,404

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.