

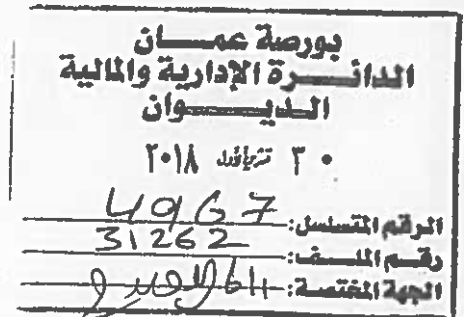
التاريخ : 2018/10/30
الرقم : 623 / 4/1/12/ لرم/MA6

السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة مجموعة رم للنقل
والاستثمار السياحي كما هي بتاريخ 2018/9/30.

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،،،



Date : 30/10/2018

NO: 622 /1/1/4/MAS

To: Amman Stock Exchange

Subject: Quarterly Report as of 30/9/2018.

Attached the Quarterly Report of (Rum Group for Transportation &
Tourism Investment P.S.C) as of 30/9/2018.

Kindly accept our highly appreciation and respect

Shareholders Dep. Supervisor
Ahmad khattab


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 أيلول 2018

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
3	تقرير مدقق الحسابات
4	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 أيلول 2018
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018
6	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018
7	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018
11 - 8	السياسات المحاسبية المتبعة
21 - 12	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 هي في 30 أيلول 2018 والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 أيلول 2018 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في التاريخ 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 هي في 30 أيلول 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 أعدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

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

mgi

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون (21/3)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
2018/10/09

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2018

الموجودات	إيضاح	30 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
صافي قيمة الممتلكات والمعدات	2	6,001,023	6,322,646
استثمارات في شركات زميلة	3	4,028,059	4,395,042
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4	14,694,501	14,700,079
ذمم شركات زميلة مدينة	5	347,527	344,827
مجموع الموجودات غير المتداولة		25,071,110	25,762,594
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	6	68,994	233,156
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	7	4,057,087	3,639,528
الذمم المدينة	8	395,324	480,534
موجودات متداولة أخرى	9	304,554	378,849
مجموع الموجودات المتداولة		4,825,959	4,732,067
مجموع الموجودات		29,897,069	30,494,661
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال المصرح به والمدفوع		21,000,000	21,000,000
خصم الإصدار		(1,750,000)	(1,750,000)
الاحتياطي الإجمالي		513,756	513,756
إحتياطي القيمة العادلة		4,374,050	4,347,685
خسائر مدورة		(712,518)	(443,275)
صافي حقوق المساهمين في الشركة الام		23,425,288	23,668,166
حقوق غير المسيطرين		6,806	8,524
صافي حقوق المساهمين	10	23,432,094	23,676,690
<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>			
قروض طويلة الاجل	11	1,080,980	1,388,849
مجموع المطلوبات طويلة الاجل		1,080,980	1,388,849
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
البنوك الدائنة		479,872	503,588
اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام	11	930,936	878,920
الذمم الدائنة	12	2,216,291	2,020,094
شيكات اجلة تستحق خلال عام		156,611	314,518
ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة	13	1,040,491	1,089,320
مطلوبات متداولة أخرى	14	559,794	622,682
مجموع المطلوبات المتداولة		5,383,995	5,429,122
مجموع المطلوبات		6,464,975	6,817,971
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		29,897,069	30,494,661

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل، الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018

البيان	إيضاح	للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول		لثلاث اشهر المنتهية في 30 ايلول	
		2018	2017	2018	2017
		دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات	15	2,132,717	2,309,371	605,136	694,655
التكلفة المباشرة للإيرادات	16	(1,311,723)	(1,300,009)	(421,740)	(438,082)
مجمّل الربح التشغيلي		820,994	1,009,362	183,396	256,573
المصاريف الإدارية والعمومية	17	(407,010)	(374,454)	(155,223)	(101,050)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(452,497)	(447,041)	(154,165)	(148,962)
مصاريف التمويل		(212,666)	(222,616)	(70,675)	(62,887)
إيرادات أخرى		4,034	9,397	-1,256	6,285
أرباح بيع الممتلكات والمعدات		6,142	-	-	-
خسائر استثمارات في شركات زميلة		(366,983)	-	(336,983)	-
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		71,103	80,517	112,254	9,059
أرباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		265,922	(115,425)	145,519	(110,915)
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		(270,961)	(60,260)	(274,621)	(151,897)
ضريبة الدخل		-	-	-	-
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة		(270,961)	(60,260)	(274,621)	(151,897)
الدخل الشامل الاخر		26,365	5,281,498	177,612	(226,541)
احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الاخر 4		(244,596)	5,221,238	(97,009)	(378,438)
اجمالي الدخل الشامل ويوزع كما يلي :-		(242,878)	5,222,502	(96,397)	(378,072)
حصة أسهم الشركة القابضة		(1,718)	(1,264)	(612)	(366)
الحصة غير المسيطر عليها		(244,596)	5,221,238	(97,009)	(378,438)
المجموع					
ربحية السهم الاساسية والمنخفضة	18	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
		(0.013)	(0.004)	(0.013)	(0.007)

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2018

البيان	رأس المال	خصم الاصدار	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة	حقوق غير المسيطرين	دينار	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 الاصدار	-	(1,750,000)	-	-	-	-	(1,750,000)						
خسارة السنة	-	-	-	-	-	(1,656,338)	(1,656,338)						
المحول الى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	-	-	(1,633)	1,633	-						
حصة غير مسيطر عليها - اطفاء خسائر شركة تابعة	-	-	-	-	8,687	-	8,687						
احتياطي القيمة المضافة	-	-	-	4,347,685	-	-	4,347,685						
المحول الى ارباح مساهمين - توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	(270,961)	(270,961)						
المحول الى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	-	-	(1,718)	1,718	-						
احتياطي القيمة المضافة	-	-	-	26,365	-	-	26,365						
الرصيد في 30 أيلول 2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,374,050	6,806	(712,518)	23,432,094						

* يتضمن بند الخسائر المدورة ارباح غير متحققة من استثمارات مالية بالقيمة المضافة من خلال قلعة الدخل بقيمة " 265,922 دينار .

إن الإيضاحات المرفقة 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 أيلول 2018

البيان	30 أيلول 2018 دينار	30 أيلول 2017 دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	(270,961)	(60,260)
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية :-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	452,497	447,041
استثمارات في شركات زميلة	366,983	-
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(265,922)	(115,425)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(6,142)	-
الربح التشغيلي النقدي	276,455	271,356
التغير في بنود رأس المال العامل :-		
الذمم المدينة	82,510	307,976
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(119,694)	(2,173,284)
موجودات متداولة أخرى	74,295	99,690
ذمم دائنة	147,368	1,487,533
مطلوبات متداولة أخرى	(84,225)	(116,798)
صافي النقد من عمليات التشغيل	376,709	(123,527)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(136,814)	(80,935)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	21,337	(576,072)
استبعاد ممتلكات ومعدات	12,082	-
الحصص الغير مسيطر عليها	-	8,840
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(103,395)	(648,167)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
القروض البنكية طويلة وقصيرة الاجل	(255,853)	724,941
شيكات اجله	(157,907)	63,072
البنوك الدائنة	(23,716)	29,961
صافي النقد من عمليات التمويل	(437,476)	817,974
التدفق النقدي من العمليات	(164,162)	46,280
نقد أول المدة	233,156	12,957
نقد آخر المدة	68,994	59,237

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

الاساسات 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 الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ 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 .
- لم تتم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن ارباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في 30 ايلول 2018 ، حيث أن هذه القوائم مرحلية ، وان الاقتطاعات يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

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 الأعمال والمملوكة بنسبة 90% للشركة الام ونسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) .
- يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركة التابعة حتى لو ادى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين .
- 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 إعداد 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 إعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير اعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات اعمار الانتاجية 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 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 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 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 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 و اظهار 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 مضافا اليها حصة الشركة من اية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة ، اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة يتم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية ، لا يتم اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة ، لا تتضمن البيانات المالية المرحلية نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة بسبب عدم صدور قوانينها المالية لتاريخه .

شركة مجموعة وم 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 او 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 الايرادات :-

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

مصاريف التمويل :-

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

العملات الأجنبية :-

يتم اثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملية 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 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 أصبح بعام 2017 (21 مليون دينار / سهم) و ذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، و قد سجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (408) .
- تم إقرار البيانات المالية الموحدة لعام 2017 من قبل الهيئة العامة بتاريخ 2018/04/19 .
- تم إقرار البيانات المالية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2018 من قبل مجلس الادارة بتاريخ 2018/10/29 .

2- الممتلكات والمعدات:-

التكلفة	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبية	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2017	3,638,133	5,132,813	549,894	301,409	9,622,249
الإضافات خلال الفترة	4,950	97,045	30,539	4,280	136,814
الاستبعادات خلال الفترة	-	(21,975)	-	-	(21,975)
الرصيد في 30 أيلول 2018	3,643,083	5,207,883	580,433	305,689	9,737,088
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2017	296,988	2,368,036	408,773	225,806	3,299,603
الإضافات خلال الفترة	44,609	369,157	30,463	8,268	452,497
الاستبعادات خلال الفترة	-	(16,035)	-	-	(16,035)
الرصيد في 30 أيلول 2018	341,597	2,721,158	439,236	234,074	3,736,065
صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2018	3,301,486	2,486,725	141,197	71,615	6,001,023
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 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 البادودة و المستخدمة من قبل شركة رم للنقل والاستثمار السياحي حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,450,000 " دينار علماً بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,301,486 " دينار .
- يوجد اراضي و حقولت مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .

- تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتھا طريقة القسط الثابت وحسب الحیاة العملیة المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات وينسب منویة تتراوح من (2 % - 25 %) .

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

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 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
	2018	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	40%	4,027,559	4,394,542
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	50%	500	500
المجموع		4,028,059	4,395,042

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال العام :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة	الحصة من نتائج الأعمال	التكلفة نهاية الفترة
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	4,394,542	(366,983)	4,027,559
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
	4,395,042	(366,983)	4,028,059

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

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

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

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

البيان	30 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	14,641,219	14,646,797
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	53,282	53,282
المجموع	14,694,501	14,700,079

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

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

عدد الاسهم	30 أيلول 2018	عدد الاسهم	31 كانون أول 2017
دينار	2018	دينار	2017
أسهم الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	3,000,000	11,070,000	3,000,000
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	900,000	2,178,000	900,000
أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	750,000	1,185,000	750,000
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	185,910	208,219	185,910
المجموع	14,641,219	14,646,797	

- حسب قرار مجلس مفوضية الأوراق المالية فإنه يحظر على شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي التصرف بالأسهم المشتراه في الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية (الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي - سابقاً) لمدة سنتين حتى تاريخ 2019/03/07 والبالغة 3 مليون سهم .

- يوجد أسهم محجوزة كأسهم عضوية في مجالس الإدارة في الشركات المستثمر بها وكما يلي :

500 سهم من أسهم الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية و 10,000 سهم من أسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين و 20,000 سهم من أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمار .

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

- تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر إغلاق 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 :**

البيان	نسبة التملك	30 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
دينار	2018	دينار	دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	4%	53,282	53,282
المجموع		53,282	53,282

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

موجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر... (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 الفئات	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 ايلول 2018	31 كانون اول 2017
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ . م . م *	دينار	دينار
شركة اركان للاستشارات المالية م.خ	459,769	459,769
المجموع	2,700	-
بطرح مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	462,469	459,769
المجموع	(114,942)	(114,942)
	347,527	344,827

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

- وفيما يلي الحركات التي تمت على مخصص الديون المشكوك بتحصيلها :

البيان	30 ايلول 2018	31 كانون اول 2017
بداية الفترة	دينار	دينار
اضافات خلال الفترة	114,942	-
الرصيد	-	114,942
	114,942	114,942

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 ايلول 2018	31 كانون اول 2017
نقد وشيكات بالصندوق	دينار	دينار
لدى البنوك	15,190	9,919
المجموع	53,804	223,237
	68,994	233,156

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

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

البيان	عدد الأسهم	30 أيلول 2018	عدد الأسهم	31 كانون أول 2017
	2018	دينار	2017	دينار
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	1,402,529	3,394,121	960,294	2,179,867
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	579,475	649,012	1,140,478	1,311,550
أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	7,664	12,109	89,178	146,251
أسهم الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	500	1,845	500	1,860
المجموع		4,057,087		3,639,528

8- الذمم المدينة :-

البيان	30 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
	دينار	دينار
عملاء ومكاتب سياحية	441,635	519,092
المجموع	441,635	519,092
بطرح مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	(46,311)	(38,558)
صافي قيمة الذمم المدينة	395,324	480,534

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

البيان	30 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	38,558	-
الإضافات خلال العام	7,753	38,558
الرصيد نهاية العام	46,311	38,558

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

البيان	30 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
دينار	دينار	دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	109,877	108,532
تأمينات مستردة و امانات	6,460	72,911
صافي قيمة مستودعات قطع الغيار	60,057	60,325
صافي قيمة ذمم موظفين	56,456	60,312
صافي قيمة ذمم مدينة اخرى	32,656	33,431
امانات ضريبة دخل	14,176	17,935
تأمينات كفالات	12,484	12,484
شيكات برسم التحصيل	33,740	12,175
فوائد موزلة تأجير تمويلي	-	10,000
امانات صندوق الانذار	-	9,532
المجموع	325,906	397,637
ي طرح مخصص قطع غيار راكدة و ذمم مشكوك في تحصيلها	(21,352)	(18,788)
المجموع بعد طرح المخصصات	304,554	378,849

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

البيان	30 أيلول 2018	31 كانون أول 2017
دينار	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	18,788	-
إضافات خلال العام/مخصص قطع غيار راكدة	-	10,000
إضافات خلال العام مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	2,564	8,788
الرصيد نهاية العام	21,352	18,788

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 المرحلة

11- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الجهة الممولة	الرصيد القائم	الجزء قصير الاجل	الجزء طويل الاجل	الفائدة السنوية	العمولة	الضمانات
						مقابل القرض
بنك الاتحاد	758,067	758,067	-	10.25%	0.50%	رهن حافلات ورهن عقاري
البنك التجاري الاردني	1,253,849	172,869	1,080,980	10.00%	0.50%	رهن عقاري
المجموع	2,011,916	930,936	1,080,980			

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

12- الذمم الدائنة:-

30 أيلول 2018 **31 كانون أول 2017**

دينار	دينار
1,808,584	1,739,474
407,707	280,620
2,216,291	2,020,094

ذمم وسطاء ماليين
 ذمم موردين و اخرى
المجموع

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

30 أيلول 2018 **31 كانون أول 2017**

دينار	دينار
1,040,491	1,089,320
1,040,491	1,089,320

شركة رم للاستثمار في النقل الجوي
المجموع

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

30 أيلول 2018 **31 كانون أول 2017**

دينار	دينار
242,375	383,014
141,935	120,598
43,249	43,249
37,019	32,353
18,378	18,071
10,576	11,873
20,730	12,524
11,000	1,000
2,133	-
32,399	-
559,794	622,682

امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب
 امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
 مخصصات و امانات حكومية
 مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
 امانات الضمان الاجتماعي
 دفعات مقدمة من عملاء
 امانات ضريبة المبيعات
 امانات للغير
 امانات صندوق الانذار
 ايرادات مقبوضة مقدما
المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

15- الإيرادات:-

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	البيان
دينار	دينار	
2,031,688	1,926,003	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م
277,683	206,714	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
2,309,371	2,132,717	المجموع

16- تكلفة الإيرادات:

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	البيان
دينار	دينار	
1,071,976	1,098,084	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م
228,033	213,639	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
1,300,009	1,311,723	المجموع

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	البيان
دينار	دينار	
96,729	128,445	الرواتب والأجور
9,642	13,049	مساهمة الشركة بالعضمان الاجتماعي
7,182	7,304	الإيجارات
33,454	35,499	رسوم ورخص واشتراكات
65,084	70,179	متفرقة
20,467	22,838	اتعاب مهنية
14,242	7,522	كهرباء ومياه
8,967	11,209	مصاريف هيئة الأوراق المالية
6,971	7,535	مصاريف هاتف وانترنت
10,675	12,678	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
6,012	3,719	قرطاسية
3,496	3,718	صيانة عامة
1,169	4,109	دعاية وإعلان
52,440	-	مصاريف رفع رأس المال
37,924	67,821	فوائد تمويل على الهامش
-	11,385	مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
374,454	407,010	المجموع

18- حصة السهم من أرباح (خسائر) الفترة (الأساسي والمخفض):-

30 أيلول 2017	30 أيلول 2018	البيان
دينار	دينار	
(60,260)	(269,243)	حصة حملة أسهم الشركة الأم من ربح السنة - قائمة الدخل
سهم	سهم	
14,000,000	21,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(0.004)	(0.013)	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة (أساسي ومخفض)

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

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.

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 September 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 September 2018	4
The Interim consolidated statement of comprehensive income as at 30st September 2018	5
The Interim consolidated statement of the changes in shareholders' equity as at 30st September 2018	6
The Interim consolidated statement of cash flows as at 30st September , 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 September 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 nine 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 interim consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with international financial reporting standard (IAS 34) interim financial reporting.

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

09 October 2018
Amman - Jordan

 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 financial
position as at 30st September 2018

<u>Assets</u>	<u>Notes</u>	<u>30/09/2018</u> <u>JD</u>	<u>31/12/2017</u> <u>JD</u>
<u>Non-current assets</u>			
Net Value of Properties and Equipment	2	6,001,023	6,322,646
Investment in Associated Companies	3	4,028,059	4,395,042
Financial assets at fair value through other comprehensive income	4	14,694,501	14,700,079
Accounts receivable from associates	5	347,527	344,827
Total Non-current assets		25,071,110	25,762,594
<u>Current assets</u>			
Cash on hand and at banks	6	68,994	233,156
Financial assets at fair value through income statement	7	4,057,087	3,639,528
Account receivables	8	395,324	480,534
Other current assets	9	304,554	378,849
Total current assets		4,825,959	4,732,067
Total assets		29,897,069	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		4,374,050	4,347,685
Retained Losses		(712,518)	(443,275)
Net Shareholders' Equity Of the Parent Company		23,425,288	23,668,166
Non Controlling Shares		6,806	8,524
Net Shareholders' Equity	10	23,432,094	23,676,690
<u>Non- current liabilities</u>			
Long term loans	11	1,080,980	1,388,849
Total Non- current liabilities		1,080,980	1,388,849
<u>Current liabilities</u>			
Credit banks		479,872	503,588
Current Part of long term loans	11	930,936	878,920
Accounts payable	12	2,216,291	2,020,094
Current part of long term deferred checks		156,611	314,518
Associated and related Co.	13	1,040,491	1,089,320
Other current liabilities	14	559,794	622,682
Total current liabilities		5,383,995	5,429,122
Total liabilities		6,464,975	6,817,971
Total liabilities and Shareholders' Equity		29,897,069	30,494,661

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

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 September 2018

		<u>Nine months 30 September</u>		<u>Three months 30 September</u>	
	<u>Note</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Revenues	15	2,132,717	2,309,371	605,136	694,65
Cost of revenues	16	(1,311,723)	(1,300,009)	(421,740)	(438,08)
Gross operating profit		820,994	1,009,362	183,396	256,57
Administrative and general expenses	17	(407,010)	(374,454)	(155,223)	(101,05)
Depreciation of property and equipment		(452,497)	(447,041)	(154,165)	(148,96)
Financing Expenses		(212,666)	(222,616)	(70,675)	(62,88)
Other revenues		4,034	9,397	1,256	6,28
Gain of property and equipment sale		6,142	-	-	-
Losses of investments in associates		(366,983)	-	(336,983)	-
Realized gain of investments at fair value		71,103	80,517	112,254	9,05
Unrealized gain (losses) of ivestment at fair value		265,922	(115,425)	145,519	(110,91)
Profit of the period before tax		(270,961)	(60,260)	(274,621)	(151,89)
Income tax		-	-	-	-
Profit of the period after tax		(270,961)	(60,260)	(274,621)	(151,89)
<u>Comprehensive income</u>					
fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		26,365	5,281,498	177,612	(226,54)
Total comprehensive income for the period		(244,596)	5,221,238	(97,009)	(378,43)
<u>distributed as follows :</u>					
Shareholders of the holding company		(242,878)	5,222,502	(96,397)	(378,07)
Non controlling shares		(1,718)	(1,264)	(612)	(36)
Total comprehensive income for the period		(244,596)	5,221,238	(97,009)	(378,43)
		<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fil</u>
Earnings (losses) per share (Basic and diluted)		(0.013)	(0.004)	(0.013)	(0.00)

 **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 September 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 losses of Subsidiary Co.	-	-	-	-	-	8,687	8,687
Fair value reserve	-	-	-	4,347,685	-	-	4,347,685
Transfer to shareholders accounts	-	-	-	-	(700,000)	-	(700,000)
divdence	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(270,961)	-	(270,961)
Transferred to the Non-Controlling Share	-	-	-	-	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

* Retained losses at the end of September 2018 include an amount of 265,922 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 September 2018

	<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flow from Operating activities</u>		
Period Losses	(270,961)	(60,260)
<u>Add non cash items</u>		
Depreciation of property and equipment	452,497	447,041
Investment in Associated Companies	366,983	-
Unrealized gain of ivestment at fair value	(265,922)	(115,425)
Gain of property and equipment sale	(6,142)	-
Profit from Operational Activities	276,455	271,356
<u>Changing the working capital</u>		
Accounts receivable	82,510	307,976
Financial assets at fair value through income statement	(119,694)	(2,173,284)
Other current assets	74,295	99,690
Accounts Payable	147,368	1,487,533
Other current liabilities	(84,225)	(116,798)
Net Cash from Operating Activities	376,709	(123,527)
<u>Cash flow from Investment Activities</u>		
Property and equipment	(136,814)	(80,935)
Cash dividends	21,337	(576,072)
Exclusion of property and equipment	12,082	-
Non controlling shares	-	8,840
Net Cash from Investment Activities	(103,395)	(648,167)
<u>Cash flow from financing activities</u>		
Long & short term loans	(255,853)	724,941
Deferred Checks	(157,907)	63,072
Credit Banks	(23,716)	29,961
Net cash from financing activities	(437,476)	817,974
Cash flow from operations	(164,162)	46,280
Opening Cash	233,156	12,957
Balance at end of the period	68,994	59,237

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

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

Basis of preparation

- The interim 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 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 Company did not deduct the statutory reserves in accordance with the provisions of the Companies Law and instructions issued for the nine months ended September 30, 2018, as these lists are in progress and the deductions are made at the end of the financial year.

The Basis for consolidation of the Financial Statements

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

Use of Estimates

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

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

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

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

Cash on hand and at banks

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

Checks under collection

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

Receivables

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

Loans and crediting banks

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

Income tax

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

Revenue recognition

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

Non-controlling shares

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

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

Properties & equipment

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

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

Investment In associated

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

Other receivables

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

Provisions

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

Financing expenses

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

Foreign currencies

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

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

1- General :

Rum group for transport & tourism investment " Public Limited Shareholding Company " P.L.C. was established as a limited liability company under the name (Rrm 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 .
- The consolidated financial statements were approved by the General Assembly in its 30 September 2018 held on 29/10/2018 .

2- Net - Value Property & Equipment :

<u>Cost</u>	<u>Lands and Buildings</u>	<u>Vehicles</u>	<u>Furniture and Office equipment</u>	<u>Machines & equipment</u>	<u>Total</u>
Balance at 31/12/2017	3,638,133	5,132,813	549,894	301,409	9,622,249
Additions	4,950	97,045	30,539	4,280	136,814
Exclusion	-	(21,975)	-	-	(21,975)
Balance at 30/09/2018	<u>3,643,083</u>	<u>5,207,883</u>	<u>580,433</u>	<u>305,689</u>	<u>9,737,088</u>
<u>Accumulated Depreciation</u>					
Balance at 31/12/2017	296,988	2,368,036	408,773	225,806	3,299,603
Additions	44,609	369,157	30,463	8,268	452,497
Exclusion	-	(16,035)	-	-	(16,035)
Balance at 30/09/2018	<u>341,597</u>	<u>2,721,158</u>	<u>439,236</u>	<u>234,074</u>	<u>3,736,065</u>
Net book value on 30/09/2018	<u>3,301,486</u>	<u>2,486,725</u>	<u>141,197</u>	<u>71,615</u>	<u>6,001,023</u>
Net book value on 31/12/2017	<u>3,341,145</u>	<u>2,764,777</u>	<u>141,121</u>	<u>75,603</u>	<u>6,322,646</u>

Lands and buildings include the land plot on which Al-Waleed Hotel is built and it also includes the land in Al-Yadoudeh used by RUM for Transportation Company , where the market value of the land with the building is estimated to be 4,450,000 JDs, and the book value is 3,301,486 JDs.

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

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

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

3- Investment in associated companies

<u>Description</u>	<u>Percentage of ownership</u>	<u>30/09/2018</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	50%	500	500
Total		4,395,042	4,395,042

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

<u>Description</u>	<u>Cost of begging of period</u>	<u>Share of business result</u>	<u>Cost of end of period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	4,394,542	(366,983)	4,027,559
Rum Academy For Tourism And Aviation	500	-	500
Total	4,395,042	(366,983)	4,028,059

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

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

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

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

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investments in listed companies in the Amman Stock Exchange *	14,641,219	14,646,797
Investments in unlisted companies in the Amman Stock Exchange **	53,282	53,282
Total	14,694,501	14,700,079

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

<u>Description</u>	<u>Share</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>Share</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>2018</u>	<u>JD</u>	<u>2017</u>	<u>JD</u>
Jordan Funds Management Company	3,000,000	11,070,000	3,000,000	11,160,000
Century Investment Group Co.	900,000	2,178,000	900,000	2,043,000
Rum Investment Group Co.	750,000	1,185,000	750,000	1,230,000
Arab Union International Insurance Company	185,910	208,219	185,910	213,797
Total		14,641,219		14,646,797

- 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 Jordan Funds Management Company (Ariabian Aviation Investment Co.) for two years from to 07/03/2019 , amounting to 3 million shares
- There are shares reserved for membership of the boards of directors . 500 shares of the Jordan Funds Management Company . (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>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan for financial consulting	4%	53,282	53,282
Total		<u>53,282</u>	<u>53,282</u>

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

<u>Description</u>	<u>Cost of beginning of the period</u>	<u>Share of business result</u>	<u>Cost of end of period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan for 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 JD/share</u>	<u>Legal Status</u>	<u>Date of establishment</u>	<u>Objects</u>	<u>Company 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>30/09/2018</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.	2,700	-
Total	<u>462,469</u>	<u>459,769</u>
Less provision for doubtful debts	<u>(114,942)</u>	<u>(114,942)</u>
Total	<u>347,527</u>	<u>344,827</u>

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

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</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	<u>114,942</u>	<u>114,942</u>

6- Cash On Hand and at Banks

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash and checks on hand	15,190	9,919
Cash at banks	53,804	223,237
Total	<u>68,994</u>	<u>233,156</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

7- Financial Assets at fair value from 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.	1,402,529	3,394,121	960,294	2,179,867
Arab Union International Insurance Co.	579,475	649,012	1,140,478	1,311,550
Rum financial Brokerges Co.	7,664	12,109	89,178	146,251
Jordan Funds Management Company	500	1,845	500	1,860
Total		<u>4,057,087</u>		<u>3,639,528</u>

8- Accounts Receivable - Net :

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Trading Receivables	441,635	519,092
Total	<u>441,635</u>	<u>519,092</u>
Less provision for doubtful debts	(46,311)	(38,558)
Total	<u>395,324</u>	<u>480,534</u>

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

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Opening balance	38,558	-
Addition	7,753	38,558
Ending balance	<u>46,311</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>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	109,877	108,532
Refundable deposits	6,460	72,911
Net value warehouse for spare parts	60,057	60,325
Net value staff acc.	56,456	60,312
Other receivables	32,656	33,431
Income Tax acc.	14,176	17,935
Guarantees insurance	12,484	12,484
Checks under collection	33,740	12,175
Defferd intrest - financiag lease	-	10,000
Safe Savings Fund	-	9,532
Total	325,906	397,637
Less Provision for slow moving spare parts and doubtful receivables	(21,352)	(18,788)
Total after provision	304,554	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>
Banlance in begging	18,788	-
Addition / Provision for slow moving spar parts	-	10,000
Addition / Provision for doubtful debts	2,564	8,788
Banlance in ending	21,352	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	758,067	758,067	-	10.25%	0.50%	Bus & land mortgage
Jordan Commercial Bank	1,253,849	172,869	1,080,980	10.00%	0.50%	Land mortgage
Total	2,011,916	930,936	1,080,980			

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

12- Accounts Payable :

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Financial Broker .acc	1,808,584	1,739,474
Suppliers	407,707	280,620
Total	2,216,291	2,020,094

13- Associated and related companies :

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	1,040,491	1,089,320
Total	1,040,491	1,089,320

14- Other Current Liabilities :

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Deposit - Subscription rights	242,375	383,014
Dividends payable	141,935	120,598
Governmental provisions	43,249	43,249
Accured expenses	37,019	32,353
Social security acc.	18,378	18,071
Advances payment from clients	10,576	11,873
Sales tax acc.	20,730	12,524
Other Deposit	11,000	1,000
Saving funds deposit	2,133	-
Revenue received in advance	32,399	-
Total	559,794	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>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Transportation & Tourism Investment Revenues	1,926,003	2,031,688
Rum International Hotels Revenues	206,714	277,683
Total	2,132,717	2,309,371

16- Cost of Revenues:

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cost of Revenues-Rum for Transportation&Tourism Investment	1,098,084	1,071,976
Cost of Revenues - Rum International Hotels	213,639	228,033
Total	1,311,723	1,300,009

17- General & Administrative Expenses :

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Salaries, wages	128,445	96,729
Social security contributions	13,049	9,642
Rent	7,304	7,182
Fees & Licenses	35,499	33,454
Miscellaneous	70,179	65,084
Professional Fees	22,838	20,467
Electricity and water	7,522	14,242
Securities Commission expenses	11,209	8,967
Phone & Internet	7,535	6,971
General Assembly meeting Expenses	12,678	10,675
Stationary	3,719	6,012
Maintenance	3,718	3,496
Advertising exp	4,109	1,169
Increase in capital	-	52,440
Margin financing interest	67,821	37,924
Doubtful debt expenses	11,385	-
Total	407,010	374,454

11- Earnings per share :

First: Basic earnings (losses) per share :

<u>Description</u>	<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
	<u>JOD</u>	<u>JOD</u>
Share of the Parent Company's shareholders from the profit for the year - statement of income	(269,243)	(60,260)
Weighted average of the number of shares	21,000,000	14,000,000
Earning per share (Basic & diluted)	(0.013)	(0.004)

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.

19- Comparison Numbers:

Some numbers have been amended to correspond to the numbers of the current period without impacting the financial position and the results of the company activities.