

التاريخ : 2018 / 3 / 28  
الرقم : ٢٩ < 4/1/1 / رم / MA6

الساده / بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 2017/12/31.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة لشركة مجموعة رم للنقل  
والاستثمار السياحي عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

مسؤول قسم المساهمين  
احمد خليل



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المديسوان
٢٩ آذار ٢٠١٨
١٦٥٧
الرقم المتسلسل: 31262
رقم الملف: 2110/6/1
الجهة المختصة:

Date: 28/3/2018

NO: ٤٤٠/١/١/٤/rum/MA5

**To: Amman Stock Exchange**

**Subject: Audited Financial Statements for the fiscal year ended 31/12/2017**

**Attached the Audited Financial Statements of (Rum Group For Transportation & Tourism Investment) for the fiscal year ended 31/12/2017.**

**Kindly accept our highly appreciation and respect**

Shareholders Dep. Supervisor  
Ahmad khalil



**RUM**

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

---

"مساهمة عامة محدودة"

---

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

البيانات المالية الموحدة الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

---

كما في 31 كانون أول 2017

---

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
6 - 3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
7	قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون أول 2017
8	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2017
9	قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2017
10	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2017
14 - 11	ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة
26 - 15	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 122/2018/60001

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين

في شركة / مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي "مساهمة عامة محدودة" ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما هي في 31 كانون الأول 2017، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحد وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحد وقائمة التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2017، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة " مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة " في هذا التقرير

في إعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفر اساساً لإبداء رأينا

### الاستقلالية

نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات .

### أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حولها ، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور وهي :

تقرير محقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المساهمة العامة المحدودة ( يتبع )

## 1 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>إشارة إلى إيضاح رقم ( 4 ) في القوائم المالية الموحدة ( موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ) .</p> <p>فقد بلغت قيمة هذه الموجودات في نهاية عام 2017 ما قيمته " 14,700,079 " دينار مقارنة مع " 100,000 " دينار في نهاية عام 2016</p> <p>وقد احتفظت الشركة بهذه الاستثمارات لأغراض استثمارية طويلة الأجل وليس لأغراض المتاجرة وتحقق الأرباح من خلال تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل . وتشمل هذه الاستثمارات الاستثمار في أسهم شركات مدرجة في أسواق نشطة وأسهم شركات غير مدرجة في أسواق نشطة .</p> <p>وعليه فإننا نعتقد بأن بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وما نتج عن الاحتفاظ بها من احتياطي قيمة عادلة في نهاية السنة الحالية تعرض كأمور التدقيق الرئيسية نظراً لحجمها وأهميتها .</p>	<p>لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند ( الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ) بالأمور التالية :</p> <p>- تتضمن إجراءات التدقيق تقييم الإجراءات التي اتخذتها الإدارة حول تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية وفحص مدى فاعليتها وكذلك تقييم معقولية التقديرات المتبعة من قبل إدارة الشركة لتحديد القيمة العادلة . وكما تضمنت إجراءات التدقيق تقييم المنهجية المستخدمة ومدى ملائمة نماذج التقييم للموجودات المالية ، ومراجعة معقولية أهم المخاطر في عملية التقييم من خلال مراجعة القوائم المالية الصادرة عن الشركات المستثمر بها ( في حال الشركات غير المدرجة ) والحصول أسعار السوق النشط ( في حال الشركات المدرجة ) .</p> <p>- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .</p>

## 2 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>إشارة إلى إيضاح رقم ( 7 ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل والوارد في البيانات المالية الموحدة للشركة .</p> <p>فقد بلغت قيمة هذه الموجودات في نهاية عام 2017 ما قيمته " 3,639,528 " دينار مقارنة مع " 2,538,698 " دينار في نهاية عام 2016 .</p> <p>وقد احتفظت الشركة بهذه الاستثمارات لأغراض المتاجرة ولتحقيق الأرباح من خلال تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل .</p> <p>وبناءً على ما سبق فإننا نعتقد بأن بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل وما نتج عن المتاجرة والاحتفاظ بها من أرباح متحققة ومن فروقات إعادة التقييم بنهاية السنة الحالية تعرض كأمور التدقيق الرئيسية نظراً لحجمها وأهميتها .</p>	<p>لقد قمنا أثناء عملية التدقيق لبند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالأمور التالية :</p> <p>- التحقق من ملكية الشركة لهذه الموجودات من خلال الاطلاع على فواتير البيع والشراء والحصول على شهادة ملكية من مركز ايداع الأوراق المالية .</p> <p>- التحقق من وجود أي حجوزات أو رهونات تحول دون قدرة الشركة على التصرف بهذه الموجودات .</p> <p>- التحقق من أن الشركة قد سجلت هذه الموجودات بالقيمة العادلة بتاريخ عملية الشراء والتحقق من صحة التقييم اللاحق وإظهار هذه الفروقات في قائمة الدخل .</p> <p>- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وتقييم الامتثال لمتطلبات الإفصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .</p>

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المساهمة العامة المحدودة ( يتبع )

### المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2017 باستثناء القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات . لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا ، حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ . إن رايانا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها .

في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، تتمثل في مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى ، ومن خلال ذلك ، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهرية . عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتجنا وجود أخطاء جوهرية فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة .

### مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

### مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المساهمة العامة المحدودة (بتيم)

يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية الموحدة الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة . نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة . نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق .
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .
- من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية . نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية ونوصي الهيئة العامة للشركة بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

2018/01/30

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



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات  
( 26 / 6 )  
محاسبون قانونيون

Tel : +962 6 4632657

Fax: +962 6 4648169

P.O.Box: 910269

Amman 11191 Jordan

E-mail: mgi\_jordan@yahoo.com



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي  
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون أول 2017

2016 دينار	2017 دينار	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
6,829,454	6,322,646	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
4,948,337	4,395,042	3	استثمارات في شركات زميلة
6,000,000	-	4	نعم مدينة - استثمارات
100,000	14,700,079	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
830,810	344,827	5	نعم شركات زميلة مدينة
<b>18,708,601</b>	<b>25,762,594</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
12,957	233,156	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
2,538,698	3,639,528	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
398,670	480,534	8	الذمم المدينة
536,566	378,849	9	موجودات متداولة أخرى
<b>3,486,891</b>	<b>4,732,067</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>22,195,492</b>	<b>30,494,661</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
14,000,000	21,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
-	(1,750,000)		خصم الاصدار
513,756	513,756		الاحتياطي الإجمالي
-	4,347,685		إحتياطي القيمة العادلة
1,957,679	(443,275)		أرباح مدورة
<b>16,471,435</b>	<b>23,668,166</b>		<b>صافي حقوق المساهمين في الشركة الام</b>
1,470	8,524		حقوق غير المسيطرين
<b>16,472,905</b>	<b>23,676,690</b>	10	<b>صافي حقوق المساهمين</b>
			<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
2,005,359	1,388,849	11	قروض طويلة الاجل
64,526	-		شيكات اجلة طويلة الاجل
<b>2,069,885</b>	<b>1,388,849</b>		<b>مجموع المطلوبات طويلة الاجل</b>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
487,889	503,588		البنوك الدائنة
1,067,638	878,920	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
1,461,892	2,020,094	12	الذمم الدائنة
264,539	314,518		شيكات اجلة تستحق خلال عام
100,000	1,089,320	13	نعم شركات شقيقة وذات علاقة
270,744	622,682	14	مطلوبات متداولة أخرى
<b>3,652,702</b>	<b>5,429,122</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>22,195,492</b>	<b>30,494,661</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 26 / 7 )

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2017

البيان	إيضاح	2017 دينار	2016 دينار
الإيرادات	15	3,111,559	2,698,778
التكلفة المباشرة للإيرادات	16	(1,761,248)	(1,505,999)
مجمول الربح التشغيلي		1,350,311	1,192,779
يطرح المصاريف الإدارية والعمومية	17	(565,417)	(414,603)
يطرح استهلاك الممتلكات والمعدات	2	(599,812)	(620,857)
يطرح مصاريف التمويل		(360,465)	(378,362)
يضاف إيرادات أخرى		40,407	5,995
يضاف أرباح بيع الممتلكات والمعدات		1,500	150,586
يضاف أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		71,328	105,290
يضاف أرباح ( خسائر ) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	7	(868,607)	529,622
يطرح خسائر استثمارات في شركات زميلة		(553,295)	(158,103)
مصاريف قطع غيار راكدة بالمستودعات		(10,000)	-
مصاريف ديون مثكوك بتحصيلها		(162,288)	-
( خسارة ) ربح السنة قبل الضريبة		(1,656,338)	412,347
ضريبة الدخل		-	(33,203)
( خسارة ) ربح السنة بعد الضريبة و يوزع كما يلي :-		(1,656,338)	379,144
حصة حملة أسهم الشركة القابضة		(1,654,705)	384,956
حقوق غير المسيطرين		(1,633)	(5,812)
المجموع		(1,656,338)	379,144
يضاف الدخل الشامل الآخر			-
احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر		4,347,685	-
مجموع الدخل الشامل للسنة و يوزع كما يلي :-		2,691,347	379,144
حصة حملة أسهم الشركة القابضة		2,692,980	384,956
حقوق غير المسيطرين		(1,633)	(5,812)
مجموع الدخل الشامل		2,691,347	379,144
ربحية السهم الاساسية و المخفضة من ربح السنة	18	دينار / سهم	دينار / سهم
		(0.113)	0.027

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 26 / 8 )

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساسحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2017

البان	رأس المال	خضم الاصدار	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة	المستط عليها	الحصة غير	الارباح (الخسائر)	الصافي	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
الرصيد في 31 كانون أول 2015	14,000,000	-	495,996	-	7,282	1,657,857	16,161,135		الرصيد في 31 كانون أول 2015
ربح السنة	-	-	-	-	-	412,347	412,347		ربح السنة
احتياطي اجباري	-	-	17,760	-	-	(17,760)	412,347		احتياطي اجباري
المحول الى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	-	-	-	5,812	-		المحول الى الحصة غير المسيطر عليها
ضريبة الدخل عن السنة	-	-	-	-	-	(33,203)	(33,203)		ضريبة الدخل عن السنة
ضريبة دخل - سترات سبلية	-	-	-	-	-	(67,374)	(67,374)		ضريبة دخل - سترات سبلية
الرصيد في 31 كانون أول 2016	14,000,000	-	513,756	-	1,470	1,957,679	16,472,905		الرصيد في 31 كانون أول 2016
زيادة رأس المال	7,000,000	-	-	-	-	-	7,000,000		زيادة رأس المال
خضم الاصدار	-	(1,750,000)	-	-	-	-	(1,750,000)		خضم الاصدار
خسارة السنة	-	-	-	-	-	(1,656,338)	(1,656,338)		خسارة السنة
المحول الى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	-	-	(1,633)	1,633	-		المحول الى الحصة غير المسيطر عليها
حصة غير مسيطر عليها - اخطاء خسر شركة لبرمة	-	-	-	-	8,687	-	8,687		حصة غير مسيطر عليها - اخطاء خسر شركة لبرمة
احتياطي القيمة الدفالة	-	-	-	-	-	-	4,347,685		احتياطي القيمة الدفالة
المحول الى املاك مساهمين - توريدات ارباح	-	-	-	-	-	-	(700,000)		المحول الى املاك مساهمين - توريدات ارباح
ضريبة دخل - سترات سبلية	-	-	-	-	-	-	(46,249)		ضريبة دخل - سترات سبلية
الرصيد في 31 كانون أول 2017	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,347,685	8,524	(443,275)	23,676,690		الرصيد في 31 كانون أول 2017

\* تتضمن الخسائر المدورة خسر غير متعلقة من استثمارات ملوكة بالقوة الدفالة من خلال قائمة الدخل بقيمة 868,607 دينار .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 26 / 9 )

شركة مجموعة دم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2017

البيان	2017 دينار	2016 دينار
<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>		
ربح ( خسارة ) السنة	(1,656,338)	412,347
<b>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</b>		
استهلاك الممتلكات والمعدات	599,812	620,857
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(1,500)	(150,586)
ارباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	868,607	(529,622)
خسائر استثمارات في شركات زميلة	553,295	158,103
مصاريف قطع غيار راكدة بالمستودعات	10,000	-
مصاريف ديون مشكوك بتحصيلها	162,288	-
<b>الربح التشغيلي النقدي</b>	<b>536,164</b>	<b>511,099</b>
<b>التغير في بنود رأس المال العامل:-</b>		
الذمم المدينة	250,671	(91,614)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	(1,969,437)	(1,158,721)
موجودات متداولة أخرى	147,717	241,239
ذمم دائنة	1,547,369	962,212
مطلوبات متداولة أخرى	279,198	(24,753)
ضريبة دخل سنوات سابقة	(46,249)	-
<b>صافي النقد من عمليات التشغيل</b>	<b>745,433</b>	<b>439,462</b>
<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(4,252,394)	-
إضافة الممتلكات والمعدات	(93,004)	(258,626)
استبعاد ممتلكات ومعدات	1,500	730,000
<b>صافي النقد من عمليات الاستثمار</b>	<b>(4,343,898)</b>	<b>471,374</b>
<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>		
زيادة رأس المال	5,250,000	-
ارباح موزعة نقدا	(627,260)	-
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(805,228)	(765,435)
البنوك الدائنة	15,699	(50,783)
الشيكات الاجلة	(14,547)	(168,213)
<b>صافي النقد من عمليات التمويل</b>	<b>3,818,664</b>	<b>(984,431)</b>
<b>التدفق النقدي من العمليات</b>	<b>220,199</b>	<b>(73,595)</b>
نقد أول المدة	12,957	86,552
<b>نقد آخر المدة</b>	<b>233,156</b>	<b>12,957</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 26 / 10 )

## شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

### "مساهمة عامة محدودة"

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### أهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

#### أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقا للمعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة 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 ..
- الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .

#### أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية 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 98.6% للشركة الام ، وشركة رم الاردن لتطوير الاعمال والمملوكة بنسبة 90% للشركة الام وبنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد م.خ ) .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة و حتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركة و الشركات التابعة لنفس الفترة المالية و باستخدام نفس السياسات المحاسبية و يتم استبعاد المعاملات و الارصدة و الايرادات و المصروفات و الارباح و الخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الام و الشركات التابعة .
- يتم تسجيل الاثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان السيطرة في حقوق الملكية . و عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة تقوم المجموعة بما يلي :
  - الغاء الاعتراف بموجودات ( بما فيها الشهرة ) و مطلوبات الشركة التابعة .
  - الغاء الاعتراف بحقوق غير المسطيرين .
  - الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الاجنبية .
  - الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة .
  - الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة .
  - اعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقا في بنود الدخل الشامل الاخرى الى الارباح و الخسائر او الارباح غير الموزعة . كما هو ملائم

و فيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها مع الشركة الام :

اسم الشركة	نسبة التملك	راس المال المدفوع	النشاط
شركة فنادق رم الدولية	98.6%	700,000	ادارة الفنادق و المطاعم
شركة رم الاردن لتطوير الاعمال	100%	50,000	استشارات ادارية و مالية



## شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

### "مساهمة عامة محدودة"

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### ملخص أهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

#### 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 الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار 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 للحصول .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن .

#### 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 الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

#### البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-

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



## شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

### " مساهمة عامة محدودة "

#### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

#### ملخص أهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

##### قروض وبنوك دائنة:-

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

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

##### تحقق الإيراد :

يتم إثباتات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .  
يتم إثباتات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

##### 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 .

##### 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	4%
وسائط نقل	15 %
أثاث ومعدات مكتبية	2% - 20%
معدات وادوات	15 % - 25 %

##### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر:-

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل و ليس بهدف المتاجرة .  
يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء و يعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة و يظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة الى الارباح والخسائر المدورة بشكل مباشر .

## شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

### "مساهمة عامة محدودة"

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### ملخص لأهم السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة

#### تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة ( تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية ).

#### 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 الحليفة 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 .

#### 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 .

#### 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

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

**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 و براسمال مقداره ( 10 مليون دينار / سهم ) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة و براسمال 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 ) .

- قررت الهيئة العامة للشركة بموجب اجتماعها الغير عادي و المنعقد بتاريخ 3/6/2017 زيادة راسمال الشركة بمقدار ( 7 مليون دينار / سهم ) ليصبح راسمالها المصرح به و المكتتب به ( 21 مليون دينار / سهم ) بدلا من ( 14 مليون دينار / سهم ) و ذلك عن طريق الطرح الخاص لمساهمي الشركة و بخضم اصدار مقداره 25 % من القيمة الاسمية للسهم و البالغ دينار واحد .  
 - تم إقرار البيانات المالية الموحدة المرفقة لعام 2017 من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2018/03/04 , حيث أوصى للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على البيانات المالية الموحدة .

**2- الممتلكات والمعدات:-**

التكلفة	الأراضي والمباني	وسائل النقل	أثاث ومعدات مكتبية	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2016	3,624,125	5,150,847	531,568	240,739	9,547,279
الإضافات خلال السنة	14,008	-	18,326	60,670	93,004
الاستبعادات خلال السنة	-	(18,034)	-	-	(18,034)
الرصيد في 31 كانون اول 2017	3,638,133	5,132,813	549,894	301,409	9,622,249
<b>مخصص الاستهلاك المتراكم</b>					
الرصيد في 31 كانون اول 2016	239,860	1,892,470	366,388	219,107	2,717,825
الإضافات خلال السنة	57,128	493,600	42,385	6,699	599,812
الاستبعادات خلال السنة	-	18,034	-	-	18,034
الرصيد في 31 كانون اول 2017	296,988	2,368,036	408,773	225,806	3,299,603
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2017	3,341,145	2,764,777	141,121	75,603	6,322,646
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2016	3,384,265	3,258,377	165,180	21,632	6,829,454

- يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد و ارض الشركة في الياودة و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,450,000 " دينار علما بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,341,145 " دينار .  
 - يوجد اراضي و حافلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .  
 - تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتھا طريقة القسط الثابت و حسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات و ينسب منوية تتراوح من ( 2 % - 25 % ) .

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

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 2017	2017 دينار	2016 دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	40%	4,394,542	4,947,837
استثمارات في اكايمييه رم للتدريب السياحي	50%	500	500
المجموع		<u>4,395,042</u>	<u>4,948,337</u>

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	4,947,837	(553,295)	4,394,542
استثمارات في اكايمييه رم للتدريب السياحي	500	-	500
المجموع	<u>4,948,337</u>	<u>(553,295)</u>	<u>4,395,042</u>

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

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

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

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

البيان	2017 دينار	2016 دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	14,646,797	-
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	53,282	100,000
المجموع	<u>14,700,079</u>	<u>100,000</u>

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية

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

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

البيان	نسبة التملك	2017	2016
	2017	دينار	دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	4%	53,282	100,000
المجموع		<u>53,282</u>	<u>100,000</u>

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	100,000	(47,718)	52,282

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

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

5- ذمم شركات زميلة مدنية :

البيان	2017	2016
	دينار	دينار
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ . م . م *	459,769	450,110
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م . خ	-	380,700
المجموع	<u>459,769</u>	<u>830,810</u>
يطرح مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	(114,942)	-
المجموع	<u>344,827</u>	<u>830,810</u>

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

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	2017	2016
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	9,919	5,085
نقد لدى البنوك	223,237	7,872
المجموع	<u>233,156</u>	<u>12,957</u>



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية

**7- موجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال قائمة الدخل :-**

البيان	عدد الأسهم	2017	عدد الأسهم	2016
	2017	دينار	2016	دينار
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات ( م.ع.م )	960,294	2,179,867	572,785	1,787,089
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين ( م.ع.م )	1,140,478	1,311,550	70,110	88,339
أسهم شركة رم للوساطة المالية ( م.ع.م )	89,178	146,251	273,272	639,690
أسهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي ( م.ع.م )	500	1,860	6,000	23,580
المجموع		<u>3,639,528</u>		<u>2,538,698</u>

**8- الذمم المدينة :-**

البيان	2017	2016
	دينار	دينار
نعم تجارية	519,092	398,670
المجموع	<u>519,092</u>	<u>398,670</u>
يطرح مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	(38,558)	-
صافي قيمة الذمم المدينة	<u>480,534</u>	<u>398,670</u>

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

البيان	2017	2016
	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	-	-
الاضافات خلال العام	38,558	-
الرصيد نهاية العام	<u>38,558</u>	<u>-</u>



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

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
102,126	108,532	مصاريف مدفوعة مقدماً
162,319	72,911	تأمينات مستردة و امانات
77,391	60,325	صافي قيمة مستودعات قطع الغيار
74,652	60,312	صافي قيمة ذمم موظفين
26,743	33,431	صافي قيمة ذمم مدينة أخرى
745	17,935	امانات ضريبة دخل
12,484	12,484	تأمينات كفالات
42,039	12,175	شيكات برسم التحصيل
23,873	10,000	فوائد مؤجلة تاجير تمويلي
-	9,532	امانات صندوق الادخار
14,194	-	أوراق قبض
536,566	397,637	المجموع
-	(18,788)	يطرح مخصص بضاعة راكدة و ذمم مشكوك في تحصيلها
536,566	378,849	المجموع بعد طرح المخصصات

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

<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
-	-	الرصيد بداية العام
-	10,000	إضافات خلال العام/مخصص بضاعة راكدة
-	8,788	إضافات خلال العام مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	18,788	الرصيد نهاية العام

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

10- حقوق المساهمين:-

- رأس المال وخصم الإصدار:-

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب به ( 21 مليون دينار / سهم ) وبقية اسمية دينار واحد للسهم .

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الغير عادي والمنعقد بتاريخ 2017/06/03 زيادة رأسمال الشركة بمقدار ( 7 مليون دينار / سهم ) ليصبح رأسمالها المصرح به والمكتتب به ( 21 مليون دينار / سهم ) بدلاً من ( 14 مليون دينار / سهم ) وذلك عن طريق الطرح الخاص لمساهمي الشركة وبخصم إصدار مقداره 25 % من القيمة الاسمية للسهم والبالغ دينار واحد وبقية 1.75 مليون دينار . وقد استكملت الشركة كافة الإجراءات الخاصة بزيادة رأسمالها خلال عام 2017 .

- الاحتياطي الاجباري:-

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

- الحصص غير المسيطر عليها:-

هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .

ويجب أن يعزى إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية

**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
مقابل القرض						
بنك الاتحاد	970,776	298,669	672,107	9.75%	0.50%	رهن حافلات
البنك التجاري الاردني	1,232,463	515,721	716,742	8.75%	0.50%	ورهن عقاري
الشركة المتخصصة للتأجير التمويلي	64,530	64,530	-	8.75%	1%	رهن عقاري تأجير ينهي بالتملك
المجموع	2,267,769	878,920	1,388,849			

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

**12- الذمم الدائنة:-**

البيان	2017 دينار	2016 دينار
ذمم وسطاء ماليين	1,739,474	808,136
ذمم موردين و اخرى	280,620	653,756
المجموع	2,020,094	1,461,892

**13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة :**

البيان	2017 دينار	2016 دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	1,089,320	-
شركة اركان للاستشارات المالية	-	100,000
المجموع	1,089,320	100,000

**14- مطلوبات متداولة أخرى:-**

البيان	2017 دينار	2016 دينار
امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب	383,014	-
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	120,598	47,858
مخصصات و امانات حكومية	43,249	109,035
مصاريف مستحقة و غير مدفوعة	32,353	28,650
امانات الضمان الاجتماعي	18,071	12,811
دفعات مقدمة من عملاء	11,873	37,266
امانات ضريبة المبيعات	12,524	25,387
امانات للغير	1,000	9,737
المجموع	622,682	270,744

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية

**15- الإيرادات:**

البيان	2017	2016
دينار	دينار	دينار
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	2,745,355	2,306,456
إيرادات شركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد )	366,204	392,322
المجموع	<u>3,111,559</u>	<u>2,698,778</u>

**16- تكلفة الإيرادات :-**

البيان	2017	2016
دينار	دينار	دينار
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	1,453,323	1,239,587
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد )	307,925	266,412
المجموع	<u>1,761,248</u>	<u>1,505,999</u>

**17- المصاريف الإدارية والعمومية:-**

البيان	2017	2016
دينار	دينار	دينار
الرواتب والأجور	128,682	156,371
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	12,837	17,293
مصاريف رفع رأس المال	76,278	-
متفرقة	70,161	47,627
رسوم ورخص واشتراكات	57,080	55,733
عمولة تمويل اسيم	55,969	-
اتعاب مهنية	36,990	30,641
مصاريف دراسات جدوى	25,000	-
اتعاب مجلس إدارة	19,200	19,200
كهرباء ومياه	18,386	21,301
مصاريف هيئة الأوراق المالية	12,000	12,000
مصاريف اجتماعات الهيئة العامة	16,533	6,240
مصاريف الإيجارات	9,884	19,444
قرطاسية	9,076	8,121
مصاريف هاتف وانترنت	8,157	12,547
صيانة عامة	4,633	4,762
دعاية وإعلان	4,551	3,323
المجموع	<u>565,417</u>	<u>414,603</u>

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

**20- المعاملات مع جهات ذات علاقة**

تمثل الجهات ذات العلاقة اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات الحليفة ويتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل مجلس ادارة الشركة وفيما يلي التعاملات التي قامت بها الشركة مع الجهات ذات العلاقة خلال عام 2017 :-

الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	الرصيد القائم	طبيعة التعامل
شركة العربية للتجارة و الاستثمار	عضو مجلس ادارة	3,375	5,425 دائن	تأجير حافلات
شركة هيرتز لتأجير السيارات السياحية	مملوكة من عضو مجلس ادارة	8,020	2,299 دائن	تأجير حافلات
البنك التجاري الاردني	عضو مجلس ادارة	241,396	1,232,463 دائن	قرض بنكي
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	شركة زميلة	293,706	1,089,320 دائن	تمويل
شركة رم الدولية للسياحة والسفر	شركة زميلة	9,659	459,769	تمويل

**21- التحليل القطاعي :-**

ان نشاط الشركة منظم بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات المقدمة من خلال قطاعات تمثل وحدة نشاط استراتيجي كما يلي:-

- قطاع النقل السياحي : يمارس هذه القطاع نشاط نقل السياح والمعتمرين والحجاج وغيرهم.
- قطاع الفنادق : يمارس هذا القطاع تقديم خدمات الايواء الفندقية وكافة الانشطة الاخرى المتعلقة بذلك

فيما يلي معلومات عن ايرادات ونتائج اعمال وبعض الموجودات والمطلوبات لهذه القطاعات :-

البيانات	النقل الساحي		الخدمات الفندقية	
	2017	2016	2017	2016
الايرادات	2,745,355	2,306,456	366,204	392,322
ربح ( خسارة ) القطاع	(1,654,705)	741,401	(114,338)	(203,324)
موجودات القطاع	30,349,852	25,241,349	766,756	795,518
مطلوبات القطاع	6,681,686	6,936,557	170,143	743,963
الاستهلاكات	532,644	514,158	67,168	54,099
مصاريف رأسمالية	61,752	2,156,670	31,252	228,373

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

**22- 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 وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الدّم المدينة بالقيمة العادلة

**23- أرقام المقارنة :-**

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتناسب وأرقام السنة 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**

**The Consolidated Financial Statement**  
**And Auditors Report For The Year Ended**  
**December 31, 2017**

**Rum Group For Transportation and  
Tourism Investment CO.**

**Limited Public Shareholding Co.  
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan**

<b><u>Index</u></b>	<b><u>Page</u></b>
Independent auditor's report	3-6
The consolidated financial position as at 31 December 2017	7
The consolidated comprehensive income statement for year ended 31 December 2017	8
The consolidated statement of changes in shareholder's equity for the year ended 31, December 2017	9
The consolidated statement of cash flows for year ended 31 December 2017	10
Accounting policies	11-14
Notes to the consolidated financial statements	15-25

## Independent Auditors' Report

No: 60001/2018/122

To the Shareholders of

Messrs: **Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**"Limited Public Shareholding Company"**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

---

**Opinion**

We have audited the financial statements of **Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO. " Limited Public Shareholding Company "**, which comprise the statement of consolidated financial position as at December 31, 2017, and the consolidated statement of comprehensive income, consolidated statement of changes in shareholding equity and consolidated statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, except of the effect of the mentioned below in basis of opinion paragraph the accompanying financial consolidated statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2017, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS).

**Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

**Independence**

We are independent from the company in accordance with the requirements of international standards of ethical conduct Board of Accountants 'Guide for the ethical attitude of professional accountants', in addition to the ethical requirements relevant to our audit of the consolidated financial statements. We have fulfilled our moral responsibilities in accordance with these requirements.

**The key audit matters**

The audit matters are matters, which are in accordance with our judgment, shall have the most care and attention in our audit of the financial statements for the present year. These matters are taken into account in the context of our audit of the financial statements as a whole, and to give our opinion thereon, rather than giving independent opinion about such matters:

External auditor's report to the shareholders of Rum Group for Transportation & Tourism Investment Limited Public Shareholding Company

1 - **Financial assets at fair value through other comprehensive income :-**

Description for the important audit matters	How the important audit matter are handled in our audit
<p>Reference to note (4) financial assets at fair value through other comprehensive income contained in the consolidated financial statements of the company.</p> <p>The value of these assets by the end of 2017 amount JOD 14,700,079 compared to JOD 100,000 at the end of 2016.</p> <p>The company has retained these investments for long term not for trading and profits through short term market price fluctuations.</p> <p>This investment include investment in company share listed in active market and in company share unlisted in active market based on the above.</p> <p>We believe that the financial assets at fair value through the other comprehensives income statement and the resulting retention of fair value reserve by the end of the present year should be shown as key audit matters due to their amount and significance.</p>	<p>During the audit process for financial assets at fair value through the other comprehensive income statement, we made the following procedures :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Audit procedures includes evaluating the management's actions in determining the fair value of financial assets and examining their effectiveness, as well as evaluating the reasonableness of estimates made by management to determine fair value. The audit procedures included evaluating the methodology used and the appropriateness of the valuation models for the financial assets, reviewing the reasonableness of the most important inputs in the valuation process by reviewing the financial statements issued by the investee companies (in the case of unlisted companies) and obtaining active market prices (in the case of listed companies).</li> <li>- We have assessed the completeness and validity of disclosures on financial assets at fair value through the statement of income and assess compliance with disclosure requirements contained in the international financial reporting standards.</li> </ul>

2- **Financial assets at fair value through comprehensive income :**

Description for the important audit matters	How the important audit matter are handled in our audit
<p>Reference to note (7) financial assets at fair value through comprehensive income contained in the consolidated financial statements of the company.</p> <p>The value of these assets by the end of 2017 amount JOD 3,639,528 compared to JOD 2,538,698 at the end of 2016.</p> <p>The company has retained these investments for trading and profits through short term market price fluctuations.</p> <p>Based on the above, we believe that the financial assets at fair value through the comprehensive income statement and proceeds from trade and retained profits accrued from revaluation differences by the end of the present year should be shown as key audit matters due to their volume and significance.</p>	<p>During the audit process for financial assets at fair value through the statement of income, we:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Check company title for these assets through review sales and purchases invoices and obtain a title deed from Securities Depository Center.</li> <li>- Check any receivership or aliens that may restrict the company's capacity to act in such assets.</li> <li>- Check that the company has recorded such assets at the fair value on the date of purchase and subsequent evaluation and validation to show these differences in the statement of income.</li> <li>- We have assessed the completeness and validity of disclosures on financial assets at fair value through the statement of income and assess compliance with disclosure requirements contained in the international financial reporting standards.</li> </ul>

External auditor's report to the shareholders of Rum Group for Transportation & Tourism Investment  
Limited Public Shareholding Company

### **Other information**

The management is responsible for the other information. Other information includes all information contained in the annual report for the year 2017, except for the consolidated financial statements and the auditor's report. We were not provided with the other information till the date of this report, as it is expected to be obtained after this date.

Our opinion on the consolidated financial statements does not cover other information, and we cannot and will not make any affirmative conclusion.

In the context of our audit of the consolidated financial statements, our responsibility is to read the other information, and investigate if they are materially incompatible with the consolidated financial statements or with the information obtained by us during the audit, or seem to have material errors.

When you reviewed the other information which were not provided to us, and in case of material errors, we shall notify the officers of governance with the same.

### **Responsibility of the management and officers of governance to the consolidated financial statements**

The management is responsible for the preparation and presentation of consolidated financial statements fairly in accordance with international financial reporting standards, and internal control which are deemed necessary to enable them to prepare consolidated financial statements which are free from material misstatement, whether arising out of fraud or error.

Also the management shall be responsible, in preparing the consolidated financial statements, to evaluate the company's capacity to continuity, and appropriate disclosure on issues relating to the continuity of the company and use continuum basis unless management intends to liquidate the company or cease its operations, or have no logic substitute for the same.

Governance officers are responsible for supervision of the financial reporting preparation process.

### **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

External auditor's report to the shareholders of Rum Group for Transportation & Tourism Investment  
Limited Public Shareholding Company

### Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Consolidated Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

### Report on Other Legal and Regulatory Requirements

The Company has proper accounting records which are, in all material respects, consistent with the accompanying financial statements, accordingly we recommend to approve these financial statements.

The Scientific Office for Auditing,  
Accounting and Consulting

Jamal M. Falah

License No. "285"

Tel.: +962 6 4632657

Fax: +962 6 4648169

P.O.Box: 910269

Amman 11191 Jordan

E-mail: mgi\_jordan@yahoo.com

mgi

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

Amman- Jordan

30/01/2018



**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**The consolidated financial position as at 31 December 2017**

<b><u>Assets</u></b>	<b><u>Notes</u></b>	<b><u>2017</u></b> <b><u>JD</u></b>	<b><u>2016</u></b> <b><u>JD</u></b>
<b><u>Non-current assets</u></b>			
Net Value of Properties and Equipment	2	6,322,646	6,829,454
Investment in Associated Companies	3	4,395,042	4,948,337
Accounts receivable - investments	4	-	6,000,000
Financial assets at fair value through other comprehensive income	4	14,700,079	100,000
Accounts receivable in Associated Companies	5	344,827	830,810
<b>Total Non-current assets</b>		<b>25,762,594</b>	<b>18,708,601</b>
<b><u>Current assets</u></b>			
Cash on hand and at banks	6	233,156	12,957
Financial assets at fair value through income statement	7	3,639,528	2,538,698
Account receivables	8	480,534	398,670
Other current assets	9	378,849	536,566
<b>Total current assets</b>		<b>4,732,067</b>	<b>3,486,891</b>
<b>Total assets</b>		<b>30,494,661</b>	<b>22,195,492</b>
<b><u>Liabilities and Shareholders' Equity</u></b>			
<b><u>Shareholders' Equity</u></b>			
Capital		21,000,000	14,000,000
Share discount / Ordinary		(1,750,000)	-
Compulsory reserve		513,756	513,756
Fair value reserve		4,347,685	-
Retained Earnings ( losses )		(443,275)	1,957,679
<b>Net Shareholders' Equity Of the Parent Company</b>		<b>23,668,166</b>	<b>16,471,435</b>
Non controlling shares		8,524	1,470
<b>Net Shareholders' Equity</b>	10	<b>23,676,690</b>	<b>16,472,905</b>
<b><u>Non- current liabilities</u></b>			
Long term loans	11	1,388,849	2,005,359
Long-term deferred checks		-	64,526
<b>Total Non- current liabilities</b>		<b>1,388,849</b>	<b>2,069,885</b>
<b><u>Current liabilities</u></b>			
Credit banks		503,588	487,889
Current Part of long term loans	11	878,920	1,067,638
Accounts payable	12	2,020,094	1,461,892
Current part of long term deferred checks		314,518	264,539
Associated and related Co.	13	1,089,320	100,000
Other current liabilities	14	622,682	270,744
<b>Total current liabilities</b>		<b>5,429,122</b>	<b>3,652,702</b>
<b>Total liabilities and Shareholders' Equity</b>		<b>30,494,661</b>	<b>22,195,492</b>

The Accompanying Notes are an integral component of the final financial

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**The consolidated comprehensive income statement**  
**for year ended 31 December 2017**

	<u>Notes</u>	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Revenues	15	3,111,559	2,698,778
Cost of Revenues	16	(1,761,248)	(1,505,999)
<b>Gross Operating Profit</b>		<b>1,350,311</b>	<b>1,192,779</b>
Administrative and general expenses	17	(565,417)	(414,603)
Depreciation of property and equipment	2	(599,812)	(620,857)
Financing Expenses		(360,465)	(378,362)
Other revenues		40,407	5,995
Gain of property and equipment sale		1,500	150,586
Realized gain of investments at fair value		71,328	105,290
Unrealized gain of investment at fair value	7	(868,607)	529,622
Loss of investment in Associated company		(553,295)	(158,103)
provision for slow moving spare parts		(10,000)	-
Provision for Doubtful debt		(162,288)	-
<b>Profit of the year before tax</b>		<b>(1,656,338)</b>	<b>412,347</b>
Income tax		-	(33,203)
<b>Profit of the year after tax distributed as follow :</b>		<b>(1,656,338)</b>	<b>379,144</b>
Shareholders of the holding company		(1,654,705)	384,956
Non Controlling Shares		(1,633)	(5,812)
<b>Total</b>		<b>(1,656,338)</b>	<b>379,144</b>
<b><u>comprehensive income</u></b>			
Fair value reserve		4,347,685	-
<b>Total comprehensive income for the period</b>		<b>2,691,347</b>	<b>379,144</b>
<b>distributed as follows :</b>			
Shareholders of the holding company		2,692,980	384,956
Non Controlling Shares		(1,633)	(5,812)
<b>Total comprehensive income for the period</b>		<b>2,691,347</b>	<b>379,144</b>
<b>Earnings per share ( basic and Diluted )</b>	18	<b>(0.113)jd/share</b>	<b>0.027jd/share</b>

The Accompanying Notes are an integral component of the final financial statement  
( 8 / 25 )

**Runn Group For Transportation and Tourism Investment Co.  
Limited Public Shareholding Co.  
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**The consolidated statement of changes in shareholder's equity for the year ended 31, December 2017**

	Capital	Discount share	Compulsory reserve	Fair value reserve	Non-Controlling Share	Retained earnings	Net
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Balance at 31/12/2015	14,000,000	-	495,996	-	7,282	1,657,857	16,161,135
Profit of the year	-	-	-	-	-	412,347	412,347
Compulsory reserve	-	-	17,760	-	-	(17,760)	-
Non Controlling Share	-	-	-	-	(5,812)	5,812	-
Income tax for the year	-	-	-	-	-	(33,203)	(33,203)
Income tax of previous years	-	-	-	-	-	(67,374)	(67,374)
Balance at 31/12/2016	14,000,000	-	513,756	-	1,470	1,957,679	16,472,905
Increase in capital	7,000,000	-	-	-	-	-	7,000,000
Share discount / Ordinary	-	(1,750,000)	-	-	-	(1,656,338)	(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	-	-	-	-	8,687	-	8,687
Subsidiary Co.	-	-	-	-	-	-	-
Fair value reserve	-	-	-	4,347,685	-	-	4,347,685
Transfer to shareholders accounts dividend	-	-	-	-	-	(700,000)	(700,000)
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	8,524	(443,275)	23,676,690

\* Retained losses at the end of 2017 include an amount of " 868,607 " JD loss on valuation of financial investment at fair value ( unrealized ) .

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**The consolidated statement of cash flows for year**  
**ended 31 December 2017**

	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
<b><u>Cash Flow from Operating activities</u></b>		
Profit ( Losses ) of the year	(1,656,338)	412,347
<b><u>Add non cash items</u></b>		
Depreciation of property and equipment	599,812	620,857
Gain of property and equipment sale	(1,500)	(150,586)
Unrealized losses for financial investments at fair value	868,607	(529,622)
Loss of investment in associated company	553,295	158,103
provision for slow moving spare parts	10,000	-
Provision for Doubtful debt	162,288	-
<b>Profit from Cash Operational Activities</b>	<b>536,164</b>	<b>511,099</b>
<b><u>Changing the working capital</u></b>		
accounts receivable	250,671	(91,614)
Financial assets at fair value through income statement	(1,969,437)	(1,158,721)
Other current assets	147,717	241,239
Accounts Payable	1,547,369	962,212
Other current liabilities	279,198	(24,753)
Income tax of previous years	(46,249)	-
<b>Net Cash from Operating Activities</b>	<b>745,433</b>	<b>439,462</b>
<b><u>Cash flow from Investment Activities</u></b>		
Financial assets at fair value through other comprahansive income statement	(4,252,394)	-
Property and equipment	(93,004)	(258,626)
Sale property and equipment	1,500	730,000
<b>Net Cash from Investment Activities</b>	<b>(4,343,898)</b>	<b>471,374</b>
<b><u>Cash flow from financing activities</u></b>		
Increase in capital	5,250,000	-
Dividends - paid	(627,260)	-
Long & short term loans	(805,228)	(765,435)
Credit Banks	15,699	(50,783)
Deferred Checks	(14,547)	(168,213)
<b>Net cash from financing activities</b>	<b>3,818,664</b>	<b>(984,431)</b>
<b>Cash flow from operations</b>	<b>220,199</b>	<b>(73,595)</b>
cash at the beginning of the year	12,957	86,552
cash at the end of the year	<b>233,156</b>	<b>12,957</b>

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 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 consolidated financial statements are prepared in accordance to the International Financial Reporting Standards.
- The financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.
- The accounting polices in the current year are similar with the accounting polices of the previous year .

**The Basis for consolidation of the Financial Statements**

The appended consolidated financial statements include the assets and liabilities and the results of activities of Rum Group for Transport and Tourism Investment Company, and Rum Hotels International (Al-Waleed Hotel) owned by the parent company by 98,6% and Rum Jordan for business development owned by the parent company by 90% and 10% by Rum Hotels International (Al-Waleed Hotel).

The following is a list of companies whose data has been consolidated with the parent company

<u>Name of Company</u>	<u>Percentage of ownership</u>	<u>Capital</u>	<u>Main objectives</u>
Rum Hotels International	%98.6	700,000	Management of hotels and restaurants
Rum Jordan for business development	%100.0	50,000	Management and financial consulting

**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 & constructions	4 %
Vehicles	15 %
Furniture & Office equipment	2-20 %
Equipment & machines	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 to the 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 14 million in 2010 under the provisions of the Companies Law no. (22) for 1997 and its amendments.

The General Assembly of the Company decided in its Extraordinary Meeting held on 3/6/2017 to increase the Company's capital by JD 7 million / share to become its authorized and subscribed capital (JD 21 million) instead of JD (14 million) Through special subscription to the shareholders of the Company and a discount of 25% of the par value of the share of JD 1.

The financial statements of 2017 have been approved by the Board of Directors at its meeting on 2018/03/04 . It has been recommended to the General Assembly to approve these consolidated financial statements.

**2- Property & Equipment**

<u>cost</u>	<u>Lands and Buildings</u>	<u>Vehicles</u>	<u>Furniture and Office equipment</u>	<u>Machines &amp; equipment</u>	<u>Total</u>
Balance at 31/12/2016	3,624,125	5,150,847	531,568	240,739	9,547,279
Additions during the year	14,008	-	18,326	60,670	93,004
Exclude	-	(18,034)	-	-	(18,034)
Balance at 31/12/2017	<u>3,638,133</u>	<u>5,132,813</u>	<u>549,894</u>	<u>301,409</u>	<u>9,622,249</u>
<u>Accumulated Depreciation</u>					
Balance at 31/12/2016	239,860	1,892,470	366,388	219,107	2,717,825
Additions during the year	57,128	493,600	42,385	6,699	599,812
Exclude	-	(18,034)	-	-	(18,034)
Balance at 31/12/2017	<u>296,988</u>	<u>2,368,036</u>	<u>408,773</u>	<u>225,806</u>	<u>3,299,603</u>
Net book value at 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>
Net book value at 31/12/2016	<u>3,384,265</u>	<u>3,258,377</u>	<u>165,180</u>	<u>21,632</u>	<u>6,829,454</u>

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

**3- Investment in associated companies**

<u>Description</u>	<u>Percentage of ownership</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>2017</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	40%	4,394,542	4,947,837
Rum Academy For Tourism And Aviation Training.	50%	500	500
<b>Total</b>		<b>4,395,042</b>	<b>4,948,337</b>

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

<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.	4,947,837	(553,295)	4,394,542
Rum Academy For Tourism And Aviation Training.	500	-	500
<b>Total</b>	<b>4,948,337</b>	<b>(553,295)</b>	<b>4,395,042</b>

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

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

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

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

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investments in listed companies in the Amman Stock Exchange *	14,646,797	-
Investments in unlisted companies in the Amman Stock Exchange **	53,282	100,000
<b>Total</b>	<b>14,700,079</b>	<b>100,000</b>

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the Consolidated Financial Statements**

**Financial assets at fair value through other comprehensive income ... ( Follow )**

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

<u>Description</u>	<u>Share</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>2017</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Ariabian Aviation Investment Co.	3,000,000	11,160,000	-
Century Investment Group Co.	900,000	2,043,000	-
Rum Financial Brokerage Co.	750,000	1,230,000	-
Arab Union International Insurance Co.	185,910	213,797	-
<b>Total</b>		<b>14,646,797</b>	<b>-</b>

- By the agreement signed between the seller (Rum Group for Transportation & Tourism Investment ) and the buyer (Arabian aviation investment) on 15/12/2015, which was selling part of the shares of the seller company to the buyer in the company of (Rum for Aviation Investment ) with a total value of JOD 6 million . The management of the buyer has approved entry of seller as a strategic partner in the buyer's share capital with a value of (JOD 3 million which is the value of the shares and JOD 3 million as a premium ). All legal procedures were applied for and completed for that.
- Accordingly, during the year 2017 (Rum Group for Transportation & Tourism Investment ) reclassified the amount of JD (6) million from the account of receivables - investments in non-current assets to the financial investments at fair value through the other comprehensive income.
- 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 ( Arab Company for Investment in Air Transport ) for two years from the date of completion of the issuance procedures with the Securities Commission.
- These investments were evaluated at the fair value at closing price on the Amman Stock Exchange at the end of 2017. The results of this valuation were presented in the statement of other comprehensive income and transferred to the fair value reserve in shareholders' equity .
- During the 2017, the Company reclassified of the investments for trading to strategic investments at the fair value through the other comprehensive income .
- There are shares reserved for membership of the boards of directors . 500 shares of the Arab Company for Investment in air transport , 100 shares of the Arab Union International Insurance and 20000 shares of Century Investment Group Co.
- There is a mortgage on the shares of Century Investment Group Co.( 63500 shares ) for the bank's loan obtained by the company.

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the 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>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>2017</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan for financial consulting	4%	53,282	100,000
<b>Total</b>		<b>53,282</b>	<b>100,000</b>

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

<u>Description</u>	<u>Cost of</u> <u>beginning of</u> <u>period</u>	<u>Share of</u> <u>business</u> <u>result</u>	<u>Cost of end</u> <u>of period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan financial consulting	100,000	(47,718)	52,282

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</u> <u>Status</u>	<u>Date of</u> <u>establishment</u>	<u>Objects</u>
Arkan for Financial Consulting	2,500,000	Private shareholdin	20/12/2016	Financial investment

**5- Accounts receivables in Associated Companies :**

<u>Description</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum International for Tourism & Travel *	459,769	450,110
Rum for Aviation Investment.	-	380,700
<b>Total</b>	<b>459,769</b>	<b>830,810</b>
Less provision for doubtful debts	(114,942)	-
<b>Total</b>	<b>344,827</b>	<b>830,810</b>

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

**6- Cash On Hand and at Banks**

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash and checks on hand	9,919	5,085
Cash at banks	223,237	7,872
<b>Total</b>	<b>233,156</b>	<b>12,957</b>

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**

**Limited Public Shareholding Co.**

**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to the Consolidated Financial Statements**

**7- Financial Assets at fair value through income statements**

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
	<u>shares</u>	<u>JD</u>	<u>shares</u>	<u>JD</u>
Century Investment Group Co.	960,294	2,179,867	572,785	1,787,089
Arab Union International Insurance Company	1,140,478	1,311,550	70,110	88,339
RUM Company for Brockage	89,178	146,251	273,272	639,690
Ariabian Aviation Investment Co.	500	1,860	6,000	23,580
<b>Total</b>		<b><u>3,639,528</u></b>		<b><u>2,538,698</u></b>

**8- Accounts Receivable**

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Trading Receivables	519,092	398,670
<b>Total</b>	<b><u>519,092</u></b>	<b><u>398,670</u></b>
Less provision for doubtful debts	(38,558)	-
<b>Total</b>	<b><u>480,534</u></b>	<b><u>398,670</u></b>

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

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Opening balance	-	-
Addition	38,558	-
<b>Ending balance</b>	<b><u>38,558</u></b>	<b><u>-</u></b>



**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the Consolidated Financial Statements**

**9- Other Current Assets:**

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	108,532	102,126
Refundable deposits	72,911	162,319
Warehouse for spare parts	60,325	77,391
Staff acc.	60,312	74,652
Other receivables	33,431	26,743
Income Tax acc.	17,935	745
Guarantees insurance	12,484	12,484
Checks under collection	12,175	42,039
Deferrd intrest - financiing lease	10,000	23,873
Safe Savings Fund	9,532	-
Notes Receivable	-	14,194
<b>Total</b>	<b>397,637</b>	<b>536,566</b>
Less Provision for slow moving spare parts and doubtful receivables	(18,788)	-
<b>Total after provision</b>	<b>378,849</b>	<b>536,566</b>

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

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Banlance in begging	-	-
Addition	18,788	-
<b>Banlance in ending</b>	<b>18,788</b>	<b>-</b>

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the Consolidated Financial Statements**

**10- Shareholders' Equity**

**- Capital**

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

The general assembly of the company decide on 03/06/2017 to increase the company capital with ( 7 million JD / share ) , so the company capital become (21 million JD/share ) instead of ( 14 million JD/share ) .

The new shares was issued with a25% par discount, with total amount of (1.75 million JD)  
The company finished all the above procedures during 2017.

**- 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 to the 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>
Ettihad Bank	970,776	298,669	672,107	9.75%	0.50%	Bus & land mortgage
Jordan Commercial Bank	1,232,463	515,721	716,742	8.75%	0.50%	Land mortgage
Specialized Company for Leasing	64,530	64,530	-	8.75%	1%	Leasing
<b>Total</b>	<b>2,267,769</b>	<b>878,920</b>	<b>1,388,849</b>			

Bus , Land and building were mortgaged for the loans .

**12- Accounts Payable :**

<u>Description</u>	<u>2017 JD</u>	<u>2016 JD</u>
Financial Broker acc.	1,739,474	808,136
Suppliers acc.	280,620	653,756
<b>Total</b>	<b>2,020,094</b>	<b>1,461,892</b>

**13- Associated and related companies :**

<u>Description</u>	<u>2017 JD</u>	<u>2016 JD</u>
Rum for Aviation Investment Co.	1,089,320	-
Arkan for Financial Consulting Co.	-	100,000
<b>Total</b>	<b>1,089,320</b>	<b>100,000</b>

**14- Other Current Liabilities :**

<u>Description</u>	<u>2017 JD</u>	<u>2016 JD</u>
Deposit - Subscription rights	383,014	-
Dividends payable	120,598	47,858
Governmental provisions	43,249	109,035
Accured expenses	32,353	28,650
Social security acc.	18,071	12,811
Advances payment from clients	11,873	37,266
Sales tax acc.	12,524	25,387
Other Deposit	1,000	9,737
<b>Total</b>	<b>622,682</b>	<b>270,744</b>

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**

**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the Consolidated Financial Statements**

**15- Revenues:**

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum Group for Transportation & Tourism Investment Co. Revenues	2,745,355	2,306,456
Rum International Hotels Revenues	366,204	392,322
<b>Total</b>	<b>3,111,559</b>	<b>2,698,778</b>

**16- Cost of Revenues:**

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cost of Revenues-Rum Group for Transportation & Tourism Investment Co.	1,453,323	1,239,587
Cost of Revenues - Rum International Hotels	307,925	266,412
<b>Total</b>	<b>1,761,248</b>	<b>1,505,999</b>

**17- General & Administrative Expenses :**

<u>Description</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Salaries, wages & benefits	128,682	156,371
Social security contributions	12,837	17,293
Capital Increase exp.	76,278	-
Miscellaneous	70,161	47,627
Fees , Licenses & Subscription exp.	57,080	55,733
Margin financing interest	55,969	-
Professional Fees	36,990	30,641
Feasibility studies fees	25,000	-
Board of Directors fees	19,200	19,200
Electricity and water exp.	18,386	21,301
Securities Commission expenses	12,000	12,000
General Assembly meeting Expenses	16,533	6,240
Rent	9,884	19,444
Stationary	9,076	8,121
Phone and internet exp.	8,157	12,547
Maintenance exp	4,633	4,762
Advertising exp	4,551	3,323
<b>Total</b>	<b>565,417</b>	<b>414,603</b>

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the Consolidated Financial Statements**

**18- Earnings Per Share (Basic & Diluted ) :**

<u>Description</u>	<u>2017</u> <u>JD</u>	<u>2016</u> <u>JD</u>
Shareholders of the holding company Profit (losses ) - income statement.	( 1,656,338 )	379,144
Weighted average for shares number	<u>Share</u> 14,664,504	<u>Share</u> 14,000,000
Earnings(losses) per share (basic and diluted)	<u>Share / JD</u> (0.113)	<u>Share / JD</u> 0.027

**19- Income tax status:**

- a) **Rum Group for Transportation & Tourism Investment (Parent Company)**
  - Company works were discussed and settled till the end of 2014 with the Income and Sales Tax Department.
  - self-assessment statement was submitted for the operation of the company for the year 2015 , 2016 within the legal time limit, and the Income and Sales Tax Department did not review the records of the company yet .
- b) **Rum International Hotels Company (subsidiary):**
  - Company works were discussed and settled till the end of 2014 by the Income and Sales Tax Department.
  - The hotel has submitted self-assessment for the year 2015 , 2016 within the legal time limit for this, and Income and Sales Tax did not review the records of the company up to date.
- c) **Rum Jordan for business development (subsidiary):**
  - Self-assessment statements submitted by the company for the years 2013 and 2014 were accepted under sampling system at Income and Sales tax Department.
  - The company has submitted the self-assessment statements for the year 2015 , 2016 within the legal time limit, and the Income and Sales Tax Department did not settle the tax file up to date.

**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the Consolidated Financial Statements**

**20- Related Parties:**

The related parties represent the members of the Board of Directors and Senior Executive Management and Associated companies. The policies put in place to determine the prices and conditions of transactions; are approved by the Board of Directors of the company.

Below is a list of the transactions made by the company with these parties during 2017:

<u>Description</u>	<u>Nature of relation</u>	<u>Size of business</u>	<u>Balance</u>	<u>Type of activity</u>
Al Araba for trade and investment	Member of the Board	3,375	5,425 Cr	Bus rent
Hertz Rent a Car Co.	Owned by a member of the Board	8,020	2,299 Cr	Bus rent
Jordan Commercial Bank	Member of the Board	241,396	1,232,463 Cr	Bank loans
Rum for Aviation Investment.	Associated Company	293,706	1,089,320 Cr	Finance
Rum International Travel & Tourism	Associated Company	9,659	459,769 Dr	Finance

**21- Sector Analysis:**

The company activity is organized according to the type of service provided through the different sectors as follows:

- **Tourism Transport Sector:**

This sector deals with transport of tourists as well as Haj & Umrah visitors.

- **Hotel sector :**

Provides accommodation, food and beverage, and other hotel related services.



**Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.**  
**Limited Public Shareholding Co.**  
**Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the Consolidated Financial Statements**

Below is some information about the revenues profit ( losses ) , assets , liabilities' for the sectors :

<u>Description</u>	<u>Tourist Transport</u>		<u>Hotel services</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Revenues	2,745,355	2,306,456	366,204	392,322
Profit ( Losses )	( 1,654,705)	741,401	( 114,338 )	(203,324)
Assets	30,349,852	25,241,349	766,756	795,518
Liabilities	6,681,686	6,936,557	170,143	743,963
Depreciation	532,644	514,158	67,168	54,099
Capital Expenses	61,752	2,156,670	31,252	228,373

**22- 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.

**23- Comparison Numbers:**

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