

التاريخ : 2019/7/ 28
الرقم : 360 / 4/1/12/ رم/MA6

السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،،

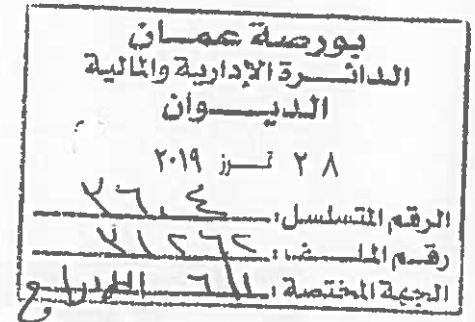
تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية النصف سنوية لشركة مجموعة رم للنقل
والاستثمار السياحي كما هي بتاريخ 2019/6/30.

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،،،

المدير العام بالإنابة

م. نافذ حمد



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية ونقري مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 2019

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

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

الرقم: 315/2019/60001

عمان في: 2019/07/24

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما هي في 30 حزيران 2019 والذي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2019 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حولها ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة) ، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، إن نطاق أعمال المراجعة اقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما هي في 30 حزيران 2019 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

فقرة توضيحية

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

المكتب العلمي للتدقيق

والمحاسبة والاستشارات

جمال محمد فلاح

إجازة رقم " 285 "

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 حزيران 2019

31 كانون أول 2018	30 حزيران 2019	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5,842,554	6,188,046	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
3,563,138	3,563,138	3	استثمارات في شركات زميلة
14,170,593	12,928,639	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
347,527	431,845	5	ذمم شركات زميلة مدينة
23,923,812	23,111,668		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
59,156	96,574	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
4,250,314	4,551,188	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
371,158	294,209	8	صافي قيمة الذمم المدينة
306,998	385,267	9	موجودات متداولة أخرى
4,987,626	5,327,238		مجموع الموجودات المتداولة
28,911,438	28,438,906		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
21,000,000	21,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
(1,750,000)	(1,750,000)		خصم الاصدار
513,756	513,756		الاحتياطي الإجمالي
3,818,199	2,852,891		إحتياطي القيمة العادلة
(1,080,128)	(1,723,964)		خسائر مدورة
22,501,827	20,892,683		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
6,628	5,510		حقوق غير المسيطرين
22,508,455	20,898,193	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
990,909	1,474,750	11	قروض طويلة الأجل
-	340,300		شيكات اجلة طويلة الأجل
990,909	1,815,050		مجموع المطلوبات طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
479,452	500,845		البنوك الدائنة
888,563	479,395	11	اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
2,315,375	2,873,124	12	الذمم الدائنة
182,416	553,798		شيكات اجلة تستحق خلال عام
1,173,426	828,703	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
372,842	489,798	14	مطلوبات متداولة أخرى
5,412,074	5,725,663		مجموع المطلوبات المتداولة
6,402,983	7,540,713		مجموع المطلوبات
28,911,438	28,438,906		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2019		للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2019		إيضاح	البيان
2018	2019	2018	2019		
دينار	دينار	دينار	دينار		
791,478	812,305	1,527,581	1,559,242	15	الإيرادات
(484,846)	(525,557)	(889,983)	(961,579)	16	التكلفة المباشرة للإيرادات
306,632	286,748	637,598	597,663		مجمل الربح التشغيلي
(140,040)	(147,490)	(251,787)	(304,265)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(149,918)	(149,084)	(298,332)	(290,889)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(73,305)	(65,347)	(141,991)	(127,439)		مصاريف التمويل
1,567	1,150	2,778	2,692		إيرادات أخرى
154	-	6,142	-		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
(27,815)	41,041	(41,151)	40,435		أرباح (خسائر) متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(33,505)	(213,413)	120,403	(297,267)		أرباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	(47,132)	-	(100,414)		مصاريف تنفي قيمة الذمم المنينة
(116,230)	(293,527)	33,660	(479,484)		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة ويوزع كما يلي :
(116,230)	(293,527)	33,660	(479,484)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(115,662)	(293,212)	34,766	(478,366)		حقوق غير المسيطرين
(568)	(315)	(1,106)	(1,118)		المجموع
(116,230)	(293,527)	33,660	(479,484)		يضاف الدخل الشامل الآخر
(211,224)	(1,114,094)	(151,247)	(965,308)		إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(327,454)	(1,407,621)	(117,587)	(1,444,792)		اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
(326,886)	(1,407,306)	(116,481)	(1,443,674)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(568)	(315)	(1,106)	(1,118)		حقوق غير المسيطرين
(327,454)	(1,407,621)	(117,587)	(1,444,792)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.006)	(0.014)	0.002	(0.023)		حصة السهم الاساسية والمخفضة من الارباح
21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000		المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 5)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحبي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019

المبيان	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة المعادلة	الإرباح (الخسائر) المصدرة	حقوق غير المستثمرين	الصافي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	3,818,199	(1,080,128)	6,628	22,508,455
خسارة الفترة	-	-	-	-	(479,484)	-	(479,484)
المحول إلى حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	1,118	(1,118)	-
احتياطي القيمة المضافة	-	-	-	(965,308)	-	-	(965,308)
تغييرات سندات مطلقة	-	-	-	-	(165,470)	-	(165,470)
الرصيد في 30 حزيران 2019	21,000,000	(1,750,000)	513,756	2,852,891	(1,723,964)	5,510	20,898,193
الرصيد في 31 كانون أول 2017	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,347,685	(443,275)	8,524	23,676,690
ربح الفترة	-	-	-	-	120,403	-	120,403
المحول إلى حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	1,106	(1,106)	-
احتياطي القيمة المضافة	-	-	-	(151,247)	-	-	(151,247)
الرصيد في 30 حزيران 2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,196,438	(321,766)	7,418	23,645,846

(21 / 6)

شركة مجموعة ريم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلة الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2019

البيان	30 حزيران 2019	30 حزيران 2018
دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	(479,484)	33,660
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	290,889	298,332
أرباح (خسارة) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	297,267	(120,403)
مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة	100,414	-
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(6,142)
الربح التشغيلي النقدي	209,086	205,447
التغير في بنود رأس المال العامل:-		
الذمم المدينة	(23,465)	127,922
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(598,141)	(773,814)
ذمم شركات زميلة مدينة	(84,318)	(31,684)
موجودات متداولة أخرى	(78,269)	(126,508)
ذمم دائنة	213,026	799,300
تعديلات سنوات سابقة	(165,470)	-
مطلوبات متداولة أخرى	116,956	(27,837)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(410,595)	172,826
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	276,646	31,944
إضافة الممتلكات والمعدات	(636,381)	(36,454)
استبعاد ممتلكات ومعدات	-	12,081
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(359,735)	7,571
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	74,673	(181,977)
البنوك الدائنة و شيكات آجلة	733,075	(95,315)
صافي النقد من عمليات التمويل	807,748	(277,292)
التدفق النقدي من العمليات	37,418	(96,895)
نقد أول المدة	59,156	233,156
نقد آخر المدة	96,574	136,261

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 7)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .
- ان نتائج هذه الفترة المالية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لكامل السنة المالية الحالية .

أسس توحيد القوائم المالية :

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

استخدام التقديرات :

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الاساسات المحاسبية المتبعة

النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

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

شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

الذمم المدينة :-

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

البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-

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

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :-

- يتضمن هذا البند الإستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
- يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل

القيمة العادلة :-

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

التقاص:-

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

قروض وبنوك دائنة:-

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

الممتلكات والمعدات:-

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

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

الاستثمار في الشركات الزميلة :-

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

- ذمم وارصدة دائنة اخرى :-
يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .
- المخصصات :-
يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او متوقع) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
- الحصص غير المسيطر عليها :-
هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .
ويجب أن يعزا إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .
- تحقق الإيراد :-
يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .
يتم اثبات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- مصاريف التمويل :-
يتم قيد الفوائد المستحقة على التسييلات 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 بالعملية الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .
- ضريبة الدخل :-
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 للتقريب في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتقريب لأغراض ضريبية

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

1- عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 و برأسمال مقداره (10 مليون دينار / سيم) و بتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة و برأسمال اصبح بعام 2017 (21 مليون دينار / سيم) و ذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، و قد سجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (408) .
- تم إقرار البيانات المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2019/07/24 .

2- الممتلكات والمعدات:-

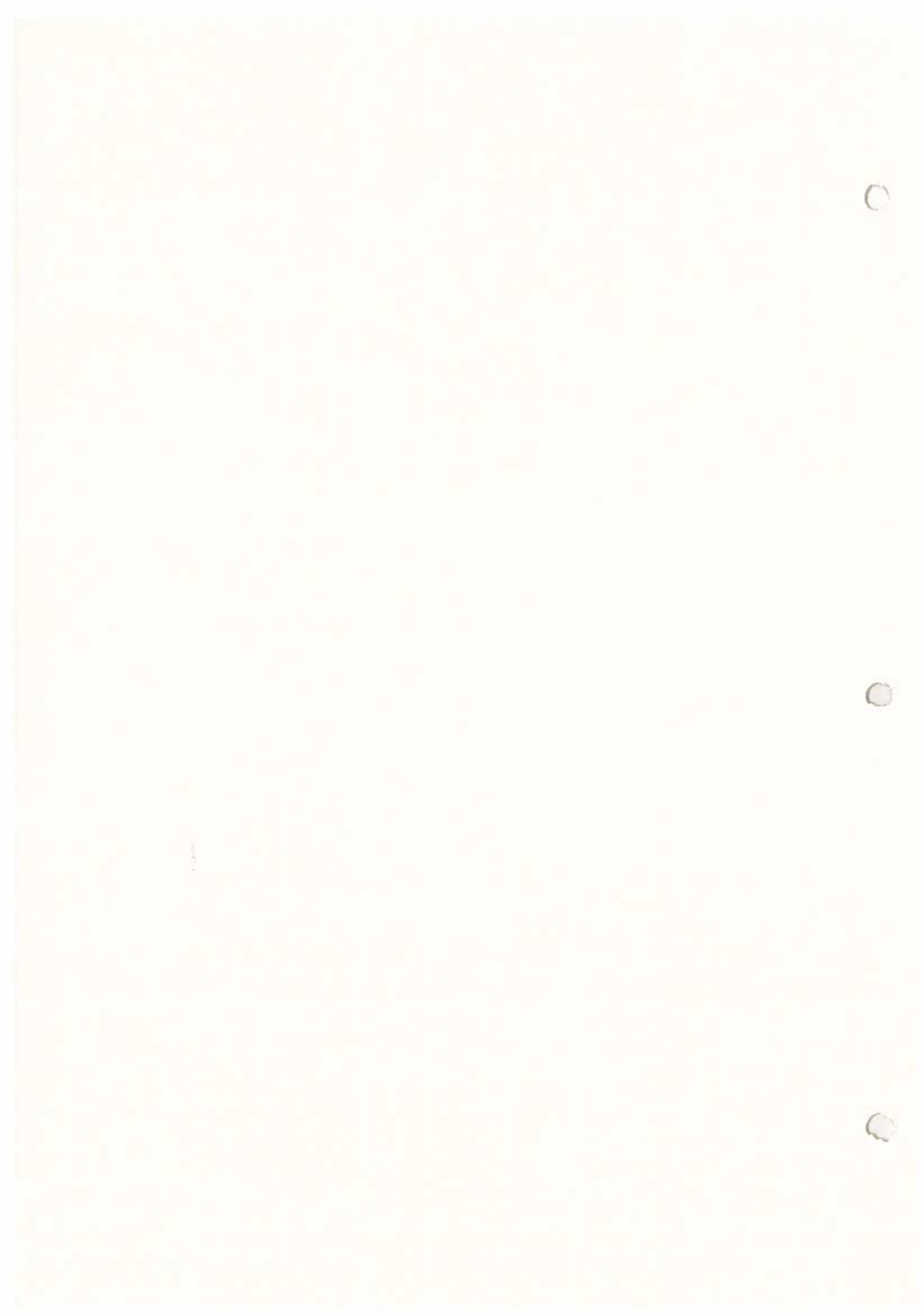
الكلفة	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2018	3,648,464	4,990,271	505,088	259,337	9,403,160
الاضافات خلال الفترة	36,498	451,617	8,805	139,461	636,381
الرصيد في 30 حزيران 2019	3,684,962	5,441,888	513,893	398,798	10,039,541
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2018	356,553	2,647,805	371,056	185,192	3,560,606
الاضافات خلال الفترة	29,373	240,448	15,794	5,274	290,889
الرصيد في 30 حزيران 2019	385,926	2,888,253	386,850	190,466	3,851,495
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2019	3,299,036	2,553,635	127,043	208,332	6,188,046
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2018	3,291,911	2,342,466	134,032	74,145	5,842,554

- يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد و ارض الشركة في الياودة و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت

القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,450,000 " دينار علماً بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,299,036 " دينار .

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

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



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

3- استثمارات في شركات زميلة :-

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

البيان	نسبة التملك 2019	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
		دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	40%	3,562,638	3,562,638
استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	50%	500	500
المجموع		3,563,138	3,563,138

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	3,562,638		3,562,638
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
	3,563,138	-	3,563,138

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل	حصة مجموعة رم	تاريخ التأسيس	أهم النشاطات	الصفة القانونية
	يتم / دينار	يتم / دينار			
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي *	14,000,000	5,660,000	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	م. خ
شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران *	1,000	500	2010/08/31	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	ذ.م.م

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

* لم يتم ادراج حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة (رم للاستثمار في النقل الجوي) لعدم صدور بياناتها المالية لتاريخه .

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

البيان	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	12,899,447	14,141,401
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	29,192	29,192
المجموع	12,928,639	14,170,593

(21 / 13)

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

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

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

عدد الاسهم	31 كانون أول 2018	30 حزيران 2019	عدد الاسهم	
2018	دينار	دينار	2019	
3,000,000	10,650,000	9,608,396	2,920,485	استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)
900,000	2,151,000	1,953,000	900,000	اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
750,000	1,095,000	1,094,509	729,673	اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)
185,910	245,401	243,542	185,910	اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)
	<u>14,141,401</u>	<u>12,899,447</u>		المجموع

- حسب قرار مجلس مفوضية الاوراق المالية فانه يحظر على شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار السياحي التصرف بالاسهم المشتراه في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية لمدة سنتين وحتى تاريخ 7/3/2019 و البالغة 3 مليون سهم وقد انتهت مدة الحظر خلال الربع الاول لعام 2019 .
- يوجد اسهم محجوزة كاسهم عضوية في مجالس الادارة في الشركات المستثمر بها كما يلي :
500 سهم من اسهم الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية و 10,000 سهم من اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين و 1,000 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمار .
- يوجد حجز على 63,500 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمار كرهن للقرض البنكي الحاصلة عليه الشركة .
- تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر اغلاق السهم في سوق عمان المالي في نهاية الفترة حيث ظهرت نتائج هذا التقييم في بنود بيان الدخل الشامل الآخر ورحلت إلى بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساعي

"مياحة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

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

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

البيان	نسبة التملك 2019	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
		دينار	دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م		29,192	29,192
المجموع		29,192	29,192

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	29,192	-	29,192
	29,192	-	29,192

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

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

* لم يتم ادراج حصة الشركة من نتائج اعمال شركة (اركان للاستشارات المالية) لعدم صدور بياناتها المالية لتاريخه
ذمم شركات :ميلة مدينة :

البيان	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
	دينار	دينار
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ م م *	459,769	459,769
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	2,700	2,700
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	141,788	-
المجموع	604,257	462,469
بطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(172,412)	(114,942)
المجموع	431,845	347,527

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

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	88,002	44,321
نقد لدى البنوك	8,572	14,835
لمجموع	96,574	59,156

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

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

<u>البيان</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>31 كانون أول 2018</u>
	<u>دينار</u>	<u>2019</u>	<u>دينار</u>	<u>2018</u>
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	1,734,150	3,763,105	1,417,390	3,387,562
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	601,590	788,083	601,975	794,607
أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	-	-	45,459	66,370
أسهم الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	-	-	500	1,775
المجموع	4,551,188	4,551,188	4,250,314	4,250,314

8- الذمم المدينة :-

<u>البيان</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>31 كانون أول 2018</u>
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	502,610	544,140
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(208,401)	(172,982)
صافي قيمة الذمم المدينة	294,209	371,158

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

<u>البيان</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>31 كانون أول 2018</u>
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
الرصيد بداية العام	172,982	38,558
الاضافات خلال العام	35,419	134,424
الرصيد نهاية العام	208,401	172,982

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

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>31 كانون أول</u> <u>2018</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
99,041	155,991	مصاريف مدفوعة مقدماً
57,530	90,048	شيكات برسم التحصيل
65,033	66,981	مستودعات قطع الغيار
49,438	43,419	ذمم موظفين
33,715	24,866	ذمم مدينة أخرى
10,861	20,107	امانات ضريبة دخل
12,484	12,484	تأمينات كفالات
6,461	6,461	تأمينات مستردة و امانات
334,563	420,357	المجموع
(27,565)	(35,090)	يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة
306,998	385,267	المجموع

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

<u>31 كانون أول</u> <u>2018</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
18,788	27,565	الرصيد بداية العام
-	-	إضافات خلال العام/مخصص تدني البضاعة
8,777	7,525	إضافات خلال العام مخصص تدني الذمم المدينة
27,565	35,090	الرصيد نهاية العام

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

10- حقوق المساهمين:-

- رأس المال:-

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

- خصم الاصدار:-

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

- الاحتياطي الاجباري:-

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

- الحصص غير المسيطر عليها:-

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

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

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

11- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الضمانات	الفائدة	الجزء الغير متداول	الجزء المتداول	الرصيد القائم	الحجة الممولة
مقابل القرض	العمولة	السوية			
رهن حافلات	0.50%	10.25%	589,028	237,779	826,807
ورهن عقاري	0.50%	10.00%	885,722	241,616	1,127,338
رهن عقاري			1,474,750	479,395	1,954,145
					المجموع

- يوجد اراضي و مباني و حافلات و اسهم مالية مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة من البنوك و المؤسسات المالية .
- تم الحصول على قرض جديد من بنك الاتحاد خلال شهر آذار 2019 بقيمة " 300 " الف دينار بفائدة سنوية (10.25%) وبعدد اقساط (48) قسط تكون قيمة كل قسط " 6,250 " دينار تدفع اعتبارا من تاريخ 2019/07/30 وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 2023/06/30 .

12- الذمم الدائنة:-

البيان	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
ذمم وسطاء ماليين	دينار	دينار
ذمم موردين و اخرى	2,594,836	1,961,833
المجموع	278,288	353,542
	2,873,124	2,315,375

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

البيان	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ.	دينار	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمارات م. ع. م.	692,417	1,037,140
المجموع	136,286	136,286
	828,703	1,173,426

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

البيان	30 حزيران 2019	31 كانون أول 2018
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	دينار	دينار
امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب	114,885	141,835
دفعات مقدمة من عملاء	80,119	111,069
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	190,547	17,459
امانات الضمان الاجتماعي	37,512	4,795
امانات صندوق الادخار	28,360	21,332
امانات للغير	12,102	-
امانات ضريبة المبيعات	11,000	15,760
ايرادات مقبوضة مقدما	9,382	28,571
مخصصات وامانات حكومية	5,891	23,563
المجموع	-	8,458
	489,798	372,842

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

15- الإيرادات :

<u>30 حزيران 2018</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,386,438	1,457,520	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
141,143	101,722	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>1,527,581</u>	<u>1,559,242</u>	<u>المجموع</u>

16- تكلفة الإيرادات :-

<u>30 حزيران 2018</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
747,657	841,792	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
142,326	119,787	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>889,983</u>	<u>961,579</u>	<u>المجموع</u>

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

<u>30 حزيران 2018</u>	<u>30 حزيران 2019</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
73,804	68,323	الرواتب والاجور
6,778	8,225	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
5,271	6,604	الإيجارات
43,675	92,462	فوائد تمويل على الهامش وعمولات شراء اسهم
16,400	28,525	اتعاب مجلس الإدارة
30,395	22,917	متفرقة
27,449	22,610	رسوم ورخص واشتراكات
14,246	21,428	اتعاب مهنية
-	8,158	مصاريف رهن
7,418	7,418	هينة الاوراق المالية
5,092	4,944	هاتف وانترنت
5,739	3,412	كهرباء ومياه
10,027	3,329	اجتماعات الهيئة العامة
3,108	3,233	قرطاسية
345	2,034	صيانة عامة
2,040	643	دعاية واعلان
<u>251,787</u>	<u>304,265</u>	<u>المجموع</u>

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

18- الأدوات المالية:-

أ- القصة العادلة:-

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

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

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

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

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

ج- مخاطر الائتمان والسولة:-

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

Date: 28 /7/2019

NO: 362 /35/1/4/rum/MA5

To: Amman Stock Exchange

Subject: Semi-Annual Report as of 30/6/2019.

Attached the Semi- Annual Report of (Rum Group for Transportation &
Tourism Investment P.S.C) as of 30/6/2019.

Kindly accept our highly appreciation and respect.

Acting general manager

Eng.Nafez hamed



**Rum Group for Transportation and
Tourism Investment Co.**

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

Interim Consolidated Financial Statements
&Independent Auditor's Report as at June 30, 2019

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

<u>Index</u>	<u>Page</u>
Review Report	3
The Interim Consolidated Statement Financial Position as at 30 June 2019	4
The Interim Consolidated Statement of Comprehensive Income for the Period Ended at 30 June 2019	5
The Interim Consolidated Statement of the Changes in Shareholders' Equity for the Period Ended at 30 June 2019	6
The Interim Consolidated Statement of Cash Flows for the Period Ended at 30 June 2019	7
Accounting Policies	8-11
Notes to the Interim Consolidated Financial Statements	12-21

Report on Review of Interim Consolidated Financial Statements

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

Introduction

We have reviewed the accompanying interim consolidated financial statements of Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co. PLC, comprising the interim consolidated statement of financial position as at 30, June 2019, and the interim consolidated statement of comprehensive income, interim consolidated statement of changes in equity and interim consolidated statement of cash flows for the period then ended. Management is responsible of the preparation and presentation of this interim consolidated financial information in accordance with international financial reporting standard (IAS 34) Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on these interim consolidated financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the international standard on review engagements (2410) *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*. a review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with international standards on auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

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

Explanatory Note

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

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



Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

24 July 2019
Amman - Jordan

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim Consolidated Statement Financial
Position as at 30 June 2019

<u>Assets</u>	<u>Notes</u>	<u>30-Jun-2019</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
<u>Non-Current Assets</u>			
Net value of properties and equipment	2	6,188,046	5,842,554
Investment in associate Companies	3	3,563,138	3,563,138
Financial assets at fair value through other comprehensive income	4	12,928,639	14,170,593
Accounts receivable in associate companies	5	431,845	347,527
Total Non-Current Assets		23,111,668	23,923,812
<u>Current Assets</u>			
Cash on hand and at banks	6	96,574	59,156
Financial assets at fair value through income statement	7	4,551,188	4,250,314
Net account receivables	8	294,209	371,158
Other current assets	9	385,267	306,998
Total Current Assets		5,327,238	4,987,626
Total Assets		28,438,906	28,911,438
<u>Liabilities and Shareholders' Equity</u>			
<u>Shareholders' Equity</u>			
Capital		21,000,000	21,000,000
Share discount / ordinary		(1,750,000)	(1,750,000)
Compulsory reserve		513,756	513,756
Fair value reserve		2,852,891	3,818,199
Retained losses		(1,723,964)	(1,080,128)
Net Shareholders' Equity of the Parent Company		20,892,683	22,501,827
Non controlling shares		5,510	6,628
Net Shareholders' Equity	10	20,898,193	22,508,455
<u>Long Term Liabilities</u>			
Long term loans	11	1,474,750	990,909
Long term deferred checks		340,300	-
Total Long Term Liabilities		1,815,050	990,909
<u>Current Liabilities</u>			
Credit banks		500,845	479,452
Current portion of long-term loans	11	479,395	888,563
Accounts payable	12	2,873,124	2,315,375
Current portion of long-term checks		553,798	182,416
Associate and related companies acc.	13	828,703	1,173,426
Other current liabilities	14	489,798	372,842
Total Current Liabilities		5,725,663	5,412,074
Total Liabilities		7,540,713	6,402,983
Total Liabilities and Shareholders' Equity		28,438,906	28,911,438

The accompanying notes are an integral part of this statement .

Rum Group for Transportation and Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim Consolidated Statement of Comprehensive Income for
the Period Ended at 30 June 2019

	<u>Note</u>	<u>Six-months ended at 30 June</u>		<u>Three-months ended at 30 June</u>	
		<u>2019</u> <u>JD</u>	<u>2018</u> <u>JD</u>	<u>2019</u> <u>JD</u>	<u>2018</u> <u>JD</u>
Revenues	15	1,559,242	1,527,581	812,305	791,478
Cost of revenues	16	(961,579)	(889,983)	(525,557)	(484,846)
Gross Operating Profit		597,663	637,598	286,748	306,632
Administrative and general expenses	17	(304,265)	(251,787)	(147,490)	(140,040)
Depreciation of property and equipment		(290,889)	(298,332)	(149,084)	(149,918)
Financing expenses		(127,439)	(141,991)	(65,347)	(73,305)
Other revenues		2,692	2,778	1,150	1,567
Gain on sale of property and equipment		-	6,142	-	154
Realized gain (losses) of investments at fair value		40,435	(41,151)	41,041	(27,815)
Unrealized gain (losses) of investments at fair value		(297,267)	120,403	(213,413)	(33,505)
less provision of impairment of accounts revievable		(100,414)	-	(47,132)	-
Profit (Losses) of the Period Before Tax		(479,484)	33,660	(293,527)	(116,230)
Income tax		-	-	-	-
Profit (Losses) of the Period After Tax		(479,484)	33,660	(293,527)	(116,230)
distributed as follows :					
Shareholders of the parent company		(478,366)	34,766	(293,212)	(115,662)
Non controlling shares		(1,118)	(1,106)	(315)	(568)
Total		(479,484)	33,660	(293,527)	(116,230)
<u>Comprehensive Income</u>					
fair value reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		(965,308)	(151,247)	(1,114,094)	(211,224)
Total Comprehensive Income for the Period		(1,444,792)	(117,587)	(1,407,621)	(327,454)
<u>Distributed as follows :</u>					
stakeholders' share of the parent company		(1,443,674)	(116,481)	(1,407,306)	(326,886)
Non controlling intrest		(118)	(1,106)	(315)	(568)
Total Comprehensive Income for the Period		(1,443,792)	(117,587)	(1,407,621)	(327,454)
		<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>	<u>Dinar / Fils</u>
Basic and diluted earnings per share		(0.023)	0.002	(0.014)	(0.006)
Weighted Average of Number of Shares		21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000

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

Amman – the Hashemite Kingdom of Jordan

The Interim Consolidated Statement of the Changes in Shareholders' Equity for the Period Ended at 30 June 2019

	<u>Share Discount</u>		<u>Compulsory Reserve</u>		<u>Fair Value Reserve</u>		<u>Retained (Losses) Earning</u>		<u>Non-controlling Interest</u>		<u>Net</u>	
	<u>Capital</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Balance at 31/12/2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	3,818,199	(1,080,128)	6,628	22,508,455					
Loss of the period	-	-	-	-	(479,484)	-	(479,484)					
Transferred to the non-controlling interest	-	-	-	-	1,118	(1,118)	-					
Fair value adjustment	-	-	-	(965,308)	-	-	(965,308)					
Previous year expenses	-	-	-	-	(165,470)	-	(165,470)					
Balance at 30/06/2019	21,000,000	(1,750,000)	513,756	2,852,891	(1,723,964)	5,510	20,898,193					
Balance at 31/12/2017	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,347,685	(443,275)	8,524	23,676,690					
Profit of the period	-	-	-	-	120,403	-	120,403					
Transferred to the non-controlling interest	-	-	-	-	1,106	(1,106)	-					
Fair value reserve	-	-	-	(151,247)	-	-	(151,247)					
Balance at 30/06/2018	21,000,000	(1,750,000)	513,756	4,196,438	(321,766)	7,418	23,645,846					

The accompanying notes are an integral part of this statement

(6 / 21)

Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

Rum Group For Transportation And Tourism Investment Co.
Limited Public Shareholding Co.
Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan
The Interim Consolidated Statement of Cash Flows for the Period
Ended at 30 June 2019

	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Cash Flows from Operating activities</u>		
Profit (Loss) of the period	(479,484)	33,660
<u>Add Non-Cash Items</u>		
Depreciation of property and equipment	290,889	298,332
Unrealized gain (losses) of investment at fair value	297,267	(120,403)
less provision of impairment of accounts revievable	100,414	-
Gain on sale of property and equipment	-	(6,142)
Profit from Operational Activities	209,086	205,447
<u>Changes in the Working Capital</u>		
Accounts receivable	(23,465)	127,922
Financial assets at fair value through income statement	(598,141)	(773,814)
Accounts receivable in associate companies	(84,318)	(31,684)
Other current assets	(78,269)	(126,508)
Accounts Payable	213,026	799,300
Preior period adjustment	(165,470)	-
Other current liabilities	116,956	(27,837)
Net Cash from Operating Activities	(410,595)	172,826
<u>Cash Flows from Investing Activities</u>		
Financial assets at fair value through other comprehensive income	276,646	31,944
Property and equipment	(636,381)	(36,454)
Exclusion of property and equipment	-	12,081
Net Cash from Investing Activities	(359,735)	7,571
<u>Cash Flows from Financing Activities</u>		
Long & short term loans	74,673	(181,977)
Credit Banks and Deferred Checks	733,075	(95,315)
Net Cash from Financing Activities	807,748	(277,292)
Cash Flows from Operations	37,418	(96,895)
Opening cash balance	59,156	233,156
Balance at End of Period	96,574	136,261

Mgi

Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

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

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

Basis of preparation

- The interim condensed consolidated financial statements have been prepared in accordance with the Historical Cost Principle, except for the financial assets at fair value through the other comprehensive income, and the financial assets at fair value through the income statement, which appear at fair value on the date of the consolidated financial statements.
- The interim condensed consolidated financial statements have been prepared in accordance to the International Financial Reporting Standard No. (34) .
- The financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.
- The accounting policies for the current period are similar with the accounting policies of the previous period.
- The results of this interim do not necessarily represent the expected result for the whole financial year.

The Basis for Consolidation of the Financial Statements

The interim condensed consolidated financial statements include assets and liabilities and the results of operation of Rum Group for Transport and Tourism Investment Company, and Rum International Hotels (Al-Waleed Hotel) owned by the parent company by 98% and Rum Jordan Business Development owned by the parent company by 90% and 10% by Rum International hotels (Al-Waleed Hotel).

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

Use of Estimates

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

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

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

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

Cash on Hand and at Banks

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

Checks Under Collection

Checks under collection appear at fair value when collected.

Receivables

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

Warehouse for Spare Parts

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

Financial Assets at Fair Value Through Other Comprehensive Income: -

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

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

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

Financial Assets at Fair Value through the Income Statements

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

Fair Value: -

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

Setoff

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

Loans and Crediting Banks

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

Property & Equipment

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

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

Investment in Associates

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

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

Other Accounts Payable: -

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

Provisions

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

Non-Controlling Shares

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

Revenue Recognition

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

Financing Expenses

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

Foreign Currencies

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

Income Tax

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

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

1- General

Rum Group For Transport & Tourism Investment "Public Limited Shareholding Company" P.L.C. was established as a limited liability company under the name (Rum for Specialized Tourism Transport) on 20/02/2000, registered in the register of Public Shareholding Companies under the No. (408), with a capital of 10 million JD then on 29/05/2006 it was converted into a Public Shareholding Company. In 2017, the a capital of of the company became 21 million JD/share, that was according to the Companies Law no. (22) for 1997 and its amendments.

The interim consolidated financial statements have been approved by the Board of Directors at its meeting on 24/07/2019 .

2- Property & Equipment

<u>Cost</u>	<u>Lands and Buildings</u>	<u>Vehicles</u>	<u>Furniture and Office Equipment</u>	<u>Machines & Equipment</u>	<u>Total</u>
Balance at 31/12/2018	3,648,464	4,990,271	505,088	259,337	9,403,160
Additions during the year	36,498	451,617	8,805	139,461	636,381
Balance at 30/06/2019	<u>3,684,962</u>	<u>5,441,888</u>	<u>513,893</u>	<u>398,798</u>	<u>10,039,541</u>
<u>Accumulated Depreciation</u>					
Balance at 31/12/2018	356,553	2,647,805	371,056	185,192	3,560,606
Additions during the year	29,373	240,448	15,794	5,274	290,889
Balance at 30/06/2019	<u>385,926</u>	<u>2,888,253</u>	<u>386,850</u>	<u>190,466</u>	<u>3,851,495</u>
Net Book Value at 31/03/2019	<u>3,299,036</u>	<u>2,553,635</u>	<u>127,043</u>	<u>208,332</u>	<u>6,188,046</u>
Net Book Value at 31/12/2018	<u>3,291,911</u>	<u>2,342,466</u>	<u>134,032</u>	<u>74,145</u>	<u>5,842,554</u>

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

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

- The company used the straight-line method for property and equipment deprecation, according to the expected useful life of these properties and equipments with a percentage of (2 % -25 %).

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

3- Investment in Associates

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

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

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

<u>Description</u>	<u>Cost at the Beginng of the Period</u>	<u>Share of Business Results</u>	<u>Cost at the End of the Period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment.	3,562,638	-	3,562,638
Rum Academy For Tourism And Aviation	500	-	500
Total	<u>3,563,138</u>	<u>-</u>	<u>3,563,138</u>

The table below summarizes some information relating to associates:

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

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

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

4- Financial Assets at Fair Value Through other Comprehensive Income :

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investments in listed companies in Amman Stock Exchange *	12,899,447	14,141,401
Investments in unlisted companies in Amman Stock Exchange **	29,192	29,192
Total	12,928,639	14,170,593

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

<u>Description</u>	<u>Share</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>Share</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>2019</u>	<u>JD</u>	<u>2018</u>	<u>JD</u>
Jordanian Mutual Funds Management Co.	2,920,485	9,608,396	3,000,000	10,650,000
Century Investment Group Co.	900,000	1,953,000	900,000	2,151,000
Rum Financial Brokerage Co.	729,673	1,094,509	750,000	1,095,000
Arab Union International Insurance Co.	185,910	243,542	185,910	245,401
Total		12,899,447		14,141,401

- According to the decision of the Board of the Securities Commission, it is forbidden for (Rum Group for Transport and Tourism Investment) to use the purchased shares of the (Jordanian Mutual Funds Management Co.) that are "3" million share for two years untill 07/03/2019. The prohibition period has ended during the first quarter of 2019.
- There are shares reserved for membership of the Boards of Directors . 500 shares of the Arab Company for Investment in air transport , 100 shares of the Arab Union International Insurance and 20,000 shares of Century Investment Group Co.
- There is a mortgage on the shares of Century Investment Group Co.(63500 shares) for the bank loan granted to the company.

These investments were evaluated at fair value of the closing prices of stocks in Amman Stock Exchange at the end of the period.

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

Financial Assets at Fair Value Through Other Comprehensive Income:

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

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

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

<u>Description</u>	<u>Cost at the</u> <u>Beginnin</u> <u>of the</u> <u>Period</u>	<u>Share of</u> <u>Business</u> <u>Result</u>	<u>Cost at the</u> <u>End of the</u> <u>Period</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Arkan Financial Consulting	29,192	-	29,192
Total	29,192	-	29,192

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

5- Accounts Receivables in Associate Companies :

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum International for Tourism & Travel	459,769	459,769
Rum for Aviation Investment.	2,700	2,700
Jordanian Mutual Funds Management Company	141,788	-
Total	604,257	462,469
Less impairment of accounts recievable	(172,412)	(114,942)
Total	431,845	347,527

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

6- Cash On Hand and at Banks

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash and checks on hand	88,002	44,321
Cash at banks	8,572	14,835
Total	96,574	59,156

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

7- Financial Assets at Fair Value Through Income Statements :

<u>Description</u>	<u>Shares</u> <u>2019</u>	<u>30-Jun-2019</u> <u>JD</u>	<u>Shares</u> <u>2018</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
Century Investment Group Co.	1,734,150	3,763,105	1,417,390	3,387,562
Arab Union International Insurance Company	601,590	788,083	601,975	794,607
Rum Company for Brokerage	-	-	45,459	66,370
Ariabian Aviation Investment Co.	-	-	500	1,775
Total		4,551,188		4,250,314

8- Accounts Receivable

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
Trading Receivables	502,610	544,140
Less provision for doubtful debts	(208,401)	(172,982)
Total	294,209	371,158

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

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u> <u>JD</u>	<u>31-Dec-2018</u> <u>JD</u>
Opening balance	172,982	38,558
Additions	35,419	134,424
Ending balance	208,401	172,982

Rum Group For Transportation and Tourism Investment CO.

Limited Public Shareholding Co.

Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes About the Interim Consolidated Financial Statements

9- Other Current Assets:

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	155,991	99,041
Checks under collection	90,048	57,530
Spare parts warehouse	66,981	65,033
Staff acc.	43,419	49,438
Other receivables	24,866	33,715
Income Tax acc.	20,107	10,861
Guarantees insurance	12,484	12,484
Refundable deposits	6,461	6,461
Total	420,357	334,563
Less impairment of slow moving spare parts and accounts receivable	(35,090)	(27,565)
Total after provision	385,267	306,998

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

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Banlance in beginng	27,565	18,788
Additions	7,525	8,777
Banlance in Ending	35,090	27,565

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

10- Shareholders' Equity

- Capital

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

- Share Discount/Ordinary

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

- Compulsory Reserve

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

- Non-Controlling Shares

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

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

11- Long and Short-term Loans :

<u>Description</u>	<u>Outstanding Balance</u>	<u>Current Portion</u>	<u>Non-Current Portion</u>	<u>Intrest rate</u>	<u>Commission</u>	<u>Guarantees</u>
Etihad Bank	826,807	237,779	589,028	10.25%	0.50%	Bus & land mortgage
Commercial Bank	1,127,338	241,616	885,722	10.00%	0.50%	Bus & land mortgage
Total	1,954,145	479,395	1,474,750			

- Bus, Land and building were mortgaged in favor of banks for loans .

In March 2019, the company granted a loan from Etihad Bank of a (300000) JDs with (10.25%) interest, and the payment was distributed to (48) installments; each instalment is (6,250) JDs that must be paid from the date of 30/7/2019 until it is covered. Except for the last installment its accrual date is on 30/6/2023

12- Accounts Payable :

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Financial broker acc.	2,594,836	1,961,833
Suppliers acc.	278,288	353,542
Total	2,873,124	2,315,375

13- Associates and Related Companies :

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Aviation Investment Co.	692,417	1,037,140
Century Investment Group Co.	136,286	136,286
Total	828,703	1,173,426

14- Other Current Liabilities :

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>31-Dec-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Dividends payable	114,885	141,835
Deposit - Subscription rights	80,119	111,069
Advanced payment from clients	190,547	17,459
Accrued expenses	37,512	4,795
Social security acc.	28,360	21,332
Provident Fund	12,102	-
Other's deposit	11,000	15,760
Sales tax acc.	9,382	28,571
Revenue received in advance	5,891	23,563
Governmental provisions	-	8,458
Total	489,798	372,842

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

15- Revenues:

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>30-Jun-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Rum for Transportation & Tourism Investment Revenues	1,457,520	1,386,438
Rum International Hotels Revenues	101,722	141,143
Total	1,559,242	1,527,581

16- Cost of Revenues:

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>30-Jun-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cost of Revenues-Rum for Transportation & Tourism Investment	841,792	747,657
Cost of Revenues - Rum International Hotels	119,787	142,326
Total	961,579	889,983

17- General & Administrative Expenses :

<u>Description</u>	<u>30-Jun-2019</u>	<u>30-Jun-2018</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Salaries, wages	68,323	73,804
Social security contributions	8,225	6,778
lease	6,604	5,271
Margin financing interest and shares sale commision	92,462	43,675
Board of Directors' fees	28,525	16,400
Miscellaneous	22,917	30,395
Fees, licenses and subscriptions	22,610	27,449
profissional fees	21,428	14,246
Mortgage expenses	8,158	-
Securities Commission expenses	7,418	7,418
Phone & Internet	4,944	5,092
Electricity and water	3,412	5,739
General Assembly meeting expenses	3,329	10,027
Stationary	3,233	3,108
Maintenance	2,034	345
Advertising exp.	643	2,040
Total	304,265	251,787

Scientific Office
for Auditing, Accounting
& Consulting
Public Accountants

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

18- Financial Instruments:

a- Fair value

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

b- Prices Fluctuation Risks

1- Currency Risks:

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

2- Interest Rate Risk:

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

C- Risk of Credit and Liquidity:

The company deals with banking institution with good efficiency to hold its cash. Accounts receivables are shown at fair value.