

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،

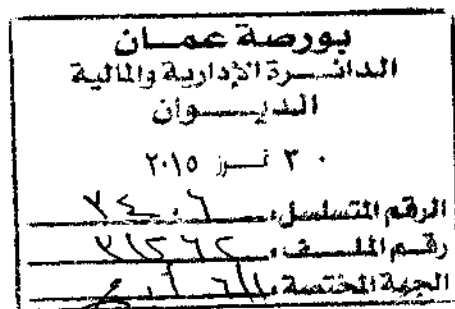
الموضوع : البيانات المالية النصف السنوية .

تَحِيَّة طَيِّبَةٌ وَيَعْدُ ،،

إشارة الى احكام المادة (٤٣/أ) من قانون الأوراق المالية ، نرفق طيه البيانات المالية المرحلية للشركة كما هي في ٢٠١٥/٦/٣٠

مرفق طيه نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 2015

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
3	تقرير مراقبي الحسابات
4	قائمة المركز المالي المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015
6	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015
11 - 8	السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة
18 - 12	إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 حزيران 2015 والذي يتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 حزيران 2015 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة أعلاه والسياسات المحاسبية المستخدمة والإيضاحات حولها.

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 حزيران 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

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 العنبري
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
22 تموز 2015

شركة مجبوعة، وم للقل والاستثمار الساجي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

31 كانون أول 2014 دينار	30 حزيران 2015 دينار	إيضاح	الموجودات
16,557,904	16,120,749	1	الموجودات غير المتداولة
1,698,743	3,017,889	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
18,256,647	19,138,638		استثمارات في شركات حليفة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
163,661	111,291	3	الموجودات المتداولة
2,215,993	983,268		النقد بالصندوق ولدى البنوك
493,084	776,995	4	صافي قيمة الذمم المدينة
1,820,805	2,106,638	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
4,693,543	3,978,192		موجودات متداولة أخرى
22,950,190	23,116,830		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
14,000,000	14,000,000		المطلوبات وحقوق المساهمين
395,237	395,237		حقوق المساهمين
560,000	-		رأس المال المصرح به واندفع
297,938	225,512		الاحتياطي الإجمالي
2,036,889	2,028,232		أرباح مقترح توزيعها (نقداً)
17,290,064	16,648,981	6	أرباح مدورة
3,114,133	1,494,180		الحصص غير المسيطر عليها
			صافي حقوق المساهمين
-	334,460		قروض طويلة الأجل
295,911	573,766		المطلوبات المتداولة
597,549	655,204		أمانات المساهمين - توزيع أرباح نقدية
678,697	1,981,553		البنوك الدائنة
973,836	1,428,686	7	الذمم الدائنة
2,545,993	4,973,669		اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
22,950,190	23,116,830		مطلوبات متداولة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(18 / 4)

شركة مجموعة م للثقل والاستثمار الساجي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

البيان	إيضاح	30 حزيران 2015 دينار	30 حزيران 2014 دينار
الإيرادات	8	1,613,561	2,230,720
التكلفة المباشرة للإيرادات	9	(862,043)	(1,149,593)
مجمل الربح التشغيلي		751,518	1,081,127
المصاريف الإدارية والعمومية	10	(258,154)	(199,317)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(416,456)	(460,517)
مصاريف التمويل		(192,586)	(212,494)
إيرادات أخرى		2,932	8,072
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		26,419	22,542
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		125,024	162,225
أرباح بيع الممتلكات والمعدات		8,934	219,254
ربح الفترة قبل الضريبة		47,631	620,892
ضريبة الدخل		-	-
ربح الفترة بعد الضريبة		47,631	620,892
الدخل الشامل الآخر		-	-
الدخل الشامل الآخر		-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة وبوزع كما يلي :-		47,631	620,892
حصة أسهم الشركة القابضة		67,574	622,272
الحصة غير المسيطر عليها		(19,943)	(1,380)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		47,631	620,892
حصة السهم الأساسية والمخفضة من الأرباح		0.005	0.044

شركة خوجا، لم يولد، ولا ولد، السلام

"Öğretmenlerin Akademik"

Handwritten: Handwritten:

قائمة التغيرات الجوهرية المرحلية في حقوق المساهمين

الأربعين باب في الخسائر المندرجة

المحيطي	أرباح مفترحة	المجموع	أرباح (خسائر)	أرباح (خسائر)	إحتياطي	الخصم غير	إحتياطي	رأس المال
المحيطي	توزيعاً تقنياً		غير متوقعة	متوقعة	القيمة الدائرية	المسيطر عليها	إحتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
13,811,794	-	(357,985)	-	(357,985)	8,787	4,355	156,637	14,000,000
2,192,119	-	2,192,119	143,025	2,049,094	-	1,353,447	-	-
1,353,447	-	-	-	-	-	-	-	-
(58,509)	-	(238,600)	-	(238,600)	-	-	238,600	-
-	-	(58,509)	-	(58,509)	-	-	-	-
(8,787)	-	(679,087)	-	(679,087)	-	679,087	-	-
-	560,000	(560,000)	-	(560,000)	(8,787)	-	-	-
17,290,064	560,000	297,938	143,025	154,913	-	2,036,889	395,237	14,000,000
47,631	140,000	(140,000)	-	(140,000)	-	-	-	-
(700,000)	47,631	125,024	-	(77,393)	-	-	-	-
11,286	(700,000)	-	-	-	-	11,286	-	-
-	-	-	-	-	-	(19,943)	-	-
16,648,981	-	225,512	266,049	(42,537)	-	2,028,232	395,237	14,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2013

رصيد لمدة

المحول إلى الإحتياطي الإحتياطي الإحتياطي

المحول إلى مخصص ضريبة الدخل

المحول إلى الإحتياطي غير المسيطر عليها

المحول إلى الإحتياطي، القيمة المعلنة

أرباح مفترحة توزيعاً تقنياً (تقديراً)

الرصيد في 31 كانون أول 2014

المحول إلى أرباح مفترحة توزيعاً تقنياً

رصيد الفترة

المحول إلى إحتياطي المخصصين

المحول إلى إحتياطي مدروسة / شركة تابعة

المحول إلى الإحتياطي غير المسيطر عليها

الرصيد في 31 كانون أول 2015

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18/6)

(1816)

الكتب العلمي
التقني والمحاسبة والاستشارات
محاسبين قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015

<u>30 حزيران 2014</u>	<u>30 حزيران 2015</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
620,892	47,631	ربح الفترة
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
460,517	416,456	استهلاك الممتلكات والمعدات
(219,254)	(8,934)	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات
(162,225)	(125,024)	أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>699,930</u>	<u>330,129</u>	<u>الربح التشغيلي النقدي</u>
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>
258,618	(86,421)	الذمم المدونة
(404,906)	(158,887)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(37,968)	(285,833)	موجودات متداولة أخرى
220,148	57,655	ذمم دائنة
-	(365,540)	أمانات مساهمين
270,601	466,136	مطلوبات متداولة أخرى
<u>1,006,423</u>	<u>(42,761)</u>	<u>صافي النقد من عمليات التشغيل</u>
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(2,910,997)	(65,367)	إضافة الممتلكات والمعدات
855,000	95,000	استبعاد ممتلكات ومعدات
<u>(2,055,997)</u>	<u>29,633</u>	<u>صافي النقد من عمليات الاستثمار</u>
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
2,074,227	(317,097)	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(470,830)	277,855	البنوك الدائنة
<u>1,603,397</u>	<u>(39,242)</u>	<u>صافي النقد من عمليات التمويل</u>
553,823	(52,370)	<u>التدفق النقدي من العمليات</u>
118,624	163,661	نقد أول المدة
<u>672,447</u>	<u>111,291</u>	<u>نقد آخر المدة</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(18 / 7)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحبي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد القوائم المالية 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 الموحدة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

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% للشركة الام وشركة رم الاردن لتأجير الحافلات والمملوكة بنسبة 90% للشركة الام وبنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) وشركة رم للاستثمار بالنقل الجوي والمملوكة بنسبة (61.8 %) للشركة الام اعتباراً من عام 2014 .

- 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 إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والايضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات . وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الإنتاجية للأصول المملوكة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار لتدني المحاسبة والاستشارات قابلية تلك الذمم للتحصيل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير قانونياً على اعمار البضاعة في المخازن .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

- النقد بالصندوق ولدى البنوك:-
يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.
- شيكات برسم التحصيل:-
تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها.
- الذمم المدينة:-
تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .
- البضاعة بمستودعات قطع الغيار:-
يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً وأولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر:-
يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .
لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التنبي هذا ويتم تسجيل الأرباح 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 وم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

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	4%
وسائط نقل	20 %
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 بإستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

المخصصات :-

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او متوقع) ناتج عن حدث سابق وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

الحصص غير المسيطر عليها :-

هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .
ويجب أن يعزأ إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

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 التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

العملات الأجنبية :-

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

ضريبة الدخل :-

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

إيضاح عام:-

تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل الساحي المتخصص) بتاريخ 2000/2/20 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) دينار وبتاريخ 2006/05/29 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال اصبح بعام 2010 (14 مليون دينار / سهم) وذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (408) .

1- الممتلكات والمعدات:-

المجموع	معدات وأدوات	أثاث ومعدات مكتبة	وسائط النقل	الأراضي والمباني**	الطائرات*	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
20,094,396	237,043	474,619	8,076,921	3,305,813	8,000,000	الرصيد في 2014/12/31
65,367	4,844	8,548	5,440	33,003	-	الإضافات خلال الفترة
(248,380)	-	-	(248,380)	-	-	الاستبعاد خلال الفترة
19,911,383	241,887	483,167	7,833,981	3,338,816	8,000,000	الرصيد في 2015/06/30
3,536,492	182,229	275,324	2,896,944	181,995	-	مخصص الاستهلاك المتراكم
416,456	10,211	22,145	371,322	6,390	-	الرصيد في 2014/12/31
(162,314)	-	-	(162,314)	-	-	استهلاك الفترة
3,790,634	192,440	297,469	3,105,952	188,385	-	الاستبعاد خلال الفترة
16,120,749	49,447	199,230	4,728,029	3,144,043	8,000,000	الرصيد في 2015/06/30
16,557,904	54,814	199,295	5,179,977	3,123,818	8,000,000	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31
						صافي القيمة الدفترية في 2015/06/30

* من خلال الاتفاقية الموقعة مع (الشركة العربية للطيران م.ع.م - الامارات العربية المتحدة) لدخولها كشريك من خلال (الشركة العربية للطيران - الاردن / البتراء للطيران سابقاً) تم الحصول على حق استخدام لطائرة نوع (AIRBUS 320) حيث ستقوم الشركة التابعة (رم للاستثمار في النقل الجوي) والمملوكة بنسبة 61.8 % للشركة الأم (شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي م.ع.م) بتأجير الطائرة للغير والحصول على تدفقات نقدية مستقبلية نتيجة هذا النشاط ويتوقع البدء بذلك خلال العام 2015 .

** يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 3,160,000 دينار علماً بأن القيمة الدفترية هي " 2,614,654 دينار .

كما يشمل نفس البند ارض الشركة في الياودة والمستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من انشاءات بمبلغ " 1,290,000 دينار علماً بأن القيمة الدفترية هي مبلغ " 416,928 دينار .

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

2- استثمارات في شركات حليفة :-

البيان	30 حزيران 2015 دينار	31 كانون أول 2014 دينار
استثمارات في الشركة العربية للطيران - الاردن	2,321,421	1,002,275
استثمارات في شركة رم الدولية للسياحة والسفر	695,968	695,968
استثمارات في اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	500
المجموع	3,017,889	1,698,743

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

اسم الشركة	رأس المال المسجل دينار / سم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
استثمارات في الشركة العربية للطيران - الاردن (البثراء للطيران سابقاً)	5,173,120	ذ.م.م	2010/06/15	تملك الطائرات والقيام بعمليات النقل الجوي المنتظم والغير منتظم للركاب
اكاديمية رم للتدريب السياحي	1,000	ذ.م.م	2010/08/31	التدريب على الطيران والتدريب السياحي
شركة رم الدولية للسياحة والسفر	1,000,000	ذ.م.م	2011/08/31	القيام بأعمال السياحة والسفر

- لم يتم تضمين نتائج اعمال هذه الشركات في سجلات شركة رم للنقل والاستثمار السياحي بسبب عدم اصدار البيانات المالية للشركات اعلاء للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلة

3- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	30 حزيران 2015	31 كانون أول 2014
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	91,600	150,923
نقد لدى البنوك	19,691	12,738
المجموع	111,291	163,661

4- موجودات مالية بالقائمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

البيان	30 حزيران 2015	31 كانون أول 2014
	دينار	دينار
أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	322,680	493,084
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين	18,859	-
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	435,456	-
المجموع	776,995	493,084

5- الموجودات المتداولة الأخرى :-

البيان	30 حزيران 2015	31 كانون أول 2014
	دينار	دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	172,682	131,557
مستودعات قطع الطائرات والمواد الأخرى	1,638,737	1,635,598
تأمينات كفالات	12,484	12,484
تأمينات مستردة	267,949	9,829
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	592	2,806
أوراق قبض	14,194	14,194
دفعات مقدمة لموردين	-	1,028
شيكات برسم التحصيل	-	10,414
امانات ضريبة دخل	-	2,895
المجموع	2,106,638	1,820,805

(18 / 14)

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

* يشمل بند مستودع قطع الطائرات والمواد الأخرى مبلغ " 1,561,589 دينار عبارة عن قطع غير طائرات حصلت الشركة على ملكيته عن طريق الشركة التابعة (رم للاستثمار في النقل الجوي) من (الشركة العربية للطيران - الاردن / البتراء للطيران سابقاً) وذلك بعد بيع حصص الشركة الأم فيها . وستقوم الشركة التابعة باستخدام هذه القطع لاحقاً في أعمال صيانة الطائرة التي ستقوم بتشغيلها وكذلك سيتم بيع أجزاء منها إلى شركات طيران أخرى .

6- حقوق المساهمين:-

رأس المال:-

يتألف رأسمال الشركة المصرح به من (14 مليون سهم) بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ويتألف رأس المال المدفوع من (14 مليون سهم) بقيمة اسمية دينار واحد .

احتياطي إجباري:-

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

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 .

7- مطلوبات متداولة أخرى:-

31 كانون أول 2014	30 حزيران 2015	البيان
دينار	دينار	
843,104	1,065,234	شيكات آجلة الدفع
71,521	39,425	مخصصات وأمانات حكومية
17,097	28,406	أمانات ضريبة المبيعات
17,379	41,178	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
13,610	20,855	أمانات للغير
-	220,804	دفعات مقدمة من عملاء
11,125	12,784	أمانات الضمان الاجتماعي
973,836	1,428,686	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحساسة الموحدة المرحلية

8- الإيرادات :-

<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,998,865	1,378,188	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
231,855	235,373	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>2,230,720</u>	<u>1,613,561</u>	المجموع

9- تكلفة الإيرادات :-

<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>	
<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,040,975	722,419	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
108,618	139,624	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>1,149,593</u>	<u>862,043</u>	المجموع

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

10- المصاريف الإدارية والعمومية:-

<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>	<u>البيان</u>
<u>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
80,945	115,477	الرواتب والأجور
8,947	12,676	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
7,645	6,961	الإيجارات
25,075	32,954	رسوم ورخص واشتراكات
13,758	16,735	أتعاب مهنية
23,305	31,355	متفرقة
7,948	2,837	صيانة عامة
5,611	7,164	مصاريف هاتف وانترنت
6,914	11,297	كهرباء ومياه
7,248	2,864	قرطاسية
2,879	5,138	دعاية وإعلان
3,108	6,762	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
5,934	5,934	مصاريف هيئة الأوراق المالية
<u>199,317</u>	<u>258,154</u>	<u>المجموع</u>

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

11- 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 الذمم المدينة بالقيمة العادلة

12- أرقام المقارنة:-

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