

التاريخ : 2015/10/27
الرقم : ٤٤٨/١/٤/١/م/٢٠١٥

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية الربع سنوية .

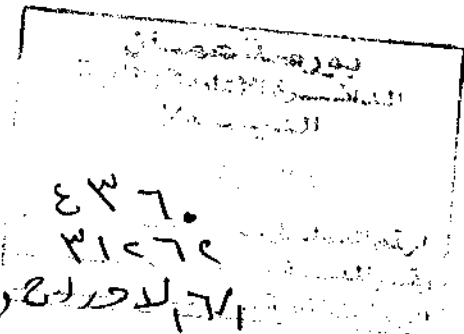
تحية طيبة وبعد ،،،

اشارة الى احكام المادة (43/أ) من قانون الأوراق المالية ، نرفق طيه البيانات
المالية المرحلية للشركة كما هي في 2015/9/30

مرفق طيه نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،

المدير العام
مروان شنارة



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"ساهمة عامة محدودة" *

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 أيلول 2015

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة	
3	تقرير مراقبي الحسابات
4	قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 أيلول 2015
5	قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015
6	قائمة الدخل الشامل للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015
7	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015
9 - 11	السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة
12 - 19	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 أيلول 2015 والذي يتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 أيلول 2015 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية 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 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، فإن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 30 أيلول 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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
26 تشرين أول 2015

جمال محمد فلاح
إجازة رقم 285

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

(19 / 3)

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما في 30 أيلول 2015

31 كانون أول 2014 دينار	30 أيلول 2015 دينار	إيضاح	الموجودات
16,557,904	15,919,489	1	الموجودات غير المتداولة
1,698,743	3,017,889	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
18,256,647	18,937,378		استثمارات في شركات حليفة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
163,661	83,868	3	الموجودات المتداولة
2,215,993	991,057		النقد بالصندوق ولدى البنوك
493,084	803,072	4	صافي قيمة الذمم المدينة
1,820,805	2,109,679	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
4,693,543	3,987,676		موجودات متداولة أخرى
22,950,190	22,925,054		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
14,000,000	14,000,000		حقوق المساهمين
395,237	395,237		رأس المال المصرح به والمدفوع
560,000	-		الاحتياطي الإجمالي
297,938	55,372		أرباح مقترح توزيعها (نقداً)
2,036,889	2,015,380		أرباح مدورة
17,290,064	16,465,989	6	الحصص غير المسيطر عليها
3,114,133	3,053,674		صافي حقوق المساهمين
			قروض طويلة الأجل
843,104	971,031		المطلوبات المتداولة
-	77,086		شيكات آجلة
295,911	454,397		أمانات المساهمين - توزيع أرباح نقدية
597,549	853,957		البنوك الدائنة
678,697	888,438		الذمم الدائنة
130,732	160,482	7	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,545,993	3,405,391		مطلوبات متداولة أخرى
22,950,190	22,925,054		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان -- المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
2,931,446	2,218,901	8	<u>الإيرادات</u>
(1,581,199)	(1,216,223)	9	<u>التكلفة المباشرة للإيرادات</u>
<u>1,350,247</u>	<u>1,002,678</u>		مجمل الربح التشغيلي
(304,508)	(395,737)	10	المصاريف الإدارية والعمومية
(666,880)	(620,587)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(310,986)	(291,284)		مصاريف التمويل
10,422	4,134		إيرادات أخرى
27,925	9,159		أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
250,332	148,275		أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
219,254	8,001		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
(220,440)	-		خسائر استثمارات
<u>355,366</u>	<u>(135,361)</u>		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
<u>355,366</u>	<u>(135,361)</u>		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة وبوزع كما يلي:
358,242	(102,566)		حصة أسهم الشركة القابضة
(2,876)	(32,795)		الحصة غير المسيطر عليها
<u>355,366</u>	<u>(135,361)</u>		المجموع
دينار / سهم	دينار / سهم		ربحية السهم الأساسية والمنخفضة
<u>0.0256</u>	<u>(0.0070)</u>		

شركة مجسوعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2015

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
355,366	(135,361)		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
			الدخل الشامل الآخر
(172,245)	-		التغير في القيمة العادلة في موجودات مالية من خلال بيان
			الدخل الشامل الآخر
183,121	(135,361)		مجموع الدخل الشامل ويوزع كما يلي :
185,997	(102,566)		حملة أسهم الشركة القابضة
(2,876)	(32,795)		الحصة غير المسيطر عليها
183,121	(135,361)		المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

المكتب العلمي

(19 / 6)

شركة مجموعة رقم لنقل والاستثمار الساحي

Oguzlarin dolasmasi

Handwritten: $\frac{1}{2} \log \frac{1}{2}$

قائمة التغيرات الموحدة المرحلة في حقوق المساهمين

الإيرادات والخسائر المتداورة									
المصافي	إيرادات مقررحة توزيعاً تقنياً	المخصص	إيرادات (خسائر) غير متداورة	إيرادات (خسائر) محتجزة	احتياطي القيمة العادلة	الحصة غير المسيطر عليها	احتياطي إحصائي	رأس المال	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
17,290,064	560,000	297,938	143,025	154,913	-	2,036,889	395,237	14,000,000	الرصيد في 31 كانون الثاني 2015 الحول إلى إيرادات مقررحة توزيعاً تقنياً رصيد الفترة الحول إلى الخسائر غير المسيطر عليها الحول إلى الحصة غير المسيطر عليها إلغاء خسائر دورة / شركة تابعة
(135,361)	140,000	(140,000)	(148,275)	(140,000)	-	-	-	-	
(700,000)	(700,000)	(135,361)		(283,636)	-	-	-	-	
11,286	-	32,795	-	32,795	-	(32,795)	-	-	
16,465,989	-	55,372	291,300	(235,928)	-	2,015,380	395,237	14,000,000	الرصيد في 31 كانون الثاني 2015
13,811,794	-	(357,985)	-	(357,985)	8,787	4,355	156,637	14,000,000	الرصيد في 31 كانون الثاني 2014 رصيد الفترة الحصة غير المسيطر عليها
355,366	-	355,366	250,332	105,034	-	(2,876)	-	-	الحول إلى احتياطي القيمة العادلة
(172,245)	-	2,876	-	2,876	-	-	-	-	
13,994,915	-	257	250,332	(250,075)	(172,245)	1,479	156,637	14,000,000	الرصيد في 30 أيلول 2014
					(163,458)				

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(19/7)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	البيان
دينار	دينار	
355,366	(135,361)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
666,880 *	620,587	يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:
(219,254)	(8,001)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(250,332)	(148,275)	خسائر بيع ممتلكات
552,660	328,950	أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
		الربح التشغيلي النقدي
136,774	(94,210)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(349,468)	(161,713)	الذمم المدينة
(82,404)	(288,874)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
7,103	256,408	موجودات متداولة أخرى
-	(622,914)	ذمم دائنة
180,845	157,677	أمانات مساهمين
445,510	(424,676)	مطلوبات متداولة أخرى
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(2,975,508)	(83,171)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
855,000	109,000	إضافة الممتلكات والمعدات
220,440	-	استبعاد ممتلكات ومعدات
-	11,286	استثمارات في شركة حليفة
(1,900,068)	37,115	الحصص الغير مسيطر عليها
		صافي النقد من عمليات الاستثمار
1,867,568	149,282	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(407,653)	158,486	قروض طويلة وقصيرة الأجل
1,459,915	307,768	البنوك الدائنة
5,357	(79,793)	صافي النقد من عمليات التمويل
118,624	163,661	صافي النقد من العمليات
123,981	83,868	نقد أول المدة
		نقد آخر المدة

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة:

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقسمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية:

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م.ع.م) وشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة 98% للشركة الأم وشركة رم الأردن لتأجير الحافلات والمملوكة بنسبة 90% للشركة الأم ونسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) وشركة رم للاستثمار بالنقل الجوي والمملوكة بنسبة (61.8 %) للشركة الأم اعتباراً من عام 2014 .

- يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطر عليها .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية باستخدام نفس السياسات المحاسبية .
- يتم استبعاد المعاملات والارصدة والابرادات 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 الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ 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 بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً 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 التخير بالقيمة.

شيكات برسم التحصيل :-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

الذمم المدينة :-

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

البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً 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 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 يشكل 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

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 المستقلة 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 باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

- ذمم وأرصدة دائنة أخرى :-

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 القزام (قانوني او متوقع) فاتح 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 يعزى 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 :-

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

لتدقيق والمحاسبة والاستشارات

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

- الأدوات المالية:-

-أ- القيمة العادلة:-

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

-ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

-1- تقلبات أسعار العملات:-

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

-2- مخاطر أسعار الفائدة:-

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

-ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

إيضاح عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 2000/2/20 و برأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) دينار و بتاريخ 2006/05/29 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة و برأسمال 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 مكتبية	وسائط النقل	الأراضي والمباني**	الطائرات*	التكلفة
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
83,171	3,000	34,912	7,616	37,643	-	الإضافات خلال الفترة
(296,237)	-	-	(296,237)	-	-	الاستبعاد خلال الفترة
19,881,330	240,043	509,531	7,788,300	3,343,456	8,000,000	الرصيد في 2015/09/30
3,536,492	182,229	275,324	2,896,944	181,995	-	مخصص الاستهلاك المتراكم
620,587	14,942	34,272	551,203	20,170	-	الرصيد في 2014/12/31
(196,238)	-	-	(196,238)	-	-	استهلاك الفترة
3,961,841	197,171	309,596	3,252,909	202,165	--	الاستبعاد خلال الفترة
15,919,489	42,872	199,935	4,535,391	3,141,291	8,000,000	الرصيد في 2015/09/30
16,557,904	54,814	199,295	5,179,977	3,123,818	8,000,000	صافي القيمة الدفترية في 2015/09/30
						صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31

* من خلال الاتفاقية الموقعة مع (الشركة العربية للطيران م.ع.م - الإمارات العربية المتحدة) لدخولها كشريك من خلال (الشركة العربية للطيران - الأردن / 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 السياحي م.ع.م) بتأجير الطائرة للغير والحصول على تدفقات نقدية مستقبلية نتيجة هذا النشاط ويتوقع البدء بذلك خلال العام 2015 .

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

كما يشمل نفس البند أرض الشركة في البادية والمستخدم من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للأرض 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 وينسب منوية 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 :-

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

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

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

لم يتم تضمين نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة في سجلات شركة رم للنقل والاستثمار السياحي بسبب عدم إصدار البيانات المالية لها للفترة المنتهية في 30 أيلول 2015 حتى تاريخ اعداد هذا التقرير .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

3- النقد بالصدوق ولدى البنوك :-

31 كانون أول	30 أيلول	البيان
2014	2015	
دينار	دينار	
150,923	66,372	نقد وشيكات بالصدوق
12,738	17,496	نقد لدى البنوك
<u>163,661</u>	<u>83,868</u>	المجموع

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

31 كانون أول	30 أيلول	البيان
2014	2015	
دينار	دينار	
-	308,286	أسهم شركة الفاتحون العرب للصناعة (م.ع.م)
493,084	249,841	أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)
-	224,894	أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
-	20,051	أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)
<u>493,084</u>	<u>803,072</u>	المجموع

5- الموجودات المتداولة الأخرى:-

31 كانون أول	30 أيلول	البيان
2014	2015	
دينار	دينار	
131,557	130,902	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,635,598	1,640,815	مستودعات قطع الطائرات والمواد الأخرى
12,484	12,484	تأمينات كفالات
9,829	264,399	تأمينات
2,806	41,620	فوائد مؤجلة تأجير تمويلي
14,194	14,194	أوراق قبض
1,028	-	دفعات مقدمة لموردين
10,414	-	شيكات برسم التحصيل
2,895	5,265	امانات ضريبة دخل
<u>2,895</u>	<u>5,265</u>	المجموع

mgj
المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
2,895 5,265
2,109,679

(19 / 16)

شركة مجموعة ريم 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 غيار طائرات حصلت الشركة على ملكيته عن طريق الشركة التابعة (ريم 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 يعزى 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

30 أيلول

2014

2015

دينار

دينار

71,521

27,587

17,097

10,869

17,379

42,304

13,610

22,192

-

47,254

11,125

10,276

130,732

160,482

البيان

مخصصات وأمانات حكومية

أمانات ضريبة المبيعات

مصاريف مستحقة وغير مدفوعة

أمانات للغير

إيرادات منح مؤجلة

أمانات الضمان الاجتماعي

المجموع

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

8- الإيرادات :-

30 أيلول 2015 دينار	30 أيلول 2015 دينار	البيان
2,614,566	1,869,004	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
316,880	349,897	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>2,931,446</u>	<u>2,218,901</u>	المجموع

9- تكلفة الإيرادات :-

30 أيلول 2014 دينار	30 أيلول 2015 دينار	البيان
1,419,276	1,019,983	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
161,923	196,240	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
<u>1,581,199</u>	<u>1,216,223</u>	المجموع

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

10- المصاريف الإدارية والعمومية:-

30 أيلول 2014 دينار	30 أيلول 2015 دينار	البيان
129,010	186,718	الرواتب والأجور
13,379	22,065	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
11,403	9,337	الإيجارات
35,204	41,471	رسوم ورخص واشتراكات
22,966	30,932	اتعاب مهنية
30,330	46,134	متفرقة
12,331	3,742	صيانة عامة
10,281	10,903	مصاريف هاتف وانترنت
14,513	17,350	كهرباء ومياه
8,860	5,428	قرطاسية
2,886	5,138	دعاية وإعلان
4,378	7,552	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
8,967	8,967	مصاريف هيئة الأوراق المالية
304,508	395,737	المجموع

12- أرقام المقارنة:-

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