

التاريخ : 2016/4/28

الرقم: ١٤١١/١١/١٢١٢ م/١٤١١
MA6

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

بناءً على تعليمات الإفصاح لدى هيئة الأوراق المالية فأنا نرفق طيه الميزانية

الربع سنوية للشركة كما هي في 2016/3/31 .

مرفق طية نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،

مسؤول قسم المساهمين

احمد خليل

12/1



هيئة الأوراق المالية
الداشرذ الإدارية / الديوان

۲۸ نیسان ۲۰۱۶

5780

الرقم التسلسلي

8/11/12

الحدوة الجديدة

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقدير مراقبي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2016

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 كما هي في 31 آذار 2016
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016
6	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016
8 - 11	السياسات المحاسبية 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

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2016 والذي يتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في 31 آذار 2016 وقائمة الدخل الشامل الموحد المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية 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 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 31 آذار 2016 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
20 نيسان 2016

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 المرحلي الموحد كما هي في 31 آذار 2016

31 كانون اول 2015 دينار	31 آذار 2016 دينار	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
7,771,099	7,080,049	1	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
5,106,440	5,106,440	2	استثمارات في شركات حليفة
<u>12,877,539</u>	<u>12,186,489</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
86,552	602,664	3	النقد بالصندوق ولدى البنوك
7,338,784	7,333,999	4	الذمم المدينة
850,355	1,263,096	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
576,887	593,790	6	موجودات متداولة أخرى
<u>8,852,578</u>	<u>9,793,549</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>21,730,117</u>	<u>21,980,038</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
14,000,000	14,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
957,857	1,728,934		أرباح مدورة
700,000	-		أرباح معدة للتوزيع (نقدا)
495,996	495,996		الاحتياطي الإجمالي
7,282	5,884		الحصص غير المسيطر عليها
<u>16,161,135</u>	<u>16,230,814</u>	7	صافي حقوق المساهمين
			<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
2,823,060	2,679,823	8	قروض طويلة الأجل
150,570	141,010		شيكات اجلة طويلة الأجل
<u>2,973,630</u>	<u>2,820,833</u>		مجموع المطلوبات طويلة الأجل
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
538,672	507,702		البنوك الدائنة
499,680	930,990		الذمم الدائنة
1,015,372	947,610	8	اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
541,628	542,089	9	مطلوبات متداولة أخرى
<u>2,595,352</u>	<u>2,928,391</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>21,730,117</u>	<u>21,980,038</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(19 / 4)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016

البان	إيضاح	31 آذار 2016	31 آذار 2015
دينار	دينار		
الإيرادات	10	613,894	784,623
التكلفة المباشرة للإيرادات	11	(343,766)	(406,172)
مجمل الربح التشغيلي		270,128	378,451
المصاريف الإدارية والعمومية	12	(88,819)	(111,218)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(182,813)	(209,162)
مصاريف التمويل		(86,809)	(96,088)
إيرادات أخرى		999	1,295
ارباح بيع ممتلكات والمعدات		150,585	-
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		2,698	11,656
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		3,710	59,332
ربح الفترة قبل الضريبة		69,679	34,266
ضريبة الدخل		-	-
ربح الفترة بعد الضريبة		69,679	34,266
الدخل الشامل الآخر		-	-
الدخل الشامل الآخر		-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-		69,679	34,266
حملة أسهم الشركة القابضة		71,077	37,660
الحصة غير المسيطر عليها		(1,398)	(3,394)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		69,679	34,266

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(19 / 5)

شركة مجموعة دم للنقل والاستثمار الساحي

"ōqahzo ēole ēadluso"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين

البحر المحمدي

المصافي	أرباح مقررحة	المجموع	أرباح غير	أرباح متحصنة	الحصة غير المسيطر	إحتياطية	رأس المال	البيان
حظ	حظ	حظ	حظ	حظ	حظ	حظ	حظ	
17,290,064	700,000	157,938	143,025	14,913	2,036,889	395,237	14,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2014
1,776,797	-	1,776,797	185,197	1,591,600	-	-	-	ربح السنة
(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	-	-	المحول الى امانات المساهمين - توزيعات نقدية
-	700,000	(700,000)	-	(700,000)	-	-	-	أرباح مقررحة توزيعيا (السهم مجانية)
-	-	3,030	-	3,030	(3,030)	-	-	المحول الى الحصة غير المسيطر عليها
11,285	-	-	-	-	11,285	-	-	اطفاء خسارة مدورة / شركة تابعة
-	-	(279,908)	-	(279,908)	-	279,908	-	احتياطي اجباري
(2,037,862)	-	-	-	-	(2,037,862)	-	-	حوصن غير مسيطر عليها - شركة تابعة سابقا
(179,149)	-	-	-	-	-	(179,149)	-	احتياطي اجباري - شركة تابعة سابقا
16,161,135	700,000	957,857	328,222	629,635	7,282	495,996	14,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2015
-	(700,000)	700,000	-	700,000	-	-	-	الغاء أرباح مقررحة توزيعيا (السهم مجانية) قرار هيئة عامة
16,161,135	-	1,657,857	328,222	1,329,635	7,282	495,996	14,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2015
69,679	-	69,679	3,710	65,969	-	-	-	ربح السنة
-	-	1,398	-	1,398	(1,398)	-	-	حوصن غير مسيطر عليها
16,230,814	-	1,728,934	331,932	1,397,002	5,884	495,996	14,000,000	الرصيد في 31 آذار 2016

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2016

البيان	31 آذار 2016	31 آذار 2015
دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح السنة	69,679	34,266
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	182,813	209,162
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(150,585)	-
خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(3,710)	(59,332)
الربح التشغيلي النقدي	98,197	184,096
التغير في بنود رأس المال العامل:-		
الذمم المدينة	4,785	(85,009)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(409,031)	(44,342)
موجودات متداولة أخرى	(16,903)	(140,077)
ذمم دائنة	431,310	38,429
مطلوبات متداولة أخرى	461	46,307
صافي النقد من عمليات التشغيل	108,819	(596)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(71,177)	(23,243)
استبعاد ممتلكات ومعدات	730,000	-
صافي النقد من عمليات الاستثمار	658,823	(23,243)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(211,000)	(174,777)
البنوك الدائنة وشيكات آجلة	(40,530)	162,588
صافي النقد من عمليات التمويل	(251,530)	(12,189)
التدفق النقدي من العمليات	516,112	(36,028)
نقد أول المدة	86,552	163,661
نقد آخر المدة	602,664	127,633

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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 ووفقاً 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 اظهر القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية :

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-
يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.
- شيكات برسم التحصيل :-
تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .
- الذمم المدينة :-
تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصيلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .
- البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-
يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر :-
يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .
لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل.
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
 - يتضمن هذا البند الإستثمار في أسهم الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.
 - يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالتكلفة ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل .
- القيمة العادلة :-
تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية . في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها . في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

التقاص:-

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

قروض وبنوك دائنة:-

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

الممتلكات والمعدات:-

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

مباني وإنشاءات	4%
وسائط نقل	15 %
أثاث ومعدات مكتبية	20 % - 2 %
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

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 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

إيضاح عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال 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 :

الكلية	الأراضي والمباني*	وسائط النقل	اثاث ومعدات	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	مكتبة	دينار	دينار
<u>الرصيد في 31/12/2015</u>	3,410,675	7,742,405	515,560	240,043	11,908,683
الاضافات خلال السنة	47,608	23,022	547	-	71,177
الاستيعادات خلال السنة	-	(1,936,232)	-	-	(1,936,232)
<u>الرصيد في 31/03/2016</u>	3,458,283	5,829,195	516,107	240,043	10,043,628
<u>مخصص الاستهلاك المتراكم</u>					
<u>الرصيد في 31/12/2015</u>	209,554	3,406,647	319,340	202,043	4,137,584
الاضافات خلال السنة	7,382	159,068	11,396	4,967	182,813
الاستيعادات خلال السنة	-	(1,356,818)	-	-	(1,356,818)
<u>الرصيد في 31/03/2016</u>	216,936	2,208,897	330,736	207,010	2,963,579
صافي القيمة الدفترية في 31/03/2016	3,241,347	3,620,298	185,371	33,033	7,080,049
صافي القيمة الدفترية في 31/12/2015	3,201,121	4,335,758	196,220	38,000	7,771,099

* 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 " 2,993,747 دينار .

كما يشمل نفس البند ارض الشركة في البادية والمستخدمه 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 ومعداتھا طريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات وينسب منوية تتراوح من (2 % - 25 %) .

- يوجد اراضي وحافلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .

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

2- استثمارات في شركات حليفة :-

البيان	31 آذار 2016 دينار	31 كانون أول 2015 دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	5,105,940	5,105,940
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	500
المجموع	5,106,440	5,106,440

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

أهم الغايات	تاريخ التأسيس	الصفة القانونية	رأس المال المسجل دينار / سهم	اسم الشركة
الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	2010/05/23	م . خ	14,000,000	شركة رم للاستثمار في النقل الجوي
التدريب على الطيران والتدريب السياحي	2010/08/31	ذ.م.م	1,000	أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران

لم يتم ادراج نتائج أعمال الشركات الزميلة في البيانات المالية لعدم اصدارها حتى تاريخ اعداد البيانات المالية المرحلية .

3- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	31 آذار 2016 دينار	31 كانون أول 2015 دينار
نقد وشيكات بالصندوق	591,297	68,818
نقد لدى البنوك	11,367	17,734
المجموع	602,664	86,552

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

4- الذمم المدينة :-

31 كانون أول	31 آذار	البيان
2015	2016	
دينار	دينار	
6,000,000	6,000,000	العربية للاستثمار في النقل الجوي (م.ع.م) - بيع استثمارات
351,952	371,567	ذمم تجارية
852,142	877,367	ذمم شركات حليفة مدينة
61,593	61,907	ذمم موظفين
73,097	23,158	ذمم مدينة أخرى
<u>7,338,784</u>	<u>7,333,999</u>	المجموع

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

31 كانون أول	31 آذار	عدد الأسهم	البيان
2015	2016		
دينار	دينار	أذار 2016	
381,455	797,328	265,776	أسهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي (م.ع.م)
224,949	178,577	127,555	أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)
222,511	267,736	95,620	أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
21,440	19,455	19,852	أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)
<u>850,355</u>	<u>1,263,096</u>		المجموع

6- الموجودات المتداولة الأخرى:-

31 كانون أول	31 آذار	البيان
2015	2016	
دينار	دينار	
134,612	169,375	مصاريف مدفوعة مقدماً
67,890	76,824	مستودعات قطع الغيار والمواد الأخرى
12,484	12,484	تأمينات كفالات
242,889	226,849	تأمينات مستردة
37,747	34,278	فوائد معلقة تاجير تمويلي
14,194	14,194	أوراق قبض
38,190	38,230	دفعات مقدمة لموردين
22,112	15,072	شيكات برسم التحصيل
6,769	6,484	امانات ضريبة دخل
<u>576,887</u>	<u>593,790</u>	المجموع

(19 / 14)

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

-7- 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 .

- إحتياطي 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 .

- أرباح مقترح توزيعها - أسهم مجانية :-

أوصى مجلس الادارة للهيئة العامة للمساهمين بالموافقة على توزيع أسهم مجانية لمساهمي الشركة تعادل 5 % من رأس المال ليصبح " 14,700,000 " دينار , و هذا يخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين حيث قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ 2016/04/23 عدم توزيع أسهم مجانية على المساهمين .

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

القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الضمانات مقابل القرض	العمولة	الفائدة السنوية	الجزء الغير متداول	الجزء المتداول	الرصيد القائم	الجهة الممولة
من حافلات و رهن عقاري	5%	9%	1,204,578	560,430	1,765,008	بنك الاتحاد
من عقاري	5%	8.75%	1,346,185	301,140	1,647,325	البنك التجاري الاردني
اجبر ينتهي بالتملك	1%	8.75%	129,060	86,040	215,100	الشركة المتخصصة للتأجير التمويلي
			<u>2,679,823</u>	<u>947,610</u>	<u>3,627,433</u>	المجموع

مطلوبات متداولة أخرى:-

لبيان	31 اذار 2016	31 كانون اول 2015
	دينار	دينار
يكات آجلة الدفع تستحق خلال عام	348,317	346,708
خصصات وأمانات حكومية	11,621	19,604
ائات ضريبة المبيعات	11,822	30,439
صاريف مستحقة وغير مدفوعة	50,987	43,530
ائات للغير	42,774	25,753
ائات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	66,299	67,693
ائات الضمان الاجتماعي	10,269	7,901
مجموع	<u>542,089</u>	<u>541,628</u>

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

10- الإيرادات :-

<u>البيان</u>	<u>31 آذار 2016</u>	<u>31 آذار 2015</u>
دينار	دينار	دينار
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	527,297	663,709
إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)	86,597	120,914
المجموع	613,894	784,623

11- تكلفة الإيرادات :-

<u>البيان</u>	<u>31 آذار 2016</u>	<u>31 آذار 2015</u>
دينار	دينار	دينار
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	288,072	342,417
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)	55,694	63,755
المجموع	343,766	406,172

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

12- المصاريف الإدارية والعمومية:-

<u>البيان</u>	<u>31 آذار 2016</u>	<u>31 آذار 2015</u>
دينار	دينار	دينار
الرواتب والأجور	40,682	45,977
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	4,737	5,066
الإيجارات	4,675	2,940
رسوم ورخص واشتراكات	9,291	19,704
متفرقة	12,385	16,769
اتعاب مهنية	4,185	5,260
كهرباء ومياه	4,450	5,581
مصاريف هاتف وانترنت	3,650	2,761
مصاريف هيئة الاوراق المالية	2,959	2,934
قرطاسية	932	812
دعاية وعلان	340	2,250
صيانة عامة	533	1,164
المجموع	88,819	111,218

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

1.1 - 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