

التاريخ : 2016/7/26
الرقم : MA6/م/4/1/1/288

السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف السنوية

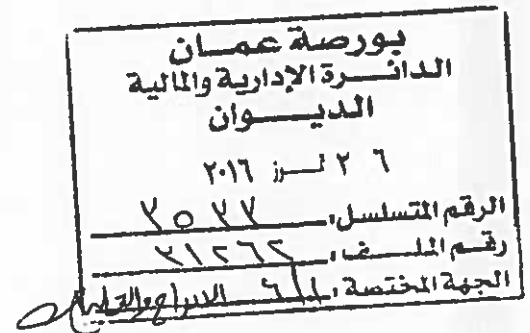
تحية طيبة وبعد ،،،،

اشارة الى احكام المادة (43/أ) من قانون الاوراق المالية ، نرفق لكم طياً
البيانات المالية الموحدة المرحلية للشركة كما هي في 2016/6/30 .

مرفق طية نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،،،

المدير العام
مروان شنارة



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 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 30 حزيران 2016
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2016
6	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2016
8 - 11	السياسات المحاسبية المتبعة
12 - 20	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 2016 والذي يتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموحد وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين 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 إيداء 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 2016 وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة 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 صلاح
إجازة رقم " 285 "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
21 تموز 2016

mgi

(20 / 3)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما هي في 30 حزيران 2016

31 كانون اول 2015 دينار	30 حزيران 2016 دينار	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
7,771,099	6,964,704	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
5,106,440	5,106,440	3	استثمارات في شركات حليفة
12,877,539	12,071,144		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
86,552	358,367	4	النقد بالصندوق ولدى البنوك
6,351,952	6,330,535	5	الذمم المدينة
785,913	821,724	6	ذمم شركات حليفة مدينة
850,355	1,252,983	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
777,806	747,932	8	موجودات متداولة أخرى
8,852,578	9,511,541		مجموع الموجودات المتداولة
21,730,117	21,582,685		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
14,000,000	14,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
1,657,857	1,787,057		أرباح مدورة
495,996	495,996		الاحتياطي الإجمالي
7,282	4,638		الحصص غير المسيطر عليها
16,161,135	16,287,691	9	صافي حقوق المساهمين
			<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
2,823,060	2,460,399	10	قروض طويلة الأجل
150,570	107,550		شيكات آجلة طويلة الأجل
2,973,630	2,567,949		مجموع المطلوبات طويلة الأجل
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
538,672	468,185		البنوك الدائنة
499,680	578,305		الذمم الدائنة
1,015,372	1,074,370	10	اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
346,708	348,923		شيكات آجلة الدفع تستحق خلال عام
194,920	257,262	11	مطلوبات متداولة أخرى
2,595,352	2,727,045		مجموع المطلوبات المتداولة
21,730,117	21,582,685		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(20 / 4)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2016

البيان	إيضاح	30 حزيران 2016	30 حزيران 2015
دينار	دينار		
الإيرادات	12	1,299,863	1,613,561
التكلفة المباشرة للإيرادات	13	(714,473)	(862,043)
مجمّل الربح التشغيلي		585,390	751,518
المصاريف الإدارية والعمومية	14	(199,722)	(258,154)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(329,575)	(416,456)
مصاريف التمويل		(188,315)	(192,586)
إيرادات أخرى		3,104	2,932
ارباح بيع ممتلكات والمعدات		150,586	8,934
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		52,148	26,419
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		52,940	125,024
ربح الفترة قبل الضريبة		126,556	47,631
ضريبة الدخل		-	-
ربح الفترة بعد الضريبة		126,556	47,631
الدخل الشامل الآخر		-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة وبوزع كما يلي :-		126,556	47,631
حملة أسهم الشركة القابضة		129,200	67,574
الحصة غير المسيطر عليها		(2,644)	(19,943)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		126,556	47,631
حصة السهم الاساسية والمخفضة من الارباح		0.009	0.005
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة		14,000,000	14,000,000

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساسحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين

الإرباح المدورة									
البيان	رأس المال	احتياطي إحصاري	احتياطي	الحصة غير المسيطر عليها	أرباح مختصة	أرباح غير مختصة	المجموع	أرباح مقترح توزيعاً	الصافي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصد في 31 كانون أول 2014	14,000,000	395,237	2,036,889	14,913	185,197	157,938	700,000	17,290,064	
ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-	1,776,797	
المحول إلى امانات المساهمين - توزيعات نقدية	-	-	-	-	-	-	-	(700,000)	
أرباح مقترح توزيعاً (اسهم مجانية)	-	-	-	-	-	-	700,000	-	
المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	(3,030)	3,030	-	-	3,030	-	
إطفاء خسارة مدورة / شركة تابعة	-	-	11,285	-	-	-	-	-	
احتياطي إحصاري	-	279,908	-	(279,908)	-	-	(279,908)	-	
حصص غير مسيطر عليها - شركة تابعة سابقاً	-	-	-	-	-	-	-	-	
احتياطي إحصاري - شركة تابعة سابقاً	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصد في 31 كانون أول 2015	14,000,000	495,996	7,282	629,635	328,222	957,857	700,000	16,161,135	
الغاء أرباح مقترح توزيعاً (اسهم مجانية)	-	-	-	-	-	-	(700,000)	-	
الرصد في 31 كانون أول 2015	14,000,000	495,996	7,282	1,329,635	328,222	1,657,857	-	16,161,135	
ربح الفترة	-	-	-	73,616	52,940	126,556	-	126,556	
حصص غير مسيطر عليها	-	-	(2,644)	2,644	-	2,644	-	-	
الرصد في 31 حزيران 2016	14,000,000	495,996	4,638	1,405,895	381,162	1,787,057	-	16,287,691	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(20 / 6)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2016

البيان	30 حزيران 2016 دينار	30 حزيران 2015 دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح الفترة	126,556	47,631
بضاف ينود لا تتطلب نفقات نقدية:-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	329,575	416,456
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	(150,586)	(8,934)
خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(52,940)	(125,024)
الربح التشغيلي النقدي	252,605	330,129
التغير في ينود رأس المال العامل:-		
الذمم المدينة	(14,394)	(86,421)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(349,688)	(158,887)
موجودات متداولة أخرى	29,874	(285,833)
ذمم دائنة	78,625	57,655
مطلوبات متداولة أخرى	62,342	100,596
صافي النقد من عمليات التشغيل	59,364	(42,761)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
اضافة الممتلكات والمعدات	(102,594)	(65,367)
استبعاد ممتلكات ومعدات	730,000	95,000
صافي النقد من عمليات الاستثمار	627,406	29,633
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(303,663)	(317,097)
البنوك الدائنة وشيكات اجلة	(111,292)	277,855
صافي النقد من عمليات التمويل	(414,955)	(39,242)
التدفق النقدي من العمليات	271,815	(52,370)
نقد أول المدة	86,552	163,661
نقد آخر المدة	358,367	111,291

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة 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 (أعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (أعداد 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 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 بنسبة 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 إعداد 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 اعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات اعمار 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 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

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 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

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

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 بالنكلفة 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 %
اثاث 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 بالنكلفة مضافا اليها 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 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 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 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 المالية الموحدة المرحلية

1- 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) وبتاريخ 2006/5/29 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) .

2- الممتلكات والمعدات :

المجموع	معدات وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	وسائط النقل	الأراضي والمباني*	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
11,908,683	240,043	515,560	7,742,405	3,410,675	الرصيد في 2015/12/31
102,594	5,581	19,365	23,022	54,626	الإضافات خلال الفترة
(2,620,030)	-	-	(2,620,030)	-	الاستبعادات خلال الفترة
9,391,247	245,624	534,925	5,145,397	3,465,301	الرصيد في 2016/06/30
-					
مخصص الاستهلاك المتراكم					
4,137,584	202,043	319,340	3,406,647	209,554	الرصيد في 2015/12/31
329,575	9,925	22,720	282,154	14,776	الإضافات خلال الفترة
(2,040,616)	-	-	(2,040,616)	-	الاستبعادات خلال الفترة
2,426,543	211,968	342,060	1,648,185	224,330	الرصيد في 2016/06/30
6,964,704	33,656	192,865	3,497,212	3,240,971	صافي القيمة الدفترية في 2016/06/30
7,771,099	38,000	196,220	4,335,758	3,201,121	صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31

* 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 والمستخدم 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 ومعداتها 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

3- استثمارات في شركات حليفة :-

البيان	نسبة التملك	30 حزيران 2016	31 كانون اول 2015
		دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	40%	5,105,940	5,105,940
استثمارات في اكايمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	500	500
المجموع		5,106,440	5,106,440

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

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

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

4- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	30 حزيران 2016	31 كانون اول 2015
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	350,452	68,818
نقد لدى البنوك	7,915	17,734
المجموع	358,367	86,552

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

5- الذمم المدينة :-

31 كانون اول 2015	30 حزيران 2016	ايضاح	البيان
دينار	دينار		
6,000,000	6,000,000	15	العربية للاستثمار في النقل الجوي (م.ع.م) - بيع استثمارات
351,952	330,535		ذمم تجارية
6,351,952	6,330,535		المجموع

6- ذمم شركات حليفة مدينة

31 كانون اول 2015	30 حزيران 2016	ايضاح	البيان
دينار	دينار		
426,763	445,997		شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ م م
359,150	375,727		شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م خ
785,913	821,724		المجموع

تم تحويل شركة رم الدولية للسياحة والسفر الى التصفية الاختيارية بتاريخ 2016/03/03 وذلك نظرا لتراكم الخسائر بالشركة وعدم مقدرتها على الوفاء بالتزاماتها .

7- موجودات مالية نالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

31 كانون اول 2015	30 حزيران 2016	عدد الأسهم	البيان
دينار	دينار	30 حزيران 2016	
224,949	745,117	402,766	أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)
222,511	486,953	164,511	أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
21,440	20,050	19,852	أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)
381,455	863	250	أسهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي (م.ع.م)
850,355	1,252,983		المجموع

8- الموجودات المتداولة الأخرى:-

31 كانون اول 2015	30 حزيران 2016	البيان
دينار	دينار	
242,889	205,339	تأمينات مستردة
134,612	142,919	مصاريف مدفوعة مقدما
67,890	82,835	مستودعات قطع الغيار والمواد الأخرى
38,190	38,230	دفعات مقدمة لموردين
37,747	37,747	فوائد مؤجلة تاجير تمويلي
22,112	20,135	شيكات برسم التحصيل
14,194	14,194	أوراق قبض
12,484	12,484	تأمينات كفالات
6,769	6,199	امتيازات ضريبة دخل
61,593	78,607	ذمم موظفين
139,326	109,243	ذمم مدينة أخرى
777,806	747,932	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

9- 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 .

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

10- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الرصد القائم	الجزء	الجزء الغير	الفائدة	العمولة	الضمانات مقابل	الجهة الممولة
	المتداول	متداول	السوية		القرض	
1,589,371	571,063	1,018,308	9%	5%	رهن حافلات و عقاري	بنك الاتحاد
1,751,808	417,267	1,334,541	8.75%	5%	رهن عقاري	البنك التجاري الاردني
193,590	86,040	107,550	8.75%	1%	تاجير ينتهي بالتملك	الشركة المتخصصة للتاجير التمويلي
3,534,769	1,074,370	2,460,399				المجموع

11- مطلوبات متداولة أخرى:-

31 كانون اول 2015	30 حزيران 2016	البيان
دينار	دينار	
19,604	8,960	مخصصات وامانات حكومية
30,439	13,189	امانات ضريبة المبيعات
43,530	11,785	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
25,753	43,352	امانات للغير
67,693	65,926	امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
7,901	14,612	امانات الضمان الاجتماعي
-	99,438	دفعات مقدمة من عملاء
194,920	257,262	المجموع

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

12- الإيرادات :-

<u>30 حزيران</u> <u>2015</u> دينار	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار	<u>البيان</u>
1,378,188	1,112,641	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع
235,373	187,222	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
<u>1,613,561</u>	<u>1,299,863</u>	المجموع

13- تكلفة الإيرادات :-

<u>30 حزيران</u> <u>2015</u> دينار	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار	<u>البيان</u>
722,419	596,689	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع
139,624	117,784	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
<u>862,043</u>	<u>714,473</u>	المجموع

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

14- المصاريف الإدارية والعمومية:-

<u>30 حزيران</u> <u>2015</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
115,477	80,628	الرواتب والأجور
12,676	9,446	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
6,961	9,653	الإيجارات
32,954	24,844	رسوم ورخص واشتراكات
31,355	20,632	متفرقة
16,735	15,066	اتعاب مهنية
11,297	11,419	كهرباء ومياه
6,762	6,241	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
7,164	6,057	مصاريف هاتف وانترنت
5,934	5,951	مصاريف هيئة الاوراق المالية
2864	4498	قرطاسية
2,837	2,808	صيانة عامة
5,138	2,479	دعاية واعلان
<u>258,154</u>	<u>199,722</u>	المجموع

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

15- ذمة الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي - بيع استثمارات :-

- قامت الشركة خلال عام 2015 ببيع (3) مليون سهم من حصصها في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي (مساهمة خاصة) والبالغة قبل عملية البيع (8.66) مليون سهم للشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي (مساهمة عامة محدودة) بسعر بيع (2) دينار للسهم وبقيمة إجمالية بلغت (6) مليون دينار ، وذلك بموجب الاتفاقية الموقعة بين الشركتين بتاريخ 2015/12/15 حيث تم تنفيذ عملية التنازل بوزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 2015/12/31 .
- حيث تنص اتفاقية البيع على التسديد خلال مدة أقصاها ستة شهور وفي حال عدم القدرة على التسديد فإنه سيتم منح شركة مجموعة رم للنقل السياحي والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) أسهماً في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي (مساهمة عامة محدودة) مقدارها (3) مليون سهم / دينار وذلك عن طريق رفع رأسمالها وإدخالها كشريك استراتيجي وذلك بعد أخذ موافقات الهيئة العامة حسب الأصول وذلك تسديداً لقيمة الدين وبقيمة (2) دينار للسهم الواحد ، وتمثل دينار واحداً قيمة اسمية ودينار علاوة إصدار .
- لم يتم التسديد لغاية تاريخ البيانات المالية حيث ما زالت الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي م.ع.م تقوم بالاجراءات اللازمة لدى الجهات الرسمية لزيادة راس مالها.

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

16- 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

17- أرقام المقارنة :-

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