

التاريخ : 2017/4/18
الرقم : 4/1/12/هـ/م/6/MA

السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي كما هي بتاريخ 2017/3/31.

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،

المدير العام بالإجابة

م. نافر حمد



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٨ يناير ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2220
رقم الملف: 31262
الجهة المختصة: 12/196/ع

Date: 18/4/2017

NO: 204/1/1/4/rum/MA5

To: Amman Stock Exchange

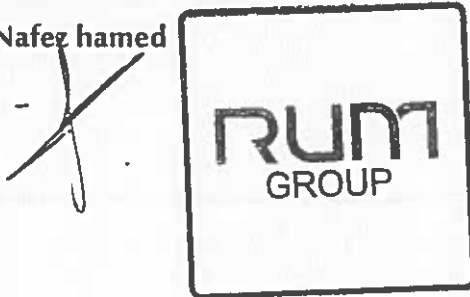
Subject: Quarterly Report as of 31/3/2017.

Attached the Quarterly Report of (Rum Group for Transportation &
Tourism Investment P.S.C) as of 31/3/2017.

Kindly accept our highly appreciation and respect.

Acting general manager

Eng.Nafez hamed



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2017

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
3	تقرير مدقق الحسابات
4	قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما هي في 31 آذار 2017
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017
6	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017
8 - 11	السياسات المحاسبية المتبعة
12 - 13	إيضاحات حول البيانات المالية 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 الموجزة المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2017 والذي يتكون من قائمة المركز المالي الموحد المرحلي كما في 31 آذار 2017 وقائمة الدخل الشامل الموحد المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 آذار 2017 وأدائها 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

المكتب العلمي

14 نيسان 2017

mgi

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

شركة مجموعة دم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما هي في 31 آذار 2017

31 كانون اول 2015 دينار	31 آذار 2016 دينار	الموجودات
		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
6,829,454	6,740,178	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
4,948,337	4,948,337	استثمارات في شركات زميلة
6,000,000	-	نعم مدينة - استثمارات
100,000	11,860,000	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
17,877,791	23,548,515	مجموع الموجودات غير المتداولة
		<u>الموجودات المتداولة</u>
12,957	8,953	النقد بالصندوق ولدى البنوك
2,538,698	2,538,443	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
398,670	438,379	الذمم المدينة
830,810	832,646	نعم شركات زميلة مدينة
536,566	558,950	موجودات متداولة أخرى
4,317,701	4,377,371	مجموع الموجودات المتداولة
22,195,492	27,925,886	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		<u>حقوق المساهمين</u>
14,000,000	14,000,000	رأس المال المصرح به والمدفوع
513,756	513,756	الاحتياطي الإجمالي
1,957,679	1,820,321	أرباح مدورة
-	5,760,000	احتياطي القيمة العادلة
1,470	(867)	الحصص غير المسيطر عليها
16,472,905	22,093,210	صافي حقوق المساهمين
		<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
2,005,359	1,778,788	قروض طويلة الاجل
64,526	55,340	شيكات اجلة طويلة الاجل
2,069,885	1,834,128	مجموع المطلوبات طويلة الاجل
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
487,889	505,065	البنوك الدائنة
1,461,892	1,844,768	الذمم الدائنة
264,539	299,756	شيكات اجلة تستحق خلال عام
100,000	-	نعم شركات شقيقة وذات علاقة
1,067,638	1,126,659	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
270,744	222,300	مطلوبات متداولة أخرى
3,652,702	3,998,548	مجموع المطلوبات المتداولة
22,195,492	27,925,886	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

mg

المكتب المالي
الدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قدامى

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل، الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017

البيان	31 آذار 2017	31 آذار 2016
الإيرادات	773,517	613,894
التكلفة المباشرة للإيرادات	(409,863)	(343,766)
مجمّل الربح التشغيلي	363,654	270,128
المصاريف الإدارية والعمومية	(94,345)	(88,819)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(148,903)	(182,813)
مصاريف التمويل	(79,851)	(86,809)
إيرادات أخرى	1,550	999
أرباح بيع ممتلكات والمعدات	-	150,585
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	104,832	2,698
أرباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(286,632)	3,710
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	(139,695)	69,679
ضريبة الدخل	-	-
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة	(139,695)	69,679
الدخل الشامل الآخر		
احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	5,760,000	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-	5,620,305	69,679
حملة أسهم الشركة القابضة	5,622,642	71,077
الحصة غير المسيطر عليها	(2,337)	(1,398)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	5,620,305	69,679

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين

الإرباح المدورة

البيان	رأس المال	احتياطي إحتياطي	إجمالي	المسيطر عليها	فنانر	فنانر	أرباح غير	المجموعة	احتياطي القيمة العادية	الناقص
	فنانر	فنانر	فنانر	فنانر	فنانر	فنانر	فنانر	فنانر	فنانر	فنانر
إلرصد في 31 كانون أول 2016	14,000,000	513,756	1,470	-	1,428,057	529,622	1,957,679	-	16,472,905	
خسارة الفترة	-	-	-	-	146,937	(286,632)	(139,695)	-	(139,695)	
المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	(2,337)	-	2,337	-	2,337	-	-	
تسوية القيمة العادية	-	-	-	-	529,622	(529,622)	-	-	-	
احتياطي القيمة العادية	-	-	-	-	-	-	-	-	5,760,000	
إلرصد في 31 آذار 2017	14,000,000	513,756	(867)	-	2,106,953	(286,632)	1,820,321	5,760,000	22,093,210	
إلرصد 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	-	-	-	-	65,969	3,710	69,679	-	69,679	
المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها	-	-	(1,398)	-	1,398	-	1,398	-	-	
إلرصد في 31 آذار 2016	14,000,000	495,996	5,884	-	1,397,002	331,932	1,728,934	-	16,230,814	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(13 / 6)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2017

البيان	31 آذار 2017	31 آذار 2016
دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	(139,695)	69,679
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-		
استهلاك الممتلكات والمعدات	148,903	182,813
خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	286,632	(3,710)
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(150,585)
الربح التشغيلي النقدي	295,840	98,197
التغير في بنود رأس المال العامل:-		
الذمم المدينة	(39,709)	4,785
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(286,377)	(409,031)
ذمم شركات زميلة	(101,836)	-
موجودات متداولة أخرى	(22,384)	(16,903)
ذمم دائنة	382,876	431,310
مطلوبات متداولة أخرى	(48,444)	461
صافي النقد من عمليات التشغيل	179,966	108,819
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(59,627)	(71,177)
استبعاد ممتلكات ومعدات	-	730,000
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(59,627)	658,823
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(167,550)	(211,000)
البنوك الدائنة وشيكات آجلة	43,207	(40,530)
صافي النقد من عمليات التمويل	(124,343)	(251,530)
التدفق النقدي من العمليات	(4,004)	516,112
نقد أول المدة	12,957	86,552
نقد آخر المدة	8,953	602,664

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(13 / 7)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة 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 المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (أعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (أعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية المرحلية 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 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 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 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 بالتكلفة 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 للتحويل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة 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 الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقرر 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 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 الاستثمار 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 فأنتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

التقاص:-

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

قروض وبنوك دائنة:-

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

الممتلكات والمعدات:-

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

مباني وإنشاءات	2%
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 ، لا تتضمن البيانات المالية المرحلية نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة بسبب عدم صدور قوانينها المالية لتاريخه .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

- ذمم وارصدة دائنة اخرى :-
يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

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

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

- تحقق الإيراد :
يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة واصدار الفاتورة للعميل .
يتم اثبات إيرادات الفوائد على اساس 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

1- 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) .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

البان	نسبة التملك	31 آذار 2017	31 كانون اول 2016
دينار	دينار	دينار	دينار
استثمارات في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي	50%	11,760,000	-
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية	14%	100,000	100,000
المجموع		11,860,000	100,000

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

اسم الشركة	رأس المال المسجل	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
دينار / سهم				
الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي	6,000,000	م ع م	2007/11/5	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي
شركة اركان للاستشارات المالية	700,000	م.خ	2016/20/12	استثمارات مالية

بموجب الاتفاقية الموقعة بين الشركة البائعة (شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار السياحي م.ع.م) و الشركة المشترية (الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي م.ع.م) بتاريخ 15/12/2015 و التي تم بموجبها بيع جزء من حصص الشركة البائعة الى الشركة المشترية في (شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ) و بقيمة اجمالية (6) مليون دينار. و قد قامت ادارة الشركة المشترية بالحصول على موافقة هيئتها العامة بدخول الشركة البائعة كشريك استراتيجي في راسمال الشركة المشترية بتلك القيمة (3 مليون قيمة الاسهم و 3 مليون علاوة اصدار) . و قد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية لزيادة راسمالها المصرح به لتلك الغاية .

و بناء على ذلك قامت (شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار السياحي م.ع.م) خلال عام 2017 باعادة تصنيف مبلغ (6) مليون دينار من حساب ذمم مدينة - استثمارات في الموجودات الغير متداولة الى حساب استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر .

حسب قرار مجلس مفوضية الاوراق المالية فانه يحضر على شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار السياحي التصرف بالاسهم المشترية في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي لمدة سنتين من تاريخ استكمال اجراءات الاصدار لدى هيئة الاوراق المالية .

تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر اغلاق السهم في سوق عمان المالي في نهاية الربع الأول لعام 2017 حيث ظهرت نتائج هذا التقييم في بنود بيان الدخل الشامل الآخر ورحلت إلى بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين بقيمة " 5.760 " مليون دينار .