

هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية - الديوان  
20 - تشرين الأول - 2016

الرقم المتضمن : 10506  
الجهة المختصة : افصاح

للمضياع  
\* بعمامة  
\* السيد

التاريخ : 2016/10/19

الرقم : MA5/رم/1/3/10/ 415

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

بناءً على تعليمات الافصاح الصادرة عن هيئتكم الموقرة يرجى التكرم بالعلم بأن مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ 19 / 10 / 2016 قد اصدر القرارات التالية :

اولاً : الموافقة على مسودة البيانات المالية الموحده المرحلية وتقرير مراقبي الحسابات للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2016 .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
رياض الخشمان

RUM  
GROUP



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

---

" مساهمة عامة محدودة "

---

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

---

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدققي الحسابات للفترة المالية

---

المنتهية في 30 ايلول 2016

---

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
3	تقرير مدققي الحسابات المرحلي
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 ايلول 2016
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2016
6	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 ايلول 2016
11 - 8	السياسات المحاسبية المتبعة
19 - 12	إيضاحات حول البيانات الحسابية المرحلية الموحدة

السادة / شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### تقرير حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ( مساهمة عامة محدودة ) كما هي في 30 ايلول 2016 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة أعلاه والسياسات المحاسبية المتبعة والإيضاحات حولها.

### مسؤولية الإدارة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (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 اقل 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 هي في 30 ايلول 2016 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق  
والمحاسبة والاستشارات  
جمال محمد فلاح  
إجازة رقم " 285 "

mgj

المكتب العلمي  
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات  
محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
15 تشرين الأول 2016

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلة كما هي في 30 ايلول 2016

31 كانون اول 2015	30 أيلول 2016	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
7,771,099	6,871,462	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
5,106,440	5,106,440	3	استثمارات في شركات حليفة
<b>12,877,539</b>	<b>11,977,902</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
86,552	32,495	4	النقد بالصندوق ولدى البنوك
6,351,952	6,367,500	5	الذمم المدينة
850,355	1,690,021	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
785,913	827,394	7	ذمم شركات حليفة مدينة
777,806	686,474	8	الموجودات المتداولة الاخرى
<b>8,852,578</b>	<b>9,603,884</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>21,730,117</b>	<b>21,581,786</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
14,000,000	14,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
1,657,857	2,042,255		أرباح مدورة
495,996	495,996		الاحتياطي الإجمالي
7,282	3,321		الحصص غير المسيطر عليها
<b>16,161,135</b>	<b>16,541,572</b>	9	<b>صافي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات طويلة الأجل</b>
2,823,060	2,237,277	10	قروض طويلة الاجل
150,570	86,040		شيكات اجلة طويلة الاجل
<b>2,973,630</b>	<b>2,323,317</b>		<b>مجموع المطلوبات طويلة الاجل</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
538,672	479,279		البنوك الدائنة
499,680	642,188		الذمم الدائنة
346,708	343,208		شيكات اجلة تستحق خلال عام
1,015,372	1,071,635	10	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
194,920	180,587	11	المطلوبات المتداولة الاخرى
<b>2,595,352</b>	<b>2,716,897</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>21,730,117</b>	<b>21,581,786</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

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 المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2016

30 أيلول 2015	30 أيلول 2016	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
2,218,901	1,933,698	12	الإيرادات
(1,216,223)	(1,107,977)	13	التكلفة المباشرة للإيرادات
<b>1,002,678</b>	<b>825,721</b>		مجمل الربح التشغيلي
(395,737)	(299,084)	14	المصاريف الإدارية والعمومية
(620,587)	(477,304)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(291,284)	(288,875)		مصاريف التمويل
4,134	4,842		إيرادات أخرى
8,001	150,586		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
9,159	82,127		أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
148,275	382,424		أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
<b>(135,361)</b>	<b>380,437</b>		ربح ( خسارة ) الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
<b>(135,361)</b>	<b>380,437</b>		ربح ( خسارة ) الفترة بعد الضريبة ويوزع كما يلي :
(102,566)	384,398		حملة أسهم الشركة القابضة
(32,795)	(3,961)		الحصة غير المسيطر عليها
<b>(135,361)</b>	<b>380,437</b>		المجموع
دينار / سهم	دينار / سهم		ربحية السهم الاساسية والمنخفضة
<b>0.007-</b>	<b>0.027</b>	15	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 5 )

شركة مجموعة وم للتقل والاستثمار الساجي  
 " مساهمة عامة محدودة "  
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
 قائمة التغيرات المرحلية الموجودة في حقوق المساهمين

		الإرباح المدورة						
الصافي	أرباح مقترح توزيعاً	المجموع	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	الحصة غير المسيطر عليها	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
17,290,064	700,000	157,938	143,025	14,913	2,036,889	395,237	14,000,000	
1,776,797	-	1,776,797	185,197	1,591,600	-	-	-	
(700,000)	(700,000)	-	-	-	-	-	-	
-	700,000	(700,000)	-	(700,000)	-	-	-	
-	-	3,030	-	3,030	(3,030)	-	-	
11,285	-	-	-	-	11,285	-	-	
-	-	(279,908)	-	(279,908)	-	279,908	-	
(2,037,862)	-	-	-	-	(2,037,862)	-	-	
(179,149)	-	-	-	-	-	(179,149)	-	
16,161,135	700,000	957,857	328,222	629,635	7,282	495,996	14,000,000	
-	(700,000)	700,000	-	700,000	-	-	-	
16,161,135	-	1,657,857	328,222	1,329,635	7,282	495,996	14,000,000	
380,437	-	380,437	382,424	(1,987)	-	-	-	
-	-	3,961	-	3,961	(3,961)	-	-	
16,541,572	-	2,042,255	710,646	1,331,609	3,321	495,996	14,000,000	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 6 )



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

30 أيلول 2015	30 أيلول 2016	البيان
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(135,361)	380,437	ربح ( خسارة ) الفترة
		<u>بضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:</u>
620,587	477,304	استهلاك الممتلكات والمعدات
(8,001)	(150,586)	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات
(148,275)	(382,424)	أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
<u>328,950</u>	<u>324,731</u>	الربح التشغيلي النقدي
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:</u>
(94,210)	(57,029)	الذمم المدينة
(161,713)	(457,242)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(288,874)	91,332	موجودات متداولة أخرى
256,408	142,508	ذمم دائنة
(622,914)	(2,211)	أمانات مساهمين
157,677	(80,152)	مطلوبات متداولة أخرى
<u>(424,676)</u>	<u>(38,063)</u>	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(83,171)	(157,081)	إضافة الممتلكات والمعدات
109,000	730,000	استبعاد ممتلكات ومعدات
11,286	-	الحصص الغير مسيطر عليها
<u>37,115</u>	<u>572,919</u>	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
149,282	(529,520)	قروض طويلة وقصيرة الأجل
158,486	(59,393)	البنوك الدائنة
<u>307,768</u>	<u>(588,913)</u>	صافي النقد من عمليات التمويل
(79,793)	(54,057)	صافي النقد من العمليات
163,661	86,552	نقد أول المدة
<u>83,868</u>	<u>32,495</u>	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 19 / 7 )



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

مخسبون قانونيون

## شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

### " مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية الموحدة

#### أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

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

#### أسس توحيد القوائم المالية :

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي ( 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 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 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 للتحويل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء

على اعمار البضاعة في المخازن .

( 19 / 8 )

mgj

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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 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 المدومة 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 أو لأ صادر أو لأ 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 اليها 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 المبيعة 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 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	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 وارصدة 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 و اصدار 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 اثبات 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

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 2000/02/20 وبرأسمال مقداره ( 10 مليون دينار / سهم ) وبتاريخ 2006/05/29 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال اصبح بعام 2010 ( 14 مليون دينار / سهم ) وذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ( 22 ) لسنة 1997 وتعديلاته، وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (408) .

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
157,081	37,362	26,531	28,472	64,716	الإضافات خلال الفترة
2,620,030	-	-	2,620,030	-	الاستيعادات خلال الفترة
9,445,734	277,405	542,091	5,150,847	3,475,391	الرصيد في 2016/09/30
مخصص الاستهلاك المتراكم					
4,137,584	202,043	319,340	3,406,647	209,554	الرصيد في 2015/12/31
477,304	14,675	35,682	404,587	22,360	الإضافات خلال الفترة
2,040,616	-	-	2,040,616	-	الاستيعادات خلال الفترة
2,574,272	216,718	355,022	1,770,618	231,914	الرصيد في 2016/09/30
6,871,462	60,687	187,069	3,380,229	3,243,477	صافي القيمة الدفترية في 2016/09/30
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 بان صافي القيمة الدفترية هي " 2,867,817 " دينار .

- كما يشمل نفس البند ارض الشركة في الياودة والمستخدمه من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من انشاءات بمبلغ " 1,290,000 " دينار علماً بان صافي القيمة الدفترية هي مبلغ " 375,660 " دينار .

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

- يوجد اراضي و حافلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة

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

3- استثمارات في شركات حليفة :-

البيان	30 أيلول 2016	31 كانون اول 2015
	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	5,105,940	5,105,940
استثمارات في اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	500
المجموع	5,106,440	5,106,440

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

اسم الشركة	رأس المال المسجل	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
	دينار / سهم			
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	م . خ	23/05/2008	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل
اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1,000	ذ.م.م	31/08/2010	التدريب على الطيران والتدريب السياحي

- لم يتم ادراج نتائج اعمال الشركات الحليفة في البيانات المالية لعدم اصدارها حتى تاريخ اعداد البيانات المالية المرحلية.

4- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	30 أيلول 2016	31 كانون اول 2015
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	18,692	68,818
نقد لدى البنوك	13,803	17,734
المجموع	32,495	86,552

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

5- الذمم المدينة :-

31 كانون اول 2015	30 أيلول 2016	البيان
دينار	دينار	
6,000,000	6,000,000	* العربية للاستثمار في النقل الجوي ( م.ع.م ) - بيع استثمارات
351,952	367,500	ذمم تجارية
<u>6,351,952</u>	<u>6,367,500</u>	المجموع

\* 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 .

- و تنص اتفاقية البيع على التسديد خلال مدة أقصاها ستة شهور وفي حال عدم القدرة على التسديد فإنه سيتم منح شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ( مساهمة عامة محدودة ) اسهماً في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي ( مساهمة عامة محدودة ) 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 مازالت الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي م ع م تقوم بالاجراءات اللازمة لدى الجهات الرسمية لزيادة رأسمالها .

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

31 كانون اول 2015	30 أيلول 2016	عدد الأسهم	البيان
دينار	دينار	30 أيلول 2016	
224,949	1,025,817	457,954	أسهم شركة رم للوساطة المالية ( م.ع.م )
222,511	634,139	149,561	أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات ( م.ع.م )
21,440	18,462	19,852	أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين ( م.ع.م )
381,455	11,603	3,250	أسهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي ( م.ع.م )
<u>850,355</u>	<u>1,690,021</u>		المجموع

7- ذمم شركات حليفة مدينة :-

31 كانون اول 2015	30 أيلول 2016	البيان
دينار	دينار	
426,763	448,495	شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ م م
359,150	378,899	شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م خ
<u>785,913</u>	<u>827,394</u>	المجموع

- تم تحويل شركة رم الدولية للسياحة و السفر الى التصفية الاختيارية بتاريخ 2016/03/03 و ذلك نظرا الى تراكم الخسائر في الشركة و عدم مقدرتها على الوفاء بالتزاماتها .



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

8- الموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>31 كانون اول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
134,612	108,274	مصاريف مدفوعة مقدماً
67,890	75,502	مستودعات قطع الغيار والمواد الأخرى
12,484	12,484	تأمينات كفالات
242,889	183,829	تأمينات مستردة
37,747	27,342	فوائد مؤجلة تاجير تمويلي
14,194	14,194	أوراق قبض
38,190	35,400	دفعات مقدمة لموردين
22,112	31,363	شيكات برسم التحصيل
6,769	3,737	امانات ضريبة دخل
61,593	76,550	ذمم موظفين
139,326	117,799	ذمم مدينة أخرى
<b>777,806</b>	<b>686,474</b>	<b>المجموع</b>

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 .

- الاحتياطي الإجمالي:-

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 .

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

10- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الرصـد	الجزء	الجزء طويل	الفائدة	العمولة	الضمانات مقابل	الجهة الممولة
القائم	المتداول	الاجل	السوية		القروض	
1,449,862	557,285	892,577	9%	5%	رهن حافلات ورهن عقاري	بنك الاتحاد
1,686,970	428,310	1,258,660	8.75%	5%	رهن عقاري	البنك التجاري الاردني
172,080	86,040	86,040	8.75%	1%	تاجير ينتهي بالتملك	الشركة المتخصصة للتاجير التمويلي
<b>3,308,912</b>	<b>1,071,635</b>	<b>2,237,277</b>				<b>المجموع</b>

11- المطلوبات المتداولة الاخرى :-

البيان	30 ايلول 2016	31 كانون اول 2015
	دينار	دينار
مخصصات وأمانات حكومية	8,458	19,604
امانات ضريبة المبيعات	11,661	30,439
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	36,937	43,530
امانات للغير	39,659	25,753
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	65,482	67,693
دفعات مقدمة من عملاء	11,242	-
امانات الضمان الاجتماعي	7,148	7,901
<b>المجموع</b>	<b>180,587</b>	<b>194,920</b>

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

12- الإيرادات:-

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,869,004	1,630,105	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
349,897	303,593	إيرادات شركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد )
<u>2,218,901</u>	<u>1,933,698</u>	<u>المجموع</u>

13- تكلفة الإيرادات:-

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
1,019,983	914,642	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
196,240	193,335	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد )
<u>1,216,223</u>	<u>1,107,977</u>	<u>المجموع</u>

( 19 / 17 )

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

14- المصاريف الإدارية والعمومية:-

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
186,718	125,590	الرواتب والأجور
22,065	13,869	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
9,337	14,477	الإيجارات
41,471	36,987	رسوم ورخص واشتراكات
46,134	35,115	متفرقة
30,932	22,284	اتعاب مهنية
17,350	16,578	كهرباء ومياه
8,967	8,975	مصاريف هيئة الأوراق المالية
10,903	6,858	مصاريف هاتف وانترنت
7,552	6,241	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
5,428	5,211	قرطاسية
3,742	3,828	صيانة عامة
5,138	3,071	دعاية و اعلان
<b>395,737</b>	<b>299,084</b>	<b>المجموع</b>

15- حصة السهم من ارباح ( خسائر) الفترة (الاساسي والمخفض):-

<u>30 أيلول 2015</u>	<u>30 أيلول 2016</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
(102,566)	384,398	حصة حملة أسهم الشركة الأم من ربح السنة - قائمة الدخل
<u>سهم</u>	<u>سهم</u>	
14,000,000	14,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>	
(0.007)	0.027	حصة السهم من ربح ( خسارة ) الفترة ( اساسي ومخفض )

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

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 .