

السيد  
- الجور  
7/4

التاريخ : ٢٠١٥/٧/٣٠  
الرقم : ٢٠٤ / ١/٤/١/م/MA5

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف السنوية .

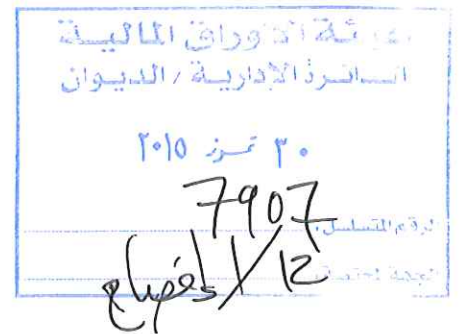
تحية طيبة وبعد ،،،

اشارة الى احكام المادة (٤٣/أ) من قانون الأوراق المالية ، نرفق طيه البيانات  
المالية المرحلية للشركة كما هي في ٢٠١٥/٦/٣٠

مرفق طيه نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،

المدير العام  
مروان شارة



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 2015

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

| صفحة    |                                                                                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 3       | تقرير مراقبي الحسابات                                                             |
| 4       | قائمة المركز المالي المرحلي الموحد للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015      |
| 5       | قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015     |
| 6       | قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين                                 |
| 7       | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015 |
| 11 - 8  | السياسات المحاسبية الموحدة المتبعة                                                |
| 18 - 12 | 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 2015 والذي يتكون من قائمة المركز المالي المرحلي الموحد كما في 30 حزيران 2015 وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة أعلاه والسياسات المحاسبية المستخدمة والإيضاحات حولها.

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا 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 2015 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

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

المكتب العلمي للتدقيق  
والمحاسبة والاستشارات

**mgj**

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

جمال محمد فلاح  
إجازة رقم " 285 "

محاسبون قانونيون

( 18 / 3 )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
22 تموز 2015

**شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي**

**"مساهمة عامة محدودة"**

**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2015**

| 31 كانون أول<br>2014<br>دينار | 30 حزيران 2015<br>دينار | إيضاح | الموجودات                                         |
|-------------------------------|-------------------------|-------|---------------------------------------------------|
|                               |                         |       | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                    |
| 16,557,904                    | 16,120,749              | 1     | صافي قيمة الممتلكات والمعدات                      |
| 1,698,743                     | 3,017,889               | 2     | استثمارات في شركات حليفة                          |
| <b>18,256,647</b>             | <b>19,138,638</b>       |       | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>              |
|                               |                         |       | <b>الموجودات المتداولة</b>                        |
| 163,661                       | 111,291                 | 3     | النقد بالصندوق ولدى البنوك                        |
| 2,215,993                     | 983,268                 |       | صافي قيمة الذمم المدينة                           |
| 493,084                       | 776,995                 | 4     | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| 1,820,805                     | 2,106,638               | 5     | موجودات متداولة أخرى                              |
| <b>4,693,543</b>              | <b>3,978,192</b>        |       | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                  |
| <b>22,950,190</b>             | <b>23,116,830</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                      |
| 395,237                       | 395,237                 |       | الاحتياطي الإجمالي                                |
| 560,000                       | -                       |       | أرباح مقترح توزيعها (نقداً)                       |
| 297,938                       | 225,512                 |       | أرباح مدورة                                       |
| 2,036,889                     | 2,028,232               |       | الحصص غير المسيطر عليها                           |
| <b>17,290,064</b>             | <b>16,648,981</b>       | 6     | <b>صافي حقوق المساهمين</b>                        |
| <b>3,114,133</b>              | <b>1,494,180</b>        |       | <b>قروض طويلة الأجل</b>                           |
|                               |                         |       | <b>المطلوبات المتداولة</b>                        |
| -                             | 334,460                 |       | أمانات المساهمين - توزيع أرباح نقدية              |
| 295,911                       | 573,766                 |       | البنوك الدائنة                                    |
| 597,549                       | 655,204                 |       | الذمم الدائنة                                     |
| 678,697                       | 1,981,553               |       | اقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام             |
| 973,836                       | 1,428,686               | 7     | مطلوبات متداولة أخرى                              |
| <b>2,545,993</b>              | <b>4,973,669</b>        |       | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                  |
| <b>22,950,190</b>             | <b>23,116,830</b>       |       | <b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>            |

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

| 30 حزيران 2014 | 30 حزيران 2015 | إيضاح | البان                                             |
|----------------|----------------|-------|---------------------------------------------------|
| دينار          | دينار          |       |                                                   |
| 2,230,720      | 1,613,561      | 8     | <u>الإيرادات</u>                                  |
| ( 1,149,593 )  | ( 862,043 )    | 9     | <u>التكلفة المباشرة للإيرادات</u>                 |
| 1,081,127      | 751,518        |       | مجمول الربح التشغيلي                              |
| ( 199,317 )    | ( 258,154 )    | 10    | المصاريف الإدارية والعمومية                       |
| ( 460,517 )    | ( 416,456 )    |       | استهلاك الممتلكات والمعدات                        |
| ( 212,494 )    | ( 192,586 )    |       | مصاريف التمويل                                    |
| 8,072          | 2,932          |       | إيرادات أخرى                                      |
| 22,542         | 26,419         |       | أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة     |
| 162,225        | 125,024        |       | أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة |
| 219,254        | 8,934          |       | أرباح بيع الممتلكات والمعدات                      |
| 620,892        | 47,631         |       | ربح الفترة قبل الضريبة                            |
| -              | -              |       | ضريبة الدخل                                       |
| 620,892        | 47,631         |       | ربح الفترة بعد الضريبة                            |
| -              | -              |       | <u>الدخل الشامل الآخر</u>                         |
| -              | -              |       | الدخل الشامل الآخر                                |
| 620,892        | 47,631         |       | اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-       |
| 622,272        | 67,574         |       | حصة أسهم الشركة القابضة                           |
| ( 1,380 )      | ( 19,943 )     |       | الحصة غير المسيطر عليها                           |
| 620,892        | 47,631         |       | اجمالي الدخل الشامل للفترة                        |
| 0.044          | 0.005          |       | حصة السهم الأساسية والمخفضة من الأرباح            |

**شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي**

**"مساهمة عامة محدودة"**

**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**قائمة التغيرات الموحدة المرحلة في حقوق المساهمين**

**الأرباح (الخسائر) المدورة**

| المحاسب    | أرباح مقترحة<br>توزيعها نقداً | المجموع   | أرباح (خسائر)<br>غير محققة | أرباح (خسائر)<br>محققة | احتياطي<br>القيمة العادلة | الحصة غير<br>المسيطر عليها | احتياطي<br>إجباري | رأس المال  | الميزان                              |
|------------|-------------------------------|-----------|----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|------------|--------------------------------------|
| دينار      | دينار                         | دينار     | دينار                      | دينار                  | دينار                     | دينار                      | دينار             | دينار      | دينار                                |
| 13,811,794 | -                             | (357,985) | -                          | (357,985)              | 8,787                     | 4,355                      | 156,637           | 14,000,000 | 2013 في 31 كانون أول                 |
| 2,192,119  | -                             | 2,192,119 | 143,025                    | 2,049,094              | -                         | -                          | -                 | -          | السنة                                |
| 1,353,447  | -                             | -         | -                          | -                      | -                         | 1,353,447                  | -                 | -          | الحصة غير المسيطر عليها              |
| -          | -                             | (238,600) | -                          | (238,600)              | -                         | -                          | 238,600           | -          | المحول إلى الاحتياطي الإجباري        |
| (58,509)   | -                             | (58,509)  | -                          | (58,509)               | -                         | -                          | -                 | -          | المحول إلى مخصص ضريبة الدخل          |
| (8,787)    | -                             | (679,087) | -                          | (679,087)              | -                         | 679,087                    | -                 | -          | المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها   |
| -          | 560,000                       | (560,000) | -                          | (560,000)              | (8,787)                   | -                          | -                 | -          | المحول إلى احتياطي القيمة العادلة    |
| 17,290,064 | 560,000                       | 297,938   | 143,025                    | 154,913                | -                         | 2,036,889                  | 395,237           | 14,000,000 | أرباح مقترح توزيعها نقداً            |
| 47,631     | 140,000                       | (140,000) | -                          | (140,000)              | -                         | -                          | -                 | -          | 2014 في 31 كانون أول                 |
| (700,000)  | (700,000)                     | 47,631    | 125,024                    | (77,393)               | -                         | -                          | -                 | -          | الرصيد في 31 كانون أول 2014          |
| 11,286     | -                             | -         | -                          | -                      | -                         | 11,286                     | -                 | -          | المحول إلى إرباح مقترح توزيعها نقداً |
| -          | -                             | 19,943    | -                          | 19,943                 | -                         | (19,943)                   | -                 | -          | المحول إلى إرباح مقترح توزيعها نقداً |
| 16,648,981 | -                             | 225,512   | 268,049                    | (42,537)               | -                         | 2,028,232                  | 395,237           | 14,000,000 | المحول إلى إرباح مقترح توزيعها نقداً |

أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان  
(18/6)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

| 30 حزيران 2014 | 30 حزيران 2015 | البيان                                            |
|----------------|----------------|---------------------------------------------------|
| دينار          | دينار          |                                                   |
|                |                | <u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>            |
| 620,892        | 47,631         | ربح الفترة                                        |
|                |                | <u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>           |
| 460,517        | 416,456        | استهلاك الممتلكات والمعدات                        |
| ( 219,254 )    | ( 8,934 )      | أرباح ( خسائر ) بيع ممتلكات                       |
| ( 162,225 )    | ( 125,024 )    | أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة |
| 699,930        | 330,129        | الربح التشغيلي النقدي                             |
|                |                | <u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>          |
| 258,618        | ( 86,421 )     | الذمم المدينة                                     |
| ( 404,906 )    | ( 158,887 )    | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل  |
| ( 37,968 )     | ( 285,833 )    | موجودات متداولة أخرى                              |
| 220,148        | 57,655         | ذمم دائنة                                         |
| -              | ( 365,540 )    | أمانات مساهمين                                    |
| 270,601        | 466,136        | مطلوبات متداولة أخرى                              |
| 1,006,423      | ( 42,761 )     | صافي النقد من عمليات التشغيل                      |
|                |                | <u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>          |
| ( 2,910,997 )  | ( 65,367 )     | إضافة الممتلكات والمعدات                          |
| 855,000        | 95,000         | استبعاد ممتلكات ومعدات                            |
| ( 2,055,997 )  | 29,633         | صافي النقد من عمليات الاستثمار                    |
|                |                | <u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>            |
| 2,074,227      | ( 317,097 )    | قروض طويلة وقصيرة الأجل                           |
| ( 470,830 )    | 277,855        | البنوك الدائنة                                    |
| 1,603,397      | ( 39,242 )     | صافي النقد من عمليات التمويل                      |
| 553,823        | ( 52,370 )     | التدفق النقدي من العمليات                         |
| 118,624        | 163,661        | نقد أول المدة                                     |
| 672,447        | 111,291        | نقد آخر المدة                                     |

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 التكلفة التاريخية بإستثناء 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 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 ونسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد م.خ ) وشركة رم للاستثمار بالنقل الجوي والمملوكة بنسبة ( 61.8 % ) للشركة الام اعتباراً من عام 2014 .

- 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 بإستخدام 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 الإعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار 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 بناءً على أعمار البضاعة في المخازن .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"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 المقدّر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً 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 وبعاد 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 الأجنبية 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 وبعاد 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 وم 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 للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :-

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| مباني وإنشاءات     | 4%          |
| وسائط نقل          | 20 %        |
| 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

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 يعزأ 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 المتراكمة 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 الحسابية الموحدة المرحلية**

**إيضاح عام:-**

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ( المساهمة العامة المحدودة ) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة ( رم للنقل السياحي المتخصص ) بتاريخ 2000/2/20 وبرأسمال مقداره ( 10 مليون دينار / سهم ) دينار 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 ) .

**1- الممتلكات والمعدات:-**

| الكلفة                             | الطائرات* | الأراضي<br>والمباني** | وسائط النقل | أثاث ومعدات<br>مكتبية | معدات<br>وأدوات | المجموع     |
|------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------|-------------|
| دينار                              | دينار     | دينار                 | دينار       | دينار                 | دينار           | دينار       |
| الرصيد في 2014/12/31               | 8,000,000 | 3,305,813             | 8,076,921   | 474,619               | 237,043         | 20,094,396  |
| الإضافات خلال الفترة               | -         | 33,003                | 5,440       | 8,548                 | 4,844           | 65,367      |
| الاستبعاد خلال الفترة              | -         | -                     | ( 248,380 ) | -                     | -               | ( 248,380 ) |
| الرصيد في 2015/06/30               | 8,000,000 | 3,338,816             | 7,833,981   | 483,167               | 241,887         | 19,911,383  |
| مخصص الاستهلاك المتراكم            | -         | 181,995               | 2,896,944   | 275,324               | 182,229         | 3,536,492   |
| الرصيد في 2014/12/31               | -         | 6,390                 | 371,322     | 22,145                | 10,211          | 416,456     |
| استهلاك الفترة                     | -         | -                     | ( 162,314 ) | -                     | -               | ( 162,314 ) |
| الرصيد في 2015/06/30               | -         | 188,385               | 3,105,952   | 297,469               | 192,440         | 3,790,634   |
| صافي القيمة الدفترية في 2015/06/30 | 8,000,000 | 3,144,043             | 4,728,029   | 199,230               | 49,447          | 16,120,749  |
| صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31 | 8,000,000 | 3,123,818             | 5,179,977   | 199,295               | 54,814          | 16,557,904  |

\* من خلال الاتفاقية الموقعة مع ( الشركة العربية للطيران م.ع.م - الامارات العربية المتحدة ) لدخولها كشريك من خلال ( الشركة العربية للطيران - الاردن / البتراء للطيران سابقاً ) تم الحصول على حق استخدام لطائرة نوع ( AIRBUS 320 ) حيث مستقوم الشركة التابعة ( رم للاستثمار في النقل الجوي ) والمملوكة بنسبة 61.8 % للشركة الأم ( شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م ) بتأجير الطائرة للغير والحصول على تدفقات نقدية مستقبلية نتيجة هذا النشاط ويتوقع البدء بذلك خلال العام 2015 .

\*\* يشمل بند 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 " 2,614,654 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 بأن القيمة الدفترية هي مبلغ " 416,928 دينار .

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

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

2- استثمارات في شركات حليفة :-

| 31 كانون أول<br>2014 | 30 حزيران<br>2015 | البيان                                             |
|----------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| دينار                | دينار             |                                                    |
| 1,002,275            | 2,321,421         | استثمارات في الشركة العربية للطيران - الاردن       |
| 695,968              | 695,968           | استثمارات في شركة رم الدولية للسياحة والسفر        |
| 500                  | 500               | استثمارات في اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران |
| <u>1,698,743</u>     | <u>3,017,889</u>  | المجموع                                            |

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

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

لم يتم تضمين نتائج اعمال هذه الشركات في سجلات شركة رم للنقل والاستثمار السياحي بسبب عدم  
اصدار البيانات المالية للشركات اعلاه للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

3- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

| 31 كانون أول<br>2014 | 30 حزيران<br>2015 | البيان              |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| دينار                | دينار             |                     |
| 150,923              | 91,600            | نقد وشيكات بالصندوق |
| 12,738               | 19,691            | نقد لدى البنوك      |
| <u>163,661</u>       | <u>111,291</u>    | المجموع             |

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :-

| 31 كانون<br>أول 2014 | 30 حزيران<br>2015 | البيان                                     |
|----------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| دينار                | دينار             |                                            |
| 493,084              | 322,680           | أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)       |
| -                    | 18,859            | أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين           |
| -                    | 435,456           | أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م) |
| <u>493,084</u>       | <u>776,995</u>    | المجموع                                    |

5- الموجودات المتداولة الأخرى :-

| 31 كانون أول<br>2014 | 30 حزيران<br>2015 | البيان                               |
|----------------------|-------------------|--------------------------------------|
| دينار                | دينار             |                                      |
| 131,557              | 172,682           | مصاريف مدفوعة مقدماً                 |
| 1,635,598            | 1,638,737         | مستودعات قطع الطائرات والمواد الأخرى |
| 12,484               | 12,484            | تأمينات كفالات                       |
| 9,829                | 267,949           | تأمينات مستردة                       |
| 2,806                | 592               | فوائد مؤجلة تأجير تمويلي             |
| 14,194               | 14,194            | أوراق قبض                            |
| 1,028                | -                 | دفعات مقدمة لموردين                  |
| 10,414               | -                 | شيكات برسم التحصيل                   |
| 2,895                | -                 | امانات ضريبة دخل                     |
| <u>1,820,805</u>     | <u>2,106,638</u>  | المجموع                              |

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلة

\* يشمل بند مستودع قطع الطائرات والمواد الأخرى مبلغ " 1,561,589 " دينار عبارة عن قطع غيار طائرات حصلت الشركة على ملكيته عن طريق الشركة التابعة ( رم للاستثمار في النقل الجوي ) من الشركة العربية للطيران - الاردن / البتراء للطيران سابقاً ) وذلك بعد بيع حصص الشركة الأم فيها . وستقوم الشركة التابعة باستخدام هذه القطع لاحقاً في أعمال صيانة الطائرة التي ستقوم بتشغيلها وكذلك سيتم بيع أجزاء منها إلى شركات طيران أخرى .

6- حقوق المساهمين:-

رأس المال:-

يتألف رأسمال الشركة المصرح به من ( 14 مليون سهم ) بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ويتألف رأس المال المدفوع من ( 14 مليون سهم ) بقيمة اسمية دينار واحد .

احتياطي إجباري:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة 10 % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الحصص غير المسيطر عليها:-

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

7- مطلوبات متداولة أخرى:-

| 31 كانون أول | 30 حزيران |                           |
|--------------|-----------|---------------------------|
| 2014         | 2015      | البيان                    |
| دينار        | دينار     |                           |
| 843,104      | 1,065,234 | شيكات آجلة الدفع          |
| 71,521       | 39,425    | مخصصات وأمانات حكومية     |
| 17,097       | 28,406    | امانات ضريبة المبيعات     |
| 17,379       | 41,178    | مصاريف مستحقة وغير مدفوعة |
| 13,610       | 20,855    | امانات للغير              |
| -            | 220,804   | دفعات مقدمة من عملاء      |
| 11,125       | 12,784    | امانات الضمان الاجتماعي   |
| 973,836      | 1,428,686 | المجموع                   |

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

8- الإيرادات :-

| 30 حزيران        | 30 حزيران        |                                                 |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------|
| 2014             | 2015             | البيان                                          |
| دينار            | دينار            |                                                 |
| 1,998,865        | 1,378,188        | إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي |
| 231,855          | 235,373          | إيرادات شركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد )   |
| <u>2,230,720</u> | <u>1,613,561</u> | المجموع                                         |

9- تكلفة الإيرادات :-

| 30 حزيران        | 30 حزيران      |                                                       |
|------------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| 2014             | 2015           | البيان                                                |
| دينار            | دينار          |                                                       |
| 1,040,975        | 722,419        | تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي |
| 108,618          | 139,624        | تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد )   |
| <u>1,149,593</u> | <u>862,043</u> | المجموع                                               |

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السباحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

المصاريف الإدارية والعمومية: -10

| <u>30 حزيران</u> | <u>30 حزيران</u> | <u>البيان</u>                   |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| <u>2014</u>      | <u>2015</u>      |                                 |
| <u>دينار</u>     | <u>دينار</u>     |                                 |
| 80,945           | 115,477          | الرواتب والأجور                 |
| 8,947            | 12,676           | مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي |
| 7,645            | 6,961            | الإيجارات                       |
| 25,075           | 32,954           | رسوم ورخص واشتراكات             |
| 13,758           | 16,735           | اتعاب مهنية                     |
| 23,305           | 31,355           | متفرقة                          |
| 7,948            | 2,837            | صيانة عامة                      |
| 5,611            | 7,164            | مصاريف هاتف وانترنت             |
| 6,914            | 11,297           | كهرباء ومياه                    |
| 7,248            | 2,864            | قرطاسية                         |
| 2,879            | 5,138            | دعاية وإعلان                    |
| 3,108            | 6,762            | مصاريف اجتماعات الهيئة العامة   |
| 5,934            | 5,934            | مصاريف هيئة الأوراق المالية     |
| <u>199,317</u>   | <u>258,154</u>   | <u>المجموع</u>                  |

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات الحسابية الموحدة المرحلية

11- 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

12- أرقام المقارنة :-

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