

الرقم : 400/1/1/4/م/6A

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق طية نسخة عن الميزانية .



RUMI
GROUP

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ شهر ربيع الأول ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 5069
رقم الملف: 31262
الجهة المختصة: 711016

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات المستقل للفترة المالية

المنتهية في 30 أيلول 2017

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الصفحة	الفهرس
3	تقرير مدقق الحسابات المستقل المرحلي
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2017
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2017
6	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2017
8 - 11	السياسات المحاسبية المتبعة
12 - 21	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 القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما هي في 30 أيلول 2017 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية والإيضاحات حولها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ .

مسؤولية الإدارة عن إعداد البيانات المالية المرحلية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات 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 البيانات 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 هي في 30 أيلول 2017 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة 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 فـلاح
أجازة رقم " 285 "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
15 تشرين أول 2017

شركة مضمونة رقم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 أيلول 2017

الموجودات	إيضاح	30 أيلول 2017 دينار	31 كانون أول 2016 دينار
الموجودات غير المتداولة			
صافي قيمة الممتلكات والمعدات	2	6,463,348	6,829,454
استثمارات في شركات زميلة	3	4,948,337	4,948,337
ذمم مدينة - استثمارات	4	-	6,000,000
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4	15,678,783	100,000
مجموع الموجودات غير المتداولة		27,090,468	17,877,791
الموجودات المتداولة			
النقد بالصندوق ولدى البنوك	5	59,237	12,957
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	6	530,122	2,538,698
الذمم المدينة	7	461,735	398,670
ذمم شركات زميلة مدينة	8	459,769	830,810
موجودات متداولة أخرى	9	436,876	536,566
مجموع الموجودات المتداولة		1,947,739	4,317,701
مجموع الموجودات		29,038,207	22,195,492
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمدفوع		14,000,000	14,000,000
الاحتياطي الإجمالي		513,756	513,756
احتياطي القيمة العادلة		5,281,498	-
أرباح متدورة		1,152,434	1,957,679
مجموع حقوق المساهمين		20,947,688	16,471,435
الحصص غير المسيطر عليها		9,046	1,470
صافي حقوق المساهمين	10	20,956,734	16,472,905
مطلوبات طويلة الأجل			
الجزء الغير المتداول من القروض البنكية	11	1,300,890	2,005,359
شيكات اجلة طويلة الأجل		5,821	64,526
ذمم شركات شقيقة وذات علاقة	12	1,094,120	100,000
مجموع المطلوبات طويلة الاجل		2,400,831	2,169,885
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		517,850	487,889
الذمم الدائنة	13	1,955,305	1,461,892
شيكات اجلة تستحق خلال عام		386,316	264,539
الجزء المتداول من القروض البنكية	11	2,497,048	1,067,638
مطلوبات متداولة أخرى	14	324,123	270,744
مجموع المطلوبات المتداولة		5,680,642	3,552,702
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		29,038,207	22,195,492

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 4)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2017

البيان	إيضاح	30 أيلول 2017 دينار	30 أيلول 2016 دينار
الإيرادات	15	2,309,371	1,933,698
التكلفة المباشرة للإيرادات	16	(1,300,009)	(1,107,977)
مجمل الربح التشغيلي		1,009,362	825,721
المصاريف الإدارية والعمومية	17	(374,454)	(299,084)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(447,041)	(477,304)
مصاريف التمويل		(222,616)	(288,875)
إيرادات أخرى		9,397	4,842
أرباح بيع الممتلكات والمعدات		-	150,586
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		80,517	82,127
أرباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		(115,425)	382,424
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		(60,260)	380,437
ضريبة الدخل		-	-
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة		(60,260)	380,437
الدخل الشامل الآخر			
احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر	4	5,281,498	-
إجمالي الدخل الشامل و يوزع كما يلي :-		5,221,238	380,437
حصة أسهم الشركة القابضة		5,222,502	384,398
الحصة غير المسيطر عليها		(1,264)	(3,961)
المجموع		5,221,238	380,437
ربحية السهم الاساسية والمنخفضة	18	دينار / سهم (0.004)	دينار / سهم 0.027

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 5)

mgj

المكتب العام

للمحاسبة والمراجعة

مخاضون - عمان

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الإسلامي

11 על שם ה' ייחזק 11

عاشق - المحبة الأبدية العاشقة

قائمة التغيرات الجوهرية في حقوق المساهمين

الأربعون

المسألة	رأس المال	احتياطي	احتياطي القيمة	الخصمة غير المنسطرة عليها	أرباح متحققة	أرباح غير متحققة	رأباج غير متحققة	المجموع	الصافي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2015	14,000,000	495,996	-	7,282	1,329,635	328,222	1,657,857	16,161,135	
توزيع السنة	-	-	-	-	(117,275)	529,622	412,347	412,347	
احتياطي الحدري	-	17,760	-	-	(17,760)	-	(17,760)	-	
المحول إلى الخصمة غير المنسطرة عليها	-	-	-	(5,812)	5,812	-	5,812	-	
تسوية القيمة العادلة	-	-	-	-	328,222	(328,222)	-	-	
تسوية القيمة التخل عن السنة	-	-	-	-	(33,203)	-	(33,203)	(33,203)	
ضريبة دخل - سنوات سابقة	-	-	-	-	(67,374)	-	(67,374)	(67,374)	
الرصيد في 31 كانون أول 2016	14,000,000	513,756	-	1,470	1,428,057	529,622	1,957,679	16,472,905	
خسرة التقدير	-	-	-	-	55,165	(115,425)	(60,260)	(60,260)	
تسوية القيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	-	5,281,498	
المحول إلى الخصمة غير المنسطرة عليها	-	-	-	(1,264)	1,264	-	1,264	-	
حصة غير المنسطرة عليها - اطفاء خسائر شركة تابعة	-	-	-	8,840	-	-	-	8,840	
المحول إلى استأثت مناهضين - توزيعات أرباح	-	-	-	-	(700,000)	-	(700,000)	(700,000)	
ضريبة دخل - سنوات سابقة	-	-	-	-	(46,249)	-	(46,249)	(46,249)	
الرصيد في 30 أيلول 2017	14,000,000	513,756	5,281,498	9,046	738,237	414,197	1,152,434	20,956,734	

الرجسند في 31 كانون الأول 2015

ربح السنة
 احتياضي احدى
 الممول الى الحصص بين العنصر عليها
 صورة القيمة الفعلية
 ضريبة الدخل عن السنة
 ضريبة دخل - مدفوعات سابقة

الرصيف في 31 كانون الأول 2016

حَسْرَةً خَافِيَةً
تَسْوِيَةً الْقِيَمَةِ الْعَدْلِيَّةِ
الْمَعْرُوفِ إِلَى الْخَصَّةِ بِغَيْرِ الْمُسَدِّقِ عَلَيْهِا

حصّة غير المستحقّ عالجها - إطفاء خسائر شركة تابعة

انصحوں آئی امتک عسافہمین - نور بعث الرباح

حضرت مولانا مفتی محمد شفیع صاحب مدظلہ العالی

الرجوع في 30 أيلول 2017

إن الإيضاحات أمر فقه شكلي جزئياً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2017

البيان	30 أيلول 2017	30 أيلول 2016
دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	(60,260)	380,437
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	447,041	477,304
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(115,425)	(382,424)
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات	-	(150,586)
الربح التشغيلي النقدي	271,356	324,731
التغير في بنود رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	307,976	(57,029)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(2,173,284)	(457,242)
موجودات متداولة أخرى	99,690	91,332
ذمم دائنة	1,487,533	142,508
مطلوبات متداولة أخرى	(116,798)	(82,363)
صافي النقد من عمليات التشغيل	(123,527)	(38,063)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(80,935)	(157,081)
الحصص الغير مسيطر عليها	8,840	-
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(576,072)	-
استبعاد ممتلكات ومعدات	-	730,000
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(648,167)	572,919
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
القروض البنكية طويلة وقصيرة الأجل	724,941	(529,520)
شيكات اجله طويلة الاجل	63,072	-
البنوك الدائنة	29,961	(59,393)
صافي النقد من عمليات التمويل	817,974	(588,913)
صافي النقد من العمليات	46,280	(54,057)
نقد أول المدة	12,957	86,552
نقد آخر المدة	59,237	32,495

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(21 / 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 ووفقاً 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 .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية مماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .

أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م.ع.م) (الشركة الأم) وشركة فنادق رم التولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة 98% للشركة الأم وشركة رم الاردن لتطوير الاعمال والمملوكة بنسبة 90% للشركة الأم ونسبة 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 والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح 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 والإيضاحات 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 الأعمار الإنتاجية للأصول المملوكة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ 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 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

التقاص :-

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

قروض وبنوك دائنة :-

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

الممتلكات والمعدات :-

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

مباني وإنشاءات	2%
وسائط نقل	15 %
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 ، لا تتضمن البيانات المالية المرحلية نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة بسبب عدم صدور قوانينها المالية لتاريخه .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

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 يعزى 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .

3- استثمارات في شركات زعميلة :-

البيانات		نسبة
30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016	التسليمات
دينار	دينار	2017
4,947,837	4,947,837	40%
500	500	50%
4,948,337	4,948,337	

استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران
المجموع

اسم الشركة	رأس المال المسجل - دينار / سهم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	م . خ	5/23/2008	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي
أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1,000	ذ.م.م	8/31/2010	التدريب على الطيران والتدريب السياحي

* لم تمارس شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران أي نشاط منذ تأسيسها ولغاية تاريخه .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

بيمان - الملكية الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

البيان

31 كانون أول 2016 30 أيلول 2017

دينار

دينار

15,578,783

استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *

100,000

100,000

استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **

100,000

15,678,783

المجموع

* تتألف الاستثمارات في الشركات المدرجة في سوق عمان المالي مما يلي :

31 كانون أول 2016

30 أيلول 2017

عدد الأسهم

دينار

دينار

30 أيلول 201

11,820,000

3,000,000

استثمارات في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي (م.ع.م.)

2,133,000

900,000

أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م.)

1,425,000

750,000

أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م.)

200,783

185,910

أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م.)

15,578,783

- بموجب الاتفاقية الموقعة بين الشركة البانعة (شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار السياحي م.ع.م) و الشركة المشترية (الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي م.ع.م) بتاريخ 2015/12/15 و التي تم بموجبها بيع جزء من حصص الشركة البانعة الى الشركة المشترية في (شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.ع.م) و بقيمة اجمالية (6) مليون دينار . و قد قامت ادارة الشركة المشترية بالحصول على موافقة هيئتها العامة بدخول الشركة البانعة كشريك استراتيجي في رأسمال الشركة المشترية بتلك القيمة (3) مليون قيمة الاسهم و 3 مليون علاوة اصدار) . و قد تم استكمال كافة الاجراءات القانونية لزيادة رأسمالها 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 دعم 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 الثالث لعام 2017 حيث ظهرت نتائج هذا التقييم في بنود بيان الدخل الشامل الاخر ورحلت إلى بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين .
- قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2017 باعادة تصنيف جزء من الاسهم المستثمر بها في الشركات المدرجة في السوق المالي من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الى استثمارات استراتيجية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر .
- يوجد اسهم مسجلة كاسهم عضوية في مجالس الادارة في الشركات المستثمر بها كما يلي :
- 500 سهم من اسهم الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي و 100 سهم من اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين و 20000 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمار .
- يوجد حجز على 63500 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر كرهن للقرض البنكي الحاصلة عليه الشركة .

شركة مجتمعية زرع للتلل والاستثمار السباحي

"مساهمة عامة محدودة"

عملان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

تابع إيضاح رقم (4) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

** تتألف الاستثمارات في الشركات الغير مدرجة في سوق عمان المالي مما يلي :-

30 أيلول 2017 31 كانون أول 2016

دينار	دينار
100,000	100,000
100,000	100,000

استثمارات في شركة اركان للاستثمارات المالية ذ.م.م

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

اسم الشركة	رأس المال المسجل دينار / سيتم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
شركة اركان للاستثمارات المالية	2,500,000	ذ.م.م	12/20/2016	استثمارات مالية

5- البند بالصندوق ولدى البنوك :-

30 أيلول 2017 31 كانون أول 2016

دينار	دينار
8,183	5,085
51,054	7,872
59,237	12,957

إليان

نقد وشيكات بالصندوق

نقد لدى البنوك

المجموع

المدير المالي
المدير الإداري
المدير القانوني
المدير المحاسبي
المدير التنفيذي

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

البيان	عدد الأسهم	30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016
	أيلول 2017	دينار	دينار
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	176,623	418,597	1,787,089
أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	57,356	108,976	639,690
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	536	579	88,339
أسهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي (م.ع.م)	500	1,970	23,580
المجموع		530,122	2,538,698

7- الذمم المدينة :-

البيان	30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016
	دينار	دينار
ذمم مدينة تجارية	461,735	398,670
المجموع	461,735	398,670

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

8- ذمم شركات زميلة مدينة

البيان	30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016
دينار	دينار	دينار
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ . م . م	459,769	450,110
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م . خ	-	380,700
المجموع	459,769	830,810

تم تحويل شركة رم الدولية للسياحة و السفر الى التصفية الاختيارية بتاريخ 2016/03/03 .

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

البيان	30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016
دينار	دينار	دينار
تأمينات مستردة و امانات	94,421	162,319
مصاريف مدفوعة مقدماً	112,991	102,126
مستودعات قطع الغيار والمواد الأخرى	64,505	77,391
ذمم موظفين	48,249	74,652
شيكات برسم التحصيل	46,514	42,039
ذمم مدينة أخرى	24,549	26,743
فوائد مؤجلة تاجير تمويلي	13,468	23,873
أوراق قبض	-	14,194
تأمينات كفالات	12,484	12,484
امانات ضريبة دخل	19,695	745
المجموع	436,876	536,566

مدير عام
مدير مالي
مدير إداري

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

-10 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 .

شركة محسوتة وم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

تمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

11- القروض طويلة وقصيرة الأجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

إلضمانات	العمولة	الفائدة	الجزء الغير متداول	الجزء المتداول	الرصيد القائم	الحجة الممولة
مقابل القرض		السوية				
رهن حافلات	0.50%	9.75%	474,587	529,518	1,004,105	بنك الاتحاد
ورهن عقاري						
رهن عقاري	0.50%	9.50%	826,303	1,881,490	2,707,793	البنك التجاري الأردني
تأجير ينتهي بالتملك	1%	8.75%	-	86,040	86,040	الشركة المتخصصة للتأجير التمويلي
			1,300,890	2,497,048	3,797,938	المجموع

12- ذمم لشركات شقيقة وذات علاقة دائنة :-

البيان	30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016
	دينار	دينار
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	1,094,120	-
شركة اركان للاستشارات المالية ذ.م.م	-	100,000
المجموع	1,094,120	100,000

13- الذمم الدائنة :-

البيان	30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016
	دينار	دينار
ذمم وسطاء ماليين	1,719,653	808,136
ذمم موردين و أخرى	235,652	653,756
المجموع	1,955,305	1,461,892

14- مطلوبات متداولة أخرى :-

البيان	30 أيلول 2017	31 كانون أول 2016
	دينار	دينار
مخصصات وأمانات حكومية	8,458	109,035
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	171,786	47,858
دفعات مقدمة من عملاء	18,395	37,266
مصاريف مستحقة و غير مدفوعة	27,418	28,650
امانات ضريبة المبيعات	34,920	25,387
امانات الضمان الاجتماعي	13,811	12,811
امانات للغير	14,544	9,737
امانات ضريبة الدخل 5% اجارات	34,791	-
المجموع	324,123	270,744

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

15- الإيرادات:-

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	البيان
دينار	دينار	
1,630,105	2,031,688	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م
303,593	277,683	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
<u>1,933,698</u>	<u>2,309,371</u>	المجموع

16- تكلفة الإيرادات:-

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	البيان
دينار	دينار	
914,642	1,071,976	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م
193,335	228,033	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
<u>1,107,977</u>	<u>1,300,009</u>	المجموع

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	البيان
دينار	دينار	
125,590	96,729	الرواتب والأجور
13,869	9,642	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
14,477	7,182	الإيجارات
36,987	33,454	رسوم ورخص واشتركاكات
35,115	65,084	متفرقة
22,284	20,467	اتعاب مهنية
16,578	14,242	كهرباء ومياه
8,975	8,967	مصاريف هيئة الأوراق المالية
6,858	6,971	مصاريف هاتف وانترنت
6,241	10,675	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
5,211	6,012	قرطاسية
3,828	3,496	صيانة عامة
3,071	1,169	دعاية وإعلان
0	52,440	مصاريف رفع راس المال
0	37,924	فوائد تمويل على الهامش
<u>299,084</u>	<u>374,454</u>	المجموع

18- حصة السهم من أرباح (خسائر) الفترة (الأساسي والمخفض):-

30 أيلول 2016	30 أيلول 2017	البيان
دينار	دينار	
384,398	(60,260)	حصة حملة أسهم الشركة الأم من ربح السنة - قائمة الدخل
سهم	سهم	
14,000,000	14,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
0.027	(0.004)	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة (أساسي ومخفض)

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

19- 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 والسولة:-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الأهم المدينة بالقيمة العادلة