



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 حزيران 2017

---

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
3	تقرير مدقق الحسابات المستقل المرحلي
4	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2017
5	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2017
6	قائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2017
11 - 8	السياسات المحاسبية المتبعة
21 - 12	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 المرحلية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ( مساهمة عامة محدودة ) كما في 30 حزيران 2017 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2017 وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات المرحلية الموحدة في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة أعلاه والإيضاحات حولها .

### 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 اقل 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 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 2017 وأداءها المالي وتدقيقها النقدي 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 المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

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

mgi

المكتب العلمي  
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات  
محاسبون قانونيون  
( 21 / 3 )

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
13 تموز 2017

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلة الموحدة كما في 30 حزيران 2017

31 كانون أول 2016	30 حزيران 2017	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
6,829,454	6,599,260	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
4,948,337	4,948,337	3	استثمارات في شركات زميلة
6,000,000	-	4	ذمم مدينة - استثمارات
100,000	15,973,270	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
<b>17,877,791</b>	<b>27,520,867</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
12,957	117,289	5	النقد بالصندوق ولدى البنوك
2,538,698	223,177	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
398,670	445,934	7	الذمم المدينة
830,810	459,769	8	ذمم شركات زميلة مدينة
536,566	494,767	9	موجودات متداولة أخرى
<b>4,317,701</b>	<b>1,740,936</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>22,195,492</b>	<b>29,261,803</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
513,756	513,756		الاحتياطي الإجمالي
-	5,508,039		إحتياطي القيمة العادلة
1,957,679	1,353,547		أرباح مدررة
1,470	6,079		الحصص غير المسيطر عليها
<b>16,472,905</b>	<b>21,381,421</b>	10	<b>صافي حقوق المساهمين</b>
<b>مطلوبات طويلة الأجل</b>			
2,005,359	1,535,486	11	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
64,526	38,103		شيكات اجلة طويلة الاجل
<b>2,069,885</b>	<b>1,573,589</b>		<b>مجموع المطلوبات طويلة الاجل</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
487,889	566,371		البنوك الدائنة
1,461,892	1,828,219	12	الذمم الدائنة
264,539	395,013		شيكات اجلة تستحق خلال عام
100,000	1,377,920	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة
1,067,638	1,120,917	11	الجزء المتداول من قروض قصير الأجل
270,744	1,018,353	14	مطلوبات متداولة أخرى
<b>3,652,702</b>	<b>6,306,793</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>22,195,492</b>	<b>29,261,803</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 21 / 4 )



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

بمحاسبين قانونيين

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	إيضاح	البيان
دينار	دينار		
1,299,863	1,614,716	15	الإيرادات
(714,473)	(861,927)	16	التكلفة المباشرة للإيرادات
585,390	752,789		مجمل الربح التشغيلي
(199,722)	(273,404)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(329,575)	(298,079)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(188,315)	(159,729)		مصاريف التمويل
3,104	3,112		إيرادات أخرى
150,586	-		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
52,148	71,458		أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
52,940	(4,510)		أرباح ( خسائر ) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
126,556	91,637		ربح ( خسارة ) الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة الدخل
126,556	91,637		ربح ( خسارة ) الفترة بعد الضريبة
			<b>الدخل الشامل الاخر</b>
-	5,508,039		إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
126,556	5,599,676		اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
129,200	5,603,907		حملة أسهم الشركة القابضة
(2,644)	(4,231)		الحصة غير المسيطر عليها
126,556	5,599,676		اجمالي الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم		
0.009	0.007		حصة السهم الاساسية و المخفضة من الارباح
14,000,000	14,000,000		المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 21 / 5 )



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات البرحلة الموحدة في حقوق المساهمين

الإرباح المدورة

الإرباح	المجموع	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	الخصم غير المسيطر عليها	إحتياطي التهمة العادية	إحتياطي اجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
16,161,135	1,657,857	328,222	1,329,635	7,282	-	495,996	14,000,000
412,347	412,347	529,622	(117,275)	-	-	-	-
-	(17,760)	-	(17,760)	-	-	17,760	-
-	5,812	-	5,812	(5,812)	-	-	-
-	-	(328,222)	328,222	-	-	-	-
(33,203)	(33,203)	-	(33,203)	-	-	-	-
(67,374)	(67,374)	-	(67,374)	-	-	-	-
16,472,905	1,957,679	529,622	1,428,057	1,470	-	513,756	14,000,000
91,637	91,637	(4,510)	96,147	-	-	-	-
-	4,231	-	4,231	(4,231)	-	-	-
5,508,039	-	-	-	-	5,508,039	-	-
8,840	-	-	-	8,840	-	-	-
(700,000)	(700,000)	-	(700,000)	-	-	-	-
21,381,421	1,353,547	525,112	828,435	6,079	5,508,039	513,756	14,000,000

الرصيد في 31 كانون أول 2015

ربح السنة

إحتياطي اجباري

المحول إلى الحصمة غير المسيطر عليها

تسوية القيمة المتأجلة

ضريبة الأجل عن السنة

ضريبة دخل - سنوات سابقة

الرصيد في 31 كانون أول 2016

خسارة الفترة

المحول إلى الحصمة غير المسيطر عليها

تسوية القيمة المتأجلة

حصمة غير المسيطر عليها - اطفاء خسائر شركة تابعة

المحول إلى أملاك مساهمين - توزيعات ارباح

الرصيد في 30 حزيران 2017

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

( 21 / 6 )

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	البيان
دينار	دينار	
		<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
126,556	91,637	ربح ( خسارة ) الفترة
		<b>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</b>
329,575	298,079	استهلاك الممتلكات والمعدات
(150,586)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(52,940)	4,510	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
252,605	394,226	الربح التشغيلي النقدي
		<b>التغير في بنود رأس المال العامل:-</b>
(14,394)	(47,264)	الذمم المدينة
(349,688)	(2,054,220)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	1,648,961	ذمم شركات زميلة مدينة
29,874	41,799	موجودات متداولة أخرى
78,625	366,327	ذمم دائنة
62,342	47,609	مطلوبات متداولة أخرى
59,364	397,438	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
(102,594)	(67,885)	اضافة الممتلكات والمعدات
730,000	-	استبعاد ممتلكات ومعدات
627,406	(67,885)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>
(303,663)	(416,594)	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(111,292)	182,533	البنوك الدائنة وشيكات اجلة
-	8,840	حصة غير المسيطر عليها - شركة تابعة
(414,955)	(225,221)	صافي النقد من عمليات التمويل
271,815	104,332	التدفق النقدي من العمليات
86,552	12,957	نقد أول المدة
358,367	117,289	نقد آخر المدة



## شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

### أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء 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 المرحلية الموحدة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 ( اعداد التقارير المالية المرحلية ) وبموجب القوائين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 ( اعداد التقارير المالية المرحلية ) وبموجب القوائين والتعليمات النافذة لمبدأ الكلفة التاريخية .
- الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

### أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونواتج اعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ( م.ع.م ) وشركة فنادق رم الدولية ( فندق الوليد م.خ ) والمملوكة بنسبة 98% للشركة الام وشركة رم الاردن لتطوير الاعمال 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 والمصرفيات والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

### استخدام التقديرات :

- إن اعداد 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 بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء على اعمار البضاعة في المخازن .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-  
يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.

- شيكات برسم التحصيل :-  
تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

- الذمم المدينة :-  
تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

- البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-  
يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أو لأ 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 المباشرة 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 رم للنقل والاستثمار الساحي

### " مساهمة عامة محدودة "

### عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### السياسات المحاسبية المتبعة

#### التفاصيل:-

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

#### قروض وبنوك دائنة:-

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

#### الممتلكات والمعدات:-

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

مباني وإنشاءات	2%
وسائط نقل	15 %
أثاث ومعدات مكتبية	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 قوائمها المالية لتاريخه .

## شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

### - ذمم وارصدة دائنة اخرى :-

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها او لم تتم من قبل المورد .

### - المخصصات :-

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

### - الحصص غير المسيطر عليها :-

هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .  
ويجب أن 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 واصدار الفاتورة للعميل .  
يتم اثبات إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

### - مصاريف التمويل :

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الممنوحة للشركة في بيان الدخل خلال السنة التي استحققت فيها .

### - العملات الأجنبية :

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات ، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني ، يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل .

### - ضريبة الدخل :-

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة 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 المالية الموحدة المرحلية

1- إيضاح عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي ( المساهمة العامة المحدودة ) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة ( رم للنقل السياحي المتخصص ) بتاريخ 20/2/2000 وبرأسمال مقداره ( 10 مليون دينار / سهم ) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال اصبح بعام 2010 ( 14 مليون دينار / سهم ) وذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ( 22 ) لسنة 1997 وتعديلاته، وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم ( 408 ) .

- تم إقرار البيانات المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2017/07/20 .

2- الممتلكات والمعدات:-

الإرضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,624,125	5,150,847	531,568	240,739	9,547,279	الرصيد في 2016/12/31
11,509	-	14,926	41,450	67,885	الإضافات خلال الفترة
3,635,634	5,150,847	546,494	282,189	9,615,164	الرصيد في 2017/06/30
مخصص الاستهلاك المتراكم					
239,860	1,892,470	366,388	219,107	2,717,825	الرصيد في 2016/12/31
28,448	243,304	22,978	3,349	298,079	الإضافات خلال الفترة
268,308	2,135,774	389,366	222,456	3,015,904	الرصيد في 2017/06/30
3,367,326	3,015,073	157,128	59,733	6,599,260	صافي القيمة الدفترية في 2017/06/30
3,384,265	3,258,377	165,180	21,632	6,829,454	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31

- يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد و ارض الشركة في الياودة و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,450,000 " دينار علما بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,367,326 " دينار .

- يوجد اراضي و حافلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

3- استثمارات في شركات زميلة :-

و تمثل استثمارات الشركة في شركات اخرى بنسبة مساهمة لا تقل عن 20% و لا تزيد عن 50% من مجموع حقوق التصويت في هذه الشركات .

البيان	30 حزيران 2017	31 كانون أول 2016
	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	4,947,837	4,947,837
استثمارات في اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	500
المجموع	4,948,337	4,948,337

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

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
اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1,000	ذ.م.م	8/31/2010	التدريب على الطيران والتدريب السياحي

\* لم يتم إدراج نتائج أعمال الشركات الزميلة في البيانات المالية المرحلية لعدم إصدار القوائم المالية للشركات الزميلة حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

31 كانون أول 2016	30 حزيران 2017	البيان
دينار	دينار	
-	15,873,270	استثمارات في اسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *
100,000	100,000	استثمارات في اسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **
100,000	15,973,270	المجموع

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

31 كانون أول 2016	30 حزيران 2017	عدد الأسهم	30 حزيران 2017	
دينار	دينار			
-	12,150,000	3,000,000		استثمارات في الشركة العربية للاستثمار في النقل الجوي م ع م
-	2,088,000	900,000		أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
-	1,447,500	750,000		اسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)
-	187,770	185,910		اسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)
-	15,873,270			

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

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

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

تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر اغلاق السهم في سوق عمان المالي في نهاية الربع الثاني لعام 2017 حيث ظهرت نتائج هذا التقييم في بنود بيان الدخل الشامل الآخر ورحلت إلى بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين بقيمة " 6.150 " مليون دينار .

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام 2017 باعادة تصنيف الاسهم المستثمر باقي الشركات المدرجة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الى استثمارات استراتيجية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

<u>31 كانون أول</u> <u>2016</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2017</u>
دينار	دينار
100,000	100,000
100,000	100,000

استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ.م.م

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

أهم الغايات	تاريخ التأسيس	الصفة القانونية	راس المال المسجل	اسم الشركة
			دينار / سهم	
استثمارات مالية	12/20/2016	ذ.م.م	700,000	شركة اركان للاستشارات المالية

5- النقد بالصندوق ولدى البنوك :-

<u>31 كانون أول</u> <u>2016</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2017</u>	البيان
دينار	دينار	
5,085	102,402	نقد وشيكات بالصندوق
7,872	14,887	نقد لدى البنوك
12,957	117,289	المجموع



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

<u>31 كانون أول 2016</u>	<u>30 حزيران 2017</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	30/06/2017	
1,787,089	129,136	55,662	أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)
639,690	92,016	47,677	أسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)
88,339	0	0	أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)
23,580	2,025	3,000	أسهم الشركة العربية للاستثمار بالنقل الجوي (م.ع.م)
<u>2,538,698</u>	<u>223,177</u>		المجموع

7- الذمم المدينة :-

<u>31 كانون أول 2016</u>	<u>30 حزيران 2017</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
398,670	445,934	ذمم تجارية
<u>398,670</u>	<u>445,934</u>	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

8- ذمم شركات زميلة مدينة

<u>31 كانون أول 2016</u>	<u>30 حزيران 2017</u>
دينار	دينار
450,110	459,769
380,700	-
<u>830,810</u>	<u>459,769</u>

البيان

شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ . م . م  
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م . خ  
المجموع

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>31 كانون أول 2016</u>	<u>30 حزيران 2017</u>
دينار	دينار
162,319	117,105
102,126	134,451
77,391	68,958
74,652	60,715
42,039	33,386
26,743	30,786
23,873	16,937
14,194	-
12,484	12,484
745	19,945
<u>536,566</u>	<u>494,767</u>

البيان

تأمينات مستردة و امانات  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
مستودعات قطع الغيار والمواد الاخرى  
ذمم موظفين  
شيكات برسم التحصيل  
ذمم مدينة اخرى  
فوائد مؤجلة تاجير تمويلي  
أوراق قبض  
تأمينات كفالات  
امانات ضريبة دخل  
المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي  
" 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 يعزا إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

11- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الضمانات	العمولة	الفائدة السنوية	الجزء الغبر متداول	الجزء المتداول	الرصيد القائم	الجهة الممولة
مقابل القرض						
رهن حافلات	0.50%	9%	580,131	533,813	1,113,944	بنك الاتحاد
ورهن عقاري	0.50%	8.75%	933,845	501,064	1,434,909	البنك التجاري الاردني
رهن عقاري	0.50%	8.76%	21,510	86,040	107,550	الشركة المتخصصة للتاجير التمويلي
تاجير ينتهي بالتملك	1%					
			1,535,486	1,120,917	2,656,403	المجموع

12- الذمم الدائنة :-

البيان	30 حزيران 2017	31 كانون أول 2016
ذمم وسطاء ماليين	1,568,651	808,136
ذمم موردين و اخرى	259,568	653,756
المجموع	1,828,219	1,461,892

13- ذمم لشركات شقيقة وذات علاقة / دائنة :

البيان	30 حزيران 2017	31 كانون أول 2016
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	1,377,920	-
شركة اركان للاستشارات المالية ذ.م.م	-	100,000
المجموع	1,377,920	100,000

14- مطلوبات متداولة أخرى :-

البيان	30 حزيران 2017	31 كانون أول 2016
مخصصات وأمانات حكومية	8,459	109,035
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	747,792	47,858
دفعات مقدمة من عملاء	133,610	37,266
مصاريق مستحقة وغير مدفوعة	41,740	28,650
امانات ضريبة المبيعات	27,456	25,387
امانات الضمان الاجتماعي	10,578	12,811
امانات للتغير	13,927	9,737
امانات ضريبة الدخل 5% ايجارات	34,791	-
المجموع	1,018,353	270,744

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

15- الإيرادات:-

30 حزيران		البيان
2016	2017	
دينار	دينار	
1,112,641	1,437,118	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م.
187,222	177,598	إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
<b>1,299,863</b>	<b>1,614,716</b>	<b>المجموع</b>

16- تكلفة الإيرادات:

30 حزيران		البيان
2016	2017	
دينار	دينار	
596,689	730,184	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م.
117,784	131,743	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) م.خ
<b>714,473</b>	<b>861,927</b>	<b>المجموع</b>

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

30 حزيران		البيان
2016	2017	
دينار	دينار	
80,628	70,585	الرواتب والاجور
9,446	7,790	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
9,653	4,685	الإيجارات
20,632	122,688	متفرقة
24,844	22,778	رسوم ورخص واشتراكات
15,066	11,918	اتعاب مهنية
6,241	10,575	اجتماعات الهيئة العامة
11,419	9,372	كهرباء ومياه
5,951	5,934	هيئة الأوراق المالية
2,808	2,430	صيانة عامة
6,057	2,364	هاتف وانترنت
4,498	1,788	قرطاسية
2,479	497	دعاية وعلان
<b>199,722</b>	<b>273,404</b>	<b>المجموع</b>

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

18- 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