

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدققي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة	تقرير مدققي الحسابات
٣	
بيان	قائمة المركز المالي الموحد كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٤	
٥	بيان الدخل الشامل الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٨ - ١٠	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
١١ - ١٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

Member of MGI
Midsnel Group International

بسم الله الرحمن الرحيم

أعضاء في جمعية ميسنل العالمية

إلى السادة مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

المقدمة

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والذي يتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل الموحد المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (إعداد التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ (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 المعلومات 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (إعداد التقارير المالية المرحلية).

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون أول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية.

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠١٣

جمال محمد فلاح
إجازة رقم ٢٨٥

mgj

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون أول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات غير المتداولة
٧,٦٩٦,٦٧٧	٧,٣٦٦,٢٦٦	٢	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
٦,٣٨٨,٨٨٠	٦,٣٨٨,٨٨٠	٣	استثمارات في شركات حليفة
١,٩٥٥,٤٤٩	١,٩٥٥,٤٤٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٠٤١,٠٠٦	١٥,٧١٠,٥٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٢,٧٨٥	١٧٣,٧٦٥	٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢٣,٨٢١	١٤٣,٠٨٤		شيكات برسم التحصيل
١,١٥١,٢٩٣	١,٢٨٥,٦٧٤		صافي قيمة الذمم المدينة
٢٢٥,٠٢٤	٢٠٣,١٣٨	٦	موجودات متداولة أخرى
١,٦٣٢,٩٢٣	١,٨٠٥,٦٦١		مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٦٧٣,٩٢٩	١٧,٥١٦,٢٥٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
١٤٥,٠٢٥	١٤٥,٠٢٥		الاحتياطي الإجمالي
(٢٦١,١٧٥)	(١٨٥,٩٧١)		خسائر متدورة
٨,٢٢٥	٦,٢١٢		الحصص غير المسيطر عليها
(٤,٥٥١)	(٤,٥٥١)		احتياطي القيمة العادلة
١٣,٨٨٧,٥٢٤	١٣,٩٦٠,٧١٥	٧	صافي حقوق المساهمين
١,٨٥٩,٧٢٢	١,٨٧٦,٥١٧		قروض طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٤٦٦,٣٤٨	٤٩٩,٠٤٩		البنوك الدائنة
١١٨,١٣٦	١٥٤,٨٤٢		الذمم الدائنة
٩٠٠,١٠٤	٥٠١,٠٦٣		اقساط قروض تستحق خلال عام
٤٤٢,٠٩٥	٥٢٤,٠٧٠	٨	مطلوبات متداولة أخرى
١,٩٢٦,٦٨٣	١,٦٧٩,٠٢٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٦٧٣,٩٢٩	١٧,٥١٦,٥٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٤)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

البيان	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٢ دينار
الإيرادات			
بطرح التكلفة المباشرة للإيرادات	٩	١,٦١٤,٦٩١	١,٦٢٢,٥٨٤
مجمل الربح التشغيلي	١٠	(٨٨٥,٠٩٢)	(٨٣٥,٢٢٥)
المصاريف الإدارية والعمومية		٧٢٩,٥٩٩	٧٨٧,٣٥٩
استهلاك الممتلكات والمعدات	١١	(١٨٩,٢٦٩)	(١٤٤,٤٨٦)
مصاريف التمويل		(٣٢٣,٧٣٧)	(٣١٧,٦٨٨)
إيرادات أخرى		(١٤٩,٨٨٧)	(١٧٥,٥٨٧)
أرباح استثمارات		٦,٤٨٥	٦,٤٥٩
ربح الفترة قبل الضريبة		—	٦,٨٩٢
ضريبة الدخل		٧٣,١٩١	١٦٢,٩٤٩
ربح الفترة بعد الضريبة		—	—
الدخل الشامل الآخر		٧٣,١٩١	١٦٢,٩٤٩
احتياطي القيمة العادلة		—	٤٤,٧٣٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة وبوزع كما يلي:		٢٠٧,٦٨٦	٢٠٧,٦٨٦
حملة أسهم الشركة القابضة		٧٥,٢٠٤	٢٠٣,٠٢٦
الحصة غير المسيطر عليها		(٢,٠١٣)	٤,٦٦٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٢٠٧,٦٨٦	٢٠٧,٦٨٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٥)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

البيان

المجموع	احتياطي القيمة المضافة	الحصة غير المسيطر عليها	أرباح (خسائر) مدورة	الإحتياطي الإجمالي	رأس المال	البيان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣,٤٧٥,٩٧١	(٦٧,٠٦٣)	٥,٩٨٢	(٥٧٢,٠٤١)	١٠٩,٠٩٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١١
٣٥٩,٣١٦	-	-	٣٥٩,٣١٦	-	-	أرباح السنة
-	-	٢,٢٤٣	(٢,٢٤٣)	-	-	المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها
-	-	-	(٣٥,٩٣٢)	٣٥,٩٣٢	-	المحول إلى الإحتياطي الاجباري
(١٠,٢٧٥)	-	-	(١٠,٢٧٥)	-	-	المحول إلى مخصص ضريبة الدخل
٦٢,٥١٢	٦٢,٥١٢	-	-	-	-	إحتياطي القيمة المضافة
١٣,٨٨٧,٥٢٤	(٤,٥٥١)	٨,٢٢٥	(٣٦١,١٧٥)	١٤٥,٠٢٥	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١٢
٧٣,١٩١	-	-	٧٣,١٩١	-	-	ربح الفترة
-	-	(٢,٠١٣)	٢,٠١٣	-	-	المحول إلى الحصص غير المسيطر عليها
١٣,٩٦٠,٧١٥	(٤,٥٥١)	٦,٢١٢	(١٨٥,٩٧١)	١٤٥,٠٢٥	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(١٦ / ٦)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

البيان	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
دينار	دينار	
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح الفترة	٧٣,١٩١	٣٥٩,٣١٦
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٣٢٣,٧٣٧	٦٣٧,٤٦٠
الربح التشغيلي النقدي	٣٩٦,٩٢٨	٩٩٦,٧٧٦
التغير في بنود رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	(٦٨,٨٥٢)	(٥٤٣,٣١١)
شيكات برسم التحصيل	٢٣,٨٥٩	(٢٥,٣٢٩)
موجودات متداولة أخرى	٢,٠٢٦	٢٠,٠٧٦
ذمم دائنة	٤٤,١١٨	٦٦,٣٤٦
مطلوبات متداولة أخرى	(٢٦,٧٧٥)	١٢١,٨٢٢
صافي النقد من عمليات التشغيل	٣٧١,٣٠٤	٦٣٦,٣٨٠
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(٢٢,٢٤٨)	(٢٤,٢٢٤)
استثمارات في شركات حليفة	—	١١,١٠٨
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(٢٢,٢٤٨)	(١٣,١١٦)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(١٦٥,٧٦٦)	(٨١٣,٦٣٦)
البنوك الدائنة	٢٩,٠٧٨	٢٣٠,٩٣٩
صافي النقد من عمليات التمويل	(١٣٦,٦٨٨)	(٥٨٢,٦٩٧)
صافي النقد من العمليات	٢١٢,٣٦٨	٤٠,٥٦٧
نقد أول المدة	١٣٢,٧٨٥	٩٢,٢١٨
نقد آخر المدة	٣٤٥,١٥٣	١٣٢,٧٨٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٧)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تم اعداد البيانات المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية ٣٤ (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية وفيما يلي اهم السياسات المتبعة:-

أسس توحيد القوائم المالية :

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج اعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م . ع . م) وشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة ٩٨% للشركة الأم .

- يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة حتى لو ادى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطر عليها .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.
- يتم اعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية باستخدام نفس السياسات المحاسبية .
- يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركة التابعة .

أهم السياسات المحاسبية المستخدمة :

- **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 الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، ويتم 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 ايها أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً ، وعند انخفاض قيمة المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .
- **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 .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٨)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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 .

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

يتم تسجيل الموجودات المالية 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 الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها ويتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة .

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة .

تحقق الإيراد:

- يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .
- يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

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 :-

مياني وإنشاءات	٤%
وسائط نقل	٢٠%
أثاث ومعدات مكتبية	٢٠% - ٢٠%
معدات وادوات	١٥% - ٢٥%

الاستثمار في الشركات الحليفة:-

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 ، حيث تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة ويعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة ، إذا 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 إثبات أية 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

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 .

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 .

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 الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية 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 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

١- إيضاح عام:

تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٠٨) وبرأس مال مصرح به ومدفوع أصبح (١٤ مليون دينار / سهم) .

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التالية:

- شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة)
- شركة فنادق رم الدولية (مساهمة خاصة)

٢- الممتلكات والمعدات:-

المجموع	معدات وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	وسائط النقل	الأراضي والمباني	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,١٠٧,٤٦٠	٢٢٦,٣٨٦	٣٣٨,٦٤١	٧,٤١٥,٠٢٠	٣,١٢٧,٤١٣	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٢,٢٤٨	٦٥٠	١٠,٢٠٩	١١,٣٨٩	-	الاضافات خلال الفترة
(٣٨,٧٣١)	-	-	(٣٨,٧٣١)	-	الاستبعادات خلال الفترة
١١,٠٩٠,٩٧٧	٢٢٧,٠٣٦	٣٤٨,٨٥٠	٧,٣٨٧,٦٧٨	٣,١٢٧,٤١٣	الرصيد في ٢٠١٣/٠٦/٣٠
مخصص الاستهلاك المتراكم					
٣,٤١٠,٧٨٣	١٤٢,٠٧٤	٢١٠,٦٦٠	٢,٩٢٧,٧٦٠	١٣٠,٢٨٩	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٢٣,٧٣٧	٩,٠٨٩	١٥,٦٦٤	٢٨٦,٤١٣	١٢,٠٧١	الاضافات خلال الفترة
(٩,٨٠٩)	-	-	(٩,٨٠٩)	-	الاستبعادات خلال الفترة
٣,٧٢٤,٧١١	١٥١,٦٦٣	٢٢٦,٣٢٤	٣,٢٠٤,٣٦٤	١٤٢,٣٦٠	الرصيد في ٢٠١٣/٠٦/٣٠
٧,٣٦٦,٢٦٦	٧٥,٣٧٣	١٢٢,٥٢٦	٤,١٨٣,٣١٤	٢,٩٨٥,٠٥٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/٠٦/٣٠
٧,٦٩٦,٦٧٧	٨٤,٣١٢	١٢٧,٩٨١	٤,٤٨٧,٢٦٠	٢,٩٩٧,١٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١

يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " ٣,١٦٠,٠٠٠ دينار علماً بأن الكلفة الدفترية هي " ٢,٦١٤,٦٥٤ 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 " ١,٠٧٢,٠٠٠ دينار علماً بأن الكلفة الدفترية هي مبلغ " ٤١٦,٩٢٨ دينار .

تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتا طريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات ونسبة مئوية تتراوح من (٢ % - ٢٥ %) .

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

٣- الاستثمارات في شركات حليفة :-

وتمثل استثمارات الشركة في شركات أخرى بنسبة مساهمة لا تقل عن ٢٠% ولا تزيد عن ٥٠% من مجموع حقوق التصويت في هذه الشركات .

نسبة	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢	البيان
التملك	دينار	دينار	
٢٠١٣			
% ٤٨	٦,٣٨٨,٣٨٠	٦,٣٨٨,٣٨٠	استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي
% ٥٠	٥٠٠	٥٠٠	استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي
	٦,٣٨٨,٨٨٠	٦,٣٨٨,٨٨٠	المجموع

- وفي ما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

حصة شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي - دينار/سهم	اسم الشركة	رأس المال المسجل دينار / سهم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
٦,٧٠٠,٠٠٠	رم للاستثمار في النقل الجوي	١٤,٠٠٠,٠٠٠	م . خ	٢٣/٥/٢٠١٠	الاستثمار في الشركات المختصة بالنقل الجوي
٥٠٠	أكاديمية رم للتدريب السياحي	١,٠٠٠	ذ.م.م	٣١/٨/٢٠١٠	التدريب على الطيران والتدريب السياحي

- لم يتم تضمين نتائج أعمال هذه الشركات في سجلات شركة رم للنقل والاستثمار السياحي بسبب عدم اصدار البيانات المالية للشركات أعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

-٤-

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :-

وتمثل استثمارات الشركة في شركات أخرى بنسبة مساهمة لا تتجاوز ٢٠% من مجموع حقوق التصويت في هذه الشركات ولا تمارس سيطرة عليها .

البيان	نسبة التملك ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
شركة البتراء للطيران	%١٣,٠	دينار	دينار
المجموع		١,٩٥٥,٤٤٩	١,٩٥٥,٤٤٩

- وفي ما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

حصة شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي	اسم الشركة	رأس المال المسجل دينار / سهم	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
١,٩٦٠,٠٠٠	شركة البتراء للطيران	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ذ.م.م	٢٠٠٥/٥/٢٦	تملك الطائرات والقيام بعمليات النقل الجوي المنتظم والغير منتظم للركاب

لم يتم تضمين نتائج أعمال هذه الشركات في سجلات شركة رم للنقل والاستثمار الساحي بسبب عدم اصدار البيانات المالية للشركات اعلاه للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

-٥-

نقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
نقد لدى البنوك	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	٤٩,٠٥٣	٢٤,٢١٠
المجموع	١٢٤,٧١٢	١٠٨,٥٧٥
	١٧٣,٧٦٥	١٣٢,٧٨٥

-٦-

الموجودات المتداولة الأخرى :-

البيان	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
مصاريف مدفوعة مقدما	دينار	دينار
المستودعات	١٠٢,٢٣٩	١٠٩,٦٦٧
تأمينات كفالات	٦١,١٠٨	٥٨,٤٢٣
تأمينات مستردة	١٧,٩٨٤	٢٢,٩٨٤
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	١,٩٩٩	١,٩٩٩
المجموع	١٩,٨٠٨	٣١,٩٥١
	٢٠٣,١٣٨	٢٢٥,٠٢٤

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

٧- حقوق المساهمين:-

رأس المال:-

يتألف رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من (١٤ مليون سهم) بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

إحتياطي إجباري:-

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠ % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٨- مطلوبات متداولة أخرى:-

٢٠١٢ كانون أول	٢٠١٣ حزيران	البيان
دينار	دينار	
٩٨,٦١٢	٩٠,٢٠٩	شيكات آجلة الدفع
٣٢,٥٨٠	١٨,٨٩٨	مخصصات حكومية
٢٩,٤٠٨	١٦,٧٣٠	أمانات ضريبة المبيعات
١٢٧,٣٤٢	١١٧,٥٦١	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢١,٨٢٩	٢١,٦٩١	أمانات للغير
١١,٤٠١	٥,٢٤٣	أمانات الضمان الاجتماعي
١١٩,٣٤٠	٢٤٧,٥٨٤	دفعات مستلمة مقدما
١,٥٨٣	٦,١٥٤	أمانات صندوق الادخار
٤٤٢,٠٩٥	٥٢٤,٠٧٠	المجموع

٩- الإيرادات:-

٢٠١٢ حزيران	٢٠١٣ حزيران	البيان
دينار	دينار	
١,٠٦٥,٢٢١	١,٤٠٧,٦٣١	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
٥٥٧,٣٦٣	٢٠٧,٠٦٠	إيرادات شركة فنادق رم الدولية
١,٦٢٢,٥٨٤	١,٦١٤,٦٩١	المجموع

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

١٠- تكلفة الإيرادات:-

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	البيان
دينار	دينار	
٥٩٩,٣٧٥	١,٤٠٧,٦٣١	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
٢٣٥,٨٥٠	٢٠٧,٠٦٠	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية
٨٣٥,٢٢٥	١,٦١٤,٦٩١	المجموع

١١- المصاريف الإدارية والعمومية:-

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	البيان
دينار	دينار	
٥٦,٠٥٦	٨١,١١١	الرواتب والأجور
٥,٥١٢	٧,٣٩٩	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤,٩٩١	٥,٦٥٦	مصاريف الإيجارات
١٩,٠٦٣	٢٠,٤٨٨	رسوم ورخص واشتراكات
٢٢,٣٢٨	٢٠,٥٧٣	متفرقة
٧,١٦٠	١٥,٣٧٦	اتعاب مهنية
٣,٣٨٨	٣,٩٨٣	مصاريف هاتف
١,٦١٦	٢,١٦١	دعاية وعلان
٦,٨١١	٧,٦٥٨	صيانة عامة
٢,٣٩٠	٢,٢٠١	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
٣٤٣٥	١,٩٢٢	قرطاسية
٥,٧٨٦	٧,٠٠٧	كهرباء ومياه
—	٧,٨٠٠	اتعاب مجلس الإدارة
٥,٩٥٠	٥,٩٣٤	مصاريف هيئة الأوراق المالية
١٤٤,٤٨٦	١٨٩,٢٦٩	المجموع

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

١٢- 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 (٣٢).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

١- 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 (٠,٧١) دينار أردني

٢- 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 الذمم المدينة بالقيمة العادلة