

التاريخ : ٢٠١٣/١٠/٣٠
الرقم : MA6/م/١/٤/١/٤١٨

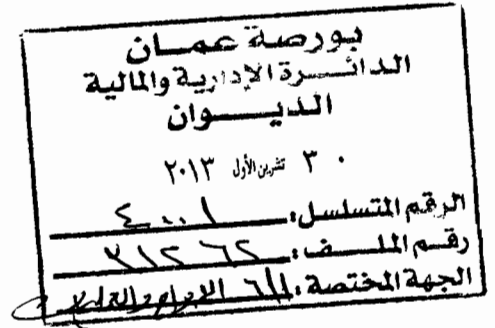
السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

اشارة الى احكام المادة (٤٣/أ) من قانون الأوراق المالية ، نرفق طيه
البيانات المالية المرحلية للشركة كما هي في ٢٠١٣/٩/٣٠

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،

المدير العام
مروان شنارة



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 أيلول ٢٠١٣

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

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

Member of MGI
Midsnel Group International

أعضاء في جمعية ميدسنل العالمية

بسم الله الرحمن الرحيم

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 أيلول ٢٠١٣ والذي يتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ أيلول 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 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 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للتسعة 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

جمال محمد فلاح
إجازة رقم " ٢٨٥ "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ تشرين أول ٢٠١٣

المكتب العلمي

والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

(١٢ / ٣)

هاتف: ٦٤٦٣٢٦٥٧ ٦٤٦٢٢ - فاكس: ٦٤٦٨١٦٩ ٦٤٦٢٢ - ص.ب ٩١٠٢٦٩ عمان ١١١٩١ الأردن

Tel.: 4632657 Fax: 4648169 P.O.Box: 910269 Amman 11191 Jordan

E-mail: mgj_jordan@yahoo.com

قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٢٠١٢ كانون أول	٢٠١٣ أيلول	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٧,٦٩٦,٦٧٧	٧,٠٣٥,٦٠٥	٢	<u>الموجودات غير المتداولة</u> صافي قيمة الممتلكات والمعدات
٦,٣٨٨,٨٨٠	٦,٢٥٧,٦١٩	٣	استثمارات في شركات حليفة
١,٩٥٥,٤٤٩	١,٨٩٤,٨٧٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٠٤١,٠٠٦	١٥,١٨٨,٠٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣٢,٧٨٥	٢٠٥,٦١٤	٥	<u>الموجودات المتداولة</u> نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢٣,٨٢١	٤٠,٠٥٢		شيكات برسم التحصيل
١,١٥١,٢٩٣	١,٢٩٤,٣٣٤		صافي قيمة الذمم المدينة
٢٢٥,٠٢٤	٢٠٨,٨٧٢	٦	موجودات متداولة أخرى
١,٦٣٢,٩٢٣	١,٧٤٨,٨٧٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٦٧٣,٩٢٩	١٦,٩٣٦,٩٦٦		مجموع الموجودات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u> <u>حقوق المساهمين</u> رأس المال المصرح به والمدفوع
١٤٥,٠٢٥	١٤٥,٠٢٥		الاحتياطي الإجمالي
(٢٦١,١٧٥)	(٤٥١,٧٨٢)		خسائر مدورة
٨,٢٢٥	٥,٣٧٠		الحصص غير المسيطر عليها
(٤,٥٥١)	(٦٥,١٣٠)		احتياطي القيمة العادلة
١٣,٨٨٧,٥٢٤	١٣,٦٣٣,٤٨٣	٧	صافي حقوق المساهمين
١,٨٥٩,٧٢٢	١,٥٧٧,٢٥١		<u>قروض طويلة الأجل</u> <u>المطلوبات المتداولة</u> البنوك الدائنة
٤٦٦,٣٤٨	٤٩١,٤٢٤		الذمم الدائنة
١١٨,١٣٦	١٤٦,٥٠٧		اقساط قروض تستحق خلال عام
٩٠٠,١٠٤	٧٠٦,١١٥	٨	مطلوبات متداولة أخرى
٤٤٢,٠٩٥	٣٨٢,١٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٩٣٦,٦٨٣	١,٧٢٦,٢٣٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١٧,٦٧٣,٩٢٩	١٦,٩٣٦,٩٦٦		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٤)

1992, 1993, 1994, 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 26

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحد للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

البيان	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٣ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٢ دينار
الإيرادات	٩	٢,٤٤٧,٠٩٦	٢,٣٤٩,٩٥٨
بطرح التكلفة المباشرة للإيرادات	١٠	(١,٢٤٩,٨١٢)	(١,٢٩٢,٣٥١)
مجمول الربح التشغيلي		١,١٩٧,٢٨٤	١,٠٥٧,٦٠٧
المصاريف الإدارية والعمومية	١١	(٢٢٢,٢٣٦)	(٢٧١,٥٣٧)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(٤٧٧,٦٨٤)	(٤٩٢,٤٦٦)
مصاريف التمويل		(٢٥٩,٩٣١)	(٢٢١,٢٧٩)
إيرادات إيجارات		٥,٩٩٧	٥,٩٩٧
إيرادات أخرى		٣,٦٢٣	٢,٤٩٩
خسائر بيع ممتلكات		—	(١٤٣,٠٢٢)
أرباح استثمارات		٦,٨٩٢	(١٣١,٢٦١)
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		٢٥٣,٩٤٥	(١٩٣,٤٦٢)
الدخل الشامل الآخر		٤٤,٧٣٧	(٦٠,٥٧٩)
احتياطي القيمة العادلة		٢٩٨,٦٨٢	(٢٥٤,٠٤١)
إجمالي الدخل الشامل للفترة وبوزع كما يلي:			
حملة أسهم الشركة القابضة		٢٩٢,٨٠٦	(٢٥١,١٨٦)
الحصة غير المسيطر عليها		٥,٨٧٦	(٢,٨٥٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٢٩٨,٦٨٢	(٢٥٤,٠٤١)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٥)

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والإستشارات
Scientific Office For Auditing, Accounting & Consulting
Certified Accountants
محاسبون قانونيون

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

المجموع	القيمة احتياطي العائلة	الحصة غير المسيطر عليها	أرباح (خسائر) مدورة	الا احتياطي الإجمالي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
13,475,971	(٦٧,٠٦٣)	5,98٢	(5٧٢,٠٤١)	١٠٩,٠٩٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠
٣5٩,٣١٦	-	-	٣5٩,٣١٦	-	-
-	-	٢,٢٤٣	(٢,٢٤٣)	-	-
(١٠,٢٧5)	-	-	(٣5,٩٣٢)	٣5,٩٣٢	-
٦٢,5١٢	٦٢,5١٢	-	(١٠,٢٧5)	-	-
13,88٧,5٢٤	(٤,55١)	٨,٢٢5	(٣٦١,١٧5)	١٤5,٠٢5	١٤,٠٠٠,٠٠٠
(٢5٤,٠٤١)	-	-	(٢5٤,٠٤١)	-	-
-	-	(٢,٨55)	٢,٨55	-	-
-	(١٠,5٧٩)	-	١٠,5٧٩	-	-
13,٦٢٣,٤٨٣	(٦5,١٣٠)	5,٣٧٠	(٤5١,٧٨٢)	١٤5,٠٢5	١٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١١
أرباح السنة
المحول الى الحصة غير المسيطر عليها
المحول الى الاحتياطي الاجباري
المحول الى مخصص ضريبة الدخل
احتياطي القيمة العادلة

الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١٢
خسارة الفترة
المحول الى المخصص غير المسيطر عليها
المحول إلى احتياطي القيمة العادلة

الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

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

المكتب العلمي
شركة ري ونساجية
مساهمون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	(٢٥٤,٠٤١)	٣٥٩,٣١٦
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٤٩٢,٤٦٦	٦٣٧,٤٦٠
خسائر بيع ممتلكات	١٤٣,٠٢٢	—
الربح التشغيلي النقدي	٣٨١,٤٤٧	٩٩٦,٧٧٦
التغير في بنود رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	(١٤٣,٠٤١)	(٥٤٣,٣١١)
شيكات برسم التحصيل	٨٣,٧٦٩	(٢٥,٣٢٩)
موجودات متداولة أخرى	١٦,١٥٢	٢٠,٠٧٦
ذمم دائنة	٢٨,٣٧١	٦٦,٣٤٦
مطلوبات متداولة أخرى	(٥٩,٩٠٩)	١٢١,٨٢٢
صافي النقد من عمليات التشغيل	٣٠٦,٧٨٩	٦٣٦,٣٨٠
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(٩٣,٦٠٣)	(٢٤,٢٢٤)
استبعاد الممتلكات والمعدات	٢٦٢,٢٠٩	—
استثمارات في شركات	١٩١,٨٤٠	١١,١٠٨
خسائر بيع ممتلكات	(١٤٣,٠٢٢)	—
صافي النقد من عمليات الاستثمار	٢١٧,٤٢٤	(١٣,١١٦)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(٤٧٦,٤٦٠)	(٨١٣,٦٣٦)
البنوك الدائنة	٢٥,٠٧٦	٢٣٠,٩٣٩
صافي النقد من عمليات التمويل	(٤٥١,٣٨٤)	(٥٨٢,٦٩٧)
صافي النقد من العمليات	٧٢,٨٢٩	٤٠,٥٦٧
نقد أول المدة	١٣٢,٧٨٥	٩٢,٢١٨
نقد آخر المدة	٢٠٥,٦١٤	١٣٢,٧٨٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٧)

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"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 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 أيهما 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)

(Handwritten signature)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ضريبة الدخل:-

تسبب 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 ويعاد 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 بالعملات 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 اثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .
- يتم اثبات 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 للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي

المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :-

مباني وإنشاءات	٢%
وسائط نقل	٢٠%
أثاث ومعدات مكتبية	٢% - 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 اخذ خسارة التبدني (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 للتحصيل .

كتاب الفقه
في الفقه
مجلد اول

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" 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 أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢	البيان
التملك	دينار	دينار	
٢٠١٣			
٤٨ %	٦,٢٥٧,١١٩	٦,٣٨٨,٣٨٠	استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي
٥٠ %	٥٠٠	٥٠٠	استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي
	٦,٢٥٧,٦١٩	٦,٣٨٨,٨٨٠	المجموع

- وفي ما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

حصة شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي - 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

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 أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
شركة البتراء للطيران	١٣,٠%	دينار ١,٨٩٤,٨٧٠	دينار ١,٩٥٥,٤٤٩
المجموع		١,٨٩٤,٨٧٠	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 القابات
١,٩٦٠,٠٠٠	شركة البتراء للطيران	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ذ.م.م	٢٦/٥/٢٠٠٥	تملك الطائرات والقيام بعمليات النقل الجوي المنتظم والغير منتظم للركاب

-٥-

نقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
نقد لدى البنوك	دينار ١٠,٧٦٦	دينار ٢٤,٢١٠
نقد وشيكات بالصندوق	١٩٤,٨٤٨	١٠٨,٥٧٥
المجموع	٢٠٥,٦١٤	١٣٢,٧٨٥

-٦-

الموجودات المتداولة الأخرى :-

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
مصاريف مدفوعة مقدماً	دينار ١٠٢,٨٦٣	دينار ١٠٩,٦٦٧
المستودعات	٦٦,٧٢٤	٥٨,٤٢٣
تأمينات كفالات	١٧,٩٨٤	٢٢,٩٨٤
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	١٤,٩٢٥	٣١,٩٥١
تأمينات مستردة	٤,٤٩٩	١,٩٩٩
أمانات ضريبة دخل	١,٨٧٧	-
المجموع	٢٠٨,٨٧٢	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 .

احتياطي 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:-

٢٠١٣ أول	٢٠١٢ أول	البيان
دينار	دينار	
١٤٥,٦٩٣	٩٨,٦١٢	شيكات آجلة الدفع
١٢٤,٤٥٢	١٢٧,٣٤٢	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٣٧,٩٩٠	١١٩,٣٤٠	دفعات مستلمة مقدما
٢٢,٧٣٦	٢٩,٤٠٨	امانات ضريبة المبيعات
٢١,٤٩٢	٢١,٨٢٩	أمانات للغير
١٢,٦٩١	٣٢,٥٨٠	مخصصات حكومية
١٠,٨٣٤	١,٥٨٣	امانات صندوق الادخار
٦,٢٩٨	١١,٤٠١	امانات الضمان الاجتماعي
٣٨٢,١٨٦	٤٤٢,٠٩٥	المجموع

-٩- الإيرادات:-

٢٠١٣ أول	٢٠١٢ أول	البيان
دينار	دينار	
٢,٠٤٦,٠٣٥	١,٦٧٤,٢٨٢	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
٣٠٣,٩٢٣	٧٧٢,٨١٤	إيرادات شركة فنادق رم الدولية
٢,٣٤٩,٩٥٨	٢,٤٤٧,٠٩٦	المجموع

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

١٠ - تكلفة الإيرادات:-

البيان	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	١,١٣٨,٢٢٤	٩٢٤,٦٢٤
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	١٥٤,١٢٧	٣٢٥,١٨٨
المجموع	١,٢٩٢,٣٥١	١,٢٤٩,٨١٢

١١ - المصاريف الإدارية والعمومية:-

البيان	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
الرواتب والأجور	١١٦,١٩٨	٨٧,١٢١
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	١١,٤٠٣	٨,٣٠٩
مصاريف الإيجارات	٩,١٦٠	٧,٤١٠
رسوم ورخص واشتراكات	٣٤,١٣١	٣٤,٣٤٠
متفرقة	٢٩,٣٤٣	٣١,٢٧٠
اتعاب مهنية	١٩,٤٦٣	١١,٩٥٧
صيانة عامة	١١,٠٣٠	١٠,٨٥٨
كهرباء ومياه	١٠,٤٤٥	٨,٥٦١
مصاريف هيئة الأوراق المالية	٨,٩٦٧	٨,٩٧٥
اتعاب مجلس الإدارة	٧,٨٠٠	—
مصاريف هاتف	٥,٧٨٠	٣,٩١٠
قرطاسية	٢,٩٩٩	٤,٨٢٤
دعاية وعلان	٢,٥٦٧	٢,٣١١
مصاريف اجتماعات الهيئة العامة	٢,٢٥١	٢,٣٩٠
المجموع	٢٧١,٥٣٧	٢٢٢,٢٣٦

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلة 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 وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة