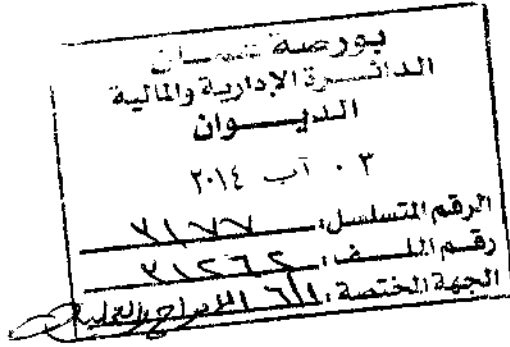




التاريخ : 2014/8/3
الرقم : 1/4/1/رم/MA6

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،،

الموضوع : البيانات المالية النصف السنوية .

تحية طيبة وبعد ،،،

إشارة الى احكام المادة (43/أ) من قانون الأوراق المالية ، نرفق طيه البيانات
المالية المرحلية للشركة كما هي في 2014/6/30

مرفق طيه نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،

المدير العام
مروان شخارة



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 ٢٠١٤

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

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

٣

تقرير مدققي الحسابات

بيان

٤

قائمة المركز المالي الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٥

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

٧

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٨ - ١٠

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١١ - ١٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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 ٢٠١٤ والذي يتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 حزيران ٢٠١٤ وأداءها 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

mgj

المكتب العلمي

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تموز ٢٠١٤

جمال محمد فلاح
إجازة رقم " ٢٨٥ "

قيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساجي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الموجودات	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار	٣١ كانون أول ٢٠١٣ دينار
الموجودات غير المتداولة			
صافي قيمة الممتلكات والمعدات	٢	٨,٧٠٦,٧٤٥	٦,٨٩٢,٠١١
الاستثمارات في شركات حليفة	٣	٦,٣٤٤,٨٥٢	٦,٣٤٤,٨٥٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٤	١,٩٦٨,٧٨٧	١,٩٦٨,٧٨٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٧,٠٢٠,٣٨٤	١٥,٢٠٥,٦٥٠
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	٥	٦٧٢,٤٤٧	١١٨,٦٢٤
صافي قيمة الذمم المدينة	٦	١,٠١٥,٠٦٤	١,٢٧٣,٦٨٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	٦	٥٦٧,١٣١	—
موجودات متداولة أخرى	٧	٢٥١,٧٧٨	٢١٣,٨١٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢,٥٠٦,٤٢٠	١,٦٠٦,١١٦
مجموع الموجودات		١٩,٥٢٦,٨٠٤	١٦,٨١١,٧٦٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمدفوع		١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		١٥٦,٦٣٧	١٥٦,٦٣٧
ارباح (خسائر) مدورة		٢٦٤,٢٨٧	(٣٥٧,٩٨٥)
الحصص غير المسيطر عليها		٢,٩٧٥	٤,٣٥٥
احتياطي القيمة العادلة		٨,٧٨٧	٨,٧٨٧
صافي حقوق المساهمين	٨	١٤,٤٣٢,٦٨٦	١٣,٨١١,٧٩٤
قروض طويلة الأجل		٣,٤٤٢,٥٥٢	١,٥٠٩,٣٩٢
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		—	٤٧٠,٨٣٠
الذمم الدائنة		٤١٦,٢٠١	١٩٦,٠٥٣
اقساط قروض تستحق خلال عام		٧٥٠,١٥٥	٦٠٩,٠٨٨
مطلوبات متداولة أخرى	٩	٤٨٥,٢١٠	٢١٤,٦٠٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٦٥١,٥٦٦	١,٤٩٠,٥٨٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٩,٥٢٦,٨٠٤	١٦,٨١١,٧٦٦

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

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

البيان	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
الإيرادات		
١٠	٢,٢٣٠,٧٢٠	١,٦١٤,٦٩١
التكلفة المباشرة للإيرادات		
١١	(١,١٤٩,٥٩٣)	(٨٨٥,٠٩٢)
مجمول الربح التشغيلي	١,٠٨١,١٢٧	٧٢٩,٥٩٩
المصاريف الإدارية والعمومية		
١٢	(١٩٩,٣١٧)	(١٨٩,٢٦٩)
استهلاك الممتلكات والمعدات		
	(٤٦٠,٥١٧)	(٣٢٣,٧٣٧)
مصاريف التمويل		
	(٢١٢,٤٩٤)	(١٤٩,٨٨٧)
إيرادات أخرى		
	٨,٠٧٢	٦,٤٨٥
أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		
	٢٢,٥٤٢	—
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		
	١٦٢,٢٢٥	—
أرباح بيع الممتلكات والمعدات		
	٢١٩,٢٥٤	—
ربح الفترة قبل الضريبة	٦٢٠,٨٩٢	٧٣,١٩١
ضريبة الدخل		
	—	—
ربح الفترة بعد الضريبة	٦٢٠,٨٩٢	٧٣,١٩١
الدخل الشامل الآخر		
	—	—
الدخل الشامل الآخر		
	٦٢٠,٨٩٢	٧٣,١٩١
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-		
حصة أسهم الشركة القابضة		
	٦٢٢,٢٧٢	٧٥,٢٠٤
الحصة غير المسيطر عليها		
	(١,٣٨٠)	(٢,٠١٣)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٦٢٠,٨٩٢	٧٣,١٩١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٥)

شركة مجموعة دم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

الإرباح (خسائر) المدورة

البيان	رأس المال	الإحتياطي الإيجاري	الخصم غير المسيطر عليها	الإحتياطي التقييم الماداة	متحققة	غير متحققة	المجموع	الصافي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠١٢ كانون أول ٢٠١٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٢٥	٨,٢٢٥	٤,٥٥١	(٢٦١,١٧٥)	—	(٢٦١,١٧٥)	١٣,٨٨٧,٥٢٤
خسارة السنة	—	—	—	—	(٨٩,٠٦٨)	—	(٨٩,٠٦٨)	(٨٩,٠٦٨)
المحول إلى الإحتياطي الاحترازي	—	١١,٦١٢	—	—	(١١,٦١٢)	—	(١١,٦١٢)	—
المحول إلى الحصنة غير المسيطر عليها	—	—	—	—	٢,٨٧٠	—	٢,٨٧٠	—
المحول إلى إحتياطي القيمة المعالة	—	—	(٢,٨٧٠)	١٢,٣٢٨	—	—	—	١٢,٣٢٨
الرصيد في ٢٠١٣ كانون أول ٢٠١٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٦٣٧	٤,٣٥٥	٨,٧٨٧	(٢٥٧,٨٨٥)	—	(٢٥٧,٨٨٥)	١٣,٨١١,٢١٤
ربح الفترة	—	—	—	—	٤٥٨,٦١٧	١٦٢,٢٢٥	٦٢,٨٩٢	٦٢,٨٩٢
المحول إلى الحصن غير المسيطر عليها	—	—	(١٣٨٠)	—	١٣٨٠	—	١٣٨٠	—
الرصيد في ٢٠١٤ كانون أول ٢٠١٤	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٦٣٧	٢,٩٧٥	٨,٧٨٧	١٠٢,٠٦٢	١٦٢,٢٢٥	٢٦٤,٢٨٧	١٤,٤٣٢,٦٨٦

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 المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران، ٢٠١٤

البيان	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	٦٢٠,٨٩٢	(٨٩,٠٦٨)
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٤٦٠,٥١٧	٦٥٣,٥٦١
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات	(٢١٩,٢٥٤)	١٣٢,٠٢٢
أرباح غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(١٦٢,٢٢٥)	—
الربح التشغيلي النقدي	٦٩٩,٩٣٠	٦٩٦,٥١٥
التغير في بنود رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	٢٥٨,٦١٨	(١٢٢,٣٨٩)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	(٤٠٤,٩٠٦)	—
موجودات متداولة أخرى	(٣٧,٩٦٨)	١٣٥,٠٣٥
ذمم دائنة	٢٢٠,١٤٨	٧٧,٩١٧
مطلوبات متداولة أخرى	٢٧٠,٦٠١	(٢٢٧,٤٨٦)
صافي النقد من عمليات التشغيل	١,٠٠٦,٤٢٣	٥٥٩,٥٩٣
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(٢,٩١٠,٩٩٧)	(١٨٤,١٠٤)
استبعاد ممتلكات ومعدات	٨٥٥,٠٠٠	٢٠٣,١٨٧
استثمارات في شركات زميلة	—	٤٤,٠٢٨
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(٢,٠٥٥,٩٩٧)	٦٣,١١١
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	٢,٠٧٤,٢٢٧	(٦٤١,٣٤٦)
البنوك الدائنة	(٤٧٠,٨٣٠)	٤,٤٨٢
صافي النقد من عمليات التمويل	١,٦٠٣,٣٩٧	(٦٣٦,٨٦٤)
صافي النقد من العمليات	٥٥٣,٨٢٣	(١٤,١٦١)
نقد أول المدة	١١٨,٦٢٤	١٣٢,٧٨٥
نقد آخر المدة	٦٧٢,٤٤٧	١١٨,٦٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة 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 الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .
- الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .

أسس توحيد القوائم المالية :

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م. ع. م.) وشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة ٩٨% للشركة الأم وشركة رم الأردن لتأجير الحافلات (تحت التأسيس بعام ٢٠١٣) والمملوكة بنسبة (٩٠%) للشركة الأم وبنسبة (١٠%) لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) .

- يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة حتى لو أدى ذلك إلى 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 الملموسة بشكل دوري لتعكس 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 بناءً على أعمار البضاعة في المخازن .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٨)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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 الاصيلي مخصوما منها المبالغ المقرّر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المدومة 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 كمصرف 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 .
- **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 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 بالعملة الاجنبية 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 الى 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 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السباحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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	٤%
وسائط نقل	١٥ %
أثاث ومعدات مكتبية	٢% - ٢٠%
معدات وأدوات	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 .

ذمم وارصدة دائنة أخرى:-

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

المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن 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 .

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

٣- الاستثمارات في شركات زميلة :-

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

البيان	نسبة التملك	٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
		دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	٤٨ %	٦,٣٤٤,٣٥٢	٦,٣٤٤,٣٥٢	٦,٣٤٤,٣٥٢
استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي	٥٠ %	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
المجموع		٦,٣٤٤,٨٥٢	٦,٣٤٤,٨٥٢	٦,٣٤٤,٨٥٢

- 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 إصدار البيانات المالية للشركات أعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
شركة البتراء للطيران	١٣,٠%	دينار ١,٩٦٨,٧٨٧	دينار ١,٩٦٨,٧٨٧
المجموع		١,٩٦٨,٧٨٧	١,٩٦٨,٧٨٧

- وفي ما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

حصة شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	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

لم يتم تضمين نتائج أعمال هذه الشركات في سجلات شركة رم للنقل والاستثمار السياحي بسبب عدم اصدار البيانات المالية للشركات اعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

نقد بالصندوق ولدى البنوك:-

البيان	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
نقد لدى البنوك	٥١١,٧٥٥	دينار ٧٤,٦١٠
نقد وشيكات بالصندوق	١٦٠,٦٩٢	٤٤,٠١٤
المجموع	٦٧٢,٤٤٧	١١٨,٦٢٤

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

البيان	الاسهم ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٤
أسهم شركة الصفوة للاستثمارات المالية	٢٨٦٤٣٠	دينار ٥٦٧,١٣١
المجموع		٥٦٧,١٣١

الموجودات المتداولة الأخرى:-

البيان	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٠,٢٦١	دينار ٩٢,٥٥٩
المستودعات	٨٥,١٢٠	٦٣,٩٦٣
تأمينات كفالات	١٢,٤٨٤	١٧,٤٨٤
تأمينات مستردة	٩,٨٢٩	٥,٢٣٤
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	٦,٦٧٩	١٠,٩٢٤
اوراق قبض	١٤,١٩٤	—
دفعات مقدمة لموردين	٢,٥٥٦	٣,٨٤٦
امانات صندوق الادخار	٧,٥٤٥	—
شيكات برسم التحصيل	١٣,١١٠	١٩,٨٠٠
المجموع	٢٥١,٧٧٨	٢١٣,٨١٠

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

٨- 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.

٩- مطلوبات متداولة أخرى:-

٣١ كانون أول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	البيان
دينار	دينار	
٩٢,٧٦٧	٢٦٤,٨٣٢	شيكات آجلة الدفع
٢٩,٢٣٥	١٩,٩٧٢	مخصصات وامانات حكومية
٦,٢٥١	٨,٠٥٠	امانات ضريبة المبيعات
٤٧,٢٩٥	١٩,١٦١	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢١,٦٩١	١٣,٤٩١	امانات للغير
٧,١٧٢	٨,٦٤١	امانات الضمان الاجتماعي
—	١٥١,٠٦٣	دفعات مستلمة مقدما
١٠,١٩٨	—	امانات صندوق الادخار
٢١٤,٦٠٩	٤٨٥,٢١٠	المجموع

١٠- الإيرادات:-

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	البيان
دينار	دينار	
١,٤٠٧,٦٣١	١,٩٩٨,٨٦٥	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
٢٠٧,٠٦٠	٢٣١,٨٥٥	إيرادات شركة فنادق رم الدولية
١,٦١٤,٦٩١	٢,٢٣٠,٧٢٠	المجموع

(١٦ / ١٤)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلة الموحدة

١١- تكلفة الإيرادات:-

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	البيان
دينار	دينار	
٧٧٦,٨١٤	١,٠٤٠,٩٧٥	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
١٠٨,٢٧٨	١٠٨,٦١٨	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية
٨٨٥,٠٩٢	١,١٤٩,٥٩٣	المجموع

١٢- المصاريف الإدارية والعمومية:-

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	البيان
دينار	دينار	
٨١,١١١	٨٠,٩٤٥	الرواتب والأجور
٧,٣٩٩	٨,٩٤٧	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥,٦٥٦	٧,٦٤٥	مصاريف الإيجارات
٢٠,٤٨٨	٢٥,٠٧٥	رسوم ورخص واشتراكات
٢٠,٥٧٣	٢٣,٣٠٥	متفرقة
١٥,٣٧٦	١٣,٧٥٨	اتعاب مهنية
٣,٩٨٣	٥,٦١١	مصاريف هاتف
٢,١٦١	٢,٨٧٩	دعاية وعلان
٧,٦٥٨	٧,٩٤٨	صيانة عامة
٢,٢٠١	٣,١٠٨	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
١,٩٢٢	٧,٢٤٨	قرطاسية
٧,٠٠٧	٦,٩١٤	كهرباء ومياه
٧,٨٠٠	-	اتعاب مجلس الإدارة
٥,٩٣٤	٥,٩٣٤	مصاريف هيئة الأوراق المالية
١٨٩,٢٦٩	١٩٩,٣١٧	المجموع

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

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

١٣- 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 والسيولة:-

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

١٤- ارقام المقارنة:-

تم تعديل بعض ارقام المقارنة للتناسب وارقام السنة الحالية دون التأثير على المركز المالي ونتائج اعمال الشركة .

(١٦ / ١٦)