

التاريخ : ٢٠١١/٤/٣٠
الرقم : ٤٧/١٢/١٤/٤/رم/MA6

السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،،

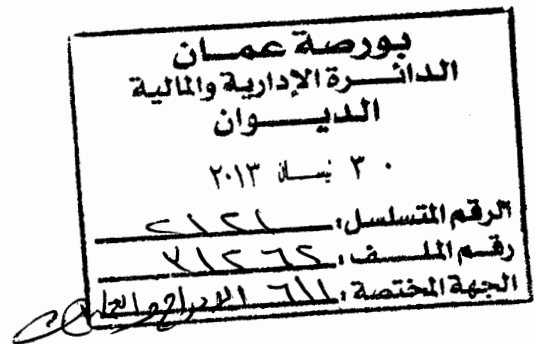
تحية طيبة وبعد ،،،،

بناءً على تعليمات الافصاح لدى هيئة الاوراق المالية فأننا نرفق طيه
الميزانية الربع سنوية للشركة كما هي في ٢٠١٣/٣/٣١ .

مرفق طية نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،،،

المدير العام
مروان شارة



شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدققي الحسابات للفترة المالية

المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة	تقرير مدققي الحسابات
٣	
بيان	
٤	قائمة المركز المالي الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
٨ - ١٠	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
١١ - ١٦	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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 ٣١ آذار ٢٠١٣ والذي يتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ آذار 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (إعداد التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استنادا لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا 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

استنادا 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 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقا 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

٢٧ نيسان ٢٠١٣

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣ آذار ٣١	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات غير المتداولة
٧,٦٩٦,٦٧٧	٧,٥٤٧,٨٣٧	٢	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
٦,٣٨٨,٨٨٠	٦,٣٨٨,٨٨٠	٣	الاستثمارات في شركات حليفة
١,٩٥٥,٤٤٩	١,٩٥٥,٤٤٩	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٠٤١,٠٠٦	١٥,٨٩٢,١٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣٢,٧٨٥	١١٤,١٤١	٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢٣,٨٢١	٩٩,٩٦٢		شيكات برسم التحصيل
١,١٥١,٢٩٣	١,٢٢٠,١٤٥		صافي قيمة الذمم المدينة
٢٢٥,٠٢٤	٢٢٢,٩٩٨	٦	موجودات متداولة أخرى
١,٦٣٢,٩٢٣	١,٦٥٧,٢٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٦٧٣,٩٢٩	١٧,٥٤٩,٤١٢		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)	(٢٦٥,٢٧٩)		خسائر مدورة
٨,٢٢٥	٧,١٥٧		الحصص غير المسيطر عليها
(٤,٥٥١)	(٤,٥٥١)		احتياطي القيمة العادلة
١٣,٨٨٧,٥٢٤	١٣,٨٨٢,٣٥٢	٧	صافي حقوق المساهمين
١,٨٥٩,٧٢٢	١,٧٢٢,٦٣٤		قروض طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٤٦٦,٣٤٨	٤٩٥,٤٢٦		البنوك الدائنة
١١٨,١٣٦	١٦٢,٢٥٤		الذمم الدائنة
٩٠٠,١٠٤	٨٧١,٤٢٦		اقساط قروض تستحق خلال عام
٤٤٢,٠٩٥	٤١٥,٣٢٠	٨	مطلوبات متداولة أخرى
١,٩٢٦,٦٨٣	١,٩٤٤,٤٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٦٧٣,٩٢٩	١٧,٥٤٩,٤١٢		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

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

البيان	إيضاح	٢٠١٣ آذار ٣١	٢٠١٢ آذار ٣١
		دينار	دينار
الإيرادات	٩	٧٤٧,٥٢١	٧٠٨,٧٦٢
التكلفة المباشرة للإيرادات	١٠	(٤٢٧,٦٨٧)	(٣٩٣,٩٩٩)
مجمّل الربح التشغيلي		٣١٩,٨٣٤	٣١٤,٧٦٣
المصاريف الإدارية والعمومية	١١	(٩١,٩٠٨)	(٦٧,٩٥٧)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(١٥٩,٨٩٨)	(١٥٧,٣٩٣)
مصاريف التمويل		(٧٦,٣١٥)	(٨٩,٠٥٢)
إيرادات أخرى		٣,١١٥	٣,٣٨١
أرباح استثمارات	٣	—	٦١,٤٦٦
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		(٥,١٧٢)	٦٥,٢٠٨
ضريبة الدخل		—	—
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة		(٥,١٧٢)	٦٥,٢٠٨
الدخل الشامل الآخر		—	٦٢,٩٢٧
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	٤	—	٦٢,٩٢٧
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-		(٥,١٧٢)	١٢٨,١٣٥
حصة أسهم الشركة القابضة		(٤,١٠٤)	١٢٥,٢٧٦
الحصة غير المسيطر عليها		(١,٠٦٨)	٢,٨٥٩
اجمالي الدخل الشامل للفترة		(٥,١٧٢)	١٢٨,١٣٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٥)

شركة مجموعة ريم للنقل والاستثمار الساحبي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

البيان	رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	خسائر مدوّرة	الحصص غير المسيطر عليها	احتياطي القيمة المضافة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢١ كانون أول ٢٠١١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٩٣	(٥٧٢,٠٤١)	٥,٩٨٢	(٦٧,٠٦٣)	١٣,٤٧٥,٩٧١
لربح السنة	-	-	٣٥٩,٣١٦	-	-	٣٥٩,٣١٦
المحول إلى الاحتياطي غير المسيطر عليها	-	-	(٢,٢٤٣)	٢,٢٤٣	-	-
المحول إلى الاحتياطي الاجباري	-	٣٥,٩٣٢	(٣٥,٩٣٢)	-	-	-
المحول إلى مخصص ضريبة الدخل	-	-	(١٠,٢٧٥)	-	-	(١٠,٢٧٥)
المحول إلى احتياطي القيمة المضافة	-	-	-	-	٦٢,٥١٢	٦٢,٥١٢
الرصيد في ٢١ كانون أول ٢٠١٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٢٥	(٣١١,١٧٥)	٨,٢٢٥	(٤,٥٥١)	١٣,٨٨٢,٥٢٤
خسائر الفترة	-	-	(٥,١٧٢)	-	-	(٥,١٧٢)
المحول إلى الحصص غير المسيطر عليها	-	-	١,٠٦٨	(١,٠٦٨)	-	-
الرصيد في ٢١ آذار ٢٠١٣	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤٥,٠٢٥	(٣٠٥,٣٢٩)	٧,١٥٧	(٤,٥٥١)	١٣,٨٨٢,٣٥٢

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 ٣١ آذار ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣ آذار ٣١	البيان
دينار	دينار	
٣٥٩,٣١٦	(٥,١٧٢)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
٦٣٧,٤٦٠	١٥٩,٨٩٨	يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:
٩٩٦,٧٧٦	١٥٤,٧٢٦	استهلاك الممتلكات والمعدات
		الربح التشغيلي النقدي
(٥٤٣,٣١١)	(٦٨,٨٥٢)	التغير في بنود رأس المال العامل:
(٢٥,٣٢٩)	٢٣,٨٥٩	النم المدينة
٢٠,٠٧٦	٢,٠٢٦	شيكات برسم التحصيل
٦٦,٣٤٦	٤٤,١١٨	موجودات متداولة أخرى
١٢١,٨٢٢	(٢٦,٧٧٥)	نم دائنة
٦٣٦,٣٨٠	١٢٩,١٠٢	مطلوبات متداولة أخرى
		صافي النقد من عمليات التشغيل
(٢٤,٢٢٤)	(١١,٠٥٨)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
١١,١٠٨	-	إضافة الممتلكات والمعدات
(١٣,١١٦)	(١١,٠٥٨)	استثمارات في شركات زميلة
		صافي النقد من عمليات الاستثمار
(٨١٣,٦٣٦)	(١٦٥,٧٦٦)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٣٠,٩٣٩	٢٩,٠٧٨	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(٥٨٢,٦٩٢)	(١٣٦,٦٨٨)	البنوك الدائنة
٤٠,٥٦٧	(١٨,٦٤٤)	صافي النقد من عمليات التمويل
٩٢,٢١٨	١٣٢,٧٨٥	صافي النقد من العمليات
١٣٢,٧٨٥	١١٤,١٤١	نقد أول المدة
		نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ٧)

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 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 بإستخدام 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 المقرر 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)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" 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 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 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 :-

مباني وإنشاءات	٤ %
وسائط نقل	٢٠ %
أثاث ومعدات مكتبية	٢٠ % - 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 .

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

١- إيضاح عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ ٢٠٠٠/٢/٢٠ ويرأس مال مقداره (١٠ مليون دينار / سهم) دينار وبتاريخ ٢٠٠٦/٥/٢٩ تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة ويرأس مال أصبح بعام ٢٠١٠ (١٤ مليون دينار / سهم) وذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، وسجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (٤٠٨) .

٢- الممتلكات والمعدات:-

الكلفة	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	٣,١٢٧,٤١٣	٧,٤١٥,٠٢٠	٣٣٨,٦٤١	٢٢٦,٣٨٦	١١,١٠٧,٤٦٠
إضافات عام ٢٠١٣	—	٤,٧٧٣	٦,٠٧٠	٢١٥	١١,٠٥٨
الرصيد في ٢٠١٣/٠٣/٣١	٣,١٢٧,٤١٣	٧,٤١٩,٧٩٣	٣٤٤,٧١١	٢٢٦,٦٠١	١١,١١٨,٥١٨
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٣٠,٢٨٩	٢,٩٢٧,٧٦٠	٢١٠,٦٦٠	١٤٢,٠٧٤	٣,٤١٠,٧٨٣
إضافات عام ٢٠١٣	٦,٠٣٦	١٤١,١٧٦	٧,٨٨٩	٤,٧٩٧	١٥٩,٨٩٨
الرصيد في ٢٠١٣/٠٣/٣١	١٣٦,٣٢٥	٣,٠٦٨,٩٣٦	٢١٨,٥٤٩	١٤٦,٨٧١	٣,٥٧٠,٦٨١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/٠٣/٣١	٢,٩٩١,٠٨٨	٤,٣٥٠,٨٥٧	١٢٦,١٦٢	٧٩,٧٣٠	٧,٥٤٧,٨٣٧
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١	٢,٩٩٧,١٢٤	٤,٤٨٧,٢٦٠	١٢٧,٩٨١	٨٤,٣١٢	٧,٦٩٦,٦٧٧

- يشمل بند الأراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " ٣,١٦٠,٠٠٠ " دينار علماً بأن القيمة الدفترية هي " ٢,٦١٤,٦٥٤ " دينار .

- كما يشمل نفس البند ارض الشركة في الياودة والمستخدم من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من انشاءات بمبلغ " ١,٠٧٢,٠٠٠ " دينار علماً بأن القيمة الدفترية هي مبلغ " ٤١٦,٩٢٨ " دينار .

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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	٢٠١٣	٢٠١٢
الاستثمار	دنانير	دنانير	دنانير
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	٤٨,٠ %	٦,٣٨٨,٣٨٠	٦,٣٨٨,٣٨٠
شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	٥٠,٠ %	٥٠٠	٥٠٠
المجموع		٦,٣٨٨,٨٨٠	٦,٣٨٨,٨٨٠

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها :

حصة شركة	مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي	اسم الشركة	رأس المال المسجل	الصفة القانونية	تاريخ التأسيس	أهم الغايات
٦,٧٠٠,٠٠٠	رم للنقل الجوي	رم للاستثمار في النقل الجوي	١٤,٠٠٠,٠٠٠	م.خ	٢٠١٠/٠٥/٢٣	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي
٥٠٠	أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	١٠٠٠	ذ.م.م	٢٠١٠/٠٨/٣١	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 اعلاه للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

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	٢٠١٣/٠٣/٣١	٢٠١٢
المجموع	دنانير	دنانير	دنانير
شركة البتراء للطيران	١٣,٠ %	١,٩٥٥,٤٤٩	١,٩٥٥,٤٤٩
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	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 السياحي بسبب عدم اصدار البيانات المالية للشركات اعلاه للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

(١٦ / ١٢)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

٥- نقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	٢٠١٣ آذار	٢٠١٢
نقد وشيكات بالصندوق	دينار	دينار
نقد لدى البنوك	٧٢,٣٨٣	١٠٨,٥٧٥
المجموع	٤١,٧٥٨	٢٤,٢١٠
	١١٤,١٤١	١٣٢,٧٨٥

٦- الموجودات المتداولة الأخرى :-

البيان	٢٠١٣ آذار	٢٠١٢
مصاريف مدفوعة مقدماً	دينار	دينار
مستودعات قطع غيار ولوازم	١١٥,٠٩٧	١٠٩,٦٦٧
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	٥٧,٤٤٣	٥٨,٤٢٣
تأمينات كفالات	٢٥,٤٧٥	٣١,٩٥١
تأمينات مستردة	٢٢,٩٨٤	٢٢,٩٨٤
المجموع	١,٩٩٩	١,٩٩٩
	٢٢٢,٩٩٨	٢٢٥,٠٢٤

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.

(١٦ / ١٣)

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

٨- مطلوبات متداولة أخرى:-

البيان	٢٠١٣ آذار	٢٠١٢
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	دينار	دينار
دفعات مستلمة مقدما	١٢٦,٦٦٩	١٢٧,٣٤٢
شيكات آجلة الدفع	١١٠,٩٦٢	١١٩,٣٤٠
مخصصات حكومية	٩٧,٠٤٧	٩٨,٦١٢
أمانات الضمان الاجتماعي	٢٧,٢١٤	٣٢,٥٨٠
أمانات للغير	٢٣,١٤١	١١,٤٠١
أمانات ضريبة المبيعات	٢١,٨٢٩	٢١,٨٢٩
صندوق الادخار	٥,٢٩٧	٢٩,٤٠٨
المجموع	٣,١٦١	١,٥٨٣
	٤١٥,٣٢٠	٤٤٢,٠٩٥

٩- الإيرادات:-

البيان	٢٠١٣ آذار	٢٠١٢ آذار
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	دينار	دينار
إيرادات شركة فنادق رم الدولية	٢٣٥,٧٠١	٤٠٦,٥٣٢
المجموع	١١١,٨٢٠	٣٠٢,٢٣٠
	٧٤٧,٥٢١	٧٠٨,٧٦٢

(١٦ / ١٤)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

١٠- تكلفة الإيرادات:-

البيان	٢٠١٣ آذار ٣١	٢٠١٢ آذار ٣١
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	٣٦٢,٥٩٣	٢٦٨,٤٥٩
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	٦٥,٠٩٤	١٢٥,٥٤٠
المجموع	٤٢٧,٦٨٧	٣٩٣,٩٩٩

١١- المصاريف الإدارية والعمومية:-

البيان	٢٠١٣ آذار ٣١	٢٠١٢ آذار ٣١
الرواتب والأجور	٣٨,٠٣٠	٢٦,٩٢٨
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	٣,٢٨٢	٢,٧٠٢
مصاريف الإيجارات	٢,٦١٦	٢,٤٥٦
متفرقة	١٠,٤١٤	١٠,٤٥٥
رسوم ورخص واشتراكات	٧,٨٥٠	١٠,٣٦٥
أتعاب مجلس الإدارة	٦,٦٠٠	—
أتعاب مهنية	٥,٧٥٠	١,٠٢٥
صيانة عامة	٤,٦٨٨	٣,٧٦٦
كهرباء ومياه	٤,١٠٩	٣,٢٥٠
مصاريف هيئة الأوراق المالية	٢,٩٣٤	٢,٩٥٩
مصاريف هاتف	١,٧٠٣	١,٢٦١
دعاية وإعلان	١,٧٧٩	٨٥٦
قرطاسية	١,١٠٣	١,٩٣٤
مصاريف اجتماعات الهيئة العامة	١,٠٥٠	—
المجموع	٩١,٩٠٨	٦٧,٩٥٧

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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 .

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 وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة