

التاريخ : ٢٠١٤/٤/٢٧
الرقم : ٤٠١/١٢٣٤٥٠ /رم/MA6

السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،،

تحية طيبة وبعد ،،،،

بناءً على تعليمات الافصاح لدى هيئة الاوراق المالية فأنا نرفق طيه
الميزانية الربع سنوية للشركة كما هي في ٢٠١٤/٣/٣١ .

مرفق طية نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فانق الاحترام ،،،،،،،،،،

المدير العام
مروان شنارده



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: ٤٥٥
رقم الملف: ٤١٦٦٢
الجهة المختصة: المدير العام

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 ٢٠١٤

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 ٣١ آذار ٢٠١٤

٥

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

٧

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار 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 الموحدة المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والذي يتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٤ 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

٢٠ نيسان ٢٠١٤

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون أول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٦,٨٩٢,٠١١	٩,٣٧٤,٥٣١	٢	الموجودات غير المتداولة
٦,٣٤٤,٨٥٢	٦,٣٤٤,٨٥٢	٣	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
١,٩٦٨,٧٨٧	١,٩٦٨,٧٨٧	٤	الاستثمارات في شركات حليفة
١٥,٢٠٥,٦٥٠	١٧,٦٨٨,١٧٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١١٨,٦٢٤	١٣١,١٧١	٥	الموجودات المتداولة
١٩,٨٠٠	١٧,٩٥٠		نقد بالمستحق ولدى البنوك
١,٢٧٣,٦٨٢	١,٠٣٣,٠٠٨		شيكات برسم التحصيل
١٩٤,٠١٠	٢٥٥,٤٧٠	٦	صافي قيمة الذمم المدينة
١,٦٠٦,١١٦	١,٤٣٧,٥٩٩		موجودات متداولة أخرى
١٦,٨١١,٧٦٦	١٩,١٢٥,٧٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١٥٦,٦٣٧	١٥٦,٦٣٧		رأس المال المصرح به والمدفوع
(٣٥٧,٩٨٥)	(٣٠٠,٦٢٢)		الاحتياطي الإجمالي
٤,٣٥٥	٣,٣٩٨		خسائر مدورة
٨,٧٨٧	٨,٧٨٧		الحصص غير المسيطر عليها
١٣,٨١١,٧٩٤	١٣,٨٦٨,٢٠٠	٧	احتياطي القيمة العادلة
١,٥٠٩,٣٩٣	٣,٥٧٢,١٥٦		صافي حقوق المساهمين
			قروض طويلة الأجل
٤٧٠,٨٣٠	١٤٣,٦٣٨		المطلوبات المتداولة
١٩٦,٠٥٣	٤٤٠,٢٨٤		البنوك الدافئة
٦٠٩,٠٨٨	٧٨٠,٧١٣		الذمم الدافئة
٢١٤,٦٠٩	٣٢٠,٧٧٨	٨	اقساط قروض تستحق خلال عام
١,٤٩٠,٥٨٠	١,٦٨٥,٤١٣		مطلوبات متداولة أخرى
١٦,٨١١,٧٦٦	١٩,١٢٥,٧٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			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 ٢٠١٤

البيان	إيضاح	٢٠١٤، آذار ٣١	٢٠١٣، آذار ٣١
الإيرادات	٩	١,٠١٥,٣٢٩	٧٤٧,٥٣١
التكلفة المباشرة للإيرادات	١٠	(٥٢٨,٨٤٣)	(٤٢٢,٦٨٧)
مجمول الربح التشغيلي		٤٨٦,٤٨٦	٣١٩,٨٣٤
المصاريف الإدارية والعمومية	١١	(٩٣,٥٦٧)	(٩١,٩٠٨)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(٢٢٢,١٣٠)	(١٥٩,٨٩٨)
مصاريف التمويل		(١٠٩,٦٩٨)	(٧٦,٣١٥)
إيرادات أخرى		٦,٣١٥	٣,١١٥
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		٥٦,٤٠٦	(٥,١٧٢)
ضريبة الدخل		-	-
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة		٥٦,٤٠٦	(٥,١٧٢)
الدخل الشامل الآخر		-	-
الدخل الشامل الآخر		٥٦,٤٠٦	(٥,١٧٢)
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-		٥٧,٣٦٣	(٤,١٠٤)
حملة أسهم الشركة القابضة		(٩٥٧)	(١,٠٦٨)
الحصة غير المسيطر عليها		٥٦,٤٠٦	(٥,١٧٢)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		٥٦,٤٠٦	(٥,١٧٢)

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 السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

المجموع	احتياطي القيمة المعادلة	الحصص غير المسيطر عليها	خسائر مدونة	الاحتياطي الإجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
13,887,034	(5,001)	8,230	(311,170)	140,320	14,000,000
(89,018)	-	-	(89,018)	-	-
-	-	-	(11,112)	11,112	-
13,338	13,338	(3,870)	3,870	-	-
13,811,394	8,787	5,350	(307,980)	151,432	14,000,000
01,401	-	-	01,401	-	-
-	-	(907)	907	-	-
13,818,700	8,787	3,318	(300,172)	151,432	14,000,000

البيان

الرصيد في 31 كانون أول 2013

خسارة السنة

المحول إلى الاحتياطي الإجباري

المحول إلى الحصة غير المسيطر عليها

المحول إلى احتياطي القيمة المعادلة

الرصيد في 31 كانون أول 2013

ربح الفترة

المحول إلى الحصص غير المسيطر عليها

الرصيد في 31 آذار 2014

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٦ / ١)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

البيان	٢٠١٤ آذار ٣١	٢٠١٣ كانون أول ٣١
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	٥٦,٤٠٦	(٨٩,٠٦٨)
بضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٢٣٣,١٣٠	٦٥٣,٥٦١
خسائر بيع ممتلكات	—	١٣٢,٠٢٢
الربح التشغيلي النقدي	٢٨٩,٥٣٦	٦٩٦,٥١٥
التغير في بنود رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	٢٤٠,٦٧٤	(١٢٢,٣٨٩)
شيكات برسم التحصيل	١,٨٥٠	١٠٤,٠٣١
موجودات متداولة أخرى	(٦١,٤٦٠)	٣١,٠١٤
ذمم دائنة	٢٤٤,٢٣١	٧٧,٩١٧
مطلوبات متداولة أخرى	١٠٦,١٦٩	(٢٢٧,٤٨٦)
صافي النقد من عمليات التشغيل	٨٣١,٠٠٠	٥٥٩,٥٩٣
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(٢,٧١٥,٦٥٠)	(١٨٤,١٠٤)
استبعاد ممتلكات ومعدات	—	٣٣٥,٢٠٩
خسائر بيع ممتلكات	—	(١٣٢,٠٢٢)
استثمارات في شركات زميلة	—	٤٤,٠٢٨
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(٢,٧١٥,٦٥٠)	٦٣,١١١
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	٢,٢٣٤,٣٨٩	(٦٤١,٣٤٦)
البنوك الدائنة	(٣٢٧,١٩٢)	٤,٤٨٢
صافي النقد من عمليات التمويل	١,٩٠٧,١٩٧	(٦٣٦,٨٦٤)
صافي النقد من العمليات	١٢,٥٤٧	(١٤,١٦١)
نقد أول المدة	١١٨,٦٢٤	١٣٢,٧٨٥
نقد آخر المدة	١٣١,١٧١	١١٨,٦٢٤

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:-

أنسي 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 وشركة رم الاردن لتأجير الحافلات والمملوكة بنسبة (٩٠%) للشركة الأم وبنسبة (١٠%) لشركة فنادق رم الدولية .

- 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 المقر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، نشطب الديون المعنومة 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)

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

ضريبة الدخل:-

تُحسب 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل 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 تكزويل 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 .

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

(١٦ / ١٠)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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 وبرأسمال مقداره (١٠ مليون دينار / سهم) دينار وبتاريخ ٢٠٠٦/٠٥/٢٩ تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال اصبح 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) .

الممتلكات والمعدات:-

المجموع	معدات وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	وسائط النقل	الأراضي والمباني	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٥٥١,٩٥٧	٢٣٦,٢٩٧	٣٥٤,٣٤٩	٦,٨٢٩,٥٤٨	٣,١٣١,٧٦٣	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢,٧١٥,٦٥٠	—	٨,١٠٤	٢,٧٠٢,١٤٠	٥,٤٠٦	إضافات عام ٢٠١٤
١٣,٢٦٧,٦٠٧	٢٣٦,٢٩٧	٣٦٢,٤٥٣	٩,٥٣١,٦٨٨	٣,١٣٧,١٦٩	الرصيد في ٢٠١٤/٠٣/٣١
					مخصص الاستهلاك المتراكم
٣,٦٥٩,٩٤٦	١٦١,٧٧٧	٢٤٠,٩٢٩	٣,١٠٢,٥٩٩	١٥٤,٦٤١	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٣٣,١٣٠	٥,٥٣٢	٧,٦١٥	٢١٣,٧٩١	٦,١٩٢	إضافات عام ٢٠١٤
٣,٨٩٣,٠٧٦	١٦٧,٣٠٩	٢٤٨,٥٤٤	٣,٣١٦,٣٩٠	١٦٠,٨٣٣	الرصيد في ٢٠١٤/٠٣/٣١
٩,٣٧٤,٥٣١	٦٨,٩٨٨	١١٣,٩٠٩	٦,٢١٥,٢٩٨	٢,٩٧٦,٣٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٠٣/٣١
٦,٨٩٣,٠١١	٧٤,٥٢٠	١١٣,٤٢٠	٣,٧٢٦,٩٤٩	٢,٩٧٧,١٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١

Certified Accountants

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
Scientific Office For Auditing, Accounting & Consulting

محاسبون قانونيون

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 البادية والمستخدمه من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من اشاءات بمبلغ ١,٠٧٢,٠٠٠ دينار علماً بأن القيمة الدفترية هي مبلغ " ٤١٦,٩٢٨ " دينار .

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

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بإمتلاك خمسة عشر حافلة نوع مرسيدس / ألبي هاوس موديل العام ٢٠١٣ بكلفة اجمالية " ٢,٧٧٨,٩٩٥ " دينار وذلك من خلال الشركة التابعة شركة رم الاردن لتأجير الحافلات .

وقد سددت قيمة الحافلات بموجب قرض بنكي من بنك الاتحاد للادخار والاستثمار على حساب الشركة الام شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي .

(١٦ / ١١)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

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	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
الاستثمار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣			
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	٤٨,٠ %	٦,٣٤٤,٣٥٢	٦,٣٤٤,٣٥٢
شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	٥٠,٠ %	٥٠٠	٥٠٠
المجموع		٦,٣٤٤,٨٥٢	٦,٣٤٤,٨٥٢

وفيما 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 الغايات
٦,٧٠٠,٠٠٠	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	١٠٠٠	د.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 ٢٠١٤ .

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 ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
شركة البتراء للطيران		دينار	دينار
١٣,٠ %		١,٩٦٨,٧٨٧	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 الغايات
١,٩٦٠,٠٠٠	شركة البتراء للطيران	١٥,٠٠٠,٠٠٠	د.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 ٢٠١٤ .

(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	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
نقد وشيكات بالصندوق	٥١,٩١٥	٤٤,٠١٤
نقد لدى البنوك	٧٩,٢٥٦	٧٤,٦١٠
المجموع	١٣١,١٧١	١١٨,٦٢٤

٦- الموجودات المتداولة الأخرى :-

البيان	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
مصاريف مدفوعة مقدما	١٢٨,١٣٢	٩٢,٥٥٩
المستودعات	٥٧,٩٧١	٦٣,٩٦٣
دفعات مقدمة لموردين	٢٢,٠٣٢	٣,٨٤٦
تأمينات كفالات	١٧,٤٨٤	١٧,٤٨٤
اوراق قبض	١٧,١٩٤	—
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	٨,١٥٨	١٠,٩٢٤
تأمينات مستردة	٤,٤٩٩	٥,٢٣٤
المجموع	٢٥٥,٤٧٠	١٩٤,٠١٠

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.

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

٨- مطلوبات متداولة أخرى:-

٢٠١٣ كانون أول	٢٠١٤ آذار	البيان
دينار	دينار	
٩٢,٧٦٧	١٩٩,٧٧٣	شيكات آجلة الدفع
٤٧,٢٩٥	٤٥,٨٨٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٩,٢٣٥	٢٦,٧٥٤	مخصصات وأمانات حكومية
٢١,٦٩١	١٣,٢٥٢	أمانات للغير
١٠,١٩٨	١٢,٥١٤	أمانات صندوق الادخار
٦,٢٥١	١٠,١٨١	أمانات ضريبة المبيعات
٧,١٧٢	٨,٤٣٥	أمانات الضمان الاجتماعي
-	٣,٩٨٦	دفعات مستلمة مقدما
٢١٤,٦٠٩	٣٣٠,٧٧٨	المجموع

٩- الإيرادات:-

٢٠١٣ آذار	٢٠١٤ آذار	البيان
دينار	دينار	
٦٣٥,٧٠١	٩١٦,٢٥١	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
١١١,٨٢٠	٩٩,٠٧٨	إيرادات شركة فنادق رم الدولية
٧٤٧,٥٢١	١,٠١٥,٣٢٩	المجموع

(١٦ / ١٤)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة

١٠- تكلفة الإيرادات:-

البيان	٢٠١٤ آذار ٣١	٢٠١٣ آذار ٣١
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	دينار ٤٧٧,٣٦٧	دينار ٣٦٢,٥٩٣
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	٥١,٤٧٦	٦٥,٠٩٤
المجموع	٥٢٨,٨٤٣	٤٢٧,٦٨٧

١١- المصاريف الإدارية والعمومية:-

البيان	٢٠١٤ آذار ٣١	٢٠١٣ آذار ٣١
الرواتب والأجور	دينار ٢٨,٣٩٨	دينار ٣٨,٠٣٠
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	٤,٦٢٩	٣,٢٨٢
مصاريف الإيجارات	٤,٠٠٣	٢,٦١٦
رسوم ورخص واشتراكات	١٥,٩٨٥	٧,٨٥٠
متفرقة	٩,٣٥٦	١٠,٤١٤
كهرباء ومياه	٥,٧٠٥	٤,١٠٩
قرطاسية	٣,١٢٨	١,١٠٣
صيانة عامة	٣,١٠٥	٤,٦٨٨
مصاريف هيئة الأوراق المالية	٢,٩٣٤	٢,٩٣٤
أتعاب مهنية	١,٩٨٤	٥,٧٥٠
مصاريف هاتف	١,٨١١	١,٧٠٣
دعاية وإعلان	١,٤٧٩	١,٧٧٩
مصاريف اجتماعات الهيئة العامة	١,٠٥٠	١,٠٥٠
أتعاب مجلس الإدارة	—	٦,٦٠٠
المجموع	٩٣,٥٦٧	٩١,٩٠٨

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

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

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

(١٦ / ١٦)