

التاريخ : 2014/10/30
الرقم : 557 / 4/1/12/ لرم/MA6

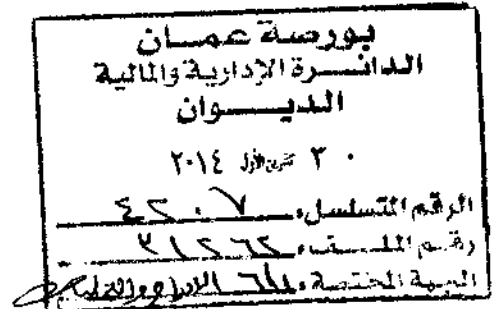
السادة /بورصة عمان المحترمين ،،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

بناءً على تعليمات الافصاح لدى هيئة الاوراق المالية فأنا نرفق طيه الميزانية
الربع سنوية للشركة كما هي في 2014/9/30 .

مرفق طية نسخة عن الميزانية .

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،،،،،،



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 ٢٠١٤

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

تقرير مدققي الحسابات

صفحة

٣

بيان

٤

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

٥

قائمة الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٦

قائمة الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

٨

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

٩ - ١١

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١٢ - ١٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

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

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 ٢٠١٤ والذي يتكون من بيان المركز المالي الموحد المرحلي وقائمة الدخل الشامل الموحد المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية وقائمة التدفقات النقدية 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) . وإن 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 ٢٠١٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المالية 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 المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين أول ٢٠١٤

جمال محمد قسلاحي
إجازة رقم " ٢٨٥ "

المكتب العلمي

للمحاسبة والاستشارات

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
		دينار	دينار
الموجودات غير المتداولة			
صافي قيمة الممتلكات والمعدات	٢	٨٥٦٤٨٩٣	٦٨٩٢.١١
الاستثمارات في شركات زميلة	٣	٦٣٤٤٨٥٢	٦٣٤٤٨٥٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤	١٩٦٨٧٨٧	١٩٦٨٧٨٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٦٨٧٨٥٣٢	١٥٢.٥٦٥٠
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	٥	١٢٣٩٨١	١١٨٦٢٤
صافي قيمة الذمم المدينة	٦	١١٣٦٩.٨	١٢٧٣٦٨٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٧	٥٩٩٨.٠٠	-
موجودات متداولة أخرى		٢٩٦٢١٤	٢١٣٨١.٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢١٥٦٩.٣	١٦.٦١١٦
مجموع الموجودات		١٩.٣٥٤٣٥	١٦٨١١٧٦٦
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به والمدفوع		١٤٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		١٥٦٦٣٧	١٥٦٦٣٧
ارباح (خسائر) مدورة		٢٢.٦٩٧	(٣٥٧٩٨٥)
الحصص غير المسيطر عليها		١٤٧٩	٤٣٥٥
احتياطي القيمة العادلة		٨٧٨٧	٨٧٨٧
صافي حقوق المساهمين	٨	١٤٣٨٧٦.٠٠	١٣٨١١٧٩٤
قروض طويلة الأجل		٣٢٧٧٨٥.٠	١٥.٩٣٩٢
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		٦٣١٧٧	٤٧.٨٣.٠
الذمم الدائنة		٢.٣١٥٦	١٩٦.٥٣
اقساط قروض تستحق خلال عام		٧.٨١٩٨	٦.٩.٨٨
مطلوبات متداولة أخرى	٩	٣٩٥٤٥٤	٢١٤٦.٩
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣٦٩٩٨٥	١٤٩.٥٨.٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٩.٣٥٤٣٥	١٦٨١١٧٦٦

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(١٧ / ٤)

شركة المجموعة
رم للنقل والاستثمار الساحي

شركة مجموعة ريم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحد المرحلي للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

البيان	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣
الإيرادات	١٠	٢٩٣١٤٤٦	٢٣٤٩٩٥٨
التكلفة المباشرة للإيرادات	١١	(١٥٨١١٩٩)	(١٢٩٣٥١)
مجمول الربح التشغيلي		١٣٥٠٢٤٧	١٠٥٧٦٠٧
المصاريف الإدارية والعمومية	١٢	(٣٠٤٥٠٨)	(٢٧١٥٣٧)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(٦٦٦٨٨٠)	(٤٩٢٤٦٦)
مصاريف التمويل		(٣١٠٩٨٦)	(٢٢١٢٧٩)
إيرادات أخرى		١٠٤٢٢	٨٤٩٦
أرباح متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة		٢٧٩٢٥	-
أرباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة		٢٥٠٣٣٢	-
أرباح بيع الممتلكات والمعدات		٢١٩٢٥٤	(١٤٣٠٢٢)
خسائر استثمارات في شركات زميلة		-	(١٣١٢٦١)
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		٥٧٥٨٠٦	(١٩٣٤٦٣)
ضريبة الدخل		-	-
ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة يوزع كما يلي :		٥٧٥٨٠٦	(١٩٣٤٦٣)
حصة أسهم الشركة القابضة		٥٧٨٦٨٢	(١٩٠٦٠٧)
الحصة غير المسيطر عليها		(٢٨٧٦)	(٢٨٥٥)
اجمالي الدخل للفترة		٥٧٥٨٠٦	(١٩٣٤٦٣)

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٧ / ٥)

محاسبیون قانون

Öğrenceler için "düşünce"

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة العربية

البيان

البيان	رأس المال	الإحتياطي الإحتياطي	الحصص غير المسيطر عليها	الإحتياطي التقييمية	غير متحققة	المجموع	المباقي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١٢	١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٢٥	٨٣٢٥	(٤٥٥١)	(٢١١١٧٥)	(٢١١١٧٥)	(١٣٨٨٥٢٤)
خسارة السنة	-	-	-	-	-	(٨٩.٦٨)	(٨٩.٦٨)
المحول إلى الإحتياطي الاحتطري	-	١١٦١٢	-	-	-	(١١٦١٢)	-
المحول إلى الحصص غير المسيطر عليها	-	-	(٢٨٧٠)	-	-	٢٨٧٠	-
المحول إلى الإحتياطي التقييمية المالية	-	-	-	١٣٣٢٨	-	-	١٣٣٢٨
الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠١٣	١٤٠٠٠٠٠٠	١٥٦٦٣٧	٤٢٥٥	٨٧٨٧	-	(٢٥٧٩٨٥)	(٢٥٧٩٨٥)
ربح الفترة	-	-	-	-	٢٥.٣٣٢	٥٧٥٨.٦	٥٧٥٨.٦
المحول إلى الحصص غير المسيطر عليها	-	-	(٢٨٧٦)	-	-	٢٨٧٦	-
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	١٤٠٠٠٠٠٠	١٥٦٦٣٧	١٤٧٩	٨٧٨٧	(٢٩٦٢٥)	٢٢.٦٩٧	١٤٢٨٧٦.٠

 (λ/λ_1)

500

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

البيان	٢٠١٤ أيلول ٣٠	٢٠١٣ كانون أول ٣١
	دينار	دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) الفترة	٥٧٥٨٠٦	(٨٩٠٦٨)
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٦٦٦٨٨٠	٦٥٣٥٦١
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات	(٢١٩٢٥٤)	١٣٢٠٢٢
أرباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة	(٢٥٠٣٣٢)	-
الربح التشغيلي النقدي	٧٧٣١٠٠	٦٩٦٥١٥
التغير في بنود رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	١٣٦٧٧٤	(١٢٢٣٨٩)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	(٣٤٩٤٦٨)	-
موجودات متداولة أخرى	(٨٢٤٠٤)	١٣٥٠٣٥
ذمم دائنة	٧١٠٣	٧٧٩١٧
مطلوبات متداولة أخرى	١٨٠٨٤٥	(٢٢٧٤٨٦)
صافي النقد من عمليات التشغيل	٦٦٥٩٥٠	٥٥٩٥٩٢
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(٢٩٧٥٥٠٨)	(١٨٤١٠٤)
استبعاد ممتلكات ومعدات	٨٥٥٠٠٠	٢٠٣١٨٧
استثمارات في شركات زميلة	-	٤٤٠٢٨
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(٢١٢٠٥٠٨)	٦٣١١١
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	١٨٦٧٥٦٨	(٦٤١٣٤٦)
البنوك الدائنة	(٤٠٧٦٥٣)	٤٤٨٢
صافي النقد من عمليات التمويل	١٤٥٩٩١٥	(٦٣٦٨٦٤)
صافي النقد من العمليات	٥٣٥٧	(١٤١٦١)
نقد أول المدة	١١٨٦٢٤	١٣٢٧٨٥
نقد آخر المدة	١٢٣٩٨١	١١٨٦٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٧ / ٨)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"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 المرحلية 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 الاردن لتأجير الحافلات والمملوكة بنسبة (٩٠ %) للشركة الأم ونسبة (١٠ %) لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد) يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة حتى لو ادى ذلك الى عزز في رصيد حقوق غير المسيطر عليها .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركات والشركات التابعة لنفس الفترة المالية باستخدام نفس السياسات المحاسبية .
- يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات 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 لغايات 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 بعين الاعتبار 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 (١٧ / ٩)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"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 الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل التحصيل ، 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 .
- **ضريبة الدخل:-**
تحسب 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 المتركمة 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 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 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 الساحي

"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 للإستخدام 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 الزميلة :-

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 ، اذا 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 اثبات اية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

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 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

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) ويرأس مال مصرح به ومدفوع أصبح (١٤ مليون دينار / سهم) .

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات

التالية:

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

٢- الممتلكات والمعدات:-

المجموع	معدات وأدوات	أثاث ومعدات مكتبية	وسائط النقل	الأراضي والمباني	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٥٥١٩٥٧	٢٣٦٢٩٧	٣٥٤٣٤٩	٦٨٢٩٥٤٨	٣١٣١٧٦٣	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٩٧٥٥٠,٨	٦٠٠	٤٦١٦١	٢٨٧٧٥٠,١	٥١٢٤٦	الإضافات خلال الفترة
(١٦٣٣٢٩٢)	-	-	(١٦٣٣٢٩٢)	-	الاستبعادات خلال الفترة
١١٨٩٤٠٧٣	٢٣٦٨٩٧	٤٠٠٥١٠	٨٠٧٣٦٥٧	٣١٨٣٠٠٩	الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
٣٦٥٩٩٤٦	١٦١٧٧٧	٢٤٠٩٣٩	٣١٠٣٥٩٩	١٥٤٦٤١	يخصص الاستهلاك المتراكم
٦٦٦٨٨٠	١٥٥٠١	٢٤٧٨٢	٦٠٥٦٢٢	٢٠٩٦٥	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١
(٩٩٧٦٤٦)	-	-	(٩٩٧٦٤٦)	-	الإضافات خلال الفترة
٣٣٢٩١٨٠	١٧٧٢٧٨	٢٦٥٧١١	٢٧١٠٥٨٥	١٧٥٦٠٦	الاستبعادات خلال الفترة
٨٥٦٤٨٩٣	٥٩٦١٩	١٣٤٧٩٩	٥٣٦٣٠٧٢	٣٠٠٧٤٠٣	الرصيد في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
٦٨٩٢٠١١	٧٤٥٢٠	١١٣٤٢٠	٣٧٢٦٩٤٩	٢٩٧٧١٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٠٩/٣٠
					صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١

يشمل بند الأراضي والمباني قطعة الأرض المقام عليها فندق الوليد حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للأرض وما عليها من بناء بمبلغ " ٣١٦٠٠٠٠ " دينار علماً بأن الكلفة الدفترية هي " ٢٧٦٦٠٨١ " دينار .

كما يشمل نفس البند أرض الشركة في الياودة والمستخدم من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للأرض وما عليها من انشاءات بمبلغ " ١٠٧٢٠٠٠ " دينار علماً بأن الكلفة الدفترية هي مبلغ " ٤١٦٩٢٨ " دينار .

تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتا طريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات وينسبة 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 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	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
		دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	٢٠١٤		
استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي (غير عاملة)	٤٨ %	٦٣٣٤٣٥٢	٦٣٤٤٣٥٢
	٥٠ %	٥٠٠	٥٠٠
المجموع		٦٣٣٤٨٥٢	٦٣٤٤٨٥٢

- 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
٦٧.٠٠٠٠	رم للاستثمار في النقل الجوي	١٤.٠٠٠.٠٠٠	م.خ	٢٠١٠/٥/٢٣	الاستثمار في شركات المختصة بالنقل الجوي
٥٠٠	أكاديمية رم للتدريب السياحي	١.٠٠٠	م.م	٢٠١٠/٨/٣١	التدريب على الطيران والتدريب السياحي

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

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 أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
شركة البتراء للطيران	١٣.٠%	دينار ١٩٦٨٧٨٧	دينار ١٩٦٨٧٨٧
المجموع		١٩٦٨٧٨٧	١٩٦٨٧٨٧

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 الفوائد
١٩٦٠٠٠	شركة البتراء للطيران	١٥٠٠٠٠٠	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 ٣٠ ايلول ٢٠١٤ .

نقد بالصندوق ولدى البنوك :-

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
نقد لدى البنوك	٢٥٩١٩	٧٤٦١٠
نقد وشيكات بالصندوق	٩٨٠٦٢	٤٤٠١٤
المجموع	١٢٣٩٨١	١١٨٦٢٤

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل :-

البيان	الاسهم ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
اسهم شركة الصفوة للاستثمارات المالية	٢٥٥٢٣٤	٥٩٩٨٠٠	-
المجموع		٥٩٩٨٠٠	-

الموجودات المتداولة الأخرى :-

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
مصاريف مدفوعة مقدماً	٩٣٣٥٠	٩٢٥٥٩
المستودعات	٧٦١٧٨	٦٣٩٦٣
تأمينات كفالات	١٢٤٨٤	١٧٤٨٤
تأمينات مستردة	٩٨٢٩	٥٢٣٤
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	٦١٠٣	١٠٩٢٤
اوراق قبض	١٤١٩٤	-
دفعات مقدمة لموردين	٦٠٧٨٩	٣٨٤٦
شيكات برسم التحصيل	١٦٥٠٣	١٩٨٠٠
أمانات ضريبة الدخل	٦٧٨٤	-
المجموع	٢٩٦٢١٤	٢١٣٨١٠

(١٧ / ١٤)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
" 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:-

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون أول ٢٠١٣
شيكات أجلة الدفع	٣٣٧٧٣٨	٩٢٧٦٧
مخصصات وأمانات حكومية	١٨٢٠٧	٢٩٢٣٥
أمانات ضريبة المبيعات	٧٥٠٦	٦٢٥١
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٩٩٦٠	٤٧٢٩٥
أمانات للغير	١٣٤٩١	٢١٦٩١
أمانات الضمان الاجتماعي	٨٥٥٢	٧١٧٢
أمانات صندوق الادخار	-	١٠١٩٨
المجموع	٣٩٥٤٥٤	٢١٤٦٠٩

١٠- الإيرادات:-

البيان	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	٢٦١٤٥٦٦	٢٠٤٦٠٣٥
إيرادات شركة فنادق رم الدولية	٣١٦٨٨٠	٣٠٣٩٢٣
المجموع	٢٩٣١٤٤٦	٢٣٤٩٩٥٨

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

١١- تكلفة الإيرادات:-

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	البيان
دينار	دينار	
١١٣٨٢٢٤	١٤١٩٢٧٦	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
١٥٤١٢٧	١٦١٩٢٣	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية
١٢٩٢٣٥١	١٥٨١١٩٩	المجموع

١٢- المصاريف الإدارية والعمومية:-

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	البيان
دينار	دينار	
١١٦١٩٨	١٢٩٠١٠	الرواتب والأجور
١١٤٠٣	١٣٣٧٩	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٩١٦٠	١١٤٠٣	مصاريف الإيجارات
٣٤١٣١	٣٥٢٠٤	رسوم ورخص واشتراكات
٢٩٣٤٣	٣٠٢٣٠	منفردة
١٩٤٦٣	٢٢٩٦٦	اتعاب مهنية
١٠٤٤٥	١٤٥١٣	كهرباء ومياه
١١٠٣٠	١٢٣٣١	صيانة عامة
٥٧٨٠	١٠٢٨١	مصاريف هاتف وانترنت
٨٩٦٧	٨٩٦٧	مصاريف هيئة الأوراق المالية
٢٩٩٩	٨٨٦٠	قرطاسية
٢٢٥١	٤٣٧٨	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
٢٥٦٧	٢٨٨٦	دعاية وعلان
٧٨٠٠	-	اتعاب مجلس الإدارة
٢٧١٥٣٧	٣٠٤٥٠٨	المجموع

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- أرقام المقارنة:-
- تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتناسب وأرقام الفترة الحالية دون التأثير على المركز المالي ونتائج أعمال الشركة.