

F.S - RuMM - 23/3/2010

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المالية

المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

(١)

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
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 مراقبي الحسابات

بيان

أ

قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

ب

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

Member of MGI
Midsnet Group International

أعضاء في جمعية ميسنل العالمية

بسم الله الرحمن الرحيم

إلى السادة مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين

(مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للسادة شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي "شركة مساهمة عامة محدودة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ وكل من بيان الدخل الشامل الموحد وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وإن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، وإجراءات الرقابة الداخلية للمنشأة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المنشأة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقونية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة.

ونعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تعطي صورة صادقة وعادلة عن الوضع المالي لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي "شركة مساهمة عامة محدودة" كما في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

المكتب العلمي للتدقيق

المكتب المحاسبي والاستشارات
المكتب المحاسبي
المكتب المحاسبي

للتدقيق والاستشارات

محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ شباط ٢٠١٠

(١٥/٣)

شركة مجموعة رقم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

الموجودات	البيان	٢٠٠٩	٢٠٠٨
الموجودات غير المتداولة			
صافي قيمة الممتلكات والمعدات	٢	٩٣,٢٢٣٣	٨٩٩,٤٢٦,٠
صافي قيمة الممتلكات والمعدات في شركة تابعة سابقاً		—	١١٧,٥٣٤
استثمارات	٣	١٤٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠
استثمارات - شركة تابعة سابقاً		—	١١٣,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٠٧٦,٢٣٣	٩٥٨,٤٧٨,٤
الموجودات المتداولة			
نقد بالصندوق ولدى البنوك	٤	١٩٣,٣٠	٤٣,٤٥٨
نقد بالصندوق ولدى البنوك في شركة تابعة سابقاً		—	٤٤٨,٩٨
ودائع لأجل		٥,٠٠٠	٥٧١,٣٠٨
استثمارات مالية للمتاجرة	٥	٢٦٩,٧٣	٧٥٥,٦١
شيكات برسم التحصيل		٢٤٤,٢٥٠	٧٠,٦٦١,٧
صافي قيمة الذمم المدينة		٧٥٤,٨٩٤	٤٥٦,٢٣٥
الذمم المدينة في شركة تابعة سابقاً		—	١١٦,٠٣١,٦
موجودات متداولة أخرى	٦	٤٢,٣٤٦	٣١٢,٧١٣
موجودات متداولة أخرى في شركة تابعة سابقاً		—	٦٣,٦٣٥
مجموع الموجودات المتداولة		١,٩٦٥,٧٩٣	٣,٤٣٤,٧٤١
مجموع الموجودات		١,٣٧٢,٨٠٢,٦	١٣,٠١٩,٥٢٥
المطلوبات وحقوق المساهمين			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع		٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٤٦,٠٠٠	٤٦,٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي		١,٠٧٩,٦٣	١,٠١٥,٧٩
أرباح مدورة		٣٣,٤٣٣	٢٦١,٦٤٥
الحصص غير المسيطر عليها		٥٨٦٣	—
صافي حقوق المساهمين	٧	٧٩٠,٨١٥,٩	٧٨٢,٣٢٢,٤
قروض طويلة الأجل		٢,١٦٢,٢٦٣	٢,٤٥٢,٩٢٨
المطلوبات المتداولة			
البنوك الدائنة		٧٦٧,٤٤٣	٣٨٤,٣٦٣
البنوك الدائنة في شركة تابعة سابقاً		—	٨,٠١٣
الذمم الدائنة		٤٩٣,٠٥٠	٤٧٩,٢٠٠
الذمم الدائنة في شركة تابعة سابقاً		—	٤٢٣,١٢٨
الحزء المتداول من القروض طويلة الأجل		١١٦,٤١٨,٣	١١٣,٤١٩,٥
مطلوبات متداولة أخرى	٨	٢٣٢,٩٢٨	١٧٧,٩٤٩
مطلوبات متداولة أخرى في شركة تابعة سابقاً		—	١٣٦,٥٢٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢,٦٥٧,٦٠٤	٢,٧٤٣,٣٧٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٣٧٢,٨٠٢,٦	١٣,٠١٩,٥٢٥

بيان "ب"

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

البيان	إيضاح	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
الإيرادات			
إيرادات في شركة تابعة سابقا	٩	٢٤٥٩٢٥٨	٣٣٩١٢٠٩
التكلفة المباشرة للإيرادات			
التكلفة المباشرة للإيرادات في شركة تابعة سابقا	١٠	(١٢٦٣٨٦٢)	(١٦٣٧٧٧١)
مجمول الربح التشغيلي			
المصاريف الإدارية والعمومية	١١	(٣٦٥١١٥)	(٣٠٩٣٤٩)
المصاريف الإدارية والعمومية في شركة تابعة سابقا		—	(٢٦٦٩٥١)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(٥٥٩٧٢٤)	(٥٢٩٦١٩)
استهلاك الممتلكات والمعدات في شركة تابعة سابقا		—	(١٦٤٦٨)
مصاريف التمويل		(٣٤٩٥٦٩)	(٣٢٣٣٧٨)
فوائد بنكية دائنة		٣٤٤٩٦	٢٩٩٠٨
خسائر بيع الممتلكات والمعدات		(٦٥٥٨٨)	(٣٦٩٥٤٩)
أرباح بيع الممتلكات والمعدات في شركة تابعة سابقا		—	٦٤٠٦
أرباح استثمارات	١٢	٢٠٠٠٠٠	—
أرباح استثمارات مالية للمتاجرة		٧٨٠٨	١٨٥٨٨
إيرادات أخرى		١٥٢١٢	٤٦٨٤٥
فائض إعادة تقييم استثمارات مالية للمتاجرة		٣٣١٨	(٧٨٧١٩)
ربح السنة قبل الضريبة			
ضريبة الدخل		—	(٢٦٨٦٥)
ربح السنة بعد الضريبة			
الدخل الشامل الآخر		—	—
إجمالي الدخل الشامل للسنة ويوزع كما يلي:			
حملة أسهم الشركة القابضة		١١٨٣٨٩	٢٢٠٣٥٩
الحصة غير المسيطر عليها		(٢١٥٥)	—
إجمالي الدخل الشامل للسنة			
ربحية الأسهم الأساسية والمنخفضة:			
ربحية السهم - دينار / سهم		٠.١٦١	٠.٣٧٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٧.٠٠٠٠٠	٧.٠٠٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٥)

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

محاسبون قانونيون

بيان "ج"

شركة مجموعة رم للنقل والإستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

مكان - المساهمة الإزهرية اليابانية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجدية

البيان

المجموع	الحدوة غير المسجل	أرباح (خسائر) مدورة	خسائر إعادة تقييم	الاحتياطي	علاوة الإصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٦٩١٤٦٩	—	٧٢٢.٣	٥٤٢٤.٩	٧٦٨٥٧	—	٦٠٠٠٠٠٠
١٠٠٠٠٠٠	—	—	—	—	—	١٠٠٠٠٠٠
(٥٤٢٤.٩)	—	—	(٥٤٢٤.٩)	—	—	—
٣٧٥٩٤٣	—	٣٧٥٩٤٣	—	—	—	—
(٧٨٧١٩)	—	(٧٨٧١٩)	—	—	—	—
(٣٣٠٦٠)	—	(٣٣٠٦٠)	—	—	—	—
٧٨٢٣٢٤	—	٣٦١٦٤٥	—	١٠١٥٧٩	٤٦٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
١١٢٩١٦	—	١١٢٩١٦	—	—	—	—
٣٣١٨	—	٣٣١٨	—	—	—	—
١٠٠٠٠	٥٨١٣	٤١٨٤	—	(٤٧)	—	—
(٧١٨٢٨)	—	(٥٩٠٩٤)	—	(١٢٧٢٤)	—	—
—	—	(١٩١٦٥)	—	١٩١٦٥	—	—
(١٦٨٧)	—	(١٦٨٧)	—	—	—	—
(١٩١٦)	—	(١٩١٦)	—	—	—	—
(١٩١٦)	—	(١٩١٦)	—	—	—	—
٣٦٠٤٨	—	٣٦٠٤٨	—	—	—	—
٧٩٠٨١٤٩	٥٨١٣	٣٣٤٣٣٣	—	١٠٧٩٦٣	٤٦٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥/٦)

الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠٠٧

زيادة رأس المال
علاوة الإصدار

تقييم الممتلكات والمعدات
ربح السنة قبل تقييم استثمارات مالية المتاجرة
فروقات تقييم استثمارات مالية المتاجرة
المحول إلى الاحتياطي الإجمالي
المحول إلى المخصصات الحكومية

الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠٠٨

ربح السنة قبل فائض (علاوة تقييم استثمارات مالية المتاجرة)
فائض إعادة تقييم استثمارات مالية المتاجرة
المحول إلى المخصص غير المسيطر عليها
نقل ملكية شركة تابعة سابقاً
المحول إلى الاحتياطي الإجمالي
المحول إلى مخصص صندوق التشغيل والتعليم المدني والتقلي
المحول إلى مخصص الرسوم الإضافية للجامعات الأثرية
المحول إلى مخصص صندوق دعم البحث العلمي
تحويلات سنوات سابقة

الرصيد في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

بيان "د"

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٠٩

البيان	٢٠٠٩	٢٠٠٨
دينار	دينار	
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح السنة	١١٦٢٣٤	٢٤٧٢٢٤
يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٥٥٩٧٢٤	٥٤٦٠٨٧
خسائر بيع الممتلكات والمعدات	٦٥٥٨٨	٣٦٣١٤٣
فروقات تقييم استثمارات مالية للمتاجرة	٣٣١٨	٧٨٧١٩
مصرف ديون مشكوك بتحصيلها	٢١٩٢٨	—
مصرف قضايا مقامة ضد الشركة	٥٠٠٠٠	—
الربح التشغيلي النقدي	٨١٦٧٩٢	١٢٣٥١٧٣
التغير في بنود رأس المال العامل:		
الذمم المدينة	٨٧٥٧٧٥	(٥٣٨٢٣٤)
شيكات برسم التحصيل	٤٦٢٣٦٧	(٨٨٥٧٩)
ودائع لأجل	٧١٣٠٨	(٥٧١٣٠٨)
موجودات متداولة أخرى	(٤٣٩٩٨)	٢١٦٥٣٦
ذمم دائنة	(٤٠٩٢٧٨)	٤٤٤٨٥٦
مطلوبات متداولة أخرى	(١٩٨٨٩٣)	٢٧٦٣٤
صافي النقد من عمليات التشغيل	١٥٧٤٠٧٣	٧٢٦٠٧٨
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
إضافة الممتلكات والمعدات	(١٠٠٠٥٢٨)	(١٠٣٠٨٤٣)
صافي بيع الممتلكات والمعدات	٢٥٠٣٥٥	٨٦٧٥٨٤
خسائر بيع الممتلكات والمعدات	(٦٥٥٨٨)	(٣٦٣١٤٣)
استثمارات	(٩٨٧٠٠٠)	(٤٥٣٠٠٠)
استثمارات مالية للمتاجرة	٤٥٢٧٠	(١٥٤٢٨٠)
فروقات إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	—	٥٤٢٤٠٩
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(١٧٥٧٤٩١)	(٥٩١٢٧٣)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(٢٦٠٦٧٥)	(٧٧٧٨٧٣)
البنوك الدائنة	٣٧٥٠٦٧	(٢٣٩٧٧٩)
رأس المال	—	١٠٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار	—	٤٦٠٠٠٠
فروقات إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	—	(٥٤٢٤٠٩)
صافي النقد من عمليات التمويل	١١٤٣٩٢	(١٠٠٠٦١)
صافي النقد من العمليات	(٦٩٠٣٦)	٣٤٧٤٤
نقد أول المدة	٨٨٣٥٦	٥٣٦١٢
نقد آخر المدة	١٩٣٣٠	٨٨٣٥٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(١٥ / ٧)

mg

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة روم للنقل والاستثمار الساحي"مساهمة عامة محدودة"عمان - المملكة الأردنية الهاشميةأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبموجب القوانين والتعديلات النافذة لبدء التكلفة التاريخية وفيما يلي أهم السياسات المتبعة:-

التقيد بالصندوق ولدى البنوك :-

يمثل هذا البند التقيد 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 بالقيمة العادلة بتاريخ عملية بيع الخدمة مطروحاً منها مخصص الديون المشكوك بتحصيلها.

البضاعة بالمستودعات:-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً وأولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .

الممتلكات والمعدات :-

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة ، ويتم استبعاد تكلفة الممتلكات والمعدات ومجمع الاستهلاك عند بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل .
يتم احتساب الاستهلاك على بنود الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وحسب العمر الإنتاجي المقدر لهذه الممتلكات والمعدات ونسب مئوية تتراوح بين ٢ % - ٢٠ % .

قروض وبنوك دائنة :-

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستحقة ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك الدائنة على حساب الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد .

الذمم الدائنة :-

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة بقيمة الالتزام مقابل الخدمات أو البضائع المستلمة سواء صدرت بها فواتير من المورد أم لا.

الاعتراف بالإيرادات :-

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة للعميل .

ضريبة الدخل :-

تسبب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية .

استثمارات مالية للمتاجرة :-

يتم تسجيل الاستثمارات بالكلفة التي تمثل القيمة العادلة ويتم تسجيل الاستثمارات المحفوظ بها للمتاجرة لاحقاً بالقيمة العادلة واستناداً إلى القيمة السوقية لها في تاريخ البيانات المالية.

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

(١٥ / ٨)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١- 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) ورأس مال مصرح به مقداره (٨ مليون دينار / سهم) ورأس مال مدفوع مقداره (٧ مليون دينار / سهم).
- قامت الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٠٦/٠٣ بتغيير اسم الشركة من (شركة رم للنقل السياحي المتخصص) ليصبح (شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي).
- تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة لعام ٢٠٠٩ موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التالية:
- شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة)
- شركة فنادق رم الدولية (مساهمة خاصة)
- في حين تشمل أرقام المقارنة للبيانات المالية الموحدة لعام ٢٠٠٨ موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات أعلاه إضافة إلى الشركة التابعة سابقاً (شركة رم الدولية للسياحة والسفر ذ.م.م.).
- تم المصادقة على البيانات المالية لعام ٢٠٠٩ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤.

٢- الممتلكات والمعدات:-

المجموع	معدات وأدوات	أثاث ومعدات	وسائط النقل	الأراضي والمباني	التكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٣٠٣٥٠٤	١٩٤٨١١	٣٦٣٥٣١	٦٦٣٧٦١١	٣١٠٧٥٥١	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
١٠٠٠٥٢٨	١٦٢٤	٦١٢٥٣	٩٣٧٦٥١	-	إضافات عام ٢٠٠٩
(١٨٤١٥٩)	-	-	(١٨٤١٥٩)	-	استبعادات عام ٢٠٠٩
(١٣٨٦٢٦)	(٦٢٥٩)	(١٣٣٦٦٧)	-	-	نقل ملكية شركة تابعة سابقاً
١٠٩٨١٢٤٧	١٩٠١٧٦	٢٩٢٤١٧	٧٣٩١١٠٣	٣١٠٧٥٥١	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
مخصص الاستهلاك المتراكم					
١١٩١٧٢٠	٤٥١٧٧	٩٨٥٨٢	١٠١٢١٣٧	٣٥٨٢٤	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٥٥٩٧٧٤	٢٦٩٤٤	٣٦٢٥٧	٤٧٣٣٤٢	٢٣١٨١	إضافات عام ٢٠٠٩
(٥١٣٢٨)	-	-	(٥١٣٢٨)	-	استبعادات عام ٢٠٠٩
(٢١١٠٢)	(٩٥٦)	(٢٠١٤٦)	-	-	نقل ملكية شركة تابعة سابقاً
١٦٧٩٠١٤	٧١١٦٥	١١٤٦٩٣	١٤٣٤١٥١	٥٩٠٠٥	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٩٣٠٢٢٣٣	١١٩٠١١	١٧٧٧٢٤	٥٩٥٦٩٥٢	٣٠٤٨٥٤٦	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٩١١١٧٨٤	١٤٩٦٣٤	٢٦٤٩٤٩	٥٦٢٥٤٧٤	٣٠٧١٢٢٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

نتج الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتاتها طريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات وبنسب مئوية تتراوح من (٢٠ % - ٢٠٠ %).

(١٥ / ٩)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣- الاستثمارات:-

أ - يتم المحاسبة على الاستثمارات بطريقة التكلفة ويمثل هذا البند الاستثمارات لدى الشركات التابعة والمملوكة بنسبة أعلى من ٥٠ % من مجموع حقوق التصويت ، وكذلك الاستثمارات في شركات أخرى والمملوكة بنسبة أقل من ٥٠ % من حقوق التصويت .

البيان	نسبة التملك	٢٠٠٩	٢٠٠٨
		دينار	دينار
استثمارات في شركة زوار للاستثمار ذ.م.م.	١٤,٦ %	١٤٦.٠٠٠	٣٦.٠٠٠
المجموع		١٤٦.٠٠٠	٣٦.٠٠٠

٤- نقد بالصندوق ولدى البنوك:-

البيان	٢٠٠٩	٢٠٠٨
	دينار	دينار
نقد بالصناديق	١٣٢٢٩	٩٦٩٢
نقد لدى البنوك	٦١٠١	٣٣٧٦٦
المجموع	١٩٣٣٠	٤٣٤٥٨

المكتب العلمي للتدقيق والمحاسبة والإستشارات
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 الموحدة

٥- استثمارات مالية للمتاجرة:-

البيان	عدد الأسهم ٢٠٠٩	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
استثمارات في أسهم البنك العربي	٢٢٢٠	٢٦٩٧٣	٥٤٥٧٦
استثمارات في أسهم شركة التأمين الإسلامية	—	—	٣١٠٥
استثمارات في شركة حديد الأردن	—	—	١٧٨٨٠
المجموع		٢٦٩٧٣	٧٥٥٦١

٦- الموجودات المتداولة الأخرى:-

البيان	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٩١٤٩١	٢١٤٩٢٢
المستودعات	٦٣١٥٣	٦٢٥١٤
أمانات ضريبة المبيعات	٧٦٢٠٦	٨١١٦
تأمينات كفالات	٢٠٣٩٧	٢٠٣٩٧
أمانات ضريبة الدخل	١٦٥٠٩	٥٤٨٥
تأمينات مستردة	١٢٧٩	١٢٧٩
فوائد مؤجلة تأجير تمويلي	٥١٣١١	—
المجموع	٤٢٠٣٤٦	٣١٢٧١٣

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

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

٧- حقوق المساهمين:-

رأس المال وعلاوة الإصدار:-

يتألف رأسمال الشركة المصرح به من (٨ مليون سهم) بقيمة اسمية دينار واحد للسهم ويتألف رأس المال المدفوع من (٧ مليون سهم) بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وعلاوة إصدار (٤٦٠ فلس / 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:-

البيان	٢٠٠٩	٢٠٠٨
شيكات أجلة الدفع	٨٨٩٣٠	٥٠٢٨٣
مخصصات حكومية	٥٧٥٣١	٩١٣٨٢
أمانات حكومية	٧١٦٥	٣٥٧٨٨
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢١٠٥٣	٤٩٦
أمانات للغير	٨٢٤٩	—
مخصص قضايا مقامة ضد الشركة	٥٠٠٠٠	—
المجموع	٢٣٢٩٢٨	١٧٧٩٤٩

٩- الإيرادات:-

البيان	٢٠٠٩	٢٠٠٨
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	٢٠١١٦٠٧	٢٨٧٠٩٢٧
إيرادات شركة فنادق رم الدولية	٤٤٧٦٥١	٥٢٠٢٨٢
المجموع	٢٤٥٩٢٥٨	٣٣٩١٢٠٩

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٠- تكلفة الإيرادات:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار	دينار	
١٢١٨٣٣٢	٨٣٢٥٥٦	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
٤١٩٤٣٩	٤٣١٣٠٦	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية
١٦٣٧٧٧١	١٢٦٣٨٦٢	المجموع

١١- المصاريف الإدارية والعمومية:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار	دينار	
٦٠٤٣٠	٨٥٢٤٦	الرواتب والأجور
٩٩٥٧	٨١٦٠	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٠٧٤٠	٩٢٥٧	مصاريف الإيجارات
—	٥٠٠٠٠	مصاريف قضايا مقامة ضد الشركة
٤٤١٢٤	٤٨٨٥٥	رسوم ورخص واشتراكات
٢٨١٧٣	٣٩٩٠٤	أتعاب مهنية
٢٨٣٩٨	٣٢٩٦٨	مقرقة
—	٢١٩٢٨	مصاريف ديون مشكوك بتحصيلها
١٣٩٠٣	١٦٩١٨	صيانة عامة
١٧٥٧٤	١٥٨٢٣	مصاريف هاتف
١٣٩٤٠	١١٥٥٣	كهرباء ومياه
٦٢١٧	٥٤٢٤	قرطاسية
٧٠١٢	٣٩١٦	تبرعات
٤٣٣٤	٣٨٦٨	دعاية وإعلان
٣٦٥٦	٣٦٥٦	مصاريف كفالات
٣٨٧٤	٣٤٧٣	مصاريف تأشيرات
٣٠٣٦	٢٤٧١	مصاريف اجتماعات الهيئة العامة
١٣١٧٤	١٦٩٥	مصاريف هيئة الأوراق والمركز والبورصة
٢٠٨١٧	—	مصاريف اكتتاب أسهم
٢٠٠٠٠	—	مصاريف رفع رأس المال
٣٠٩٣٤٩	٣٦٥١١٥	المجموع

١٢- أرباح بيع استثمارات:-

بمثل هذا البند والبالغ " ٢٠٠٠٠٠٠ دينار الأرباح المتحققة من بيع حصة الشركة باستثماراتها في شركة رم الدولية للسياحة والسفر (د. م. م.) وتم تحويل هذه الأرباح إلى بيان الدخل الشامل.
حيث تم بيع (٢٥٠٠٠٠) حصة / دينار بقيمة " ٤٥٠٠٠٠٠ دينار وذلك لشركة زوار للاستثمار (د. م. م.) .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٢- ضريبة الدخل :-

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق ملف الشركة للسنوات ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ بعد.

١٣- الأحداث اللاحقة للمزانية :-

بناء على الدعوة الموجهة من مجلس الإدارة اجتمعت الهيئة العامة باجتماع غير عادي بتاريخ ٢٠١٠/٠١/١٨ حيث اتخذت القرارات التالية:

أولاً: الموافقة بالإجماع على تعديل طريقة تغطية المليون سهم غير المغطاة من رأس المال المصرح به قبل الزيادة من خلال الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبسعر دينار واحد للسهم.

ثانياً: الموافقة بالإجماع على زيادة رأس مال الشركة من (٨ مليون سهم / دينار) إلى (١٤ مليون سهم / دينار) أي بواقع زيادة (٦ مليون سهم / دينار) وتغطي كما يلي:

- تغطية (٣ مليون سهم / دينار) عن طريق الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بسعر دينار واحد للسهم واستغلال حصيلة الزيادة للاستثمار في قطاع النقل الجوي وشركة البتراء للطيران. وقد تم تفويض مجلس الإدارة بتغطية الأسهم التي لا يتم الاكتتاب بها من قبل المساهمين ووفق القوانين والأنظمة ذات العلاقة المعمول بها.

- تفويض مجلس الإدارة باتخاذ قرار بتغطية الزيادة المتبقية والبالغة (٣ مليون سهم) وتحديد سعرها من خلال إدخال شركاء استراتيجيين و/أو عرضها على المساهمين للاكتتاب الخاص كما يراه مجلس الإدارة مناسباً وفقاً لأحكام قانون الشركات وذلك خلال ثلاث سنوات وبما يتفق مع أحكام القانون.

١٤- القضايا المقامة على الشركة :-

يمثل المبلغ المخصص لقضايا مقامة على الشركة الالتزامات التي قد تترتب على الشركة نتيجة القضايا المقامة ضد الشركة من الغير، وترى الإدارة ومحامي الشركة بأن لن يترتب التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٥- 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

١٦- أرقام المقارنة:-

تم تعديل بعض أرقام المقارنة انتناسب وأرقام السنة الحالية.