

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 2023

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	الفهرس
3	تقرير مدقق الحسابات المرحلي
4	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2023
5	قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023
6	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023
7	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023
11 - 8	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
22 - 12	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - حزيران 2023

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 446/2023/60001

عمان في: 2023/07/27

السادة / شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) والتي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2023 وقائمة الدخل الموحدة المرحلية وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في التاريخ اعلاه والإيضاحات حولها .
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (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 2410 (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 تمكننا 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 البيانات 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 30 حزيران 2023 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون أول من كل عام وقد أعدت البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية .

المكتب العلمي للتدقيق
والمحاسبة والاستشارات
جمال محمد فلاح
إجازة رقم " 285 "

mgj

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

(22 / 3)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 30 حزيران 2023

31 كانون أول 2022	30 حزيران 2023	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
5,391,192	5,272,545	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
2,200,992	1,903,216	3	استثمارات في شركات زميلة
5,822,933	4,537,485	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
145,688	147,190	5	ذمم شركات زميلة مدينة
13,560,805	11,860,436		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,546	10,110	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
59,710	21,313		شيكات برسم التحصيل
573,386	555,972	7	صافي قيمة الذمم المدينة
588,396	633,378	8	موجودات متداولة أخرى
1,223,038	1,220,773		مجموع الموجودات المتداولة
14,783,843	13,081,209		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
21,000,000	21,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
(1,750,000)	(1,750,000)		خصم الإصدار
560,551	560,551		الاحتياطي الإجمالي
(12,954,585)	(14,007,566)		إحتياطي القيمة العادلة
1,338,654	1,338,654	2	فائض إعادة تقييم الممتلكات و المعدات
(4,275,507)	(4,935,581)		خسائر مدورة
3,919,113	2,206,058		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
1,616	1,341		حقوق غير المسيطرين
3,920,729	2,207,399	9	صافي حقوق المساهمين
			<u>مطلوبات طويلة الأجل</u>
5,333,943	5,342,751	10	قروض طويلة الاجل
377,061	353,456		شيكات اجلة طويلة الاجل
5,711,004	5,696,207		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
15,172	59		البنوك الدائنة
161,692	323,620	10	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
4,262,324	4,136,031	11	الذمم الدائنة
212,744	242,127		شيكات اجلة تستحق خلال عام
41,407	35,343	12	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
458,771	440,423	13	مطلوبات متداولة أخرى
5,152,110	5,177,603		مجموع المطلوبات المتداولة
10,863,114	10,873,810		مجموع المطلوبات
14,783,843	13,081,209		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		للالثلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران			
2022	2023	2022	2023	إيضاح	
294,761	296,097	599,170	575,993	14	الإيرادات
(194,661)	(171,801)	(419,128)	(336,346)	15	التكلفة المباشرة للإيرادات
100,100	124,296	180,042	239,647		مجمل الربح التشغيلي
(128,706)	(166,752)	(244,206)	(273,814)	16	المصاريف الإدارية والعمومية
(68,264)	(68,127)	(136,623)	(136,353)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(92,954)	(164,266)	(210,528)	(367,863)		مصاريف التمويل
999	37,404	1,998	177,556		إيرادات أخرى
-	(924)	(3,165)	(1,746)		خسائر متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	(297,776)	-	(297,776)		حصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
(188,825)	(536,145)	(412,482)	(660,349)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(188,825)	(536,145)	(412,482)	(660,349)		خسارة الفترة بعد الضريبة توزع كما يلي :
(188,559)	(536,004)	(412,009)	(660,074)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(266)	(141)	(473)	(275)		حقوق غير المسيطرين
(188,825)	(536,145)	(412,482)	(660,349)		المجموع
يضاف الدخل الشامل الآخر					
(4,593,353)	(670,516)	(5,836,507)	(1,052,981)		إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(4,782,178)	(1,206,661)	(6,248,989)	(1,713,330)		اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
(4,781,912)	(1,206,520)	(6,248,516)	(1,713,055)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(266)	(141)	(473)	(275)		حقوق غير المسيطرين
(4,782,178)	(1,206,661)	(6,248,989)	(1,713,330)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.009)	(0.026)	(0.020)	(0.031)		حصة السهم الاساسية و المخفضة من خسارة الفترة
21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000		المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (17) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(22 / 5)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023

الصافي	حقوق غير المستوفين	فائض إعادة تقسيم الممتلكات و المعدات	الإعسائر المدبورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	خصم إصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3,920,729	1,616	1,338,654	(4,275,507)	(12,954,585)	560,551	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2022
(660,349)	-	-	(660,349)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(1,052,981)	-	-	-	(1,052,981)	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
-	(275)	-	275	-	-	-	-	المحول إلى حقوق غير المستوفين
2,207,399	1,341	1,338,654	(4,935,581)	(14,007,566)	560,551	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2023
16,683,412	2,871	-	(3,187,212)	57,924	559,829	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2021
(412,482)	-	-	(412,482)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(473)	-	473	-	-	-	-	المحول إلى حقوق غير المستوفين
(5,836,507)	-	-	-	(5,836,507)	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
10,434,423	2,398	-	(3,599,221)	(5,778,583)	559,829	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2022

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (17) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(22 / 6)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2023

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(412,482)	(660,349)	خسارة الفترة
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
138,216	136,353	استهلاك الممتلكات والمعدات
-	297,776	حصة من نتائج أعمال شركات زميله
(274,266)	(226,220)	الخسارة التشغيلية النقدية
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(30,969)	17,414	الذمم المدينة
267,846	38,397	شيكات برسم التحصيل
38,660	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,604	(44,982)	موجودات متداولة أخرى
1,088,811	(126,293)	ذمم دائنة
94,219	(18,348)	مطلوبات متداولة أخرى
-	(6,064)	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
1,196,905	(366,096)	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(1,055,197)	232,467	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(17,926)	(1,502)	ذمم شركات تابعة و زميلة
(310)	(17,706)	شراء الممتلكات والمعدات
(1,073,433)	213,259	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(83,576)	170,736	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(42,524)	(9,335)	البنوك الدائنة وشيكات اجله
(126,100)	161,401	صافي النقد من عمليات التمويل
(2,628)	8,564	التدفق النقدي من العمليات
7,731	1,546	نقد أول المدة
5,103	10,110	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (17) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(22 / 7)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية .
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .
- الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة .
- ان نتائج هذه الفترة المالية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لكامل السنة المالية الحالية .

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 (م.خ) والمملوكة بنسبة 98.6% للشركة الام ، وشركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات (شركة رم لتطوير الاعمال - سابقاً) والمملوكة بنسبة 90% للشركة الام وبنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (م.خ) .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة و حتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركة و الشركات التابعة لنفس الفترة المالية و باستخدام نفس السياسات المحاسبية و يتم استبعاد المعاملات و الارصدة و الإيرادات و المصروفات و الارباح و الخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الام و الشركات التابعة .
- يتم تسجيل الاثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية . و عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة تقوم المجموعة بما يلي :-

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) و مطلوبات الشركة التابعة .
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين .
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الاجنبية .
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة .
- الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة .
- اعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الاخرى الى الارباح و الخسائر او الارباح غير الموزعة . كما هو ملائم

و فيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها مع الشركة الام :

اسم الشركة	نسبة التملك	راس المال المدفوع	النشاط
شركة فنادق رم الدولية م.خ	98.6%	700,000	ادارة الفنادق و المطاعم
شركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات م.خ	100%	50,000	صيانة وتصليل المركبات

mg

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (17) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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 التندني (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 .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن .

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 الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر 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 المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة . يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء و يعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة و يظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتركم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (17) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

المكتب العلمي

(22 / 9)



للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

قروض وبنوك دائنة

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك الدائنة على حساب الدخل في الفترة التي يتم فيها تحمل 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 للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية . تقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد حسب معيار الإبلاغ المالي الدولي رقم (15) بالقيمة العادلة للمقابل المستلم عند إصدار الفاتورة .

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .

الحصص غير المسيطر عليها

هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .

ويجب أن يعزا إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر ناتجة عن التدهور في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالاقتناء أو الإنشاء أو الانتاج وتفيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت من أجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار اعمارها الانتاجية في قائمة الدخل باستثناء الممتلكات قيد الإنشاء ويتم الاستهلاك بنسب مئوية تتراوح بين 4%-25% .

يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة مسبقاً ، فإنه يتم تسجيل التغير في التقدير في قائمة الدخل باعتباره تغير في التقديرات .

يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه او من التخلص منها .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل و ليس بهدف المتاجرة . يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء و يعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة و يظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة الى الارباح والخسائر المدورة بشكل مباشر .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية).

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 و ليست سيطرة او سيطرة مشتركة على تلك السياسات بموجب طريقة حقوق الملكية ، تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً اليها حصة الشركة من اية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الزميلة ، اذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة 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 بإستثناء 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 الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

1- عام

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال أصبح بعام 2017 (21 مليون دينار / سهم) و ذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، و قد سجلت الشركة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (408) .

- تم إقرار البيانات المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2023/07/27

2- الممتلكات والمعدات

الكلفة	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبية	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2022	4,942,018	1,272,842	535,337	463,657	7,213,854
إضافات الفترة	-	-	-	17,706	17,706
الرصيد في 30 حزيران 2023	4,942,018	1,272,842	535,337	481,363	7,231,560
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2022	471,991	619,013	472,712	258,946	1,822,662
الاستهلاك	20,316	92,130	9,955	13,952	136,353
الرصيد في 30 حزيران 2023	492,307	711,143	482,667	272,898	1,959,015
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2023	4,449,711	561,699	52,670	208,465	5,272,545
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2022	4,470,027	653,829	62,625	204,711	5,391,192

- يوجد اراضي و حافلات مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة .

- تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتنا طريقة القسط الثابت وحسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات ونسب منوية تتراوح من (2 % - 25 %) .

- قامت الشركة باستخدام نموذج اعادة تقييم الممتلكات والمعدات خلال عام 2022 للمحاسبة عن بند الممتلكات والمعدات وحصلت على القيمة العادلة لها من خلال متوسط تقييم لمقربين عقاريين وتم تسجيل الفروقات في الحساب المتراكم لفائض اعادة التقييم ضمن بنود حقوق الملكية .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

3- استثمارات في شركات زميلة

- وتمثل استثمارات الشركة في شركات أخرى بنسبة مساهمة لا تقل عن 20% و لا تزيد عن 50% من مجموع حقوق التصويت في هذه الشركات.

البيان	نسبة التملك	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
	2022	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	1,903,215	2,200,991
استثمارات في شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	1	1
المجموع		1,903,216	2,200,992

- وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال السنة :

اسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية السنة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	2,200,991	(297,776)	1,903,215
استثمارات في اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1	-	1
	2,200,992	(297,776)	1,903,216

- وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل / سهم	حصة مجموعة رم	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	الصفة القانونية
	دينار	سهم / دينار			
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	5,660,000	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	م . خ
شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1,000	500	8/31/2010	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	ذ.م.م

- لم تمارس شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي و الطيران اي نشاط منذ تاريخ التأسيس .

- لم يتم تسجيل حصة نتائج اعمال شركة رم للاستثمار في الجوي لعدم صدور بيانات مالية مرحلية لها.

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
دينار	دينار	
4,537,484	5,822,932	
1	1	
4,537,485	5,822,933	

استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *

استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **

المجموع

* تتألف الاستثمارات في الشركات المدرجة في سوق عمان المالي مما يلي :

عدد الاسهم	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022	عدد الاسهم
2023	دينار	دينار	2022
2,859,979	3,689,373	4,261,376	2,684,046
2,978,985	685,166	1,200,918	4,271,454
224,503	89,801	214,213	597,433
304,768	73,144	146,425	185,910
	4,537,484	5,822,932	

استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)

اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)

اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)

اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)

المجموع

- يوجد مليون سهم من اسهم الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية مرهونه لصالح بنك الاتحاد مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة.

- يوجد 500 سهم من اسهم الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية محجوزة كاسهم عضوية في مجالس ادارتها .

- تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر اغلاق السهم في سوق عمان المالي في نهاية الفترة حيث ظهرت نتائج هذا التقييم في بنود بيان الدخل الشامل الآخر ورحلت إلى بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر... (تابع) :-

** تتألف الاستثمارات في الشركات الغير المدرجة في سوق عمان المالي مما يلي :

البيان	نسبة التملك	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
	2023	دينار	دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	4%	1	1
المجموع		1	1

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية السنة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	1	-	1
	1	-	1

- وفيما يلي اهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها و الغير مدرجة في سوق عمان المالي :

اسم الشركة	رأس المال	حصة مجموعة رم	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	الصفة القانونية
	دينار / سهم	دينار / سهم			
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	2,500,000	100,000	12/20/2016	استثمارات مالية	ذ م م

5- ذمم شركات زميلة مدينة

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	144,090	142,588
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	3,100	3,100
المجموع	147,190	145,688

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	6,440	1,327
نقد لدى البنوك	3,670	219
المجموع	10,110	1,546

7- الذمم المدينة

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	792,833	810,247
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(236,861)	(236,861)
صافي قيمة الذمم المدينة	555,972	573,386

- و فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة خلال الفترة :-

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	236,861	226,828
الإضافات خلال الفترة	-	10,033
الرصيد نهاية العام	236,861	236,861

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

8- الموجودات المتداولة الأخرى

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
دينار	دينار	دينار
ذمم مدينة أخرى	200,329	165,215
موجودات ضريبة مؤجلة	349,253	349,253
مصاريف مدفوعة مقدماً	64,750	56,466
مستودعات قطع الغيار	24,339	25,819
ذمم موظفين	22,076	21,224
امانات ضريبة دخل	16,969	16,759
تأمينات كفالات	7,484	7,484
تأمينات مستردة و امانات	6,632	6,495
امانات الضمان الاجتماعي	1,865	-
المجموع	693,697	648,715
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة	(60,319)	(60,319)
المجموع	633,378	588,396

- و فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة خلال الفترة :-

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
دينار	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	60,319	51,319
إضافات خلال الفترة	-	9,000
الرصيد نهاية العام	60,319	60,319

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - حزيران 2023

9- حقوق المساهمين

- رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به و المكتتب به (21 مليون دينار / سهم) و بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

- خصم الاصدار

يمثل خصم الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم و قيمة الاكتتاب و ذلك في حال قررت الشركة اصدار اسهم باقل من القيمة الاسمية للسهم ، حيث قررت الهيئة العامة للشركة اصدار اسهم زيادة في رأسمال الشركة و بخصم اصدار مقداره 25 % من القيمة الاسمية للسهم و البالغة دينار واحد .

- الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة 10 % خلال السنوات وذلك حسب قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- الحصص غير المسيطر عليها

هي الحقوق في الشركة التابعة التي لا تعود للشركة الأم مباشرة أو غير مباشرة ، وتعرض في البيانات المالية المجمعة في بيان المركز المالي ضمن حقوق الملكية مفصولة عن حقوق الملكية لمالكي الشركة الأم .

ويجب أن يعزا إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

10- القروض طويلة وقصيرة الاجل

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الجهة الممولة	الرصيد القائم	الجزء المتداول	الجزء طويل الاجل	الفائدة السنوية	الضمانات
بنك الاتحاد	4,417,308	193,012	4,224,296	7.5%-3.75%	مقابل القرض
البنك التجاري الاردني	1,249,063	130,608	1,118,455	13.25%	رهن حافلات ورهن عقاري
المجموع	5,666,371	323,620	5,342,751		رهن عقاري

- يوجد اراضي و مباني و حافلات و اسهم مالية مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة من البنوك و المؤسسات المالية .
- تم اعادة جدولة قروض بنك الاتحاد بدمجها بقرض واحد لتصبح قيمة القرض الاجمالية " 3,428,834 " دينار لمدة ستة سنوات وبمعدل فائدة سنوية (7.5%) بالاضافة الى اعادة جدولة قرض برنامج سلف البنك المركزي الخاص بشراء (13) حافلة موديل 2020 بقيمة " 1,032,961 " دينار لمدة ستة سنوات وبمعدل فائدة سنوية (3.75 %)

11- الذمم الدائنة

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
ذمم وسطاء ماليين	دينار	دينار
ذمم موردين و اخرى	3,686,417	3,833,058
المجموع	449,614	429,266
	4,136,031	4,262,324

12- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	دينار	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار م. ع. م	17,099	23,125
الشركة العربية للطيران - الاردن	15,993	16,031
المجموع	2,251	2,251
	35,343	41,407

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

13- مطلوبات متداولة أخرى

البيان	30 حزيران 2023	31 كانون أول 2022
دينار	دينار	دينار
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	114,812	114,812
امانات ضريبة المبيعات	92,159	50,048
دفعات مقدمة من عملاء	79,079	106,940
امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب	66,326	66,326
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	45,507	8,843
امانات الضمان الاجتماعي	30,775	38,537
ايراد اجارات مقبوضة مقدما - عقارات	10,250	71,750
مخصصات وأمانات حكومية	1,515	1,515
المجموع	440,423	458,771

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

14- الإيرادات

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	البيان
دينار	دينار	
325,296	316,291	إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات
217,386	255,393	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
56,488	4,309	* إيرادات شركة فنادق رم الدولية
599,170	575,993	المجموع

* بتاريخ 2022/05/31 قامت شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي م.ع.م مالكة مبنى الفندق بتوقيع عقد تأجير عقار الفندق اعتباراً من 2022/06/01 ولم تعد شركة فنادق رم الدولية هي الشركة المشغلة للفندق اعتباراً من ذلك التاريخ.

15- تكلفة الإيرادات

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	البيان
دينار	دينار	
254,706	243,076	تكلفة إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات
112,936	93,270	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
51,486	-	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية
419,128	336,346	المجموع

16- المصاريف الإدارية والعمومية

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	البيان
دينار	دينار	
23,645	39,388	الرواتب و الاجور
4,156	5,477	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
140,386	174,179	قوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم
30,712	20,699	رسوم و رخص و اشتراكات
16,039	11,641	متفرقة
7,418	7,418	هيئة الاوراق المالية
1,229	2,835	صيانة عامة
2,582	2,604	اجتماعات الهيئة العامة
1,698	2,547	هاتف و انترنت
2,372	2,317	طوابع مالية
98	1,690	كهرباء ومياه
8,390	1,512	اتعاب مهنية
917	1,507	قرطاسية
2,781	-	الاجارات
1,783	-	دعاية و اعلان
244,206	273,814	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2023

17- 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 (32).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- 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 (0.71) دينار أردني .

2- 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 .