

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 2021

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 2021
5	قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021
7	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021
9 - 12	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
13 - 23	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 408/2021/60001

عمان في: 2021/07/28

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 2021 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 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 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 2021 وأداءها 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2021

31 كانون أول 2020	30 حزيران 2021	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5,448,530	4,423,137	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
3,112,241	2,865,106	3	استثمارات في شركات زميلة
19,689,637	17,900,510	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
147,285	147,685	5	ذمم شركات زميلة مدينة
28,397,693	25,336,438		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
18,728	7,218	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
4,000	959,000		شيكات برسم التحصيل
160,390	64,536	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
68,426	85,052	8	صافي قيمة الذمم المدينة
161,947	214,206	9	موجودات متداولة أخرى
413,491	1,330,012		مجموع الموجودات المتداولة
28,811,184	26,666,450		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
21,000,000	21,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
(1,750,000)	(1,750,000)		خصم الاصدار
557,207	557,207		الاحتياطي الإجمالي
2,920,621	912,026		إحتياطي القيمة العادلة
(2,217,861)	(2,705,140)		خسائر مدورة
20,509,967	18,014,093		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
3,733	3,062		حقوق غير المسيطرين
20,513,700	18,017,155	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
3,676,862	3,700,313	11	قروض طويلة الاجل
308,495	288,301		شيكات اجلة طويلة الاجل
3,985,357	3,988,614		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
503,907	500,744		البنوك الدائنة
916,152	1,006,916	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,207,536	2,437,421	12	الذمم الدائنة
203,277	196,256		شيكات اجلة تستحق خلال عام
86,446	67,518	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
394,809	451,826	14	مطلوبات متداولة أخرى
4,312,127	4,660,681		مجموع المطلوبات المتداولة
8,297,484	8,649,295		مجموع المطلوبات
28,811,184	26,666,450		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(23 / 4)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
دينار	دينار	دينار	دينار		
99,966	180,292	512,770	329,626	15	الإيرادات
(111,874)	(129,018)	(394,998)	(250,981)	16	التكلفة المباشرة للإيرادات
(11,908)	51,274	117,772	78,645		مجمول الربح (الخسارة) التشغيلية
(87,376)	(92,436)	(220,455)	(168,957)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(170,749)	(72,648)	(345,793)	(226,820)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(124,991)	(95,207)	(179,464)	(162,905)		مصاريف التمويل
999	999	9,618	1,998		إيرادات أخرى
7,448	-	18,205	3,844		أرباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
15,359	-	(273,133)	(3,275)		أرباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(30,892)	-	(63,432)	-		مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة
-	236,655	-	236,655		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(76,372)	(247,135)	(76,372)	(247,135)		حصه من نتائج اعمال الشركات الزميلة
(478,482)	(218,498)	(1,013,054)	(487,950)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(478,482)	(218,498)	(1,013,054)	(487,950)		خسارة الفترة بعد الضريبة توزع كما يلي :
(478,472)	(218,104)	(1,012,600)	(487,279)		حصه حملة أسهم الشركة الأم
(10)	(394)	(454)	(671)		حقوق غير المسيطرين
(478,482)	(218,498)	(1,013,054)	(487,950)		المجموع
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.023)	(0.010)	(0.048)	(0.023)		حصه السهم الاساسية والمخفضة 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 (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(23 / 5)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021

للفترة المنتهية في 30 حزيران		للمدة اشهر المنتهية في 30 حزيران		
2020	2021	2020	2021	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(478,482)	(218,498)	(1,013,054)	(487,950)	خسارة الفترة
				يضاف الدخل الشامل الاخر
(47,817)	426,768	(852,135)	(2,008,595)	احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(526,299)	208,270	(1,865,189)	(2,496,545)	اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
(526,289)	208,664	(1,864,735)	(2,495,874)	حصة حملة اسهم الشركة الأم
(10)	(394)	(454)	(671)	حقوق غير المسيطرين
(526,299)	208,270	(1,865,189)	(2,496,545)	اجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(23 / 6)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021

الصافي	حقوق غير المسجلين	الحساب المدورة	احتياطي القسمة العادية	احتياطي إصداري	خصم إصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
20,513,700	3,733	(2,217,861)	2,920,621	557,207	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون اول 2020
(487,950)	-	(487,950)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(671)	671	-	-	-	-	المحول الى حقوق غير المسيطرين
(2,008,595)	-	-	(2,008,595)	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
18,017,155	3,062	(2,705,140)	912,026	557,207	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2021

22,559,456	4,879	(926,382)	3,674,827	556,132	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون اول 2019
(1,013,054)	-	(1,013,054)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(454)	454	-	-	-	-	المحول الى حقوق غير المسيطرين
(852,135)	-	-	(852,135)	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
20,694,267	4,425	(1,938,982)	2,822,692	556,132	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2020

- يتضمن بند الخسائر المدورة خسائر غير متحققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة " 3,275 " دينار .
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(23 / 7)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021

30 حزيران 2021 دينار	2020 دينار	
(325,045)	(833,590)	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
		خسارة السنة قبل الفوائد والضرائب
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
226,820	345,793	استهلاك الممتلكات والمعدات
(236,655)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
3,275	273,133	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
247,135	76,372	حصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	63,432	مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة
(84,470)	(74,860)	الخسارة التشغيلية النقدية
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>
(16,626)	146,688	الذمم المدينة
(955,000)	-	شيكات برسم التحصيل
92,579	(596,921)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	57,470	ذمم شركات زميلة
(52,259)	36,004	موجودات متداولة أخرى
229,885	479,887	ذمم دائنة
57,017	260,376	مطلوبات متداولة أخرى
(728,874)	308,644	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(219,468)	(618)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(19,328)	-	ذمم شركات تابعة و زميلة
1,039,518	-	متحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
(4,290)	(21,975)	شراء الممتلكات والمعدات
796,432	(22,593)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
114,215	57,126	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(30,378)	(440,272)	البنوك الدائنة والشيكات الاجلة
(162,905)	(179,464)	مصاريف تمويل مدفوعة
(79,068)	(562,610)	صافي النقد من عمليات التمويل
(11,510)	(276,559)	التدفق النقدي من العمليات
18,728	443,676	نقد أول المدة
7,218	167,117	نقد آخر المدة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(23 / 8)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولية 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) وبموجب القوانين والتعليمات النافذة لمبدأ التكلفة التاريخية.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة 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.
- الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة.
- أن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.
- أن نتائج هذه الفترة المالية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة لكامل السنة المالية الحالية.

أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتاج أعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م.ع.م) وشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة 98.6% للشركة الأم، وشركة مركز رم الأردن لصيانه الحافلات (شركة رم لتطوير الأعمال - سابقاً) والمملوكة بنسبة 90% للشركة الأم بنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ).
- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.
- يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.
- يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. وعند فقدان السيطرة على الشركة التابعة تقوم المجموعة بما يلي :-

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة. كما هو ملأئم

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

اسم الشركة	نسبة التملك	راس المال المدفوع	النشاط
شركة فنادق رم الدولية م.خ	98.6%	700,000	إدارة الفنادق و المطاعم
شركة مركز رم الأردن لصيانه الحافلات م.خ	100%	50,000	صيانة وتوصليح المركبات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحبي

"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 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 للتحويل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناء 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 الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، و يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او 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 وأولاً 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 و ليس بهدف المتاجرة . يتم اثبات 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 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 .

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان دون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"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:-

تسبب 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 . 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 يعزى 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 المترتبة وأي خسائر ناتجة عن التدهور في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالافتناء أو الإنشاء أو الإنتاج وتنفيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت من أجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار أعمارها الإنتاجية في قائمة الدخل باستثناء الممتلكات قيد الإنشاء ويتم الاستهلاك بنسب مئوية تتراوح بين 4%-25% .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي 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 أو عندما لا تكون هناك منافع اقتصادية متوقعة من استخدامه أو من التخلص منها .

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 بالعملات الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر .



الكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان وقانونيون

- 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 بالنكلفة مضافا 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 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 .

الكتب العلمي

لتدقيق والمحاسبة والاستشارات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان وقانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

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 و برأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) و بتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة و برأسمال 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 إدارة الشركة بتاريخ 2021/07/28

2- الممتلكات والمعدات:-

الكافة	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
31 كانون أول 2020	3,704,693	3,445,071	532,178	416,831	8,098,773
إضافات الفترة	670	-	1,620	2,000	4,290
الاستبعادات	-	(2,154,890)	(535)	-	(2,155,425)
الرصيد في 30 حزيران 2021	3,705,363	1,290,181	533,263	418,831	5,947,638
مخصص الاستهلاك المتراكم					
31 كانون أول 2020	473,427	1,539,305	429,924	207,587	2,650,243
استهلاك الفترة	29,158	173,076	12,367	12,219	226,820
الاستبعادات	-	(1,352,419)	(143)	-	(1,352,562)
الرصيد في 30 حزيران 2021	502,585	359,962	442,148	219,806	1,524,501
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2021	3,202,778	930,219	91,115	199,025	4,423,137
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2020	3,231,266	1,905,766	102,254	209,244	5,448,530

- قامت الشركة خلال الربع الثاني لعام 2021 ببيع (15) حافلة كبيرة من اسطول حافلاتها وتم تحويل ارباح البيع الى قائمة الدخل .

- يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها الفندق و ارض الشركة في الياودة و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,450,000 " دينار علما بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,202,778 " دينار .

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

- تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتھا طريقة القسط الثابت و حسب الحياة العملية المقدرة لهذه الممتلكات والمعدات وينسب منوية تتراوح من (2 % - 25 %) .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

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 2021	31 كانون أول 2020
	2020	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	2,864,606	3,111,741
استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	500	500
المجموع		2,865,106	3,112,241

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية الفترة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	3,111,741	(247,135)	2,864,606
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
	3,112,241	(247,135)	2,865,106

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل / سهم	حصة مجموعة رم / سهم / دينار	تاريخ التأسيس	أهم الفئات	الصفة القانونية
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	5,660,000	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	م.خ
شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران *	1,000	500	2010/08/31	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	ذ.م.م

* لم تمارس شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي و الطيران أي نشاط منذ تاريخ التأسيس .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :-

البيان	30 حزيران 2021	31 كانون أول 2020
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	17,900,509	19,689,636
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	1	1
المجموع	17,900,510	19,689,637

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

عدد الاسهم	30 حزيران 2021	31 كانون أول 2020	عدد الاسهم
2021	دينار	دينار	2020
استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	2,652,987	9,126,275	2,757,787
اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	4,040,886	7,637,275	3,776,383
اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)	469,489	845,080	434,218
اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)	185,910	291,879	185,910
المجموع	17,900,509	19,689,636	

- حسب قرار مجلس مفوضية الاوراق المالية فانه يحظر على شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار السياحي التصرف بالاسهم المشتراه في الشركة الاردنية

لادارة الصناديق الاستثمارية (العربية للاستثمار في النقل الجوي - سابقا) لمدة سنتين و قد انتهت مدة الحظر بتاريخ 2019/03/07 .

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

- يوجد اسهم محجوزة كاسهم عضوية في مجالس الادارة في الشركات المستثمر بها كما يلي :

500 سهم من اسهم الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية و 10,000 سهم من اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين و 1,000 سهم من اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمار .

- تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر اغلاق السهم في سوق عمان المالي في نهاية السنة 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 2021

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

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

البيان	نسبة التملك	30 حزيران 2021	31 كانون أول 2020
	2021	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 الفترة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	1	-	1
	1	-	1

وفيما يلي أهم 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	2016/12/20	استثمارات مالية	ذ م م

5- ذمم شركات زميلة مدنية :

البيان	30 حزيران 2021	31 كانون أول 2020
	دينار	دينار
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	3,100	2,700
الشركة العربية للطيران - الاردن	1,997	1,997
الشركة الاردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	142,588	142,588
المجموع	147,685	147,285
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	-	-
المجموع	147,685	147,285

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

البيان	30 حزيران 2021	31 كانون أول 2020
	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	-	229,882
الإضافات خلال الفترة	-	86,205
مخصصات انتفت الحاجة لها	-	(316,087)
الرصيد في نهاية الفترة	-	-

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 حزيران 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
نقد وشيكات بالصندوق	3,582	2,173
نقد لدى البنوك	3,636	16,555
المجموع	7,218	18,728

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :-

البيان	عدد الأسهم 2021	30 حزيران 2021 دينار	عدد الأسهم 2020	31 كانون أول 2020 دينار
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	41,106	64,536	97,206	160,390
المجموع		64,536		160,390

8- الذمم المدينة :-

البيان	30 حزيران 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	311,880	295,254
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(226,828)	(226,828)
صافي قيمة الذمم المدينة	85,052	68,426

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

البيان	30 حزيران 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
الرصيد بداية السنة	226,828	222,613
الإضافات خلال الفترة	-	4,215
الرصيد نهاية الفترة	226,828	226,828

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
 "مساهمة عامة محدودة"
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

9. الموجودات المتداولة الأخرى:-

البيان	30 حزيران 2021	31 كانون أول 2020
	دينار	دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	67,849	39,945
مستودعات قطع الغيار	35,342	37,005
ذمم موظفين	36,474	30,681
ذمم مدينة أخرى	86,956	66,774
امانات ضريبة دخل	15,231	15,188
تأمينات كفالات	7,484	7,484
تأمينات مستردة و امانات	6,495	6,495
المجموع	255,831	203,572
بطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني قطع الغيار	(41,625)	(41,625)
المجموع	214,206	161,947

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

البيان	30 حزيران 2021	31 كانون أول 2020
	دينار	دينار
الرصيد بداية السنة	41,625	39,215
إضافات خلال الفترة	-	2,410
الرصيد نهاية الفترة	41,625	41,625

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

10- 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 المسطر 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 يعزأ 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 الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

11- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الجهة الممولة	الرصيد القائم	الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الفائدة السنوية	الضمانات
البنك التجاري الاردني	1,055,987	133,100	922,887	3.75%-9%	رهن حافلات و رهن عقاري
بنك الاتحاد	3,651,242	873,816	2,777,426	9.0%	رهن عقاري
المجموع	4,707,229	1,006,916	3,700,313		

- يوجد اراضي و مباني و حافلات واسهم مرهونة للبنوك كضمان للقروض الممنوحة للشركة من البنوك و المؤسسات المالية .

- تم الحصول على قرض من بنك الاتحاد خلال شهر آذار 2019 بقيمة " 300 " الف دينار بفائدة سنوية (10%) وبعدها اقساط (48) قسط تكون قيمة كل قسط " 6,250 " دينار تدفع اعتبارا من تاريخ 2019/07/30 وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 2023/06/30 .

- تم الحصول على قرض من بنك الاتحاد خلال شهر تموز 2019 بقيمة " 1.51 " مليون دينار بفائدة سنوية (10%) وبعدها اقساط (16) قسط ربع سنوي تكون قيمة كل قسط "100" الف دينار شامل الفوائد تدفع اعتبارا من تاريخ 2020/04/10 وحتى السداد التام .

- تم الحصول على قرض من بنك الاتحاد خلال شهر تموز 2019 بقيمة " 165 " الف دينار بفائدة سنوية (10%) وبعدها اقساط (36) قسط تكون قيمة كل قسط "5.3" الف دينار شامل الفوائد تدفع اعتبارا من تاريخ 2020/11/30 وحتى السداد التام .

- تم الحصول على قرض من بنك الاتحاد لشراء حافلات جديدة لاسطول الشركة موديل 2020 عدد (13) حافلة حيث بلغت قيمة القرض "1,070" مليون دينار (قرض برنامج البنك المركزي للسلف) بفائدة سنوية 4.5 % وبعدها اقساط (48) قسط قيمة كل قسط " 22,250 " دينار غير شامل الفوائد اعتبارا من تاريخ 2020/01/31 حتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض بتاريخ 2023/12/31 .

12- الذمم الدائنة :-

البيان	30 حزيران 2021	31 كانون اول 2020
ذمم وسطاء ماليين	1,963,210	1,789,378
ذمم موردين و اخرى	474,211	418,158
المجموع	2,437,421	2,207,536

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

البيان	30 حزيران 2021	31 كانون اول 2020
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م . خ	57,057	75,685
شركة مجموعة العصر للاستثمار م . ع . م	10,461	10,761
المجموع	67,518	86,446

شركة مجموعة دم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

31 كانون أول 2020	30 حزيران 2021	البيان
دينار	دينار	
117,435	116,792	دفعات مقدمة من عملاء
115,212	115,212	امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
15,050	74,731	امانات الضمان الاجتماعي
66,417	66,417	امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب
-	37,841	اوراق الدفع
36,876	36,762	امانات ضريبة المبيعات
2,641	2,641	مخصصات وامانات حكومية
6,935	890	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
525	540	امانات موظفين وللغير
33,718	-	دفعات مقدمة مقابل بيع حافلات
394,809	451,826	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

15- الإيرادات:

البيان	2021	2020
	دينار	دينار
إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات	276,524	77,151
إيرادات شركة فنادق رم الدولية	18,371	75,092
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	34,731	360,527
المجموع	329,626	512,770

16- تكلفة الإيرادات :-

البيان	2021	2020
	دينار	دينار
تكلفة إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات	184,398	53,073
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	24,304	58,834
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	42,279	283,091
المجموع	250,981	394,998

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

البيان	2021	2020
	دينار	دينار
الرواتب والاجور	34,554	48,589
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	5,866	5,225
فوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم	85,637	97,358
اتعاب مهنية	9,273	13,965
متفرقة	7,881	21,337
هيئة الاوراق المالية	7,418	7,438
اتعاب مجلس الادارة	5,200	-
رسوم و رخص و اشتراكات	4,650	8,085
هاتف و انترنت	3,836	7,595
طوابع مالية	1,954	-
اجتماعات مجلس الادارة والهيئة العامة	1,019	1,490
الاجارات	614	2,462
قرطاسية	555	2,371
صيانة عامة	500	2,493
كهرباء و مياه	-	1,257
مصاريف رهن	-	790
المجموع	168,957	220,455

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2021

18- 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 .

19- أرقام المقارنة:-

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