

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 2020

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
4 - 3	تقرير مدقق الحسابات
5	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2020
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020
7	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020
12 - 9	السياسات المحاسبية المتبعة
25 - 13	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2020

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 416/2020/60001

عمان في: 2020/08/05

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) كما هي في 30 حزيران 2020 والذي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2020 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة أعلاه والإيضاحات حولها ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة) ، إن عملية مراجعة البيانات 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 .

فقرة حول اثر تفشي وباء فيروس كورونا (covid 19)

- اشارة الى ايضاح رقم (18) في القوائم المالية (اثر تفشي وباء فيروس كورونا) لقد اثر تفشي فايروس كورونا حول العالم بشدة على الاقتصاد العالمي ، ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على الاقتصاد المحلي أيضاً بسبب التدابير المختلفة المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس ، بما في ذلك حظر السفر و الحجر الصحي والمسافة الاجتماعية ، وإغلاق الخدمات غير الأساسية والخدمات الاجتماعية و وقد تسبب ذلك باضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى التباطؤ الاقتصادي. وقد تجبر هذه الظروف الشركة على وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة زمن.



المكتب العلمي

(25 / 3) للتدقيق والمحاسبة والإستشارات

محاسبون قانونيون

تقرير مدقق الحسابات المستقل (بتم)

- قررت الإدارة أن هذه الأحداث من الأحداث اللاحقة الغير الموجه لتعديل القوائم المالية. وفقاً لذلك ، لم يتم تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2019 لتعكس اثر تفشي فايروس .
- و كذلك لا يمكن تقدير تأثير هذه الظروف بشكل موثوق على المركز المالي ونتائج الشركة للفترات المستقبلية وعليه قررت ادارة الشركة عرض قوائم مالية بناء على مبدأ الاستمرارية.

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 2020 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية).

تنتهي السنة المالية للشركة في 31 كانون اول 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 "


المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

(25 / 4)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما هي في 30 حزيران 2020

31 كانون اول 2019 دينار	30 حزيران 2020 دينار	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
6,607,536	6,283,718	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
3,387,169	3,310,797	3	استثمارات في شركات زميلة
13,265,617	12,414,100	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
382,727	325,257	5	ذمم شركات زميلة مدينة
23,643,049	22,333,872		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
443,676	167,117	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
6,857,146	7,180,934	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
324,447	114,327	8	صافي قيمة الذمم المدينة
275,629	239,625	9	موجودات متداولة أخرى
7,900,898	7,702,003		مجموع الموجودات المتداولة
31,543,947	30,035,875		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
556,132	556,132		الاحتياطي الإجمالي
3,674,827	2,822,692		إحتياطي القيمة العادلة
(926,382)	(1,938,982)		خسائر مدورة
22,554,577	20,689,842		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
4,879	4,425		حقوق غير المسيطرين
22,559,456	20,694,267	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
3,302,828	3,643,650	11	قروض طويلة الاجل
487,288	16,781		شيكات اجلة طويلة الاجل
3,790,116	3,660,431		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
505,722	529,559		البنوك الدائنة
1,178,446	894,750	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,133,023	2,747,330	12	الذمم الدائنة
217,500	223,898		شيكات اجلة تستحق خلال عام
645,084	510,664	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
514,600	774,976	14	مطلوبات متداولة أخرى
5,194,375	5,681,177		مجموع المطلوبات المتداولة
8,984,491	9,341,608		مجموع المطلوبات
31,543,947	30,035,875		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

(25 / 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 2020

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران			
2020	2019	2020	2019	إيضاح	
99,966	1,559,242	512,770	1,559,242	15	الإيرادات
(111,874)	(961,579)	(394,998)	(961,579)	16	التكلفة المباشرة للإيرادات
286,748	597,663	117,772	597,663		مخمل الربح التشغيلي
(147,490)	(304,265)	(220,455)	(304,265)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(149,084)	(290,889)	(345,793)	(290,889)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(65,347)	(127,439)	(179,464)	(127,439)		مصاريف التمويل
1,150	2,692	9,618	2,692		إيرادات أخرى
41,041	40,435	18,205	40,435		ارباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(213,413)	(297,267)	(273,133)	(297,267)		خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(47,132)	(100,414)	(63,432)	(100,414)		مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة
-	-	(76,372)	-		حصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
(293,527)	(479,484)	(1,013,054)	(479,484)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(293,527)	(479,484)	(1,013,054)	(479,484)		خسارة الفترة بعد الضريبة توزع كما يلي :
(293,212)	(478,366)	(1,012,600)	(478,366)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(315)	(1,118)	(454)	(1,118)		حقوق غير المسيطرين
(293,527)	(479,484)	(1,013,054)	(479,484)		المجموع
					يضاف الدخل الشامل الاخر
(1,114,094)	(965,308)	(852,135)	(965,308)		إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(1,407,621)	(1,444,792)	(1,865,189)	(1,444,792)		اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
(1,407,306)	(1,443,674)	(1,864,735)	(1,443,674)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(315)	(1,118)	(454)	(1,118)		حقوق غير المسيطرين
(1,407,621)	(1,444,792)	(1,865,189)	(1,444,792)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>		حصة السهم الاساسية و المخفضة من الارباح
(0.014)	(0.023)	(0.048)	(0.023)		المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة
21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000		

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

(25 / 6)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلة للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

الصافي	حقوق غير المسجلين	الخصان المسددة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اصحاب الاعمال	علاوة اصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
22,559,456	4,879	(926,382)	3,674,827	556,132	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2019
(1,013,054)	-	(1,013,054)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(454)	454	-	-	-	-	المحول الى حقوق غير المسجلين
(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
22,508,455	6,628	(1,080,128)	3,818,199	513,756	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2018
(479,484)	-	(479,484)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(1,118)	1,118	-	-	-	-	المحول الى حقوق غير المسجلين
(985,308)	-	-	(965,308)	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
(165,470)	-	(165,470)	-	-	-	-	مصاريف سندات مثابفة
20,898,193	5,510	(1,723,964)	2,852,891	513,756	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2019

- يتضمن بند الخصائر المسددة خسائر غير متحققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة " 273,133 " دينار في نهاية شهر حزيران 2020.

إن الأيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(25 / 7)

شركة مجموعة روم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2020

<u>30 حزيران</u> <u>2019</u> دينار	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> دينار	
(352,045)	(833,590)	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
		خسارة الفترة قبل الفوائد والضرائب
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
290,889	345,793	استهلاك الممتلكات والمعدات
297,267	273,133	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
100,414	63,432	مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة
-	76,372	حصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
<u>336,525</u>	<u>(74,860)</u>	<u>الربح (الخسارة) التشغيلي النقدي</u>
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل :-</u>
(23,465)	146,688	الذمم المدينة
(598,141)	(596,921)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(84,318)	57,470	ذمم شركات زميلة
(78,269)	36,004	موجودات متداولة أخرى
213,026	479,887	ذمم دائنة
116,956	260,376	مطلوبات متداولة أخرى
(165,470)	-	تعديلات سنوات سابقة
<u>(283,156)</u>	<u>308,644</u>	<u>صافي النقد من عمليات التشغيل</u>
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
276,646	(618)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
(636,381)	(21,975)	شراء الممتلكات والمعدات
<u>(359,735)</u>	<u>(22,593)</u>	<u>صافي النقد من عمليات الاستثمار</u>
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
74,673	57,126	قروض طويلة وقصيرة الأجل
733,075	(440,272)	البنوك الدائنة وشيكات اجلة
(127,439)	(179,464)	مصاريف تمويل مدفوعة
<u>680,309</u>	<u>(562,610)</u>	<u>صافي النقد من عمليات التمويل</u>
<u>37,418</u>	<u>(276,559)</u>	<u>التدفق النقدي من العمليات</u>
59,156	443,676	نقد أول المدة
<u>96,574</u>	<u>167,117</u>	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(25 / 8)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة 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 .
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً 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 .
- الدينار الاردني هو عملة اظهار 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 الساحي (م.ع.م) وشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد م.خ) والمملوكة بنسبة 98.6% للشركة الام ، وشركة مركز رم الاردن لصيانه الحافلات (شركة رم لتطوير الاعمال - سابقاً) والمملوكة بنسبة 90% للشركة الام وبنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد 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 الايرادات 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 ملانم

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 لصيانه الحافلات م.خ	100%	50,000	صيانة وتصلح المركبات

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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 والايضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن . وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات . وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير 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 اعمار 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 الاصلى 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 المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

البضاعة بمستودعات قطع الغيار :-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة او 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 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 بالعملات 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 كالتب العلمي

لتدقيق والمحاسبة والاستشارات



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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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:-

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 المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل 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 المتراكمة وأي خسائر ناتجة عن التذني في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالاقتناء أو الانشاء أو الانتاج وتقيّد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت من أجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار اعمارها الانتاجية في قائمة الدخل باستثناء الممتلكات قيد الانشاء 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 التغيير في التقدير في قائمة الدخل باعتباره تغيير 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 إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء و يعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة و يظهر التغيير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية الموحد بما في ذلك التغيير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تحويل رصيد التغيير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة الى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر .

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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 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 اثبات 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 .

المكتب العلمي

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

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

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) وبتاريخ 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 الموحدة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ 2020/08/05

2- الممتلكات والمعدات:-

التكلفة	الأراضي والمباني	وسائل النقل	أثاث ومعدات مكتبية	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2019	3,697,218	4,327,453	522,423	404,286	8,951,380
إضافات السنة	7,475	-	9,755	4,745	21,975
الرصيد في 30 حزيران 2020	3,704,693	4,327,453	532,178	409,031	8,973,355
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2019	415,110	1,331,133	401,925	195,676	2,343,844
إضافات السنة	29,152	295,552	14,731	6,358	345,793
الرصيد في 30 حزيران 2020	444,262	1,626,685	416,656	202,034	2,689,637
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2020	3,260,431	2,700,768	115,522	206,997	6,283,718
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2019	3,282,108	2,996,320	120,498	208,610	6,607,536

- يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد و ارض الشركة في الالوده و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة

للارض وما عليها من بناء ببالغ " 4,450,000 " دينار علما بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,260,431 " دينار .

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

- تتبع الشركة في استهلاك ممتلكاتها ومعداتنا طريقة القسط الثابت و حسب الحياة العملية المقدره لهذه الممتلكات والمعدات وبنسب مئوية تتراوح من (2 % - 25 %) .

(25 / 13)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

-: 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 2020	31 كانون أول 2019
	2020	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	3,310,297	3,386,669
استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	500	500
المجموع		3,310,797	3,387,169

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية
	الفترة	الفترة	الفترة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	3,386,669	(76,372)	3,310,297
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
	3,387,169	(76,372)	3,310,797

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل / سهم / دينار	حصة مجموعة رم / دينار	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	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 اي نشاط منذ تاريخ التأسيس .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

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

البيان		30 حزيران 2020	31 كانون أول 2019
		دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *		12,414,099	13,252,928
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **		1	12,689
المجموع		12,414,100	13,265,617

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

عدد الاسهم	31 كانون أول 2019	30 حزيران 2020	عدد الاسهم	2020
2019	دينار	دينار	2020	
2,757,785	9,238,580	8,576,717	2,757,787	استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)
900,000	2,394,000	2,304,000	900,000	اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات(م.ع.م)
741,218	1,378,665	1,252,658	741,218	اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)
185,910	241,683	280,724	185,910	اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)
	13,252,928	12,414,099		المجموع

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 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 الساجي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

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

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

البيان	نسبة التملك 2020	30 حزيران 2020 دينار	31 كانون أول 2019 دينار
استثمارات في شركة اركان للاستثمارات المالية ذ م م	4%	1	12,689
المجموع		1	12,689

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة دينار	الحصة من نتائج الاعمال دينار	التكلفة نهاية الفترة دينار
استثمارات في شركة اركان للاستثمارات المالية ذ م م	12,689	(12,688)	1
	12,689	(12,688)	1

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

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

1- ذمم شركات زميلة مدينة :

البيان	30 حزيران 2020 دينار	31 كانون أول 2019 دينار
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ م م *	459,769	459,769
شركة أركان للاستثمارات المالية ذ م م	2,700	2,700
الشركة العربية للطيران - الاردن	8,352	8,352
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	141,788	141,788
المجموع	612,609	612,609
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(287,352)	(229,882)
المجموع	325,257	382,727

* تم تحويل شركة رم الدولية للسياحة و السفر الى التصفية الاختيارية بتاريخ 2016/03/03 ، ولم تنتهي اجراءات التصفية بعد .

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

البيان	30 حزيران 2020 دينار	31 كانون أول 2019 دينار
الرصيد في بداية العام	229,882	114,942
الاضافات خلال العام	57,470	114,940
الرصيد في نهاية العام	287,352	229,882



المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
بحاسيون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 حزيران 2020 دينار	31 كانون أول 2019 دينار
نقد وشيكات بالصندوق	160,119	64,512
نقد لدى البنوك	6,998	379,164
المجموع	167,117	443,676

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

البيان	عدد الأسهم 2020	30 حزيران 2020 دينار	عدد الأسهم 2019	31 كانون أول 2019 دينار
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	2,748,383	7,034,153	2,527,900	6,724,214
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	97,321	146,781	102,255	132,932
المجموع		7,180,934		6,857,146

8- الذمم المدينة :-

البيان	30 حزيران 2020 دينار	31 كانون أول 2019 دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	341,156	547,060
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(226,829)	(222,613)
صافي قيمة الذمم المدينة	114,327	324,447

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

البيان	30 حزيران 2020 دينار	31 كانون أول 2019 دينار
الرصيد بداية العام	222,613	172,982
الإضافات خلال السنة	4,216	49,631
الرصيد نهاية العام	226,829	222,613

(25 / 17)

شركة مجموعة زم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

9. الموجودات المتداولة الأخرى:-

31 كانون أول 2019	30 حزيران 2020	البيان
دينار	دينار	
85,074	95,858	مصاريف مدفوعة مقدماً
44,830	5,200	شيكات برسم التحصيل
57,270	50,194	مستودعات قطع الغيار
39,445	33,799	ذمم موظفين
32,655	40,764	ذمم مدينة أخرى
41,625	41,454	امانات ضريبية دخل
7,484	7,484	تأمينات كفالات
6,461	6,496	تأمينات مستردة و امانات
314,844	281,249	المجموع
(39,215)	(41,624)	يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة
275,629	239,625	المجموع

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

31 كانون أول 2019	30 حزيران 2020	البيان
دينار	دينار	
27,565	39,215	الرصيد بداية العام
11,650	2,409	إضافات خلال العام مخصص تدني الذمم المدينة
39,215	41,624	الرصيد نهاية العام

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2020

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 و ذلك حسب قانون الشركات الأردني و هو 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 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 الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

بعمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

11- القروض طويلة وقصيرة الاجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الضمانات	الفائدة السنوية	الجزء الغير متداول	الجزء المتداول	الرصيد القائم	الجهة الممولة
مقابل القرض					
رهن حافلات	3.75%-9%	2,613,955	868,458	3,482,413	بنك الاتحاد
ورهن عقاري					البنك التجاري الاردني
رهن عقاري	9.0%	1,029,695	26,292	1,055,987	
		3,643,650	894,750	4,538,400	المجموع

يوجد اراضى و مباني و حافلات و اسهم مالية 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%) وبعدد اقساط (48) قسط تكون قيمة كل قسط " 6,250 " دينار تدفع اعتباراً من تاريخ 2019/07/30 وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي تمثل قيمته باقى 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%) وبعدد اقساط (16) قسط ربع سنوي تكون قيمة كل قسط "100" الف دينار شامل الفوائد تدفع اعتباراً 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%) وبعدد اقساط (36) قسط تكون قيمة كل قسط "5.3" الف دينار شامل الفوائد تدفع اعتباراً 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 % وبعدد اقساط (48) قسط قيمة كل قسط " 22,250 " دينار غير شامل الفوائد اعتباراً من تاريخ 2020/01/31 حتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي تمثل قيمته باقى رصيد القرض بتاريخ 2023/12/31 .

12- الدعم الدائنة :-

البيان	30 حزيران 2020	31 كانون اول 2019
دعم وسطاء ماليين	2,124,393	1,854,464
دعم موردين و اخرى	622,937	278,559
المجموع	2,747,330	2,133,023

13- دعم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

البيان	30 حزيران 2020	31 كانون اول 2019
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م . خ	494,964	508,798
شركة مجموعة العصر للاستثمارات م . ع . م	15,700	136,286
المجموع	510,664	645,084

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

31 كانون أول 2019 دينار	30 حزيران 2020 دينار	البيان
115,266	115,212	امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
79,857	71,772	امانات مساهمين - حقوق الاكتاب
123,810	151,246	دفعات مقدمة من عملاء
32,811	25,544	مصاريق مستحقة وغير مدفوعة
36,043	23,623	امانات الضمان الاجتماعي
27,710	18,628	امانات للغير
7,351	24,099	امانات ضريبة المبيعات
61,752	61,752	مخصصات و امانات حكومية
-	283,100	دفعات مقدمة مقابل بيع حافلات
30,000	-	ايرادات مقبوضة مقدما
514,600	774,976	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة حزيران 2020

15- الإيرادات :

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	البيان
دينار	دينار	
1,457,520	360,527	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
101,722	75,092	إيرادات شركة فنادق رم الدولية
-	77,151	إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات
1,559,242	512,770	المجموع

16- تكلفة الإيرادات :-

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	البيان
دينار	دينار	
841,792	283,091	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
119,787	58,834	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
-	53,073	تكلفة إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات
961,579	394,998	المجموع

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

30 حزيران 2019	30 حزيران 2020	البيان
دينار	دينار	
68,323	48,589	الرواتب و الاجور
8,225	5,225	مساهمة الشركة بالضمن الاجتماعي
6,604	2,462	الاجارات
92,462	97,358	قوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم
28,525	-	اتعاب مجلس الادارة
23,560	21,337	متفرقة
22,610	8,085	رسوم و رخص و اشتراكات
21,428	13,965	اتعاب مهنية
7,418	7,438	هيئة الاوراق المالية
4,944	7,595	هاتف و انترنت
8,158	790	مصاريف رهن
3,412	1,257	كهرباء و مياه
3,233	2,371	قرطاسية
3,329	1,490	اجتماعات الهيئة العامة
2,034	2,493	صيانة عامة
304,265	220,455	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة حزيران 2020

18- أثر تفشي وباء فيروس كورونا (COVID 19)

- لقد أثر تفشي فايروس كورونا حول العالم بشدة على الاقتصاد العالمي ، ومن المتوقع أن يكون له تأثير كبير على الاقتصاد المحلي أيضا بسبب التدابير المختلفة المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس ، بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والمسافة الاجتماعية ، وإغلاق الخدمات غير الأساسية والخدمات الاجتماعية وقد تسبب ذلك باضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى التباطؤ الاقتصادي. وقد تجبر هذه الظروف الشركة على وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة الزمن.
- قررت الإدارة أن هذه الأحداث من الأحداث اللاحقة الغير الموجه لتعديل القوائم المالية. وفقاً لذلك، لم يتم تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول 2019 لتعكس اثر تفشي الفايروس.
- وكذلك لا يمكن تقدير تأثير هذه الظروف بشكل موثوق على المركز المالي ونتائج الشركة للفترات المستقبلية وعليه قررت ادارة الشركة عرض قوائم مالية بناءً على مبدأ الاستمرارية.
- وقد استجابت الحكومة و البنك المركزي ووزارة السياحة لمواجهة اثر هذه الجائحة للتخفيف من الاثار الاقتصادية و الاعباء المالية المترتبة على اغلاق القطاعات (الحكومية و الخاصة) و حظر التنقل للافراد و ذلك بموجب مجموعة قرارات منها :
- يعلق تطبيق تأمين الشيخوخة المترتبة على الشركة و العاملين لديها في المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي (تعليق مؤقت لتقاعد الشيخوخة للاشهر آذار ونيسان وأيار لعام 2020) و تقسيط المبالغ المترتبة على المنشآت حسب رغبتها و لمدة اقصاها 2023/12/31 و دون ترتيب فوائد على ذلك.
- انشاء صندوق لدعم المجهود الوطني (صندوق همة وطن) لمكافحة وباء فيروس كورونا ومواجهة اثاره الاقتصادية .
- المساهمة و تحمل جزء من بدلات تعطل العاملين للمنشآت المتضررة من اجراءات الاغلاق و الحجر الصحي من خلال المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
- تأجيل أقساط التسهيلات الائتمانية المستحقة للبنوك و الممنوحة لعملاء القطاعات الاقتصادية المتأثرة من آثار انتشار فيروس كورونا من شركات و أفراد.

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة للفترة حزيران 2020

18- يتبع أثر تفشي وباء فيروس كورونا (COVID 19)

قام البنك المركزي بالسماح للبنوك بإعادة هيكلة قروض الأفراد والشركات خاصة المتوسطة والصغيرة منها والتي تأثرت بتداعيات هذا الفيروس، بالإضافة الى ضخ سيولة إضافية للاقتصاد الوطني بقيمة 550 مليون دينار من خلال تخفيض الاحتياطي النقدي الإلزامي، وتخفيض كلف التمويل وزيادة الأجل للتسهيلات القائمة والمستقبلية للقطاعات الاقتصادية، بما فيها المشاريع المتوسطة والصغيرة من خلال برنامج البنك المركزي لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية، بالإضافة الى دعم إجراءات الشركة الأردنية لضمان القروض بتخفيض عمولات برامج الشركة ورفع نسبة التغطية التأمينية لبرنامج ضمان المبيعات المحلية .

كما اتخذت وزارة السياحة الاجراءات التالية:

- تخصيص 10 ملايين دينار للحفاظ على المهن السياحية ودعم الأنشطة المحلية بعد تجاوز الازمة بـ 5 ملايين دينار إضافية.
- إعفاء مالكي وممارسي المهن السياحية المرخصين من الرسوم والغرامات المترتبة على تجديد التراخيص لعام 2020 .
- إعفاء العاملين في المرافق التابعة للوزارة ودائرة الأثار العامة من بدل الإيجارات ورد المبالغ المالية المقبوضة لهذه الغاية.
- ويعتبر قطاع النقل السياحي التي تعتبر الشركة جزء منه من أكثر القطاعات المتأثرة بالاجراءات التي قامت بها الحكومة لاحتواء فايروس كورونا حيث لا يعني العودة للعمل ووقف اجراءات الحجر الصحي عودة القطاع للعمل كونه مرتبط مع شبكة النقل والسياحة العالمية . وقد تأثر هذا القطاع بإيقاف مناسك الحج والعمرة .

- وبناءا على ذلك لا يمكن تقدير تأثير هذه الظروف بشكل موثوق على المركز المالي ونتائج الشركة للفترات المستقبلية .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة للفترة حزيران 2020

19- 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 وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة .