

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 31 آذار 2020

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

<u>صفحة</u>	
4 - 3	تقرير مدقق الحسابات
5	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 آذار 2020
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020
7	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020
12 - 9	السياسات المحاسبية المتبعة
25 - 13	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 309/2020/60001

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 31 آذار 2020 والذي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 آذار 2020 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة أعلاه 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 اقل 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 قد 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (يتبع)

- 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 31 آذار 2020 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للثلاثة 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 "

mgi

المكتب العلمي
التدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 اذار 2020

31 كانون اول 2019 دينار	31 اذار 2020 دينار	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
6,607,536	6,446,995	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
3,387,169	3,387,169	3	استثمارات في شركات زميلة
13,265,617	12,461,918	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
382,727	353,992	5	ذمم شركات زميلة مدينة
23,643,049	22,650,074		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
443,676	90,286	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
6,857,146	6,894,807	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
324,447	190,480	8	صافي قيمة الذمم المدينة
275,629	328,776	9	موجودات متداولة أخرى
7,900,898	7,504,349		مجموع الموجودات المتداولة
31,543,947	30,154,423		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	2,870,509		إحتياطي القيمة العادلة
(926,382)	(1,460,510)		خسائر مدورة
22,554,577	21,216,131		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
4,879	4,435		حقوق غير المسيطرين
22,559,456	21,220,566	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
3,302,828	3,428,823	11	قروض طويلة الاجل
487,288	169,595		شيكات اجلة طويلة الاجل
3,790,116	3,598,418		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
505,722	530,478		البنوك الدائنة
1,178,446	1,001,348	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,133,023	2,360,456	12	الذمم الدائنة
217,500	385,436		شيكات اجلة تستحق خلال عام
645,084	568,221	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
514,600	489,500	14	مطلوبات متداولة أخرى
5,194,375	5,335,439		مجموع المطلوبات المتداولة
8,984,491	8,933,857		مجموع المطلوبات
31,543,947	30,154,423		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(25 / 5)



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنّة العالمة المنتهية في 31 اذار 2020

البيان	إيضاح	31 اذار 2020	31 اذار 2019
		دينار	دينار
الإيرادات	15	412,804	746,937
التكلفة المباشرة للإيرادات	16	(283,124)	(436,022)
مجمل الربح التشغيلي		129,680	310,915
المصاريف الإدارية والعمومية	17	(133,079)	(156,775)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(175,044)	(141,805)
مصاريف التمويل		(54,473)	(62,092)
إيرادات أخرى		8,619	1,542
ارباح (خسائر) متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		10,757	(606)
خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		(288,492)	(83,854)
مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة		(32,540)	(53,282)
خسارة الفترة قبل الضريبة		(534,572)	(185,957)
ضريبة الدخل		-	-
خسارة الفترة بعد الضريبة ويوزع كما يلي :		(534,572)	(185,957)
حصة حملة أسهم الشركة الأم		(534,128)	(185,154)
حقوق غير المسيطرين		(444)	(803)
المجموع		(534,572)	(185,957)
يضاف الدخل الشامل الاخر			
إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		(804,318)	148,786
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-		(1,338,890)	(37,171)
حصة حملة أسهم الشركة الأم		(1,338,446)	(36,368)
حقوق غير المسيطرين		(444)	(803)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		(1,338,890)	(37,171)
حصة السهم الاساسية و المخفضة من الخسارة		(0.025)	(0.009)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة		21,000,000	21,000,000

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

(25 / 6)



المكتب العلمي

للتدقيق والحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للتقل والاستثمار الساجي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

الصافي	حقوق غير المسيطرين	الخسائر المدمورة	احتياطي التقييم البناءة	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال	البيان
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
(534,572)	-	(534,572)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(444)	444	-	-	-	-	المحول إلى حقوق غير المسيطرين
(804,318)	-	-	(804,318)	-	-	-	احتياطي القيمة المعادلة
21,220,566	4,435	(1,460,510)	2,870,509	556,132	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 آذار 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
(185,957)	-	(185,957)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(803)	803	-	-	-	-	المحول إلى حقوق غير المسيطرين
148,786	-	-	148,786	-	-	-	احتياطي القيمة المعادلة
(163,358)	-	(163,358)	-	-	-	-	مصاريف سنوات سابقة
22,307,926	5,825	(1,428,640)	3,966,985	513,756	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 آذار 2019

يضمن بند الخسائر المدمورة خسائر غير متحققة من استثمارات مالية بالقيمة المعادلة من خلال بيان الدخل بقيمة " 288,483 دينار في نهاية آذار 2020 .

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



الكتيب العملي
التحليل والحاسبة والاستشارات
محاوون التوثيقون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 اذار 2020

البيان	31 اذار 2020 دينار	31 اذار 2019 دينار
التدفق النقدي من عمليات التشغيل		
ربح (خسارة) السنة قبل الفوائد و الضرائب	(480,099)	(123,865)
مصاريف سنوات سابقة	-	(163,358)
بضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-		
استهلاك المستلكات والمعدات	175,044	141,805
خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	288,492	83,854
مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة	32,540	53,282
الربح (الخسارة) التشغيلي النقدي	15,977	(8,282)
التغير في بنود وأسس المال العامل:-		
الذمم المدينة	101,427	(93,211)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	(326,153)	(623,718)
ذمم شركات زميلة	28,735	(113,053)
موجودات متداولة أخرى	(53,147)	(139,886)
ذمم دائنة	150,570	(328,256)
مطلوبات متداولة أخرى	(25,100)	141,122
صافي النقد من عمليات التشغيل	(107,691)	(1,165,284)
التدفق النقدي من عمليات الاستثمار		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر	(619)	792,941
شراء الممتلكات والمعدات	(14,503)	(171,713)
صافي النقد من عمليات الاستثمار	(15,122)	621,228
التدفقات النقدي من عمليات التمويل		
قروض طويلة وقصيرة الأجل	(51,103)	175,414
البنوك الدائنة وشيكات اجلة	(125,001)	415,143
مصاريف تمويل مدفوعة	(54,473)	(62,092)
صافي النقد من عمليات التمويل	(230,577)	528,465
التدفق النقدي من العمليات	(353,390)	(15,591)
نقد أول المدة	443,676	59,156
نقد آخر المدة	90,286	43,565

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

السياسات المحاسبية المتبعة

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء 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 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 .
- 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 السياحي (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 - سابقا) 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 الأثر 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 سابقا 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 وتصلبج 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 اخذ 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 للتحصيل .
- 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 الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، ويتم 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 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 الاخر :-

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس 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 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 المتركمة 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 المتركمة وأي خسائر ناتجة عن التذني في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالاقتناء أو الإنشاء أو الإنتاج وتقيّد 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 التغيير في التقدير في قائمة الدخل باعتباره تغيير 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 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 بالعملة الأجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغيير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة الى الارباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

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

التدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الاساسات 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 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 .

المكتب العلمي

للخدمات المحاسبية والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

1- عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل الساحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال اصبح 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 2020/08/05

2- الممتلكات والمعدات:-

التكلفة	الأراضي والمباني	وسائط النقل	أثاث ومعدات مكتبة	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون أول 2019	3,697,218	4,327,453	522,423	404,286	8,951,380
إضافات السنة	7,475	-	2,755	4,273	14,503
الرصيد في 31 آذار 2020	3,704,693	4,327,453	525,178	408,559	8,965,883
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون أول 2019	415,110	1,331,133	401,925	195,676	2,343,844
إضافات السنة	14,570	148,841	8,079	3,554	175,044
الرصيد في 31 آذار 2020	429,680	1,479,974	410,004	199,230	2,518,888
صافي القيمة الدفترية في 31 آذار 2020	3,275,013	2,847,479	115,174	209,329	6,446,995
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2019	3,282,108	2,996,320	120,498	208,610	6,607,536

- يشمل بند الأراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها فندق الوليد و ارض الشركة في البادية 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 " 3,275,013 " دينار .

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

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

(25 / 13)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

3- استثمارات في شركات زميلة :-

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

إبيان	نسبة التملك	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
	2020	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	3,386,669	3,386,669
استثمارات في شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	500	500
المجموع		3,387,169	3,387,169

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة	الحصة من نتائج اعمال الفترة	التكلفة نهاية الفترة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	3,386,669	-	3,386,669
استثمارات في اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	500
	3,387,169	-	3,387,169

وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل سهم / دينار	حصة مجموعة رم سهم / 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 اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران *	1,000	500	2010/08/31	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	ذ.م.م

* لم تمارس شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي و الطيران اي نشاط منذ تاريخ التأسيس ولم يصدر عنها اي بيانات مالية.

* لم يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الزميلة لعدم صدور بيانات مالية عنها.

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر :-

البيان	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	12,449,229	13,252,928
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	12,689	12,689
المجموع	12,461,918	13,265,617

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

عدد الاسهم	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019	عدد الاسهم
	دينار	دينار	2020
استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	8,576,717	9,238,580	2,757,785
اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	2,304,000	2,394,000	900,000
اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)	1,311,956	1,378,665	741,218
اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)	256,556	241,683	185,910
المجموع	12,449,229	13,252,928	

- حسب قرار مجلس مفوضية الأوراق المالية فإنه يحظر على شركة مجموعة رم للنقل و الاستثمار الساحي 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 منهم 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 الساحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

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

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

البيان	نسبة التملك 2020	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
استثمارات في شركة اركان للاستثمارات المالية ذ م م	4%	دينار 12,689	دينار 12,689
المجموع		12,689	12,689

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

اسم الشركة	التكلفة بداية الفترة	الحصة من نتائج اعمال الفترة	التكلفة نهاية الفترة
استثمارات في شركة اركان للاستثمارات المالية ذ م م	دينار 12,689	دينار -	دينار 12,689
المجموع	12,689	-	12,689

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

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

* لم يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال شركة اركان للاستثمارات المالية ذ م م لعدم صدور بيانات مالية لها.
-5 ذمم شركات زميلة مدنية :

البيان	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
شركة رم الدولية للسياحة و السفر ذ م م *	دينار 459,769	دينار 459,769
شركة اركان للاستثمارات المالية ذ م م	2,700	2,700
الشركة العربية للطيران - الاردن	8,352	8,352
الشركة الاردنية لادارة الصنایق الاستثمارية م . ع . م	141,788	141,788
المجموع	612,609	612,609
ي طرح مخصص تدني ذمم شركات زميلة مدنية	(258,617)	(229,882)
المجموع	353,992	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 ذمم شركات زميلة مدنية خلال الفترة :

البيان	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
الرصيد في بداية المدة	دينار 229,882	دينار 114,942
الاضافات خلال المدة	28,735	114,940
الرصيد في نهاية المدة	258,617	229,882

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	70,311	64,512
نقد لدى البنوك	19,975	379,164
المجموع	90,286	443,676

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

البيان	عدد الأسهم 2020	31 آذار 2020	عدد الأسهم 2019	31 كانون اول 2019
	دينار	دينار	دينار	دينار
أسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	2,640,822	6,760,504	2,527,900	6,724,214
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	97,321	134,303	102,255	132,932
المجموع		6,894,807		6,857,146

8- الذمم المدبنة :-

البيان	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
	دينار	دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	414,968	547,060
يطرح مخصص تدني الذمم المدبنة	(224,488)	(222,613)
صافي قيمة الذمم المدبنة	190,480	324,447

و فيما يلي الحركات التي تمت على مخصص تدني الذمم المدبنة خلال المدة :-

البيان	31 آذار 2020	31 كانون اول 2019
	دينار	دينار
الرصيد بداية المدة	222,613	172,982
الإضافات خلال المدة	1,875	49,631
الرصيد نهاية المدة	224,488	222,613

(25 / 17)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

31 كانون اول 2019	31 آذار 2020	البيان
دينار	دينار	
85,074	151,951	مصاريف مدفوعة مقدماً
44,830	28,300	شيكات برسم التحصيل
57,270	52,793	مستودعات قطع الغيار
39,445	45,861	ذمم موظفين
32,655	35,582	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	369,921	المجموع
(39,215)	(41,145)	يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة
275,629	328,776	المجموع

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

31 كانون اول 2019	31 آذار 2020	البيان
دينار	دينار	
27,565	39,215	الرصيد بداية المدة
11,650	1,930	إضافات خلال المدة
39,215	41,145	الرصيد نهاية المدة

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 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 و الرسوم بنسبة 10 % خلال السنوات و ذلك حسب قانون الشركات الأردني و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- الحصص غير المسطرة عليها:-

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

و يجب أن يعزا إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم و الحقوق غير المسطرة عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسطرة عليها .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 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%	2,438,195	965,048	3,403,243	بنك الاتحاد
ورهن عقاري					البنك التجاري الاردني
رهن عقاري	9%	990,628	36,300	1,026,928	
		3,428,823	1,001,348	4,430,171	المجموع

- يوجد اراضي 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 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%) وبعدد 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%) وبعدد 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 % 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 باقي رصيد القرض بتاريخ 2023/12/31 .

12- الذمم الدائنة :-

31 كانون اول 2019	31 آذار 2020	البيان
دينار	دينار	
1,854,464	1,989,978	ذمم وسطاء ماليين
278,559	370,478	ذمم موردين و اخرى
2,133,023	2,360,456	المجموع

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

31 كانون اول 2019	31 آذار 2020	البيان
دينار	دينار	
508,798	502,821	شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ
136,286	65,400	شركة مجموعة العصر للاستثمارات م. ع. م
645,084	568,221	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

31 كانون اول 2019 دينار	31 آذار 2020 دينار	البيان
115,266	115,219	امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
79,857	71,772	امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب
123,810	119,902	دفعات مقدمة من عملاء
32,811	41,598	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
36,043	15,167	امانات الضمان الاجتماعي
27,710	28,988	امانات للغير
7,351	12,602	امانات ضريبة المبيعات
30,000	22,500	ايرادات مقبوضة مقدما
61,752	61,752	مخصصات وأمانات حكومية
514,600	489,500	المجموع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

15- الإيرادات:

31 آذار 2019	31 آذار 2020	البيان
دينار	دينار	
710,824	358,707	إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
36,113	34,412	إيرادات شركة فنادق رم الدولية
-	19,685	إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات
746,937	412,804	المجموع

16- تكلفة الإيرادات:-

31 آذار 2019	31 آذار 2020	البيان
دينار	دينار	
374,844	231,801	تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
61,178	39,635	تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية (فندق الوليد)
-	11,688	تكلفة إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات
436,022	283,124	المجموع

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

31 آذار 2019	31 آذار 2020	البيان
دينار	دينار	
31,607	36,734	الرواتب و الاجور
4,062	4,012	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
4,215	1,399	الإيجارات
45,780	45,567	فوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم
17,125	-	اتعاب مجلس الإدارة
24,514	15,091	متفرقة
13,681	14,063	رسوم و رخص و اشتراكات
5,295	3,588	اتعاب مهنية
3,668	3,699	هيئة الأوراق المالية
2,584	4,607	هاتف و انترنت
-	790	مصاريف رهن
1,727	1,174	كهرباء و مياه
1,637	1,298	قرطاسية
880	1,057	صيانة عامة
156,775	133,079	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحبي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2020

18- اثر تفشي وباء فيروس كورونا (COVID 19)

- 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 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 بناء 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 للأفراد 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 للشهر 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 تعطيل 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 وأفراد.

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلة
للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 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 الالزامي، وتخفيض كلف التمويل وزيادة الأجل لتسهيلات 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 المقرتبة على تجديد التراخيص لعام 2020 .

- إعفاء العاملين في المرافق التابعة للوزارة ودائرة الآثار 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.

- وبناء 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 المرحلية

للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 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 والسولة:-

تتعامل الشركة مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة .