

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 اذار 2022

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 31 اذار 2022
5	قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2022
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2022
7	قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2022
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 31 اذار 2022
9 - 12	أهم السياسات المحاسبية المتبعة
13 - 23	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار 2022

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 348/2021/60001

عمان في: 2022/04/27

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) والتي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 31 اذار 2022 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في التاريخ اعلاه والإيضاحات حولها .
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) كما في 31 اذار 2022 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 .

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

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 31 آذار 2022

31 كانون أول 2021	31 آذار 2022	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
4,303,837	4,234,992	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
2,779,006	2,779,006	3	استثمارات في شركات زميلة
17,860,577	16,543,399	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
145,688	145,688	5	ذمم شركات زميلة مدينة
25,089,108	23,703,085		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
7,731	10,080	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
834,750	650,000		شيكات برسم التحصيل
38,660	-	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
61,892	83,585	8	صافي قيمة الذمم المدينة
295,262	264,488	9	موجودات متداولة أخرى
1,238,295	1,008,153		مجموع الموجودات المتداولة
26,327,403	24,711,238		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
559,829	559,829		الاحتياطي الإجمالي
57,924	(1,185,230)		إحتياطي القيمة العادلة
(3,187,212)	(3,410,662)		خسائر مدورة
16,680,541	15,213,937		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
2,871	2,664		حقوق غير المسيطرين
16,683,412	15,216,601	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
3,902,645	4,143,261	11	قروض طويلة الاجل
303,338	284,694		شيكات اجلة طويلة الاجل
4,205,983	4,427,955		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
7,349	3,583		البنوك الدائنة
1,535,496	1,153,652	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
3,142,055	3,119,646	12	الذمم الدائنة
273,531	256,232		شيكات اجلة تستحق خلال عام
56,780	45,634	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
422,797	487,935	14	مطلوبات متداولة أخرى
5,438,008	5,066,682		مجموع المطلوبات المتداولة
9,643,991	9,494,637		مجموع المطلوبات
26,327,403	24,711,238		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(23 / 4)



المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في 31 اذار 2022

إيضاح	31 اذار 2022	31 اذار 2021
الإيرادات	304,409	149,334
التكلفة المباشرة للإيرادات	(224,467)	(121,963)
مجمل الربح التشغيلي	79,942	27,371
المصاريف الإدارية والعمومية	(115,500)	(76,521)
استهلاك الممتلكات والمعدات	(68,359)	(154,172)
مصاريف التمويل	(117,574)	(67,698)
إيرادات أخرى	999	999
ارباح (خسائر) متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	(3,165)	3,844
ارباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة	-	(3,275)
خسارة الفترة قبل الضريبة	(223,657)	(269,452)
ضريبة الدخل	-	-
خسارة الفترة بعد الضريبة توزع كما يلي :	(223,657)	(269,452)
حصة حملة أسهم الشركة الأم	(223,450)	(269,175)
حقوق غير المسيطرين	(207)	(277)
المجموع	(223,657)	(269,452)
	<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>
حصة السهم الاساسية و المخفضة من خسارة الفترة	(0.011)	(0.013)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة	21,000,000	21,000,000

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) 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 المنتهية في 31 اذار 2022

<u>31 اذار 2021</u>	<u>31 اذار 2022</u>	
(269,452)	(223,657)	خسارة السنة
		<u>يضاف الدخل الشامل الاخر</u>
(2,435,363)	(1,243,154)	إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
<u>(2,704,815)</u>	<u>(1,466,811)</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
(2,704,538)	(1,466,604)	حصة حملة أسهم الشركة الأم
(277)	(207)	حقوق غير المسيطرين
<u>(2,704,815)</u>	<u>(1,466,811)</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساسحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 آذار 2022

الصافي	حقوق غير المسطون	الخسائر المدبورة	احتياطي التهمة العادلة	احتياطي أجباري	خصم إصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
16,683,412	2,871	(3,187,212)	57,924	559,829	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2021
(223,657)	-	(223,657)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(207)	207	-	-	-	-	المحول إلى حقوق غير المسيطرين
(1,243,154)	-	-	(1,243,154)	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
15,216,601	2,664	(3,410,662)	(1,185,230)	559,829	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 آذار 2022

20,513,700	3,733	(2,217,861)	2,920,621	557,207	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 كانون أول 2020
(269,452)	-	(269,452)	-	-	-	-	خسارة الفترة
-	(277)	277	-	-	-	-	المحول إلى حقوق غير المسيطرين
(2,435,363)	-	-	(2,435,363)	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة
17,808,885	3,456	(2,487,036)	485,258	557,207	(1,750,000)	21,000,000	الرصيد في 31 آذار 2021

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) 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 المنتهية في 31 اذار 2022

31 اذار 2021	31 اذار 2022	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(201,754)	(106,083)	خسارة السنة قبل الفوائد و الضرائب
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-</u>
154,172	69,156	استهلاك الممتلكات والمعدات
3,275	-	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(44,307)	(36,927)	الخسارة التشغيلية
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل:-</u>
(12,477)	(21,693)	الذمم المدينة
-	184,750	شيكات برسم التحصيل
92,579	38,660	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,045,325)	30,774	موجودات متداولة أخرى
207,805	(22,409)	ذمم دائنة
1,069,065	65,138	مطلوبات متداولة أخرى
267,340	238,293	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(236,394)	74,024	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
(32,556)	(11,146)	ذمم شركات تابعة و زميلة
-	(311)	شراء الممتلكات والمعدات
(268,950)	62,567	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
51,969	(141,228)	قروض طويلة وقصيرة الأجل
2,349	(39,709)	البنوك الدائنة وشيكات اجلة
(67,698)	(117,574)	مصاريف تمويل مدفوعة
(13,380)	(298,511)	صافي النقد من عمليات التمويل
(14,990)	2,349	التدفق النقدي من العمليات
18,728	7,731	نقد أول المدة
3,738	10,080	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) 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 اعداد القوائم المالية الموحدة:

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

أسس توحيد القوائم المالية:

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتاجات اعمال شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (م.ع.م) وشركة فنادق رم الدولية (م.خ) والمملوكة بنسبة 98.6% للشركة الام ، وشركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات (شركة رم لتطوير الاعمال - سابقاً) والمملوكة بنسبة 90% للشركة الام وبنسبة 10% لشركة فنادق رم الدولية (م.خ) .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة و حتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركة و الشركات التابعة لنفس الفترة المالية و باستخدام نفس السياسات المحاسبية و يتم استبعاد المعاملات و الارصدة و 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 ملائم

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

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

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" 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 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 بطيئة 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 الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، ويتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون 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 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 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 الى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر .

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

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:-

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة 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 التدهور في القيمة . تشمل التكلفة على جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالاقتناء أو الإنشاء أو الإنتاج وتفيد 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 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 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 الى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

الاستثمار في الشركات الزميلة :-

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة نسبة مؤثرة من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية و ليست سيطرة او سيطرة مشتركة على تلك السياسات بموجب طريقة حقوق الملكية ، تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة 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 .

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

1- عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار/سهم) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال 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 2022/04/27

2- الممتلكات والمعدات:-

الكلفة	الأراضي والمباني	وسائل النقل	أثاث ومعدات مكتبية	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2021	3,603,364	1,290,181	535,337	439,071	5,867,953
اضافات الفترة	-	-	-	311	311
الرصيد في 31 اذار 2022	3,603,364	1,290,181	535,337	439,382	5,868,264
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2021	428,058	452,092	451,835	232,131	1,564,116
اضافات الفترة	10,984	46,065	5,615	6,492	69,156
الرصيد في 31 اذار 2022	439,042	498,157	457,450	238,623	1,633,272
صافي القيمة الدفترية في 31 اذار 2022	3,164,322	792,024	77,887	200,759	4,234,992
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2021	3,175,306	838,089	83,502	206,940	4,303,837

- 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 "4,200,000 دينار علماً بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,175,306 دينار .

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

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساجي
"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

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	31 اذار 2022	31 كانون اول 2021
	2020	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	2,779,005	2,779,005
استثمارات في شركة اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	1	1
المجموع		2,779,006	2,779,006

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

اسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية السنة
	دينار	دينار	دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	2,779,005	-	2,779,005
استثمارات في اكااديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1	-	1
	2,779,006	-	2,779,006

- وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

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

* لم تمارس شركة اكااديمية 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 الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

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

البان	31 اذار 2022	31 كانون أول 2021
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	16,543,398	17,860,576
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	1	1
المجموع	<u>16,543,399</u>	<u>17,860,577</u>

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

عدد الاسهم	31 اذار 2022	31 كانون أول 2021	عدد الاسهم
	دينار	دينار	
2,684,056	8,347,414	8,776,830	2,684,046
استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)			
4,271,454	7,133,328	7,859,475	4,271,454
اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)			
575,923	863,885	937,970	597,433
اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)			
154,086	198,771	286,301	185,910
اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)			
المجموع	<u>16,543,398</u>	<u>17,860,576</u>	

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

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

- تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر اغلاق السهم في سوق عمان المالي في نهاية 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 اذار - 2022

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

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

البيان	نسبة التملك	31 اذار 2022	31 كانون اول 2021
	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 السنة :

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

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

اسم الشركة	راس 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	31 اذار 2022	31 كانون اول 2021
	دينار	دينار
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	142,588	142,588
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	3,100	3,100
المجموع	145,688	145,688
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	-	-
المجموع	145,688	145,688

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون
ngi

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك:

البيان	31 اذار 2022	31 كانون أول 2021
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	6,295	1,590
نقد لدى البنوك	3,785	6,141
المجموع	10,080	7,731

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

البيان	عدد الأسهم	31 اذار 2022	عدد الأسهم	31 كانون أول 2021
		دينار		دينار
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	-	-	25,104	38,660
المجموع	-	-	38,660	38,660

8- الذمم المدينة :-

البيان	31 اذار 2022	31 كانون أول 2021
	دينار	دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	310,413	288,720
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(226,828)	(226,828)
صافي قيمة الذمم المدينة	83,585	61,892

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

البيان	31 اذار 2022	31 كانون أول 2021
	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	226,828	226,828
الاضافات خلال الفترة	-	-
الرصيد نهاية الفترة	226,828	226,828

(23 / 17)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السباحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

البيان	31 اذار 2022	31 كانون اول 2021
دينار	دينار	دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	128,816	148,015
ذمم مدينة أخرى	82,816	77,181
ذمم موظفين	44,138	38,892
مستودعات قطع الغيار	30,124	31,996
امانات ضريبة دخل	16,392	16,270
تأمينات كفالات	7,484	7,484
تأمينات مستردة و امانات	6,495	6,495
امانات تأمين صحي	1,792	-
دفعات مقدمة لموردين	-	20,248
المجموع	318,057	346,581
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة	(53,569)	(51,319)
المجموع	264,488	295,262

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

البيان	31 اذار 2022	31 كانون اول 2021
دينار	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	51,319	41,625
إضافات خلال الفترة	2,250	9,694
الرصيد نهاية الفترة	53,569	51,319

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار 2022

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 المسيطر عليها:-

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

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السحابي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

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
مقابل القرض					
بنك الاتحاد	4,118,938	1,147,407	2,971,531	3.75%-9%	رهن حافلات
البنك التجاري الاردني	1,177,975	6,245	1,171,730	9.0%	ورهن عقاري
المجموع	5,296,913	1,153,652	4,143,261		رهن عقاري

- 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 .
- خلال الربع الاخير من عام 2021 تم تحويل حساب الجاري مدين - بنك الاتحاد الى قرض مجدول بواقع 36 قسط شهري بفائدة سنوية (9%).
- بسبب ظروف جائحة كورونا تم تأجيل تسديد اقساط القروض بموجب ترتيبات مع البنوك المقرضة ليبدأ خلال عام 2022.

12- الذمم الدائنة:-

البيان	31 اذار 2022	31 كانون اول 2021
ذمم وسطاء ماليين	دينار	دينار
ذمم موردين و اخرى	2,673,026	2,760,732
المجموع	446,620	381,323
	3,119,646	3,142,055

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

البيان	31 اذار 2022	31 كانون اول 2021
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	دينار	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار م. ع. م	33,223	44,068
الشركة العربية للطيران - الاردن	10,160	10,461
المجموع	2,251	2,251
	45,634	56,780

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

<u>31 كانون أول</u> <u>2021</u>	<u>31 اذار 2022</u>	<u>البيان</u>
دينار	دينار	
110,045	170,253	امانات الضمان الاجتماعي
115,212	115,212	امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
91,184	91,248	دفعات مقدمة من عملاء
66,522	66,522	امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب
24,302	31,390	امانات ضريبة المبيعات
10,026	7,804	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
5,506	5,506	مخصصات وامانات حكومية
<u>422,797</u>	<u>487,935</u>	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار - 2022

15- الإيرادات :

البيان	31 اذار 2022	31 اذار 2021
دينار	دينار	
إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات	205,090	145,314
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	70,659	-
إيرادات شركة فنادق رم الدولية	28,660	4,020
المجموع	<u>304,409</u>	<u>149,334</u>

16- تكلفة الإيرادات :-

البيان	31 اذار 2022	31 اذار 2021
دينار	دينار	
تكلفة إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات	152,760	95,580
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	46,297	19,713
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	25,410	6,670
المجموع	<u>224,467</u>	<u>121,963</u>

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

البيان	31 اذار 2022	31 اذار 2021
دينار	دينار	
الرواتب و الاجور	10,824	12,860
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	2,078	3,025
الإيجارات	1,473	496
فوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم	65,291	42,897
رسوم و رخص و اشتراكات	15,105	1,331
متفرقة	6,179	2,674
اتعاب مهنية	3,855	835
هيئة الاوراق المالية	3,668	3,668
اجتماعات الهيئة العامة	2,582	-
طوابع مالية	1,492	999
دعاية و اعلان	1,031	-
هاتف و انترنت	953	2,438
صيانة عامة	731	-
قرطاسية	173	98
كهرباء و مياه	65	-
اتعاب مجلس الادارة	-	5,200
المجموع	<u>115,500</u>	<u>76,521</u>

المكتب العلمي
تدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون
mgi

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة اذار 2022

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 وتحتفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الدمم المدينة بالقيمة العادلة .