

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 أيلول 2023

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 503/100/2023/60001

عمان في: 2023/10/30

السادة / شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المحترمين

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (مساهمة عامة محدودة) والتي يتكون من قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 أيلول 2023 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في التاريخ اعلاه والإيضاحات حولها .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) ، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً لمراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستمارة

- بلغ صافي حقوق المساهمين في تاريخ القوائم المالية المرحلية "1,551,672" دينار اي ما نسبته 7.3% من راس مال الشركة المصرح به والمدفوع.
- كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ " 4,187,914 " دينار مما يؤثر سلباً على استمرارية الشركة .
- إن قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها مستقبلاً يعتمد على قدرتها على تحقيق تدفقات نقدية مستقبلية كافية لمواجهة التزاماتها .

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 أيلول 2023 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (إعداد التقارير المالية المرحلية) .

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

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

mgj

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحبي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 أيلول 2023

31 كانون أول 2022	30 أيلول 2023	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات غير المتداولة
5,391,192	5,300,380	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
2,200,992	1,620,091	3	استثمارات في شركات زميلة
5,822,933	4,274,207	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
145,688	148,556	5	ذمم شركات زميلة مدينة
13,560,805	11,343,234		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,546	59,408	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
59,710	-		شيكات برسم التحصيل
573,386	466,132	7	صافي قيمة الذمم المدينة
588,396	630,798	8	موجودات متداولة أخرى
1,223,038	1,156,338		مجموع الموجودات المتداولة
14,783,843	12,499,572		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
560,551	560,551		الاحتياطي الإجمالي
(12,954,585)	(14,250,052)		إحتياطي القيمة العادلة
1,338,654	1,338,654	2	فائض إعادة تقييم الممتلكات و المعدات
(4,275,507)	(5,348,645)		خسائر مدورة
3,919,113	1,550,508		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
1,616	1,164		حقوق غير المسيطرين
3,920,729	1,551,672	9	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
5,333,943	5,237,203	10	قروض طويلة الاجل
377,061	366,445		شيكات اجلة طويلة الاجل
5,711,004	5,603,648		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
15,172	53		البنوك الدائنة
161,692	417,697	10	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
4,262,324	4,134,698	11	الذمم الدائنة
212,744	244,893		شيكات اجلة تستحق خلال عام
41,407	30,675	12	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
458,771	516,236	13	مطلوبات متداولة أخرى
5,152,110	5,344,252		مجموع المطلوبات المتداولة
10,863,114	10,947,900		مجموع المطلوبات
14,783,843	12,499,572		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2023

للتلاثة اشهر المنتهية في 30 أيلول

للتسعة اشهر المنتهية في 30 أيلول

إيضاح	2023	2022	2023	2022
الإيرادات	14	920,261	903,205	344,268
التكلفة المباشرة للإيرادات	15	(528,712)	(634,256)	(192,366)
مجمل الربح التشغيلي		391,549	268,949	151,902
المصاريف الإدارية والعمومية	16	(352,634)	(400,782)	(78,820)
استهلاك الممتلكات والمعدات		(214,572)	(204,580)	(78,219)
مصاريف التمويل		(536,652)	(372,701)	(168,789)
مصاريف تدني قيمة الأهم المدينة		-	(10,696)	-
إيرادات أخرى		207,887	23,497	30,331
أرباح بيع الممتلكات والمعدات		14,500	-	14,500
خسائر متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة		(2,767)	(4,601)	(1,021)
حصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة		(580,901)	(362,883)	(283,125)
خسارة الفترة قبل الضريبة		(1,073,590)	(1,063,797)	(413,241)
ضريبة الدخل		-	-	-
خسارة الفترة بعد الضريبة توزع كما يلي		(1,073,590)	(1,063,797)	(413,241)
حصة حملة أسهم الشركة الأم		(1,073,138)	(1,062,719)	(413,064)
حقوق غير المسيطرين		(452)	(1,078)	(177)
المجموع		(1,073,590)	(1,063,797)	(413,241)
يضاف الدخل الشامل الآخر				
إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(1,295,467)	(10,483,526)	(242,486)
اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي		(2,369,057)	(11,547,323)	(655,727)
حصة حملة أسهم الشركة الأم		(2,368,605)	(11,546,245)	(655,550)
حقوق غير المسيطرين		(452)	(1,078)	(177)
اجمالي الدخل الشامل للفترة		(2,369,057)	(11,547,323)	(655,727)
حصة السهم الاساسية و المخفضة من خسارة الفترة		(0.051)	(0.051)	(0.020)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة		21,000,000	21,000,000	21,000,000

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

(22 / 5)

شركة مجموعة رم للنقل والإستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

صان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2023

الصافي	حقوق غير المستطير	فائض إعادة تقسيم	احتياطي المندوبة	احتياطي التقيمة	احتياطي أجمالي	خصم إصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
3,920,729	1,616	1,338,654	(4,275,507)	(12,954,585)	560,551	(1,750,000)	21,000,000
(1,073,590)	-	-	(1,073,590)	-	-	-	-
-	(452)	-	452	-	-	-	-
(1,295,467)	-	-	-	(1,295,467)	-	-	-
1,551,672	1,164	1,338,654	(5,348,645)	(14,250,052)	560,551	(1,750,000)	21,000,000
الرصيد في 31 كانون أول 2022							
خسارة الفترة							
المحول إلى حقوق غير المستطير							
احتياطي القيمة المعاداة							
الرصيد في 30 أيلول 2023							
16,683,412	2,871	-	(3,187,212)	57,924	559,829	(1,750,000)	21,000,000
(1,063,797)	-	-	(1,063,797)	-	-	-	-
-	(1,078)	-	1,078	-	-	-	-
(10,483,526)	-	-	-	(10,483,526)	-	-	-
5,136,089	1,793	-	(4,249,931)	(10,425,602)	559,829	(1,750,000)	21,000,000
الرصيد في 31 كانون أول 2021							
خسارة الفترة							
المحول إلى حقوق غير المستطير							
احتياطي القيمة المعاداة							
الرصيد في 30 أيلول 2022							

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

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

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	
دينار	دينار	
(1,063,797)	(1,073,590)	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
		خسارة الفترة
		<u>يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية</u>
207,034	214,572	استهلاك الممتلكات والمعدات
362,883	580,901	حصة من نتائج أعمال شركات زميله
-	(14,500)	أرباح بيع الممتلكات والمعدات
10,696	-	مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة
(483,184)	(292,617)	الخسارة التشغيلية النقدية
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(564,776)	107,254	الذمم المدينة
765,966	59,710	شيكات برسم التحصيل
38,660	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
46,056	(42,402)	موجودات متداولة أخرى
1,421,882	(127,626)	ذمم دائنة
21,616	57,465	مطلوبات متداولة أخرى
-	(10,732)	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
1,246,220	(248,948)	صافي النقد من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(1,374,290)	253,259	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(20,102)	(2,868)	ذمم شركات تابعة و زميلة
(3,072)	(123,760)	شراء الممتلكات والمعدات
-	14,500	المنحصر من بيع الممتلكات والمعدات
(1,397,464)	141,131	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
43,742	159,265	قروض طويلة وقصيرة الأجل
102,629	6,414	البنوك الدائنة وشيكات آجلة
146,371	165,679	صافي النقد من عمليات التمويل
(4,873)	57,862	التدفق النقدي من العمليات
7,731	1,546	نقد أول المدة
2,858	59,408	نقد آخر المدة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (17) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(22 / 7)



المكتب العلمي

التدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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 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 .
- 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 (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 (م.خ) .
- يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة و حتى تتوقف هذه السيطرة .
- يتم اعداد القوائم المالية للشركة و الشركات التابعة لنفس الفترة المالية و باستخدام نفس السياسات المحاسبية و يتم استبعاد المعاملات و الارصدة و الإيرادات و المصروفات و الارباح و الخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الام و الشركات التابعة .
- يتم تسجيل الاثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية . و عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة تقوم المجموعة بما يلي :-
- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) و مطلوبات الشركة التابعة .
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين .
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الاجنبية .
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركات التابعة .
- الاعتراف بالارباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة .
- اعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الاخرى الى الارباح و الخسائر او الارباح غير الموزعة . كما هو 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 وتصليلح المركبات

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية 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 الاعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار 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 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 الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر 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 صادر أولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل و ليس بهدف المتاجرة . يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء و يعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة و يظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية 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 (17) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان

(22 / 9)

mgj

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

قروض وبنوك دائنة

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك الدائنة على حساب الدخل في الفترة التي يتم فيها تحمل هذه الفوائد .

ضريبة الدخل

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 التدهور 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 أعمارها الانتاجية في قائمة الدخل باستثناء الممتلكات قيد الإنشاء ويتم الاستهلاك بنسب مئوية تتراوح بين 4% - 25% .

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو 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 أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات بموجب طريقة حقوق الملكية ، تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة يعكس بيان الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج أعمال 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 .

mgj

المكتب العلمي

للمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

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

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

1- عام

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 وبرأسمال مقداره (10 مليون دينار / سهم) وبتاريخ 29/05/2006 تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة وبرأسمال 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 2023/10/30

2- الممتلكات والمعدات

الكلية	الأراضي والمباني	وسائل النقل	أثاث ومعدات مكتبية	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في 31 كانون اول 2022	4,942,018	1,272,842	535,337	463,657	7,213,854
اضافات الفترة	-	100,000	306	23,454	123,760
استبعاد الفترة	-	13,976	-	-	13,976
الرصيد في 30 أيلول 2023	4,942,018	1,358,866	535,643	487,111	7,323,638
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2022	471,991	619,013	472,712	258,946	1,822,662
اضافات الفترة	30,440	145,696	14,910	23,526	214,572
استبعاد الفترة	-	13,976	-	-	13,976
الرصيد في 30 أيلول 2023	502,431	750,733	487,622	282,472	2,023,258
صافي القيمة الدفترية في 30 أيلول 2023	4,439,587	608,133	48,021	204,639	5,300,380
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون اول 2022	4,470,027	653,829	62,625	204,711	5,391,192

- يوجد اراضي و حافلات مرهونة للبلوك 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 %).

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

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

٢- 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 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	دينار 1,620,090	دينار 2,200,991
استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	1	1
المجموع		1,620,091	2,200,992

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

اسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	التكلفة نهاية السنة
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	دينار 2,200,991	دينار (580,901)	دينار 1,620,090
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1	-	1
	2,200,992	(580,901)	1,620,091

- وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل	حصة مجموعة رم	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	الصفة القانونية
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	5,660,000	2010-05-23	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	م.خ
شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1,000	500	2010-08-31	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	ذ.م.م

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

البيان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	4,274,206	5,822,932
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	1	1
المجموع	4,274,207	5,822,933

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

عدد الاسهم	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022	عدد الاسهم
	دينار	دينار	2022
استثمارات في الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	2,859,979	3,517,774	2,684,046
اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	2,907,401	581,480	4,271,454
اسهم شركة رم للوساطة المالية (م.ع.م)	200,532	68,181	597,433
اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)	305,060	106,771	185,910
المجموع	4,274,206	5,822,932	

- يوجد مليون منهم من اسهم الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية موهونه لصالح بنك الاتحاد مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة.

- يوجد 500 منهم من اسهم الشركة الأردنية لإدارة الصناديق الاستثمارية محجوزة كاسهم عضوية في مجالس ادارتها .

تم تقييم هذه الاستثمارات من خلال القيمة العادلة لسعر إغلاق 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 السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة أيلول 2023

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

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

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

وفيما يلي التعديلات التي تمت على حساب الاستثمار خلال الفترة :

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

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

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

- ذمم شركات زميلة مدنية

البيان	30 أيلول 2023 دينار	31 كانون أول 2022 دينار
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	145,456	142,588
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	3,100	3,100
المجموع	148,556	145,688

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة أيلول 2023

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك

البيان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	58,808	1,327
نقد لدى البنوك	600	219
المجموع	59,408	1,546

7- الذمم المدينة

البيان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	702,993	810,247
بطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(236,861)	(236,861)
صافي قيمة الذمم المدينة	466,132	573,386

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

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

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

8- الموجودات المتداولة الأخرى

<u>البيان</u>	<u>30 أيلول 2023</u>	<u>31 كانون أول 2022</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
ذمم مدينة أخرى	217,427	165,215
موجودات ضريبة مؤجلة	349,253	349,253
مصاريف مدفوعة مقدماً	47,701	56,466
مستودعات قطع الغيار	24,957	25,819
ذمم موظفين	20,760	21,224
امانات ضريبة دخل	17,040	16,759
تأمينات كفالات	7,484	7,484
تأمينات مستردة و امانات	6,495	6,495
المجموع	691,117	648,715
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة	(60,319)	(60,319)
المجموع	630,798	588,396

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

<u>البيان</u>	<u>30 أيلول 2023</u>	<u>31 كانون أول 2022</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
الرصيد بداية العام	60,319	51,319
إضافات خلال الفترة	-	9,000
الرصيد نهاية العام	60,319	60,319

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة - أيلول 2023

9- حقوق المساهمين

- رأس المال

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

- خصم الاصدار

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

- الاحتياطي الاجباري

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

- الحصص غير المسيطر عليها

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

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار المياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة أيلول 2023

10- القروض طويلة وقصيرة الاجل.

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الضمانات	الفائدة السنوية	الجزء طويل الاجل	الجزء المتداول	الرصيد القائم	الجهة الممولة
مقابل القرض					
رهن حافلات	7.5%-3.75%	4,166,868	238,969	4,405,837	بنك الاتحاد
ورهن عقاري			178,728	1,249,063	البنك التجاري الاردني
رهن عقاري	13.25%	1,070,335			
		5,237,203	417,697	5,654,900	المجموع

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

- تم اعادة جدولة قروض بنك الاتحاد بدمجها بقرض واحد لتصبح قيمة القرض الاجمالية " 3,428,834 " دينار. لمدة ستة سنوات وبمعدل فائدة سنوية (7.5%) بالإضافة الى اعادة جدولة قرض برنامج سلف البنك المركزي الخاص بشراء (13) حافلة موديل 2020 بقيمة " 1,032,961 " دينار لمدة ستة سنوات وبمعدل فائدة سنوية (3.75 %)

11- الذمم الدائنة

البيان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
ذمم وسطاء ماليين	دينار	دينار
ذمم موردين و اخرى	3,652,319	3,833,058
المجموع	482,379	429,266
	4,134,698	4,262,324

12- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة

البيان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ.	دينار	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار م. ع. م.	12,449	23,125
الشركة العربية للطيران - الاردن	15,975	16,031
المجموع	2,251	2,251
	30,675	41,407

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة أيلول 2023

13- مطلوبات متداولة أخرى

البيان	30 أيلول 2023	31 كانون أول 2022
	دينار	دينار
أمانات مساهمين - توزيعات أرباح نقدية	114,812	114,812
أمانات ضريبة المبيعات	98,824	50,048
إيراد إيجارات مقبوضة مقدما - عقارات	82,759	71,750
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	73,775	8,843
دفعات مقدمة من عملاء	67,479	106,940
أمانات مساهمين - حقوق الاكتتاب	66,326	66,326
أمانات الضمان الاجتماعي	10,746	38,537
مخصصات وأمانات حكومية	1,515	1,515
المجموع	516,236	458,771

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

14- الإيرادات

البيان	30 أيلول 2023	30 أيلول 2022
إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات	دينار	دينار
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	508,473	462,170
* إيرادات شركة فنادق رم الدولية	406,043	383,112
المجموع	5,745	57,923
	<u>920,261</u>	<u>903,205</u>

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

15- تكلفة الإيرادات

البيان	30 أيلول 2023	30 أيلول 2022
تكلفة إيرادات شركة رم الأردن لصيانة الحافلات	دينار	دينار
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	362,858	357,318
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	165,854	216,142
المجموع	-	60,796
	<u>528,712</u>	<u>634,256</u>

16- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	30 أيلول 2023	30 أيلول 2022
الرواتب و الأجور	دينار	دينار
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	59,559	37,348
فوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم	8,248	6,234
رسوم و رخص و اشتراكات	196,636	238,001
متفرقة	27,293	59,041
اتعاب مهنية	21,948	18,761
هيئة الأوراق المالية	14,018	13,032
اجتماعات الهيئة العامة	11,209	11,209
هاتف و انترنت	3,751	2,582
طوابع مالية	3,650	3,028
كهرباء ومياه	3,439	3,656
قرطاسية	2,256	163
صيانة عامة	627	2,282
الإيجارات	-	1,294
المجموع	-	4,151
	<u>352,634</u>	<u>400,782</u>

(22 / 21)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة أيلول 2023

17- الأدوات المالية

أ- القيمة العادلة

تقوم الشركة من خلال ممارسة أنشطتها الاعتيادية باستعمال العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (32).

ب- مخاطر تقلبات الأسعار

1- تقلبات أسعار العملات

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني والدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي ويساوي الدولار الأمريكي (0.71) دينار أردني .

2- مخاطر أسعار الفائدة

إن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة باستثناء التسهيلات البنكية من قروض وجاري مدين.

ج- مخاطر الائتمان والسيولة

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



الكتب العلمي

المحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون