

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

صفحة	الفهرس
6 - 3	تقرير مدقق الحسابات المستقل
7	قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون أول 2021
9 - 8	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021
10	قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021
11	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021
15 - 12	ملخص لاهم السياسات المحاسبية المتبعة
30 - 16	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 125/2022/60001

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" شركة مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي "مساهمة عامة محدودة"، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون الأول 2021، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة "مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة" في هذا التقرير. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة. وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المساهمة العامة المحدودة لعام 2021

أمور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي الامور التي ، وفقاً لحكمنا المهني ، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . إن هذه الامور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل ، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض ابداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور وهي :

1 - استثمارات في الشركات الزميلة:-

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>إشارة الى ايضاح رقم (3) استثمارات في الشركات الزميلة والوارد في البيانات المالية الموحدة للشركة .</p> <p>فقد بلغت قيمة هذه الموجودات في نهاية عام 2021 ما قيمته " 2,779,006 " دينار مقارنة مع " 3,112,241 " دينار في نهاية عام 2020 .</p> <p>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 .</p> <p>و يتم قياس حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الحليفة على اساس طريقة حقوق الملكية .</p> <p>وبناءً على ما سبق فإننا نعتقد بأن بند استثمارات في شركات زميلة تعرض كأمر التدقيق الرئيسية نظراً لحجمها وأهميتها .</p>	<p>لقد قمنا اثناء عملية التدقيق لبند (الاستثمارات في الشركات الزميلة) بالامور التالية :</p> <p>- التحقق من ملكية الشركة لهذه الموجودات من خلال الاطلاع شهادة ملكيتها .</p> <p>- التحقق من وجود اي حجوزات او رهونات تحول دون قدرة الشركة على التصرف بهذه الموجودات .</p> <p>- تم التحقق من صحة اتباع الشركة لطريقة حقوق الملكية في اثبات حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الزميلة .</p> <p>- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الافصاحات المتعلقة بالاستثمارات في الشركات الزميلة وتقييم الامتثال لمتطلبات الافصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية</p>

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

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
<p>إشارة الى ايضاح رقم (4) في القوائم المالية الموحدة (موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) .</p> <p>فقد بلغت قيمة هذه الموجودات في نهاية عام 2021 ما قيمته " 17,860,577 " دينار مقارنة مع " 19,689,637 " دينار في نهاية عام 2020 .</p> <p>وقد احتفظت الشركة بهذه الاستثمارات لأغراض استثمارية طويلة الأجل وليس لأغراض المتاجرة وتحقق الأرباح من خلال تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل . وتشمل هذه الاستثمارات الاستثمار في أسهم شركات مدرجة في أسواق نشطة وأسهم شركات غير مدرجة في أسواق نشطة .</p> <p>وعليه فإننا نعتقد بأن بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وما نتج عن الاحتفاظ بها من احتياطي قيمة عادلة في نهاية السنة الحالية تعرض كأمر التدقيق الرئيسية نظراً لحجمها وأهميتها .</p>	<p>لقد قمنا اثناء عملية التدقيق لبند (الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) بالامور التالية :</p> <p>- تتضمن إجراءات التدقيق تقييم الإجراءات التي اتخذتها الادارة حول تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية وفحص مدى فاعليتها وكذلك تقييم معقولية التقديرات المتبعة من قبل إدارة الشركة لتحديد القيمة العادلة . وكما تضمنت إجراءات التدقيق تقييم المنهجية المستخدمة ومدى ملائمة نماذج التقييم للموجودات المالية ، ومراجعة معقولية أهم المدخلات في عملية التقييم من خلال مراجعة القوائم المالية الصادرة عن الشركات المستثمر بها (في حال الشركات غير المدرجة) والحصول على أسعار السوق النشط (في حال الشركات المدرجة) .</p> <p>- قمنا بتقييم مدى اكتمال وصحة الافصاحات المتعلقة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وتقييم الامتثال لمتطلبات الافصاح الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية .</p>

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المساهمة العامة المحدودة لعام 2021

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتضمن المعلومات الأخرى جميع المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام 2021 باستثناء القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات : لم يتم تزويدنا بالمعلومات الأخرى حتى تاريخ تقريرنا ، حيث من المتوقع أن يتم تزويدنا بها بعد هذا التاريخ .
إن رايانا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ، ونحن لا ولن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها .
في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، تتمثل في مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى ، ومن خلال ذلك ، تحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة جوهرياً مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء عملية التدقيق أو تبدو بأنها تحتوي أخطاء جوهرية .
عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم يتم تزويدنا بها بعد وفي حال استنتاجنا وجود أخطاء جوهرية فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك لأولئك المكلفين بالحوكمة .

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، و عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.
كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد البيانات المالية الموحدة تقييم قدرة الشركة على الاستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة واستخدام اساس الاستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.
إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم مسؤولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.
إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد.
يمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الموحدة الاقتصادية.
كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة ، سواءً كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرياً ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

تابع تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي المساهمة العامة المحدودة لعام 2021

- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية المحاسبي ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة . نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة . نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق .
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت .
- من تلك الأمور التي تم ايصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية . نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر ، أو في حالات نادرة جداً ، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا ، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية ونوصي الهيئة العامة للشركة بالمصادقة عليها.

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

mgj

المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
2022/03/01

شركة مجموعة وم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما هي في 31 كانون أول 2021

31 كانون أول 2020 دينار	31 كانون أول 2021 دينار	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5,448,530	4,303,837	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
3,112,241	2,779,006	3	استثمارات في شركات زميلة
19,689,637	17,860,577	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
147,285	145,688	5	ذمم شركات زميلة مدينة
28,397,693	25,089,108		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
18,728	7,731	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
4,000	834,750		شيكات برسم التحصيل
160,390	38,660	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
68,426	61,892	8	صافي قيمة الذمم المدينة
161,947	295,262	9	موجودات متداولة أخرى
413,491	1,238,295		مجموع الموجودات المتداولة
28,811,184	26,327,403		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
21,000,000	21,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
(1,750,000)	(1,750,000)		خصم الاصدار
557,207	559,829		الاحتياطي الإجمالي
2,920,621	57,924		إحتياطي القيمة العادلة
(2,217,861)	(3,187,212)		خسائر مدورة
20,509,967	16,680,541		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
3,733	2,871		حقوق غير المسيطرين
20,513,700	16,683,412	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
3,676,862	3,902,645	11	قروض طويلة الاجل
308,495	303,338		شيكات اجله طويلة الاجل
3,985,357	4,205,983		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
503,907	7,349		البنوك الدائنة
916,152	1,535,496	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
2,207,536	3,142,055	12	الذمم الدائنة
203,277	273,531		شيكات اجله تستحق خلال عام
86,446	56,780	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
394,809	422,797	14	مطلوبات متداولة أخرى
4,312,127	5,438,008		مجموع المطلوبات المتداولة
8,297,484	9,643,991		مجموع المطلوبات
28,811,184	26,327,403		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (25) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(30 / 7)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

31 كانون أول 2020	31 كانون أول 2021	إيضاح	
1,208,343	1,115,711	15	الإيرادات
(1,041,758)	(805,401)	16	التكلفة المباشرة للإيرادات
166,585	310,310		مجمل الربح التشغيلي
(459,792)	(405,787)	17	المصاريف الإدارية والعمومية
(667,924)	(378,206)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(323,358)	(402,824)		مصاريف التمويل
12,500	63,996		إيرادات أخرى
18,205	5,770		ارباح متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
34,611	(6,869)		ارباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
(92,167)	(9,694)		مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة
(274,928)	(333,235)		حصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
(18,758)	236,655		ارباح (خسائر) بيع ممتلكات و معدات
-	(19,771)		مصاريف ديون معدومة
316,087	-		يضاف مخصصات انتفت الحاجة لها
(1,288,939)	(939,655)		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(2,487)	(5,244)		ضريبة الدخل
(124)	(262)		صندوق المساهمة الوطنية
(1,291,550)	(945,161)		ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة توزع كما يلي :
(1,290,404)	(944,299)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(1,146)	(862)		حقوق غير المسيطرين
(1,291,550)	(945,161)		المجموع
دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.061)	(0.045)		حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) ربح السنة
21,000,000	21,000,000		المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة

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

(30 / 8)



المكتب العلمي
للتدقيق والمحاسبة والاستشارات
محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

<u>31 كانون أول</u> <u>2020</u>	<u>31 كانون أول</u> <u>2021</u>	
(1,291,550)	(945,161)	خسارة السنة
		يضاف الدخل الشامل الاخر
(754,206)	(2,862,697)	إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
<u>(2,045,756)</u>	<u>(3,807,858)</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
(2,044,610)	(3,806,996)	حصة حملة أسهم الشركة الأم
(1,146)	(862)	حقوق غير المسيطرين
<u>(2,045,756)</u>	<u>(3,807,858)</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

(30 / 9)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

الصافي	حقوق غير المسيطرين	الحسابات المدورة	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي اجباري	خصم إصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
20,513,700	3,733	(2,217,861)	2,920,621	557,207	(1,750,000)	21,000,000
(939,655)	-	(939,655)	-	-	-	-
-	-	(2,622)	-	2,622	-	-
-	(862)	862	-	-	-	-
(2,862,697)	-	-	(2,862,697)	-	-	-
(5,244)	-	(5,244)	-	-	-	-
(262)	-	(262)	-	-	-	-
(22,430)	-	(22,430)	-	-	-	-
16,683,412	2,871	(3,187,212)	57,924	559,829	(1,750,000)	21,000,000
22,569,456	4,879	(926,382)	3,674,827	556,132	(1,750,000)	21,000,000
(1,288,939)	-	(1,288,939)	-	-	-	-
-	-	(1,075)	-	1,075	-	-
-	(1,146)	1,146	-	-	-	-
(754,206)	-	-	(754,206)	-	-	-
(2,487)	-	(2,487)	-	-	-	-
(124)	-	(124)	-	-	-	-
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
خسلة السنة
المحول الى الاحتياطي الاجباري
المحول الى حقوق غير المسيطرين
احتياطي القيمة المضافة
المحول الى مخصص ضريبة الدخل
المحول الى المساهمة الوطنية
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد في 31 كانون أول 2021

الرصيد في 31 كانون أول 2019
خسلة السنة
المحول الى الاحتياطي الاجباري
المحول الى حقوق غير المسيطرين
احتياطي القيمة المضافة
المحول الى مخصص ضريبة الدخل
المحول الى المساهمة الوطنية
الرصيد في 31 كانون أول 2020

- يتضمن بند الخسائر المدورة خسائر غير متحققة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة " 6,869 دينار في نهاية عام 2021 وهي غير قابلة للتوزيع او الرسالة .

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (1) الى رقم (25) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذا البيان
(30 / 10)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 كانون أول 2021

31 كانون أول 2020 دينار	31 كانون أول 2021 دينار	
(965,581)	(536,831)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		خسارة السنة قبل الفوائد و الضرائب
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-
667,924	378,206	استهلاك الممتلكات والمعدات
(34,611)	6,869	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
92,167	9,694	مصاريف تدني قيمة الذمم المدينة
274,928	333,235	حصة من نتائج اعمال الشركات الزميلة
18,758	(236,655)	(ارباح) خسائر بيع ممتلكات و معدات
(316,087)	-	مخصصات انتفت الحاجة لها
-	(22,430)	تعديلات سنوات سابقة
(262,502)	(67,912)	الربح (الخسارة) التشغيلي النقدي
		التغير في بنود رأس المال العامل:-
163,854	(3,160)	الذمم المدينة
-	(830,750)	دفعات مقدمة لموردين
7,153	114,861	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
109,682	(133,315)	موجودات متداولة أخرى
74,513	934,519	ذمم دائنة
(122,402)	22,482	مطلوبات متداولة أخرى
(29,702)	36,725	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(454,012)	(1,033,637)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(7,109)	(28,069)	ذمم شركات تابعة و زميلة
(29,775)	(36,376)	شراء الممتلكات والمعدات
502,099	1,039,518	متحصلات بيع ممتلكات و معدات
11,203	(58,564)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
111,740	845,127	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(194,831)	(431,461)	البنوك الدائنة وشيكات اجله
(323,358)	(402,824)	مصاريف تمويل مدفوعة
(406,449)	10,842	صافي النقد من عمليات التمويل
(424,948)	(10,997)	التدفق النقدي من العمليات
443,676	18,728	نقد أول المدة
18,728	7,731	نقد آخر المدة

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

(30 / 11)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسس اعداد القوائم المالية الموحدة :

- تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقا للمعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية و التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا 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 .
- 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 .

أسس توحيد القوائم المالية :

- تشمل القوائم المالية 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 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 سابقا 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 لصيانه الحافلات م.خ	100%	50,000	صيانة وتصلب المركبات

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة

استخدام التقديرات :

- إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها . إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن ، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات . وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية :
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص تدني الذمم المدينة بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحويل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن .

الممتلكات والمعدات :-

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاكات المتراكمة وأي خسائر ناتجة عن التدني 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 الإنتاجية 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 .

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 ، إذا 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 إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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 مضافا اليها مصاريف الاقتناء و يعاد تقييمها لاحقا 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.

النقد بالصندوق ولدى البنوك:-

يمثل هذا البند النقد بالصندوق ولدى البنوك بالحسابات الجارية للشركة حيث أنه لا يتضمن مخاطر التغير بالقيمة.

شيكات برسم التحصيل:-

تظهر الشيكات برسم التحصيل بالقيمة العادلة عند قبضها .

الذمم المدينة:-

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، و يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او جزء منه غير محتمل ، تشطب الديون المدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

البضاعة بمستودعات قطع الغيار:-

يتم تسعير المواد بمستودعات قطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً وعند انخفاض المخزون عن مبلغ التكلفة يتم الاعتراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار المخزون ويعترف به في بيان الدخل .

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 .

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 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ملخص لأهم 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 .

تحقق الإيراد :

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 .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو 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 .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

1- عام:-

- تأسست شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (المساهمة العامة المحدودة) كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم شركة (رم للنقل السياحي المتخصص) بتاريخ 20/2/2000 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 2022/03/01

2- الممتلكات والمعدات:-

الكلية	الأراضي والمباني	وسائل النقل	أثاث ومعدات مكتبية	معدات وأدوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<u>الرصيد في 31 كانون أول 2020</u>	3,704,693	3,445,071	532,178	416,831	8,098,773
إضافات السنة	7,051	-	7,085	22,240	36,376
تعديلات واستبعادات السنة	(108,380)	(2,154,890)	(3,926)	-	(2,267,196)
<u>الرصيد في 31 كانون أول 2021</u>	<u>3,603,364</u>	<u>1,290,181</u>	<u>535,337</u>	<u>439,071</u>	<u>5,867,953</u>
مخصص الاستهلاك المتراكم					
<u>الرصيد في 31 كانون أول 2020</u>	473,427	1,539,305	429,924	207,587	2,650,243
إضافات السنة	63,011	265,206	25,445	24,544	378,206
تعديلات واستبعادات السنة	(108,380)	(1,352,419)	(3,534)	-	(1,464,333)
<u>الرصيد في 31 كانون أول 2021</u>	<u>428,058</u>	<u>452,092</u>	<u>451,835</u>	<u>232,131</u>	<u>1,564,116</u>
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2021	3,175,306	838,089	83,502	206,940	4,303,837
صافي القيمة الدفترية في 31 كانون أول 2020	3,231,266	1,905,766	102,254	209,244	5,448,530

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

- يشمل بند الاراضي والمباني قطعة الارض المقام عليها الفندق و ارض الشركة في البادودة و المستخدمة من قبل شركة النقل حيث قدرت القيمة السوقية العادلة للارض وما عليها من بناء بمبلغ " 4,200,000 " دينار علما بأن صافي القيمة الدفترية هي " 3,175,306 " دينار .

- يوجد اراضي و حافلات مرهونة للبنوك 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 %) .

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

3- استثمارات في شركات زميلة :-

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

البيان	نسبة التملك	31 كانون أول 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	2,779,005	3,111,741
استثمارات في شركة أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	1	500
المجموع		<u>2,779,006</u>	<u>3,112,241</u>

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

اسم الشركة	التكلفة بداية السنة	الحصة من نتائج الاعمال	تدني	التكلفة نهاية السنة
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	دينار	دينار	دينار	دينار
	3,111,741	(332,736)	0	2,779,005
استثمارات في أكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	500	-	(499)	1
	<u>3,112,241</u>	<u>(332,736)</u>	<u>(499)</u>	<u>2,779,006</u>

- وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

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

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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

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

البان	31 كانون أول 2021	31 كانون أول 2020
دينار	دينار	دينار
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	17,860,576	19,689,636
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	1	1
المجموع	17,860,577	19,689,637

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

عدد الاسهم	31 كانون أول 2021	31 كانون أول 2020	عدد الاسهم
2021	دينار	دينار	2020
استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	2,684,046	8,776,830	2,757,787
اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	4,271,454	7,859,475	3,776,383
اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)	597,433	937,970	434,218
اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)	185,910	286,301	185,910
المجموع	17,860,576	19,689,636	

- 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 الختامية لعام 2021

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

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

البيان	نسبة التملك	31 كانون أول 2021 دينار	31 كانون أول 2020 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 أهم المعلومات عن الشركات المستثمر بها و الغير مدرجة في سوق عمان المالي :

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

5- ذمم شركات زميلة مدنية :

البيان	31 كانون أول 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية م . ع . م	142,588	142,588
شركة اركان للاستشارات المالية ذ م م	3,100	2,700
الشركة العربية للطيران - الاردن	-	1,997
المجموع	145,688	147,285
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	-	-
المجموع	145,688	147,285

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

البيان	31 كانون أول 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
الرصيد في بداية العام	-	229,882
الاضافات خلال العام	-	86,205
مخصصات انتفت الحاجة لها	-	(316,087)
الرصيد في نهاية العام	-	-

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البان	31 كانون أول 2021	31 كانون أول 2020
دينار	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	1,590	2,173
نقد لدى البنوك	6,141	16,555
المجموع	7,731	18,728

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

البان	عدد الأسهم	31 كانون أول 2021	عدد الأسهم	31 كانون أول 2020
دينار	2021	دينار	2020	دينار
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م) -	25,104	38,660	97,206	160,390
المجموع		38,660		160,390

- تم إعادة تصنيف الاستثمارات في شركة العصر للاستثمار من (استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل) الى (استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر) .

8- الذمم المدينة :-

البان	31 كانون أول 2021	31 كانون أول 2020
دينار	دينار	دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	288,720	295,254
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(226,828)	(226,828)
صافي قيمة الذمم المدينة	61,892	68,426

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

البان	31 كانون أول 2021	31 كانون أول 2020
دينار	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	226,828	222,613
الاضافات خلال السنة	-	4,215
الرصيد نهاية العام	226,828	226,828

(30 / 20)

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

9. الموجودات المتداولة الأخرى:-

<u>31 كانون أول</u> <u>2020</u> دينار	<u>31 كانون أول</u> <u>2021</u> دينار	البيان
39,945	148,015	مصاريف مدفوعة مقدماً
66,774	77,181	ذمم مدينة أخرى
30,681	38,892	ذمم موظفين
37,005	31,996	مستودعات قطع الغيار
-	20,248	دفعات مقدمة لموردين
15,188	16,270	امانات ضريبة دخل
7,484	7,484	تأمينات كفالات
6,495	6,495	تأمينات مستردة و امانات
<u>203,572</u>	<u>346,581</u>	المجموع
(41,625)	(51,319)	يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة
<u>161,947</u>	<u>295,262</u>	المجموع

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

<u>31 كانون أول</u> <u>2020</u> دينار	<u>31 كانون أول</u> <u>2021</u> دينار	البيان
39,215	41,625	الرصيد بداية العام
2,410	9,694	إضافات خلال العام
<u>41,625</u>	<u>51,319</u>	الرصيد نهاية العام

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

10- حقوق المساهمين:-

- رأس المال:-

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

- خصم الاصدار:-

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

- الاحتياطي الاجباري:-

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

- الحصص غير 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 يعزأ إجمالي الدخل الشامل إلى مالكي الشركة الأم والحقوق غير المسيطر عليها حتى ولو نتج عن ذلك ظهور رصيد سالب للحقوق غير المسيطر عليها .

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

11- القروض طويلة وقصيرة الأجل :-

- على الشركة القروض البنكية التالية بتاريخ البيانات المالية:

الجهة الممولة	الرصيد القائم	الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الفائدة السنوية	الضمانات
مقابل القرض					
بنك الاتحاد	4,260,165	1,535,496	2,724,669	3.75%-9%	رهن حافلات ورهن عقاري
البنك التجاري الاردني	1,177,976	-	1,177,976	9.0%	رهن عقاري
المجموع	5,438,141	1,535,496	3,902,645		

- 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%) وبعدها اقساط (48) قسط تكون قيمة كل قسط " 6,250 دينار تدفع اعتباراً من تاريخ 2019/07/30 وحتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي تمثل قيمته باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 2023/06/30 .

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

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

- تم الحصول على قرض من بنك الاتحاد لشراء حافلات جديدة لاسطول الشركة موديل 2020 عدد (13) حافلة حيث بلغت قيمة القرض "1,070" مليون دينار (قرض برنامج البنك المركزي للسلف) بفائدة سنوية 4.5 % وبعدها 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 كانون أول 2021	31 كانون أول 2020
ذمم وسطاء ماليين	2,760,732	1,789,378
ذمم موردين و اخرى	381,323	418,158
المجموع	3,142,055	2,207,536

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

البيان	31 كانون أول 2021	31 كانون أول 2020
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	44,068	75,685
شركة مجموعة العصر للاستثمار م. ع. م	10,461	10,761
الشركة العربية للطيران - الاردن	2,251	-
المجموع	56,780	86,446

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

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

31 كانون أول 2020 دينار	31 كانون أول 2021 دينار	البيان
115,212	115,212	امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية
15,050	110,045	امانات الضمان الاجتماعي
117,435	91,184	دفعات مقدمة من عملاء
66,417	66,522	امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب
2,641	5,506	مخصصات وأمانات حكومية
36,876	24,302	امانات ضريبة المبيعات
6,935	10,026	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
33,718	-	دفعات مقدمة مقابل بيع حافلات
525	-	امانات موظفين وللغير
394,809	422,797	المجموع

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي
" مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

15- الإيرادات :

البيان	31 كانون أول 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	292,335	584,577
إيرادات شركة فنادق رم الدولية	191,726	121,539
إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات	631,650	502,227
المجموع	1,115,711	1,208,343

16- تكلفة الإيرادات :-

البيان	31 كانون أول 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	158,976	496,238
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	106,095	102,806
تكلفة إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات	540,330	442,714
المجموع	805,401	1,041,758

17- المصاريف الإدارية والعمومية:-

البيان	31 كانون أول 2021 دينار	31 كانون أول 2020 دينار
الرواتب و الاجور	89,055	125,273
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	10,475	6,909
الإيجارات	2,588	10,058
فوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء أسهم	210,220	190,011
متفرقة	23,412	41,178
اتعاب مهنية	17,823	24,684
هيئة الاوراق المالية	15,000	15,000
رسوم و رخص و اشتراكات	9,483	9,584
هاتف و انترنت	6,054	15,482
اتعاب مجلس الادارة	5,200	-
طوابع مالية	4,498	3,626
دعاية و اعلان	4,140	-
قرطاسية	3,699	3,553
صيانة عامة	2,358	5,168
اجتماعات الهيئة العامة	1,019	3,358
مصاريف رهن	650	1,190
كهرباء و مياه	113	4,718
المجموع	405,787	459,792

(30 / 25)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

18- حصة السهم من أرباح (خسائر) السنة (الأساسي والمخفض) :

<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>البيان</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
(1,290,404)	(944,299)	حصة حملة أسهم الشركة الأم من ربح (خسارة) السنة - قائمة الدخل
<u>سهم</u>	<u>سهم</u>	
21,000,000	21,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>	
(0.061)	(0.045)	حصة السهم من ربح (خسارة) السنة (أساسي ومخفض)

19- الوضع الضريبي :

- أ- مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي (الشركة الأم) :
- تم مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام 2017 مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
 - تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للعام 2018 و 2019 و 2020 ضمن المهلة القانونية المحددة لذلك ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.

ب- شركة فنادق رم الدولية (شركة تابعة) :

- تم مناقشة وتسوية نتائج اعمال الفندق حتى نهاية عام 2019 من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- قام الفندق بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2020 ضمن المهلة القانونية المحددة لذلك ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه .

ج- شركة مركز رم الأردن لصيانة الحافلات (شركة تابعة) :

- تم تسوية الملف الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2020 من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السحابي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

-20- الوضع القانوني :-

- شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السحابي

- بموجب كتاب محامي الشركة تظهر الشركة كمدعى عليها في القضايا التالية
- يوجد قضايا عمالية مرفوعة ضد الشركة ما زالت في المراحل القانونية عددها (4) قضايا .
- اما القضايا المقامة من الشركة على الغير فهي مجموعة قضايا للمطالبة بمبالغ مالية وحسب رأي المستشار القانوني وادارة الشركة فإنه سيتم صدور قرارات محكمة لصالح الشركة .

- شركة فنادق رم الدولية

- بموجب كتاب محامي الشركة تظهر الشركة كمدعى عليها في القضايا التالية :
- القضية البدائية الحقوقية للمطالبة بمبلغ نقدي تعويضي عن التعدي على علامة تجارية وما زالت القضية منظورة .
- اما القضايا المقامة من الشركة على الغير فهي قضية واحدة مقامة ضد أحد العملاء بمبلغ " 3,275 " دينار وقد صدر قرار لصالح الشركة بالمبلغ وكذلك منع سفر وقد تم تنفيذ القرار والحصول على قرار حبس للمدين ولا تزال القضية قيد التنفيذ.

- شركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات

- لا يوجد أية قضايا مقامة على الشركة من الغير أو مقامة من الغير في مواجهة الشركة .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

21- المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة اعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات الحليفة ويتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل مجلس ادارة الشركة وفيما يلي التعاملات التي قامت بها الشركة مع الجهات ذات العلاقة خلال عام 2021 :-

الجهة	طبيعة العلاقة	الرصيد القائم	طبيعة التعامل
شركة فنادق رم الدولية	شركة تابعة	297,559 مدين	تمويل
شركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات	شركة تابعة	142,588 دائن	تمويل
شركة العربية للتجارة والاستثمار	عضو مجلس ادارة	1,895 مدين	تأجير حافلات
شركة أركان للاستشارات المالية	شركة زميلة	3,100 مدين	تمويل
البنك التجاري الاردني	عضو مجلس ادارة	1,177,976 دائن	قرض بنكي
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	شركة زميلة	44,068 دائن	تمويل
الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية	شركة زميلة	142,588 مدين	تمويل
شركة مجموعة العصر للاستثمار	شركة زميلة	10,461 دائن	تمويل
شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين	شركة تأمين	10,539 دائن	تأمين

22- التحليل القطاعي :-

ان نشاط الشركة منظم بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات المقدمة من خلال قطاعات تمثل وحدة نشاط استراتيجي كما يلي :-

- قطاع النقل السياحي : يمارس هذه القطاع نشاط نقل السياح والمعمرين والحجاج وغيرهم.
- قطاع الفنادق : يمارس هذا القطاع تقديم خدمات الايواء الفندقي وكافة الانشطة الاخرى المتعلقة بذلك
- قطاع صيانة المركبات : يمارس هذا القطاع تقديم خدمات صيانه المركبات

و فيما يلي معلومات عن إيرادات ونتائج اعمال وبعض الموجودات والمطلوبات لهذه القطاعات :-

البيان	النقل الساحي		الخدمات الفندقية		خدمات صانه المركبات	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
الإيرادات	584,577	292,335	121,539	191,726	502,227	631,650
ربح (خسارة) القطاع	(1,287,793)	(964,340)	(80,221)	(37,903)	10,753	26,219
موجودات القطاع	28,706,114	26,206,879	674,894	609,319	26,657	52,102
مطلوبات القطاع	8,193,536	9,521,338	413,636	408,394	151,770	123,451
الاستهلاكات	605,598	312,568	60,230	63,999	2,096	1,639
مصاريف رأسمالية	6,850	-	15,680	25,784	7,245	10,592

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

23- القوائم المالية للشركات التابعة :

<u>الشركات التابعة</u>	<u>نسبة التملك</u>	<u>نوع تقرير المدقق</u>	<u>امور اخرى في تقرير المدقق</u>
شركة فنادق رم الدولية	98.6%	غير متحفظ	فقرة حول الخسائر المدورة
شركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات	100%	غير متحفظ	-

شركة فنادق رم الدولية - فندق الوليد (م.خ) :-

إن القوائم المالية للشركة مدققة من قبل المكتب العلمي للتدقيق والاستشارات حيث صدر تقرير غير متحفظ حولها ، وتشمل القوائم المالية الموحدة قوائم الشركة التابعة (شركة فنادق رم الدولية - فندق الوليد) شركة مساهمة خاصة محدودة والبالغ رأسمالها " 700,000 دينار / سهم والبالغ مجموع موجوداتها "609,319" دينار ومجموع مطلوباتها " 408,394 " دينار وصافي حقوق المساهمين " 200,925 " دينار و خسائرها المتراكمة في نهاية السنة المالية 2021 " 510,026 " دينار .

شركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات (م.خ) :-

إن القوائم المالية للشركة مدققة من قبل المكتب العلمي للتدقيق والاستشارات حيث صدر تقرير غير متحفظ حولها ، وتشمل القوائم المالية الموحدة قوائم الشركة التابعة (شركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات) شركة مساهمة خاصة محدودة والبالغ رأسمالها " 50,000 دينار / سهم والبالغ مجموع موجوداتها " 52,102 " دينار ومجموع مطلوباتها " 123,451 " دينار وصافي حقوق المساهمين " 58,284 " دينار وأرباحها المتراكمة في نهاية السنة المالية 2021 " 4,572 " دينار .

خلال عام 2019 تم تعديل اسم الشركة من (شركة رم الاردن لتطوير الاعمال) ليصبح (شركة مركز رم الاردن لصيانة الحافلات) و تم اضافة غاية (مركز صيانة) الى غايات الشركة و قد قامت الشركة في بداية عام 2020 بتجهيز مركز صيانة مركبات .

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الختامية لعام 2021

24- الأدوات المالية:-

أ- القيمة العادلة:-

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

ب- مخاطر تقلبات الأسعار:-

1- تقلبات أسعار العملات:-

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

2- مخاطر أسعار الفائدة:-

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

ج- مخاطر الائتمان والسيولة:-

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

25- أرقام المقارنة:-

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