

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مدقق الحسابات للفترة المالية

المنتهية في 30 حزيران 2022

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس	صفحة
تقرير مدقق الحسابات المرحلي	3
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2022	4
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022	5
قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022	6
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2022	7
أهم السياسات المحاسبية المتبعة	8 - 11
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 2022	12 - 22

بسم الله الرحمن الرحيم

الرقم: 405/2022/60001

عمان في: 2022/07/28

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 حزيران 2022 وقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية وقائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية 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 30 حزيران 2022 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة 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 محمد فلاح
إجازة رقم "285"

mgj

المكتب العلمي

للتدقيق والمحاسبة والاستشارات

محاسبون قانونيون

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية كما هي في 30 حزيران 2022

31 كانون اول 2021	30 حزيران 2022	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات غير المتداولة
4,303,837	4,165,931	2	صافي قيمة الممتلكات والمعدات
2,779,006	2,779,006	3	استثمارات في شركات زميلة
17,860,577	13,079,267	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
145,688	145,688	5	ذمم شركات زميلة مدينة
25,089,108	20,169,892		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
7,731	5,103	6	النقد بالصندوق ولدى البنوك
834,750	566,904		شيكات برسم التحصيل
38,660	-	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
61,892	92,861	8	صافي قيمة الذمم المدينة
295,262	282,658	9	موجودات متداولة أخرى
1,238,295	947,526		مجموع الموجودات المتداولة
26,327,403	21,117,418		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	(5,778,583)		إحتياطي القيمة العادلة
(3,187,212)	(3,599,221)		خسائر مدورة
16,680,541	10,432,025		صافي حقوق المساهمين في الشركة الام
2,871	2,398		حقوق غير المسيطرين
16,683,412	10,434,423	10	صافي حقوق المساهمين
			مطلوبات طويلة الأجل
3,902,645	3,718,579	11	قروض طويلة الاجل
303,338	293,457		شيكات اجله طويلة الاجل
4,205,983	4,012,036		مجموع المطلوبات طويلة الاجل
			المطلوبات المتداولة
7,349	3,265		البنوك الدائنة
1,535,496	1,635,986	11	اقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
3,142,055	4,230,866	12	الذمم الدائنة
273,531	244,972		شيكات اجله تستحق خلال عام
56,780	38,854	13	ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة
422,797	517,016	14	مطلوبات متداولة أخرى
5,438,008	6,670,959		مجموع المطلوبات المتداولة
9,643,991	10,682,995		مجموع المطلوبات
26,327,403	21,117,418		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران		للالثلاثة اشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
180,292	294,761	329,626	599,170	15	الإيرادات
(129,018)	(194,661)	(250,981)	(419,128)	16	التكلفة المباشرة للإيرادات
51,274	100,100	78,645	180,042		مجمول الربح التشغيلي
(92,436)	(128,706)	(168,957)	(244,206)	17	المصاريف الإدارية والعومية
(72,648)	(68,264)	(226,820)	(136,623)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(95,207)	(92,954)	(162,905)	(210,528)		مصاريف التمويل
999	999	1,998	1,998		إيرادات أخرى
-	-	3,844	(3,165)		ارباح (خسائر) متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	-	(3,275)	-		ارباح (خسائر) غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
236,655	-	236,655	-		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(247,135)	-	(247,135)	-		حصة من نتائج اعمال الشركات الزميلة
(218,498)	(188,825)	(487,950)	(412,482)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(218,498)	(188,825)	(487,950)	(412,482)		خسارة الفترة بعد الضريبة توزع كما يلي :
(218,104)	(188,559)	(487,279)	(412,009)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(394)	(266)	(671)	(473)		حقوق غير المسيطرين
(218,498)	(188,825)	(487,950)	(412,482)		المجموع
يضاف الدخل الشامل الاخر					
426,768	(4,593,353)	(2,008,595)	(5,836,507)		إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
208,270	(4,782,178)	(2,496,545)	(6,248,989)		اجمالي الدخل الشامل للفترة ويوزع كما يلي :-
208,664	(4,781,912)	(2,495,874)	(6,248,516)		حصة حملة أسهم الشركة الأم
(394)	(266)	(671)	(473)		حقوق غير المسيطرين
208,270	(4,782,178)	(2,496,545)	(6,248,989)		اجمالي الدخل الشامل للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.010)	(0.009)	(0.023)	(0.020)		حصة السهم الاساسية و المخفضة من خسارة الفترة
21,000,000	21,000,000	21,000,000	21,000,000		المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة

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

(22 / 5)

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساسحي
" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات الموحدة المرحلية في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022

الصافي	حقوق غير المسيطرين	الخصائي المدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	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
(412,482)	-	(412,482)	-	-	-	-
-	(473)	473	-	-	-	-
(5,836,507)	-	-	(5,836,507)	-	-	-
10,434,423	2,398	(3,599,221)	(5,778,583)	559,829	(1,750,000)	21,000,000

الرصيد في 31 كانون اول 2021
خسارة الفترة
المحول الى حقوق غير المسيطرين
احتياطي القيمة العادلة
الرصيد في 30 حزيران 2022

20,513,700	3,733	(2,217,861)	2,920,621	557,207	(1,750,000)	21,000,000
(487,950)	-	(487,950)	-	-	-	-
-	(671)	671	-	-	-	-
(2,008,595)	-	-	(2,008,595)	-	-	-
18,017,155	3,062	(2,705,140)	912,026	557,207	(1,750,000)	21,000,000

الرصيد في 31 كانون اول 2020
خسارة الفترة
المحول الى حقوق غير المسيطرين
احتياطي القيمة العادلة
الرصيد في 30 حزيران 2021

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (18) 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 المنتهية في 30 حزيران 2022

30 حزيران 2021	30 حزيران 2022	
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل
(325,045)	(201,954)	خسارة السنة قبل الفوائد و الضرائب
		يضاف بنود لا تتطلب نفقات نقدية:-
226,820	138,216	استهلاك الممتلكات والمعدات
(236,655)	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
3,275	-	خسائر غير متحققة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة
247,135	-	حصة من نتائج اعمال الشركات الزميلة
(84,470)	(63,738)	الخسارة التشغيلية
		التغير في بنود رأس المال العامل:-
(16,626)	(30,969)	الذمم المدينة
(955,000)	267,846	شيكات برسم التحصيل
92,579	38,660	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(52,259)	12,604	موجودات متداولة أخرى
229,885	1,088,811	ذمم دائنة
57,017	94,219	مطلوبات متداولة أخرى
(728,874)	1,407,433	صافي النقد من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
(219,468)	(1,055,197)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(19,328)	(17,926)	ذمم شركات تابعة و زميلة
1,039,518	-	متحصلات من بيع الممتلكات والمعدات
(4,290)	(310)	شراء الممتلكات والمعدات
796,432	(1,073,433)	صافي النقد من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
114,215	(83,576)	قروض طويلة وقصيرة الأجل
(30,378)	(42,524)	البنوك الدائنة وشيكات اجلة
(162,905)	(210,528)	مصاريف تمويل مدفوعة
(79,068)	(336,628)	صافي النقد من عمليات التمويل
(11,510)	(2,628)	التدفق النقدي من العمليات
18,728	7,731	نقد أول المدة
7,218	5,103	نقد آخر المدة

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 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 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 ملأئم

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

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 وتوصليح المركبات

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

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 الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالاعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً 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 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية . تقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد حسب معيار الإبلاغ المالي الدولي رقم (15) بالقيمة العادلة للمقابل المستلم عند إصدار الفاتورة . يتم اثبات 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 الانشاء أو الانتاج وتفيد الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت من أجل تخفيض تكلفة ممتلكات ومعدات على مدار اعمارها الانتاجية في قائمة الدخل باستثناء الممتلكات قيد الانشاء ويتم الاستهلاك بنسب مئوية تتراوح بين 4%-25% .

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر:-

يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل و ليس بهدف المتاجرة . يتم 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 بالعملات الاجنبية وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة الى الارباح والخسائر المدورة بشكل مباشر .

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 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 او شراء الموجودات المالية).

الاستثمار في الشركات الزميلة :-

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

ngi
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 السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية - حزيران 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 2022/07/28

2- الممتلكات والمعدات:-

الكلفة	الأراضي والمباني	وسائط 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
إضافات الفترة	-	-	-	310	310
الرصيد في 30 حزيران 2022	3,603,364	1,290,181	535,337	439,381	5,868,263
مخصص الاستهلاك المتراكم					
الرصيد في 31 كانون اول 2021	428,058	452,092	451,835	232,131	1,564,116
إضافات الفترة	21,967	92,130	10,938	13,181	138,216
الرصيد في 30 حزيران 2022	450,025	544,222	462,773	245,312	1,702,332
صافي القيمة الدفترية في 30 حزيران 2022	3,153,339	745,959	72,564	194,069	4,165,931
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 البادية 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 "3,153,339" 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 مئوية تتراوح من (2 % - 25 %) .

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

-: **استثمارات في شركات زميلة :-**

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

البيان	نسبة التملك	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
استثمارات في شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م.خ	40%	دينار 2,779,005	دينار 2,779,005
استثمارات في شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران ذ.م.م	50%	1	1
المجموع		<u>2,779,006</u>	<u>2,779,006</u>

- 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 2,779,005	دينار -	دينار 2,779,005
استثمارات في اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران	1	-	1
	<u>2,779,006</u>	<u>-</u>	<u>2,779,006</u>

- وفيما يلي أهم المعلومات عن الشركات الزميلة :

اسم الشركة	رأس المال المسجل سهم / دينار	حصة مجموعة رم سهم / دينار	تاريخ التأسيس	أهم الغايات	الصفة القانونية
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي	14,000,000	5,660,000	23/5/2010	الاستثمار في الشركات المتخصصة بالنقل الجوي	م . خ
شركة اكاديمية رم للتدريب السياحي والطيران *	1,000	500	8/31/2010	التدريب على الطيران والتدريب السياحي	ذ.م.م

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

- لم يتم ادراج حصة من نتائج اعمال الشركات الزميلة لعدم صدور بياناتها المالية المرحلية لغاية تاريخ اصدار هذه البيانات المالية .

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

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

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
استثمارات في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *	دينار	دينار
	13,079,266	17,860,576
استثمارات في أسهم شركات غير مدرجة في سوق عمان المالي **	1	1
المجموع	<u>13,079,267</u>	<u>17,860,577</u>

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

عدد الاسهم	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021	عدد الاسهم
2022	دينار	دينار	2021
استثمارات في الشركة الاردنية لادارة الصناديق الاستثمارية (م.ع.م)	2,768,958	7,060,843	2,684,046
اسهم شركة مجموعة العصر للاستثمارات (م.ع.م)	4,970,057	5,168,859	4,271,454
اسهم شركة رم للوساطة الماليه (م.ع.م)	575,923	650,793	597,433
اسهم شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين (م.ع.م)	154,086	198,771	185,910
المجموع	<u>13,079,266</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 السياحي
"مساهمة عامة محدودة"
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 2022

- 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 2021	30 حزيران 2022	31 كانون اول 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 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	12/20/2016	استثمارات مالية	ذ م م

- ذمم شركات زميلة مدنية :

البيان	30 حزيران 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

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 2022

6- النقد بالصندوق ولدى البنوك :

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
	دينار	دينار
نقد وشيكات بالصندوق	2,894	1,590
نقد لدى البنوك	2,209	6,141
المجموع	5,103	7,731

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

البيان	عدد الأسهم	30 حزيران 2022	عدد الأسهم	31 كانون اول 2021
		دينار		دينار
أسهم شركة الاتحاد العربي للتأمين (م.ع.م)	-	-	25,104	38,660
المجموع	-	-		38,660

8- الذمم المدينة :-

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
	دينار	دينار
ذمم مكاتب السياحة و عملاء و اخرى	319,689	288,720
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة	(226,828)	(226,828)
صافي قيمة الذمم المدينة	92,861	61,892

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

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	226,828	226,828
الاضافات خلال الفترة	-	-
الرصيد نهاية الفترة	226,828	226,828

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار الساحي

" مساهمة عامة محدودة "

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 2022

9- الموجودات المتداولة الأخرى:-

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
دينار	دينار	دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	98,357	148,015
ذمم مدينة أخرى	158,002	77,181
ذمم موظفين	23,448	38,892
مستودعات قطع الغيار	27,269	31,996
امانات ضريبية دخل	16,526	16,270
تأمينات كفالات	7,484	7,484
تأمينات مستردة و امانات	6,495	6,495
امانات تأمين صحي	896	-
دفعات مقدمة لموردين	-	20,248
المجموع	338,477	346,581
يطرح مخصص تدني الذمم المدينة ومخصص تدني البضاعة	(55,819)	(51,319)
المجموع	282,658	295,262

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

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
دينار	دينار	دينار
الرصيد بداية العام	51,319	41,625
إضافات خلال الفترة	4,500	9,694
الرصيد نهاية الفترة	55,819	51,319

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 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 الساحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 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	4,163,447	1,608,227	2,555,220	3.75%-9%	رهن حافلات
البنك التجاري الاردني	1,191,118	27,759	1,163,359	9.0%	ورهن عقاري رهن عقاري
المجموع	5,354,565	1,635,986	3,718,579		

- 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 اقسط (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 اقسط (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 اقسط (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 اقسط (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 اقسط القروض بموجب ترتيبات مع البنوك المقرضة ليبدأ خلال عام 2022 .

12- الذمم الدائنة :-

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
ذمم وسطاء ماليين	دينار	دينار
ذمم موردين و اخرى	3,775,003	2,760,732
المجموع	455,863	381,323
	4,230,866	3,142,055

13- ذمم شركات شقيقة وذات علاقة دائنة :

البيان	30 حزيران 2022	31 كانون اول 2021
شركة رم للاستثمار في النقل الجوي م. خ	دينار	دينار
شركة مجموعة العصر للاستثمار م. ع. م	27,192	44,068
الشركة العربية للطيران - الاردن	9,411	10,461
المجموع	2,251	2,251
	38,854	56,780

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

14- مطلوبات متداولة أخرى:-

<u>البيان</u>	<u>30 حزيران 2022</u>	<u>31 كانون اول 2021</u>
	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
امانات الضمان الاجتماعي	163,216	110,045
امانات مساهمين - توزيعات ارباح نقدية	115,212	115,212
دفعات مقدمة من عملاء	156,963	91,184
امانات مساهمين - حقوق الاكتتاب	66,522	66,522
امانات ضريبة المبيعات	13,879	24,302
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	1,224	10,026
مخصصات و امانات حكومية	-	5,506
المجموع	517,016	422,797

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 2022

15- الإيرادات :

البيان	30 حزيران 2022	30 حزيران 2021
إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات	دينار	دينار
إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	325,296	276,524
إيرادات شركة فنادق رم الدولية	217,386	34,731
المجموع	56,488	18,371
	<u>599,170</u>	<u>329,626</u>

16- تكلفة الإيرادات :-

البيان	30 حزيران 2022	30 حزيران 2021
تكلفة إيرادات شركة رم الاردن لصيانة الحافلات	دينار	دينار
تكلفة إيرادات شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي	254,706	184,398
تكلفة إيرادات شركة فنادق رم الدولية	112,936	42,279
المجموع	51,486	24,304
	<u>419,128</u>	<u>250,981</u>

17- المصاريف الإدارية والعمومية :-

البيان	30 حزيران 2022	30 حزيران 2021
فوائد تمويل على الهامش و عمولات شراء اسهم	دينار	دينار
رسوم و رخص و اشتراكات	140,386	85,637
الرواتب و الاجور	30,712	4,650
متفرقة	23,645	34,554
اتعاب مهنية	16,039	7,881
هيئة الاوراق المالية	8,390	9,273
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي	7,418	7,418
الايجارات	4,156	5,866
اجتماعات الهيئة العامة	2,781	614
طوابع مالية	2,582	1,019
دعاية و اعلان	2,372	1,954
هاتف و انترنت	1,783	-
صيانة عامة	1,698	3,836
قرطاسية	1,229	500
كهرباء و مياه	917	555
اتعاب مجلس الادارة	98	-
المجموع	<u>244,206</u>	<u>5,200</u>
	<u>168,957</u>	<u>168,957</u>

شركة مجموعة رم للنقل والاستثمار السياحي

"مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - حزيران 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 وتحفظ بالأرصدة النقدية لديها وقد تم إظهارها في الذمم المدينة بالقيمة العادلة .