

تقرير مدققي الحسابات

السادة مساهمي شركة البتراء للنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠٠٥ - ٣١/٣ - ٢٤٧٥ - ٢٤٧٥

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة البتراء للنقل السياحي المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وكلا من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استناداً لأعمال التدقيق التي قمنا بها، لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٤. تتضمن البيانات المالية المرفقة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ إيرادات ومصروفات بلغ مجموعها ١,٦٧٣,٢٥٦ دينار و ١٣٥,١٦٧ دينار على التوالي لم نقم بتدقيقها، حيث تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقريره غير المتحفظ حولها، وأن رأينا فيما يتعلق بتلك الإيرادات والمصاريف يعتمد بشكل كامل على تقرير المدقق الآخر.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييمها عاماً لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها وتقرير المدقق الآخر تشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، بناءً على تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة البتراء للنقل السياحي المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ١٦ آذار ٢٠٠٥

شركة البتراء للنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٤٠,٥٦١	٣٢٧,٦٢٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٦٥٨	١٢٩,٩٣٦		شيكات برسم التحصيل
١,٩٤٠,٨٦٨	٢,٤٣٢,٢٧٠		أوراق مالية للمتاجرة
١٨٩,٦٩٥	١٧٨,٧٧٦		أوراق مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق تستحق خلال عام
١٧٥,٥٢٣	٣٦٢,٠١٨	٣	نعم مدينة، بالصافي
٢٥٩,٧٢٦	٢٣٠,٣٤٧		مستودع قطع الغيار
١٨٦,٢٥٩	٣٤٥,٣٤٧	٤	أرصدة مدينة أخرى
٣,٢٩٤,٢٩٠	٤,٠٠٦,٣٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		الاستثمار في مكتب الحجز الموحد
٣٨٤,٥٣٥	٩٠٠,٠٠٠		أوراق مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
٢,٠٨٧,٥١٦	١,٢٩٩,٥٦٠	٥	موجودات ثابتة، بالصافي
٥,٧٧٦,٣٤١	٦,٢١٥,٨٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٧,٥٩٨	٣٥,٤١٧		نعم دائنة
٤٨,٨٢٠	٤٢,١٧٢	٦	أرصدة دائنة أخرى
١٤٦,٤١٨	٧٧,٥٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٩٥,٩٣٣	١٥٠,٦٦٨		احتياطي إجباري
٢٨,٠٢٩	—		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٤٩٤,٠٣٩)	(١٢,٣٧٤)		خسائر متراكمة
٥,٦٢٩,٩٢٣	٦,١٣٨,٢٩٤		صافي حقوق المساهمين
٥,٧٧٦,٣٤١	٦,٢١٥,٨٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة البتراء للنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	إيضاح
١,٠٢٠,٦٢٥	١,٦٧٣,٢٥٦	٧ إيرادات تأجير الحافلات
(١,٤٩٣,٧٧٢)	(١,٧٠٧,٩١٣)	٨ كلفة تأجير الحافلات
(٤٧٣,١٤٧)	(٣٤,٦٥٧)	إجمالي خسارة تأجير الحافلات
(١٤١,٧٩٥)	(١٤٩,٨٨٥)	٩ مصاريف إدارية وعمومية
(٦١٤,٩٤٢)	(١٨٤,٥٤٢)	صافي الخسارة من العمليات
٤٩١,٧٥١	٦٦٥,٤٢٨	١٠ صافي أرباح محفظة الأوراق المالية للمتاجرة
٤٤,٠٩٠	٥٢,٣٧٧	فوائد سندات
١٨,٧٣٧	١٠,٨٨٥	فوائد بنكية دائنة
٢٩٩	١٦,٢٨٠	أرباح بيع موجودات ثابتة
١٢,٩٠٦	—	الفائض في مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٢٣,١٧١)	(٢١,٣٣٨)	استهلاكات وإطفاءات
(٣,٣٧٩)	(٣,١٤٧)	فوائد وعمولات بنكية
٧,٥٩٠	١١,٤٠٣	صافي إيرادات ومصاريف أخرى
(٦٦,١١٩)	٥٤٧,٣٤٦	صافي ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
—	(٥,٤٧٣)	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
—	(٥,٤٧٣)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٦٦,١١٩)	٥٣٦,٤٠٠	صافي ربح (خسارة) السنة
(٠,٠١١)	٠,٠٨٩	حصة المسهم من صافي ربح (خسارة) السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة البتراء للنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مترجمة	التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٥٨٢,٥٢٥	(٤٢٧,٩٢٠)	(٨٥,٤٨٨)	٩٥,٩٣٣	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٢/١٢/٣١
١١٣,٥١٧	—	١١٣,٥١٧	—	—	التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية
(٦٦,١١٩)	(٦٦,١١٩)	—	—	—	صافي خسارة السنة
٥,٦٢٩,٩٢٣	(٤٩٤,٠٣٩)	٢٨,٠٢٩	٩٥,٩٣٣	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٣/١٢/٣١
(٢٨,٠٢٩)	—	(٢٨,٠٢٩)	—	—	التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية
٥٣٦,٤٠٠	٥٣٦,٤٠٠	—	—	—	صافي ربح السنة
—	(٥٤,٧٣٥)	—	٥٤,٧٣٥	—	إحتياطي إجباري
٦,١٣٨,٢٩٤	(١٢,٣٧٤)	—	١٥٠,٦٦٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٤/١٢/٣١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة البتراء للنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٦٦,١١٩)	٥٣٦,٤٠٠	صافي ربح (خسارة) السنة
٧٨٥,٣٤٥	٧٧٨,٢٤٨	استهلاكات وإطفاءات
—	١٠٦,٨٠٣	صافي خسائر تقييم غير متحققة
(٢٩٩)	(١٦,٢٨٠)	أرباح بيع موجودات ثابتة
(١٢,٩٠٦)	—	الفائض في مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة
—	(١٢٨,٢٧٨)	شيكات برسم التحصيل
٢٦,٧٣٨	(١٨٦,٤٩٥)	ذمم مدينة
١٧,٤٢٩	٢٩,٣٨٠	مستودع قطع الغيار
(٤٥,٨٠٢)	(١٥٩,٠٨٨)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
٤٠,٨٩١	(٦٢,١٨١)	ذمم دائنة
٢٧,٧٣١	(٦,٦٤٨)	أرصدة دائنة أخرى
٧٧٣,٠٠٨	٨٩١,٨٦١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٠٩١,٣٥١)	(٦٢٦,٢٣٤)	أوراق مالية للمناجزة
(١٧٥,٠٠٠)	(٥١٠,٥١٠)	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
(١١٣)	٣١,٩٥١	موجودات ثابتة
(١,٢٦٦,٤٦٤)	(١,١٠٤,٧٩٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٩٣,٤٥٦)	(٢١٢,٩٣٢)	صافي التغير في النقد
١,٠٣٤,٠١٧	٥٤٠,٥٦١	النقد في بداية السنة
٥٤٠,٥٦١	٣٢٧,٦٢٩	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية