

FS - PETT- 7-4-001

شركة البترول للنقل المساحي المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠		الموجودات
			الموجودات المتداولة -
١٤٢١٢٦٧	٥٦١٦٢٦	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٧٢٩٩٦	٦٤٦٧٧٠	٤	نعم مدينة
١٣٨٦٧٨	٣٥٢٨٢٢		مستودع قطع الغيار
١٦٨٧٤١	٨٨٧٠٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٠١٦٨٢	١٦٤٩٩٢٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠		الاستثمار في مكتب الحجز الموحد
-	٤١٤٦٧٠	٧	الاستثمار في سندات
٢٧٨٢١	١٠.٠٠٠		خلوات بعد تنزيل الإطفاء المتراكم
٤٣٥٣٧١٥	٤٣٩٧٨٦٥	٥	موجودات ثابتة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم
٦٥٩٣٢١٨	٦٤٨٢٤٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٨٨٨٨٨		٨	قرض قصير الأجل
٨٧٤٠٣	٤٠٧٤٠		نعم دائنة وأوراق دفع
٧٩٨٦٥	٥٣١١٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
٥٥٦١٥٦	٩٣٨٥٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢١١٥٧٩		٨	قرض طويل الأجل
			حقوق المساهمين
		١٠	رأس المال المصرح به ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد
٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٣٨٤٧٢	٩٥٩٣٣		احتياطي إجباري
(٢١٢٩٨٩)	٢٩٢٦٧٠		أرباح مدورة (خسائر متراكمة)
٥٨٢٥٤٨٣	٦٣٨٨٦٠٣		صافي حقوق المساهمين
٦٥٩٣٢١٨	٦٤٨٢٤٦٠		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

شركة البترام للنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للمنتهين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

رأس المال دينار	الإحتياطات		أرباح متروكة (خسائر متراكمة) دينار	المجموع دينار
	اجباري دينار	اختياري دينار		
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٨	٦.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٦٧٧	٢٥.٣٥٤	٥٨٦.١٩١
صافي ربح السنة			٢٣٩.٢٩٢	٢٣٩.٢٩٢
ما حول من الإحتياطي الإختياري لإطفاء الخسائر المتراكمة		(٢٥.٣٥٤)	٢٥.٣٥٤	-
التوزيعات	-	٢٥.٧٩٥	(٢٥.٧٩٥)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ١٩٩٩	٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٨.٤٧٢	(٢١٢.٩٨٩)	٥٨٢.٥٨٣
صافي ربح السنة			٥٦٣.١٢٠	٥٦٣.١٢٠
التوزيعات		٥٧.٤٦١	(٥٧.٤٦١)	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠	٩٥.٩٣٣	٢٩٢.٦٧٠	٦.٣٨٨.٦٠٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة التزاء للنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للمنتئين المنتهئين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٢٥٧٩٥٢	٥٧٤٦١٢	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
٩٤٤٣٣٧	٩٧٧٢٣٨	صافي ربح السنة قبل المخصصات
١٢٠٢٢٨٩	١٥٥١٨٥٠	تعديلات -
		إستهلاكات وإطفاءات
(٥٨٩٦٢)	(١٧٣٧٧٤)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
(٨٨٦٢)	(٢١٤١٤٤)	نعم مدينة
(١٦٤٢٢)	٨٠٣٤	مستودع قطع الغيار
		أرصدة مدينة أخرى
(٦٧٥٢١)	(٤٦٦٦٣)	(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة -
(٥٤٧٣)	(٣٨٢٤٠)	نعم دائنة وأوراق دفع
		أرصدة دائنة أخرى
١٠٤٥٠٤٩	١٠٥٩٠٦٣	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الإستثمار</u>
-	(٤١٤٦٧٠)	شراء سندات
(١٩١٨٤)	(١٠٠٣٥٦٧)	شراء موجودات ثابتة
(١٩١٨٤)	(١٤١٨٢٣٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الإستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
(٣٤٧٦٧١)	(٦٠٠٤٦٧)	قروض
(٣٤٧٦٧١)	(٦٠٠٤٦٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٦٧٨١٩٤	(٨٥٩٦٤١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٧٤٣٠٧٣	١٤٢١٢٦٧	النقد في بداية السنة
١٤٢١٢٦٧	٥٦١٦٢٦	النقد في نهاية السنة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

(١) عام

تأسست شركة البتراء للنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٤ حزيران ١٩٩٥ برأسمال قدره ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، ويبلغ رأس المال المكتتب به والمنفوع مبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ دينار.

من غايات الشركة ممارسة أعمال النقل السياحي المتخصص كما هو مبين في نظام النقل السياحي رقم (٧) لسنة ١٩٩٥ وأية تعليمات تصدر بمقتضاه في سبيل تحقيق الغاية.

بلغ عدد موظفي الشركة ٩٥ موظفا و ٨٠ موظفا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ على التوالي.

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ آذار ٢٠٠١.

(٢) ملخص لاهم الأسس المحاسبية

تحقق الإيرادات -

يتم تحقق إيرادات تشغيل الحافلات عند إتمام أداء الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

قطع الغيار

يتم إظهار قطع الغيار بسعر الكلفة باستخدام المتوسط المتحرك أو السوق أيهما أقل.

إستثمارات -

يظهر الإستثمار في مكتب الحجز الموحد بسعر الكلفة. أما الإستثمارات في سندات فتظهر بسعر الكلفة المعدل باطفاء علاوة الاصدار.

موجودات ثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت بنسب سنوية تتراوح من ٢٪ - ٢٠٪.

خلوات -

يتم إطفاء الخلوات باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات.

العملات الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام الى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في ٣١ كانون الأول، في حين يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني خلال السنة باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات، هذا وتظهر فروقات العملة من ربح أو خسارة في بيان الدخل.

الأدوات المالية -

ان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية" يتطلب بعض الأمور المتعلقة بالأدوات المالية، ويحدد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها داخل وخارج البيانات المالية.

* ان هذا المعيار يتطلب الإفصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ، الاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالأدوات المالية بالإضافة الى طبيعة ومدى استخدام هذه الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

ان الأدوات المالية تتمثل في تعاقدات الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية او مطلوبات مالية او أوراق مالية في شركة أخرى.

(٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن هذا البند ودائع لأجل بالدينار الأردني لدى البنوك المحنية بفائدة تتراوح ما بين ٧.٢٥٪-٨.٧٥٪ وتستحق خلال شهر.

(٤) ذمم مدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٤٣٨.٠٥٥	٥٢٤.٥٩٣	مكتب الحجز الموحد
٣٠.٩٨٠	١٩.٠٦٠	نعم وكلاء سياحة
-	٩٦.٣٤٠	شيكات برسم التحصيل
١٢.٩٠٦	١٢.٩٠٦	أخرى
٤٨١.٩٤١	٦٥٢.٨٩٩	
٨.٩٤٥	٦.١٢٩	
٤٧٢.٩٩٦	٦٤٦.٧٧٠	

ينزل: مخصص نعم مشكوك في تحصيلها

يشمل هذا البند ما يلي

الكلية

الرصيد كما في

كانون الأول ١٩٩٩

الإضافات

الرصيد كما في

كانون الأول

معدل الاستهلاك

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في

كانون الأول ١٩٩٩

الإضافات

الرصيد كما في

كانون الأول ٢٠

صافي القيمة الدفترية

كانون الأول

كانون الأول ١٩٩٩

ان أراضي الشركة ما

لت مسئلة باسم سلطة التقييم العقبة، حتى تاريخ اصدار البيانات المالية.

أجهزة	حاسب الي	أجهزة	إنشآت	أجهزة	سيارات	حافلات	الأرض
المجموع	والخسري	ويرمجهات	تكييف	وتفروشات	كهربائية	سيارات	حافلات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

٧٥٢٦٠٠٤	١١٨١٩	٧٧١٧٩	٥٢٠٠	٢٦١٥٨	٢٩٢٠٦	٥٦٥١	٥٥٨٢٤	٧٢٢٢٤	١٤٠٢٠٠
١٠٢٥١٧	١١٠٠١	٢٧١٠١	-	-	٢٣٥	٧١٦	٢٧٩٦٥	٤٧٤١١	٤٦٢٠٢٨
٨٥٢٩٧١	٢٢٨٢٠	٥٤٢٨٠	٥٢٠٠	٢٦١٥٨	٢٩٦٤١	٦٢٦١٧	٨٢٧٨٩	٧٢٦٩٩	٦٠٢٠٢٨
١٢	٢٠	١٢	٩	٩	١٥	١٥	١٢	١٢	-

٢٨٧٢٢٨٩	٤٤٧٩	١٢٢٦١	٢٠٢٨	٧٠٧٠	٨٦٧٩	٢٨٥٧	٢٥٦٦٤	٢٠٨٨٥١	-
٩٥٩٤١٧	١٢٢٩	٧٢٢٨	١٢٤	٢٢٥٤	٢٦٦٣	٩٤٢	١١٨٦٢	٩٢٢٠٠٤	-
٧٠٦	٦١١٨	٢٠٥٨٩	٧٦٥٢	٩٤٢٤	١١٢٤٢	٢٨٠٠	٢٦٩٢٦	٢٠٤٠٨٥٥	-

٤٢٩٧٨٦٥	١٦٧٠٢	٢٢٦٩١	٢٥٤٨	١٦٧٢٤	١٨٢٩٩	٢٥٦٧	٤٦٨٦٢	٢٦٥٥٨٤٢٢	٦٠٢٠٢٨
٤٢٥٢٣٧١٥	٧٢٢٤٠	١٢٩١٨	٢٠١٧٢	١٩٠٨٨	٢٠٦٢٧	٢٧٩٤	٢٠٦٦٠	٢٠١١٦٠٤	١٤٠٢٠٠

(٦) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٠	١٩٩٩	
دينار	دينار	
٥٩٢٦	٢٩٧١٧	إيرادات مستحقة
٤٩٢٦٨	٤٧٧٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠٨٢٣	٢١٤١٠	تأمينات مستردة
-	٢٩٣٥٦	دفعات مقدمة
٤٢٨٢	٧٢٤٩	مطالبات تأمين ونعم موظفين
-	٣٣١٨٩	مصاريف إطارات مؤجلة
٨٤٠٨	٥٣	أخرى
<u>٨٨٧٠٧</u>	<u>١٦٨٧٤١</u>	

(٧) الاستثمار في سندات

ان تفاصيل بند الاستثمارات لعام ٢٠٠٠ هي كما يلي:

دينار	
٢٣٩٥٥٤	سندات تنمية أردنية
١٢٤٣١٨	سندات شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
٥٠٧٩٨	سندات شركة مصانع الاجواخ الأردنية المساهمة العامة المحدودة
<u>٤١٤٦٧٠</u>	

تستحق سندات التنمية خلال عامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥، أما سندات شركة زارة للاستثمارات فتستحق خلال عام ٢٠٠٤ وسندات مصانع الاجواخ خلال عام ٢٠٠٥.

بلغت القيمة السوقية للسندات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ مبلغ ٤١٤٧٧٥ دينار، وتتجه نية ادارة الشركة الى الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

(٨) قرض بنك الإنماء الصناعي

حصلت الشركة بتاريخ ٥ آب ١٩٩٦ على قرض من بنك الإنماء الصناعي بقيمة ١٤٠٠.٠٠٠ دينار وذلك لتمويل شراء حافلات للشركة مقابل رهن تلك الحافلات لصالح البنك من الدرجة الأولى بفائدة وعمولة مقدارها ١٠٪ و ١٪ سنوياً على التوالي. يسد هذا القرض وفوائده على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي استحق القسط الأول بتاريخ ٢٠ آب ١٩٩٧ والقسط الأخير بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٠١. هذا وقد تم تسديد القرض كاملاً خلال عام ٢٠٠٠.

(٩) أرصدة دائنة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
١٠,٥٥٠	١٠,٥٥٠	أمانات مؤسسين
٨,٣١١	٨,٠٤٩	مخصص إجازات
٢٨,٥٨٢	١١,١١٠	مصاريف مستحقة
٦,٤٢٨	١٣,٢١٤	مخصص رسوم الجامعات الأردنية ودعم البحث العلمي والتدريب المهني
١٣,٥٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٢٤٣	٥,٥٧١	أمانات ضريبة المبيعات
٣,٢٥١	٤,٦٢٣	أخرى
<u>٧٩,٨٦٥</u>	<u>٥٣,١١٧</u>	

(١٠) حقوق المساهمين

احتياطي إجباري -

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والمخصصات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١١) إيرادات النقل

وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ حزيران ١٩٩٧ اتفاقية تأسيس مكتب حجز موحد مع كل من شركة النقلات السياحية المساهمة العامة (جت) والشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة (الفا) وذلك بهدف تنسيق وتنظيم وتشغيل النقل للمجموعات السياحية المحلية والأجنبية. ان مدة هذه الإتفاقية ثلاث سنوات قابلة للتجديد حيث تم تجديدها خلال عام ٢٠٠٠ لمدة ثلاث سنوات أخرى. يتم توزيع صافي إيرادات المكتب الموحد على الشركات الثلاث بنسبة عدد مقاعد الحافلات التي تمتلكها كل شركة.

(١٢) كلفة النقل

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٨٥٧٣٥	٢١٩٠٥٧
٢١٥٠٢١	٢١٤٢٩٦
٩٠٧٠٥٢	٩٣٨٦١٥
٢٢٣٦٢	٢٢٥٤٥
٨١٥٢٦	٧٢٠٦٧
٢٣٠٠٥	٢٨٥٢٩
٢٣٠٢٣٢	٣٢٦٠٩٣
١٥٠٨٨٦	١٧٧٩٨٧
١٧٦٨٤	١٧٠٩٣
٢٥٠٠	١٨٠٠
٧٩٠٩	٧٨١٨
٥٥٨١	٤٩٧٦
١٠٢	٥٩٢٤
٦٦٠	٤٤٢
١٩٧٦	١٣٠٠
١٨٥٢٢٣١	٢٠٣٨٥٤٢

رواتب، أجور ومنافع أخرى
حصة الشركة من مصاريف المكتب الموحد
إستهلاكات
رسوم ترخيص الحافلات
تأمين الحافلات
غسيل الحافلات
صيانة
زيوت ومحروقات
منامة ورحلات خارجية
إيجارات
بريد، هاتف وفاكس
مصاريف مكتب الحركة
ملابس سائقين
مطبوعات
أخرى

(١٣) مصاريف إدارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٦٠٤٤١	٦٣٦٤٨
٣٥٠٥١	٣٦٥٦٩
١٢٣٢٠	١٢٣٢٠
٢١٠٠٠	٢١٦٠٠
٥٠٦٩	٥٠٤٢
٥٧٠٦	٧٣٠٢
٣١٠٧	١٩٦١
٢٠٥٥٧	١١٢٣٣
٤٦٠٩	٢٨٠٠
١٨٠٧	٣٤٧٩
١٦١٦	١٨٢٨
١٩٥٨	١٧١٣
٢٦١٨	١١٤٤
١٦٨٩	١٣٦٦
١٣٧٤	١٢٦١
١٣١٤	٨٨٤
١٨٠٢٣٦	١٧٤١٥٠

رواتب، أجور ومنافع أخرى
إستهلاكات وإطفاءات
إيجار
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
بريد، فاكس وهاتف
أتعاب مهنية
دعاية وإعلان
اشتراكات، رسوم ورخص
تبرعات
مصاريف السيارات
صيانة أجهزة
مصاريف مكتب
سفر وتنقلات
قرطاسية
ماء وكهرباء
أخرى

(١٤) تعديلات إيرادات النقل

يتم احتساب حصة الشركة من إجمالي إيرادات مكتب الحجز الموحد وفقاً للنسب المحددة بموجب الاتفاقية (إيضاح ١١)، وتعديل هذه الحصة لتعكس المسافات المقطوعة فعلياً من قبل الشركة. هذا ويمثل المبلغ الظاهر لعام ١٩٩٩ تعديل إيرادات النقل للعام ١٩٩٨ نتيجة قيام حافلات الشركة بقطع مسافة أقل من نسبتها فسي مكتب الحجز الموحد.

(١٥) ضريبة الدخل

تم اعتبار مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصدقاً ومنح الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٠) لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته اللاحقة، كما تم إعفاء أرباح الشركة من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي للمشروع.

(١٦) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار بلغت تأميماتها المدفوعة مبلغ ٢٠.٠٠٠ دينار.

(١٧) الأدوات المالية

أ. القيمة العادلة -

ان القيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة باستثناء الاستثمار في سندات تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية. تتمثل القيمة العادلة للاستثمار في سندات بالقيمة السوقية لتلك السندات.

ب- مخاطر أسعار الفوائد

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر أسعار الفوائد حيث ان معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع البنكية والقرض البنكي والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق، هذا وقد بلغت معدلات أسعار الفائدة على الودائع بالدينار الأردني ٧٥٪ - ٧٢.٥٪.

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

(١٨) البيانات المالية لعام ١٩٩٩

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ١٩٩٩ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٠