

٥

شركة عمان للتنمية والاستثمار م.ع.م

الرقم : ٥٠٠/٧/د.م/٠٧/دونز

التاريخ: ٢٠٠٧/٧/٣٠

SEMI ANNUAL AMDI- 30/7/2007

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

تحية وبعد،

مرفق طيه البيانات المالية كما في ٢٠٠٧/٦/٣٠ لشركة عمان للتنمية والاستثمار م.ع.م وموجز عن انجازات الشركة عن الفترة من ٢٠٠٧/١/١ حتى ٢٠٠٧/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

١٦

المدير المالي
جهاد ابو حسين



السيد
السيد
السيد
٥١٢

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الذيوان
٣٠ تموز ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

شركة عمان للتنمية والإستثمار م.ع.م

موجز عن نتائج اعمال الشركة خلال الفترة من ٢٠٠٧/١/١ - ٢٠٠٧/٦/٣٠

مقارنة مع الخطة المستقبلية

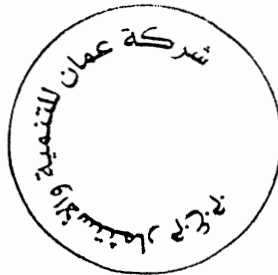
كان من ضمن خطط الشركة المستقبلية لعامي ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ تحديث مرافق النادي وذلك من خلال تحديث تجهيزات المطابخ والمطاعم والصالات الرياضية، حيث تم الانتهاء من تحديث جميع هذه المرافق.

ومن انجازات الشركة انه عمل دورات تدريبية للموظفين ومازالت الادارة تسعى لجذب موظفين مؤهلين لخدمة الاعضاء بما يخدم مصالح وتوجهات الشركة وزيادة ايراداتها، حيث تم توظيف كوادر مهنية من ذوي الخبرة العالية في مجال البيع والتسويق وذلك بهدف زيادة ايرادات اشتراكات الاعضاء مما كان له الاثر الايجابي في زيادة ايرادات الشركة.

ايضاً قامت الادارة بعمل برامج ترفيهية جديدة للاعضاء من خلال اقامة حفلات غنائية واستضافة اشهر المطربين واستضافة البطولات الرياضية مثل بطولة كرة القدم والطائرة والتنس للشركات. من ناحية اخرى سيستمر العمل على دعم البرامج التسويقية وكذلك دعم الانشطة الاجتماعية والرياضية والترفيهية وتفعيلها لزيادة استعمال مرافق النادي من قبل الاعضاء و ضيوفهم وذلك من خلال استضافة البطولات الرياضية ورعايتها.

وفي الختام نرجو من الله العلي القدير ان تستقر الاوضاع السياسية في المنطقة مما يكفل تحقيق انتعاش اقتصادي للأردن وللمنطقة المحيطة مما سيؤدي الى نتائج ايجابية بإذن الله.

جهاد أبو حسين
المدير المالي



شركة عمان للتنمية والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية و تقرير المراجعة للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

جدول المحتويات

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير المراجعة	١ - ٢
الميزانية العامة	٣
بيان الدخل	٤
بيان التدفقات النقدية	٥
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	٦
إيضاحات حول البيانات المالية	٧ - ٢٥



تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة عمان للتنمية والاستثمار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة عمان للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه، فقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فأنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

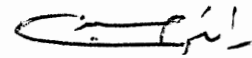
١. كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٠ أ و ب) المرفق، فقد قرر مجلس إدارة الشركة عدم قيد قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة من قبل جهات ذات علاقة (أعضاء مجلس إدارة سابقين) بقيمة ١,٣١٦,٢١٦ دينار أردني حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، وهذا وقد استند مجلس إدارة الشركة في ذلك على آراء المستشارين القانونيين للشركة، والتي تنص على عدم جواز قيد قيمة هذه الفوائد.



الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء اثر اية تعديلات و التي قد تنشأ في حال قيام الشركة بتحمل قيمة الفوائد على القروض المذكورة اعلاه و الممنوحة من جهات ذات علاقة، لم يرد الى عملنا ما يدعونا الى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة عمان للتنمية و الاستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بلغت قيمة الخسائر المتراكمة حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ مبلغ (٦,٤٦٦,٤١٢) دينار أردني و هي تزيد عن ٧٥% من رأس مال الشركة الأمر الذي قد يعرض الشركة الى تصفية إجبارية بموجب نص المادة (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته.



رائد الراميني

إجازة رقم ٦١٠ - أ

عمان في ٢٦ تموز ٢٠٠٧

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
٣١,٠٠٧	٤٦٩,٠٠٣	٣ نقد وما في حكمه
١٢٤,٧٣٦	٢٧٥,٥٢٨	٤ ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
١٣٧,٨٠٤	١٢٦,١٤٣	٥ مخزون
٩٧,٠٣٨	١٣٨,٤٧٤	٦ حسابات مدينة متنوعة
٣٩٠,٥٨٥	١,٠٠٩,١٤٨	مجموع الموجودات المتداولة
١١,٩١٢,٠٦١	١١,٦٢٠,٣١٩	٧ ممتلكات ومباني و معدات - بالصافي
١٢,٣٠٢,٦٤٦	١٢,٦٢٩,٤٦٧	مجموع الموجودات
المطلوبات و حقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
١,٠٠٩,١٥٤	٧٧٢,٣٥٣	٨ بنوك دائنة
٥٥٢,٥٠٠	٥٥٢,٥٠٠	٩ الجزء المتداول من قرض التجمع البنكي
٣,٦٦٣,٩٠١	٣,٨١٣,٧٠٤	١٠ الجزء المتداول من قروض جهات ذات علاقة
٣٦٨,٧٨١	٥٩٨,٦٤٦	١١ ذمم دائنة
٧١٩,٩٣٠	١,١٤٩,٩٧٤	١٢ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة متنوعة
٣٢٧,٦٩٦	٥٨٨,٤٧٨	١٣ إيرادات رسوم إشتراكات سنوية مؤجلة
٦,٦٤١,٩٦٢	٧,٤٧٥,٦٥٥	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:		
١,٦١٥,٠٠٠	١,٦١٥,٠٠٠	٩ قرض التجمع البنكي
٢,٩٠٤,٨٠٣	٢,٩٠٤,٨٠٣	١٠ قروض جهات ذات علاقة
٤,٥١٩,٨٠٣	٤,٥١٩,٨٠٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١,١٦١,٧٦٥	١١,٩٩٥,٤٥٨	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:		
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤ رأس المال
١٢,٤٠٩	١٢,٤٠٩	١٥ علاوة إصدار
٢٩,٣٣٨	٢٩,٣٣٨	١٥ إحتياطي إجباري
٥٨,٦٧٤	٥٨,٦٧٤	١٥ إحتياطي إختياري
(٥,٩٥٩,٥٤٠)	(٦,٤٦٦,٤١٢)	خسائر متراكمة
١,١٤٠,٨٨١	٦٣٤,٠٠٩	صافي حقوق المساهمين
١٢,٣٠٢,٦٤٦	١٢,٦٢٩,٤٦٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
٩١٧,٦١٤	١,٠٧٥,٢٩١	١٦ إيرادات التشغيل
(٩٧٩,٢٠٢)	(٩٦٢,٥٦١)	١٧ ينزل: تكاليف التشغيل
(٦١,٥٨٨)	١١٢,٧٣٠	مجمّل الربح (الخسارة) التشغيلية
(١٠٨,١٦٠)	(١٤٣,٦١٠)	١٨ ينزل : مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢,٥١٧)	(٢٠,٠٢٨)	ينزل: مصاريف تسويقيه
(٣١٤,٩٥٨)	(٤١٨,٨٢٣)	ينزل: مصاريف مالية
(٢١,٠٠٦)	(٣٧,١٤١)	ينزل: (مصاريف) أخرى
(٥٢٨,٢٢٩)	(٥٠٦,٨٧٢)	(الخسارة)
(٠,٠٧٥)	(٠,٠٧٢)	(خسارة) السهم - دينار / سهم
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٥٢٨,٢٢٩)	(٥٠٦,٨٧٢)	(الخسارة)
٣١١,٧٨٤	٢٩٦,٤٧٢	يضاف مصروف الإستهلاك
(٢١٦,٤٤٥)	(٢١٠,٤٠٠)	(الخسارة) المعدلة
(٢٩٣,٦٢٢)	(١٥٠,٧٩٢)	(الزيادة) في الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل
(١٧,٥٧٤)	١١,٦٦١	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٣٦,٢٣٢)	(٤١,٤٣٦)	(الزيادة) في حسابات مدينة متنوعة
٢٧٤,٢١٦	٢٢٩,٨٦٥	الزيادة في الذمم الدائنة
٢٠,١٥٥	-	الزيادة في شيكات آجلة الدفع
٣٤١,٤٣٤	٤٣٠,٠٤٤	الزيادة في المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة المتنوعة
٣٦٣,٨٢٤	٢٦٠,٧٨٢	الزيادة في إيرادات رسوم اشتراكات سنوية مؤجلة
٣٣٥,٧٥٦	٥٢٩,٧٢٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٤,٣١٥)	(٤,٧٣٠)	شراء موجودات ثابتة
(٣٤,٣١٥)	(٤,٧٣٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٩٢,٧٦٣)	(٢٣٦,٨٠١)	البنوك الدائنة
٩٩,٨٧١	١٤٩,٨٠٣	تحويل من جهات ذات علاقة
(٩٢,٨٩٢)	(٨٦,٩٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٠٨,٥٤٩	٤٣٧,٩٩٦	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٢,٤٧٦	٣١,٠٠٧	النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٢٣١,٠٢٥	٤٦٩,٠٠٣	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني ولغاية ٣٠ حزيران

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
						٢٠٠٦
٢,٠٠٧,١٨١	(٥,٠٩٣,٢٤٠)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٥٢٨,٢٢٩)	(٥٢٨,٢٢٩)	-	-	-	-	التغيرات خلال الفترة
١,٤٧٨,٩٥٢	(٥,٦٢١,٤٦٩)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
						٢٠٠٧
١,١٤٠,٨٨١	(٥,٩٥٩,٥٤٠)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٥٠٦,٨٧٢)	(٥٠٦,٨٧٢)	-	-	-	-	التغيرات خلال الفترة
٦٣٤,٠٠٩	(٦,٤٦٦,٤١٢)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١- عام:

تأسست شركة عمان للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة بمقتضى قانون الشركات الأردني لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة تحت رقم (٣١٠) بتاريخ ٢ نيسان ١٩٩٦ وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١ حزيران ١٩٩٦.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو الاستثمار في مجال الفنادق والمنتجعات السياحية بالإضافة إلى المجالات الإنشائية والعقارية ومجالات أخرى تساعد الشركة على تحقيق غاياتها.

بناءً على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٥ أيار ١٩٩٩ تم إعتبار تاريخ ١ كانون الثاني ١٩٩٩ تاريخ التشغيل الفعلي للشركة وإستناداً لأحكام المادة (٢٢) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ قررت لجنة تشجيع الاستثمار بتاريخ ٢٠ آب ١٩٩٦ الموافقة على منح الشركة الإعفاءات من الرسوم والضرائب.

بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٩٧ عدلت الإعفاءات المنصوص عليها سابقاً حيث حصلت الشركة على موافقة لجنة تشجيع الاستثمار على منحها الإعفاءات من الرسوم والضرائب لإنشاء مدينة تسلية وترويج سياحي بمقتضى أحكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وذلك بإعفاء ما نسبته (٢٥%) من ضريبي الدخل والخدمات الإجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل الفعلي للمشروع.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي هو مدينة عمان.
يعمل لدى الشركة ما يقارب مائة و تسعة وخمسون موظف كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ (مائة و ثلاثة عشرة موظف في عام ٢٠٠٥).

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٢- السياسات المحاسبية الهامة:

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها، وتتلخص السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة بما يلي:

أ. تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات رسوم الإنتساب عند نقطة بيع العضوية وذلك بإصدار طلب العضوية والتوقيع عليه من قبل العضو المشترك و تحصيل هذه الرسوم.
- تتحقق إيرادات رسوم الإشتراك عند إستحقاق وتحصيل هذه الرسوم. ويتم توزيع الإعتراف بهذه الرسوم وفقاً لفترة الإنتفاع.
- تتحقق إيرادات الطعام والشراب والترفية عند نقطة البيع وإصدار الفاتورة.
- تتحقق إيرادات قسم الرياضة وإيرادات رسوم دخول الضيوف عند إصدار الكوبون الخاص بهذه الخدمات.

ب. المصاريف الإدارية و العمومية:

يتضمن هذا البند المصاريف التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف التشغيل، ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وتكاليف التشغيل على أساس ثابت.

ج. النقد وما في حكمه:

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

د. الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بقيمتها العادلة القابلة للاسترداد بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.
- يتم احتساب وقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك احتمال بعدم تحصيل كامل او جزء من أرصدة الذمم المدينة، ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق ما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد.
- يتم إعدام الذمة عند وجود دليل موضوعي لدى الادارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمة وذلك بخصمها من المخصص المأخوذ لها.

ه. المخزون:

يتم إظهار المخزون من طعام وشراب وأواني وفضيات ومواد صيانة وأية مستلزمات أخرى بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة على أساس المتوسط المرجح.

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

و. الممتلكات والمباني والمعدات:

تظهر الممتلكات والمباني والمعدات بالكلفة بعد تنزيل قيمة الإستهلاك المتراكم، وخسائر التدهن في قيمتها أن وجدت ، ويتم إحتساب الإستهلاك على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه الموجودات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن معدلات الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

معدل الاستهلاك السنوي

١%	مباني
٩-٢٠%	أثاث و مفروشات
١٢-٢٠%	أجهزة حاسوب
٩%	ديكورات ونباتات
١٥%	سيارات
١٠%	أجهزة اتصالات
١٠%	بويلرات و أنظمة حريق و مصاعد
١٠%	تجهيزات المسابح و الملاعب
١٠%	أجهزة وأدوات
١٠%	محطة التنقية وأجهزة الري

تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف تشغيلية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية.

ز. ضريبة الدخل:

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية. يتم الإستهلاك لضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الإستهقاق ويتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

ح. تحويل العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل المعلنة من قبل البنك المركزي الأردني السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في نهاية العام فيتم تحويلها إلى الدينار الأردني باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية العام، وتؤخذ فروقات التقييم إلى بيان الدخل.

ط. الذمم الدائنة و المبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة و المبالغ مستحقة الدفع عند الاستلام الفعلي للبضائع و/أو الخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

ي. قروض و بنوك دائنة:

تظهر القروض و البنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة ، و يتم تحميل فوائد القروض و البنوك الدائنة على بيان الدخل في الفترة التي تخصها وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

ك. استخدام التقديرات :

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بأعداد التقديرات و الافتراضات ، الأمر الذي سيؤثر على المبالغ و الإيضاحات الظاهرة في البيانات المالية .

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٣- نقد وما في حكمه:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
١٢,٦٩٥	٤٣,٠٩٩	نقد في الصندوق
١٨,٣١٢	٤٢٥,٩٠٤	نقد لدى البنوك
٣١,٠٠٧	٤٦٩,٠٠٣	المجموع

٤- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٨٥٣,١٩٦	٩٠٣,١٦٣	ذمم مدينة
٤٦,٦٠٩	١٠٢,٠٩٠	شيكات برسم التحصيل
٢٧,٣٤١	٧٢,٦٨٥	ذمم بطاقات الإئتمان
(٨٠٢,٤١٠)	(٨٠٢,٤١٠)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٤,٧٣٦	٢٧٥,٥٢٨	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٥- مخزون:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٣٢,٩٤٧	٢٨,١٨١	مستودع الطعام والشراب
٥٧,٧٠٢	٥٤,٤٦٢	مستودع الأواني والفضيات
٤٧,١٥٥	٤٣,٥٠٠	مستودع الصيانة والمستلزمات الأخرى
١٣٧,٨٠٤	١٢٦,١٤٣	المجموع

٦- أرصدة مدينة متنوعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٤٤,٩٢٥	٤٤,٩٢٥	تأمينات مستردة مختلفة
٢٧,٤٣٦	٥٧,٩٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,١٩٣	٩٢٨	نعم موظفين
١٦,٤٨٤	٣٤,٧٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٧,٠٣٨	١٣٨,٤٧٤	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٧- ممتلكات و مباني و معدات:

يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة:	الرصيد في بداية الفترة	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في نهاية الفترة
أراضي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
مباني	١,٩٣١,٩٢٩	-	-	١,٩٣١,٩٢٩
أثاث ومفروشات	٩,٠٣٤,٢٨٦	-	-	٩,٠٣٤,٢٨٦
ديكورات ونباتات	١,١٠٣,٠٣٨	-	-	١,١٠٣,٠٣٨
أجهزة وأدوات	٩٧٧,١٤٤	-	-	٩٧٧,١٤٤
أجهزة كمبيوتر	١,٢١٩,٤٣١	١,٢٤٠	-	١,٢٢٠,٦٧١
سيارات	٣٦٩,٥٠٥	٣,٤٩٠	-	٣٧٢,٩٩٥
محطة تنقية وأجهزة ري	٤٨,٠٣٧	-	-	٤٨,٠٣٧
أجهزة إتصالات	١٨٧,٩٢٧	-	-	١٨٧,٩٢٧
تجهيزات مسابح وملاعب	٤٣٧,٠٩١	-	-	٤٣٧,٠٩١
بويلرات وأنظمة حريق ومساعد	٥٩٩,١٣٤	-	-	٥٩٩,١٣٤
	٥٥٤,٧٩٨	-	-	٥٥٤,٧٩٨
	١٦,٤٦٢,٣٢٠	٤,٧٣٠	-	١٦,٤٦٧,٠٥٠
الإستهلاك المتراكم:	الرصيد في بداية الفترة	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في نهاية الفترة
مباني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
أثاث ومفروشات	٧١١,٦٢٣	٤٥,١٧٠	-	٧٥٦,٧٩٣
ديكورات ونباتات	٦٨٤,٢٣٣	٥٥,٠٥٢	-	٧٣٩,٢٨٥
أجهزة وأدوات	٤٥٤,٠٤٧	٤٠,٦٤٦	-	٤٩٤,٦٩٣
أجهزة كمبيوتر	٩٣٩,٢٥٤	٦٠,٩٥٠	-	١,٠٠٠,٢٠٤
سيارات	٣٥١,٤٢٠	٢,١٤٨	-	٣٥٣,٥٦٨
محطة تنقية وأجهزة ري	١٣,٠٣٧	٣,٥٧٣	-	١٦,٦١٠
أجهزة إتصالات	١٥٢,٤٩٩	٩,٣٩٦	-	١٦١,٨٩٥
تجهيزات مسابح وملاعب	٣٤٧,١٣٣	٢١,٨٥٥	-	٣٦٨,٩٨٨
بويلرات وأنظمة حريق ومساعد	٤٧٠,٤٦٤	٢٩,٩٥٣	-	٥٠٠,٤١٧
	٤٢٦,٥٤٩	٢٧,٧٢٩	-	٤٥٤,٢٧٨
	٤,٥٥٠,٢٥٩	٢٩٦,٤٧٢	-	٤,٨٤٦,٧٣١
صافي القيمة الدفترية	١١,٩١٢,٠٦١			١١,٦٢٠,٣١٩

إن الأراضي والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنوك المانحة لقرض التجمع البنكي كل حسب مساهمته في القرض رهناً أصولياً من الدرجة الأولى.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٨- بنوك دائنة:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٢٨,٩٦٧	-	بنك الاتحاد - جاري مدين
٢٨٠,١٨٧	٢١٢,٣٥٣	بنك الاتحاد - جاري
-	٥٦٠,٠٠٠	بنك الإتحاد - خصم كمبياله
١,٠٠٩,١٥٤	٧٧٢,٣٥٣	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والإستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

٩- قرض التجمع البنكي:

بتاريخ ١٦ شباط ١٩٩٨ حصلت الشركة على قرض تجمع بنكي من بنوك محلية بقيمة ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ١٣% سنوياً للسنة الأولى على المبالغ المسحوبة وغير المسددة بحيث يتم احتسابها على أساس الرصيد اليومي طيلة عمر القرض على أن تعدل طريقة احتساب الفائدة بعد الستة أشهر الأولى بحيث يتم احتساب الفائدة على أساس سعر الفائدة على إتفاقيات إعادة شراء شهادات الإيداع لدى البنك المركزي مضافاً إليها ٣% وعلى أن يعاد النظر في سعر الفائدة المستوفاة كل ستة أشهر من عمر القرض شريطة أن لا تقل نسبة الفائدة عن ١٢% وعمولة ٠,٥% سنوياً من مبلغ التسهيلات. يسدد القرض على (٥) دفعات تستحق الأولى بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٣ في حين تستحق الدفعة الأخيرة في ١٥ آب ٢٠٠٦ لقد تم منح هذا القرض مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة الأرض رقم (١٢٠٠) من حوض رقم (١) الغباشة وثلة عقيل من أراضي الياثودة والإنشاءات المقامة عليها لصالح بنوك التجمع كل حسب نسبة حصته من التسهيلات، وعلى أن يتم استخدام القرض حصراً لتمويل الأعمال المتبقية من مشروع نادي ديونز عمان.

بتاريخ ٩ أيلول ٢٠٠٢ تم الإتفاق على تعديل سعر الفائدة لتصبح ١٠% سنوياً بحيث تستوفى كل ثلاثة أشهر على أن يسري هذا التعديل اعتباراً من ٢٣ آب ٢٠٠٢. وبحيث يسدد القرض على (٧) دفعات تستحق الأولى بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٤ وتستحق الدفعة الأخيرة في ١٥ تشرين الأول ٢٠١٠.

تم خلال عام ٢٠٠٣ تخفيض قيمة قرض التجمع البنكي بمبلغ ٦٧٥,٠٠٠ دينار أردني وذلك عن طريق شراء حصة السادة / بنك ستاندر تشارترد من قبل السادة / شركة جنرال مديترانيان الأردنية للإستثمارات (جهة ذات علاقة) ليصبح رصيد هذا القرض ٣,٨٢٥,٠٠٠ دينار أردني وقد تم تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٧,٧٥% سنوياً هذا وسوف يتم تعديل سعر الفائدة اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٧/٥/٢٣ لتصبح ٨,٧٥% .

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٠- قروض جهات ذات علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

العلاقة	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
		دينار أردني	دينار أردني
قرض حيان شحيير ومحمد عليان ولينا الطباع و رمزي مصاروة	أ أعضاء مجلس إدارة سابقين	١٠,٤٥٧	١٠,٤٥٧
قرض شفيق ثابت ولينا الطباع وناصر الطباع	ب أعضاء مجلس إدارة سابقين	١٨٣,٣٦٦	١٨٣,٣٦٦
قرض شفيق ثابت	ج نائب رئيس مجلس إدارة سابق	٤٢,١١٥	٤٢,١١٥
قرض ناصر النابلسي	ج مساعد سابق للمدير العام	١٧٩,١٤٧	١٧٩,١٤٧
قرض شركة جنرال مديترانيان الأردنية للاستثمارات السياحية والصناعية	د تمتلك ما نسبته ٠,٠٠٤ % من أسهم الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٦,٣٠٣,٤٢٢	٦,١٥٣,٦١٩
المجموع		٦,٧١٨,٥٠٧	٦,٥٦٨,٧٠٤

أ. بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة وإستناداً إلى آراء المستشارين القانونيين للشركة فقد تم الغاء ورد قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة من السادة حيان شحيير، محمد عليان، لينا الطباع ورمزي مصاروة والبالغة ١,٠٩٥,٧٤٧ دينار أردني عن السنوات ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

ب. بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة وإستناداً إلى آراء المستشارين القانونيين للشركة فقد تم إلغاء ورد قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة من السادة شفيق ثابت، لينا الطباع و ناصر الطباع والبالغة ١٤٨,٨٧٧ دينار أردني عن السنوات ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

ج. بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة وإستناداً إلى آراء المستشارين القانونيين للشركة والقاضي بعدم جواز إحتساب الفوائد على القروض الممنوحة من أعضاء مجلس إدارة سابقين لم تقم الشركة بإحتساب وقيد فوائد على القروض الممنوحة من السيد شفيق ثابت والسيد ناصر النابلسي والبالغة ٧١,٥٩٢ دينار أردني عن السنوات ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

د. يمثل هذا الرصيد قيمة المبالغ المقترضة من شركة جنرال مديترانيان الأردنية للإستثمارات السياحية والصناعية - شركة شقيقه، مضافاً إليها قيمة الفوائد التي ترتبت عليها للسنوات ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والبالغة ١,٠٩٨,٣٩٠ دينار أردني.

١١- ذمم دائنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٢٨,٥٥٨	٧٥,٥٦٧	ذمم موردين - طعام وشراب
٢٥,٨٦٨	٢١,٠٨٥	ذمم موردين - خدمة الأعضاء
١١٨,٩٣٦	١٤٨,٦٤٤	ذمم موردين - ماء، كهرباء، محروقات وإتصالات
١٩٥,٤١٩	٣٥٣,٣٥٠	ذمم موردين - حفلات وأخرى
٣٦٨,٧٨١	٥٩٨,٦٤٦	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٢- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:		٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
		دينار أردني	دينار أردني
فوائد مستحقة		٧٤٠,٤١٦	٤٥٦,٧٤٦
مصاريف مستحقة		١١٨,٤٨٥	١٦٤,٨٧١
مخصصات ومستحقات متفرقة		١٨٦,٤٩٦	٧٣,١٣٥
تأمينات محتجزة		١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠
أمانات ضريبة الدخل والضمان الإجتماعي والمبيعات		٨٧,٠٧٧	٧,٦٧٨
المجموع		١,١٤٩,٩٧٤	٧١٩,٩٣٠

١٣- إيرادات رسوم إشتراكات سنوية مؤجلة:

يمثل هذا البند الجزء المؤجل من إيرادات الإشتراكات والذي يخص الفترة من ١ تموز ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ نيسان ٢٠٠٨ حسب مبدأ الاستحقاق.

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٤- رأس المال:

تأسست شركة عمان للتنمية والاستثمار برأسمال قدره ٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزع على ٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة اسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم، وبموجب قرار الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ تشرين الثاني ١٩٩٨ تم زيادة رأسمال الشركة بحيث أصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بالكامل ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم وتم تسديد هذه الزيادة بالكامل بتاريخ ٨ شباط ٢٠٠٢ وبعلوّة إصدار قدرها ١٢,٤٠٩ دينار أردني.

قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ آذار ٢٠٠٤ زيادة رأس مال الشركة من ٧,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسمة إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق رسملة رصيد قرض شركة جنرال مديتران والبالغ رصيده ٢,٩٠٤,٨٠٣ دينار بتاريخ الإجتماع مقابل ما مقداره ٥,٢٨١,٤٦٠ سهم بخصم إصدار مقداره ٤٥٠ فلس لكل سهم وطرح الباقي والبالغ ٢,٧١٨,٥٤٠ سهم للإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبنفس خصم الإصدار، هذا وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية الصادر بتاريخ ١٤/١١/٢٠٠٥ تمت الموافقة على تسجيل أسهم الزيادة والبالغة ٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك عن طريق:

- طرح (٢,٧١٨,٥٤٠) سهم للإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بخصم إصدار مقداره (٤٥٠) فلس للسهم الواحد وإنفاذ نشرة الإصدار المتعلقة بذلك.

- تخصيص أسهم بسعر لا يقل عن (٩٠%) من سعر السهم السوقي لرسملة الدين المستحق لشركة جنرال مديتران والبالغ (٢,٩٠٤,٨٠٣) دينار وكذلك تغطية الأسهم المتبقية بعد عملية الرسملة بسعر لا يقل عن (٩٠%) من سعر السهم السوقي على أن يتم تنفيذ عملية البيع وتغطية الأسهم المتبقية خلال أسبوع من تاريخ تبليغ الشركة بذلك.

هذا ولم يتم تنفيذ عملية زيادة رأس المال المذكوره اعلاه حتى تاريخ هذه البيانات المالية.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٥- علاوة الإصدار والإحتياطيات:

علاوة الإصدار:

يمثل هذا البند الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الإسمية للسهم والناتج عن زيادة رأس مال الشركة خلال عام ٢٠٠٢.

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين إحتياطي إجباري بنسبة ١٠% من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الإختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين إحتياطي إختياري بما لا يزيد على ٢٠% من الربح الصافي بناءً على إقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الإحتياطي هو لأغراض التوسع وتقوية مركز الشركة المالي وهو قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٦- إيرادات التشغيل:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٣,٩١١	١٧٠,٢٢٤	رسوم عضوية وإنساب
٣٦٣,٢٩٠	٤٦٠,٩٦٠	رسوم إشتراكات
٣٢٣,٧٠٣	٣٦٠,٠٧٨	إيرادات طعام وشراب
٢٦,٢٠٨	٤٠,٤١٨	إيرادات قسم الرياضة
٢٠,٥٠٢	٤٣,٦١١	إيرادات أخرى
٩١٧,٦١٤	١,٠٧٥,٢٩١	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٧- تكاليف التشغيل:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار أردني	دينار أردني	
		التكاليف المباشرة:
٢٤٤,١٨١	٢٦٦,٣٩٤	مصاريف الطعام والشراب
٢٤,١٤٢	٢٨,٣٧٩	مصاريف قسم خدمة الأعضاء والترفيه
٥٠,١١٠	٥٦,٩٥٦	مصاريف قسم الرياضة
٣١٨,٤٣٣	٣٥١,٧٢٩	مجموع التكاليف المباشرة
		التكاليف غير المباشرة:
٣١١,٧٨٤	٢٩٦,٤٧٢	إستهلاك ممتلكات و مباني و معدات
١٨٣,٥٥٣	١٧٩,٨٨٢	مياه وكهرباء ومحروقات و اتصالات
١٢٥,٠٣١	٨٩,٣٨٤	مصاريف قسم الصيانة والزراعة
٢٩,٥٠٥	٣٤,٤٣٣	مصاريف قسم التدبير المنزلي
١٠,٨٩٦	١٠,٦٦١	مصاريف قسم الغسيل و الكوي
٦٦٠,٧٦٩	٦١٠,٨٣٢	مجموع التكاليف غير المباشرة
٩٧٩,٢٠٢	٩٦٢,٥٦١	إجمالي تكاليف التشغيل

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٨- مصاريف إدارية و عمومية:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٦٥,٠٦٩	٧٢,٨٦٣	رواتب و أجور وملحقاتها
٤,٣٩٥	٥,٠١١	وجبات موظفين
-	٣١,٢٣٧	رسوم و رخص وإشتراكات
-	٢,٥٢٣	تأمين
٥,٠٨٢	١,٩٩٨	تنقلات موظفين وسفر وإقامة
٦,٢٠٧	٦,٥٧٣	الضمان الإجتماعي
١,٣٩٠	٢,١٥٠	قرطاسية
١٢,٩٠٢	١٠,٧٤٠	إستشاراتو أتعاب مهنية و قانونية
١,٥٨٤	٧٧٤	مصاريف كمبيوتر
١,٨٩٨	-	أدوية و علاجات
-	٥,٠٠٠	إيجارات
-	١,٥٦٨	ضيافة
٩,٦٣٣	٣,١٧٣	أخرى
١٠٨,١٦٠	١٤٣,٦١٠	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

١٩- القيمة العادلة:

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لإستحقاقها خلال سنة من تاريخ البيانات المالية، بإستثناء القروض طويلة الاجل والتي تتمثل القيمة العادلة لها في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية باستخدام سعر الفائدة المماثل والسائد في السوق.

٢٠- إدارة المخاطر:

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة والإئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

إن الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة بإستثناء التسهيلات البنكية والقروض والتي تخضع لأسعار فائدة ثابتة..

مخاطر تقلبات العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني. كما يوجد بعض التعاملات بالدولار الأمريكي حيث أن صرفه مربوط بسعر صرف ثابت مع الدينار الأردني.

٢١- ضريبة دخل الشركة:

تم التدقيق على السنوات منذ التأسيس ولغاية عام ٢٠٠٤ من قبل دائرة ضريبة الدخل، ولم يصدر قرار من قبل الدائرة فيما إذا كان هنالك ضرائب واجبة الدفع أو خسائر يتم تدويرها للسنوات اللاحقة وذلك حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٧.

٢٢- أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لتتلاءم مع التصنيف المتبع في العام الحالي.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية