

شركة عمان للتنمية والاستثمار م.ع.م

الرقم: ١٤٧/٧/د.م. ٠٦/دوئز

التاريخ: ٢٠٠٦/٧/٣٠

SEMI ANNUAL - AMOI - 31/7/2006

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

تحية وبعد،

مرفق طيه البيانات المالية كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠ لشركة عمان للتنمية والاستثمار م.ع.م
وموجز عن انجازات الشركة عن الفترة من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

أجهاد أبو حسين
المدير المالي

هيئة الأوراق المالية
البنانة العامة
السيوان
٣٠ تموز ٢٠٠٦
الرقم التسلسل ١١٦٥٩
رقم الملف
الجهة المختصة

لستة
٢٠٠٦
٢٠٠٦

٥

شركة عمان للتنمية والإستثمار م.ع.م.

موجز عن نتائج اعمال الشركة خلال الفترة من ٢٠٠٦/١/١ - ٢٠٠٦/٦/٣٠
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.

ومن التجديدات التي تم انجازها حتى تاريخ ٢٠٠٦/٦/٣٠ مايلي:

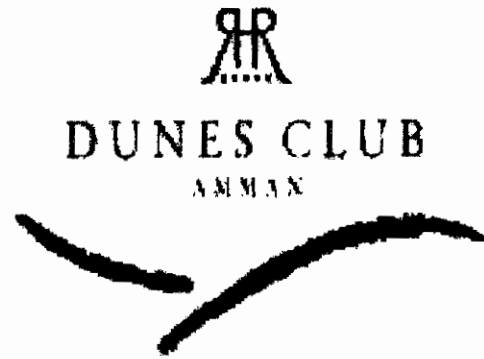
١. تم تعيين مدير عام جديد للنادي بتاريخ ٢٠٠٦/١/٢٠.
٢. قامت ادارة الشركة بتحديث اثاث وديكورات قاعة الاحتفالات بالاضافة الى المطاعم الموجودة في النادي، وافتتاح مطاعم جديدة وقوائم جديدة للطعام مما رفع ايرادات قسم الطعام والشراب بنسبة ٩١,٨ % في ٢٠٠٦/٦/٣٠ مقارنة مع نفس الفترة لعام ٢٠٠٥.
٣. تم عمل دورات تدريبية 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 اشراكات الاعضاء، حيث بلغت الايرادات من رسوم الاشراكات والعضوية (٥٤٧,٢٠١) دينار حتى تاريخ ٢٠٠٦/٦/٣٠ مقارنة مع (٣٧٥,٦٤٥) بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٣٠.

من ناحية اخرى سيستمر العمل على دعم البرامج التسويقية وكذلك دعم الانشطة الاجتماعية والرياضية والترفيهية وتفعيلها لزيادة استعمال مرافق النادي من قبل الاعضاء وضيوفهم 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.

جهد أبو حسين
مدير المالي





شركة عمان للتنمية والاستثمار المساهمة العامة المحدودة-المالكة لنادي دونز
عمان

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية كما هي في ٢٠٠٦/٦/٣٠

شركة عمان للتنمية والاستثمار

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية و تقرير المراجعة للفترة المنتهية في

٣٠ حزيران ٢٠٠٦

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

إلى المساهمين في شركة عمان للتنمية والاستثمار
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة لشركة عمان للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وبيانات الدخل و التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ١ كانون الثاني و لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦. إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة، و إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

قمنا بتدقيق البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ و أصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٠٠٥/٩/١٩ .

قمنا بتدقيق البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ، هذا ولم يتم إصدارها حتى تاريخ إصدار هذا التقرير.

باستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه، فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق الخاصة بالمراجعة والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف الحصول على قناعة معتدلة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. تقتصر أعمال المراجعة أساساً على استفسارات من المسؤولين وعلى تطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على البيانات المالية، وعليه فإن هذه الأعمال توفر تأكيدات بمستوى أقل مما توفره أعمال التدقيق. أننا لم نقم بأعمال تدقيق وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق البيانات المالية المذكورة أعلاه.



ماتركس الدولية للاستشارات
مستشارون ماليون واداريون

١. كما يرد 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 ١,١٩٠,٠٥٨ دينار أردني حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦، هذا وقد استند مجلس إدارة الشركة في ذلك على آراء المستشارين القانونيين للشركة، و التي تنص على عدم جواز قيد قيمة هذه الفوائد.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، و باستثناء أثر أي تعديلات قد تنشأ في حال قيام الشركة بتحميل قيمة الفوائد على القروض المذكورة أعلاه و الممنوحة من جهات ذات علاقة، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للقانون و لمعايير التقارير المالية الدولية.

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية.

بلغت قيمة الخسائر التشغيلية و صافي الخسارة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مبلغ ٦١,٥٨٨ دينار أردني و ٥٢٨,٢٢٩ دينار أردني على التوالي، كما بلغت قيمة الخسائر المتراكمة حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ مبلغ (٥,٦٢١,٤٦٩) دينار أردني و هي تزيد عن ٥٠% من رأس مال الشركة مما يتطلب توفيق أوضاع الشركة حسب نص المادة (٧٥/أ) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ و تعديلاته.

رائد الراميني

إجازة رقم ٤٤٠ أ

عمان في ٢٦ تموز ٢٠٠٦

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران

٣١ كانون الاول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
٢٢,٤٧٦	٢٣١,٠٢٥	٣ نقد وما في حكمه
٢٣,٩٢٦	٣١٧,٥٤٨	٤ ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
١٧٧,٩٦٣	١٩٥,٥٣٧	٥ مخزون
٣٠١,٩٨٥	٤٣٨,٢١٧	٦ حسابات مدينة متنوعة
٥٢٦,٣٥٠	١,١٨٢,٣٢٧	مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٠٦٢,٣١٧	١١,٧٨٤,٨٤٨	٧ ممتلكات ومباني و معدات - بالصافي
١٢,٥٨٨,٦٦٧	١٢,٩٦٧,١٧٥	مجموع الموجودات
المطلوبات و حقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
٥٤٧,٧٧١	٣٥٥,٠٠٨	٨ بنوك دائنة
٥٥٢,٥٠٠	٥٥٢,٥٠٠	٩ الجزء المتداول من قرض التجمع البنكي
٣,٦٣٧,٤٧٥	٣,٧٣٧,٣٤٦	١٠ الجزء المتداول من قروض جهات ذات علاقة
٢٧٥,٧٥١	٥٤٩,٩٦٧	١١ ذمم دائنة
-	٢٠,١٥٥	شيكات آجلة الدفع
٢٦٠,٢٨٧	٦٠١,٧٢١	١٢ مصاريف مستحقة وحسابات دائنة متنوعة
٢٣٥,٣٩٩	٥٩٩,٢٢٣	١٣ إيرادات رسوم إشتراكات سنوية مؤجلة
٥,٥٠٩,١٨٣	٦,٤١٥,٩٢٠	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:		
٢,١٦٧,٥٠٠	٢,١٦٧,٥٠٠	٩ قرض التجمع البنكي
٢,٩٠٤,٨٠٣	٢,٩٠٤,٨٠٣	١٠ قروض جهات اطراف ذات علاقة
٥,٠٧٢,٣٠٣	٥,٠٧٢,٣٠٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠,٥٨١,٤٨٦	١١,٤٨٨,٢٢٣	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 احتياطي إجباري
٥٨,٦٧٤	٥٨,٦٧٤	١٥ احتياطي إجباري
(٥,٠٩٣,٢٤٠)	(٥,٦٢١,٤٦٩)	خسائر متراكمة
٢,٠٠٧,١٨١	١,٤٧٨,٩٥٢	صافي حقوق المساهمين
١٢,٥٨٨,٦٦٧	١٢,٩٦٧,١٧٥	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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
٦٠٣,٣٥٠	٩١٧,٦١٤	١٦	إيرادات التشغيل
(٨٠٦,٧١٨)	(٩٧٩,٢٠٢)	١٧	تكاليف التشغيل
(٢٠٣,٣٦٨)	(٦١,٥٨٨)		مجم (الخسارة) التشغيلية
(١٥٣,٠٤٠)	(١٠٨,١٦٠)	١٨	يطرح : مصاريف إدارية وعمومية
-	(٢٢,٥١٧)		يطرح : مصاريف تسويق
(١٣١,٥٤٧)	(٣١٤,٩٥٨)		يطرح : مصاريف مالية
-	(٢١,٠٠٦)		(مصاريف) إيرادات أخرى
(٤٨٧,٩٥٥)	(٥٢٨,٢٢٩)		صافي (خسارة) الفترة
(٠,٠٧٠)	(٠,٠٧٥)		ربح (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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٤٨٧,٩٥٥)	(٥٢٨,٢٢٩)	(خسارة) الفترة
٢٧٣,٨٤٥	٣١١,٧٨٤	يضاف مصروف الإستهلاك
(٢١٤,١١٠)	(٢١٦,٤٤٥)	(الخسارة) المعدلة
(٥٥,٨١٨)	(٢٩٣,٦٢٢)	(الزيادة) في الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل
(٢٦,٠٥٩)	(١٧,٥٧٤)	(الزيادة) في المخزون
(٣٤,٩٧٥)	(١٣٦,٢٣٢)	(الزيادة) في حسابات مدينة متنوعة
(١٦٧,٥٥٠)	٢٧٤,٢١٦	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
٤٠,٤٠٠	٢٠,١٥٥	الزيادة في شيكات آجلة الدفع
١١٨,٦٢٨	٣٤١,٤٣٤	الزيادة في المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة المتنوعة
٢٤٧,٤٧٩	٣٦٣,٨٢٤	الزيادة في إيرادات رسوم اشتراكات سنوية مؤجلة
(٩٢,٠٠٥)	٣٣٥,٧٥٦	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٧٨,٢٩٠)	(٣٤,٣١٥)	شراء موجودات ثابتة
(٧٨,٢٩٠)	(٣٤,٣١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٧٩,٧٠١)	(١٩٢,٧٦٣)	البنوك الدائنة
٣١٦,٨٥٥	٩٩,٨٧١	تحويل من جهات ذات علاقة
٢٣٧,١٥٤	(٩٢,٨٩٢)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٦,٨٥٩	٢٠٨,٥٤٩	الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩,٠٥١	٢٢,٤٧٦	النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٨٥,٩١٠	٢٣١,٠٢٥	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 و لغاية 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	
٢٠٠٥						
٣,٢٦٢,٥٣٨	(٣,٨٣٧,٨٨٣)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٤٨٧,٩٥٥)	(٤٨٧,٩٥٥)	-	-	-	-	التغيرات خلال الفترة
٢,٧٧٤,٥٨٣	(٤,٣٢٥,٨٣٨)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
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

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.

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة:

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

٢-١ تحقق الإيراد:

- تتحقق إيرادات رسوم الانتساب 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.

٢-٢ 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.

٢-٣ النقد وما في حكمه:

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

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

٢-٤ الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بقيمتها العادلة القابلة للاسترداد بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.
- يتم احتساب و قيد 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 و القيمة القابلة للاسترداد .
- يتم إعدام الذمة عند وجود دليل موضوعي لدى الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمة و ذلك بخصمها من المخصص المأخوذ لها .

٢-٥ 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

٦-٢ الممتلكات والمباني والمعدات:

تظهر الممتلكات والمباني والمعدات بالكلفة بعد تنزيل قيمة الإستهلاك المتراكم، ويتم احتساب 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

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

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

٧-٢ ضريبة الدخل:

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية. يتم الاستدراك لضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الإستهقاق ويتم احتساب 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

٨-٢ 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.

٩-٢ الذمم الدائنة و المبالغ المستحقة :

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

١٠-٢ 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق .

١١-٢ استخدام التقديرات :

ان اعداد البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب قيام الادارة 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 ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٧,٠٥٥	٥٩,٣٧٠	نقد في الصندوق
١٥,٤٢١	١٧١,٦٥٥	نقد لدى البنوك
٢٢,٤٧٦	٢٣١,٠٢٥	المجموع

٤- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٨,٩٥٥	١٨١,٧٤٢	شيكات برسم التحصيل
٢٣,١٩٨	٧١,٧٣١	ذمم بطاقات الإئتمان
٧٧٢,١٨٣	٨٤٤,٤٨٥	ذمم مدينة
(٧٨٠,٤١٠)	(٧٨٠,٤١٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣,٩٢٦	٣١٧,٥٤٨	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 ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥,٣٢٦	٣٨,٦٠١	مستودع الطعام والشراب
٩٩,٤٥٦	١٠٠,٢٨٨	مستودع الأواني والفضيات
٥٣,١٨١	٥٦,٦٤٨	مستودع الصيانة والمستلزمات الأخرى
١٧٧,٩٦٣	١٩٥,٥٣٧	المجموع

٦- حسابات مدينة متنوعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٢١٠,١٣٣	٣٠٩,٢٠٦	دفعات مقدمة إلى متعهدين
٤٤,٤٢٥	٤٤,٤٢٥	تأمينات مستردة مختلفة
٢٢,٨٦٨	٥٨,٥٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٢١١	١١,٥٨٦	ذمم موظفين
١٣,٣٤٨	١٤,٤٠٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٠١,٩٨٥	٤٣٨,٢١٧	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
أثاث ومفروشات	١,٩٣١,٩٢٩	-	-	١,٩٣١,٩٢٩
ديكورات ونباتات	٨٩٩,٦٨٦	١٥,٠٤٥	-	٩١٤,٧٣١
أجهزة وأدوات	٧٧٣,٩٤١	١,٢٩٣	-	٧٧٥,٢٣٤
أجهزة كمبيوتر	١,٢٦٠,٦١٠	١,٢٥٠	-	١,٢٦١,٨٦٠
مباني	٣٥٣,٧٠٧	٥,٧٩٨	-	٣٥٩,٥٠٥
سيارات	٩,٠٢٣,٣٤١	٥,٥٢٦	-	٩,٠٢٨,٨٦٧
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
	٥٤٩,٣٩٤	٥,٤٠٣	-	٥٥٤,٧٩٧
	١٦,٠٦٤,٧٩٧	٣٤,٣١٥	-	١٦,٠٩٩,١١٢
الإستهلاك المتراكم:	الرصيد في بداية الفترة	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في نهاية الفترة
أثاث ومفروشات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
ديكورات ونباتات	٥٩٢,٣٠٠	٤٥,٤٧٥	-	٦٣٧,٧٧٥
أجهزة وأدوات	٣٩٢,٧٨٧	٣٠,٦٢٣	-	٤٢٣,٤١٠
أجهزة كمبيوتر	٨٥٠,٠٨٥	٦٣,٠٣٥	-	٩١٣,١٢٠
مباني	٣٢١,٣٢٢	٣٥,٤٧٨	-	٣٥٦,٨٠٠
سيارات	٦٢١,٣٣٧	٤٥,١٣٠	-	٦٦٦,٤٦٧
محطة تنقية وأجهزة ري	٥,٨٣١	٣,٥٧٣	-	٩,٤٠٤
أجهزة إتصالات	١٣٣,٧٠٦	٩,٣٩٦	-	١٤٣,١٠٢
تجهيزات مسابح وملاعب	٣٠٣,٤٢٤	٢١,٨٥٥	-	٣٢٥,٢٧٩
بويلرات وأنظمة حريق ومساعد	٤١٠,٥٥٢	٢٩,٥٥٦	-	٤٤٠,١٠٨
	٣٧١,١٣٦	٢٧,٦٦٣	-	٣٩٨,٧٩٩
	٤,٠٠٢,٤٨٠	٣١١,٧٨٤	-	٤,٣١٤,٢٦٤
صافي القيمة الدفترية	١٢,٠٦٢,٣١٧			١١,٧٨٤,٨٤٨

إن الأراضي والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنوك المانحة لقرض التجمع البنكي كل حسب مساهمته في القرض رهنأً 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:

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة على شكل جاري مدين من بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار وبنك الأردن وذلك بسقف مقدارها ٢٥٠,٠٠٠ و ١٠٠,٠٠٠ على التوالي، وبدون عمولة. وكذلك قيمة قرض قصير الأجل ممنوح للشركة من بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

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

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 السنة 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 وتلة عقيل من أراضي الياودة 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 إعتباراً 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 للاستثمارات (جهة ذات علاقة) ليصبح رصيد هذا القرض ٣,٨٢٥,٠٠٠ دينار أردني وقد تم تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٧% سنوياً.

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

١٠- قروض جهات ذات علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

العلاقة	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
		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	٢٥٢,٥٥٩	٢٥٢,٥٥٩
قرض شركة جنرال ديترانيان الأردنية للاستثمارات السياحية والصناعية	د ٣١ تمليك ما نسبته ٥٦,١٥% من أسهم الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٦,١٥٣,٦٥٢	٦,٠٥٣,٧٨١
المجموع		٦,٦٤٢,١٤٩	٦,٥٤٢,٢٧٨

أ. بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة وإستناداً إلى آراء المستشارين القانونيين للشركة فقد تم إلغاء ورد قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة من السادة حيان شحيير، محمد عليان، لينا الطباع ورمزي مصاروة والبالغة ١,٠٠٤,٤٠٨ دينار أردني حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠.

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 ٢١,٤٤٤ دينار أردني حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠.

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

ج. لم تقم الشركة بإحتساب وقيد فوائد على القروض الممنوحة من السيد شفيق ثابت والسيد ناصر النابلسي والبالغة ٦٤,٢٠٦ دينار أردني حتى تاريخ ٢٠٠٦/٦/٣٠ وذلك إستناداً إلى آراء المستشارين القانونيين للشركة والقاضي بعدم جواز إحتساب الفوائد على القروض الممنوحة من أعضاء مجلس إدارة سابقين.

د. يمثل هذا الرصيد قيمة المبالغ المقرضة من شركة جنرال مديترانيان الأردنية للإستثمارات السياحية والصناعية - شركة زميلة، مضافاً إليها قيمة الفوائد التي ترتبت عليها خلال عامين ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ بمبلغ ٣٧٨,٥٢٠ دينار أردني . وللفترة من ١ كانون الثاني ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ بمبلغ ٢١٨,٥٤٨ دينار أردني.

١١- ذمم دائنة:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٧٩,٠٤٠	١١,٧٩٣	ذمم موردين - طعام وشراب
٣١,٢٧٧	١٣,٥٣١	ذمم موردين - خدمة الأعضاء
١٣٢,٣٧٨	١١٠,٠٤٥	ذمم موردين - ماء، كهرباء، محروقات وإتصالات
٣٠٧,٢٧٢	١٤٠,٣٨٢	ذمم موردين - حفلات وأخرى
٥٤٩,٩٦٧	٢٧٥,٧٥١	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 وحسابات دائنة متنوعة:

يتألف هذا البند مما يلي:		
٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١٨,٥٤٨	-	مصاريف مالية مستحقة
١٣٩,٢٦٥	١٠٧,٧٢٨	مصاريف مستحقة
٧٧,٧٥٢	٩,٩٩٤	أمانات ضريبة المبيعات
٥٠,٤٤٤	٢,٧٨٢	أمانات ضريبة الدخل والضمان الإجتماعي
٩٧,٧٧٧	١٢١,٨٣٣	مخصصات ومستحقات أخرى
١٧,٩٣٥	١٧,٩٥٠	تأمينات محتجزة
٦٠١,٧٢١	٢٦٠,٢٨٧	المجموع

١٣- إيرادات رسوم اشتراكات سنوية مؤجلة:

يمثل هذا البند الجزء المؤجل من إيرادات الاشتراكات والذي يخص الفترة من ١ تموز ٢٠٠٦ و لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٠٧ وذلك حسب مبدأ الاستحقاق.

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

١٤- رأس المال:

تأسست شركة عمان للتنمية والاستثمار برأسمال قدره ٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني موزع على ٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم، بقيمة أسمية 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 أسمية 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 إسمية 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 ٢٠٠٥/١١/١٤ 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.

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

١٥- علاوة الإصدار والإحتياطات:

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 و يجوز 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 ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧١,٧٥٠	١٨٣,٩١١	رسوم عضوية وإنتساب
٣٠٣,٨٩٥	٣٦٣,٢٩٠	رسوم إشتراكات
١٦٨,٧٨٥	٣٢٣,٧٠٣	إيرادات طعام وشراب
٢٤,٩١٣	٢٦,٢٠٨	إيرادات قسم الرياضة
٣٤,٠٠٧	٢٠,٥٠٢	إيرادات أخرى
٦٠٣,٣٥٠	٩١٧,٦١٤	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 ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
		التكاليف المباشرة:
١٥٧,٥١٢	٢٤٤,١٨١	مصاريف الطعام والشراب
٢٣,٤٠٣	٢٤,١٤٢	مصاريف قسم خدمة الأعضاء والترفيه
٤٤,٤٣٠	٥٠,١١٠	مصاريف قسم الرياضة
٢٢٥,٣٤٥	٣١٨,٤٣٣	مجموع التكاليف المباشرة
		التكاليف غير المباشرة:
٢٧٣,٨٤٥	٣١١,٧٨٤	إستهلاك ممتلكات و مباني و معدات
١٤٩,٤٤٠	١٨٣,٥٥٣	مياه وكهرباء ومحروقات و اتصالات
٨٩,١٣٢	١٢٥,٠٣١	مصاريف قسم الصيانة والزراعة
٣١,٤٧٤	٢٩,٥٠٥	مصاريف قسم التدبير المنزلي
٣,٤٥١	١٠,٨٩٦	مصاريف قسم الغسيل و الكوي
٣٤,٠٣١	-	متفرقة
٥٨١,٣٧٣	٦٦٠,٧٦٩	مجموع التكاليف غير المباشرة
٨٠٦,٧١٨	٩٧٩,٢٠٢	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 ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٥٤,٦١٢	٦٥,٠٦٩	رواتب و أجور وملحقاتها
٢٩,٨٨٤	٤,٣٩٥	وجبات موظفين
٢,٩٩٠	-	رسوم و رخص وإشتراكات
١٨,١٤١	-	تأمين
٢٠,٨٣٤	٥,٠٨٢	تنقلات موظفين وسفر وإقامة
٢,٧٨٥	٦,٢٠٧	الضمان الإجتماعي
٢,١٥٩	١,٣٩٠	قرطاسية
٣,٤٥٥	١٢,٩٠٢	إستشاراتو أتعاب مهنية و قانونية
-	١,٥٨٤	مصاريف كمبيوتر
-	١,٨٩٨	أدوية و علاجات
١٨,١٨٠	٩,٦٣٣	أخرى
١٥٣,٠٤٠	١٠٨,١٦٠	المجموع

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.

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

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 البنوك. أما بالنسبة لقروض التجمع البنكي فإن أسعار فائدتها ثابتة.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

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 ٢٠٠٦.

٢٢- أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ لتتلاءم مع التصنيف المتبع في العام الحالي.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية