



الرقم: 7/27/م.د.م/08/دووز

التاريخ: 2008/7/30

SE ME ANNUAL- AMOI - 31/7/2008

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين،،

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية

تحية وبعد،

مرفق طيه البيانات المالية كما في 2008/6/30 لشركة عمان للتنمية والاستثمار م.ع.م
وموجز عن انجازات الشركة عن الفترة من 2008/1/1 حتى 2008/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

②

Rele

المدير العام

رمزي مصاروة

البورصة + قطاع المصارف
البنك

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السيد/سوان
٢١ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

موجز عن نتائج اعمال الشركة خلال الفترة من 2008/1/1 - 2008/6/30

مقارنة مع الخطة المستقبلية

كان من ضمن خطط الشركة المستقبلية لعام 2007 زيادة إيرادات الشركة عن طريق توظيف الكوادر المؤهلة ،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 وتنظيم برامج ترفيهية خاصة بالاطفال.

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.



المدير العام

رمزي مصاروة

شركة عمان للتنمية والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
البيانات المالية و تقرير المراجعة للفترة المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٨



ماتريكس الدولية للاستشارات مستشارون ماليون وإداريون

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 ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية لسنة أشهر 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 استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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 الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها 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.



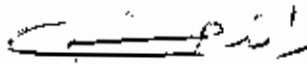
ماتريكس الدولية للاستشارات مستشارون ماليون وإداريون

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة عمان للتنمية والإستثمار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية، للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بلغت قيمة الخسائر المتراكمة حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ مبلغ (٨,٩١٧,٦٣٢) 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.

ماتريكس الدولية للاستشارات


راند الراميني

أجازة مزاولة رقم ٦١٠ - أ

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

في ٢٩ تموز ٢٠٠٨

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات:		
الموجودات المتداولة:		
٣٢,٦٣٩	٢٨,٩١٣	٣ نقد وما في حكمه
١٠٥,٧٢٠	١٦٢,٠٣٢	٤ ذمم عينية وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
١١٦,٠٠٥	١٢٦,٠٤٤	٥ مخزون
١٠٤,٣١٢	١٢٦,٧٣٨	٦ أرصدة عينية متنوعة
٣٥٨,٦٧٦	٤٤٣,٧٢٧	مجموع الموجودات المتداولة
١١,٣٣٢,٩٨٦	١١,٠٣٦,٥١٤	٧ ممتلكات ومباني ومعدات - بالصافي
١١,٦٩١,٦٦٢	١١,٤٨٠,٢٤١	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين:		
المطلوبات المتداولة:		
٥١٦,٩٨٢	٤٠٩,٣٥٣	٨ بنوك دائنة
٧٠٠,٠٠٠	٦٩٥,٤٤٢	٩ قرض بنكي قصير الأجل
٥٥٢,٥٠٠	٥٥٢,٥٠٠	١٠ الجزء المتداول من قرض التجمع البنكي
٦٣٨,٣٧٨	٦٣٨,٢٢٣	١١ الجزء المتداول من قروض جهات ذات علاقة
١,٣٩٢,٧٤٦	١,٤٧٤,١٠٠	١٢ مخصص فوائد قروض جهات ذات علاقة
٣٥٤,٢٩٧	٦١٢,٤٠٠	١٣ ذمم دائنة
٤٣٩,٣٨١	٤١٧,٦٧١	١٤ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة متنوعة
٣٠٨,٤٥٠	٦٠٠,٢٨١	١٥ إيرادات رسوم اشتراكات متبوية مؤجلة
٤,٩٠٢,٧٣٤	٥,٣٩٩,٩٧٠	مجموع المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة:		
٦,٩١١,٩١١	٦,٨٤٢,٤٨٢	١٦ قرض بنكي طويل الأجل
١,٠٥٥,٠٠٠	١,٠٥٥,٠٠٠	١٧ قرض التجمع البنكي
٧,٩٦٦,٩١١	٧,٨٩٧,٤٨٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢,٨٦٩,٦٤٥	١٣,٢٩٧,٤٥٢	مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين:		
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨ رأس المال
١٢,٤٠٩	١٢,٤٠٩	١٩ علاوة إصدار
٢٩,٣٣٨	٢٩,٣٣٨	٢٠ احتياطي إيجاري
٥٨,٦٧٤	٥٨,٦٧٤	٢١ احتياطي إختياري
(٨,٢٧٨,٤٠٤)	(٨,٩١٧,٦٣٢)	٢٢ خسائر مترتبة
(١,١٧٧,٩٨٣)	(١,٨١٧,٢١١)	صافي حقوق المساهمين
١١,٦٩١,٦٦٢	١١,٤٨٠,٢٤١	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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
١,٠٧٥,٢٩١	١,٠٤٥,٦٣٩	١٩	إيرادات التشغيل
٩٦٢,٥٦١	١,٠٣٤,١٨٣	٢٠	ينزل: تكاليف التشغيل
١١٢,٧٣٠	١١,٤٥٦		مجمّل الربح التشغيلي
(١٤٣,٦١٠)	(١٣٦,١٦٨)	٢١	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠,٠٢٨)	(٢٠,٢٠٤)		ينزل: مصاريف تسويقيه
(٤١٨,٨٢٣)	(٤٦٥,٨١٠)	٢٢	ينزل: مصاريف مالية
(٣٧,١٤١)	(٢٨,٥٠٢)		ينزل: مصاريف أخرى
(٥٠٦,٨٧٢)	(٦٣٩,٢٢٨)		(الخسارة)
(٠,٠٧٢)	(٠,٠٩١)		(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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٥٠٦,٨٧٢)	(٦٣٩,٢٢٨)	الخسارة
٢٩٦,٤٧٢	٢٩٧,٧٧١	يضاف مصروف الإستهلاك
-	٨١,١٩٩	قروض جهات ذات علاقة
(٢١٠,٤٠٠)	(٢٦٠,٢٥٨)	الخسارة المعدلة
		التغير في بنود رأس المال العامل:
(١٥٠,٧٩٢)	(٥٦,٣١٢)	ذمم مدينة
١١,٦٦١	(١٠,٠٣٩)	مخزون
(٤١,٤٣٦)	(٢٢,٤٢٦)	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٩,٨٦٥	٢٥٨,١٠٣	ذمم دائنة
٤٣٠,٠٤٤	(٢١,٧١٠)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة متنوعة
٢٦٠,٧٨٢	٢٩١,٨٣١	إيرادات رسوم اشتراكات سنوية مؤجلة
٥٢٩,٧٢٤	١٧٩,١٨٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٤,٧٣٠)	(١,٢٩٩)	شراء ممتلكات ومباني ومعدات
(٤,٧٣٠)	(١,٢٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٣٦,٨٠١)	(١٠٧,٦٢٩)	بنوك دائنة
١٤٩,٨٠٣	(٧٣,٩٨٧)	قروض بنكية
(٨٦,٩٩٨)	(١٨١,٦١٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤٣٧,٩٩٦	(٣,٧٢٦)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٣١,٠٠٧	٣٢,٦٣٩	نقد وما في حكمه - بداية الفترة
٤٦٩,٠٠٣	٢٨,٩١٣	نقد 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

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٣٠ حزيران 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
٣٠ حزيران ٢٠٠٨						
(١,١٧٧,٩٨٣)	(٨,٢٧٨,٤٠٤)	٥٨,٦٧٤	٢٩,٣٣٨	١٢,٤٠٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٦٣٩,٢٢٨)	(٦٣٩,٢٢٨)	-	-	-	-	التغيرات خلال الفترة
(١,٨١٧,٢١١)	(٨,٩١٧,٦٣٢)	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 مركز عمل الشركة الرئيسي هو مدينة عمان، ويتمثل نشاط الشركة الرئيسي في الإستثمار 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 الإستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ قررت لجنة تشجيع الإستثمار 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 الإستثمار على منحها الإعفاءات من الرسوم والضرائب لإنشاء مدينة تسليه وترويج سياحي بمقتضى أحكام قانون تشجيع الإستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ وذلك بإعفاء ما نسبته (٢٥%) من ضريبي الدخل والخضات الإجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل الفعلي للمشروع.

يعمل لدى الشركة ما يقارب ١٦٨ موظف كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (١٦٣ موظف كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١).

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:

لقد تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لتقارير 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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

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 هناك احتمال بعدم تحصيل كامل أو 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 الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمة وذلك بخصمها من المخصص المأخوذ لها.

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. المخزون:

يظهر 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.

٦. الممتلكات والمباني والمعدات:

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

معدل الإستهلاك 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.

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

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 الاستدراك لضريبة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

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 والمبالغ المستحقة:

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

ي. قروض وبنوك دائنة:

تظهر القروض والبنوك الدائنة برصيد المبالغ المستعانة، ويتم تحميل فوائد القروض والبنوك 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 والافتراضات، الأمر الذي يؤثر على المبالغ والإيضاحات الظاهرة في 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

٣- نقد وما في حكمه:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
١٦,٦٦٠	١٤,٢٧٦	نقد في الصندوق
١٥,٩٧٩	١٤,٦٣٧	نقد لدى البنوك
٣٢,٦٣٩	٢٨,٩١٣	المجموع

٤- ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٨٧٢,٩٥٢	٨٩٧,٧٧٧	ذمم مدينة
٢٤,٩٩٠	٣٦,١٣٩	شيكات برسم التحصيل
٣,٦١٦	٢٣,٩٥٤	ذمم بطاقات الإئتمان
٢٠,٥٧٢	٢٠,٥٧٢	بارتر كارد
٨١٦,٤١٠	٨١٦,٤١٠	بنزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٥,٧٢٠	١٦٢,٠٣٢	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 ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥,٧٤٥	٣٤,٨٨٧	مستودع الطعام والشراب
٤٧,٠٢٨	٤٦,٦١٢	مستودع الأواني والفضيات
٤٣,٢٣٢	٤٤,٥٤٥	مستودع الصيانة والمستلزمات الأخرى
١١٦,٠٠٥	١٢٦,٠٤٤	المجموع

٦- أرصدة مدينة متنوعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٤٥,٤٦٥	٤٥,٤٦٥	تأمينات مستردة مختلفة
٢٦,٥١٧	٥١,٧٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,١٩٩	١,٢١٤	دعم موظفين
٣٠,١٣١	٢٨,٢٦٦	أرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٣١٢	١٢٦,٧٣٨	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 ومباني ومعدات:

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	١,١٠٩,٠١٣	-	-	١,١٠٩,٠١٣
أجهزة وأدوات	٩٧٧,١٤٤	-	-	٩٧٧,١٤٤
أجهزة كمبيوتر	١,٢٢١,٧٧١	١,٢٩٩	-	١,٢٢٣,٠٧٠
سيارات	٣٧٦,٥٦٥	-	-	٣٧٦,٥٦٥
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
	١٦,٤٧٧,٦٩٥	١,٢٩٩	-	١٦,٤٧٨,٩٩٤
الإستهلاك المتراكم	الرصيد في بداية الفترة	الإضافات	الإستبعادات	الرصيد في نهاية الفترة
مباني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
أثاث ومفروشات	٨٠١,٩٦٦	٤٥,١٧١	-	٨٤٧,١٣٧
ديكورات ونباتات	٧٩٤,٧٥٦	٥٥,٤١٧	-	٨٥٠,١٧٣
أجهزة وأدوات	٥٣٥,٥٠٩	٤٠,٧٠٣	-	٥٧٦,٢١٢
أجهزة كمبيوتر	١,٠٦١,٣٠٩	٦١,٠٨٩	-	١,١٢٢,٣٩٨
سيارات	٣٥٦,٣٨٦	٢,٨٥٦	-	٣٥٩,٢٤٢
محطة تنقية وأجهزة ري	٢٠,٢٤٣	٣,٥٩٣	-	٢٣,٨٣٦
أجهزة إتصالات	١٧١,٢٩٢	٩,٣٩٤	-	١٨٠,٦٨٦
تجهيزات مسابح وملاعب	٣٩٠,٨٤٢	٢١,٨٥٥	-	٤١٢,٦٩٧
بويلرات وأنظمة حريق ومساعد	٥٣٠,٣٧٧	٢٩,٩٥٧	-	٥٦٠,٣٣٤
	٤٨٢,٠٢٩	٢٧,٧٣٦	-	٥٠٩,٧٦٥
	٥,١٤٤,٧٠٩	٢٩٧,٧٧١	-	٥,٤٤٢,٤٨٠
صافي القيمة للتفريضة	١١,٣٣٢,٩٨٦			١١,٠٣٦,٥١٤

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 ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٧٠,٤١٤	٣٢٤,٥٤٨	بنك الاتحاد - جاري مدين
٢٤٦,٣٦٠	٨٤,٥٩٧	بنك الاتحاد - جاري
٢٠٨	٢٠٨	بنك الارن - ودائع
٥١٦,٩٨٢	٤٠٩,٣٥٣	

٩- قرض بنكي قصير الاجل:

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح للشركة من قبل بنك الاتحاد للإيجار والاستثمار بقيمة ٧٠٠,٠٠٠ (سبعمائة ألف دينار أردني) وذلك لتوفير السيولة اللازمة لحين زيادة رأس مال الشركة مقابل حجز مبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني (سبعمائة ألف دينار أردني) في حساب التأمينات النقدية من حساب شركة جنرال مديترانيان (شركة شقيقة) لدى البنك، ويتم منح هذه التأمينات النقدية فائدة دائنة حسب نشرة أسعار الفوائد على الودائع الثابتة الشهرية. ويتم تسديد القرض دفعة واحدة بتاريخ ٢٠٠٨/٨/١، وتبلغ نسبة الفائدة على القرض اعلاه معدل هامش بنسبة ٠,٢٥ % فوق سعر الفائدة على التأمينات النقدية، تحسب وتستوفى شهريا وبمعدل عمولة لا شيء % سنويا. وتحسب الفائدة على الرصيد المدين اليومي للقرض وتضاف على الحساب في نهاية كل شهر، وتعتبر الفائدة التي تستحق على القرض بموجب قيود البنك وحساباته جزءاً لا يتجزأ من القرض.

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- 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 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 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 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 للاستثمارات (جهة ذات علاقة) ليصبح رصيد هذا القرض ٣,٨٢٥,٠٠٠ دينار أردني وقد تم تخفيض سعر الفائدة ليصبح ٧,٧٥% سنوياً هذا وتم تعديل سعر الفائدة اعتباراً من تاريخ ٢٣/٥/٢٠٠٧ لتصبح ٨,٧٥% .

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

١١ - قروض جهات ذات علاقة:

يتألف هذا البند من قروض ممنوحة من الجهات التالية:

العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
	دينار أردني	دينار أردني
قرض جيان شجير ومحمد عليان ولينا الطباع و رمزي مصاروة	١٠,٤٥٧	١٠,٤٥٧
أعضاء مجلس إدارة سابقين		
قرض شفيق ثابت ولينا الطباع وناصر الطباع	١٨٣,٣٦٦	١٨٣,٣٦٦
أعضاء مجلس إدارة سابقين		
قرض شفيق ثابت	٤٢,١١٥	٤٢,١١٥
نائب رئيس مجلس إدارة سابق		
قرض ناصر النابلسي	١٧٩,١٤٧	١٧٩,١٤٧
مساعد سائق للمدير العام		
* قرض شركة جنرال مديترانيان الأردنية للاستثمارات السياحية والصناعية	٢٢٣,١٣٨	٢٢٣,٢٩٢
تمتلك ما نسبته ٢٢,٢٢٥٦% من أسهم الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨.		
المجموع	٦٣٨,٢٢٣	٦٣٨,٣٧٨
ينزل الجزء المتداول	٦٣٨,٢٢٣	٦٣٨,٣٧٨
الجزء طويل الأجل	-	-

* يمثل هذا الرصيد قيمة الفوائد المترتبة على المبالغ التي كانت مقترضة من شركة جنرال مديترانيان الأردنية للاستثمارات السياحية والصناعية - شركة شقيقة، وذلك حتى تاريخ ٢٠٠٧/٩/٧.

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 - مخصص فوائد قروض جهات ذات علاقة:

يمثل هذا البند قيمة الفوائد المترتبة على قروض تم منحها سابقاً من قبل أعضاء مجلس الإدارة السابقين للشركة وفيما يلي ملخص بهذه الفوائد:

- ١,١٩٥,٣٠٥ دينار أردني قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة من السادة حيان شحير، محمد عليان، ليلى الطباع ورمزي مصاروة عن السنوات ٢٠٠٤ - ٢٠٠٧ بالإضافة للفترة من ٢٠٠٨/١/١ - ٢٠٠٨/٦/٣٠.

- ١٧٨,٧٧٩ دينار أردني قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة من السادة شفيق ثابت، ليلى الطباع وناصر الطباع عن السنوات ٢٠٠٤ - ٢٠٠٧ بالإضافة للفترة من ٢٠٠٨/١/١ - ٢٠٠٨/٦/٣٠.

- ١٠٠,٠١٦ دينار أردني قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة من السادة شفيق ثابت وناصر النابلسي عن السنوات ٢٠٠٤ - ٢٠٠٧ بالإضافة للفترة من ٢٠٠٨/١/١ - ٢٠٠٨/٦/٣٠.

هذا وعلى الرغم من أن آراء المستشارين القانونيين للشركة تنص على عدم جواز قيد قيمة هذه الفوائد إلا أن مجلس الإدارة قد رأى أخذ مخصص لقيمة هذه الفوائد تحسباً لما قد يترتب مستقبلاً من التزامات طارئة عن هذه الفوائد.

١٣ - ذمم دائنة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٤٣,١٨٣	١٥٣,٤٥٩	ذمم موردين - طعام وشراب
٧,٥٧٩	٣,٢١٥	ذمم موردين - خدمة الأعضاء
١٥٢,٤١١	١٨٨,٥٤٢	ذمم موردين - ماء، كهرباء، محروقات وإتصالات
١٥١,١٢٤	٢٦٧,١٨٤	ذمم موردين - حفلات وأخرى
٣٥٤,٢٩٧	٦١٢,٤٠٠	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

١٤- مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة متنوعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
١٥,٢٣٨	١٥,٢٣٨	فوائد مستحقة
١٢٨,٣٥٨	١٠٦,٤١٨	مصاريف مستحقة
١٣٢,٦٢٧	٧٩,٥٧٦	مخصصات ومستحقات متفرقة
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	تأمينات محتجزة
٦,٢٢٥	١٨,٤٩٠	أمانات ضريبة الدخل والضمان الإجتماعي والمبيعات
٥٣,٨٢٢	٢٦,٩١٢	شيكات آجلة الدفع
٨٥,٦١١	١٥٣,٥٣٧	مخصصات مختلفة
٤٣٩,٣٨١	٤١٧,٦٧١	المجموع

١٥- إيرادات رسوم اشتراكات سنوية مؤجلة:

يمثل هذا البند الجزء المؤجل من إيرادات الاشتراكات والذي يخص الفترة من ١ تموز ٢٠٠٨ ونغاية ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ 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

١٦- قرض بنكي طويل الأجل:

يمثل هذا البند قيمة القرض الممنوح للشركة من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٦,٨٠٠,٠٠٠ (ستة ملايين وثمانمائة ألف دينار أردني) وذلك لغرض توفير السيولة اللازمة لحين زيادة رأس مال الشركة مقابل حجز مبلغ ٦,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني (ستة ملايين وثمانمائة ألف دينار أردني) في حساب التأمينات النقدية من حساب شركة جنرال مديترانيان (شركة شقيقة) لدى البنك ويتم منح هذه التأمينات النقدية فائدة دائنة حسب نشرة أسعار الفوائد على الودائع الثابتة الشهرية ويتم احتساب الفائدة بمعدل هامش بنسبة ٠,٢٥% فوق سعر الفائدة على التأمينات النقدية تحتسب وتستوفى شهرياً وبمعدل عمولة لا شيء سنوياً. ويمثل رصيد القرض كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠ والبالغ ٦,٨٤٢,٤٨٢ دينار أردني مبلغ القرض مضافاً إليه قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة من تشرين ثاني ٢٠٠٧ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبالغة ٤٢,٤٨٢ دينار أردني، ويستحق القرض دفعة واحدة (غيب الطلب) .

هذا وقد تم بموجب القرض أعلاه تسديد ما قيمته ٦,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني من ذمة شركة جنرال مديترانيان (شركة شقيقة).

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

١٧- 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 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 بخضم إصدار مقداره ٤٥٠ فلس لكل سهم وطرح الباقي والبالغ ٢,٧١٨,٥٤٠ سهم للإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وبفلس خضم 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 بخضم 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.

قرر المجلس وبالإجماع في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ آب ٢٠٠٧ التوصية الى الهيئة العامة غير العادية بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٨ مليون دينار أردني / سهم ليصبح رأس المال ١٥ مليون دينار أردني / سهم وذلك عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بعدد ٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة دينار أردني، إلا أنه لم يتم تنفيذ عملية زيادة رأس المال المذكورة أعلاه 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

١٨- علاوة الإصدار والإحتياطات:

علاوة الإصدار:

يمثل هذا البند الفرق بين سعر الإصدار والقيمة الاسمية 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 كأئصبة 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 كأئصبة 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

١٩ - إيرادات التشغيل:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٠,٢٢٤	١٣١,٧٩٠	رسوم عضوية وإنتساب
٤٦٠,٩٦٠	٤٤٢,٢٠٥	رسوم إشتراكات
٣٦٠,٠٧٨	٤١٠,٦٨٦	إيرادات طعام وشراب
٤٠,٤١٨	١٧,٩١٩	إيرادات قسم الرياضة
٤٣,٦١١	٤٣,٠٣٩	إيرادات أخرى
١,٠٧٥,٢٩١	١,٠٤٥,٦٣٩	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

٢٠- تكاليف التشغيل:

يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
		التكاليف المباشرة:
٢٦٦,٣٩٤	٢٧٢,٩١٤	مصاريف الطعام والشراب
٢٨,٣٧٩	٢٦,١٨١	مصاريف قسم خدمة الأعضاء والترفيه
٥٦,٩٥٦	٤١,٤٣٢	مصاريف قسم الرياضة
٣٥١,٧٢٩	٣٤٠,٥٢٧	مجموع التكاليف المباشرة
		التكاليف غير المباشرة:
٢٩٦,٤٧٢	٢٩٧,٧٧١	إستهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
١٧٩,٨٨٢	٢٤٠,٦٥١	مياه وكهرباء ومحروقات و اتصالات
٨٩,٣٨٤	١١٠,٣٧٩	مصاريف قسم الصيانة والزراعة
٣٤,٤٣٣	٣٥,٣٨٢	مصاريف قسم التدبير المنزلي
١٠,٦٦١	٩,٤٧٣	مصاريف قسم الغسيل و الكوي
٦١٠,٨٣٢	٦٩٣,٦٥٦	مجموع التكاليف غير المباشرة
٩٦٢,٥٦١	١,٠٣٤,١٨٣	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

٢١- مصاريف إدارية وعمومية:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	يتألف هذا البند مما يلي:
دينار أردني	دينار أردني	
٧٢,٨٦٣	٧٠,١٠٨	رواتب و أجور وملحقاتها
٥,٠١١	٥,٦٥٥	وجبات موظفين
٣١,٢٣٧	١,٧١٧	رسوم و رخص وإشتراكات
٢,٥٢٣	٢,٦٥٩	تأمين
١,٩٩٨	٤,٨٤٣	تنقلات موظفين وسفر وإقامة
٦,٥٧٣	٧,٤٣٥	الضمان الإجتماعي
٢,١٥٠	٢,٧٤٤	قرطاسية
١٠,٧٤٠	١٠,٣٥٠	إستشارات وأتعاب مهنية وقانونية
-	٢٠,٠٠٠	عرامات ضريبة مبيعات
٥,٠٠٠	٤,٤٣٢	إيجارات
١,٥٦٨	١,٦٨١	ضيافة
٣,٩٤٧	٤,٥٤٤	أخرى
١٤٣,٦١٠	١٣٦,١٦٨	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

٢٢- مصاريف مالية:

يمثل هذا البند قيمة الفوائد المترتبة على التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة (قرض بنك الإتحاد للإدخار والاستثمار وقرض التجمع البنكي) وكذلك قيمة الفوائد المترتبة على القروض الممنوحة للشركة من قبل أطراف ذات علاقة وذلك على النحو التالي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٢٨٧,٣٣١	فوائد قروض بنكية
١١١,٨٩٧	٧١,٤٤١	فوائد قرض التجمع البنكي
٢٨١,٣٢٢	٨١,٣٥٣	فوائد قروض أطراف ذات علاقة
٢٥,٦٠٤	٢٥,٦٨٥	عمولات وأخرى
٤١٨,٨٢٣	٤٦٥,٨١٠	المجموع

٢٣- الخسائر المتراكمة:

بلغت الخسائر المتراكمة للشركة حتى ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ مبلغ ٨,٩١٧,٦٣٢ دينار أردني وهي تزيد عن قيمة رأسمال الشركة (١٢٧%)، الأمر الذي قد يعرض الشركة الى تصفية إجبارية بموجب نص المادة (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته. هذا وقد قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ آب ٢٠٠٧ بالإجماع التوصية للهيئة العامة غير العادية بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٨ مليون دينار ليصبح رأس المال ١٥ مليون دينار أردني / سهم وذلك عن طريق الإكتتاب الخاص لمساهمي الشركة بعدد ٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية للسهم البالغة دينار واحد.

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

٢٤- القيمة العادلة:

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

٢٥- 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.

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.

مخاطر الإئتمان

تعمل الشركة على التأكد من أن مبيعاتها تتم لعملاء يتمتعون بتاريخ جيد.

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

٢٦- ضريبة دخل الشركة:

- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتنقيح ضريبة دخل الشركة منذ التأسيس ولغاية عام ٢٠٠٤ ، ولم يصدر قرار من قبل الدائرة فيما إذا كان هنالك ضرائب واجبة النفع أو خسائر يتم تدويرها للسنوات اللاحقة وذلك حتى تاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠.
- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتنقيح ضريبة مبيعات الشركة حتى ٢٠٠٤/٧/٣١ علماً أنه يتم توريد القرارات الضريبية للفترة من ٢٠٠٤/٨/١ لغاية ٢٠٠٨/٦/٣٠ ضمن المدد القانونية.

٢٧- التزامات طارئة:

- من الممكن أن تطرأ على الشركة بتاريخ الميزانية التزامات طارئة تتمثل في قضايا مقامة على الشركة بقيمة ١١٢,٢٩١ دينار أردني.