

الرقم: MRC047/10/011

التاريخ: 11/10/2011

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين

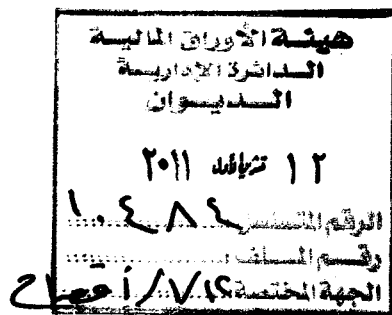
تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2011 .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المديره المالية

تمارا الطاهر

معصية



١١/١٠/٢٠١١

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١ - ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ١٥

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق للشركة النموذجية للمطاعم - شركة مساهمة عامة - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما يرد في الإيضاح رقم (٨) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة فقد تم بيع قطعتي أرض في دبي بموجب إتفاقية موقعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١٥,٢٩٤,١١٥ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ٤,٣٩٢,٣٦٥ دينار. قرر مجلس إدارة الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١٠ بتعديل بعض بنود إتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع مبلغ ١٢,٤٦٥,٩١٥ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٩ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١,٤١٤,١٦٦ دينار وذلك بسبب عدم التزام المشتري ببرنامج تسديد ثمن الأرضين وتبدأ إعادة جدولة الأقساط من تاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٠ هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس الإدارة من قبل المشتري ولم تتسلم الشركة أي من الأقساط المستحقة حتى تاريخ تقريرنا حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة علماً بأنه تم نقل ملكية الأرضين في دائرة الأراضي والأموال في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الاتفاقية الأولى أي في ١٦ تموز ٢٠٠٨. لم تقم الشركة باستدراك مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل الذمة المذكورة أعلاه مما أدى إلى زيادة في موجودات الشركة وتخفيض الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٩ دينار.

قامت الشركة بفحص تدني الشهرة الناتجة عن تملك الشركة الأردنية للاغذية الأمريكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٦) "التدني في الموجودات" و(٣٨) "الموجودات غير الملموسة" والتي يبلغ رصيدها ٦,٩٦٢,٦٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١. لم نتأكد من التأكد من الفرضيات المعتمدة في فحص تدني الشهرة وبالتالي لم نتأكد من تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على رصيد الشهرة ولم نتأكد من تحديد الآثار الممكنة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرات أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفعاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا:

- بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة (٤٤٧,٥٤٤) دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي ويرد في ايضاح رقم (١٠) خطة الشركة المستقبلية لتحسين اوضاع المجموعة.
- توقفت الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع (شركة تابعة) عن ممارسة أية أعمال حتى تاريخ تقريرنا حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة حيث يشير هذا الحدث إلى شكوك جوهرية حول قدرة الشركة التابعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق الأعمال الطبيعي.

القواسمي وشركاه
KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ تشرين الأول ٢٠١١

KPMG
Kawasmy & Partners Co.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٩١٨,٦١٤	٤,٧٠٥,٨٠٠	٦	ممتلكات ومعدات
٧,٥٥١,٠٦٣	٧,٥٢٧,٥٤٩	٧	موجودات غير ملموسة
٦,٩٩٨,٧٤٩	٦,٨٧٧,٧٠٢	٨	ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,٦٣٦,٩٨٠	٢,٦٣٦,٩٨٠		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٧٩٠,٢٣٣	١,١٣٨,٧١٩		فروع تحت التجهيز
١,٥٢٤,٠٢٧	١,٥٢٤,٠٢٧		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٢٤,٤١٩,٦٦٦	٢٤,٤١٠,٧٧٧		
			الموجودات المتداولة
٥٢٩,٩٦٥	٤٥٧,٤٧١		أرصدة مدينة أخرى
٢٣٦,٢٢٧	٣٨٨,٠٠١		إيجارات فروع مدفوعة مقدماً قصيرة الأجل
٣٥٦,٩٤٤	٣٩١,٨٣٦	٩	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٦٠٢,١٦٢	٧١٣,٧١٥		مخزون
٤,١٨٧,٢٥٩	٤,٣٤٢,٦٢١		مدينون
١١٥,٧٢١	١٨٥,٨٠١		النقد وما في حكمه
٦,٠٢٨,٢٧٨	٦,٤٧٩,٤٤٥		
٣٠,٤٤٧,٩٤٤	٣٠,٨٩٠,٢٢٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
(١,٥٧٤,٩٣٥)	(١,٧٥٧,٢٥٢)		خسائر متراكمة
١٥٩,١١٩	١٥٩,١١٩		احتياطي إجباري
٢٣,٥٨٤,١٨٤	٢٣,٤٠١,٨٦٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢١,٨٢١	٥٦١,٣٦٦		شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
٣٢١,٨٢١	٥٦١,٣٦٦		
			المطلوبات المتداولة
١,١٨١,٦٢٧	٦٥٦,١٩٠		أرصدة دائنة أخرى
٢٢٩,٦٧٩	٢٢٩,٦٧٩		مخصص ضريبة الدخل
٣٧٩,٦٨١	٥٣٦,٤٧٤	٩	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
١,٢٦٩,٨٦٧	٢,٤٠٤,٧٠٠		شيكات آجلة وأوراق دفع تستحق خلال عام
١,٦١٧,٨٠١	١,٢٨٥,٦٧٩		دائنون
١,٨٦٣,٢٨٤	١,٨١٤,٢٦٧		بنوك دائنة
٦,٥٤١,٩٣٩	٦,٩٢٦,٩٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٨٦٣,٧٦٠	٧,٤٨٨,٣٥٥		مجموع المطلوبات
٣٠,٤٤٧,٩٤٤	٣٠,٨٩٠,٢٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤,٠٢٠,٠٨٢	٤,٣١٤,٧٨٣	المبيعات
(١,٤٧١,٦٤٣)	(١,٧١٤,٥٤٩)	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(١,٨٣١,١٩١)	(١,٩٠٣,٩٥٠)	كلفة التشغيل
(٢٦١,٠٦٢)	(٢٧٥,٦٠٠)	رسوم عمولة امتياز
٤٥٦,١٨٦	٤٢٠,٦٨٤	مجمّل الربح
(١٨٥,٣٦٩)	(٣١٩,٠١٦)	مصاريف تسويق
(١٠١,٧٤٦)	(٩٠,٤٦٣)	مصاريف مشتريات ومخازن
(٣٧٤,٤٥٧)	(٣٤٦,٠٢٨)	مصاريف إدارية
٨٢,٠٧٧	٢٧٧,١٠٢	إيرادات أخرى
(٩١,٩٥٩)	-	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢١٥,٢٦٨)	(٥٧,٧٢١)	الخسارة للفترة
(١٠٩,٥٩١)	(١٢٤,٥٩٦)	مصاريف تمويل
(٣٢٤,٨٥٩)	(١٨٢,٣١٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠١٣)	(٠,٠٠٧)	حصة السهم الأساسية من خسارة الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

المجموع	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	رأس المال المشروع
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣,٨٥٢,٧٤٢ (٣٢٤,٨٥٩)	١٤٩,٩٨٠ -	(١,٢٩٧,٢٣٨) (٣٢٤,٨٥٩)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ -
٢٣,٥٢٧,٨٨٣	١٤٩,٩٨٠	(١,٦٢٢,٠٩٧)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
<u>للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠</u>			
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠			
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠			
<u>للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١</u>			
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١			
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١			
٢٣,٥٨٤,١٨٤ (١٨٢,٣١٧)	١٥٩,١١٩ -	(١,٥٧٤,٩٣٥) (١٨٢,٣١٧)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ -
٢٣,٤٠١,٨٦٧	١٥٩,١١٩	(١,٧٥٧,٢٥٢)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٤,٨٥٩)	(١٨٢,٣١٧)	خسارة الفترة
		تعديلات:
٢٥٧,٩٢٧	٢٤٢,٤٨٤	استهلاكات وإطفاءات
٩١,٩٥٩	-	صافي خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠٩,٥٩١	١٢٤,٥٩٦	صافي مصاريف تمويل
١٣٤,٦١٨	١٨٤,٧٦٣	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٦,٤٤٨)	-	التغير في بنود رأس المال العامل
١٠٦,٤١٢	-	شيكات برسم التحصيل
(٣١,٠٨٦)	(١٥٥,٣٦٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢١٧,٠١٩	(١١١,٥٥٣)	مدينون
(٥٩,٦٨١)	(٣٤,٨٩٢)	مخزون
٥٠,١٠٤	(١٥١,٧٧٤)	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(١٠٢,٢٣٥)	٧٢,٤٩٤	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً
(٤٣٠,٨١٣)	(٣٣٢,١٢٢)	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٧٢٦	١٥٦,٧٩٣	داننون
(٧٦٧,٢٢٩)	(٥٢٥,٤٣٧)	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
(٨٨٦,٦١٣)	(٨٩٧,٠٩٠)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢٤٤,٨٥٣)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٦١,٩٦١)	(٦,١٥٦)	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
(١٥,٧٥٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٥٣٣	(٣٤٨,٤٨٦)	شراء موجودات غير ملموسة
(٥١٨,٠٣١)	(٣٥٤,٦٤٢)	فروع تحت التجهيز
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	١٢١,٠٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥١,٦٧٨)	(٤٩,٠١٧)	ذمم مدينة طويلة الأجل
١,٣١٤,٠٨٦	١,٣٧٤,٣٧٨	بنوك دائنة
(١٠٩,٥٩١)	(١٢٤,٥٩٦)	شيكات آجلة
١,١٥٢,٨١٧	١,٣٢١,٨١٢	مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥١,٨٢٧)	٧٠,٠٨٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٤٤٥,١٨٥	١١٥,٧٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٣,٣٥٨	١٨٥,٨٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بموجب قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٧، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٤٣٩)، برأس مال مصرح ومكتتب به ومدفوع بقيمة (٢٥) مليون دينار مقسم إلى (٢٥) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .
إن مركز الشركة الرئيسي هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية، شارع المدينة المنورة.

أهم غايات الشركة:

- إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها.
- تقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة السائدة.

الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة تابعة) :

- تأسست الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٩ أيار ١٩٩٩ تحت رقم (٥٦٩٥) وبرأسمال مقداره (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار. وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم - شركة مساهمة عامة .

أهم غايات الشركة:

- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة شرط عدم الاتجار بها.
- إستيراد وتصدير
- تمثيل الشركات والفبارك
- إنشاء المطاعم السياحية
- تقديم خدمات للمطاعم
- إستراحات سياحية

الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع (شركة تابعة) :

- تأسست الشركة النموذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٨ وسجلت كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (١٧٦٨٥) لدى وزارة الصناعة والتجارة برأسمال مصرح به ٣٠,٠٠٠ دينار أردني، والمدفوع منه ١٥,٠٠٠ دينار أردني ، وهي مملوكة بالكامل للشركة النموذجية للمطاعم (شركة مساهمة عامة) .

أهم غايات الشركة:

- استراحات سياحية.
- تسويق منتجات الشركة.
- استيراد المواد الأولية والمواد الخام اللازمة لأعمال الشركة.
- مستودعات تخزين وتبريد.
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة .
- تقديم خدمات للمطاعم
- اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- أ- بيان الالتزام
 - تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".
 - تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١١.
- ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
 - تمثل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية المنفصلة للشركة الأم والشركات التابعة لها والمسيطر عليها من الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات التشغيلية والمالية من أجل الحصول على منفعة من أنشطتها.
 - تم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.
 - تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية المنفصلة الموجزة للشركة الأم (الشركة النموذجية للمطاعم) والشركات التابعة التالية :

النشاط	بلد التأسيس	نسبة التملك	الشركة
أعمال المطاعم	عمان	١٠٠%	الأردنية للأغذية الأمريكية
تطوير المشاريع	العقبة	١٠٠%	النموذجية للاستثمارية لتطوير المشاريع

- ج- أساس القياس
 - تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس الكلفة التاريخية.
- د- العملة الوظيفية وعملة العرض
 - تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.
- هـ- استخدام التقديرات
 - إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
 - يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
 - فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.
 - تقوم الإدارة بأخذ مخصص للزعم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
 - تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
 - تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتماثل مع السياسات التي اتبعت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات الشركة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة مماثلة لما هو مفصّل عنه في البيانات المالية والتقارير السنوي للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .
- لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المجموع	أخرى	استثمارات	عقارات	خدمات مطاعم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٠١٠,٢٠٠	٨٢,٠٧٧	(٩١,٩٥٩)	-	٤,٠٢٠,٠٨٢	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
٤,٠١٠,٢٠٠	٨٢,٠٧٧	(٩١,٩٥٩)	-	٤,٠٢٠,٠٨٢	إيرادات القطاع
١٠٩,٥٩١	-	-	-	(١٠٩,٥٩١)	إجمالي إيرادات القطاعات
(٢٥٧,٩٢٧)	-	-	-	(٢٥٧,٩٢٧)	مصاريف فوائد
(٣٢٤,٨٥٩)	٨٢,٠٧٧	-	(٢,٨٣٠)	(٤٠٤,١٠٦)	استهلاكات وإطفاءات
					(خسارة) ربح القطاع
					كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٣٠,٤٤٧,٩٤٤	-	-	١١,٠٥١,٧٥٣	١٩,٣٩٦,١٩١	إجمالي موجودات القطاع
(٦,٨٦٣,٧٦٠)	-	-	(١٥١,٠٣٥)	(٦,٧١٢,٧٢٥)	إجمالي مطلوبات القطاع
<u>٢٣,٥٨٤,١٨٤</u>					حقوق الملكية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية بشكل رئيسي من مبيعات الطعام والشراب.

(٦) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للفترة ٦,١٥٦ دينار (٧٩١,٢٢١ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) ومصروف الاستهلاك خلال الفترة ٢١٨,٩٧٠ دينار (٢٣٥,٥٧٧ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٠).

(٧) موجودات غير ملموسة

بلغت إضافات الموجودات غير الملموسة للفترة لا شيء (٦١,٩٠٠ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) ومصروف الإطفاء خلال الفترة ٢٣,٥١٤ دينار (٢٢,٣٥٠ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١٠).

(٨) نم مدينة طويلة الأجل

تم بيع قطعتي أرض في دبي بموجب إتفاقية موقعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٨ بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١٥,٢٩٤,١١٥ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ٤,٣٩٢,٣٦٥ دينار. قرر مجلس إدارة الشركة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١٠ بتعديل بعض بنود إتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع بمبلغ ١٢,٤٦٥,٩١٥ دينار والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٩ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١,٤١٤,١٦٦ دينار وذلك بسبب عدم التزام المشتري ببرنامج تسديد ثمن الأرضين وتبدأ إعادة جدولة الاقساط من تاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٠ هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس الإدارة من قبل المشتري ولم تتسلم الشركة أي من الأقساط المستحقة حتى تاريخ تقريرنا حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، علماً بأنه تم نقل ملكية الأرضين في دائرة الأراضي والأملك في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الاتفاقية الأولى أي في ١٦ تموز ٢٠٠٨. على أن تكون تفاصيل الدفعات كما يلي:

الدفعات	تاريخ استحقاق الدفعة	المبلغ دينار
الدفعة الأولى	الأول من كانون الثاني ٢٠١٠	٩٨١,٠٨٩
الدفعة الثانية	الأول من آذار ٢٠١٠	٩٨١,٠٨٩
الدفعة الثالثة	الأول من أيلول ٢٠١٠	١,٩٦٢,١٧٩
الدفعة الرابعة	الأول من آذار ٢٠١١	١,٩٦٢,١٧٩
الدفعة الخامسة	الأول من آب ٢٠١١	١٣,٧٣٥,٢٥٤
		<u>١٩,٦٢١,٧٩٠</u>

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تم إعادة جدولة الدفعات لاحقاً لتصبح كما يلي:

الدفعات	تاريخ استحقاق الدفعة	المبلغ دينار
الدفعة الأولى	الخامس عشر من حزيران ٢٠١٠	٣٣٧,٧٥٠
الدفعة الثانية	الأول من آب ٢٠١٠	٣٣٧,٧٥٠
الدفعة الثالثة	الأول من تشرين الثاني ٢٠١٠	٦٧٥,٥٠٠
الدفعة الرابعة	الأول من شباط ٢٠١١	٦٧٥,٥٠٠
الدفعة الخامسة	الأول من أيار ٢٠١١	٦٧٥,٥٠٠
الدفعة السادسة	الأول من آب ٢٠١١	٦٧٥,٥٠٠
الدفعة السابعة	الأول من تشرين الثاني ٢٠١١	٦٧٥,٥٠٠
الدفعة الثامنة	الأول من شباط ٢٠١٢	٦٧٥,٥٠٠
الدفعة التاسعة	الأول من أيار ٢٠١٢	٨٥٩,٧١٣
الدفعة العاشرة	الأول من آب ٢٠١٢	٨٥٩,٧١٣
الدفعة الحادية عشر	الأول من تشرين الثاني ٢٠١٢	٨٥٩,٧١٣
الدفعة الثانية عشر	الأول من شباط ٢٠١٣	٨٥٩,٧١٣
الدفعة الثالثة عشر	الأول من أيار ٢٠١٣	٨٥٩,٧١٣
الدفعة الرابعة عشر	الأول من آب ٢٠١٣	٨٥٩,٧١٣
الدفعة الخامسة عشر	الأول من تشرين الثاني ٢٠١٣	٨٥٩,٧١٣
الدفعة السادسة عشر	الأول من شباط ٢٠١٤	٨٥٩,٧١٣
الدفعة السابعة عشر	الأول من أيار ٢٠١٤	٨٥٩,٧١١
		<u>١٢,٤٦٥,٩١٥</u>

ويبين الجدول أدناه تفاصيل المبالغ الظاهرة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، الناتجة عن عملية بيع الأراضي في مدينة دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة - شركة مساهمة عامة - .

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
دينار	
١١,٠٥١,٧٤٩	إجمالي الدفعات
-	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
<u>١١,٠٥١,٧٤٩</u>	مدينون
٤,١٧٤,٠٤٧	مدينون تستحق خلال عام
٦,٨٧٧,٧٠٢	مدينون تستحق لأكثر من عام
١١,٠٥١,٧٤٩	القيمة الحالية
(١١,٠٥١,٧٤٩)	تكلفة الأرض المباعة
<u>-</u>	أرباح بيع الأرض

تم احتساب القيمة الحالية لعملية البيع باستخدام الفائدة المخصومة ٦,١% والتي تمثل أفضل نسبة اقتراض للشركة، وقد نتج عن عملية البيع إيرادات تمويل مؤجلة الدفع نتيجة الفرق بين القيمة الحالية والكلفة لشراء الأراضي وسيتم الاعتراف بإيرادات التمويل المؤجلة عندما تكتمل الشروط المتعلقة بتحقيق الإيرادات.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٩) معاملات مع أطراف ذات علاقة

كما في		حجم التعامل كما في		طبيعة	طبيعة	(١-٩) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	التعامل	العلاقة	
دينار	دينار	دينار	دينار			
١٢٥,٧٥٤	١٢٩,٧٣٩	٤٠٢,٦٩٤	١٠٤,٤٠٠	تأجير	شركة شقيقة	شركة عمان للوجبات السريعة
١,٦٠٧	١,٧٢٩	٥,٠٩٢	١٢٢	تمويل	شركة شقيقة	شركة القبس للاستثمارات المالية
١٨,٨٨٦	٥,٩٦٦	٢٩١,٨٢٤	٥٦,٣٧٤	مشتريات	شركة شقيقة	العربية للتجهيزات الغذائية
١٩,٤٥٢	١٩,٤٥٢	٣,٣٥٥	-	مشتريات	شركة شقيقة	الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات
٦٤٥	٩٤٥	٦٤٥	٣٠٠	مصاريف	شركة شقيقة	اسيا للمطاعم
٦٠,٧٩٦	٦٩,٦٩٠	٤٥,٩٢٩	٨,٧٧٠	مصاريف	شركة شقيقة	المستثمرون العرب المتحنون
١٢٩,٨٠٤	١٦٤,٣١٥	١٢٧,١٤٠	١٦١,٤٥٠	مصاريف	أعضاء مجلس ادارة	ذمم أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٦,٩٤٤	٣٩١,٨٣٦					

(٢-٩) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	طبيعة	طبيعة	(٣-٩) رواتب ومنافع ومكافآت الادارة التنفيذية العليا
دينار	دينار	دينار	دينار			
٢,٧٩٣	-	-	-	تأجير	شركة شقيقة	شركة القبس للتطوير العقاري
١١٦	٥٠,٣٩١	-	١١٦,٠٨٩	مشتريات	شركة شقيقة	شركة المدينة للدعاية والإعلان
١٧٣,٨١٣	١٨٤,٩٢٣	١٥٠,٦٩٥	٢٩,١٠٧	مصاريف امتياز	شركة شقيقة	شركة هنا الدولية
٣,٠٠١	٣,٠٠١	-	-	مصاريف امتياز	شركة شقيقة	أبل بيز انترناشونال
١٦,٧٠٨	٢٤,٧٨٣	٧٨,١٨٧	٢٥,٩٢١	مصاريف امتياز	شركة شقيقة	بابا جونز انترناشونال
١٢,٩٣١	١٦,٩٤١	٣٥,٢٨٣	٢٩,٧٠٨	مصاريف امتياز	شركة شقيقة	فدركرز انترناشونال
١٤,٦٦٣	٦٧,٤٣٤	١٢٨,٩٤٦	٥٤,٠٦٠	تأجير	شركة شقيقة	مجمع الهيثم التجاري
١٥٥,٦٥٦	١٨٩,٠٠١	١٩١,٧٨٥	٢٢١,٤٥٩	مصاريف امتياز	شركة شقيقة	بيرغر كنج - أوروبا
٣٧٩,٦٨١	٥٣٦,٤٧٤					

(٣-٩) رواتب ومنافع ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٦٤,٨٠٠ دينار مقابل ٤٢,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

(١٠) العجز في رأس المال العامل وخطة الشركة المستقبلية

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة ٤٤٧,٥٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والذي يعتبر عجزاً في امكانية الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الاجل، إلا أن المجموعة تقوم على دراسة اعادة هيكلة الشركة.

(١١) ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بناء على تقديرات الإدارة بمعدل ضريبة الدخل السنوية المرجح للشركة المتوقعة للسنة المالية كاملة والتي تطبق على الربح قبل الضريبة للفترة المالية. لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٢) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز التزامات محتملة تتمثل بما يلي :

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٢٥٥	٣,٢٥٥	قضايا مقامة على الشركة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	كفالات
١٥٨,٠٧٨	-	اعتمادات مستندية
<u>١٨١,٣٣٣</u>	<u>٢٣,٢٥٥</u>	

(١٣) أحداث لاحقة

قامت الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية (شركة تابعة) بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١١ بشراء جميع حصص شركة آسيا للمطاعم (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمملوكة بالكامل من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة (السيد هيثم الحلة بنسبة ٤٩.٢٥% والسيد معتصم عابنة بنسبة ٥٠.٧٥%) مقابل تنازلات خطية موقعة من قبل أعضاء مجلس الإدارة المذكورين حتى تاريخ المصادقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

علماً بأن مبلغ دفعات مقدمة لشراء استثمارات الظاهرة في بيان المركز المالي والبالغة ٢,٦٣٦,٩٨٠ دينار تم دفعها للإستثمار وتمويل شركة آسيا للمطاعم والبالغ رأسمالها ٣٠,٠٠٠ دينار والتي بدورها تمتلك ٤٩% من الشركة المستقلة للمشاريع الغذائية والوكالات (شركة ذات مسؤولية محدودة) والبالغ رأسمالها ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار.