

الرقم: MRC079/09/09

التاريخ: 29/09/2009

SEMI ANNUAL - FOOD - 30/9/2009

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

٢٠٠٩ ٥٩, ٥٩ ٣٥ ٩٤, ٥٩

J.S.C.

تحية طيبة وبعد ،،

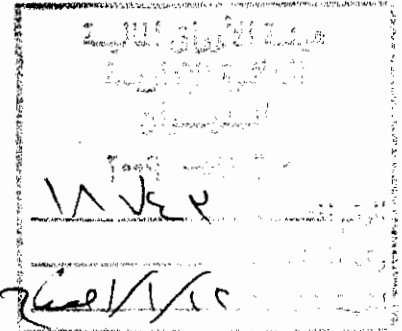
نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية الموحده للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2009
معتمده ومصادق عليها حسب الاصول للشركة النموذجية للمطاعم م.ع.م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام

عبد الكريم الزعبي





(2)

نسخة بورصة عمان

نسخة مركز ايداع الأوراق المالية

البورصة
٩/٣

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
مع تقرير المراجعة

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٤-٣
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز	٦
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز	٧
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٨
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٩ - ١٠

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة أعضاء هيئة المديرين
الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق للشركة النموذجية للمطاعم - شركة مساهمة عامة محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً لمراجعتنا. إن البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره المتحفظ حولها بتاريخ ٢٣ آب ٢٠٠٩ حيث لم يتمكن المدقق من التحقق من رصيد ذمة مدينة وإلّا بلغ رصيدها ١,١٠٢,٧٤٤ دينار وحول عدم قيد خسارة التدني في الشهرة والمقدرة بحوالي ١,٦ مليون دينار في بيان الدخل الشامل الموحد.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدى رأى تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تصدر الشركة معلومات مالية مرحلية موحدة مراجعة أو مدققة من قبل مدقق حسابات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، وعليه لم يتم إظهار أرقام المقارنة لبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء تأثير ما ورد في 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 جوهرية - على كل شيء - من حيث - المبدأ - المرحلية المتنازع - عليه - بين - المصنفين -

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

١ بلغت صافي خسارة الشركة التابعة (الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية) ٩٩,٥١٨ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وتجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦,٠٦٦,٨٩١ دينار، كما تكبدت الشركة خسائر متراكمة بلغت ١,٦٨٢,١٣٢ دينار أي ما يعادل ١٦٨% من رأس المال المدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩، وتنص المادة (٧٥ ب) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه "إذا بلغت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة ثلاثة أرباع قيمة رأسمالها فوجب تصفيتا إلا إذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة رأس مالها لمعالجة الخسائر أو إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبية والتدقيق الدولية المعتمدة على أن لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية عن نصف رأسمال الشركة في كلتا الحالتين"، وكما يرد في الإيضاح رقم (٥) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة خطة الإدارة لمعالجة الوضع المالي للشركة.

٢ تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ولأغراض هيئة الأوراق المالية وليس لأي أغراض أخرى كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ على اعتبار أنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وإن الأداء المالي الموحد للفترة المالية المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي الموحد المتوقع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية الموحدة في نهاية العام ٢٠٠٩.

المدققون المعتمدون

KPMG Correspondents



حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ أيلول ٢٠٠٩

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة) دينار	
٣٨٧,٢٩٤	١٢١,٨١٩	الموجودات
٣٣٠,٠٠٠	٢٠٠,٦٨٣	الموجودات المتداولة
٨٨٤,٤٥٠	٤٣٤,٤٦٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٩,٤٩١	٣٨,٠٠٤	شيكات برسم التحصيل
٩١٧,٦٧٣	٨٦٥,٩٩٣	موجودات مالية للمتاجرة
٢٥٤,٤٨١	١٦٨,٢٩٤	مدينون
٢,٠٢٣,٦٨٥	٢,١٩٦,٥٣٦	بضاعة
٣٩١,٦١٥	٢٧٦,٥٦٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,٢٥٨,٦٨٩	٤,٣٠٢,٣٥٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
		أرصدة مدينة أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٢٩٤,١١٤	١٥,٢٩٤,١١٤	مدينون طويلة الأجل
١,١٠٢,٧٤٤	١,٦٤١,٧٠٦	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٤,٥٧١,٩٠١	٤,٨٥٧,٦١٩	موجودات ثابتة
٧,٨٩٦,٥٩٤	٧,٨٥٩,٩٧٧	موجودات غير ملموسة
٣٤,١٢٤,٠٤٢	٣٣,٩٥٥,٧٧٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات المتداولة
٢,٠٨٧,٨٤٥	٢,٠٨٦,١٠٠	بنوك دائنة
١,٣٢٥,٢٢٥	١,٢٠٢,٣٦٨	دائنون
١٨٠,٤٣٩	٢٦٧,٣٣٤	أوراق دفع تستحق خلال عام
٧٦,٥٠٠	١٣,٦٠٠	قروض بنكية تستحق خلال عام
٦٧,٧١٤	-	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٧٣,٤٥٥	١٧٣,٤٥٥	مخصص ضريبة الدخل
٧٧,٣٩٢	٧٧,٣٩٢	مطلوبات ضريبية مؤجلة
١,٠٦٣,٤٣٤	١,٣٣٢,٦٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٥,٠٥٢,٠٠٤	٥,١٥٢,٨٥١	مجموع المطلوبات المتداولة
		إيرادات مؤجلة
٤,٣٩٢,٣٦٥	٤,٣٩٢,٣٦٥	مجموع المطلوبات
٩,٤٤٤,٣٦٩	٩,٥٤٥,٢١٦	حقوق المساهمين
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
١٤٩,٩٨٠	١٤٩,٩٨٠	احتياطي إجباري
(٤٧٠,٣٠٧)	(٧٣٩,٤٢٣)	(خسائر) مدورة
		مجموع حقوق المساهمين
٣٤,١٢٤,٠٤٢	٣٣,٩٥٥,٧٧٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠٠٩		
دينار		
٣,٩٧١,١٦٦	صافي المبيعات	
(٣,١٤٨,٨٩٩)	تكلفة المبيعات	
(٢٥٩,٨٠٣)	رسوم امتياز	
٥٦٢,٤٦٤	مجمول الربح	
(٣٨٠,٥٣٣)	مصاريف بيع وتوزيع	
(٣٤٨,٢٨١)	مصاريف إدارية وعمومية	
(١٣٦,٥٩٣)	مصاريف التشغيل والصيانة	
(٩٥,٥٤٠)	مصاريف المشتريات والمخازن	
(١١٣,٨٩٠)	مصاريف التمويل	
١٥٨,٠٧٤	إيرادات أخرى	
(٨١,٣٨٢)	(خسائر) تقييم موجودات مالية للمتاجرة	
١٦٦,٥٦٥	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة	
(٢٦٩,١١٦)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
(٠,٠١٠)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

مدير عام

مدير عام

عبدالله الزبيدي

عبدالله الزبيدي

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

المجموع دينار	الاحتياطي الإجباري دينار	الخسارة المتراكمة دينار	رأس المال المصرح به والمدفوع دينار	
				للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة)
٢٤,٦٧٩,٦٧٣ (٢٦٩,١١٦)	١٤٩,٩٨٠ -	(٤٧٠,٣٠٧) (٢٦٩,١١٦)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ الخسارة للفترة
٢٤,٤١٠,٥٥٧	١٤٩,٩٨٠	(٧٣٩,٤٢٣)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز (مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	
(٢٦٩,١١٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٢٧,٣٢٨	(الخسارة) للفترة
٤٤,٢١٧	التعديلات:
٨١,٣٨٢	إستهلاكات
١١٣,٨٩٠	إطفاءات
(٦,٥٨٧)	خسارة تقييم موجودات مالية للمتاجرة
٢٩١,١١٤	مصاريف تمويل
١٢٩,٣١٧	أرباح استبعادات موجودات ثابتة
٢٦٨,٦٠٠	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٣١,٤٨٧	شيكات برسم التحصيل
٥١,٦٨٠	موجودات مالية للمتاجرة
(١٧٢,٨٥١)	مدينون
١١٥,٠٥٥	بضاعة
(١٢٢,٨٥٧)	إيجارات مدفوعة مقدماً
٨٦,٨٩٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٩,١٦٨	دائنون
١,٠٤٧,٦٠٨	أوراق دفع
(١١٣,٨٩٠)	أرصدة دائنة أخرى
٩٣٣,٧١٨	فوائد مدفوعة
	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٣٨,٩٦٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦١٤,٥٣٨)	دفعات لشراء استثمارات
(٧,٦٠٠)	شراء موجودات ثابتة
٨,٠٧٩	شراء موجودات غير ملموسة
(١,١٥٣,٠٢١)	المقبوض من بيع موجودات ثابتة
	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٢,٩٠٠)	بنوك دائنة
٨٦,١٨٧	قروض بنكية
(٦٧,٧١٤)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٤٦,١٧٢)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٢٦٥,٤٧٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٨٧,٢٩٤	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢١,٨١٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الشركة النموذجية للمطاعم
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١) عام

أ- تأسست الشركة النموذجية للمطاعم بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ بتاريخ ٢٦ حزيران ٢٠٠٧، وهي مسجلة 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 للسهم الواحد.

أهم غايات الشركة:

(١) إدارة وتملك وإنشاء المطاعم السياحية بكافة أنواعها.

(٢) تقديم خدمات للمطاعم وفق القوانين والأنظمة المرعية.

ب- إن مركز الشركة الرئيسي هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية، شارع المدينة المنورة.

ج- تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة الأم (الشركة النموذجية للمطاعم م.ع.م) وللشركات التابعة التالية:

الشركة	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع حقوق الملكية	الإيرادات	المصاريف
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الشركة الأردنية لتجارة الأغذية الأمريكية	٩,٨٠٣,١٤٦	١٠,٢٩٧,٦٢١	٤٩٤,٤٧٥	٤,٢٩٥,٨٠٥	٤,٣٩٥,٣٢٣
الشركة النموذجية الاستثمارية للمشاريع والوكالات	١٥,٤٣١,٢٥٧	١٥,٤١٧,٦٧٩	١٣,٥٧٨	-	١,٠١٧

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) " إعداد التقارير المالية المرحلية".
- تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ أيلول ٢٠٠٩.

ب- أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة فتظهر بالقيمة العادلة.

ج- العملة الرئيسية وعملة العرض

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

د- 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 والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ هي نفس السياسات الواردة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

٤) أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- تمثل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها والمسيطر عليها من الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القوة للتحكم بالسياسات التشغيلية والمالية من أجل الحصول على منفعة من أنشطتها.

- تم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد الحسابات.

٥) الخطة المستقبلية

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٠٩ إطفاء خسائر الشركة التابعة (الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية) المتراكمة والبالغة ١,٥٨٢,٦١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ بقيمة ١,١٠٠,٠٠٠ دينار في ذمة الشركة الأم الدائنة والبالغة ٥,٧٧٣,٤٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

٦) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز أرقام بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ حيث لم تقم الشركة بإصدار معلومات مالية مرحلية موحدة مدققة أو مراجعة من قبل مدقق حسابات للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨، وعليه فإن لم يتم إظهار أرقام المقارنة لكل من بيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩