

الرقم MRC106/12/10

التاريخ: 15/12/2010

SEMI ANNUAL - FOOD - 19/12/2010

السادة / هيئة الاوراق المالية المدعتمين

دائرة الإفصاح

الموضوع : البيانات المالية المرحلية

تحية طيبة وبعد ،،

اشارة الى الموضوع اعلاه نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية الموحده للسته اشهر
المنتهية في 30 حزيران 2010 م، تمده ومصادق عليها حسب الاصول للشركة النموذجية
للمطاعم م.ع.م .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

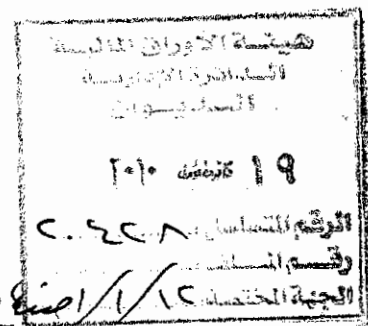
(2)

المدير العام

عبد الكريم الزعبي

الشركة
النموذجية
للمطاعم م.ع.م.

 Model
Restaurants
Company



نسخة بورصة عمان

نسخة مركز ايداع الاوراق المالية

البورصة
١٩/١٢

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

مع تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

المحتويات	الصفحة
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٣ - ٤
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 - ١٥

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة أعضاء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
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 ٢٠١٠ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للشركة النموذجية للمطاعم - شركة مساهمة عامة محدودة - كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

- دون التحفظ في رأينا، وكما هو مدرج في الإيضاح رقم (١٠) قرر مجلس إدارة الشركة النموذجية الإستثمارية للمشاريع والوكالات (شركة تابعة) في الاجتماع المنعقد في تاريخ ١٣ تموز ٢٠١٠ بتعديل بعض بنود إتفاقية بيع قطعتي الأرض في دبي الموقعة في تاريخ ١٦-تموز ٢٠٠٨ وبمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار أردني والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١٥,٢٢٩,٤٢٥ دينار أردني وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ٤,٣٩٢,٣٦٥ دينار أردني ليصبح سعر البيع وحسب قرار مجلس الإدارة مبلغ ١٢,٤٦٥,٩١٥ دينار أردني والذي يتضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٩ دينار أردني وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١,٤١٤,١٦٦ دينار أردني ويبدأ تسديد الأقساط المستحقة بتاريخ 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة علما بأنه تم نقل ملكية قطعتي الأرض في دائرة الأراضي والأمالك في دبي لصالح المشتري .

- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية، كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية المدققة السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، 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 للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٠.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ أيلول ٢٠١٠



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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات غير المتداولة
٤,٥٠٩,١٣٦	٤,٥٣٨,٨٤٠	٤	ممتلكات ومعدات
٧,٥٣٧,٨٦١	٧,٥٢٧,٩٤١	٥	موجودات غير ملموسة
٨,٥٠٥,٠٩٥	٨,٦٨٧,٤٩٨	٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
٢,١٤٥,٥٢٢	٢,٣٩٠,٣٧٥		دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٣٤٥,٨٧٣	٣٤١,٣٤٠		فروع تحت التجهيز
٢٣,٠٤٣,٤٨٧	٢٣,٤٨٥,٩٩٤		
٤٦٠,٧٨١	٥٦٣,٠١٦		الموجودات المتداولة
١,٩٧٠,٥٢٧	١,٩٢٠,٤٢٣		أرصدة مدينة أخرى
٢٤٠,٢٥١	٢٩٩,٩٣٢	٧	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً
٩٢٩,٧١٩	٧١٢,٧٠٠		ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
٢,٦٣١,٦١٧	٢,٤٨٠,٣٠٠		مخزون
٢٢٨,٣٧١	٣٠,٠٠٠		مدنيون
٤٢,٨٠٣	٥٩,٢٥١		موجودات مالية للمتاجرة
٤٤٥,١٨٥	١٩٣,٣٥٨		شيكات برسم التحصيل
٦,٩٤٩,٢٥٤	٦,٢٥٨,٩٨٠		النقد وما في حكمه
٢٩,٩٩٢,٧٤١	٢٩,٧٤٤,٩٧٤		مجموع الموجودات
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
(١,٢٩٧,٢٣٨)	(١,٦٢٢,٠٩٧)		حقوق المساهمين
١٤٩,٩٨٠	١٤٩,٩٨٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢٣,٨٥٢,٧٤٢	٢٣,٥٢٧,٨٨٣		خسائر متراكمة
			احتياطي إجباري
			صافي حقوق المساهمين
٢٤٩,٦٩٠	٢٤٩,٦٩٠		المطلوبات
٢٤٩,٦٩٠	٢٤٩,٦٩٠		المطلوبات غير المتداولة
			أمانات ضريبة المبيعات
١,٧٠٦,٥٤٤	٩٨٢,٧٨٣		المطلوبات المتداولة
٢٤٧,٤٢١	٢٠٣,٩٥٣		أرصدة دائنة أخرى
٣٩٦,٨٦٩	٤٠٩,٥٩٥	٧	مخصص ضريبة الدخل
٦٣٣,٨٦٥	١,٩٤٧,٩٥١		ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٩٨٩,٠١٧	٥٥٨,٢٠٤		شيكات آجلة وأوراق دفع
١,٩١٦,٥٩٣	١,٨٦٤,٩١٥		دائنون
٥,٨٩٠,٣٠٩	٥,٩٦٧,٤٠١		بنوك دائنة
٦,١٣٩,٩٩٩	٦,٢١٧,٠٩١		مجموع المطلوبات
٢٩,٩٩٢,٧٤١	٢٩,٧٤٤,٩٧٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الصفحات المرفقة من (٩) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤,٠٥٧,٦٥٨	٤,٠٢٠,٠٨٢	المبيعات
(١,٥١٢,٦٠٩)	(١,٤٧١,٦٤٣)	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(١,٩٥٦,٠١٣)	(١,٨٣١,١٩١)	تكلفة التشغيل
(٢٥٩,٨٠٣)	(٢٦١,٠٦٢)	رسوم عمولة امتياز
٣٢٩,٢٣٣	٤٥٦,١٨٦	مجموع الربح
(١٩٧,٤٠٣)	(١٨٥,٣٦٩)	مصاريف تسويق
(٩٥,٥٤٠)	(١٠١,٧٤٦)	مصاريف مشتريات ومخازن
(٣٤٨,٢٦٢)	(٣٧٤,٤٥٧)	مصاريف إدارية
٧١,٥٦٣	٨٢,٠٧٧	إيرادات أخرى
٨٥,١٨٣	(٩١,٩٥٩)	صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
(١٥٥,٢٢٦)	(٢١٥,٢٦٨)	خسارة الفترة من العمليات التشغيلية
(١١٣,٨٩٠)	(١٠٩,٥٩١)	مصاريف التمويل
(٢٦٩,١١٦)	(٣٢٤,٨٥٩)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠١٠)	(٠,٠١٣)	حصة السهم الأساسية من خسارة الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٩) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المصطلحات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها وسع تقرير المراجعة.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

رأس المال المصرح به والمدفع	خسائر متراكمة	احتياطي إجباري	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩			
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٤٧٠,٣٠٧)	١٤٩,٩٨٠	٢٤,٦٧٩,٦٧٣
-	(٢٦٩,١١٦)	-	(٢٦٩,١١٦)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٣٩,٤٢٣)	١٤٩,٩٨٠	٢٤,٤١٠,٥٥٧
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠			
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٩٧,٢٣٨)	١٤٩,٩٨٠	٢٣,٨٥٢,٧٤٢
-	(٣٢٤,٨٥٩)	-	(٣٢٤,٨٥٩)
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٦٢٢,٠٩٧)	١٤٩,٩٨٠	٢٣,٥٢٧,٨٨٣

تعتبر الصفحات المرفقة من (٩) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار		
(٢٦٦,١١٦)	(٣٢٤,٨٥٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		الخسارة للفترة:
		تعديلات:
٣٧١,٥٤٥	٢٥٧,٩٢٧	إستهلاكات وإطفاءات
٨١,٣٨٢	٨٤,٣٦٠	خسائر تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٦,٥٨٧)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١١٣,٨٩٠	١٠٩,٥٩١	مصاريف تمويل
٢٩١,١١٤	١٢٧,٠١٩	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
١٢٩,٣١٧	(١٦,٤٤٨)	شيكات برسم التحصيل
٣١,٤٨٧	(٣١,٠٨٦)	مدينون
٥١,٦٨٠	٢١٧,٠١٩	مخزون
٨٦,١٨٧	(٥٩,٦٨١)	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
(١٧٢,٨٥١)	٥٠,١٠٤	إيجارات فروع مدفوعة مقدماً
١١٥,٠٥٥	(١٠٢,٢٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢٢,٨٥٧)	(٤٣٠,٨١٣)	دائنون
(٦٧,٧١٤)	١٢,٧٢٦	ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة
٢٦٩,١٦٨	(٧٦٧,٢٢٩)	أرصدة دائنة أخرى
٦١٠,٥٨٦	(١,٠٠٠,٦٢٤)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (المستخدمة في)
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٨,٩٦٢)	(٢٤٤,٨٥٣)	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
٣٦٨,٦٠٠	١١٤,٠١١	موجودات مالية للمتاجرة
(٦١٤,٥٣٨)	(٢٦١,٩٦١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧,٦٠٠)	(١٥,٧٥٠)	شراء موجودات غير ملموسة
-	٤,٥٣٣	فروع تحت التجهيز
٨,٠٧٩	-	المقبوض من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٨٤,٤٢١)	(٤٠٤,٠٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٧٤٥)	(٥١,٦٧٨)	بنوك دائنة
٨٦,٨٩٥	١,٣١٤,٠٨٦	شيكات آجلة وأوراق دفع
(٦٢,٩٠٠)	-	قروض بنكية
(١١٣,٨٩٠)	(١٠٩,٥٩١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٩١,٦٤٠)	١,١٥٢,٨١٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٦٥,٤٧٥)	(٢٥١,٨٢٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٨٧,٢٩٤	٤٤٥,١٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢١,٨١٩	١٩٣,٣٥٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٩) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة.

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)، يرأس 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.

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، 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 للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والتي يتم احتسابها في البيانات المالية السنوية في نهاية العام ٢٠١٠.

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 الإدارة بتاريخ ٢٩ أيلول ٢٠١٠.

ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين الشركة الأم وشركاتها التابعة عند توحيد الحسابات.

- تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية للشركة الأم (الشركة النموذجية للمطاعم) والشركات التابعة التالية

النشاط	بلد التأسيس	نسبة التملك	الشركة
التجارة	عمان	١٠٠%	الشركة الأردنية لتجارة الأغذية الأمريكية
الاستثمار	العقبة	١٠٠%	الشركة النموذجية الاستثمارية للمشاريع، الوكالات

ج- أساس القياس

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

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 بإجراءات 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 والإجراءات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف صربية الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.

- 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 للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

أ- قطاع الأعمال

تشمل قطاعات الأعمال الرئيسية للشركة بشكل رئيسي بإيرادات الإنشاءات العقارية والعقارات كما يلي:

المجموع دينار	أخرى دينار	الاستثمارات دينار	العقارات دينار	خدمات مطاعم دينار	
٣٠ حزيران ٢٠١٠					
٤,٠١٠,٢٠٠	-	(٩١,٩٥٩)	-	٤,١٠٢,١٥٩	إيرادات القطاع
١٠٩,٥٩١	-	-	-	(١٠٩,٥٩١)	مصاريف فوائد
(٢٥٧,٩٢٧)	(١,٠٣٥)	-	-	(٢٥٦,٨٩٢)	إستهلاكات وإطفاءات
(٣٢٤,٨٥٩)	(١٧٠,٢٢٧)	-	(٢,٨٣٠)	(١٥١,٨٠٢)	ربح (خسارة) القطاع
٢٩,٧٤٤,٩٧٤	-	٣٠,٠٠٠	٣٥,٦٣٣,٩٠٨	٩,١٧٠,٠٧٩	إجمالي موجودات القطاع
(٦,٢١٧,٠٩١)	-	-	(١١,٢١٩,٠٦٣)	(٩,٠٣٤,٦٨٨)	إجمالي مطلوبات القطاع
٢٣,٥٢٧,٨٨٣					صافي موجودات القطاع
٣٠ حزيران ٢٠٠٩					
٤,٠٥٦,٣٤٩	-	٨٥,١٨٣	-	٣,٩٧١,١٦٦	إيرادات القطاع
(١١٣,٨٩٠)	-	-	-	(١١٣,٨٩٠)	مصاريف فوائد
(٣٧١,٥٤٥)	-	-	-	(٣٧١,٥٤٥)	إستهلاكات
(٢٦٩,١١٦)	(١٦٨,٥٨٢)	-	(١,٠١٧)	(٩٩,٥١٧)	ربح (خسارة) القطاع
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩					
٢٩,٩٩٢,٧٤١	-	٢٢٨,٣٧١	١٠,٦٥٠,٦١٧	١٩,١١٣,٧٥٣	إجمالي موجودات القطاع
(٦,١٣٩,٩٩٩)	-	-	(٤٣,٧٤١)	(٦,٠٩٦,٢٥٢)	إجمالي مطلوبات القطاع
٢٣,٨٥٢,٧٤٢					صافي موجودات القطاع

ب- القطاع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

(٤) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للفترة ٢٦١,٩٦١ دينار (٧٥٦,١٩٧: ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٢٣٥,٥٧٧ دينار (٣٢٧,٣٢١: ٣٠ حزيران ٢٠٠٩).

(٥) موجودات غير ملموسة

بلغت إضافات الموجودات غير الملموسة للفترة ١٥,٧٥٠ دينار (٢١,٠٤٠ : ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩) ومصرف الإطفاء خلال الفترة ٢٢,٣٥٠ دينار (٤٤,٢١٧ : ٣٠ حزيران ٢٠٠٩).

(٦) ذمم مدينة طويلة الأجل

وافق مجلس الإدارة للشركة النموذجية للمطاعم - شركة مساهمة عامة - (الشركة الأم) في إجتماعه الثالث المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٨، على قيام الشركة بشراء قطعتي أرض في مدينة دبي وإعادة بيعها إلى الشركة الخليجية للاستثمارات العامة شركة مساهمة عامة وقد بلغت كلفة شراء قطعتي الأرض ١١,٠٥١,٧٤٩ دينار أردني، وقد تم بيع تلك الأراضي بمبلغ إجمالي مقداره ١٠١,١٤٣,٢٤٨ درهم إماراتي أي ما يعادل ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار أردني إلى الشركة الخليجية للاستثمارات العامة شركة مساهمة عامة 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>

وقد تم إلغاء جميع الاتفاقيات القديمة والتعاقد على بيع تلك الأراضي بمبلغ إجمالي مقداره ٦٤,٥٩٠,٢٣٩ درهم إماراتي أي ما يعادل ١٢,٤٦٥,٩١٥ دينار أردني وإعادة 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 للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠، الناتجة عن عملية بيع الأراضي في مدينة دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة شركة مساهمة عامة .

وقد تم استلام جزء من الدفعة الأولى بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ليبلغ اجمالي الدفعات مبلغ ١٢,٣١٥,٩١٥ دينار.

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	
١٢,٣١٥,٩١٥	إجمالي الدفعات
(١,٤٦٤,٦٦٦)	ينزل: إيرادات التمويل المؤجلة
١٠,٩٠١,٧٤٩	مدينون
٢,٢١٤,٢٥١	مدينون تستحق خلال عام
٨,٦٨٧,٤٩٨	مدينون تستحق لأكثر من عام
١٠,٩٠١,٧٤٩	القيمة الحالية
(١٠,٩٠١,٧٤٩)	تكلفة الأرض المباعة
-	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 والتكلفة لشراء الأراضي وسيتم الاعتراف بإيرادات التمويل المؤجلة عندما تكتمل الشروط المتعلقة بتحقيق الإيرادات.

(٧) معاملات مع أطراف ذات علاقة

(١-٦) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

حجم التعامل كما في ٣٠ حزيران				طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠			
دينار	دينار	دينار	دينار			
٢٤,٩٤٩	٢٤,٩٤٩	١,٢٩٩	-	مشتريات	شركة شقيقة	شركة الخبراء لتجارة الزيوت
١٦,٠٩٧	١٧,٥٦٤	١٣,٥٠٠	-	مشتريات	شركة شقيقة	الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات
-	٦١١	٣٨	٦١١	مبيعات	أخرى	عبد الكريم الدحله
٢,١٨٣	٢٤٧	٧٠	١,٩٣٥	مبيعات	أخرى	لوي خالد عبد الكريم
١٤,٨٦٦	١٤,٨٦٦	-	-	مصاريف	شركة شقيقة	شركة المستثمرون العرب المتحدون
-	٣٥,٥١٦	١٣,٧٤١	٤٠,٢٧٨	مشتريات	شركة شقيقة	الشركة العربية للتجهيزات الغذائية
-	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة آسيا للمطاعم السياحية
١٩٩,٩٤٧	١٨٩,٥٩٨	٥,٢٨٠	١٠,٣٥٠	تأجير	شركة شقيقة	شركة عمان للوجبات السريعة
١,٢٠١	١,١٦٩	٧٠	٣١	مبيعات	شركة شقيقة	الشركة الأردنية للتعمير المساهمة العامة
٢,٨٦٨	٤١٢	١,٤٧٠	٢,٤٥٦	مبيعات	شركة شقيقة	شركة القيس للاستثمارات المالية
٢٠,١٣٨	-	١٧,٥٩٠	٤٣,٧٩٣	تأجير	شركة شقيقة	مجمع الهيثم التجاري
٢,٧٩٨	-	-	-	مصاريف امتياز	شركة شقيقة	برغر كنتج - أوروبا
٢٨٢,٢٥٠	٢٩٩,٩٣٢					

٢-٦ ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

١٢,٠٠٨	٨١٢	٩,٠٥٠	٦,٤٩٧	مشتريات	شركة شقيقة	شركة المدينة للدعاية والإعلان
٣٢,٥٦٥	٦٢,١٩٢	١٠٤,٣١٠	١٢٦,٥٣٩	مشتريات	شركة شقيقة	شركة النادر للدعاية والإعلان
٥,٠٧٦	-	٣٢,٥٤١	٥,٩٨٢	مشتريات	شركة شقيقة	شركة المدينة لأعمال المطابع
-	٢٣,٦٥٤	١٧,٥٩٠	٤٣,٧٩٣	تأجير	شركة شقيقة	مجمع الهيئم التجاري
٢,٧٨٢	٢٨,٦٠١	٢٥,٢٥٨	٢٥,٨١٩	تأجير	شركة شقيقة	شركة القيس للتطوير العقاري
٤,٧٦١	-	١٣,٧٤١	٤٠,٢٧٨	مصاريف	شركة شقيقة	الشركة العربية للتجهيزات الغذائية
١٨٧,١٣٥	٧٨,٤٣٩	١٢٨,٣٨٢	٢٥,٣٢٢	مصاريف	شركة شقيقة	برغر كنج - لندن
١١٩,٣٩٠	١٢٠,٠٣٥	٨٦,١٧٨	٤٣,١٧١	مصاريف	شركة شقيقة	شركة هنا الدولية
٣,٤٢٣	-	-	١٥,٩٦٩	مصاريف	شركة شقيقة	برغر كنج - السعودية
-	٦٩,٠٢٦	-	٧١,٨٢٤	مصاريف	شركة شقيقة	برغر كنج - أوروبا
٣,٠٠١	٣,٠٠١	٢١,٧٥٥	-	مصاريف	شركة شقيقة	أبل بيز انترناشونال
١٥,٩٤٥	١٣,٥٢٦	٥,٢٠٤	٢٦,٧١١	مصاريف	شركة شقيقة	بابا جونز انترناشونال
٢١,٣٨٣	١٠,٣٠٩	١٩,٠٧١	١٨,٢٢٠	مصاريف	شركة شقيقة	فدركرز انترناشونال
٤٠٧,٤٦٩	٤٠٩,٥٩٥			امتياز		

٣-٦ منافع الإدارة العليا

بلغت منافع الإدارة العليا خلال الفترة مبلغ ٤٢,٠٠٠ دينار (٨٣,٨٠٠ : ٢٠٠٩).

٨ إطفاء الخسائر

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير لعادي المنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠ إطفاء خسائر الشركة التابعة (الشركة الأردنية للأغذية الأمريكية) المتراكمة والبالغة ٨٧٠,٤٦٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بقيمة ٨٧٠,٤٦٦ دينار في ذمة الشركة الأم، وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير لعادي المنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٠ إطفاء خسائر الشركة التابعة (الشركة النمذجية الاستثمارية لتطوير المشاريع والوكالات) المتراكمة والبالغة ٩,٧٦١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بقيمة ٩,٧٦١ دينار في ذمة الشركة الأم. وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات.

٩ ضريبة دخل

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 الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

(١٠) التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل بما يلي :

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	
٥١,٣٩٠	٥١,٣٩٠	كفالات بنكية
١٤,٤٧١	١٤,٤٧١	قضايا مقامه على الشركة
<u>٦٥,٨٦١</u>	<u>٦٥,٨٦١</u>	

(١١) أحداث لاحقة

وافق مجلس إدارة الشركة النموذجية الإستثمارية للمشاريع والوكالات (شركة تابعة) باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١٠ على تعديل الاتفاقيتين الموقعتين مع الشركة الخليجية للاستثمارات العامة - (دبي القابضة) بيع قطعتي الأرض حسب الشروط التالية:

- (١) تخفيض مبلغ البيع من (١٠١,١٤٢,٢٤٨) درهم إماراتي إلى (٦٤,٥٩٠,٢٣٩) درهم إماراتي شاملاً فوائد الأقساط.
- (٢) أن لا تزيد مدة السداد عن ثلاث سنوات وتقسط كحد أقصى وفق جدول الأقساط المرفق.
- (٣) في حال تأخرت الشركة الخليجية للاستثمارات العامة عن تسديد قسطين متتاليين من جدول الأقساط الجديد المقترح فيحق لنا الرجوع إلى مبلغ وشروط الاتفاقية الأصلية.
- (٤) في حال تأخرت الشركة الخليجية للاستثمارات العامة عن تسديد الأقساط حسب جدول الأقساط الجديد، تحتسب لصالحنا فوائد تأخير بنسبة ١٢٪ سنوياً عن فترة التأخير في تسديد أي قسط.
- (٥) إعطاء الشركة الخليجية للاستثمارات العامة مهلة حتى ٢٩ تموز ٢٠١٠ للتوقيع على ملحق الاتفاقية الجديد حسب الشروط المذكورة وتسديد لدفعة الأولى من الاتفاق الجديد.

(١٢) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشير المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشير المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.