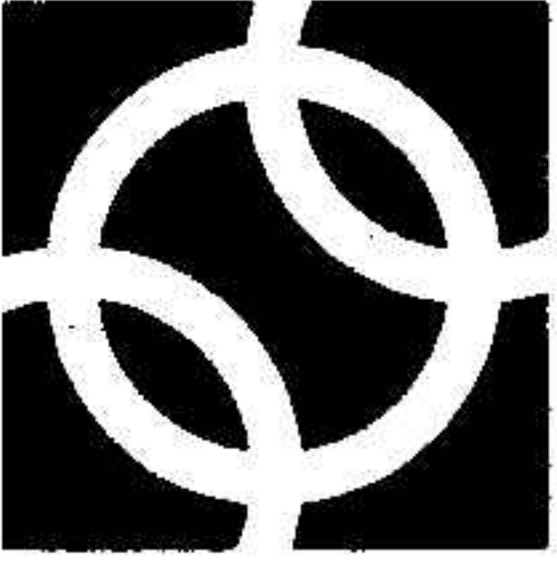




اشارتنا: MRC028-06-013
التاريخ: 23/06/2013

للمصح
- البر / ص
السيد / كريم
✓ ٢٥

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

الموضوع : الميزانية النصف سنوية

نرفق لكم طيه المعلومات المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير العام

عبد الكريم جعفر الزعبي

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٥ حزيران ٢٠١٢

7367

12/12

الرقم المسلسل

الجهة المستلمة

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

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

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 - ١٣



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن

هاتف ٠٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ +
فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +
ص.ب. ٩٣٠٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

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 ٢٠١٢ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 إستنتاج 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 فإنها لا تمكننا 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 تضمن قيمة حالية للذمة المدينة بمبلغ ١٥,٢٩٤,١١٥ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ٤,٣٢٧,٦٧٥ 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 ١١,٠٥١,٧٤٨ دينار وفوائد تقسيط غير مكتسبة بقيمة ١,٤١٤,١٦٧ دينار وذلك بسبب عدم التزام المشتري ببرنامج تسديد ثمن الأرضين وتبدأ إعادة جدولة الأقساط من تاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٠ هذا ولم يتم توقيع الإتفاقية 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 والأملاك في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الإتفاقية الأولى أي في ١٦ تموز ٢٠٠٨. لم تقم الشركة باستدراك مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مقابل الذمة المذكورة أعلاه مما أدى الى زيادة في موجودات الشركة وتخفيض الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٨ دينار.

- قامت الشركة بفحص تدني الشهرة الناتجة عن تملك الشركة الاردنية للاغذية الامريكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٦) "التدني في الموجودات" و(٣٨) "الموجودات غير الملموسة" والتي يبلغ رصيداها ٦,٩٦٢,٦٤٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. لم يتمكن من التأكد من الفرضيات المعتمدة في فحص تدني الشهرة وبالتالي لم يتمكن من تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على رصيد الشهرة ولم يتمكن من تحديد الآثار الممكنة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

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 الموجزة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ للمجموعة لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

فقرات توضيحية

دون المزيد من التحفظ في استنتاجنا:

- بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة (٤,٤٤٠,٩٥٤) دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 (١١) 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.

أمر آخر

إن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ١١ حزيران ٢٠١٢.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧ تشرين الثاني ٢٠١٢

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٦	٤,٤٠٠,٢٥٨	٤,٤٢٧,٠٦٢
موجودات غير ملموسة	٧	٧,٥٠٠,١٦٥	٧,٥١٣,٧٠١
ذمم مدينة طويلة الأجل	٨	١١,٠٥١,٧٤٨	٥,٥١٨,٢٧٦
دفعات مقدمة لشراء استثمارات		٦١,٠٨٤	١,٤١١,٠٨٤
فروع تحت التجهيز		١,٩٣٨,٧٩٨	١,٧٥٧,٠٢٠
إيجارات فروع مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		١,٨٢١,٢٠٤	١,٩٠٢,٧١٣
		٢٦,٧٧٣,٢٥٧	٢٢,٥٢٩,٨٥٦
الموجودات المتداولة			
أرصدة مدينة أخرى		٢٧٤,٠٨١	٣٤٦,١٦٩
إيجارات فروع مدفوعة مقدماً قصيرة الأجل		٥٣٤,٣٩٦	٢٦٧,٩٥٤
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	٩	٢٤٨,٠٧٦	٣٥,٢٢٣
مخزون		٦٩٢,٤٧١	٧٠٩,٠٣١
مدينون		١٣١,٢٠٩	٥,٥٦٥,٢٣٧
شيكات برسم التحصيل		٤٣,٤٨٩	١١٢,٨٦٧
النقد وما في حكمه		١٦٤,٠٢٩	١١٤,٦٤٠
		٢,٠٨٧,٧٥١	٧,١٥١,١٢١
مجموع الموجودات		٢٨,٨٦١,٠٠٨	٢٩,٦٨٠,٩٧٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة		(٤,٤١٢,٦٥٢)	(٣,٧٣٥,٤٢٢)
احتياطي إجباري		١٥٩,١١٩	١٥٩,١١٩
صافي حقوق الملكية		٢٠,٧٤٦,٤٦٧	٢١,٤٢٣,٦٩٧
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام		١,٥٨٥,٨٣٦	٢٤٧,٥٨٥
		١,٥٨٥,٨٣٦	٢٤٧,٥٨٥
المطلوبات المتداولة			
أرصدة دائنة أخرى		١,١٥٣,٨٢٨	١,٣٦٧,٨٠٨
مخصص ضريبة الدخل		٢٠٣,٩٥٤	٢٠٣,٩٥٤
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة	٩	٣٠٣,٦٢٤	٣٦٨,٤٠٢
شيكات آجلة وأوراق دفع تستحق خلال عام		١,٤٤٧,٠٦٧	٢,٦٢٠,١٠٥
دائنون		١,٥٩٤,٩٠١	١,٤٦٥,٦٠٢
بنوك دائنة		١,٨٢٥,٣٣١	١,٩٨٣,٨٢٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٥٢٨,٧٠٥	٨,٠٠٩,٦٩٥
مجموع المطلوبات		٨,١١٤,٥٤١	٨,٢٥٧,٢٨٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٨,٨٦١,٠٠٨	٢٩,٦٨٠,٩٧٧

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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		بالدينار الأردني
٢٠١١	٢٠١٢	
٤,٣١٤,٧٨٣	٤,٠٤٠,١٠٣	المبيعات
(١,٧١٤,٥٤٩)	(١,٦٦٢,٥٤٦)	كلفة الطعام والشراب والتغليف والألعاب
(١,٩٠٣,٩٥٠)	(٢,٠٢٤,٧٤١)	كلفة التشغيل
(٢٧٥,٦٠٠)	(٢٥٧,٣٠٠)	رسوم عمولة امتياز
٤٢٠,٦٨٤	٩٥,٥١٦	مجمول الربح
(٣١٩,٠١٦)	(٢٥١,٦٣٥)	مصاريف تسويق
(٩٠,٤٦٣)	(٦٠,٣٠٩)	مصاريف مشتريات ومخازن
(٣٤٦,٠٢٨)	(٣٥٠,٨٦٧)	مصاريف إدارية
٢٧٧,١٠٢	١١٣,٤٨٣	إيرادات أخرى
(٥٧,٧٢١)	(٤٥٣,٨١٢)	الخسارة للفترة
(١٢٤,٥٩٦)	(٢٢٣,٤١٨)	مصاريف تمويل
(١٨٢,٣١٧)	(٦٧٧,٢٣٠)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٧)	(٠,٠٢٧)	حصة السهم الأساسية من خسارة الفترة

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها .

المدير المالي

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 المدفوع
٢١,٤٢٣,٦٩٧ (٦٧٧,٢٣٠)	١٥٩,١١٩ -	(٣,٧٣٥,٤٢٢) (٦٧٧,٢٣٠)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ -
٢٠,٧٤٦,٤٦٧	١٥٩,١١٩	(٤,٤١٢,٦٥٢)	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
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

بالدينار الأردني

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١١	٢٠١٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		(١٨٢,٣١٧)	(٦٧٧,٢٣٠)
تعديلات:			
استهلاكات وإطفاءات		٢٤٢,٤٨٤	٢٥٧,٣٠٥
مصاريق تمويل		١٢٤,٥٩٦	٢٢٣,٤١٨
(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل		١٨٤,٧٦٣	(١٩٦,٥٠٧)
التغير في بنود رأس المال العامل			
شيكات برسم التحصيل		-	٦٩,٣٧٨
مدينون		(١٥٥,٣٦٢)	(٩٩,٤٤٤)
مخزون		(١١١,٥٥٣)	١٦,٥٦٠
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة		(٣٤,٨٩٢)	(٢١٢,٨٥٣)
إيجارات فروع مدفوعة مقدماً		(١٥١,٧٧٤)	(١٨٤,٩٣٣)
أرصدة مدينة أخرى		٧٢,٤٩٤	٧٢,٠٨٨
دائنون		(٣٣٢,١٢٢)	١٢٩,٢٩٩
ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة		١٥٦,٧٩٣	(٦٤,٧٧٨)
أرصدة دائنة أخرى		(٥٢٥,٤٣٧)	(٢١٣,٩٨٠)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(٨٩٧,٠٩٠)	(٦٨٥,١٧٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
دفعات مقدمة لشراء استثمارات		-	١,٣٥٠,٠٠٠
شراء ممتلكات ومعدات		(٦,١٥٦)	(٢٠٦,٣١٥)
شراء موجودات غير ملموسة		-	(١٠,٦٥٠)
فروع تحت التجهيز		(٣٤٨,٤٨٦)	(١٨١,٧٧٨)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		(٣٥٤,٦٤٢)	٩٥١,٢٥٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
ذمم مدينة طويلة الأجل		١٢١,٠٤٧	-
بنوك دائنة		(٤٩,٠١٧)	(١٥٨,٤٩٣)
شيكات آجلة		١,٣٧٤,٣٧٨	١٦٥,٢١٣
مصاريق تمويل مدفوعة		(١٢٤,٥٩٦)	(٢٢٣,٤١٨)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية		١,٣٢١,٨١٢	(٢١٦,٦٩٨)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٧٠,٠٨٠	٤٩,٣٨٩
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		١١٥,٧٢١	١١٤,٦٤٠
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		١٨٥,٨٠١	١٦٤,٠٢٩

تعتبر الصفحات المرفقة من (٧) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها .

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) وبرأس مال 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 برأس مال 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
- تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام وقد أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات، كما أن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة يجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، 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 ٢٠١٢ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.
 - 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 ٧ تشرين الثاني ٢٠١٢.
- 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	الأردن - عمان	١٠٠%	الأردنية للأغذية الأمريكية
تطوير المشاريع	الأردن - العقبة	١٠٠%	النموذجية الاستثمارية 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.

إيضاحات حول 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 ضريبة 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 وافتراضاتها 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 ٢٠١١.

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

- تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر المالية 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 ٢٠١١ .
- لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة المرحلية الحالية كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بقطاع الأعمال أو تشترك 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 مبيعات كالتالي:

بالدینار الأردني	خدمات مطاعم	إستثمارات عقارية	المجموع
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢			
إيرادات القطاع	٤,٢٣٤,٧٠٩	-	٤,٢٣٤,٧٠٩
إجمالي إيرادات القطاعات	٤,٢٣٤,٧٠٩	-	٤,٢٣٤,٧٠٩
مصاريف تمويل	(٢٢٣,٤١٨)	-	(٢٢٣,٤١٨)
استهلاكات واطفاءات	(٢٥٧,٣٠٥)	-	(٢٥٧,٣٠٥)
ربح (خسارة) القطاع	(٥٥٦,٠٧٥)	(١٢١,١٥٥)	(٦٧٧,٢٣٠)
إجمالي موجودات القطاع	١٠,٧٣٩,٨٢٢	١٨,١٢١,١٨٦	٢٨,٨٦١,٠٠٨
إجمالي مطلوبات القطاع	(٧,٨١٩,٩٤٥)	(٢٩٤,٥٩٦)	(٨,١١٤,٥٤١)
حقوق الملكية			٢٠,٧٤٦,٤٦٧
بالدینار الأردني	خدمات مطاعم	عقارات	المجموع
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١			
إيرادات القطاع	٤,٩٥١,٨٨٥	-	٤,٩٥١,٨٨٥
إجمالي إيرادات القطاعات	٤,٩٥١,٨٨٥	-	٤,٩٥١,٨٨٥
مصاريف تمويل	(١٢٤,٥٩٦)	-	(١٢٤,٥٩٦)
استهلاكات واطفاءات	(٢٤٢,٤٨٤)	-	(٢٤٢,٤٨٤)
(خسارة) ربح القطاع	(١٧٨,٥٠٢)	(٣,٨١٥)	(١٨٢,٣١٧)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١			
إجمالي موجودات القطاع	١٧,١٩٨,٨٣٦	١٢,٤٨٢,١٤١	٢٩,٦٨٠,٩٧٧
إجمالي مطلوبات القطاع	(٧,٩٥٠,١٥٢)	(٣٠٧,١٢٨)	(٨,٢٥٧,٢٨٠)
حقوق الملكية			٢١,٤٢٣,٦٩٧

ب- القطاع الجغرافي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٦) ممتلكات ومعدات

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات للفترة ٢٠٦,٣١٥ دينار (٦,١٥٦ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١١) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة ٢٣٣,١١٩ دينار (٢١٨,٩٧٠ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١١).

(٧) موجودات غير ملموسة

بلغت إضافات الموجودات غير الملموسة للفترة ١٠,٦٥٠ دينار (لا شيء : ٣٠ حزيران ٢٠١١) ومصرف الإطفاء خلال الفترة ٢٤,١٨٦ دينار (٢٣,٥١٤ دينار : ٣٠ حزيران ٢٠١١).

(٨) ذمم مدينة طويلة الأجل

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٨ ببيع قطعتي أرض في دبي للشركة الخليجية للاستثمارات العامة بمبلغ ١٩,٦٢١,٧٩٠ دينار ، قرر مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٣ تموز ٢٠١٠ تعديل بعض بنود اتفاقية البيع المشار إليها أعلاه ليصبح سعر البيع ١٢,٤٦٥,٩١٥ دينار يتم تسديده على مدى أربع سنوات ببرنامج تسديد محدد والذي يتضمن قيمة حالية للذمة بمبلغ ١١,٠٥١,٧٤٨ دينار وفوائد تقسيط غير متحققة بمبلغ ١,٤١٤,١٦٧ دينار . هذا ولم يتم توقيع الاتفاقية حسب الشروط الجديدة المقترحة من مجلس الإدارة من قبل المشتري (الشركة الخليجية للاستثمارات العامة) ولم تتسلم المجموعة أي من الأقساط المستحقة علما بأنه تم نقل ملكية قطعتي الأرض في دائرة الأراضي والأملاك في دبي لصالح المشتري بتاريخ توقيع الاتفاقية الأولى في ١٦ تموز ٢٠٠٨.

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الدفعات	٢٠١٢	٢٠١١
بالدينار الأردني		
ذمم طويلة الاجل	١١,٠٥١,٧٤٨	٥,٥١٨,٢٧٥
ذمم قصيرة الأجل	-	٥,٥٣٣,٤٧٣
	<u>١١,٠٥١,٧٤٨</u>	<u>١١,٠٥١,٧٤٨</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٩) أطراف ذات علاقة

(١-٩) معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال السنة كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الحاصلة ضمن النشاط وبشروط متفق عليها بين الأطراف كما يلي:
بالدينار الأردني

حجم التعامل كما في	طبيعة	طبيعة
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	التعامل
٢٦٧,٠٠٥	٩٢,٨٠٠	تأجير
٥٥٠	١٠,٢٠٣	مصاريف
١٥,٨٤١	٣,٢٧٥	مصاريف
٨٣,٨٠٠	١١٢,٢٢٨	مصاريف
		شركة شقيقة
		شركة شقيقة
		شركة شقيقة
		رئيس مجلس الإدارة
		مشتريات
٢٣٩,٠٠٠	٣٣,٩٢٧	مصاريف إمتياز
٢٩,١٠٧	١٣٤,٧١٢	مصاريف إمتياز
٥٢,٧٤٠	٣٣,١٠٠	مصاريف إمتياز
٥٣,٧٨٣	٢١,٥٧٨	مصاريف إمتياز
١٣,٦٤٣	-	تأجير
٣٠٢,٦٨٠	١١٦,٣٣٦	مصاريف إمتياز
		شركة شقيقة
		شركة شقيقة
		شركة شقيقة
		شركة شقيقة
		شركة شقيقة

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

شركة عمان للوجبات السريعة
اسيا للمطاعم
المستثمرون العرب المتحدون
السيد / هيثم خالد الدحلة

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

العربية للتجهيزات الغذائية
شركة هنا الدولية
بابا جونز انترناشونال
فدركرز انترناشونال
مجمع الهيثم التجاري
بيرغر كنج - أوروبا

(٢-٩) أرصدة مع أطراف ذات علاقة
بالدينار الأردني

ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

شركة عمان للوجبات السريعة
الأردنية العالمية لتوزيع المواد الغذائية والمجمدات
اسيا للمطاعم
المستثمرون العرب المتحدون
السيد / هيثم خالد الدهله

ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

بيرغر كنج - لندن
العربية للتجهيزات الغذائية
شركة هنا الدولية
أبل بيز انترناشونال
بابا جونز انترناشونال
فدركرز انترناشونال
مجمع الهيثم التجاري
بيرغر كنج - أوروبا

كما في	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
٥٥٠	٨٦,٠٠٣	
١٩,٤٥٢	١٩,٤٥٢	
١,١٩٥	١١,٣٩٨	
٣,٥٦٤	٦,٠٢٣	
١٠,٤٦٢	١٢٥,٢٠٠	
٣٥,٢٢٣	٢٤٨,٠٧٦	
٧٨,٤٣٩	٣٧,٧١٦	
١,٣٤٤	٥,٤٨٣	
١٥٧,٣٠٧	٢٠٨,٨٣١	
٣,٠٠١	٣,٠٠١	
١٤,٦٧٤	٢,٨٠٢	
١٨,٨٦٠	١٤,٦٠٣	
١,٠٢٠	١,٠٢٠	
٩٣,٧٥٧	٣٠,١٦٨	
٣٦٨,٤٠٢	٣٠٣,٦٢٤	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٣-٩) رواتب ومنافع ومكافآت الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا قصيرة الأجل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٩٣,٥٠٠ دينار مقابل ٩٢,١٦٥ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

(١٠) 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 ٢٠١٢ و ٣٠ حزيران ٢٠١١ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

(١١) العجز في رأس المال العامل وخطة الشركة المستقبلية

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة (٤,٤٤٠,٩٥٤) دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والذي يعتبر عجزاً في امكانية الشركة على مواجهة التزاماتها قصيرة الاجل، إلا أن المجموعة تعمل حالياً على إعادة هيكلة عملياتها داخلياً والنظر في قائمة الأصول التي يمكن الاستفادة من بيعها أو تأجيرها بحيث يتم توفير سيولة فورية لضمان استمرارية اعمال الشركة وتتطلع ادارة الشركة أيضاً إلى الاستفادة القصوى من المطاعم القائمة والعمل على دراسات داخلية لغايات تطوير أدائها وتوفير سيولة إضافية عن طريق العمل على تحسين المبيعات وتخفيض المصاريف بحيث تزيد من التدفقات النقدية. والجدير بالذكر أن الشركة قد افتتحت فرعين جديدين في تاج مول (برغر كنغ - بابا جونز) وكذلك تقوم بتجهيز فرعين (برغر كنغ - بابا جونز) في شارع الجامعة الأردنية مما سيكون لها بالغ التأثير على التدفقات النقدية.

(١٢) التزامات محتملة

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

بالدينار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
قضايا مقامة على الشركة	٢,١٤٠	٢,٣٣٩
كفالات	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
	<u>٢٧,١٤٠</u>	<u>٢٧,٣٣٩</u>

(١٣) أحداث لاحقة

لا يوجد أي أحداث هامة وقعت بعد تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد من الممكن أن تؤثر على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بشكل جوهري.