

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي



التقارير والقوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

التقارير والقوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحات

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية
٣	قائمة المركز المالي الموجزة المجمعة المرحلية
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموجزة المجمعة المرحلية
٥	قائمة الدخل الشامل الموجزة المجمعة المرحلية
٦ - ٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المجمعة المرحلية
٨	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المجمعة المرحلية
٩ - ٣٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية

تقرير مجلس الإدارة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

نظرة عامة على الشركة:

تعمل شركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي وشركاتها التابعة (معاً "أمريكانا للمطاعم" أو "المجموعة") كمشغل منصة مطاعم إقليمي رائد ومتنوع، وتتواجد في ١٢ دولة عبر منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان. تُدير شركة أمريكانا للمطاعم علامات تجارية عالمية بارزة مثل كنتاكي وبيتزا هت وهارديز وكرسبي كريم وتي جي أي فرايديز وكوستا كوفي وباسكن روبنز وبيتس كوفي، إلى جانب علامات تجارية مسجلة الملكية مثل ومبي ودجاج تكا. تأسست شركة أمريكانا للمطاعم في سوق أبوظبي العالمي. أدرجت شركة أمريكانا للمطاعم في سوق أبوظبي للأوراق المالية والسوق المالية السعودية ("تداول").

محفظة متنوعة مع تواجد عبر الفئات:

تدير المجموعة ٢,٦٣٨ مطعمًا ضمن محفظة تتكون من ١٢ علامة تجارية عبر قطاعات ومناسبات المستهلكين الرئيسية، والتي تشمل فئات مطاعم الخدمة السريعة الرئيسية (الدجاج والبرغر والبيتزا)، والمطاعم السريعة والمطاعم غير الرسمية والأماكن التي تقدم خدمات الرفاهية والقهوة.

أعضاء مجلس الإدارة:

يتألف المجلس من سبعة أعضاء غير تنفيذيين، ثلاثة منهم أعضاء مستقلين كما يلي:

- محمد علي راشد العبار، رئيس مجلس الإدارة.
- الدكتور عبد الملك الحقيّل، نائب رئيس مجلس الإدارة.
- راند عبدالله إسماعيل.
- كيسري سينغ.
- تريسي آن جيلان، مستقل.
- عارف عبدالله عبدالرحمن الهرمي البستكي، مستقل.
- جراهام دينيس آلان، مستقل.

المعلومات المالية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ١,٢١٦,٩ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١,٠٥٢,٨ مليون دولار أمريكي)، ونتج عنها مجموع صافي ربح بمبلغ ٩١,٥ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧٧,٧ مليون دولار أمريكي).

ارتفع مجموع الموجودات إلى ١,٥٤٢,٣ مليون دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٥٠٧,٤ مليون دولار أمريكي).

بيان الإفصاح إلى مدققي الحسابات:

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية قد تم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

بالنيابة عن مجلس الإدارة


محمد علي راشد العبار
رئيس مجلس الإدارة
أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي
٢٩ يوليو ٢٠٢٥

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية إلى السادة مساهمي أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموجزة المجمعة المرحلية المرفقة لـ أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكل من القوائم المتعلقة بالربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نندي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والقوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أعرب عن استنتاج غير معدل بشأن تلك المعلومات في ٢٩ يوليو ٢٠٢٤ ورأي غير معدل بشأن تلك القوائم في ١١ فبراير ٢٠٢٥.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) شراكة ذات مسؤولية محدودة



بدر الحسن

شريك

٢٩ يوليو ٢٠٢٥

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

ألف دولار أمريكي		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(غير مدقق)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	(مدقق)		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٣٢٨,٧٦١	٣٢٣,٠٩٧	٥	ممتلكات ومعدات
٥٦٦,٠٥٤	٥٨٧,٩٦٦	١٠	موجودات حق الاستخدام
٣,٣٥٦	٣,٣١٦		استثمارات عقارية
٥٩,٢٠١	٦٣,٦٨٤	٦	موجودات غير ملموسة
٧,٤٩٨	٧,٤٩٨	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٢٨٠	٢,٥٨٩		موجودات الضريبة المؤجلة
٩٦٧,١٥٠	٩٨٨,١٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
١٣٤,٣٩٩	١٤١,٠٤٨		مخزون
١١٠,٤٢١	١٢٧,٣٩٧	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٦٥	٢٥٦	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢١٣,٦٩٥	١٧٨,٧٠١	٨	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٨١,٤٧٠	١٠٦,٨٠١	٨	نقد وما في حكمه
٥٤٠,٢٥٠	٥٥٤,٢٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٠٧,٤٠٠	١,٥٤٢,٣٥٣		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
٣٨٩,٢٤١	٤٠٢,١٤٢	١٠	مطلوبات الإيجار
٦٨,٣٧٥	٧٠,٧٩٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٧٦٠	١١,٢١٩		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٠١٥	٢,١٤١		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٤٧٩,٣٩١	٤٨٦,٢٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة			
-	٧١٣	٩	تسهيلات بنكية
١٨٩,٥٩٠	٢٠٤,٢٨٩	١٠	مطلوبات الإيجار
١٧,٨٥٤	٣١,١٦٣		ضريبة الدخل والزكاة والخصومات الأخرى المستحقة
٣٩٢,٠٣٨	٤٢٣,٩٥١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٣,٢٦٢	١٤,٥٣٩	١٤	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٧,١٤١	١٧,٢٦٠	١١	مخصصات المطلوبات القانونية والضريبة ومطالبات أخرى
٦٢٩,٨٨٥	٦٩١,٩١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٠٩,٢٧٦	١,١٧٨,٢١٢		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
١٦٨,٤٧٣	١٦٨,٤٧٣	١٢	رأس المال
(١٦,٧٤٩)	(١٦,٧٤٩)	١٢	أسهم الخزينة
٢٧١,٦٠٩	٢٣٦,٤٢٢		أرباح مرحلة
(٢٨,٨٩٥)	(٢٦,٧٦٢)	١٢	احتياطات أخرى
٣٩٤,٤٣٨	٣٦١,٣٨٤		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٣,٦٨٦	٢,٧٥٧	١٣	الحصص غير المسيطرة
٣٩٨,١٢٤	٣٦٤,١٤١		مجموع حقوق الملكية
١,٥٠٧,٤٠٠	١,٥٤٢,٣٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

بحسب أفضل ما وصل لعلمنا، فإن القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية قد تم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

			
محمد علي راشد العبار رئيس مجلس الإدارة	عبد الملك الحقييل نائب رئيس مجلس الإدارة	امريال ساندھو الرئيس التنفيذي	هارش بانسال رئيس المدراء الماليين

ألف دولار أمريكي				
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاحات
١,٠٥٢,٧٦٤	١,٢١٦,٩٦٩	٥٥٩,٢٦١	٦٤٣,٥٨٥	١٥ إيرادات
(٤٩٧,٤٥٧)	(٥٦٧,١١٨)	(٢٥٨,١٦١)	(٢٩٦,٦٧٢)	تكلفة الإيرادات
٥٥٥,٣٠٧	٦٤٩,٨٥١	٣٠١,١٠٠	٣٤٦,٩١٣	إجمالي الربح
(٣٦٩,٧٦٢)	(٤٣٦,٧١٤)	(١٩٤,٦٦٧)	(٢٢٤,٢٢٢)	مصاريف بيع وتسويق
(٩٤,٦٧١)	(٩٥,٤٥٢)	(٤٦,٧٧٥)	(٤٧,٢٤٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٤٥٠	٧,٧٣٩	١,٩٣٧	٢,٢١٠	إيرادات أخرى
٧٧٤	(٤٥٨)	٢٨٨	(٦٥)	٤ أرباح / (خسائر) نقدية من التضخم المفرط
(١,٩٢٧)	(٢,٨٢٣)	(١,٨٤٣)	(١,٧٧٢)	خسارة الانخفاض في قيمة موجودات غير مالية
(٧٣)	(١,٤٦٤)	(٣٨)	(٧١٩)	خسارة الانخفاض في قيمة موجودات مالية
٩٤,٠٩٨	١٢٠,٦٧٩	٦٠,٠٠٢	٧٥,١٠٣	ربح التشغيل
٨,٩٧٥	٧,٨٣٤	٣,٩٠٣	٣,٨٤٥	إيرادات التمويل
(١٦,٩٥٤)	(٢٠,٦٤٨)	(٨,٢٩٩)	(١٠,٤٨٨)	تكاليف التمويل
٨٦,١١٩	١٠٧,٨٦٥	٥٥,٦٠٦	٦٨,٤٦٠	الربح قبل ضريبة الدخل والزكاة
(٨,٣٩٥)	(١٦,٣٢٣)	(٤,٥٤٣)	(٨,٨٥٧)	ضريبة الدخل والزكاة
٧٧,٧٢٤	٩١,٥٤٢	٥١,٠٦٣	٥٩,٦٠٣	صافي ربح الفترة
٧٩,٩٦٠	٩٢,٤٨٢	٥١,٩٣٦	٥٩,٨٣٣	العائد إلى:
(٢,٢٣٦)	(٩٤٠)	(٨٧٣)	(٢٣٠)	مساهمي الشركة
٧٧,٧٢٤	٩١,٥٤٢	٥١,٠٦٣	٥٩,٦٠٣	الحصص غير المسيطرة
٠,٠٠٩٥	٠,٠١١٠	٠,٠٠٦٢	٠,٠٠٧١	٢١ ربحية السهم
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة

قائمة الدخل الشامل الموجزة المجمعة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

ألف دولار أمريكي			
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٧٧,٧٢٤	٩١,٥٤٢	٥١,٠٦٣	٥٩,٦٠٣
صافي ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموجزة المجمعة المرحلية:			
٦٥١	(٦٨٥)	(٢١٠)	٢٤
إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين			
البنود التي قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة الموجزة المجمعة المرحلية:			
فروق العملة من ترجمة العمليات الأجنبية بما في ذلك تأثير التضخم المفرط			
(٦,٩٠٩)	٢,٣٩٨	(١,٦٤٨)	١٤٣
(٦,٢٥٨)	١,٧١٣	(١,٨٥٨)	١٦٧
٧١,٤٦٦	٩٣,٢٥٥	٤٩,٢٠٥	٥٩,٧٧٠
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٧٣,٧١٨	٩٤,١٨٤	٥٠,٠٧٦	٦٠,٠١٦
(٢,٢٥٢)	(٩٢٩)	(٨٧١)	(٢٤٦)
٧١,٤٦٦	٩٣,٢٥٥	٤٩,٢٠٥	٥٩,٧٧٠
العائد إلى:			
مساهمي الشركة			
الحصص غير المسيطرة			

ألف دولار أمريكي						
إيضاحات	رأس المال	أسهم الخزينة	أرباح مرحلة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة		مجموع حقوق الملكية
				احتياطات أخرى	الحصص غير المسيطرة	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	١٦٨,٤٧٣	(١٦,٧٤٩)	٢٧١,٦٠٩	(٢٨,٨٩٥)	٣,٦٨٦	٣٩٨,١٢٤
صافي ربح الفترة	-	-	٩٢,٤٨٢	-	(٩٤٠)	٩١,٥٤٢
الدخل الشامل الآخر:	-	-	(٦٨٢)	-	(٣)	(٦٨٥)
إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	-	-	-	١,١٠٤	-	١,١٠٤
تعديل التضخم المفرط	-	-	-	١,٢٨٠	١٤	١,٢٩٤
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	-	٩١,٨٠٠	٢,٣٨٤	(٩٢٩)	٩٣,٢٥٥
مجموع الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً	-	-	-	(٢٥١)	-	(٢٥١)
مصرف دفعات على أساس الأسهم	-	-	(١٢٦,٩٨٧)	-	-	(١٢٦,٩٨٧)
توزيعات أرباح	-	-	٢٣٦,٤٢٢	(٢٦,٧٦٢)	٢,٧٥٧	٣٦٤,١٤١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)	١٦٨,٤٧٣	(١٦,٧٤٩)	٢٣٦,٤٢٢	(٢٦,٧٦٢)	٢,٧٥٧	٣٦٤,١٤١

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المجمعة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

ألف دولار أمريكي					
إيضاح	رأس المال	أرباح مرحلة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم		مجموع حقوق الملكية
			احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الحصص غير المسيطرة	
	١٦٨,٤٧٣	٢٩٢,٧١٥	(٢١,٨٢٢)	١٢,٠١٤	٤٥١,٣٨٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	-	٧٩,٩٦٠	-	(٢,٢٣٦)	٧٧,٧٢٤
صافي ربح الفترة	-	٦٥٠	-	١	٦٥١
الدخل الشامل الآخر:	-	-	٢٠٥	-	٢٠٥
إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	-	-	(٧,٠٩٧)	(١٧)	(٧,١١٤)
تعديل التضخم المفرط	-	٨٠,٦١٠	(٦,٨٩٢)	(٢,٢٥٢)	٧١,٤٦٦
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل	-	-	-	-	-
المعاملات مع الملاك بصفتهم ملاكاً:	-	-	-	-	-
تغيرات في الحصص غير المسيطرة	-	(١٧٩,٤٢٤)	-	(٩٥٥)	(١٧٩,٤٢٤)
توزيعات أرباح	١٦٨,٤٧٣	١٩٣,٩٠١	(٢٨,٧١٤)	٨,٨٠٧	٣٤٢,٤٦٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	-	-	-	-	-

١٣

ألف دولار أمريكي		إيضاحات	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠٢٥		
٨٦,١١٩	١٠٧,٨٦٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل والزيادة للفترة
			تعديلات لـ:
١٣٦,٩٩٨	١٤٩,٩٥٠		استهلاك وإطفاء
٥,٣٢٥	٤,٥٩٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي من التحويلات
٧٣	١,٤٦٤		خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٤٧٢	٦٤١		مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعييب
١,٩٢٧	٢,٨٢٣	٤	خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
١,١٤٩	١,٣٧٩		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	(٢٥١)		منافع الموظفين - دفعات على أساس الأسهم
(٨,٩٧٥)	(٧,٨٣٤)		إيرادات التمويل
١٦,٩٥٤	٢٠,٦٤٨		تكاليف التمويل
(٣٧٥)	٩٦٤		تأثير التضخم المفرط
٢٤,٦٦٧	٢٨٢,٢٤٨		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٨,٨٩٨)	(١٥,٠٢٩)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٥٣)	٩		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠,١٠٠	(٣,٩٤٤)		مخزون
(٣,٦٠٧)	٨١١		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢٠,٨٦٧)	١٨,٢٥٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى ومطلوبات وضرائب أخرى
٢١٧,١٤٢	٢٨٢,٣٥١		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,١٤٣)	(٤,٦٤٣)		المدفوع من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧,٧٣٥)	(٣,٢٥٠)		ضريبة دخل والزيادة مدفوعة
٢٠٢,٢٦٤	٢٧٤,٤٥٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٤٤,٧٨٤	٣٤,٩٩٤		انخفاض في ودائع ثابتة بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
(٤٨,٩٦٧)	(٣٥,٧١٨)		شراء ممتلكات ومعدات
٣٧٨	٥٣٥		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٨٣٣)	(٣,٦١٠)	٦	شراء موجودات غير ملموسة
(٢٦٠)	(٤٣٩)	١٠	دفعات بدل الخلو
٨,٢٠٤	٥,٦٥٦		فائدة مستلمة من ودائع قصيرة الأجل ونقد لدى البنوك
-	(١٠,٥٦٥)	٢٤	الاستحواذ على شركة تابعة
٩٩,٣٠٦	(٩,١٤٧)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧٩,٤٢٤)	(١٢٦,٩٨٧)	٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٨١)	(٣٢)		دفعات تكاليف التمويل
(٩٥٥)	-	١٣	التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
(٨٥,٤٣٥)	(٩٥,١٦٥)		دفعات الإيجار - القيمة الرئيسية
(١٥,١١٥)	(١٨,٩٥٨)		دفعات الإيجار - الفائدة على مطلوبات الإيجار
(٢٨١,٠١٠)	(٢٤١,١٤٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠,٥٦٠	٢٤,١٦٩		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٤٠٢	٤٤٩		فروق ترجمة العملات الأجنبية
٨٣,٢٣٣	٨١,٤٧٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٠٥,١٩٥	١٠٦,٠٨٨	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١ المعلومات العامة

تعتبر أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً) ("أمريكانا للمطاعم" أو "الشركة" ويشار إليها مع الشركات التابعة باسم "المجموعة") منشأة مسجلة في سوق أبوظبي العالمي، وتأسست في ٢٧ مايو ٢٠٢٢ برقم مسجل ٠٠٠٠٠٧٧١٢. ويقع العنوان المسجل في ٣٠٢-٠١، الطابق الحادي عشر، برج السراب، ميدان سوق أبوظبي العالمي، جزيرة الماريه، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

يتألف نشاط شركة أمريكانا للمطاعم من تشغيل وإدارة عدد من سلاسل المطاعم/العلامات التجارية في جميع أنحاء المنطقة. وتمتد عمليات هذا النشاط إلى الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت وجمهورية مصر العربية وقطر وكازاخستان والبحرين والأردن وعمان ولبنان والمغرب والعراق التي تديرها مختلف الشركات التابعة لأمريكانا للمطاعم. تعمل شركة أمريكانا للمطاعم منذ سنة ١٩٦٩.

تمتلك شركة أدبيتيو إيه دي انفيستمننتس ("الشركة الأم المباشرة") أغلبية الحصة بنسبة ٦٦,٠٣٪ من الاستثمار في المجموعة. أدرجت الشركة في سوق أبو ظبي للأوراق المالية في الإمارات العربية المتحدة وفي السوق المالية السعودية ("تداول") في المملكة العربية السعودية. بدأ تداول الأسهم في ١٢ ديسمبر ٢٠٢٢.

الشركة الأم المباشرة لشركة أمريكانا للمطاعم هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أدبيتيو إيه دي القابضة ليمتد ("الشركة الأم المطلقة"). والشركة الأم المطلقة مملوكة بالتساوي من قبل السيد/ محمد علي راشد العبار والشركة السعودية للاستثمارات الغذائية الخليجية ("الاستثمارات الغذائية الخليجية")، وهي شركة تابعة لصندوق الاستثمارات العامة في المملكة العربية السعودية، بصفتها "المساهمون النهائيون".

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٥.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات المعمول بها في لوائح الشركات لسنة ٢٠٢٠ الصادرة عن سوق أبوظبي العالمي وقواعد لوائح الشركات (معايير المحاسبة الدولية) لسنة ٢٠١٥. كما أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في قائمة المركز المالي الموجزة المجمعة المرحلية. لا تشمل القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية جميع المعلومات المطلوبة للقوائم المالية المجمعة السنوية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية ("المعايير الدولية للتقارير المالية") والمعايير المحاسبية الدولية ("المعايير المحاسبية الدولية") والتفسيرات التي وضعتها لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ("تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية") أو اللجنة السابقة لها، لجنة التفسيرات الدائمة ("تفسيرات لجنة التفسيرات الدائمة").

٢-٢ أساس الإعداد

ينبغي أن تُقرأ القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم إعداد القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ما لم ينص على خلاف ذلك في السياسات المحاسبية. تشمل هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية على المعلومات المالية الموجزة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

إن إعداد القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية يقتضي استخدام تقديرات محاسبية أساسية محددة، كما يقتضي من الإدارة إبداء رأيها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات مهمة للقوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية في الإيضاح رقم ٤. ولقد تم تطبيقها بشكلٍ منتظم على كافة الفترات المعروضة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٣-٢ التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

تخضع أعمال المجموعة للتقلبات الموسمية المعتدلة، والتي تتأثر بشهر رمضان المبارك والعيد. عادة ما يكون متوسط مبيعات المطاعم أقل في رمضان وأعلى خلال فترة العيد. نتيجة للتقلبات الموسمية المعتدلة، لا تشير النتائج لأي ربع بالضرورة إلى النتائج التي قد يتم تحقيقها لأي ربع أو إلى السنة المالية الكاملة.

٤-٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية تتوافق مع تلك المتبعة في أحدث قوائم مالية سنوية مجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، أدخلت سياسة حقوق الامتياز حديثاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (راجع إيضاح السياسة المحاسبية رقم ٦-٢).

٥-٢ حقوق الامتياز

يُعترف بحقوق الامتياز المستحوذة من خلال الاستحواذ على الأعمال كموجودات غير ملموسة بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتُطفى هذه الحقوق بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المُقدرة بـ ٢٥ سنة.

٦-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (معايير المحاسبة)

١-٦-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية

تم اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥، في هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة في هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم قابلية الصرف

بخلاف ما ذكر أعلاه، لا توجد معايير محاسبية وتعديلات جوهرية أخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية والتي كانت سارية المفعول لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥.

٢-٦-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية، لم تقم المجموعة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها، ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ بعد:

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية

١ يناير ٢٠٢٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

١ يناير ٢٠٢٧

٢ ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٦-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (معايير المحاسبة) (تابع)

٢-٦-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر (تابع)

يسري تطبيقها للفترات
السوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية معايير المحاسبة - المجلد ١١

١ يناير ٢٠٢٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية

١ يناير ٢٠٢٧

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموحاً به.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية المستقبلية للمجموعة وتتوي اعتمادها، إذا لزم الأمر، عندما تصبح سارية المفعول.

٣ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة هي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بتقييم المخاطر لمواجهة كل خطر من هذه المخاطر. ويركز برنامج إدارة المخاطر بصورة عامة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويهدف إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة.

تتم إدارة المخاطر في الغالب من قبل قسم خزانة مركزي لدى المجموعة بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. يقوم قسم الخزانة المركزي بتحديد المخاطر المالية وتقييمها والتحوط لها من خلال التعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية لدى المجموعة. يوفر مجلس الإدارة سياسات موثقة حول إدارة المخاطر المالية إضافة إلى سياسات أخرى موثقة لمجالات معينة مثل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان واستخدام الأدوات المالية غير المشتقة والاستثمارات التي تتطلب سيولة عالية.

لا تشمل القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية اللازمة للقوائم المالية المجمعة السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ولم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

مخاطر السيولة

تتمثل الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة في الاحتفاظ بأرصدة كافية من النقد والودائع قصيرة الأجل وتوفير التمويل من خلال حجم ملائم من التسهيلات الائتمانية ملتزم بها والقدرة على تصفية مواقع السوق. ونظراً لطبيعة الأعمال الأساسية للمجموعة، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير قنوات ائتمانية ملتزم بها.

لا توجد تغييرات جوهرية أخرى تتعلق بمخاطر السيولة مفصّل عنها في القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية من الإدارة اتخاذ قرارات وتقديرات وافتراسات يكون لها تأثير على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن المطلوبات الطارئة بتاريخ التقرير. وبخلاف ذلك، فإن الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات من الممكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلات جوهرية على القيم الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

يتم تقييم التقديرات والأحكام باستمرار وتستند إلى الخبرة التاريخية وغيرها من العوامل، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة. وفي سبيل إعداد هذه القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات والشكوك كانت مماثلة لتلك المطبقة على القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الأحكام الهامة

السيطرة على شركة تابعة

خلصت الإدارة إلى أن المجموعة تسيطر على شركة مطاعم البحرين والكويت، على الرغم من أنها تمتلك أقل من نصف حقوق التصويت في هذه الشركة التابعة. وتمتلك شركة أمريكانا للمطاعم، كونها أكبر مساهم بنسبة ٤٠٪، الحق الحصري في إدارة شركة مطاعم البحرين والكويت. وفقاً للترتيبات التعاقدية المعمول بها، تعين المجموعة جميع الإدارات الرئيسية وتتخذ جميع قرارات التشغيل الرئيسية مما يشير أيضاً إلى أنها تتمتع بسلطة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي يتم تجميعها في القوائم المالية بناءً على هذه الحقائق.

تجميع قطاعات التشغيل

بمجرد تحديد القطاعات التشغيلية للمنشأة المعدة للتقارير، تسمح التوجيهات بتجميع قطاعين تشغيليين أو أكثر إذا أظهرت خصائص اقتصادية متشابهة وأوجه تشابه تشغيلية أخرى. وقد تم تطبيق الحكم في تحديد ما إذا كانت قطاعات التشغيل تظهر خصائص اقتصادية متشابهة وأوجه تشابه تشغيلية أخرى للوفاء بمعايير التجميع الكمي.

التضخم المفرط

تمارس شركة أمريكانا للمطاعم أحكاماً هامة عند تحديد بداية التضخم المفرط في البلدان التي تعمل فيها وما إذا كانت العملة الوظيفية للشركة التابعة هي عملة اقتصاد مفرط التضخم.

تؤخذ في الاعتبار الخصائص المختلفة للبيئة الاقتصادية لكل بلد. تشمل هذه الخصائص، على سبيل المثال لا الحصر، أيًا مما يلي:

- يفضل عامة السكان الاحتفاظ بثروتهم في موجودات غير نقدية أو بعملة أجنبية مستقرة نسبياً.
- يتم تحديد الأسعار بعملة أجنبية مستقرة نسبياً.
- تأخذ أسعار البيع أو الشراء في الحسبان الخسائر المتوقعة للقوة الشرائية خلال فترة انتمان قصيرة.
- ترتبط أسعار الفائدة والأجور والأسعار بمؤشر أسعار.
- يقترب أو يتجاوز معدل التضخم التراكمي على مدى ثلاث سنوات من ١٠٠٪.

تمارس الإدارة أحكاماً فيما يتعلق بالوقت الذي يصبح فيه إعادة بيان القوائم المالية لإحدى الشركات التابعة ضرورياً. بعد تقييم الإدارة، تم احتساب الشركة التابعة للمجموعة، الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية، كمنشأة تعمل في اقتصاد مفرط التضخم. وتم عرض النتائج والتدفقات النقدية والمراكز المالية للشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية من حيث وحدات القياس الجارية في تاريخ التقرير.

تم تقييم الاقتصاد اللبناني على أنه مفرط التضخم اعتباراً من سبتمبر ٢٠٢٠، وتم تطبيق محاسبة التضخم المفرط منذ ذلك الحين.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام الهامة (تابع)

التضخم المفرط (تابع)

فيما يلي المؤشر العام للأسعار المستخدم وفقاً لصندوق النقد الدولي:

التاريخ	سنة الأساس	المؤشر العام للأسعار	معدل التضخم (%)
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠١٩	٧,٣٦٢	٦,٧٦٥٪
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠١٩	٦,٨٩٦	٦,٣٣١٪
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٠١٩	٦,٤٣٣	٥,٨٩٩٪

إن تأثير تعديل نتائج شركة أمريكانا للمطاعم بسبب التضخم المفرط مبين أدناه:

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١٠٦	٨٥
(٤٥٨)	٧٧٤
(٤١)	(٣٢)
(٣٣٥)	(٣٣٣)
(١٤)	(٥٢)
٧	٩٨
(٧٣٥)	٥٤٠

قائمة الدخل

زيادة في الإيرادات
(خسائر) / أرباح نقدية من التضخم المفرط
زيادة في تكلفة الإيرادات
زيادة في مصاريف البيع والتسويق
زيادة في المصاريف العمومية والإدارية
أخرى
(نقص) / زيادة في الربح بعد الضريبة

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة بوضع تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة، بطبيعة الحال، مع النتائج الفعلية ذات الصلة.

إن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة في التسبب بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في غضون السنة المالية القادمة مبينة أدناه:

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

لقد قررت المجموعة أن أصغر وحدات توليد النقد هي مستوى علامتها التجارية الخاصة بها في المقام الأول على أساس أن المجموعة مطلوبة للحفاظ على الحد الأدنى من عدد المطاعم في كل بلد من أجل الحفاظ على الحق الحصري بما يتماشى مع اتفاقيات الامتياز. تستفيد الإدارة أيضاً من البنية التحتية للخدمات المشتركة في كل بلد، وقد قامت بتطوير مؤشرات الأداء المالي والتشغيلي على مستوى الدولة ذات العلامة التجارية.

تقوم الإدارة بإجراء دراسة ربع سنوية لتحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "الانخفاض في قيمة الموجودات" الذي يُحتسب فيه التدفقات النقدية المستقبلية المخصصة للتأكد من أن قيمة الموجودات قد انخفضت. تتعلق مؤشرات الانخفاض في القيمة خلال السنة بالأداء المالي لبعض وحدات توليد النقد. ومع ذلك، يوجد خطر حيث أن الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة لحساب التدفقات النقدية المستقبلية قد لا تكون معقولة بناءً على الظروف الحالية والظروف السائدة في المستقبل المنظور. إن الموجودات غير المالية المتعلقة بمنافذ المطاعم والتي تم تقييمها لتحري انخفاض القيمة هي الممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام والموجودات غير الملموسة بمبلغ ٩٧٤,٧٤٧ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩٥٤,٠١٦ ألف دولار أمريكي، ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٨٨٩,٤٧١ ألف دولار أمريكي).

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

فيما يلي خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموجزة المجمعة المرحلية على هذه الموجودات غير المالية:

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)		
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١,٤٦٢	١,٦٩٩	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٤٩٠	٩٤٢	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)
(٢٥)	١٨٢	موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦)
١,٩٢٧	٢,٨٢٣	المجموع

يعرض الجدول التالي الافتراضات الرئيسية لـ أمريكانا للمطاعم وتأثير تحليل الحساسية على قائمة الدخل الشامل الموجزة المجمعة المرحلية:

عكس / (انخفاض قيمة الموجودات غير المالية)		
ألف دولار أمريكي (غير مدقق)		
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	التغير في الافتراض
(٥٩٥)	٤٣٨	١٣٦ /+٠,٥٪
٥١٧	(٥٩٦)	(٨٦) /-٠,٥٪
١,٥٧٢	(١,٠٦٤)	(٩٥٦) /-١,٠٪

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية	دول جنوب الخليج	شمال أفريقيا	أخرى	
٣٪ - ١١٪	٣٪ - ٦٨٪	٣٪ - ٢٨٪	١٪ - ٤٤٪	معدل النمو
٩٪	٩٪ - ١٢٪	١٢٪ - ١٨٪	١١٪ - ٣١٪	معدل الخصم
٢٪	٢٪ - ١٪	٢٪ - ٢١٪	٢٪ - ٢٠٪	معدل التضخم

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)

دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية	دول جنوب الخليج	شمال أفريقيا	أخرى	
٥٪	٦٪ - ٧٪	٦٪ - ١٩٪	٦٪ - ٢٧٪	معدل النمو
١٠٪ - ١١٪	١٠٪ - ١٣٪	١٢٪ - ١٩٪	١٢٪ - ٣١٪	معدل الخصم
٢٪ - ٣٪	١٪ - ٣٪	٢٪ - ٣٣٪	٢٪ - ١٨٠٪	معدل التضخم

الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل على الشركات والزكاة. يوجد العديد من المعاملات والحسابات التي يكون تحديد الضريبة النهائي لها غير مؤكد في سياق العمل المعتاد. تعترف المجموعة بالالتزام الضريبي المتوقع بناءً على تقديراتها حول مدى استحقاق دفع ضرائب إضافية. وعندما تختلف محصلة الضريبة النهائية لهذه الأمور عن المبالغ التي تم تسجيلها سابقاً، فسوف تؤثر هذه الفروق على ضريبة الدخل ومخصصات الضريبة المؤجلة في السنة التي يتم فيها هذا التحديد.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

ترجمة العملات الأجنبية - الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية

الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية ("أمريكانا لبنان") هي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة. خلال السنة السابقة، طبقت البنوك في لبنان ضوابط غير رسمية على العملة الأجنبية في القطاع المصرفي لإدارة العجز. يستخدم الدولار الأمريكي ويتم تداوله على نطاق واسع على مدى العقدين الماضيين أو أكثر.

فيما يتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية، عندما يكون لدولة ما أسعار صرف متعددة، فإن الحكم مطلوب لتحديد سعر الصرف المؤهل كسعر فوري يمكن استخدامه لترجمة العمليات الأجنبية. تشمل العوامل التي تحدد ذلك ما إذا كانت العملة متاحة بسعر الصرف الرسمي.

في مايو ٢٠٢١، أطلق مصرف لبنان المركزي منصة جديدة لصرف العملات الأجنبية، وهي منصة صيرفة، حيث يمكن بيع أو شراء الدولار الأمريكي بسعر يحدده مصرف لبنان المركزي. وقد تم تحديد سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الليرة اللبنانية عند إطلاق المنصة عند ١٢,٠٠٠ ليرة لبنانية، ووصل إلى ٨٥,٥٠٠ ليرة لبنانية بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

كما في ١ فبراير ٢٠٢٣، اعتمد مصرف لبنان المركزي سعر صرف جديد للدولار الأمريكي مقابل الليرة اللبنانية بواقع ١٥,٠٠٠ ليرة لبنانية مقارنة بالسعر السابق البالغ ١,٥٠٧,٥ ليرة لبنانية. وخلال شهر أغسطس ٢٠٢٣، تم إيقاف تشغيل منصة صيرفة وحدد مصرف لبنان المركزي سعراً جديداً ("سعر مصرف لبنان المركزي") بلغ ٨٩,٥٠٠ ليرة لبنانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. ولا يوجد أي تغيير في السعر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

خيارات التمديد أو الإنهاء

تحدد المجموعة مدة الإيجار باعتبارها شرطاً غير قابل للإلغاء في عقد الإيجار، وكذلك أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة ذلك، أو أي فترات يغطيها خيار فسخ عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم ممارسة ذلك. خلصت الإدارة إلى عدم إدراج أي خيارات تمديد أو إنهاء في فترة الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على أساس أنه ليس من المؤكد بشكل معقول ممارسة الخيارات نظراً لأن الخيارات تتطلب موافقة الطرفين بشكل متبادل على الشروط والأحكام المتجددة وأن المجموعة قادرة على استبدال الموجودات دون تكلفة جوهرية.

الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الاستخدام المقصود من الموجودات، وكذلك بناءً على الأعمار الإنتاجية الخاصة بها. إن التغيرات اللاحقة في الظروف المحيطة مثل التقدم التقني والاستخدام المستقبلي للموجودات ذات الصلة من الممكن أن تؤدي إلى تغيير الأعمار الإنتاجية الفعلية أو القيم المتبقية عن التقديرات المبدئية. وفي حال قررت الإدارة أن الأعمار الإنتاجية لمجموعة من الموجودات أو القيمة المتبقية للأصل بحاجة للتعديل، فإن صافي القيمة الدفترية الزائدة على القيمة المتبقية يتم استهلاكها على مدار الأعمار الإنتاجية المتبقية المعدلة.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية، وتعديلها عند الضرورة، بتاريخ كل فترة تقرير.

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

ألف دولار أمريكي						
أراضي	تحسينات على عقار وأثاث	مباني وغرف تبريد	معدات وأدوات	مركبات	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
١٩,٣٨٧	٤٥٥,١١٢	١٠٨,١٤٥	٤٠٦,٣١٥	١٥,٣٥٩	١٥,٩٧٢	١,٠٢٠,٢٩٠
-	٦,٨٨٣	١,٢٨٣	٨,٧٢٤	١٣	١٨,١٥٣	٣٥,٠٥٦
-	٦,٢٦٧	٥٢٥	٩,٦٠١	٦٣١	١٣٤	١٧,١٥٨
-	(١٠,٠٢٤)	(٢,١١٤)	(٣,٩٦٥)	(٧١٦)	(١٩٢)	(١٧,٠١١)
٥٢٧	٦٦٤	٧٤٧	٥٨٥	٣٠	-	٢,٥٥٣
-	٣,٣٩٢	(٦,٧٤٢)	١٢,٦٠٦	٦٦	(٩,٨١٢)	(٤٩٠)
٩٣	٢,٤٣٥	٩١٤	٢,١٨٦	٥٨	١٣٧	٥,٨٢٣
٢٠,٠٠٧	٤٦٤,٧٢٩	١٠٢,٧٥٨	٤٣٦,٠٥٢	١٥,٤٤١	٢٤,٣٩٢	١,٠٦٣,٣٧٩
-	٣٢١,١٣٤	٩٠,٥٤٩	٢٦٧,٩١٢	١١,٩٣٤	-	٦٩١,٥٢٩
-	٢٠,١٦٣	٢,٤٠٠	١٩,١٤٠	٦٨٣	-	٤٢,٣٨٦
-	٥,٦٩٠	٣١٣	٧,٧٥٣	٥٩٧	-	١٤,٣٥٣
-	(٨,٩١٠)	(٢,٠٢٨)	(٣,٦٨٧)	(٦٣٨)	-	(١٥,٢٦٣)
-	٧٤٧	٧٨٤	٦٢٩	٣٠	-	٢,١٩٠
-	(٢,٣٣٥)	(٥,٥٥٠)	٧,٥٨٠	-	-	(٣٠٥)
-	١,٦٩٩	-	-	-	-	١,٦٩٩
-	١,٧٢٢	٧٣٢	١,١٩٢	٤٧	-	٣,٦٩٣
-	٣٣٩,٩١٠	٨٧,٢٠٠	٣٠٠,٥١٩	١٢,٦٥٣	-	٧٤٠,٢٨٢
٢٠,٠٠٧	١٢٤,٨١٩	١٥,٥٥٨	١٣٥,٥٣٣	٢,٧٨٨	٢٤,٣٩٢	٣٢٣,٠٩٧

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
إضافات
الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٤)
استيعادات
تعديل التضخم المفرط
تحويلات
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
محمل للفترة
الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٤)
استيعادات
تعديل التضخم المفرط
تحويلات
خسارة الانخفاض في القيمة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

تتكون المشاريع قيد التنفيذ بشكل رئيسي من منافذ بيع قيد الإنشاء ومعدات قيد التجميع.

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

ألف دولار أمريكي						
أراضي	تحسينات على عقار وأثاث	مباني وغرف تبريد	معدات وأدوات	مركبات	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع
١٨,٦٠٦	٤٨٨,٩٧٠	٨٩,٧٣٠	٣٥٣,٥٠٧	١٦,٩٩٦	١٧,١٧٢	٩٨٤,٩٨١
-	١٧,٨٢٥	٣,٢٤٤	٣٣,٠٤٧	٧٠٣	٤٢,٨٠٠	٩٧,٦١٩
-	(١٩,١٨٩)	(٥,٨١٣)	(١٦,٥٤٠)	(١,٩٠١)	(٢٥١)	(٤٣,٦٩٤)
٢,٣٤١	٢,٨١٩	٣,٢٨٣	٢,٢٧٨	١١٥	-	١٠,٨٣٦
-	(٢٣,٩٢٨)	٢١,٥٧٢	٤٤,٧٢٣	(١٠٨)	(٤٣,٠٨٩)	(٨٣٠)
(١,٥٦٠)	(١١,٣٨٥)	(٣,٨٧١)	(١٠,٧٠٠)	(٤٤٦)	(٦٦٠)	(٢٨,٦٢٢)
١٩,٣٨٧	٤٥٥,١١٢	١٠٨,١٤٥	٤٠٦,٣١٥	١٥,٣٥٩	١٥,٩٧٢	١,٠٢٠,٢٩٠
-	٣٣٩,١٢٤	٧٦,٤٠٩	٢٢٩,٧٨٦	١٢,٤٤٢	-	٦٥٧,٧٦١
-	٣٩,٨١٧	٤,٧٨٦	٣٥,٢٤٨	١,٦١٥	-	٨١,٤٦٦
-	(١٧,٩٠٨)	(٥,٦٠٥)	(١٦,٠٠٠)	(١,٨٢١)	-	(٤١,٣٣٤)
-	٢,٧١١	٢,٩٥٧	٢,٢٠٩	١١٥	-	٧,٩٩٢
-	(٣٧,٨٧٤)	١٤,٢٧٨	٢٢,٨٤٢	(٧٦)	-	(٨٣٠)
-	١,٨٨٦	-	٢٢	-	-	١,٩٠٨
-	(٦,٦٢٢)	(٢,٢٧٦)	(٦,١٩٥)	(٣٤١)	-	(١٥,٤٣٤)
-	٣٢١,١٣٤	٩٠,٥٤٩	٢٦٧,٩١٢	١١,٩٣٤	-	٦٩١,٥٢٩
١٩,٣٨٧	١٣٣,٩٧٨	١٧,٥٩٦	١٣٨,٤٠٣	٣,٤٢٥	١٥,٩٧٢	٣٢٨,٧٦١

التكلفة
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
إضافات
استيعادات
تعديل التضخم المفرط
تحويلات*
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
محمل للسنة
استيعادات
تعديل التضخم المفرط
تحويلات*
خسارة الانخفاض في القيمة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

تتكون المشاريع قيد التنفيذ بشكل رئيسي من منافذ بيع قيد الإنشاء ومعدات قيد التجميع.

*قامت الإدارة بتعديل فئات بعض بنود الممتلكات والمعدات، مما أدى إلى تحويل بين التحسينات على عقار والمباني وغرف التبريد والمعدات والأدوات.

٦ موجودات غير ملموسة

ألف دولار أمريكي					
المجموع	أعمال قيد التنفيذ	شهرة	برمجيات	حقوق الامتياز	حقوق الامتياز والوكالات
١٣٢,٩٠٣	٤,٩٤٨	٨,٤٥٨	٤٨,٦٣٢	-	٧٠,٨٦٥
٣,٦١٠	٨٨٢	-	٤١٧	-	٢,٣١١
٨,٦٣٤	-	-	٧٣٢	٧,٩٠٢	-
٦٠٧	(٤,٣٣٦)	-	٤,٥٢٣	-	٤٢٠
١٠٧	-	-	-	-	١٠٧
(١,٠٧٩)	-	-	(٣٩)	-	(١,٠٤٠)
٤٨٤	-	-	٥٨	-	٤٢٦
١٤٥,٢٦٦	١,٤٩٤	٨,٤٥٨	٥٤,٣٢٣	٧,٩٠٢	٧٣,٠٨٩
٧٣,٧٠٢	-	٨,٤٥٨	٢٣,٨٦٠	-	٤١,٣٨٤
٧,٢٦٦	-	-	٤,٦٨٨	١٢٨	٢,٤٥٠
٦٤١	-	-	٦٤١	-	-
١٨٢	-	-	١٨٢	-	-
(٧٧٨)	-	-	(٣٣)	-	(٧٤٥)
١٢٦	-	-	-	-	١٢٦
١٨٢	-	-	١٨٢	-	-
٢٦١	-	-	٣٥	-	٢٢٦
٨١,٥٨٢	-	٨,٤٥٨	٢٩,٥٥٥	١٢٨	٤٣,٤٤١
٦٣,٦٨٤	١,٤٩٤	-	٢٤,٧٦٨	٧,٧٧٤	٢٩,٦٤٨

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
إضافات
الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٤)
تحويلات
تعديل التضخم المفرط
استيعادات
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الإطفاء المتراكم وانخفاض القيمة

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
إطفاءات
الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٤)
تحويلات
استيعادات
تعديل التضخم المفرط
خسارة الانخفاض في القيمة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

تتكون "حقوق الامتياز والوكالات" من رسوم الامتياز المدفوعة لأطراف ثالثة للترخيص وتشغيل سلاسل المطاعم بما يتماشى مع اتفاقيات الامتياز ذات الصلة.

تتكون "حقوق الامتياز" من الحقوق المستحوذ عليها من خلال الاستحواذ على الأعمال.

تتكون أعمال قيد التنفيذ بشكل رئيسي من برمجيات وتطبيقات قيد التطوير.

٦ موجودات غير ملموسة (تابع)

ألف دولار أمريكي						
المجموع	أخرى	أعمال قيد التنفيذ	شهرة	برمجيات	حقوق الامتياز والوكالات	
١٢٢,٤٨٦	١٨٧	٣,٣٤٢	٨,٤٥٨	٤٢,٤٠٧	٦٨,٠٩٢	التكلفة
١٧,١٩٩	-	٧,٢٦٤	-	١,١٢٨	٨,٨٠٧	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
٢٩١	-	(٥,٦٥٦)	-	٥,٧٨٢	١٦٥	إضافات
٤٤٩	-	-	-	-	٤٤٩	تحويلات
(٤,٢٩٢)	(١٨٧)	-	-	(٨٠)	(٤,٠٢٥)	تعديل التضخم المفرط
(٣,٢٣٠)	-	(٢)	-	(٦٠٥)	(٢,٦٢٣)	استبعادات
١٣٢,٩٠٣	-	٤,٩٤٨	٨,٤٥٨	٤٨,٦٣٢	٧٠,٨٦٥	فروق ترجمة العملات الأجنبية
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
٥٥,٠٦٢	١٨٧	-	-	١٥,٧٩٠	٣٩,٠٨٥	الإطفاء المتراكم وانخفاض القيمة
١٢,٦٨٢	-	-	-	٨,٢٥٥	٤,٤٢٧	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
١٤٥	-	-	-	١٤٥	-	إطفاءات
(١,٧٣٩)	(١٨٧)	-	-	(٥٦)	(١,٤٩٦)	تحويلات
٣٦٦	-	-	-	-	٣٦٦	استبعادات
٨,٥٢١	-	-	٨,٤٥٨	٦٣	-	تعديل التضخم المفرط
(١,٣٣٥)	-	-	-	(٣٣٧)	(٩٩٨)	خسارة الانخفاض في القيمة
٧٣,٧٠٢	-	-	٨,٤٥٨	٢٣,٨٦٠	٤١,٣٨٤	فروق ترجمة العملات الأجنبية
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
٥٩,٢٠١	-	٤,٩٤٨	-	٢٤,٧٧٢	٢٩,٤٨١	صافي القيمة الدفترية
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

تتكون "حقوق الامتياز والوكالات" من رسوم الامتياز المدفوعة لأطراف ثالثة للترخيص وتشغيل سلاسل المطاعم بما يتماشى مع اتفاقيات الامتياز ذات الصلة.

تتكون أعمال قيد التنفيذ بشكل رئيسي من برمجيات وتطبيقات قيد التطوير.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	
٤٠,٦٤١	٣٦,٣٤٠	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٣٠)	(١,٧٥٨)	ناقصاً: مخصص بدل الخسارة
٣٧,٨١١	٣٤,٥٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٤,٩٢٧	٣٦,٤١٢	دفعات مقدمة للموردين
٤,١١٠	٢,٣٢٠	تأمينات قابلة للاسترداد
١٦,٢٢٣	١٥,٣٧٣	إيرادات مستحقة
١٧,٤٠٥	١٣,٨٩٨	ضريبة قيمة مضافة مدينة
٤,٣٣٣	٥,٣٧١	ذمم تأمين مدينة
٣٩٦	٤٣٣	ذمم موظفين مدينة
٢,٦٥٠	٢,٣٣٠	أخرى
٧,٠٤٠	٧,٢٠٠	
١٣٤,٨٩٥	١١٧,٩١٩	

تم تحليلها على النحو التالي:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	
١٢٧,٣٩٧	١١٠,٤٢١	الجزء المتداول
٧,٤٩٨	٧,٤٩٨	الجزء غير المتداول
١٣٤,٨٩٥	١١٧,٩١٩	

لدى المجموعة قاعدة واسعة من العملاء مع عدم وجود تركيز لمخاطر الائتمان ضمن الذمم المدينة التجارية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن حد التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	
٣٨,٥٥٠	٣٤,٨٧٢	حتى ٣ أشهر
٦٩٠	٤٠٣	٣ إلى ٦ أشهر
١,٤٠١	١,٠٦٥	أكثر من ٦ أشهر
٤٠,٦٤١	٣٦,٣٤٠	

يتركز مخصص بدل الخسارة على الذمم المدينة التجارية بشكل أساسي في الأرصد على مدى ٦ أشهر والتي كان لديها مخصص بدل خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ١٠٠٪ بقيمة ١,٤٠١ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٤: ١٠٠٪ بقيمة ١,٠٦٥ ألف دولار أمريكي).

كان لدى الأرصد بين ٣ إلى ٦ أشهر مخصص بدل خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٩٥٪ بقيمة ٦٥٧ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٤: ٦١٪ بقيمة ٢٤٧ ألف دولار أمريكي). كان لدى الأرصد حتى ٣ أشهر مخصص بدل خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٢٪ بقيمة ٧٧٢ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٤: ١٪ بقيمة ٤٤٦ ألف دولار أمريكي).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص بدل الخسارة للذمم المدينة التجارية خلال الفترة / السنة:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
١,٧٥٨	١,٢٤٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٤٦٤	١,٠٩٣	المحمل خلال الفترة / السنة
(٤٠٣)	(٥٢٨)	الديون المعدومة مقابل مخصص بدل الخسارة للذمم المدينة التجارية
١١	(٤٩)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢,٨٣٠	١,٧٥٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

لا تشمل الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى على أي موجودات تعرضت لانخفاض في قيمتها ولا تتعرض لمخاطر ائتمانية جوهريّة.

إن القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية للمجموعة مقومة بالعملات التالية:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
١٥,٤٧٤	١٥,١٦٧	درهم إماراتي
٩,٤٦٩	٨,٦٥٣	ريال سعودي
١,٥٦٥	١,٥٨٨	جنيه مصري
٤,٧٢٣	٣,٤٣٧	دينار كويتي
١٨٤	١٥٨	دولار أمريكي
٩,٢٢٦	٧,٣٣٧	أخرى
٤٠,٦٤١	٣٦,٣٤٠	

من المفترض أن تُقارب القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية قيمها العادلة بسبب طبيعة الذمم المدينة التجارية قصيرة الأجل.

٨ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك

نقد وما في حكمه:

ألف دولار أمريكي			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
٤,١٥٠	١,٦٧٩	٤,٤٦٧	نقد في الصندوق
٦٨,١٧٩	٥٠,٤٢٤	٧١,٥٦٠	نقد لدى البنوك
٣٤,٤٧٢	٢٩,٣٦٧	٣١,٢٨١	ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل
١٠٦,٨٠١	٨١,٤٧٠	١٠٧,٣٠٨	نقد وما في حكمه

٨ نقد وما في حكمه وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك (تابع)

ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهرًا ١٧٨,٧٠١ ٢١٣,٦٩٥ ١٥١,١٤٩

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع بنوك محلية ودولية مرموقة. وترى الإدارة أن هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخياً وب تصنيفات ائتمانية مرضية. لا تُعرض الودائع ضمن النقد وما في حكمه إلا إذا كانت مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ أو كانت جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة لا تتطوي على مخاطر جوهرية للتغيير في قيمتها.

يتضمن النقد وما في حكمه ما يلي لغرض قائمة التدفقات النقدية الموجزة المجمعة المرحلية:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

١٠٧,٣٠٨	٨١,٤٧٠	١٠٦,٨٠١
(٢,١١٣)	-	(٧١٣)
١٠٥,١٩٥	٨١,٤٧٠	١٠٦,٠٨٨

نقد وما في حكمه

ناقصاً: سحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ٩)

الأرصدة وفقاً لقائمة التدفقات النقدية الموجزة المجمعة المرحلية

٩ تسهيلات بنكية

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

٢,١١٣	-	٧١٣
-------	---	-----

قصيرة الأجل

سحوبات بنكية على المكشوف

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

٢,١١٣	-	٧١٣
-------	---	-----

فيما يلي تواريخ استحقاق التسهيلات البنكية:

خلال سنة واحدة

١٠ الإيجارات

المبالغ المعترف بها في قائمة المركز المالي الموجزة المجمعة المرحلية

موجودات حق الاستخدام

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٥٦٦,٠٥٤	٤٩٨,٥٠٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٢٦,١٥٦	٢٧٩,٤٠٠	إضافات
(٧,٩٥٠)	(١٦,٢١٧)	استيعادات
٢,٤٧١	-	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٤)
-	٧١٤	تحويلات
(١٠٠,٢١٩)	(١٨٣,٨١٠)	استهلاك محمل للفترة/ السنة
(٩٤٢)	(٢,٢٠٢)	خسارة الانخفاض في القيمة
١٦٥	٤١٩	تعديل التضخم المفرط
٢,٢٣١	(١٠,٧٥٣)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٥٨٧,٩٦٦	٥٦٦,٠٥٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تعتبر إضافات موجودات حق الاستخدام نشاط غير نقدي وبالتالي لا تظهر في قائمة التدفقات النقدية الموجزة المجمعة المرحلية باستثناء الدفعات مقابل بدل الخلو بمبلغ ٤٣٩ ألف دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢٦٠ ألف دولار أمريكي) والتي يتم إدراجها في قائمة التدفقات النقدية الموجزة المجمعة المرحلية تحت بند الأنشطة الاستثمارية.

فيما يلي صافي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام بحسب الفئة:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٥٥٩,٦٥٧	٥٣٩,٨٧٧	مباني وعقار مستأجر
٧,١٥٥	٨,٠٦٨	بدل الخلو
٧,٥٧٥	٧,٣٧٣	أراضي
١٣,٥٧٩	١٠,٧٣٦	مركبات
٥٨٧,٩٦٦	٥٦٦,٠٥٤	

مطلوبات الإيجار

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٤٠٢,١٤٢	٣٨٩,٢٤١	غير متداولة
٢٠٤,٢٨٩	١٨٩,٥٩٠	متداولة
٦٠٦,٤٣١	٥٧٨,٨٣١	

١٠ الإيجارات (تابع)

المبالغ المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة المجمعة المرحلية

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٨٦,٢٨٣	٩٤,٠٠٦
١,٦١٢	١,٤٦٩
٧١٤	١,٥٤٦
٢,٤٨٩	٣,١٩٨
٩١,٠٩٨	١٠٠,٢١٩
(٢٧٣)	(١٦٥)
٤٩٠	٩٤٢
١٥,١١٥	١٨,٩٥٨

الاستهلاك المحمل لموجودات حق الاستخدام:

مباني وعقار مستأجر
بدل الخلو
أراضي
مركبات

أرباح تعديل التضخم المفرط
خسارة الانخفاض في قيمة موجودات حق الاستخدام
تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٦,٢٧٠	١٣,٧٤٠
٦,٩١٥	٨,٤٠٩
٢٣,١٨٥	٢٢,١٤٩

مصاريف إيجار أخرى

مصاريف متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
مصاريف متعلقة بدفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في مطلوبات الإيجار

١١ مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٥,٦٤١	٥,٦٣٩
٢,٩٨٠	٣,٠٠٦
٧,٨٥٨	٨,٤٣٣
٦٦٢	١٨٢
١٧,١٤١	١٧,٢٦٠

قضايا قانونية

مخصص الإنهاء والإغلاق
الضريبة

مخصصات أخرى

قضايا قانونية

يتكون هذا المخصص من مجموع المبلغ المقدم لتلبية مطالبات قانونية معينة ضد المجموعة من أطراف خارجية. وترى الإدارة أنه بعد الحصول على المشورة القانونية المناسبة، فإن نتائج هذه المطالبات القانونية لن تتجاوز بشكل جوهري قيمة المخصص كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

مخصص الإنهاء والإغلاق

يتعلق هذا المخصص بتكاليف الإغلاق والإنهاء بجانب التكاليف الأخرى ذات الصلة والتي من المتوقع تكبدها بسبب إغلاق المتاجر خلال الفترة المقبلة.

ضريبة ومخصصات أخرى

تتضمن المخصصات الأخرى التقييمات المستمرة من قبل السلطات ذات الصلة لنزاع السنوات المفتوحة فيما يتعلق بالضرائب والزكاة. ترى الإدارة أن المخصص الخاص بالربط الضريبية المستقبلية المحتملة كاف على أساس الفحوصات الضريبية للسنوات السابقة والتفسيرات السابقة للقوانين الضريبية وأن الوضع المتخذ في الإقرارات الضريبية سوف يستمر عند فحص السلطات الضريبية المعنية (الإيضاح ١٧). تقوم الإدارة بمراجعة هذه المخصصات على أساس دوري، ويتم تعديل المبلغ الموزع وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع هذه الأطراف.

١٢ رأس المال وأسهم الخزينة والاحتياطات الأخرى

رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، يبلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع لشركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي ١٦٨,٤٧٣ ألف دولار أمريكي ويتألف من ٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠ سهم بقيمة اسمية تبلغ ٠,٠٢ دولار أمريكي لكل سهم.

أسهم الخزينة

في ٢٤ أبريل ٢٠٢٤، وافق المساهمون على شراء ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمهم الخاصة ("أسهم الخزينة") لتوزيع خطة حوافز طويلة الأجل والتي تمت الموافقة عليه لاحقاً من قبل الجهات التنظيمية. وفقاً لما صرح به المساهمين، وافق مجلس الإدارة على خطة حوافز طويلة الأجل في ٢٧ يونيو ٢٠٢٤. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لدى المجموعة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة مقابل ١٦,٧٤٩ ألف دولار أمريكي (٠,٦٧ دولار أمريكي للسهم الواحد). كما وزعت المجموعة ١٣,١٣١,٤٣٦ سهم من مجموع أسهم الخزينة المشتراة لخطة الحوافز طويلة الأجل.

احتياطات أخرى

احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي الدفعات على أساس الأسهم	ألف دولار أمريكي مجموع الاحتياطات الأخرى
(٣٠,٢٧٧)	١,٣٨٢	(٢٨,٨٩٥)
١,١٠٤	-	١,١٠٤
١,٢٨٠	-	١,٢٨٠
-	(٢٥١)	(٢٥١)
(٢٧,٨٩٣)	١,١٣١	(٢٦,٧٦٢)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
تعديل التضخم المفرط
فروق ترجمة العملات الأجنبية
مصرف دفعات على أساس الأسهم
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي الدفعات على أساس الأسهم	ألف دولار أمريكي مجموع الاحتياطات الأخرى
(٢١,٨٢٢)	-	(٢١,٨٢٢)
١,٢٨٣	-	١,٢٨٣
(٩,٧٣٨)	-	(٩,٧٣٨)
-	١,٣٨٢	١,٣٨٢
(٣٠,٢٧٧)	١,٣٨٢	(٢٨,٨٩٥)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
تعديل التضخم المفرط
فروق ترجمة العملات الأجنبية
مصرف دفعات على أساس الأسهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

١٣ الحصص غير المسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
٣,٦٨٦	١٢,٠١٤
(٩٤٠)	(٧,٣٥٥)
(٣)	٢
١٤	(٢٠)
١١	(١٨)
-	(٩٥٥)
-	(٩٥٥)
٢,٧٥٧	٣,٦٨٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
حصة من صافي الخسارة للفترة / السنة
الدخل الشامل الآخر:
إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
فروق ترجمة العملات الأجنبية
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى

التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة:
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة من قبل شركات تابعة
مجموع التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الذين لديهم ممثلين في مجالس الإدارة، وأعضاء مجالس الإدارة، والإدارة العليا، والشركات التي يسيطر عليها المساهمون الرئيسيون. وفي سياق العمل الاعتيادي، أبرمت شركة أمريكانا للمطاعم معاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة. وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)			
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣١,٩٣٠	٣٠,٩٥١	١٩,٥٤٩	١٥,٢٦٠
٢,٦٦٥	٢,٤٣٣	١,٤٠٨	١,٢٩٧
-	٢٤٣	-	١٢٥
٨٦	٧٥	٣٦	٣٨
١,٢٧٨	٢,٢٦٣	٧٤٥	١,٢٢٤
٢,٤٧٥	١,٩٧٨	١,٠٢٥	٨٨٢
١١٠	٦٥	٢٧	٤٠
٧٥٦	٧٩٥	٣٧٤	٣٨٦
-	١٢٥	-	-
ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدقق)		(غير مدقق)	
٢٦٥		٢٥٦	

معاملات مع شركات تابعة زميلة خاضعة للشركة الأم المباشرة

مشتريات مواد خام
مصارييف اتفاقية الخدمات الانتقالية*
تأجير العقارات الإيجارية
إيرادات تأجير استثمار عقاري
دعم الدفع والتوصيل

موظفو الإدارة الرئيسيين

منافع موظفين قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
دفعات على أساس الأسهم

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
الشركات التابعة الزميلة الخاضعة للشركة الأم المباشرة:
أخرى

١٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ألف دولار أمريكي		مقر التأسيس	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
(غير مدقق)	(مدقق)		
الشركات التابعة الزميلة الخاضعة للشركة الأم المباشرة:			
٦,١١٣	٦,١٩٨	المملكة العربية السعودية	الشركة الأهلية للصناعات الغذائية
٣,٦٥٠	-	الإمارات العربية المتحدة	فارم فرايتس مينا جنرال تريندنج ش.م.ح
٥٠٠	٢,٤٩٧	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية للتنمية الزراعية ("فارم فريتس") ش.م.م
١,١٠٠	١,٠٠٥	جمهورية مصر العربية	شركة القاهرة للدواجن
٢٧٤	٤٤٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للأغذية أمريكانا ش.م.م
٥	٥	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن) ف.ز.ي.
الشركات التابعة الزميلة الخاضعة لسيطرة الشركة الأم المطلقة:			
٨٧٢	٨٣٢	الكويت	الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م
١,٠٢٩	٦٢٠	الإمارات العربية المتحدة	منشآت يسيطر عليها مساهم رئيسي:
٥٤٣	٨٤١	الإمارات العربية المتحدة	نون إيه دي القابضة
٤٤٣	٨١٥	الإمارات العربية المتحدة	النشومي للتنمية ذ.م.م
١٠	٩	المملكة العربية السعودية	شركة بركات للخضار والفواكه ذ.م.م
١٤,٥٣٩	١٣,٢٦٢		نون للمدفوعات الرقمية المحدودة
٨٦٥	٧٧٧		موظفو الإدارة الرئيسيين
			مكافآت نهاية الخدمة

* مصاريف اتفاقية الخدمات الانتقالية

يتعلق ذلك بإعادة تحميل المصاريف المؤسسية فيما يتعلق بالتوجيه الاستراتيجي والاستشارات من منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة للشركة الأم المباشرة.

١٥ الإيرادات

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)		فترة الثلاث أشهر المنتهية في	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١,٠٤٦,٨٢٣	١,٢١٣,٢٤٩	٥٥٦,١٤٦	٦٤١,٥٣٧
١,٠٦٢	١,٠٢٢	٤٧٢	٥٨٣
٤,٨٧٩	٢,٦٩٨	٢,٦٤٣	١,٤٦٥
١,٠٥٢,٧٦٤	١,٢١٦,٩٦٩	٥٥٩,٢٦١	٦٤٣,٥٨٥

الأغذية والمشروبات
إيرادات تأجير استثمارات عقارية
إيرادات أخرى

١٦ الشركات التابعة

فيما يلي هيكل الملكية العام للشركات التابعة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

اسم الشركة	النشاط	مقر التأسيس	الملكية الفعلية (%)
شركة مجموعة مطاعم أمريكانا للاستثمارات ذ.م.م.	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
أمريكانا الكويت للمطاعم ذ.م.م.	مطاعم	الكويت	٪١٠٠
أمريكانا القابضة للمطاعم الإماراتية ليمتد	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
أمريكانا القابضة للمطاعم المصرية ليمتد	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة أمريكانا القابضة للمطاعم ليمتد	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
أمريكانا القابضة للمطاعم السعودية ليمتد	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
أمريكانا القابضة للمطاعم ليمتد	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
الشركة الكويتية للأغذية أمريكانا ذ.م.م.	مطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م.	مطاعم	جمهورية مصر العربية	٪٩٩,٩٠
الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية ش.م.م.	مطاعم	جمهورية مصر العربية	٪١٠٠
شركة المطاعم الأهلية ذ.م.م.	مطاعم	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
الشركة الغذائية المتحدة (شركة شخص واحد) ذ.م.م.	أخرى	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
أمريكانا برايم للاستثمارات ليمتد	أخرى	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة المطاعم السياحية العالمية ذ.م.م.	مطاعم	عمان	٪١٠٠
شركة كاسبيان للمطاعم العالمية ذ.م.م.	مطاعم	كازاخستان	٪١٠٠
شركة الخليج والعالم العربي للمطاعم ذ.م.م.	مطاعم	البحرين	٪٩٤,٠٠
شركة البحرين والكويت للمطاعم ذ.م.م.	مطاعم	البحرين	٪٤٠,٠٠
الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م.	مطاعم	لبنان	٪١٠٠
الشركة القطرية للأغذية ذ.م.م.	مطاعم	قطر	٪١٠٠
شركة راس بوعبود للتجارة ذ.م.م.	مطاعم	قطر	٪٩٩,٠٠
شركة المشاركة لخدمات المطاعم السياحية والتجارة العامة والاستيراد والتصدير المحدودة	مطاعم	العراق - كردستان	٪٩٠,٠٠
الشركة المغربية للمشاريع السياحية	مطاعم	المغرب	٪١٠٠
المشاريع السياحية والمطاعم العالمية (أمريكانا) ذ.م.م.	مطاعم	الأردن	٪٦٧,٤٤
شركة المطاعم الأردنية للوجبات السريعة ذ.م.م.	مطاعم	الأردن	٪٦٧,٤٤
ذا انترناشيونال كومباني فور ورلد ريسثورانتس ليمتد	مطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٪٧٥,٠٠
أمريكانا (الهند) للمطاعم المحدودة	أخرى	الهند	٪١٠٠
إيه اف كيه أمريكان فود كردستان	مطاعم	العراق - كردستان	٪١٠٠
شركة الوجبات السريعة والمطاعم إس بي سي (المعروفة سابقاً بـ شركة كيمجي العالمية ش.ش.و) هي منشأة جديدة تم الاستحواذ عليها خلال الفترة المنتهية في ٢٣ يناير ٢٠٢٥ (إيضاح ٢٤)	مطاعم	عمان	٪١٠٠

* شركة الوجبات السريعة والمطاعم إس بي سي (المعروفة سابقاً بـ شركة كيمجي العالمية ش.ش.و) هي منشأة جديدة تم الاستحواذ عليها خلال الفترة المنتهية في ٢٣ يناير ٢٠٢٥ (إيضاح ٢٤)

١٧ المطلوبات المحتملة والتزامات تشغيلية ورأسمالية

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدقق)	(مدقق)

مطلوبات محتملة
خطابات ضمان

١٧,١٠٣	١٧,٠٨٣
--------	--------

الضرائب

تمارس المجموعة أنشطتها في عدة بلدان مختلفة. يبين الإيضاح رقم ١٦ هيكل المجموعة والبلدان التي تزاوّل فيها عملها، وبالتالي تخضع هذه العمليات لأنواع مختلفة من الضرائب.

تقوم المجموعة بتقييم الوضع الضريبي لكل شركة من الشركات التابعة على حدة، في ضوء السنوات التي تم فحصها، ونتائج الفحص، والمطالبات الضريبية المستلمة، والاستشارة القانونية لمستشارها الضريبي الخارجي بشأن هذه المطالبات والوضع القانوني لأي نزاع قائم بين المنشأة المعنية والسلطات الرسمية ذات الصلة فيما يتعلق بهذه المطالبات. علاوة على ذلك، تأخذ المجموعة في الاعتبار المطالبات الطارئة للسنوات التي لم يتم فحصها بعد.

بلغت المطالبات الضريبية التي تعتبر مطلوبات ضريبية طارئة، على مستوى المجموعة، ٢,٨١٠ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٥٠٠ ألف دولار أمريكي) وتتعلق بشكل رئيسي بشركة تابعة للمجموعة تأسست في جمهورية مصر العربية. تعتقد إدارة المجموعة أن المخصصات المرصودة لهذا الغرض كافية.

التزامات تشغيلية ورأسمالية

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدقق)	(مدقق)

التزامات الإيجار قصيرة الأجل - كمستأجر
أقل من سنة واحدة

٢٧,٨٨٣	٢٩,٤٣١
--------	--------

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدقق)	(مدقق)

التزامات رأسمالية
اعتمادات مستندية
مشاريع قيد التنفيذ

٢,٣١٠	٤١٧
٤,٨٢٥	٢,٨٢٧

١٨ الأدوات المالية بحسب الفئة

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مدقق)	(مدقق)

الموجودات المالية

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك (إيضاح ٨)

نقد وما في حكمه (إيضاح ٨)

ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين) (إيضاح ٧)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)

١٧٨,٧٠١	٢١٣,٦٩٥
١٠٦,٨٠١	٨١,٤٧٠
٨٥,٨٥٨	٧٩,١٨٧
٢٥٦	٢٦٥
٣٧١,٦١٦	٣٧٤,٦١٧

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة

ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع والإيرادات غير المحققة)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)

تسهيلات بنكية (إيضاح ٩)

مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٠)

٣٩٦,٣٥٧	٣٦٣,٧٨٣
١٤,٥٣٩	١٣,٢٦٢
٧١٣	-
٦٠٦,٤٣١	٥٧٨,٨٣١
١,٠١٨,٠٤٠	٩٥٥,٨٧٦

١٩ تسوية صافي الدين

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مدقق)	(مدقق)

نقد وما في حكمه (إيضاح ٨)

ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية من ٣ أشهر إلى ١٢ شهراً (إيضاح ٨)

تسهيلات بنكية (إيضاح ٩)

مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٠)

صافي الدين

١٠٦,٨٠١	٨١,٤٧٠
١٧٨,٧٠١	٢١٣,٦٩٥
(٧١٣)	-
(٦٠٦,٤٣١)	(٥٧٨,٨٣١)
(٣٢١,٦٤٢)	(٢٨٣,٦٦٦)

ألف دولار أمريكي				
مطلوبات من الأنشطة التمويلية		موجودات أخرى		
عقود الإيجار	توزيعات أرباح دائنة	ودائع قصيرة الأجل	نقد/ سحب بنكي على المكشوف	المجموع
(٥٧٨,٨٣١)	-	٢١٣,٦٩٥	٨١,٤٧٠	(٢٨٣,٦٦٦)
-	-	٧٥,٣٧٥	-	٧٥,٣٧٥
-	-	(١١٠,٣٦٩)	-	(١١٠,٣٦٩)
(٢,٣٨٣)	-	-	٤٤٩	(١,٩٣٤)
٨,٠٨٤	-	-	-	٨,٠٨٤
١١٤,١٢٣	-	-	-	١١٤,١٢٣
(١٢٥,٧١٧)	-	-	-	(١٢٥,٧١٧)
(٢,٧٤٩)	-	-	-	(٢,٧٤٩)
(١٨,٩٥٨)	-	-	(٢٢)	(١٨,٩٩٠)
-	-	-	٣٢	٣٢
-	١٢٦,٩٨٧	-	-	١٢٦,٩٨٧
-	(١٢٦,٩٨٧)	-	-	(١٢٦,٩٨٧)
-	-	-	٢٤,١٦٩	٢٤,١٦٩
(٦٠٦,٤٣١)	-	١٧٨,٧٠١	١٠٦,٠٨٨	(٣٢١,٦٤٢)

صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)

ودائع

سحوبات

فروق ترجمة العملات الأجنبية

استيعادات

العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار والفائدة

عقود إيجار جديدة

الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٤)

مصاريف تكاليف التمويل

تكاليف التمويل المدفوعة

توزيعات أرباح معلنه

توزيعات أرباح مدفوعة

التدفقات النقدية، بالصافي

صافي الدين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

١٩ تسوية صافي الدين (تابع)

مطلوبات من الأنشطة التمويلية		ألف دولار أمريكي			
عقود الإيجار	توزيعات أرباح دائنة	ودائع قصيرة الأجل	نقد/ سحب بنكي على المكشوف	المجموع	
(٥٠٧,١٨٢)	-	٢٩٥,٩٣٣	٨٣,٢٣٣	(١٢٨,٠١٦)	صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
-	-	٢٢٦,٠٣٦	-	٢٢٦,٠٣٦	ودائع
-	-	(٣٠٨,٢٧٤)	-	(٣٠٨,٢٧٤)	سحوبات
١٢,٧٧٧	-	-	(٤,٠٤٧)	٨,٧٣٠	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٥,١١٧	-	-	-	١٥,١١٧	استبعادات
٢١١,٩١٧	-	-	-	٢١١,٩١٧	العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار والفائدة
(٢٧٩,١٤١)	-	-	-	(٢٧٩,١٤١)	عقود إيجار جديدة
(٣٢,٣١٩)	-	-	(١٤٨)	(٣٢,٤٦٧)	مصاريف تكاليف التمويل
-	-	-	١٤٨	١٤٨	تكاليف التمويل المدفوعة
-	١٨٠,٣٧٩	-	-	١٨٠,٣٧٩	توزيعات أرباح معلقة
-	(١٨٠,٣٧٩)	-	-	(١٨٠,٣٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	-	-	٢,٢٨٤	٢,٢٨٤	التدفقات النقدية، بالصافي
(٥٧٨,٨٣١)	-	٢١٣,٦٩٥	٨١,٤٧٠	(٢٨٣,٦٦٦)	صافي الدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

٢٠ تقارير القطاعات

تنظم شركة أمريكانا للمطاعم في قطاعات تشغيلية بناءً على الموقع الجغرافي. ويتم إبلاغ النتائج إلى الإدارة التنفيذية العليا في شركة أمريكانا للمطاعم. بالإضافة إلى ذلك، يتم الإبلاغ عن الإيرادات والأرباح والمطلوبات على أساس جغرافي ويتم قياسها وفقاً لنفس الأساس المحاسبي المستخدم في إعداد القوائم المالية الموجزة المجمعة المرحلية. هناك ثلاثة قطاعات رئيسية يتم الإبلاغ عنها: دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية والتي تشمل المملكة العربية السعودية والكويت والإمارات العربية المتحدة ودول جنوب الخليج (التي تضم قطر وعمان والبحرين) وشمال إفريقيا (جمهورية مصر العربية والمغرب). يتم دمج جميع قطاعات التشغيل الأخرى التي لا يتم الإبلاغ عنها ضمن "قطاعات أخرى" (كازاخستان والعراق ولبنان والأردن).

تتركز القطاعات في قطاع المطاعم الذي يشمل تشغيل جميع أنواع المطاعم والتي تمثل الامتيازات الدولية.

فيما يلي المعلومات القطاعية والتي تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة للفترة المنتهية:

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)					
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
المجموع		معاملات متبادلة		القطاعات التشغيلية	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
الإيرادات					
دول مجلس التعاون الخليجي					
٧٨٧,٤٣٧	٨٩٤,٠٤٥	-	-	٧٨٧,٤٣٧	٨٩٤,٠٤٥
الرئيسية					
٧٧,٩٢٤	١٠٩,٩٥٠	(٩,٨٦٣)	(١٣,٧٨٥)	٨٧,٧٨٧	١٢٣,٧٣٥
دول جنوب الخليج					
٨٢,٢٩٠	١٠٠,٠١٧	-	-	٨٢,٢٩٠	١٠٠,٠١٧
شمال أفريقيا					
١٠٥,١١٣	١١٢,٩٥٧	-	-	١٠٥,١١٣	١١٢,٩٥٧
أخرى					
١,٠٥٢,٧٦٤	١,٢١٦,٩٦٩	(٩,٨٦٣)	(١٣,٧٨٥)	١,٠٦٢,٦٢٧	١,٢٣٠,٧٥٤
المجموع					

٢٠ تقارير القطاعات (تابع)

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)				
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية
(١٤٩,٩٥٠)	(١١,٩١٠)	(٧,٩٨٨)	(١٦,٠٣٠)	(١١٤,٠٢٢)
(٢٠,٦٤٨)	(٢,٨٤٢)	(١,٩١٧)	(١,١٤٣)	(١٤,٧٤٦)
٧,٨٣٤	٥٦٤	٦٤٠	١٤٠	٦,٤٩٠
(١٦,٣٢٣)	(١,٩٩٠)	(٤١١)	(١,٢٠٣)	(١٢,٧١٩)

إفصاحات الأرباح أو الخسائر الأخرى:
استهلاك وإطفاء
تكاليف التمويل
إيرادات التمويل
مصرف ضريبة الدخل

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)					دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية	استهلاك وإطفاء تكاليف التمويل إيرادات التمويل مصرفوف ضريبة الدخل
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤						
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج			
(١٣٦,٩٩٨)	(٨,٨٨٣)	(٨,٢٠٩)	(١٥,١٥٤)	(١٠٤,٧٥٢)		
(١٦,٩٥٤)	(١,٨٤١)	(١,٧٧٦)	(١,٢٢٩)	(١٢,١٠٨)		
٨,٩٧٥	٨١٩	٤٠٣	٣١١	٧,٤٤٢		
(٨,٣٩٥)	(٢,٥٣٤)	(٦٩٠)	٥٢٧	(٥,٦٩٨)		

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)	
القطاعات التشغيلية	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٩٠,٦٥٩	٩٩,٨٣٦
(٦,٩٧١)	١,٥١٥
(٥٥٣)	(١٢٢)
٦,٤٩٠	٧,٠٩١
٨٩,٦٢٥	١٠٨,٣٢٠
صافي الربح / (الخسارة)	
دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية	
دول جنوب الخليج	
شمال أفريقيا	
أخرى	
المجموع	
غير موزعة:	
ضريبة الدخل والزكاة والخصومات الأخرى	
خسارة صرف العملات الأجنبية	
صافي ربح الفترة	
(٨,٣٩٥)	(١٦,٣٢٣)
(٣,٥٠٦)	(٤٥٥)
٧٧,٧٢٤	٩١,٥٤٢

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)					
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
المجموع		معاملات متبادلة		القطاعات التشغيلية	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
الإيرادات					
دول مجلس التعاون الخليجي					
٤١٧,١٣٢	٤٦٩,٠١١	-	-	٤١٧,١٣٢	٤٦٩,٠١١
الرئيسية					
٤٤,١٣٥	٥٩,٤٥١	(٥,٧٥٧)	(٧,٣٢٠)	٤٩,٨٩٢	٦٦,٧٧١
دول جنوب الخليج					
٤٢,٤١٠	٥٥,٧٥٧	-	-	٤٢,٤١٠	٥٥,٧٥٧
شمال أفريقيا					
٥٥,٥٨٤	٥٩,٣٦٦	-	-	٥٥,٥٨٤	٥٩,٣٦٦
أخرى					
٥٥٩,٢٦١	٦٤٣,٥٨٥	(٥,٧٥٧)	(٧,٣٢٠)	٥٦٥,٠١٨	٦٥٠,٩٠٥
المجموع					

٢٠ تقارير القطاعات (تابع)

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)				
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية
(٧٥,٦١٤)	(٥,٤٣٥)	(٤,٢٠١)	(٨,٤٠٢)	(٥٧,٥٧٦)
(١٠,٤٨٨)	(١,٤٣٩)	(١,٠٧٧)	(٥٣٣)	(٧,٤٣٩)
٣,٨٤٥	٣٠٦	٣٠٦	(٩)	٣,٢٤٢
(٨,٨٥٧)	(١,٠٠٨)	(١٨٤)	(١,٠٠٤)	(٦,٦٦١)

إفصاحات الأرباح أو الخسائر الأخرى:
استهلاك وإطفاء
تكاليف التمويل
إيرادات التمويل
مصرف ضريبة الدخل

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)					دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية	استهلاك وإطفاء تكاليف التمويل إيرادات التمويل مصرف ضريبة الدخل
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤						
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج			
(٦٧,٥٤٧)	(٤,٣٠٣)	(٣,٥١٦)	(٧,٥٤٧)	(٥٢,١٨١)		
(٨,٢٩٩)	(٩٤٤)	(٧٨٣)	(٦١٢)	(٥,٩٦٠)		
٣,٩٠٣	٤١٤	٢٤٥	١٥٩	٣,٠٨٥		
(٤,٥٤٣)	(١,٦١٤)	(١٩٩)	٥٢٩	(٣,٢٥٩)		

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)		صافي الربح / (الخسارة)	
القطاعات التشغيلية			
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية دول جنوب الخليج شمال أفريقيا أخرى المجموع
٥٣,٢٠١	٥٩,٥٠٦		
(١,٩٢٠)	٣,٠٠٠		
(١٤٠)	١,٥٣٦		
٤,٧٢٨	٤,٤٩١		
٥٥,٨٦٩	٦٨,٥٣٣		

ألف دولار أمريكي (غير مدقق)				
٣٠ يونيو ٢٠٢٥				
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية
١,٥٤٢,٣٥٣	١٥٨,٣١٠	٩٤,٢٧٠	١١٦,٣٨٨	١,١٧٣,٣٨٥
١,١٧٨,٢١٢	١٠١,١٢٥	٦٩,٧٨٧	٩٣,٢٦٧	٩١٤,٠٣٣

ألف دولار أمريكي (مدقق)				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية
١,٥٠٧,٤٠٠	١٢٤,١٨٤	٨٦,٥٥١	١٠٥,١٤٤	١,١٩١,٥٢١
١,١٠٩,٢٧٦	٨٤,٨٢٣	٦١,٦٩٠	٧٩,٧١٠	٨٨٣,٠٥٣

٢٠ تقارير القطاعات (تابع)

فيما يلي تحليل الإيرادات (قبل عمليات الاستبعاد) والموجودات غير المتداولة ذات العلاقة للمواقع الجغرافية الهامة:

ألف دولار أمريكي			
الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الكويت	جمهورية مصر العربية
٢٦١,١٥٨	٤٧٢,٠٧٢	١٢٢,٨٥٢	٣١,٧١٠
٢٧٥,٧٢٨	٤٦٣,٧٠٧	١١٨,٠٥٥	٣١,٧٠٠

الموجودات غير المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

ألف دولار أمريكي			
الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الكويت	جمهورية مصر العربية
٤٠٨,٩٩٥	٣١٢,٤٠٨	١٧٢,٦٤١	٧٧,٤٢٧
٣٥٧,٣٩٨	٢٨٢,٠٦٤	١٤٧,٩٧٥	٦٤,٥١٥

الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الإيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)

ألف دولار أمريكي			
الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الكويت	جمهورية مصر العربية
٢١٦,٨٤٨	١٦٠,٧٨٦	٩١,٣٧٧	٤٢,٧٤٣
١٨٧,٨٥٧	١٤٦,٣٠٤	٨٢,٩٧١	٣٢,٥٥٥

الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)

٢١ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدقق)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدقق)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٧٩,٩٦٠	٩٢,٤٨٢	٥١,٩٣٦	٥٩,٨٣٣
٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠	٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠	٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠	٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠	٨,٣٩٨,٦٣٣,١٠٠	٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠	٨,٣٩٨,٦٣٣,١٠٠
٠,٠٠٩٥	٠,٠١١٠	٠,٠٠٦٢	٠,٠٠٧١

الربحية

الربحية لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ربح الفترة العائد إلى المساهمين العاديين للشركة) ألف دولار أمريكي

عدد الأسهم العادية القائمة

ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم العادية القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (دولار أمريكي)

٢٢ توزيعات الأرباح

في ١١ فبراير ٢٠٢٥، اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بإجمالي قدره ٠,٠١٥١٢ دولار أمريكي للسهم الواحد بقيمة ١٢٦,٩٨٧ ألف دولار أمريكي، بناءً على نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وفي ٢٩ أبريل ٢٠٢٥، عقدت مطاعم أمريكانا اجتماعها العام السنوي، حيث وافق المساهمون على توزيع الأرباح الذي اقترحه أعضاء مجلس الإدارة.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تبقى مبلغ ٢٨٥ ألف دولار أمريكي من إجمالي توزيعات الأرباح غير المطالب بها، وهو مُدرج ضمن "الذمم الدائنة التجارية والأخرى".

٢٣ الحد الأدنى المحلي للضريبة التكميلية

تُعد المجموعة مجموعة متعددة الجنسيات ضمن نطاق القواعد الضريبية للركيزة الثانية. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت عدد من البلدان التي تعمل بها المجموعة بإصدار تشريعات جديدة لتطبيق هذه القواعد للفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٥. ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يشمل مصروف الضريبة الحالية ضرائب الدخل بموجب الركيزة الثانية في البلدان المعنية.

٢٤ الاستحواذ على شركة تابعة

في ٢٣ يناير ٢٠٢٥، استحوذت المجموعة على أعمال بيتزا هت في سلطنة عمان من خلال إحدى شركاتها التابعة، شركة المطاعم السياحية الدولية ذ.م.م، والتي اشترت بنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة الوجبات السريعة والمطاعم إس بي سي (المعروفة سابقاً بشركة كيمجي العالمية ش.م.و).

(أ) الموجودات والمطلوبات التي تم الاعتراف بها نتيجة للاستحواذ، على أساس تخصيص سعر الشراء الذي أجراه خبير الإدارة، هي كما يلي:

ألف دولار أمريكي	
	موجودات متداولة
٩٩	نقد وما في حكمه
٢,٤٨٣	مخزون
٢٦٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
	موجودات غير متداولة
٢,٨٠٥	ممتلكات ومعدات
٧,٩٩٣	موجودات غير ملموسة
٢,٤٧١	موجودات حق الاستخدام
٦٠٨	موجودات الضريبة المؤجلة
	مطلوبات متداولة
(٢,٤٤٧)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٥٢)	مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى
	مطلوبات غير متداولة
(٨١٤)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٤٩)	مطلوبات الإيجار
١٠,٦٦٤	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
١٠,٦٦٤	المقابل المدفوع

(ب) صافي التدفق النقدي الصادر من الاستحواذ على شركات تابعة

ألف دولار أمريكي	
١٠,٦٦٤	المقابل المدفوع في النقد وما في حكمه
(٩٩)	ناقصاً: صافي النقد المستحوذ عليه (نقد لدى البنوك)
١٠,٥٦٥	صافي التدفق النقدي الصادر