

الطرح المتزامن لأسهم شركة منطقة حرة للاكتتاب العام في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية فقط

نشرة الاكتتاب للطرح العام لأسهم شركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي - (شركة منطقة حرة)
("الشركة" أو "أمريكانا")



(شركة عامة محدودة بالأسهم - مؤسسة في سوق أبوظبي العالمي ("سوق أبوظبي العالمي") وتخضع
للوائح نظام سوق أبوظبي العالمي للشركات ٢٠٢٠ وتعديلاته)

بتاريخ: ٢ نوفمبر ٢٠٢٢

إن هذه النشرة هي نشرة الاكتتاب ("نشرة الاكتتاب" أو "نشرة الطرح" أو "النشرة") لبيع عدد ٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (ملياران وخمسمائة وسبعة وعشرون مليوناً وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثلاثون) من الأسهم العادية بقيمة إسمية قدرها ٠,٠٧٣ درهم إماراتي لكل سهم (بما يعادل ٠,٠٧٥ ريال سعودي) (والتي تمثل نسبة ٣٠٪) (ثلاثون بالمئة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة) والبالغ ٦١٨,٧١٥,٨٥١ (ستمائة وثمانية عشر مليوناً وسبعمائة وخمسة عشر ألفاً وثمانمائة وواحد وخمسون) درهم إماراتي ("أسهم الطرح") في اكتتاب عام وطرح متزامن على كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية ("سوق أبوظبي للأوراق المالية") في دولة الإمارات العربية المتحدة ("دولة الإمارات" أو "دولة الإمارات العربية المتحدة") وعلى السوق المالية السعودية (تداول) ("تداول" أو "السوق المالية السعودية") في المملكة العربية السعودية ("المملكة") فقط (يشار إليهم معاً بـ "الطرح"، من قبل أحد مساهمي الشركة والذي يملك ٩٦,٠٣٪ من إجمالي رأس مالها وهو أدبتيو إيه دي إنفستمنتس المحدودة ("المساهم البائع"). يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات. يتم تحديد سعر الطرح للمستثمرين في دولة الإمارات العربية المتحدة بالدرهم الإماراتي وسيتم تحديد سعر الطرح للمستثمرين في المملكة العربية السعودية بالريال السعودي، وهذا ويتم تحديد سعر الطرح في كلتا الحالتين من خلال النطاق سعري لأسهم الطرح ("النطاق سعري للطرح") والذي سوف يتم الإعلان عنه في نفس يوم بداية فترة الاكتتاب في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ (وقبل موعد بدء فترة الاكتتاب في ذلك التاريخ). سيتم إصدار أسهم الطرح على النحو الواجب والصحيح في تاريخ إدراج أسهم الطرح ("الإدراج") على سوق أبوظبي للأوراق المالية وعلى السوق المالية السعودية وفقاً لما هو منصوص عليه في هذه النشرة.

سيتم الإعلان عن سعر الطرح النهائي ("سعر الطرح النهائي") وحجم الطرح النهائي ("حجم الطرح النهائي") بعد إغلاق باب الاكتتاب لشريحة المؤسسات المؤهلة. يرجى الاطلاع على الجزء الخاص بـ "سعر الطرح النهائي" في القسم الأول من هذه النشرة والذي يوضح كيفية احتساب سعر الطرح النهائي.

وحيث أن هذه النشرة سوف يتم نشرها بغرض الاكتتاب في أسهم الطرح في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية فقط، فإنه لم ولن يتم اتخاذ أي إجراء في أي دولة أخرى يُسمح فيها بالاكتتاب العام في أسهم الطرح وفقاً لهذه النشرة؛ أو حيازة أو تداول أو توزيع هذه النشرة في أي دولة أخرى. وبناءً على ذلك، لن يتم بيع أو عرض أسهم الطرح، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، ولا يجوز توزيع أو نشر هذه النشرة أو أي مواد أخرى متعلقة بالطرح أو الإعلان عن الطرح أو أي مستند آخر يتعلق بأسهم الطرح، في أي دولة/إختصاص ولائي إلا وفقاً للقوانين واللوائح المعمول بها في هذه الدولة أو الإختصاص الولائي.

إن الشركة لا تخضع لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية وتعديلاته ("قانون الشركات التجارية") وأن هيئة الأوراق المالية والسلع في دولة الإمارات العربية المتحدة غير مسؤولة عن محتويات هذه النشرة أو المعلومات الواردة فيها. وحيث أن الشركة هي شركة تأسست في سوق أبوظبي العالمي فإن الشركة تخضع للوائح سوق أبوظبي العالمي للشركات ٢٠٢٠ وتعديلاته ("لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي") وللقوانين واللوائح الأخرى المعمول بها في سوق أبوظبي العالمي. إن سلطة سوق أبوظبي العالمي للقيود والتسجيل ("سلطة سوق أبوظبي العالمي للقيود والتسجيل") هي المسؤولة عن التنظيم والرقابة على الشركات العامة المؤسسة في سوق أبوظبي العالمي، بما في ذلك الشركة، فيما يتعلق بالامتثال لللائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي.

ينطوي الإستثمار في أسهم الطرح على درجة عالية من المخاطرة؛ لذا، يتعين على المكتتبين المُحتمَلين قراءة الجزء الذي يحمل عنوان "مخاطر الإستثمار" و "إشعار هام" ضمن هذه النشرة بعناية وذلك بغرض الحصول على المعلومات الكافية عن العوامل التي ينبغي عليهم أخذها بعين الاعتبار قبل الاكتتاب في أسهم الطرح.

تقوم الشركة بطرح متزامن لأسهم الطرح على كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية والسوق المالية السعودية (تداول) لبيع عدد ٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (ملياران وخمسمائة وسبعة وعشرون مليوناً وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثلاثون) من الأسهم العادية بقيمة إسمية قدرها ٠,٠٧٣ درهم إماراتي لكل سهم (بما يعادل ٠,٠٧٥ ريال سعودي) والتي تمثل نسبة ٣٠٪ (ثلاثون بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة. حيث تطرح الشركة ١٢٦,٣٥٤,٤٩٦ (مائة وستة وعشرون مليوناً وثلاثمائة وأربعة وخمسون ألفاً وأربعمائة وستة وتسعون) من الأسهم لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة ليتم إدراجها على سوق أبوظبي للأوراق المالية، والتي تمثل ٥٪ (خمس بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة، وتطرح الشركة ما يصل إلى ٢٥٢,٧٠٨,٩٩٣ (مائتان واثنان وخمسون مليوناً وسبعمائة وثمانية آلاف وتسعمائة وثلاثة وتسعون) سهمًا لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية ليتم إدراجها على تداول وتمثل ما يصل إلى ١٠٪ (عشرة بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال

الشركة، وهذا وتطرح الشركة ٢,١٤٨,٠٢٦,٤٤١ (ملياران ومائة وثمانية وأربعون مليوناً وستة وعشرون ألفاً وأربعمائة وواحد وأربعون) سهمًا لشريحة المؤسسات المؤهلة ليتم إدراجها على سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول وتمثل ٨٥٪ (خمسة وثمانون بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة. على المستثمرين المحترفين القيام باختيار سوق الإدراج (ليكون إما (١) سوق أبوظبي للأوراق المالية؛ أو (٢) تداول) وذلك عند الاكتتاب في أسهم الطرح المخصصة لشريحة المؤسسات المؤهلة.

بموجب الطرح المتزامن سيتم إتاحة تداول وإملاك الأسهم بحرية على كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية و تداول، حيث أن جميع الأسهم تتمتع بنفس الحقوق القانونية والاقتصادية وحقوق التصويت. لغرض الطرح المتزامن، إتفق كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول على إطار عمل تشغيلي وتسوية بين السوقين.

من منظور التداول على الأسهم، إتفق كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول على توحيد بدء ساعة التداول الأولى، حيث سيقوم سوق أبوظبي للأوراق المالية بتأخير بدء التداول لمدة ساعة واحدة (١) وذلك من أجل التوافق مع بدء ساعات التداول على السوق المالية السعودية كما تم الإتفاق بين كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول على عدة أمور فيما يتعلق بالتسوية الجارية والمسائل التشغيلية عند إدراج الأسهم.

لمزيد من المعلومات حول إتاحة تداول وإملاك الأسهم بحرية بين كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول والمسائل التنظيمية المتعلقة بها، يرجى زيارة الموقع الإلكتروني

<https://www.americanarestaurants.com/ar/ipo/>

فترة الطرح

تبدأ فترة الطرح لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية وشريحة المؤسسات المؤهلة (كما هو موضح في هذه النشرة) في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢، وتنتهي لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة ولشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢ وتنتهي لشريحة المؤسسات المؤهلة (وذلك في كل من دولة الإمارات العربية المتحدة وفي المملكة العربية السعودية) في ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢

الطرح العام ("الطرح") لعدد ٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (ملياران وخمسمائة وسبعة وعشرون مليوناً وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثلاثون) من أسهم الطرح في رأس مال الشركة، وهي شركة عامة محدودة بالأسهم تأسست في سوق أبوظبي العالمي، والتي يتم طرح أسهمها للبيع من قبل المساهم البائع في طرح عام حيث يتم تحديد سعر الطرح النهائي من خلال عملية البناء السعري، حيث يتم إنشاء سجل طلبات الاكتتاب من خلال طلبات الاكتتاب التي يتم إجراؤها فقط من قبل المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة.

في حال تم الاكتتاب في جميع أسهم الطرح وتم تخصيص جميع الأسهم فإن أسهم الطرح ستمثل نسبة

٣٠٪ (ثلاثون بالمائة) من إجمالي الأسهم العادية المصدرة في رأس مال الشركة ("الأسهم") (وقد تم احتساب هذه النسبة بناءً على إجمالي عدد أسهم رأس مال الشركة). يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات. قبل هذا الطرح، لم يتم إدراج الأسهم في أي سوق مالي ولم يتم ولم يحدث أي تسويق عام للأسهم. وبعد إغلاق باب الاكتتاب أمام شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية والإنتهاء من عملية الاكتتاب وقبول الاكتتاب في الأسهم سوف تتقدم الشركة بطلب لإدراج أسهم الشركة على سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تاريخ اعتماد إعلان النشرة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع: ٣ سبتمبر ٢٠٢٢

تحتوي نشرة الطرح هذه على بيانات تم تقديمها وفقاً لقواعد الإصدار والإفصاح الصادرة من هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة، وقد تم اعتماد إعلان هذه النشرة من الهيئة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٢ ولا يعد اعتماد الهيئة للنشرة بمثابة اعتماد لجدوى الإستثمار ولا توصية بالاكتتاب بالأسهم، وإنما يعني فقط أن النشرة تتضمن الحد الأدنى من المعلومات المطلوبة وفقاً لقواعد الإصدار والإفصاح عن المعلومات والمعمول بها في نشرات الاكتتاب والصادرة عن الهيئة، ولا تعتبر الهيئة مسؤولة عن دقة أو إكمال أو كفاية المعلومات الواردة في هذه النشرة ولا تتحمل أي مسؤولية عن أية أضرار أو خسائر تلحق بأي شخص نتيجة الاعتماد على هذه النشرة أو أي جزء منها، ويتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية فيما يتعلق بصحة المعلومات والبيانات الواردة في هذه النشرة، ويؤكدون حسب علمهم واعتقادهم وبعد بذل العناية اللازمة وإجراء الدراسات الممكنة، بعدم وجود أية وقائع أخرى أو معلومات جوهرية يؤدي عدم تضمينها بالنشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة أو مؤثرة في القرار الإستثماري للمكتتبين.

طريقة إصدار وبيع أسهم الطرح في اكتتاب عام

تمثل أسهم الطرح عدد ٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (ملياران وخمسمائة وسبعة وعشرون مليوناً وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثلاثون) سهماً، سيتم طرحها للبيع من قبل المساهم البائع في اكتتاب عام وسيتم تحديد سعر الطرح النهائي من خلال اتباع آلية البناء السعري للسهم حيث يتم إنشاء سجل أوامر الاكتتاب من خلال طلبات الاكتتاب المقدمة فقط من شريحة المؤسسات المؤهلة. يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات.

عند إنشاء سجل أوامر الاكتتاب، سوف تمثل أسهم الطرح المكتتب فيها من قبل المستثمرين المحترفين جميع أسهم الطرح المستخدمة عند احتساب سعر الطرح النهائي لكل سهم من أسهم الطرح. ويتعين لنجاح

عملية الطرح ألا تقل نسبة شريحة المؤسسات المؤهلة عن ٦٠٪ (ستون بالمائة) وألا تزيد نسبة المكتتبين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة الأفراد في المملكة العربية السعودية عن ٤٠٪ (أربعون بالمائة) من أسهم الطرح مجتمعين.

لن يقوم أي من المساهم البائع أو الشركة بزيادة حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات عن نسبة ١٠٪ (عشرة بالمائة) من إجمالي أسهم الطرح أو القيام بتخفيض حجم شريحة المؤسسات المؤهلة بما يقل عن ٨٠٪ (ثمانون بالمائة) من أسهم الطرح، مما يعني أن حجم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة وشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات مجتمعين لن يزيد عن عشرون بالمائة (٢٠٪) من إجمالي أسهم الطرح).

إذا لم يتم الاكتتاب بالكامل في أسهم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة، يتم تخصيص الأسهم المتبقية (وفقاً لتقدير المساهم البائع) إلى شريحة المؤسسات المؤهلة. إذا لم يتم الاكتتاب بالكامل في أسهم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية، يتم تخصيص الأسهم المتبقية إلى شريحة المؤسسات المؤهلة (وفقاً لتقدير المساهم البائع).

يلتزم بنوك تلقي الاكتتاب برد مبالغ الاكتتاب الفائزة المستلمة من المكتتبين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة والمستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية لغرض الاكتتاب في أسهم الطرح بالإضافة إلى الأرباح المترتبة على تلك المبالغ، إن وجدت، اعتباراً من اليوم التالي لإغلاق الاكتتاب وحتى يوم واحد قبل تاريخ ردها للمكتتبين، على ألا يتجاوز تاريخ رد المبالغ الفائزة مدة (٥) خمسة أيام عمل (في كل من دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية) من التاريخ المحدد لتخصيص أسهم الطرح إلى جميع الشرائح.

ولا يجوز للمساهم البائع، سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر أو من خلال شركاته التابعة، الاكتتاب في أسهم الطرح.

آلية البناء السعري:

آلية البناء السعري هي الآلية المتبعة خلال الطرح والتي تساعد في تحديد سعر الطرح النهائي.

تتضمن آلية البناء السعري الخطوات التالية:

١. تعيين الشركة المراد إدراج أسهمها بنكاً استثمارياً واحداً أو أكثر للقيام من بين أمور أخرى بدور مدير الاكتتاب وهو مستشار مالي مرخص له من قبل الهيئة - للقيام نيابةً عن الشركة بإدارة طرح الأسهم، وتقديم الاستشارات المتعلقة بالطرح، والتنسيق مع الهيئة والأطراف المشاركة في عملية الطرح، ومساعدة الشركة على تحديد النطاق السعري للسهم إضافة إلى صياغة نشرة الاكتتاب لإرسالها إلى المستثمرين.

٢. يقوم مديري الاكتتاب المشتركين الذي تم تعيينهم من قبل الشركة بدعوة بعض المستثمرين المؤهلين

(وهم عادةً وليس حصراً من كبار المشتريين من ذوي الخبرة ومديري الصناديق الإستثمارية)، إلى تقديم عطاءات بشأن عدد الأسهم التي يرغبون في شرائها والأسعار التي يرغبون في دفعها مقابل تلك الأسهم وتسجيل استطلاعات آراء المستثمرين المؤهلين في السجل الخاص بأوامر الاكتتاب في الأسهم المطروحة.

٣. يتم تحديد السعر وفقاً لآلية البناء السعري من خلال تقييم حجم الطلب الكلي على السهم من العروض المقدمة. يقوم مديرو الاكتتاب بتحليل سجل طلبات الاكتتاب من المستثمرين المؤهلين وعليه يتم تحديد السعر النهائي لأسهم الطرح من قبل الشركة المصدرة والمساهم البائع، والذي يطلق عليه السعر النهائي لأسهم الطرح.

٤. يتم تخصيص الأسهم بعد ذلك لمقدمي العروض من قبل المستثمرين المؤهلين المقبولين بشريحة المؤسسات المؤهلة بناءً على تقدير الشركة والمساهم البائع المطلق.

الطرح المتزامن

من أجل اتمام الطرح المتزامن، سيتم تقديم طلبات إلى كل من (١) سوق أبوظبي للأوراق المالية لإدراج أسهم الطرح على سوق أبوظبي للأوراق المالية تحت الرمز "AMR" ("الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية). لن تكون هناك تداولات مشروطة في أسهم الطرح قبل الإدراج. من المتوقع أن يصبح الإدراج ساري المفعول وأن التداولات في أسهم الطرح ستبدأ في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول في أو حوالي ٦ ديسمبر ٢٠٢٢. لم يتم تقديم أي طلب، لإدراج الأسهم أو تداولها في أي سوق مالي آخر في السابق أو في الوقت الحاضر. قبل الطرح، ولم يكن هناك سوقاً عاماً للأسهم قبل هذا الطرح.

مستشار الإدراج

تم تعيين بنك أبوظبي الأول ش.م.ع ليكون مستشار إدراج الشركة (وفقاً للمتطلبات المحددة لدور مستشار الإدراج كما هو موضح في المادة 33 (ثانياً) (١٤) من نظام الطرح) لمدة اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ الإدراج. ويجوز تمديد مدة تعيينه وفقاً لتقدير سوق أبوظبي للأوراق المالية بعد التشاور مع الشركة قبل ثلاث أشهر على الأقل من إنتهاء مدة تعيينه.

يتضمن القسم المعنون بـ "التعريفات والاختصارات" قائمة بالتعريفات والاختصارات الواردة في هذه النشرة.

هيكل الشرائح

أ- شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة

سوف يتم طرح أسهم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لهذه النشرة، ويتم تخصيص نسبة ٥٪ (خمسة بالمائة) من أسهم الطرح والتي تقدر بـ ١٢٦,٣٥٤,٤٩٦ (مائة وستة

وعشرون مليوناً وثلاثمائة وأربعة وخمسون ألفاً وأربعمائة وستة وتسعون) سهماً لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة لغايات الطرح المخصص لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة. هذا وسيتم تحديد حجم الشريحة النهائي بعد الإنتهاء من عملية البناء السعري. سيتم تخصيص عدد مضمون من الأسهم لا يقل عن ١,٠٠٠ (ألف) سهم لكل مكتب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة. هذا وتقتصر شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة على الأشخاص التالي وصفهم:

• المكتتبون من الأفراد

الأشخاص الطبيعيون (بما في ذلك الأشخاص الطبيعيين الذين يعتبرون من المستثمرين المحترفين المقيمين (الذين لا يشاركون في شريحة المؤسسات المؤهلة) الذين يمتلكون حساب بنكي) فيما عدا أي شخص مقيم في الولايات المتحدة الأمريكية كما هو معرف في قانون الأوراق المالية للولايات المتحدة الأمريكية لسنة ١٩٣٣، وتعديلاته ("قانون الأوراق المالية الأمريكي"). ولا يوجد أي متطلبات أو قيود على الجنسية أو مكان الإقامة من أجل التأهل كأحد المكتتبين الأفراد. يجوز للقصر التقدم بطلبات للاكتتاب في أسهم الطرح وفقاً للإجراءات المعمول بها لدى بنوك تلقي الاكتتاب والقوانين السارية والمطبقة في هذا الشأن.

• المستثمرون الآخرون

المستثمرون الآخرون (الشركات والمؤسسات) الذين لا يشاركون في شريحة المؤسسات المؤهلة والذين يمتلكون حساب بنكي (فيما عدا أي شخص مقيم في الولايات المتحدة الأمريكية كما هو معرف في قانون الأوراق المالية الأمريكي).

يجب أن يمتلك كافة المكتتبون الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم مستثمر لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية.

يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع شريطة ألا تقل نسبة المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة عن ٦٠٪ (ستون بالمائة) من أسهم الطرح وألا تزيد نسبة المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية عن ٤٠٪ (أربعون بالمائة) من أسهم الطرح بالمجمل. لن يقوم أي من المساهم البائع أو الشركة بزيادة حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات عن نسبة ١٠٪ (عشرة بالمائة) من إجمالي أسهم الطرح أو القيام بتخفيض حجم شريحة المؤسسات المؤهلة بما يقل عن ٨٠٪ (ثمانون بالمائة) من أسهم الطرح، مما يعني أن حجم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة وشريحة المستثمرين الأفراد في

دولة الإمارات مجتمعين لن يزيد عن عشرون بالمائة (٢٠٪) من إجمالي أسهم الطرح).

إذا لم يتم الاكتتاب في جميع أسهم الطرح لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة، سوف تكون الأسهم الغير مكتتب فيها متاحة للاكتتاب من قبل شريحة المؤسسات المؤهلة، أو يمكن للمساهم البائع كحل بديل (وبالتشاور مع السلطات المختصة) (١) أن يقوم بتمديد تاريخ إغلاق باب الاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة لجميع الشرائح؛ أو (٢) إغلاق الطرح بناءً على الحد المستلم من الطلبات أي الاكتفاء بالحد المستلم من الطلبات).

الحد الأدنى لحجم طلبات الاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة هو ٥,٠٠٠ (خمسة آلاف) درهم إماراتي مع أي طلبات زيادة بقيمة ١,٠٠٠ (ألف) درهم إماراتي أو مضاعفات ذلك.

لا يوجد حد أقصى لحجم طلبات الاكتتاب للمكتتبين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتعين على كل مكتتب في الأسهم المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية أن يمتلك رقم مستثمر في سوق أبوظبي للأوراق المالية ورقم حساب بنكي حتى يكون مؤهلاً للتقدم بطلب للاكتتاب في أسهم الطرح. يجوز للمكتتبين التقدم بطلبات الاكتتاب في أسهم الطرح في شريحة واحدة فقط. وفي حالة تقدم أي شخص للاكتتاب في أكثر من شريحة، يحق لبنوك تلقي الاكتتاب الرئيسي ومديري الاكتتاب المشتركين صرف النظر عن أحد أو كلا الطلبين.

ب- شريحة المؤسسات المؤهلة

سوف يتم طرح الأسهم لشريحة المؤسسات المؤهلة وفقاً لهذه النشرة ولوثيقة الطرح الدولية لشريحة المؤسسات المؤهلة (باستثناء المستثمرين المحترفين في المملكة العربية السعودية) (يشار إليها بـ "وثيقة الطرح الدولية لشريحة المؤسسات المؤهلة"). هذا وسيتم تخصيص نسبة ٨٥٪ (خمسة وثمانون بالمائة) من أسهم الطرح لشريحة المؤسسات المؤهلة والتي تمثل ما يصل إلى ٢,١٤٨,٠٢٦,٤٤١ (ملياران ومائة وثمانية وأربعون مليوناً وستة وعشرون ألفاً وأربعمائة وواحد وأربعون) سهم.

فيما يتعلق بدولة الإمارات العربية المتحدة:

تقتصر على "المستثمرين المحترفين" (على النحو المحدد في قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم ١٣ ر.م لسنة ٢٠٢١ بصيغته المعدلة من وقت إلى آخر) والتي تشمل على وجه التحديد المستثمرين الذين يتم تصنيفهم على النحو التالي:

١- المستثمر المحترف بطبيعته والذي يشمل:

أ- الهيئات والمنظمات الدولية ممن يكون أعضاؤها دولاً أو بنوكاً مركزية أو سلطات نقدية وطنية.

ب- الحكومات والجهات والمؤسسات والهيئات الخاصة بها الإستثمارية وغير الإستثمارية أو الشركات المملوكة بالكامل لأي منها.

ت- بنك مركزي أو سلطة نقدية وطنية أخرى في أي بلد أو أي ولاية أو سلطة قانونية.

ث- مؤسسات سوق رأس المال المرخصين من الهيئة أو من سلطة رقابية مثيلة للهيئة.

ج- المنشآت المالية.

ح- مؤسسة مالية منظمة أو صندوق إستثمار محلي أو أجنبي أو شركة إدارة صندوق تقاعد منظم أو صندوق تقاعد منظم.

خ- أي جهة يمثل نشاطها الرئيسي الإستثمار في الأدوات المالية أو توريق الأصول أو المعاملات المالية.

د- أي شركة يتم إدراج أسهمها أو قبول تداولها في أي سوق لدولة عضو في منظمة IOSCO.

ذ- أمين عهدة (Trustee of a Trust) ممن لديه خلال الاثني عشر شهراً الماضية أصولاً لا تقل عن ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (خمسة وثلاثون مليون درهم إماراتي).

ر- مالك رخصة بموجب أنظمة (مكتب الأسرة الواحدة) فيما يتعلق فقط بمزاولة أنشطته المالية لأداء واجباته (كمكتب أسرة واحدة) ولديه أصولاً لا تقل عن ١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (خمسة عشر مليون درهم إماراتي).

ز- شركات المحاسبة أو المنشأة الأهلية التي يكون لديها أو كان لديها في أي وقت خلال العامين الماضيين صافي أصول بقيمة لا تقل عن ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (خمسة وعشرون مليون درهم إماراتي) وتحسب في حالة شركة المحاسبة دون خصم القروض المستحقة لأي من الشركاء.

س- الشخص المتعهد بأعمال كبيرة Large undertaking إذا استوفى بتاريخ آخر بيانات مالية له لاثنين على الأقل من المتطلبات الآتية:

١. إجمالي أصوله لا تقل عن ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (خمسة وسبعون مليون درهم إماراتي) (قبل خصم الالتزامات قصيرة وطويلة الأجل).

٢. صافي إيرادات سنوية لا يقل عن ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (مائة وخمسون مليون

درهم إماراتي).

٣. مجموع النقد والإستثمارات في قائمة المركز المالي أو مجموع رأس ماله المصرح به مخصوماً منه رأس ماله المدفوع لا يقل عن ٧,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (سبعة ملايين درهم إماراتي).

٢- مستثمر محترف مقيم والذي يتضمن:

أ- الشخص الطبيعي الذي يملك صافي أصول - بإستثناء قيمة مسكنه الرئيسي - لا تقل عن ٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (أربعة ملايين درهم إماراتي).

ب- الشخص الطبيعي:

١. المعتمد من الهيئة أو من سلطة رقابية مثيلة لها.

٢. الموظف لدى الجهة المرخصة أو مؤسسة مالية منظمة أو من كان موظفاً لدى أي منهما خلال العامين الماضيين.

٣. لديه المعرفة والخبرة الكافيتين في مجال الإستثمار المقدم عليه ومخاطره وفقاً لمعايير الملاءة أو تمثله جهة مرخصة من قبل الهيئة بما لا يتعارض مع شروط ترخيصها.

٤. تمثله جهة مرخصة من قبل الهيئة بما لا يتعارض مع شروط ترخيصها.

ت- الشخص الطبيعي الذي لديه حساب مشترك مع شخص طبيعي يمثل مستثمر محترف مقيم وفقاً للبند (١) (صاحب الحساب الرئيسي) على أن تستوفي الشروط الآتية:

١. أن يكون (المشترك في الحساب) أحد أفراد عائلة (صاحب الحساب الرئيسي) حتى الدرجة الثانية.

٢. أن يتم استخدام الحساب لإدارة إستثمارات صاحب الحساب الرئيسي والمشاركين معه.

٣. تأكيد كتابي من الشخص المشترك في الحساب أن قرارات الإستثمار المتعلقة بالحساب المشترك يتم اتخاذها نيابةً عنه من قبل صاحب الحساب الرئيسي.

ث- أي منشأة ذات غرض خاص أو شكل قانوني خاص كالعهددة (Trust) والمؤسسة المنشأة فقط لتسهيل إدارة محفظة إستثمارية لشخص طبيعي يمثل محترف مقيماً وفقاً للبند (١).

ج- الشخص المتعهد الذي لديه:

١. مجموع ما لديه من نقد وإستثمارات في قائمة المركز المالي أو مجموع رأس ماله المصرح

به مخصوماً منه رأس المال المدفوع بما لا يقل عن ٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (أربعة ملايين درهم إماراتي).

٢. لديه الخبرة والفهم الكافيين للأسواق والمنتجات المالية والمعاملات المالية ذات الصلة والمخاطر المرتبطة بها وفقاً لمعايير الملاءة.

٣. شخص طبيعي مسيطر عليه يمتلك غالبية الحصص في شركة ما أو قادر على السيطرة على أغلبية حقوق التصويت فيها أو لديه القدرة على تعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس إدارتها.

٤. شركة قابضة أو تابعة.

٥. مشروع استثماري مشترك (a joint venture partner).

وهم الذين تتم الموافقة عليهم في جميع الأحوال من قبل الشركة والمساهم البائع بالتشاور مع مديري الاكتتاب المشتركين (باستثناء بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود فيما يتعلق بالطرح لأي من الأشخاص الطبيعيين) وتنطبق عليهم أي من المواصفات التالية: (أ) أن يكون شخص في الولايات المتحدة الأمريكية ومشتري من المؤسسات المؤهلة ممن يجوز تقديم عرض لهم استناداً إلى القاعدة ١٤٤ أ من قانون الأوراق المالية الأمريكي ("القاعدة ١٤٤ أ") وممن يجوز تقديم عرض لهم وفقاً للقاعدة ١٤٤ ب، أن يكون شخص خارج الولايات المتحدة الأمريكية ممن يجوز تقديم عرض لهم استناداً للوائح س (S)، أو (ج) أن يكون شخص في سوق دبي العالمي يجوز تقديم عرض له وفقاً للإعفاء من التسجيل بموجب نموذج قواعد السوق الموجودة في الدليل الإرشادي لسلطة دبي للخدمات المالية؛ أو (د) أن يكون شخص في سوق أبوظبي العالمي ممن يجوز تقديم عرض له وفقاً للإعفاء من التسجيل بموجب قواعد الخدمات المالية والأسواق ومن الأشخاص الذين تنطبق عليهم معايير العميل ذو الإحترافية (Professional Clients) وفقاً لقواعد سير العمل الصادرة من قبل سلطة تنظيم الخدمات المالية في سوق أبوظبي العالمي.

فيما يتعلق بالمملكة العربية السعودية:

تقتصر على المستثمرين المحترفين في المملكة العربية السعودية والذين سيتم طرح الأسهم لهم وفقاً لهذه النشرة ووثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية. تشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، وهي:

١. الصناديق العامة والخاصة التي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الإستثمار وتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية؛

٢. مؤسسات السوق المالية المرخص لها من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية لممارسة نشاط التعامل بصفة أصيل، مع الالتزام بالأحكام المنصوص عليها في قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية عند تقديم نماذج طلب الاكتتاب؛

٣. عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها من قبل السلطات المختصة في ممارسة أعمال الإدارة وفقاً للأحكام والقيود المنصوص عليها في تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية السعودية؛

٤. الأشخاص الاعتباريون الذين يجوز لهم فتح حساب إستثماري في المملكة العربية السعودية وحساب لدى مركز الإيداع في المملكة العربية السعودية، باستثناء المستثمرين الأجانب غير المقيمين - عدا المستثمرون الأجانب المؤهلون بموجب قواعد المستثمرين الأجانب المؤهلين الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية؛

٥. الجهات الحكومية أو أي هيئة دولية تعترف بها هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية أو السوق المالية السعودية وأي بورصة أخرى تعترف بها هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية أو مركز الإيداع في المملكة العربية السعودية؛

٦. الشركات الحكومية السعودية، سواء كانت تستثمر مباشرة أو من خلال مدير محفظة؛ و

٧. الشركات الخليجية والصناديق الخليجية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك.

يجب أن يحمل جميع المستثمرون المحترفون المكتتبون في الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية رقم مستثمر لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية.

يجب على جميع المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول أن يكون لديهم محفظة لدى تداول في المملكة العربية السعودية ولديهم الحق في فتح حساب استثماري لدى مؤسسة من مؤسسات أسواق المال في المملكة العربية السعودية.

إذ لم يتم الاكتتاب في جميع أسهم الطرح لشريحة المؤسسات المؤهلة، سيتم سحب عملية الطرح.

يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات شريطة ألا تقل نسبة المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة عن ٦٠٪ (ستون بالمائة) من أسهم الطرح وألا تزيد نسبة المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية عن ٤٠٪ (أربعون بالمائة) من أسهم الطرح بالمجمل.

لن يقوم أي من المساهم البائع أو الشركة بزيادة حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات عن نسبة ١٠ ٪ (عشرة بالمائة) من إجمالي أسهم الطرح أو القيام بتخفيض حجم شريحة المؤسسات المؤهلة بما يقل عن ٨٠ ٪ (ثمانون بالمائة) من أسهم الطرح، مما يعني أن حجم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة وشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات مجتمعين لن يزيد عن عشرون بالمائة (٢٠ ٪) من إجمالي أسهم الطرح).

يجب على المستثمرين المحترفين المؤهلين للاكتتاب في الأسهم المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وفي تداول القيام باختيار سوق الإدراج (ليكون إما (١) سوق أبوظبي للأوراق المالية؛ أو (٢) تداول) وذلك عند الاكتتاب في أسهم الطرح المخصصة لشريحة المؤسسات المؤهلة.

الحد الأدنى لحجم طلبات الاكتتاب من المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية هو ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (خمسة ملايين درهم إماراتي).

الحد الأدنى لحجم طلبات الاكتتاب من المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول هو ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (خمسة ملايين ريال سعودي).

لا يوجد حد أقصى لحجم طلبات الاكتتاب من المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية.

لا يجوز أن يتجاوز حجم طلبات الاكتتاب من المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول ٥ ٪ (خمسة بالمائة) من الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة.

ت- شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية

سوف يتم طرح أسهم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية (كما هو موضح أدناه) وفقاً لنشرة الإكتتاب المكمل التي سيتم نشرها في المملكة العربية السعودية والموافق عليها من قبل هيئة السوق المالية السعودية ("وثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية") وهذه النشرة، ويتم تخصيص نسبة تصل إلى ١٠ ٪ (عشرة بالمائة) ما يقدر بـ ٢٥٢,٧٠٨,٩٩٣ (مائتان واثنان وخمسون مليوناً وسبعمائة وثمانية آلاف وتسعمائة وثلاثة وتسعون) سهماً للمستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية علماً بأنه سيتم تحديد حجم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية النهائي بعد الانتهاء من عملية البناء السعري.

سيتم طرح شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية على تداول، وفقاً لوثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية، والتي تم الموافقة على نشرها من قبل هيئة السوق المالية ("هيئة السوق المالية")، وتشمل شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية الأشخاص السعوديون الطبيعيون، بما في ذلك المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قصر من زوج غير سعودي حيث يحق لها أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة أن تقدم ما يثبت أنها مطلقة أو أرملة وما يثبت أمومتها للأولاد القصر، وأي شخص طبيعي غير سعودي مقيم أو مواطني دول مجلس التعاون الخليجي

ممن لديهم حساب بنكي لدى أحد بنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية ويحق لهم فتح حساب استثماري لديها ("المستثمرون الأفراد في المملكة العربية السعودية")، ويعد لاغياً في المملكة العربية السعودية اكتتاب كل شخص اكتتب باسم مطلقته، وإذا ثبت القيام بعملية من هذا النوع فسيطبق النظام في المملكة العربية السعودية بحق مقدم الطلب. وفي حال تم الاكتتاب من قبل المستثمرون الأفراد في المملكة العربية السعودية مرتين سوف يعتبر الاكتتاب الثاني لاغياً ويتم أخذ الاكتتاب الأول بالاعتبار فقط. إذا لم يتم الاكتتاب في جميع أسهم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية، سوف تكون الأسهم الغير مكتتب فيها متاحة للاكتتاب من قبل المستثمرين المحترفين.

يتعين على جميع المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية أن يمتلكوا حساب بنكي لدى أحد بنوك تلقي الاكتتاب والحق في فتح حساب استثماري لدى أي مؤسسة من مؤسسات أسواق المال في المملكة العربية السعودية.

الحد الأدنى لحجم طلبات الاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية هو ١,٠٠٠ (ألف) سهم. وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك، يجب أن يكون بمضاعفات ١٠ أو ١٠٠ سهم.

الحد الأقصى لحجم طلبات الاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية هو ٥٪ (خمسة بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة. وأي طلب اكتتاب يزيد عن هذا الحد سوف يتم رفضه. إن هذا الحد هو الحد الأقصى سواءً للمستثمرين الأفراد أو للمستثمرين المحترفين في المملكة. ان هذا الحد لا ينطبق على المستثمرين الراغبين في الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم الحصول على موافقة الهيئة في دولة الإمارات العربية المتحدة على إعلان نشرة طرح الأسهم للاكتتاب العام في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية فقط (خارج مركز دبي المالي العالمي). لم يتم تسجيل الأسهم لدى أي هيئة رقابية أخرى في أي اختصاص ولائي/دولة أخرى عدا عن سوق أبوظبي العالمي.

تمت الموافقة على نشر النسخة العربية من هذه النشرة من قبل الهيئة في الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٢.

وسوف يتوفر على الموقع الإلكتروني <https://www.americanarestaurants.com/ar/ipo/> نسخة من الوثيقة المتعلقة بالطرح لشريحة المؤسسات المؤهلة إضافةً إلى وثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية، والتي لم يتم المصادقة عليها من قبل الهيئة في دولة الإمارات العربية المتحدة ولا تشكل وثيقة الطرح الدولية لشريحة المؤسسات المؤهلة جزء من هذه النشرة ولا تدرج المعلومات الواردة فيها في هذه النشرة.

سيتم تسعير الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية والمطروحة على المستثمرين في دولة

الإمارات العربية المتحدة بالدرهم الإماراتي، والأسهم المدرجة على تداول والمطروحة على المستثمرين في المملكة العربية السعودية بالريال السعودي.

ينطوي الإستثمار في أسهم الطرح على درجة عالية من المخاطرة؛ لذا، يتعين على المكتتبين المُحتمَلين قراءة الجزء الذي يحمل عنوان ("المخاطر المتعلقة بالإستثمار") ضمن هذه النشرة بعناية وذلك بغرض الحصول على المعلومات الكافية عن العوامل التي ينبغي عليهم أخذها بعين الاعتبار قبل الاكتتاب في أسهم الطرح.

تم إصدار هذه النشرة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٢

هذه النشرة متاحة على الموقع الإلكتروني الخاص بالشركة المتعلق بالطرح

<https://www.americanarestaurants.com/ar/ipo/>

www.americanarestaurants.com

أسماء وبيانات الاتصال الخاصة بالأطراف المشاركة في عملية الطرح في دولة الإمارات العربية المتحدة

مديري الاكتتاب المشتركين

بنك إتش إس بي سي
الشرق الأوسط المحدود

بنك أبوظبي الأول ش.م.ع

إي اف جي هيرميس
الإمارات العربية المتحدة
ذ.م.م

مبنى إتش إس بي سي،
الطابق ١٧، داون تاون
ص.ب ٦٦

مبنى بنك أبوظبي الأول،
مجمع خليفة الأعمال، القرم
ص.ب ٦٣١٦

مكتب رقم ١٠٦، المكاتب ٣
سنترال ١، مركز دبي التجاري
العالمي

دبي، الإمارات العربية
المتحدة

أبوظبي، الإمارات العربية
المتحدة

ص.ب ١١٢٧٣٦ دبي،
الإمارات العربية المتحدة

بنك تلقي الاكتتاب الرئيسي

بنك أبوظبي الأول ش.م.ع

مبنى بنك أبوظبي الأول، مجمع خليفة الأعمال، القرم

ص.ب ٦٣١٦

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

بنوك تلقي الاكتتاب

يرجى الاطلاع على قائمة بنوك تلقي الاكتتاب المرفقة في الملحق رقم ٣ من هذه النشرة

مستشار الإدراج

بنك أبوظبي الأول ش.م.ع

مبنى بنك أبوظبي الأول، مجمع خليفة الأعمال، القرم

ص.ب ٦٣١٦

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

المستشارون القانونيون لعملية الطرح

المستشار القانوني للشركة فيما يخص
القانون الإنجليزي والأمريكي

المستشار القانوني للشركة فيما يخص
قانون الإمارات العربية المتحدة، سوق
أبوظبي العالمي، مركز دبي المالي العالمي

كليفورد تشانس ال ال بي

إبراهيم ومشاركوه

الطابق ١٥، برج ضمان، مركز دبي المالي
العالمي

ص.ب ٩٣٨٠

دبي، الإمارات العربية المتحدة

كليفورد تشانس ال ال بي

١٠ شارع أبربانك، لندن E14 5JJ

إنجلترا

الطابق ٢٤، برج السلع،

مربعة سوق أبوظبي العالمي

هاتف رقم: ٠٠٩٧١٢٦٩٤٨٦٦٨

بريد إلكتروني: info@inp.legal

ص.ب ٥١٠٠٧٤٦

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

المستشار القانوني لمديري الاكتتاب المشتركين فيما يخص سوق أبوظبي العالمي
وقانون الإمارات العربية المتحدة والقانون الإنجليزي والأمريكي

ألن آند أوفري

الطابق الخامس

بناية المعمورة ب، شارع المرور

ص.ب ٧٩٠٧

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

ألن آند أوفري

بيشوب سكوير ١

لندن E1 6AD

المملكة المتحدة

مدققو الحسابات للشركة

شركة برايس ووترهاوس كوبرز ليمتد

الفتان كارنسي هاوس

تاور ١، الطابق ٨ - مركز دبي المالي العالمي

هاتف رقم: ٣١٠٠ ٤٣٠٤ (٠) ٩٧١+

ص.ب. ١١٩٨٧

البريد الإلكتروني: mer_project_junoon@pwc.com

دبي، الإمارات العربية المتحدة

مدققي حساب طرح الأسهم

شركة إرنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع أبوظبي)

هاتف رقم: ٤٤٠٠ ٤١٧ ٢ ٩٧١+

ص.ب. ١٣٦

البريد الإلكتروني: abudhabi@ae.ey.com

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مسؤول علاقات المستثمرين

سونيكا ساهني

ص.ب. ١٠٦٤٧٤

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف رقم: ٥٨٩ ٠ ٢٧١ ٥٢ ٩٧١+

البريد الإلكتروني: ssahni@americana-food.com

الموقع الإلكتروني للشركة:

www.americanarestaurants.com

تم إصدار هذه النشرة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٢

إشعار هام

(يتعين على جميع المكتتبين قراءة هذا الإشعار بعناية)

- تهدف هذه النشرة إلى تزويد المكتتبين المحتملين بمعلومات من شأنها أن تساعدهم على اتخاذ القرار المناسب فيما يتعلق بعملية الاكتتاب في أسهم الطرح، والذين ينبغي عليهم، عند اتخاذهم لقرار الإستثمار في الشركة، قراءة هذه النشرة بشكل كامل ومراجعة وفحص والنظر في جميع البيانات والمعلومات الواردة فيها بعناية قبل اتخاذ أي قرار بالاكتتاب في أسهم الطرح وعلى الأخص القسم رقم ٩ تحت عنوان ("مخاطر الإستثمار") بالإضافة إلى النظام الأساسي للشركة.
- عند اتخاذ قرار بالإستثمار، يجب على كل مكتتب محتمل في أسهم الطرح الاعتماد على دراسته وتحليله للشركة وشروط الطرح، بما في ذلك ما ينطوي عليه هذا الطرح من مزايا ومخاطر، كما ينبغي على مقدمي طلبات الاكتتاب الحصول على المشورة اللازمة والضرورية من مستشاريهم القانونيين والماليين بشأن الإستثمار. سينطوي الإستثمار في أسهم الطرح على مخاطر كبيرة، لذلك لا ينبغي على المكتتبين المحتملين التقدم بطلب للاكتتاب في أسهم الطرح إلا إذا كانت لديهم القدرة على تحمل خسارة كل أو جزء من إستثماراتهم.
- يعتبر المستلمين لهذه النشرة مفوضين لاستخدامها لغرض النظر في الاكتتاب في أسهم الطرح فقط، ولا يجوز نسخ أو توزيع هذه النشرة أو أي جزء منها، ولا يجوز استخدام أي من المعلومات الواردة فيها لأي غرض آخر باستثناء اتخاذ القرار المناسب بشأن الاكتتاب في أسهم الطرح ضمن شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية. ويوافق مستلموا هذه النشرة على الشروط المذكورة آنفاً بمجرد الموافقة على استلام هذه النشرة.
- ينبغي ألا يتم تفسير محتويات هذه النشرة على أنها مشورة قانونية أو مالية أو ضريبية.
- المعلومات الواردة في هذه النشرة لا تخضع لأي مراجعة أو إضافة دون الحصول على موافقة الهيئة في دولة الإمارات العربية المتحدة وإبلاغ الجمهور بهذه المراجعة أو الإضافة وذلك بالنشر في صحيفتين يوميتين وفقاً للقواعد الصادرة من قبل الهيئة في دولة الإمارات العربية المتحدة. يحتفظ المساهم البائع بحق إلغاء الطرح في أي وقت من الأوقات ووفقاً لتقديره لمطلق شريطة الحصول على موافقة خطية مسبقة من السلطات المختصة.
- أسهم الطرح المعروضة للبيع بموجب هذه النشرة مقدمة بغرض الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية فقط. إن وثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية والتي تقرأ بالتزامن مع هذه النشرة، سيتم استخدامها لغايات الطرح والاكتتاب في المملكة العربية السعودية فقط. ولا تشكل هذه النشرة أو تعتبر جزء من أي عرض أو دعوة لبيع أو إصدار أو حث على أي عرض للشراء أو الاكتتاب في أي أوراق مالية أخرى غير أسهم الطرح أو أي عرض أو دعوة لبيع أو إصدار، أو حث على شراء أو الاكتتاب في أسهم الطرح من قبل أي شخص في أي اختصاص ولائي خارج دولة الإمارات العربية

المتحدة والمملكة العربية السعودية (بما في ذلك سوق أبوظبي العالمي ومركز دبي المالي العالمي).

- لن يتم نشر أو توزيع هذه النشرة ويجب ألا يتم إرسالها أو نقلها إلى أي دولة أخرى بخلاف دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية (بما في ذلك سوق أبوظبي العالمي ومركز دبي المالي العالمي). لم يتم تسجيل أسهم الطرح في أي هيئة تنظيمية في أي دولة أخرى بخلاف سوق أبوظبي العالمي.
- إذا تم طرح أسهم الطرح في ولاية قضائية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية، سيتم طرح أسهم الطرح بطريقة تتماشى مع القوانين والأنظمة السارية والمقبولة للهيئات المختصة في الولاية القضائية المعنية.
- ليس المقصود من هذه النشرة أن تكون بمثابة ترويج مالي أو عرض أو بيع أو تسليم لأية أسهم أو أوراق مالية أخرى وفقاً لقواعد سلطة تنظيم الخدمات المالية في سوق أبوظبي العالمي ولقانون الأسواق الخاص بمركز دبي المالي العالمي أو بموجب قواعد الأسواق الخاصة بمركز دبي المالي العالمي.
- لم يتم الموافقة على هذا الطرح أو ترخيصه من جانب الهيئة التنظيمية للخدمات المالية أو سلطة دبي للخدمات المالية، كما أنه لا يُعد أي عرضاً لأي أوراق مالية في سوق أبوظبي العالمي وفقاً لقواعد الأسواق لدى الهيئة التنظيمية للخدمات المالية أو في مركز دبي المالي العالمي وفقاً لقانون الأسواق أو قواعد الأسواق في مركز دبي المالي العالمي.
- تمت الموافقة على إعلان هذه النشرة من قبل الهيئة، ولا يجوز اعتبار موافقة الهيئة على إعلان هذه النشرة بمثابة اعتماد أو موافقة على جدوى الإستثمار ولا توصية بالاككتاب، ولكن يعني فقط أنه قد تم استيفاء الحد الأدنى من متطلبات قواعد الإصدار والإفصاح عن المعلومات المطبقة على نشرات الاككتاب والصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع. ولا تتحمل الهيئة ولا سوق أبوظبي للأوراق المالية أي مسؤولية عن دقة أو إكمال أو كفاية المعلومات الواردة في هذه النشرة، ولا تتحمل أي مسؤولية عن أي أضرار أو خسارة يتعرض لها أي شخص بسبب الاعتماد على نشرة الاككتاب هذه أو أي جزء منها.

اعتمد إعلان هذه النشرة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٢

عرض البيانات المالية والمعلومات الأخرى

معلومات مالية تاريخية

تتضمن هذه النشرة البيانات المالية المعدة لأغراض خاصة للشركة كما في وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، و٢٠٢٠، و٢٠٢١ ("البيانات المالية المعدة لأغراض خاصة") والبيانات المالية المراجعة الموجزة المرحلية المراجعة المعدة لأغراض خاصة كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ("البيانات المالية الموجزة المرحلية المعدة لأغراض خاصة"). كما تم استخراج البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من الأرقام المالية المقارنة الموجزة المرحلية المعدة لأغراض خاصة. وقد تم إعداد البيانات المالية المعدة لأغراض خاصة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ("المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية") الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات المعمول بها في قوانين ولوائح سوق أبوظبي العالمي. وقد تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية المعدة لأغراض خاصة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

عمليات القياس الواقعة خارج نطاق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

هناك تعريفات بعض عمليات القياس المالية التي لم يتم تحديدها أو إدراجها بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، أو أية مبادئ محاسبية أخرى مقبولة بشكل عام، بما في ذلك الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء، والهامش المعدل للأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء ("عمليات القياس الواقعة خارج نطاق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية") إلى جانب شرح مدى صلتها والتسويات مع عمليات القياس الأكثر قابلية للمقارنة بشكل مباشر التي تم احتسابها وعرضها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، في قسم "الإفصاحات المالية". وإن عمليات القياس الواقعة خارج نطاق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية مشتقة من البيانات المالية الواردة في البيانات المالية للشركة المعدة لأغراض خاصة.

العملة

ما لم يذكر خلاف ذلك، فإن جميع الإشارات الواردة في هذه الوثيقة إلى:

- "الدرهم الإماراتي" أو "درهم" هي إشارة إلى العملة الرسمية لدولة الإمارات العربية المتحدة؛ و
- "الدولار الأمريكي" أو "دولار" هي إشارة إلى العملة الرسمية للولايات المتحدة الأمريكية.
- "الريال السعودي" أو "الريال" أو "ريال سعودي" هي إشارة إلى العملة الرسمية للمملكة العربية السعودية.

تم ربط قيمة الدرهم الإماراتي بالدولار الأمريكي بمعدل ٣,٦٧٢٥ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي واحد منذ عام ١٩٩٧. وقد تم احتساب جميع تحويلات الدرهم الإماراتي/الدولار الأمريكي في نشرة الاكتتاب هذه على أساس هذا المعدل.

تم ربط قيمة الريال السعودي بالدولار الأمريكي بمعدل ٣,٧٥ لكل دولار أمريكي منذ ١٩٨٦. وقد تم احتساب جميع تحويلات الريال السعودي/الدولار الأمريكي في نشرة الاكتتاب هذه على أساس هذا المعدل.

التقريب

تم تقريب بعض البيانات في هذه الوثيقة، بما في ذلك المعلومات المالية والإحصائية، والتشغيلية، ونتيجةً لهذا التقريب، فإن مجموع البيانات الواردة في هذه الوثيقة قد يختلف قليلاً عن مجموع الحساب الفعلي لهذه البيانات. لقد تم تقريب النسب المئوية في الجداول وبناءً على ذلك فإنها قد لا تصل في مجموعها إلى ١٠٠٪ (مائة بالمائة).

البيانات ذات النظرة التطلعية

تحتوي هذه النشرة على بعض البيانات التي تحمل نظرة تطلعية، تهدف البيانات ذات النظرة التطلعية الواردة في هذه النشرة إلى استعراض الرؤية المستقبلية كما هي في تاريخ هذه النشرة، وتنطوي تلك البيانات على المخاطر والشكوك المعلومة وغير المعلومة والتي قد يكون الكثير منها خارج عن سيطرة الشركة وجميعها مبنية على توقعاتنا الحالية وكذلك الأحداث المستقبلية. تعرف تلك البيانات في بعض الأحيان باستخدام مصطلحات النظرة التطلعية مثل "يعتقد" أو "يتوقع" أو "يمكن" أو "سوف" أو "قد" أو "ينبغي" أو "ينطوي" أو "يقدر" أو "مخاطرة" أو "يهدف" أو "يخطط" أو "يتنبأ" أو "يستمر" أو "يفترض" أو "يتمركز" أو "من المتوقع" أو ما يفيد السلب من هذه المصطلحات أو مرادفاتها المختلفة أو ما يماثلها. تتضمن هذه البيانات كافة الأمور التي لا تشكل حقائق تاريخية. وتوجد هذه البيانات في عدد من الفقرات في هذه النشرة والتي تشمل بيانات حول النوايا والتوقعات الحالية بخصوص - من بين العديد من الأمور الأخرى - نتائج عمليات الشركة، ووضعها المالي، والسيولة، والتوقعات، والنمو، والاستراتيجيات، وسياسة توزيعات الأرباح، والقطاع الذي تعمل بها الشركة.

إن هذه البيانات ذات النظرة التطلعية والبيانات الأخرى المتضمنة في هذه النشرة فيما يتعلق بالأمور التي لا تعتبر حقائق تاريخية وكما في تاريخ هذه النشرة قد تشتمل على تنبؤات، ولا يمكن التأكيد أنه سوف يتم تحقيق هذه النتائج المستقبلية. ولا يوجد أي التزام أو تعهد بتحديث أي من هذه البيانات لتعكس أي تغيير في توقعاتهم أو أي تغيير في الأحداث، أو الأوضاع أو الظروف التي تستند عليها هذه البيانات إلا إذا كان ذلك ضرورياً في حالة (١) وجود تغيير مهم في أمور جوهرية واردة في هذه النشرة؛ أو (٢) بموجب القوانين المعمول بها في الدولة.

قد تختلف الأحداث الفعلية أو النتائج اختلافاً جوهرياً نتيجة المخاطر أو الأمور غير المؤكدة التي تواجهها الشركة. وقد تتسبب هذه المخاطر في نتائج فعلية تباين بشكل جوهري النتائج المستقبلية المشار إليها، أو المنصوص عليها صراحة أو المذكورة بشكل ضمني في البيانات ذات النظرة التطلعية. وللمزيد من المعلومات في هذا الصدد، يرجى الاطلاع على الجزء رقم ٩ تحت عنوان ("مخاطر الإستثمار").

معلومات هامة

لا تشكل أو تمثل هذه النشرة أي عرض، أو دعوة لبيع، أو إصدار، أو التشجيع على أي عرض لشراء أو الإستثمار في أي أوراق مالية أخرى غير الأوراق المالية موضوع هذه النشرة. كما أنها لا تشكل أي عرض، أو دعوة لبيع، أو إصدار، أو تشجيع أو توصية على أي عرض لشراء أو الإستثمار في تلك الأوراق المالية من قبل أي شخص تحت أي ظرف يكون بموجبها هذا العرض غير قانوني.

يكون مستلمو هذه النشرة مفوضين باستخدامها فقط لغايات النظر في جدوى الإستثمار في أسهم الطرح ولا يجوز لهم نسخ أو توزيع هذه النشرة سواءً بشكل كلي أو جزئي كما لا يجوز لهم استخدام المعلومات الواردة بها لأي غرض غير النظر في جدوى الإستثمار في أسهم الطرح. ويوافق المستلمين لهذه النشرة على ما سبق وقت استلامهم لهذه النشرة، علماً بأنه يجب على المكتتبين الراغبين في الإستثمار قبل اتخاذ أي قرار بالإستثمار في أسهم الطرح قراءة هذه النشرة بأكملها (وبالتحديد القسم المعنون بـ ("مخاطر الإستثمار") عند التفكير بالإستثمار في أسهم الشركة بالإضافة إلى النظام الأساسي للشركة. عند اتخاذ قرار الاكتتاب، يجب على المكتتبين الاعتماد على تحرياتهم وتحليلاتهم واستفساراتهم الخاصة عن الشركة وشروط الطرح بما في ذلك ما ينطوي عليه من المزايا والمخاطر.

لا يوجد أي شخص مفوض بتقديم أية معلومات أو تعهدات أو ضمانات غير تلك الواردة في هذه النشرة فيما يتعلق بالطرح أو أسهم الطرح. وفي حال تقديم أي منها فإنه لا يجوز الاعتماد على هذه المعلومات أو التعهدات والضمانات على أنها مقدمة من قبل الشركة أو المساهم البائع أو غيرهم من المشاركين في عملية الطرح. ويقر المكتتب بأنه (١) يعتمد على المعلومات الواردة في هذه النشرة فقط وبأنه (٢) لا توجد أية معلومات أخرى مقدمة من قبل الشركة أو المساهم البائع أو غيرهم من المشاركين في عملية الطرح، أو مديري السجل المشتركين، أو مديري الاكتتاب المشتركين، أو غيرهم من المشاركين في عملية الطرح أو أي من مستشاري الشركة ("المستشارون").

لا يشارك أي شخص أو مستشار بخلاف مديري الاكتتاب المشتركين وبنوك تلقي الاكتتاب المذكورين في الصفحات ١٤ و ١٥ و ١٦ في عملية الطرح أو يتلقون أي أموال اكتتاب من الطرح العام أو يديرون الطرح العام لأسهم الطرح في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. ولا يتحمل بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ولا أي من الشركات الحليفة له مسؤولية المشاركة في تسويق أو إدارة أي جانب من جوانب الطرح للأشخاص الطبيعيين (بما في ذلك الأشخاص الطبيعيين من المستثمرين المحترفين المقيمين الذين لا يشاركون في شريحة المؤسسات المؤهلة).

لا تعتبر محتويات موقع الشركة الإلكتروني أو أي موقع إلكتروني مشار إليه في هذه النشرة أو أي موقع إلكتروني يمكن الوصول إليه من الروابط الموجودة على أي من هذه المواقع الإلكترونية، بأنها من محتويات هذه النشرة أو جزء منها. كما لا تتحمل أو تقبل الشركة أو المساهم البائع أو المشاركين في عملية الطرح أو مديري الاكتتاب المشتركين، أو أي من المستشارين، أية مسؤولية عن محتويات أو ما تضمنه هذه المواقع الإلكترونية.

لا تقبل الشركة أو المساهم البائع أو الأطراف المشاركة في عملية الطرح أو مديري الاكتتاب المشتركين، مديري السجل المشتركين أو المستشارين أية مسؤولية عن دقة أو كفاية أي من المعلومات المقدمة من قبل الصحافة أو وسائل الإعلام الأخرى ولا عن نزاهة، أو مصداقية، أو ملاءمة أية توقعات، أو وجهات نظر، أو آراء أدلت بها الصحافة أو وسائل الإعلام الأخرى فيما يتعلق بالشركة أو الطرح أو أسهم الطرح. لا تقدم الشركة أو المساهم البائع للأسهم أو غيرهم من المشاركين في عملية الطرح، أو مديري الاكتتاب المشتركين، أو مديري السجل المشتركين، أو أي من المستشارين أي تعهد أو ضمان بشأن ملاءمة أو دقة أو كفاية أو مصداقية أي من تلك المعلومات أو النشرات.

كما لا تقدم الشركة أو المساهم البائع أو أي من المشاركين في عملية الطرح، أو مديري الاكتتاب المشتركين، أو مديري السجل المشتركين، أو المستشارين أية ضمانات أو تعهدات بشأن الأداء المستقبلي للشركة أو عائدات الإستثمارات التي تتم بموجب هذه النشرة.

تم تقديم البيانات الواردة في هذه النشرة كما هي في تاريخ إصدارها، ما لم يتم تحديد وقت سابق يتعلق بهذه البيانات. ولا يعني نشر هذه النشرة (أو أي إجراء يُتخذ وفقاً لها) بأنه تفسير على أنه لم يطرأ أي تغيير على وضع الشركة أو الحقائق الخاصة بها أو شؤونها منذ ذلك التاريخ.

لن تخضع هذه النشرة للتنقيح والمراجعة إلا بعد الحصول على موافقة خطية مسبقة من السلطات المختصة. ولن تسري أية تعديلات على هذه النشرة إلا بعد الإعلان عنها في صحيفتين يوميتين تصدران في دولة الإمارات. ويحتفظ المساهم البائع بحقه في سحب النشرة وإلغاء الطرح في أي وقت وفق تقديرهما وذلك شريطة الحصول على موافقة مسبقة بذلك من الهيئة. وفي حال سحب النشرة وإلغاء الطرح سوف يتم رد كامل مبالغ الاكتتاب للمكتتبين بالإضافة إلى الأرباح المترتبة على مبالغ الاكتتاب. لا يعتبر تسليم هذه النشرة أو أي بيع يتم بموجبها، تحت أي ظرف من الظروف، بمثابة إشارة ضمنية إلى عدم وجود أي تغيير في شؤون الشركة منذ تاريخ إعداد هذه النشرة كما لا يعني أن المعلومات الواردة بها صحيحة في أي وقت لاحق لتاريخ النشر.

وقد تم تعيين بنك أبوظبي الأول ش.م.ع، كمستشار إدراج ("مستشار الإدراج") وتم تعيين بنك أبوظبي الأول ش.م.ع وبنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود و إي اف جي هيرميس الإمارات العربية المتحدة ذ.م.م كمديري الاكتتاب المشتركين المرخصين من قبل الهيئة بتاريخ ٢٠١٧/١١/٠٥ و ٢٠١٧/١١/٢٩ على التوالي (يُشار إليهم فيما يلي باسم "مديري الاكتتاب المشتركين") وسيتم إصدار الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وتسويقها والترويج لطرح الأسهم والتنسيق مع كل من الشركة والهيئة والأطراف المشاركة في عملية الطرح فيما يتعلق بعملية الاكتتاب العام في دولة الإمارات. كما تم تعيين بنك أبوظبي الأول ش.م.ع أيضاً كبنك تلقي الاكتتاب الرئيسي ("بنك تلقي الاكتتاب الرئيسي") وبناءً على هذه الصفة، سوف يكون مسؤول عن تلقي أموال الاكتتاب المحددة بهذه النشرة وفقاً للقواعد والقوانين المعمول بها بالدولة وذلك داخل دولة الإمارات العربية المتحدة لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم تعيين بنك أبوظبي الأول ش.م.ع و بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود و إي اف جي هيرميس الإمارات العربية المتحدة ذ.م.م وبنوك إستثمارية أخرى إقليمية ودولية كمديري السجل المشتركين ("مديري السجل المشتركين") فيما يتعلق بالطرح. ولا يتحمل بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ولا أي من الشركات الحليفة له مسؤولية المشاركة في تسويق أو إدارة أي جانب من جوانب الطرح للأشخاص الطبيعيين (بما في ذلك الأشخاص الطبيعيين من المستثمرين المحترفين المقيمين الذين لا يشاركون في شريحة المؤسسات المؤهلة).

يعمل مديري الاكتتاب المشتركين ومديرو السجل المشتركين بشكل حصري لصالح الشركة والمساهم البائع وليس لصالح أي شخص آخر فيما يتعلق بالطرح، ولا يعتبر أي شخص آخر (سواءً كان أحد مستلمي هذه الوثيقة أم لا) كعميل لأي من الأطراف المشاركة في عملية الطرح فيما يتعلق بعملية الطرح، حيث يتحمل المساهم البائع وأعضاء مجلس الإدارة المسؤولية فيما يتعلق باكتمال ودقة المعلومات الواردة في هذه النشرة.

قد يكون مديرو الاكتتاب المشتركين ومديرو السجل المشتركين والأطراف المشاركة في عملية الطرح قد اشتركوا (مباشرة أو من خلال الشركات التابعة لهم) في معاملات مع الشركة والمساهم البائع وقدموا خدمات أعمال مصرفية إستثمارية متنوعة وخدمات استشارية مالية وغيرها من الخدمات لهم، وقاموا بتحصيل الرسوم المعتادة لقاءها ولا تشكل المعاملات السابقة بين مديري الاكتتاب المشتركين ومديري السجل المشتركين والأطراف المشاركة في عملية الطرح والشركة ثمة أي تعارض مصالح بينهما.

يتحمل أعضاء مجلس إدارة الشركة (الواردة أسماؤهم في هذه النشرة) المسؤولية الفردية والتضامنية عن دقة واكتمال وصحة محتويات هذه النشرة. ويقرون، بعد إجراء تحقيقات العناية الواجبة، بأن المعلومات الواردة في هذه النشرة كما هي في تاريخ إصدارها، هي معلومات واقعية ودقيقة، وكاملة وصحيحة ولم يتم إغفال أية معلومات من شأنها أن تجعل أية بيانات في هذه النشرة مضللة.

تحتوي هذه النشرة على بيانات مقدمة وفقاً لقواعد الإصدار والإفصاح الصادرة عن الهيئة.

عند اتخاذ قرار الإستثمار، يجب أن يعتمد كل من المكتتبين المحتملين على تشخيصهم وتحليلهم معتمدين على مراجعة وقراءة المعلومات الواردة في النشرة (في مجملها).

لم ولن يُتخذ أي إجراء في أي بلد (بخلاف دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية) من شأنه أن يسمح بالاكتتاب العام أو بيع أسهم الطرح أو حيازة هذه النشرة أو نشرها، أو توزيعها أو حيازة أو نشر أو توزيع أية مواد أخرى متعلقة بالشركة أو أسهم الطرح في أي بلد أو منطقة حيثما يلزم اتخاذ إجراء لذلك الغرض. وبناءً عليه، لا يتم طرح الأسهم أو بيعها بشكل مباشر أو غير مباشر، ولا يجوز توزيع هذه النشرة، أو أي إعلان أو مواد اكتتاب أخرى أو مستندات أو معلومات أخرى متعلقة بأسهم الطرح أو نشرها في أو من أية دولة أو ولاية قضائية باستثناء الحالات التي تسمح بها القواعد والأنظمة السارية في تلك الدولة أو الولاية القضائية. يجب على الأشخاص الذين حصلوا على هذه النشرة أن يحيطوا أنفسهم علمًا بهذه القيود وأن يحرصوا على مراعاتها.

لا تتحمل الشركة أو المساهم البائع أو المشاركون في عملية الطرح، أو مديري الاكتتاب المشتركين، أو مديري السجل المشتركين، أو أي من المستشارون الآخرون أي مسؤولية قانونية عن أي انتهاك لأية قيود متعلقة بالطرح أو عرض البيع أو حث أي شخص لشراء أسهم الطرح، سواء كان مشترياً محتملاً لتلك الأسهم في أية ولاية قضائية خارج دولة الإمارات والمملكة العربية السعودية (بما في ذلك سوق أبوظبي العالمي ومركز دبي المالي العالمي)، وسواء تم هذا العرض أو الحث شفويًا أو كتابيًا، بما في ذلك البريد الإلكتروني. كما لا تقدم الشركة ولا المساهم البائع ولا المشاركون في عملية الطرح الآخرين، أو مديري الاكتتاب المشتركين، أو مديري السجل المشتركين، أو المستشارون (أو ممثليهم) أية تعهدات لأي من المكتتبين المحتملين فيما يتعلق بمدى قانونية تقدمه للاكتتاب في أسهم الطرح بموجب القوانين السارية والمطبقة عليهم.

باستثناء المسؤوليات والالتزامات، إن وجدت، والتي قد يتم فرضها على أي من مديري الاكتتاب المشتركين ومديري السجل المشتركين بموجب القوانين والأنظمة المطبقة في أي بلد حيثما يكون استثناء المسؤولية بموجب القوانين والأنظمة المعمول بها غير قانوني أو باطل أو غير قابل للتنفيذ، لا يتحمل أي من مديري الاكتتاب المشتركين ومديري السجل المشتركين والشركات التابعة والحليفة لكل منهم وأعضاء مجلس إدارتهم (أو مجالس إدارة الشركات التابعة أو الحليفة) أو مسؤوليهم أو موظفيهم أو وكلائهم أية مسؤولية أو ضمان، صريح أو ضمني، فيما يتعلق بدقة أو إكمال محتويات هذه النشرة أو استيفائها أو التحقق منها، أو أي بيان آخر صدر أو يُزعم صدوره من جانبه، أو نيابةً عنه، فيما يتعلق بالشركة أو أسهم الطرح أو الطرح، كما أنه لا يجوز الاعتماد على أي شيء يرد في نشرة الاكتتاب الماثلة باعتباره وعدًا أو تعهدًا في هذا الصدد، سواء كان يتعلق بالماضي أو المستقبل. وبناءً عليه، لا يتحمل كل من مديري الاكتتاب المشتركين ومديري السجل المشتركين وكل من شركاتهم التابعة والحليفة وأعضاء مجلس إدارة كل منهم (أو شركاتهم التابعة أو الحليفة) أو مسؤوليهم أو موظفيهم أو وكلائهم أي وكامل مسؤولية عن جميع الالتزامات، مهما كان نوعها فيما يتعلق بهذه النشرة أو أي بيان أو طرح عام لأسهم الطرح في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية بشكل عام.

تمت الموافقة على إعلان هذه النشرة من قبل الهيئة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٢

جدول المحتويات (الفهرس)

١	صفحة الغلاف	.١
	أسماء وبيانات الاتصال الخاصة بالأطراف المشاركة في عملية الطرح في دولة الإمارات	.٢
١٥	العربية المتحدة	
١٨	إشعار هام	.٣
٢٠	عرض البيانات المالية والمعلومات الأخرى	.٤
٢٢	البيانات ذات النظرة التطلعية	.٥
٢٦	معلومات هامة	.٦
٤٢	التعريفات والاختصارات	.٧
٦٤	القسم الأول: شروط وأحكام الاكتتاب	.٨
٦٥	القسم الثاني: التفاصيل الرئيسية للشركة	.٩
٦٥	أ. نظرة عامة عن الشركة	
٦٦	ب. تفاصيل مجلس الإدارة الحالي	
٦٦	وصف الأعمال	.١٠
١١٧	بيان تطور رأس المال	.١١
١٢١	المخاطر المرتبطة بأعمال المجموعة	.١٢
١٥١	الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة	.١٣
١٥٥	ترتيبات متعلقة بفترة الحظر	.١٤
١٥٧	القسم الثالث: الإفصاحات المالية	.١٥
١٦٢	سياسة توزيع الأرباح	.١٦
١٦٣	الأحداث المادية والعقود الرئيسية التي أبرمتها الشركة (بما في ذلك الإتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة)	.١٧
١٨٣	القسم الرابع: تفاصيل أخرى	.١٨
١٨٣	أ. آلية اعتماد/ تبني نظام الحوكمة في الشركة	
١٨٣	ب. الهيكل الإداري للشركة	
١٨٩	ج. الإدارة العليا وأمين السر	
١٩٥	لجان مجلس الإدارة	.١٩
١٩٧	الأمر القانونية	.٢٠
٢٠١	عدم ممانعة سوق أبوظبي العالمي	.٢١
٢٠١	مدققوا الحسابات المستقلون	.٢٢
٢٠١	تفاصيل أية برامج تتعلق بتملك موظفي الشركة لأسهمها	.٢٣
	الملحقات	.٢٤

التعريفات والاختصارات

سوق أبوظبي العالمي.	سوق أبوظبي العالمي
السلطة المسؤولة عن التسجيل والتأسيس والترخيص للكيانات في سوق أبوظبي العالمي.	سلطة سوق أبوظبي العالمي للقيود والتسجيل
سوق أبوظبي للأوراق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة.	سوق أبوظبي للأوراق المالية
عدد من الأسهم سيتم طرحها للبيع من قبل المساهم البائع في دولة الإمارات العربية المتحدة لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى أي أسهم سيتم تخصيصها من شريحة المؤسسات المؤهلة ليتم إدراجها على سوق أبوظبي للأوراق المالية، والتي ستكون حد أدنى ١٢٦,٣٥٤,٤٩٦ سهم (وهو ما يمثل نسبة ٥٪ (خمسة بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة).	الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية
العملة الرسمية في دولة الإمارات العربية المتحدة.	درهم أو درهم إماراتي
النظام الأساسي للشركة كما هو موضح في الملحق ٢.	النظام الأساسي
مجلس إدارة الشركة.	المجلس أو مجلس الإدارة
في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢ لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة ولشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية، وفي ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ لشريحة المؤسسات المؤهلة.	تاريخ إغلاق باب الاكتتاب
هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية.	هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية
نظام سوق أبوظبي العالمي للشركات ٢٠٢٠ وتعديلاته.	لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي
شركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي، شركة عامة محدودة بالأسهم مؤسسة في سوق أبوظبي العالمي وفقاً للائحة الشركات في	الشركة أو أمريكانا

سوق أبوظبي العالمي.	
البيانات المالية الموجزة المرحلية المعدة لأغراض خاصة للشركة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.	البيانات المالية الموجزة المرحلية المعدة لأغراض خاصة
فيروس كورونا المستجد أو كوفيد-١٩، وأي تطورات أو متغيرات منه.	كوفيد-١٩
سلطة دبي للخدمات المالية المتعلقة بمركز دبي العالمي في دولة الإمارات العربية المتحدة.	سلطة دبي للخدمات المالية
مركز دبي المالي العالمي.	مركز دبي المالي العالمي
أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين.	أعضاء مجلس الإدارة
مركز إيداع الأوراق المالية في المملكة العربية السعودية.	مركز الإيداع في المملكة العربية السعودية
الطلبات المقدمة إلكترونياً عبر تطبيقات الخدمات المصرفية أو عبر الإنترنت أو من خلال الخدمات البنكية المصرفية الهاتفية/الهاتف المحمول، وأجهزة الصراف الآلية على النحو الذي يوفره بنوك تلقي الاكتتاب وسوق أبوظبي للأوراق المالية للمكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.	طلبات الاكتتاب الإلكتروني
أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة.	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين
سوف يكون سعر الطرح الذي يشتري به المكتتبون في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية كل سهم من أسهم الطرح هو سعر الطرح النهائي. يتم تحديد سعر الطرح النهائي لكل سهم من أسهم الطرح بعد إنتهاء عملية البناء السعري لشريحة المؤسسات المؤهلة، بعد التشاور بين مديري الاكتتاب المشتركين والمساهمين البائع والشركة. ويجب أن تكون أسهم المكتتبين من شريحة المؤسسات المؤهلة	سعر الطرح النهائي

<p>ممثلة لكامل أسهم الطرح المستخدمة في احتساب سعر الطرح النهائي لكل سهم من أسهم الطرح.</p> <p>عقب إغلاق شريحة المؤسسات المؤهلة، سوف تقوم الشركة بنشر إعلان ينص على سعر الطرح النهائي للسهم ("إعلان سعر الطرح النهائي") على الموقع الإلكتروني https://www.americanarestaurants.com/ar/ipo</p>	
<p>البيانات المالية المعدة لأغراض خاصة للشركة كما في وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ والبيانات المالية المراجعة الموجزة المرحلية المعدة لأغراض خاصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وهي مذكورة في الملحق رقم ١ من هذه النشرة.</p>	<p>البيانات المالية</p>
<p>السنة المالية للشركة والتي تبدأ في الأول من يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.</p>	<p>السنة المالية</p>
<p>الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.م</p>	<p>الشركة الأم السابقة</p>
<p>لوائح وقواعد الخدمات المالية والأسواق المطبقة في سوق أبوظبي العالمي.</p>	<p>قواعد الخدمات المالية والأسواق</p>
<p>سلطة تنظيم الخدمات المالية في سوق أبوظبي العالمي.</p>	<p>سلطة تنظيم الخدمات المالية</p>
<p>نظام التحويلات النقدية لدى مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي ("FTS").</p>	<p>نظام التحويلات المالية (FTS)</p>
<p>دول مجلس التعاون الخليجي وهي دولة الإمارات العربية المتحدة، المملكة العربية السعودية، سلطنة عمان، دولة قطر، دولة الكويت ومملكة البحرين.</p>	<p>مجلس التعاون الخليجي (GCC)</p>
<p>قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (٣/ر.م) لسنة ٢٠٢٠ بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة (كما يتم تعديله من حين إلى آخر).</p>	<p>قواعد الحوكمة</p>

المجموعة أو نحن	الشركة وشركاتها التابعة.
المعايير المحاسبية الدولية IFRS	المعايير الدولية للتقارير المالية.
شريعة المؤسسات المؤهلة	عرض أسهم الطرح على المستثمرين المحترفين وفقاً لهذه النشرة ولوثيقة الطرح الدولية لشريحة المؤسسات المؤهلة (باستثناء المستثمرين المحترفين في المملكة العربية السعودية والذين سيتم طرح أسهم الطرح إليهم بموجب هذه النشرة ووثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية).
وثيقة الطرح الدولية لشريحة المؤسسات المؤهلة	هي مذكرة عرض تم صياغتها بشكل خاص وحصري للمستثمرين المحترفين فقط (باستثناء المستثمرين المحترفين في المملكة العربية السعودية) وبطريقة تتماشى مع القوانين والأنظمة السارية والمقبولة للهيئات المختصة في الولاية القضائية المعنية، ولم يتم المصادقة عليها من قبل الهيئة ولا تشكل هذه الوثيقة جزءاً من هذه النشرة ولا تدرج المعلومات الواردة فيها في هذه النشرة. وستكون الوثيقة المتعلقة بشريحة المؤسسات المؤهلة متوفرة على الموقع الإلكتروني https://www.americanarestaurants.com/ar/ipo
المكتتبون من الأفراد	الأشخاص الطبيعيون الذين يمتلكون رقم مستثمر وطني في سوق أبوظبي للأوراق المالية، وحساب بنكي. (بما في ذلك الأشخاص الطبيعيين، بما فيهم المستثمر المحترف المقيم الذي لا يشارك في شريحة المؤسسات المؤهلة). ولا يوجد أي متطلبات أو قيود على الجنسية أو مكان الإقامة.
مديري الاكتتاب المشتركين	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع؛ بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود؛ و إي إف جي هيرميس الإمارات العربية المتحدة ذ.م.م.
كي إف سي	كنتاكي فرايد تشيكن.

السعودية	المملكة العربية السعودية.
المستثمرون الأفراد في المملكة العربية السعودية	المكتتبون من شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية وهم الأشخاص الطبيعيون السعوديون بما في ذلك أي امرأة سعودية مطلقة أو أرملة مع أولاد قاصرين من زواج من غير سعودي يمكنهم الاكتتاب لمصلحتها الخاصة أو بأسماء أولادها القصر بشرط أن تثبت أنها مطلقة أو أرملة وأم لأبنائها القصر، أي شخص طبيعي غير سعودي مقيم في المملكة ومواطني من دول مجلس التعاون الخليجي، وفي كل حالة لديه محفظة لدى تداول في المملكة العربية السعودية، ويحق له فتح حساب إستثماري معهم في المملكة العربية السعودية.
وثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية	وثيقة طرح باللغة العربية تم الموافقة على نشرها من قبل هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية فيما يتعلق بالطرح في المملكة العربية السعودية فقط.
الطرح المخصص لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية	ما يصل إلى ٢٥٢,٧٠٨,٩٩٣ (مائتان واثنتان وخمسون مليوناً وسبعمائة وثمانية آلاف وتسعمائة وثلاثة وتسعون) من أسهم الطرح (وهو ما يمثل نسبة تصل إلى ١٠٪ (عشرة بالمائة) من إجمالي أسهم الطرح) والتي سيتم طرحها للمستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية وفقاً لوثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية.
فترة الطرح للمستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية	من ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢.
بنك تلقي الاكتتاب الرئيسي	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع
الإدراج	إدراج الأسهم على سوق أبوظبي للأوراق المالية وعلى تداول.
مستشار الإدراج	بنك أبوظبي الأول ش.م.ع.
إدراج الأسهم أو الإدراج	عقب إغلاق باب الاكتتاب والتخصيص للمكتتبين الذين تم تخصيص أسهم لهم بنجاح، سوف تتقدم الشركة لإدراج جميع أسهم الشركة على سوق أبوظبي للأوراق المالية وعلى تداول. وسيتم تفعيل تداول الأسهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية من خلال

<p>سجل الأسهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسجل الأسهم في تداول.</p>	
<p>شيك مصرفي (شيك مدير) مصدق مستحق الصرف من بنك مرخص ويعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة.</p>	<p>شيك مدير (المصدق)</p>
<p>لا يوجد حد أقصى للاكتتاب في أسهم الطرح المخصصة لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة والمستثمرين من المؤسسات المؤهلة المكتتبين في الأسهم المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.</p> <p>لا يجوز أن يتجاوز الاكتتاب فيما يتعلق بالمستثمرين من المؤسسات المؤهلة المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول ٥٪ (خمسة بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة وفقاً لأحكام الأنظمة والتعليمات واجبة التطبيق في المملكة العربية السعودية، لا يجوز لأي مستثمر تقديم طلب اكتتاب في أسهم الطرح بقيمة تزيد عن ٥٪ (خمسة بالمائة) من إجمالي رأس مال الشركة.</p> <p>لا يجوز أن يتجاوز الحد الأقصى للاكتتاب فيما يتعلق بشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية ٥٪ (خمسة بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة.</p> <p>وأي طلب اكتتاب يزيد عن هذا الحد سوف يتم رفضه. إن هذا الحد هو الحد الأقصى سواءً للمستثمرين الأفراد أو للمستثمرين المحترفين. إن هذا الحد لا ينطبق على المستثمرين الراغبين في الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة.</p>	<p>الحد الأقصى للاكتتاب</p>
<p>تم تحديد الحد الأدنى للإستثمار في أسهم الطرح لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٥,٠٠٠ (خمسة آلاف) درهم إماراتي، على أن يكون أي إستثمار إضافي يتم زيادات بقيمة ١,٠٠٠ (ألف) درهم إماراتي أو مضاعفات ذلك.</p> <p>وتم تحديد الحد الأدنى للاكتتاب فيما يتعلق بالمستثمرين من المؤسسات المؤهلة المكتتبين في الأسهم المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة ملايين) درهم إماراتي.</p> <p>وتم تحديد الحد الأدنى للاكتتاب فيما يتعلق بالمستثمرين من</p>	<p>الحد الأدنى للاكتتاب</p>

<p>المؤسسات المؤهلة المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة ملايين) ريال سعودي.</p> <p>وتم تحديد الحد الأدنى لحجم طلبات الاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية هو ١,٠٠٠ (ألف) سهم. وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك، يجب أن يكون بمضاعفات ١٠ أو ١٠٠ سهم.</p> <p>(لمزيد من التفاصيل يرجى الاطلاع على الجزء الخاص بـ"مبالغ الاكتتاب" في القسم الأول من هذه النشرة).</p>	
<p>رقم مستثمر وطني يحصل عليه المكتتب من سوق أبوظبي للأوراق المالية وذلك لغايات الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة.</p>	<p>رقم المستثمر (NIN)</p>
<p>أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين للشركة.</p>	<p>أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين</p>
<p>الكيانات المدرجة في الصفحات ١٥ و ١٦ و ١٧ من هذه النشرة.</p>	<p>المشاركين في عملية الطرح أو الأطراف المشاركة في عملية الطرح</p>
<p>سوف تبدأ فترة الاكتتاب لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢.</p> <p>وسوف تبدأ فترة الاكتتاب لشريحة المؤسسات المؤهلة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ وتنتهي في ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢.</p>	<p>فترة الطرح / الاكتتاب</p>
<p>سوف يتم عرض أسهم الطرح من خلال نطاق سعري بالدرهم الإماراتي الذي سيتم نشره والإعلان عنه في اليوم الأول من بداية فترة الاكتتاب.</p>	<p>نطاق سعر الطرح</p>
<p>عدد يصل إلى ٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (مليارين وخمسمائة وسبعة وعشرين مليوناً وتسعة وثمانين ألفاً وتسعمائة وثلاثين) سهم (والتي تمثل ما يصل إلى ٣٠٪) (ثلاثون بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في الشركة) التي يطرحها المساهم البائع للبيع في اكتتاب عام والتي تشمل أسهم الطرح المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية وأسهم</p>	<p>أسهم الطرح</p>

الطرح المدرجة على تداول.	
<p>الاكتتاب العام في عدد أسهم يصل إلى ٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (مليارين وخمسمائة وسبعة وعشرون مليوناً وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثلاثون) سهماً من إجمالي أسهم الشركة (يمثل نسبة ٣٠٪) (ثلاثون بالمائة) من إجمالي أسهم الشركة) يتم طرحها للبيع من قبل المساهم البائع.</p> <p>يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات.</p>	الطرح /الاكتتاب العام
قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (١١ ر.م) لسنة ٢٠١٦ بشأن النظام الخاص بطرح وإصدار أسهم الشركات المساهمة العامة وتعديلاته.	نظام الطرح
الأشخاص ممن تنطبق عليهم معايير العميل المحترف (Professional Client) وفقاً للقاعدة ٢,٣,٢ من قواعد سير العمل الصادرة من قبل سلطة دبي للخدمات المالية.	العميل المحترف (Professional Client)
<p>فيما يتعلق بدولة الإمارات العربية المتحدة:</p> <p>المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة كما هو معرف في قرار مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم ١٣ ر.م لسنة ٢٠٢١ وتعديلاته، والذي يتضمن على وجه الخصوص المستثمرين الذي يمكن تصنيفهم على النحو الآتي:</p> <p>١- "المستثمر المحترف بطبيعته":</p> <p>أ- الهيئات والمنظمات الدولية ممن يكون أعضاؤها دولاً أو بنوكاً مركزية أو سلطات نقدية وطنية.</p> <p>ب- الحكومات والجهات والمؤسسات والهيئات الخاصة بها الإستثمارية وغير الإستثمارية أو الشركات المملوكة بالكامل لأي منها.</p>	المستثمر المحترف

ت- بنك مركزي أو سلطة نقدية وطنية أخرى في أي بلد أو أي ولاية أو سلطة قانونية.

ث- مؤسسات سوق رأس المال المرخصين من الهيئة أو من سلطة رقابية مثيلة للهيئة.

ج- المنشآت المالية.

ح- مؤسسة مالية منظمة أو صندوق إستثمار محلي أو أجنبي أو شركة إدارة صندوق تقاعد منظم أو صندوق تقاعد منظم.

خ- أي جهة يمثل نشاطها الرئيسي الإستثمار في الأدوات المالية أو توريق الأصول أو المعاملات المالية.

د- أي شركة يتم إدراج أسهمها أو قبول تداولها في أي سوق لدولة عضو في منظمة IOSCO.

ذ- أمين عهدة (Trustee of a Trust) ممن لديه خلال الاثني عشر شهراً الماضية أصولاً لا تقل عن ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة وثلاثون مليون) درهم إماراتي.

ر- مالك رخصة بموجب أنظمة (مكتب الأسرة الواحدة) فيما يتعلق فقط بمزاولة أنشطته المالية لأداء واجباته (كمكتب أسرة واحدة) ولديه أصولاً لا تقل عن ١٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة عشر مليون) درهم إماراتي.

ز- شركات المحاسبة أو المنشأة الأهلية التي يكون لديها أو كان لديها في أي وقت خلال العامين الماضيين صافي أصول بقيمة لا تقل عن ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمس وعشرون) مليون درهم إماراتي وتحسب في حالة شركة المحاسبة (دون خصم القروض المستحقة لأي من الشركاء).

س- الشخص المتعهد بأعمال كبيرة Large undertaking إذا استوفى بتاريخ آخر بيانات مالية له لاثنين على الأقل من المتطلبات الآتية:

(١) إجمالي أصوله لا تقل عن ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (خمس وسبعون مليون) درهم (قبل خصم الالتزامات)

قصيرة وطويلة الأجل).

٢) صافي إيرادات سنوية لا يقل عن ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (مائة وخمسون مليون) درهم إماراتي.

٣) مجموع النقد والإستثمارات في قائمة المركز المالي أو مجموع رأس ماله المصرح به مخصصاً منه رأس ماله المدفوع لا يقل عن ٧,٠٠٠,٠٠٠ (سبعة ملايين) درهم إماراتي.

٢- "مستثمر محترف مقيم":

أ- الشخص الطبيعي الذي يملك صافي أصول - باستثناء قيمة مسكنه الرئيسي - لا تقل عن ٤,٠٠٠,٠٠٠ (أربعة ملايين) درهم إماراتي.

ب- الشخص الطبيعي:

١) المعتمد من الهيئة أو من سلطة رقابية مثيلة لها.

٢) الموظف لدى الجهة المرخصة أو مؤسسة مالية منظمة أو من كان موظفاً لدى أي منهما خلال العامين الماضيين.

٣) لديه المعرفة والخبرة الكافيتين في مجال الإستثمار المقدم عليه ومخاطره وفقاً لمعايير الملاءة أو تمثله جهة مرخصة من قبل الهيئة بما لا يتعارض مع شروط ترخيصها.

٤) تمثله جهة مرخصة من قبل الهيئة بما لا يتعارض مع شروط ترخيصها.

ت- الشخص الطبيعي الذي لديه حساب مشترك مع شخص طبيعى يمثل مستثمر محترف مقيم وفقاً للبند (١) ("صاحب الحساب الرئيسي") على أن تستوفي الشروط الآتية:

١) أن يكون (المشارك في الحساب) أحد أفراد عائلة (صاحب الحساب الرئيسي) حتى الدرجة الثانية.

٢) أن يتم استخدام الحساب لإدارة إستثمارات صاحب الحساب الرئيسي والمشاركين معه.

٣) تأكيد كتابي من الشخص المشترك في الحساب أن قرارات الإستثمار المتعلقة بالحساب المشترك يتم اتخاذها نيابةً عنه من قبل صاحب الحساب الرئيسي.

ث- أي منشأة ذات غرض خاص أو شكل قانوني خاص كالعهدة (Trust) والمؤسسة المنشأة فقط لتسهيل إدارة محفظة إستثمارية لشخص طبيعي يمثل محترف مقيماً وفقاً للبند (١).

ج- الشخص المتعهد المستوفي للشروط الآتية:

١) مجموع ما لديه من نقد وإستثمارات في قائمة المركز المالي أو مجموع رأس ماله المصرح به مخصصاً منه رأس المالي المدفوع لا يقل عن ٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي.

٢) لديه الخبرة والفهم الكافين للأسواق والمنتجات المالية والمعاملات المالية ذات الصلة والمخاطر المرتبطة بها وفقاً لمعايير الملاءة.

٣) شخص طبيعي مسيطر عليه يمتلك غالبية الحصص في شركة ما أو قادر على السيطرة على أغلبية حقوق التصويت فيها أو لديه القدرة على تعيين أو عزل أغلبية أعضاء مجلس إدارتها.

٤) شركة قابضة أو تابعة.

٥) مشروع إستثماري مشترك (a joint venture partner)

وهم الذين تتم الموافقة عليهم في جميع الأحوال من قبل الشركة والمؤسس بالتشاور مع مديري الاكتتاب المشتركين وتطبق عليهم أي من المواصفات التالية: (أ) أن يكون شخص في الولايات المتحدة الأمريكية ومشتري من المؤسسات المؤهلة ممن يجوز تقديم عرض لهم استناداً إلى القاعدة ١٤٤ من قانون الأوراق المالية الأمريكي ("القاعدة ١٤٤ أ") وممن يجوز تقديم عرض لهم وفقاً للقاعدة ١٤٤ أ، (ب) أن يكون شخص خارج الولايات المتحدة الأمريكية ممن يجوز تقديم عرض لهم استناداً للائحة س (S)، أو (ج) أن يكون شخص في سوق دبي العالمي يجوز تقديم عرض له وفقاً للإعفاء من التسجيل بموجب نموذج قواعد السوق الموجودة في الدليل الإرشادي لسلطة دبي للخدمات المالية؛ أو (د) أن يكون شخص في سوق أبوظبي العالمي ممن

يجوز تقديم عرض له وفقاً للإعفاء من التسجيل بموجب قواعد الخدمات المالية والأسواق ومن الأشخاص الذين تنطبق عليهم معايير العميل ذو الإحترافية (Professional Client) وفقاً لقواعد سير العمل الصادرة من قبل سلطة تنظيم الخدمات المالية في سوق أبوظبي العالمي.

فيما يتعلق بالمملكة العربية السعودية:

تشمل هذه الشريحة الفئات التي يحق لها المشاركة في بناء سجل الأوامر وفقاً لتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية، وهي:

(١) الصناديق العامة والخاصة التي تستثمر في الأوراق المالية المدرجة في السوق المالية السعودية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك، مع الالتزام بالأحكام والقيود المنصوص عليها في لائحة صناديق الإستثمار وتعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية؛

(٢) مؤسسات السوق المالية المرخص لها من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية لممارسة نشاط التعامل بصفة أصيل، مع الالتزام بالأحكام المنصوص عليها في قواعد الكفاية المالية الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية عند تقديم نماذج طلب الاكتتاب؛

(٣) عملاء مؤسسة سوق مالية مرخص لها من قبل السلطات المختصة في ممارسة أعمال الإدارة وفقاً للأحكام والقيود المنصوص عليها في تعليمات بناء سجل الأوامر وتخصيص الأسهم في الاكتتابات الأولية السعودية؛

(٤) الأشخاص الاعتباريين الذين يجوز لهم فتح حساب إستثماري في المملكة العربية السعودية وحساب لدى مركز الإيداع في المملكة العربية السعودية، باستثناء المستثمرين الأجانب غير المقيمين – عدا المستثمرون الأجانب المؤهلون بموجب قواعد المستثمرين الأجانب المؤهلين الصادرة عن هيئة السوق المالية في المملكة

<p>العربية السعودية؛</p> <p>٥) الجهات الحكومية أو أي هيئة دولية تعترف بها هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية أو السوق المالية السعودية وأي بورصة أخرى تعترف بها هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية أو مركز الإيداع في المملكة العربية السعودية؛</p> <p>٦) الشركات الحكومية السعودية، سواءً كانت تستثمر مباشرة أو من خلال مدير محفظة؛ و</p> <p>٧) الشركات الخليجية والصناديق الخليجية إذا كانت شروط وأحكام الصندوق تتيح لها ذلك.</p>	
<p>"المشترون من المؤسسات المؤهلة" وفقاً للتعريف الوارد في القاعدة ١٤٤أ.</p>	<p>المشترون من المؤسسات المؤهلة</p>
<p>يرجى الاطلاع على قائمة بنوك تلقي الاكتتاب المرفقة في الملحق رقم ٣ من هذه النشرة والتي تتضمن بنوك تلقي الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة.</p>	<p>بنوك تلقي الاكتتاب</p>
<p>اللائحة س/س - لائحة قانون الولايات المتحدة الاتحادي للأوراق المالية.</p>	<p>اللائحة س/س</p>
<p>هيئة الأوراق المالية والسلع فيما يتعلق بالأمر المتعلقة بالطرح في دولة الإمارات العربية المتحدة وهيئة السوق المالية فيما يتعلق بالأمر المتعلقة بالطرح في المملكة العربية السعودية.</p>	<p>السلطات المختصة</p>
<p>هي القاعدة ١٤٤أ من قانون الولايات المتحدة الاتحادي للأوراق المالية.</p>	<p>القاعدة ١٤٤أ</p>
<p>العملة الرسمية في المملكة العربية السعودية.</p>	<p>ريال أو ريال سعودي</p>
<p>المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة.</p>	<p>المستثمرين المحترفين</p>
<p>أدبتيوييه دي إنفستمنس المحدودة.</p>	<p>المساهم البائع</p>

المساهم	مالك أسهم في رأس مال الشركة.
الأسهم	أسهم الشركة العادية، بقيمة إسمية قدرها ٠,٠٧٣ درهم إماراتي للسهم الواحد (أي ما يعادل ٠,٠٢ دولار أمريكي).
البيانات المالية المعدة لأغراض خاصة	البيانات المالية المعدة لأغراض خاصة للشركة كما في وللسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١.
المكتتب	أي شخص طبيعي أو اعتباري يتقدم بطلب للاكتتاب في أسهم الطرح.
تداول	سوق المال في المملكة العربية السعودية حيث سيتم إدراج جزء من أسهم الطرح.
الأسهم المدرجة على تداول	الأسهم التي سيتم طرحها من قبل المساهم البائع في المملكة العربية السعودية، بالإضافة الى أي أسهم سيتم تخصيصها من شريحة المؤسسات المؤهلة ليتم إدراجها على تداول.
شريحة	شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة أو شريحة المؤسسات المؤهلة أو شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية.
شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة	عرض أسهم الطرح في دولة الإمارات على المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.
الإمارات العربية المتحدة أو الدولة أو الإمارات	دولة الإمارات العربية المتحدة.
الهيئة أو هيئة الأوراق المالية والسلع	هيئة الأوراق المالية والسلع في دولة الإمارات العربية المتحدة.
المصرف المركزي	مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي.
الطرح المخصص للمستثمرين الأفراد في الإمارات العربية المتحدة	سوف يتم طرح أسهم للمستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لهذه النشرة، ويتم تخصيص نسبة ٥٪ (خمسة بالمائة) من أسهم الطرح والتي تمثل ١٢٦,٣٥٤,٤٩٦ (مائة وستة وعشرون

<p>مليوناً وثلاثمائة أربعة وخمسون ألفاً وأربعمائة ستة وتسعون) سهم لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تقتصر على الأشخاص التالي وصفهم:</p> <p>• المكتتبين من الأفراد</p> <p>الأشخاص الطبيعيين (بما في ذلك الأشخاص الطبيعيين الذين يعتبرون من المستثمرين المحترفين المقيمين (الذين لا يشاركون في شريحة المؤسسات المؤهلة) الذين يمتلكون حساب بنكي) فيما عدا أي شخص مقيم في الولايات المتحدة الأمريكية كما هو معرف في قانون الأوراق المالية للولايات المتحدة الأمريكية لسنة ١٩٣٣، وتعديلاته ("قانون الأوراق المالية الأمريكي"). ولا يوجد أي متطلبات أو قيود على الجنسية أو مكان الإقامة من أجل التأهل كأحد المكتتبين الأفراد.</p> <p>يجوز للقصر التقدم بطلبات للاكتتاب في أسهم الطرح وفقاً للإجراءات المعمول بها لدى بنوك تلقي الاكتتاب والقوانين السارية والمطبقة في هذا الشأن.</p> <p>• المستثمرون الآخرون</p> <p>المستثمرون الآخرون (الشركات والمؤسسات) الذين لا يشاركون في شريحة المؤسسات المؤهلة والذين يمتلكون حساب بنكي (فيما عدا أي شخص مقيم في الولايات المتحدة الأمريكية كما هو معرف في قانون الأوراق المالية الأمريكي).</p>	
<p>تبدأ فترة الطرح لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة من ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ إلى ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢، أي ثمانية أيام في دولة الإمارات العربية المتحدة.</p>	<p>فترة الطرح للمستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة</p>
<p>المكتتبون الأفراد وغيرهم من المستثمرين (بما في ذلك الأشخاص الطبيعيين والشركات والمؤسسات) في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة والذين لا يشاركون في شريحة المؤسسات المؤهلة أو في شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية الذين يمتلكون رقم مستثمر لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية وحساب بنكي.</p>	<p>المكتتبون الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة</p>

المملكة المتحدة (بريطانيا العظمى) وإيرلندا الشمالية.	المملكة المتحدة
إتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب المشتركين.	إتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب
الولايات المتحدة الأمريكية، أراضيها وممتلكاتها، أي ولاية من الولايات المتحدة الأمريكية ومقاطعة كولومبيا.	الولايات المتحدة الأمريكية (United States or US)
قانون لتعديل قانون الأوراق المالية في الولايات المتحدة لعام ١٩٣٤ (بصيغته المعدلة) لجعله غير قانوني لبعض المُصدرين لتسديد مدفوعات معينة لمسؤولين أجنبى وغيرهم من الأشخاص الأجنبى، وإلزام هؤلاء المُصدرين بالحفاظ على سجلات دقيقة، ولأغراض أخرى.	قانون الممارسات الأجنبى الفاسدة الأمريكى لعام ١٩٧٧ (U.S. Foreign Corrupt Practices Act of 1977)
قانون الأوراق المالية للولايات المتحدة الأمريكية لسنة ١٩٣٣، وتعديلاته (US Securities Act).	قانون الأوراق المالية الأمريكى
شركة كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م، و/أو شركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ذ.م.م، و/أو شركة بيتزا هت ميناباكت م.ح-ذ.م.م، و/أو شركة بيتزا هت إنترناشيونال ذ.م.م، و/أو شركة يم مانج الامتياز ذى صلة أو الشركة التابعة لها.	يم أو شركة يم

القسم الأول:

شروط وأحكام الاكتتاب

- اسم الشركة: أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (شركة عامة محدودة بالأسهم)
- رأس المال: حُدد رأس مال الشركة في تاريخ هذه النشرة ليكون ٦١٨,٧١٥,٨٥١ ستمائة وثمانية عشر مليوناً وسبعمائة وخمسة عشر ألفاً وثمانمائة وواحد وخمسون درهماً إماراتياً والذي يعادل ١٦٨,٤٧٢,٦٦٢ (مائة وثمانية وستون مليوناً وأربعمائة واثنين وسبعون ألفاً وستمائة واثنان وستون) دولاراً أمريكياً موزع على عدد ٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠ (ثمانية مليارات وأربعمائة وثلاثة وعشرون مليوناً وستمائة وثلاثة وثلاثون ألفاً ومائة) سهم نقدياً مدفوعة بالكامل، بقيمة إسمية قدرها ٠,٠٧٣ درهم إماراتي (والذي يعادل ٠,٠٢ دولار أمريكي) لكل سهم.
- نسبة وعدد ونوع أسهم الطرح: ٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (ملياران وخمسمائة وسبعة وعشرون مليوناً وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثلاثون) سهماً، وجميعها أسهم عادية. تمثل أسهم الطرح نسبة ٣٠٪ (ثلاثون بالمئة) من إجمالي أسهم رأس مال الشركة والتي جاري العمل على طرحها للبيع من قبل المساهم البائع. وقد تم احتساب هذه النسبة بناءً على إجمالي عدد أسهم رأس المال كما في تاريخ هذه النشرة). جميع الأسهم من نفس الفئة ولها حقوق تصويت متساوية في جميع الحقوق والالتزامات. يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات.
- نطاق سعر الطرح لكل سهم: سيكون نطاق سعر الطرح فيما يتعلق بشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة بالدرهم الإماراتي وسيتم نشر النطاق السعري للطرح والإعلان عنه في اليوم الأول قبل بداية فترة الاكتتاب والموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢.
- أهلية الفئات المؤهلة من المكتتبين للتقدم بطلب الحصول على أسهم الطرح:
شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة: يتم فتح باب الاكتتاب لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة أمام المكتتبين وفقاً لما هو موضح (في صفحة الغلاف) والجزء الخاص ب"التعريفات والاختصاصات" الواردة في هذه النشرة. ويجب على جميع المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة أن يكون لديهم رقم مستثمر في سوق أبوظبي للأوراق المالية ورقم حساب بنكي. ويتم تخصيص نسبة ٥٪ (خمس بالمائة) من أسهم الطرح والتي تمثل ١٢٦,٣٥٤,٤٩٦ (مائة وستة وعشرون مليوناً وثلاثمائة وأربعة وخمسون ألفاً وأربعمائة وستة وتسعون) سهم لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة في أي وقت قبل نهاية فترة

الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع شريطة ألا تقل نسبة المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة عن ٦٠٪ (ستون بالمائة) من أسهم الطرح. ولا تزيد نسبة المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية عن ٤٠٪ (أربعون بالمائة) من أسهم الطرح بالمجمل. لن يقوم أي من المساهم البائع أو الشركة بزيادة حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات عن نسبة ١٠٪ (عشرة بالمائة) من إجمالي أسهم الطرح أو القيام بتخفيض حجم شريحة المؤسسات المؤهلة بما يقل عن ٨٠٪ (ثمانون بالمائة) من أسهم الطرح، مما يعني أن حجم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة وشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات مجتمعين لن يزيد عن عشرون بالمائة (٢٠٪) من إجمالي أسهم الطرح).

● **شريحة المؤسسات المؤهلة:** يتم فتح باب الاكتتاب لشريحة المؤسسات المؤهلة أمام المستثمرين المحترفين وفقاً لما هو موضح في صفحة الغلاف والجزء الخاص بـ "التعريفات والاختصارات" في هذه النشرة، ويجب على جميع المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية أن يكون لديهم رقم مستثمر لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية. ويجب على جميع المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول أن يكون لديهم محفظة لدى تداول في المملكة العربية السعودية. ويتم تخصيص نسبة ٨٥٪ (خمس وثمانون بالمائة) من أسهم الطرح والتي تمثل ٢,١٤٨,٠٢٦,٤٤١ (ملياران ومائة وثمانية وأربعون مليوناً وستة وعشرون ألفاً وأربعمائة وواحد وأربعون) سهم لشريحة المؤسسات المؤهلة. ويحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المؤسسات المؤهلة في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، وذلك بعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات شريطة ألا تقل نسبة المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة عن ٦٠٪ (ستون بالمائة) من أسهم الطرح. ولا تزيد نسبة المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية عن ٤٠٪ (أربعون بالمائة) من أسهم الطرح. يجب على المستثمرين المحترفين القيام باختيار سوق الإدراج (ليكون إما (١) سوق أبوظبي للأوراق المالية؛ أو (٢) تداول) وذلك عند الاكتتاب في أسهم الطرح المخصصة لشريحة المؤسسات المؤهلة للاكتتاب.

● **شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية:** يتم فتح باب الاكتتاب لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية أمام المكتتبين وفقاً لما هو موضح في صفحة الغلاف والجزء الخاص بـ "التعريفات والاختصارات" في هذه النشرة. ويتم تخصيص نسبة تصل إلى ١٠٪ (عشرة بالمائة) من أسهم الطرح والتي تمثل ما يصل إلى ٢٥٢,٧٠٨,٩٩٣ (مائتان واثنان وخمسون مليوناً وسبعمائة وثمانية آلاف وتسعمائة وثلاثة وتسعون) سهماً لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية.

● **يُحظر الاكتتاب من قبل الجمهور في أسهم الطرح كما هو مبين أدناه:** يُحظر الاكتتاب العام على أي مكتتب تكون عملية شراؤه للأسهم مقيدة بموجب القوانين المعمول بها في موطن إقامته أو بموجب قوانين الدولة/الاختصاص الولائي التي ينتمي إليها. ويتحمل المكتتب المسؤولية عن تحديد ما إذا كانت

عملية الشراء التي قام بها تتوافق مع قوانين الدولة/الاختصاص الولائي المعمول بها أم لا.

● **الحد الأدنى للإستثمار:** الحد الأدنى للاكتتاب في أسهم الطرح لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة هو ٥,٠٠٠ (خمسة آلاف) درهم إماراتي، على أن يكون أي إستثمار إضافي بمبلغ ١,٠٠٠ (ألف) درهم إماراتي ومضاعفاته. وتم تحديد الحد الأدنى للاكتتاب في أسهم الطرح الخاصة بشريحة المؤسسات المؤهلة بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة ملايين) درهم إماراتي. وفيما يتعلق بالمستثمرين بشريحة المؤسسات المؤهلة والمكتتبين على الأسهم المدرجة على تداول فإن الحد الأدنى للاكتتاب في أسهم الطرح هي ٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمسة ملايين) ريال سعودي. وتم تحديد الحد الأدنى للاكتتاب في أسهم الطرح الخاصة بشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية بقيمة ١,٠٠٠ (ألف) سهم. على أن يكون أي إستثمار إضافي يتم زيادات بقيمة ١٠ أو ١٠٠ سهم أو مضاعفات ذلك.

● **الحد الأقصى للإستثمار:** لا يوجد حد أقصى للإستثمار في أسهم الطرح. لا يوجد حد أقصى للاكتتاب في أسهم الطرح المخصصة لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة والمستثمرين من المؤسسات المؤهلة المكتتبين في الأسهم المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. الحد الأقصى للاكتتاب فيما يتعلق بالمستثمرين من المؤسسات المؤهلة المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول هو ٥٪ (خمسة بالمائة) من رأس مال الشركة. لا يجوز أن يتجاوز الحد الأقصى للاكتتاب فيما يتعلق بشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية ٥٪ (خمسة بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس المال.

● **اكتتاب المساهم البائع:** لا يجوز للمساهم البائع الاكتتاب في أسهم الطرح سواءً بصورة مباشرة أو غير مباشرة أو من خلال أحد الشركات التابعة له.

● **فترة الحظر:** بعد الانتهاء من عملية الطرح، تخضع الأسهم التي بحوزة المساهم البائع لفترة حظر مدتها (٦) ستة أشهر تبدأ من تاريخ إدراج الأسهم.

● أسباب الطرح واستخدام حصيلة عوائد الطرح

سيتم تحديد إجمالي المتحصلات من الطرح العام بعد الإعلان عن سعر الطرح النهائي (بعد خصم عمولات التعهد بالتغطية والرسوم التقديرية المدفوعة)، على أن يحصل عليها المساهم البائع جميعاً. لن تحصل الشركة على أي متحصلات من الطرح العام. يتم إجراء الاكتتاب العام لعدة أسباب من بينها السماح للمساهم البائع ببيع جزء من مساهماته من أجل الإدارة الفعالة وتعظيم محافظته من الأصول، مع توفير سيولة التداول الزائدة في أسهم الطرح وزيادة وضعية الشركة في مجتمع الإستثمار المحلي والدولي.

المزيد من المعلومات حول شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية

١. طلبات الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة:

يتعين على كل مكتتب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة تقديم طلب اكتتاب واحد فقط (١) باسمه الشخصي، في حالة إذا تم تقديم طلب الاكتتاب بواسطة شخص طبيعي (ما لم يكن وكيلاً لمكتتب آخر) في هذه الحالة سيتم تقديم طلب الاكتتاب باسم المكتتب؛ أو (٢) باسم شخص اعتباري، في حالة ما إذا تم تقديم طلب الاكتتاب بواسطة أي كيان مؤسسي. وإذا قدم أحد المكتتبين أكثر من طلب اكتتاب واحد باسمه الشخصي أو باسم شخص اعتباري، يحتفظ بنوك تلقي الاكتتاب ومديري الاكتتاب المشتركين بالحق في استبعاد كل أو بعض طلبات الاكتتاب المقدمة من هذا المكتتب وعدم تخصيص أي أسهم لهذا المكتتب.

على المكتتبين استكمال كافة البيانات المطلوبة في طلب الاكتتاب وإرفاق كافة المستندات المطلوبة وتقديمها إلى أي من بنوك تلقي الاكتتاب مصحوباً مع مبلغ الاكتتاب وذلك خلال فترة الاكتتاب المتعلقة بشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

ويترتب على الاكتتاب في أسهم الطرح الموافقة على النظام الأساسي للشركة والالتزام بكافة القرارات الصادرة عن اجتماع الجمعية العمومية للشركة وتعد أي شروط تُضاف إلى الطلب كأن لم تكن، ولا تُقبل أي نسخ ضوئية من طلبات الاكتتاب. ويجب استكمال طلب الاكتتاب فقط بعد قراءة نشرة الاكتتاب والنظام الأساسي للشركة بإمعان ويقدم الطلب بعد ذلك لأي فروع تابعة لبنوك تلقي الاكتتاب الوارد ذكرها في هذه النشرة، أو من خلال القنوات الإلكترونية (يرجى الاطلاع على قسم "الاكتتاب الإلكتروني").

ويقر المكتتبون أو وكلائهم بصحة المعلومات الواردة بطلب الاكتتاب بحضور ممثل عن البنك الذي قُدم طلب الاكتتاب إليه ويوقع المكتتب أو من ينوب عنه على طلب الاكتتاب أو يُصدق عليه بصورة واضحة.

يحق لبنوك تلقي الاكتتاب ومديري الاكتتاب المشتركين عدم قبول طلبات الاكتتاب المقدمة من أي مكتتب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة لأي من الأسباب التالية:

- إذا كان طلب الاكتتاب غير كامل أو غير صحيح فيما يتعلق بالمبلغ المدفوع أو المستندات المقدمة (ولا يتحمل أي من المشاركين في عملية الطرح أي مسؤولية عن عدم استلام ما تم تخصيصه من أسهم الطرح إذا لم يتم ملئ عنوان المكتتب بشكل صحيح ومقروء)؛ أو
- إذا تم تقديم مبلغ الاكتتاب بطريقة مغايرة لطرق الدفع المسموح بها؛ أو
- إذا لم يتطابق مبلغ الاكتتاب المذكور في الطلب أو مبلغ الاكتتاب المقدم مع الطلب مع شروط الحد الأدنى المطلوبة للإستثمار أو الزيادات المحددة ل طرح شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة؛ أو

- إذا كان طلب الاكتتاب المقدم غير واضح أو غير مقروء؛ أو
- إذا ارتجع شيك المدير (المصدق) لأي سبب من الأسباب؛ أو
- إذا كان المبلغ المتواجد في الحساب البنكي المذكور في طلب الاكتتاب المقدم غير كافي لسداد مبلغ الاكتتاب المذكور في نموذج طلب الاكتتاب المقدم أو عدم مقدرة بنوك تلقي الاكتتاب على تحصيل المبلغ مقابل الطلب سواءً كان ذلك لعدم تطابق التوقيع أو لأي أسباب أخرى؛ أو
- إذا كان رقم المستثمر الوطني غير ساري أو غير صحيح (كما ينطبق)؛ أو
- إذا كان طلب الاكتتاب مكرراً (وتعود الموافقة على مثل هذا الطلب المكرر إلى السلطة التقديرية للشركة والمساهم البائع فقط)؛ أو
- إذا وُجد أن طلب الاكتتاب يخالف شروط الطرح؛ أو
- إذا تبين أن المكتتب قد قدم أكثر من طلب اكتتاب واحد (غير مسموح بالتقدم بطلبات للاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة أو شريحة المؤسسات المؤهلة معاً بالإضافة إلى أنه لا يجوز التقدم بأكثر من طلب في أي من الشريحتين على حدة)، إن أي قبول لمثل هذا الطلب بطلبات الاكتتاب المتعددة يخضع لتقدير الشركة والمساهم البائع المطلق؛ أو
- إذا كان المكتتب شخص طبيعي وتبين أنه لم يتقدم بطلب الاكتتاب باسمه الشخصي (إلا إذا كان وكيلاً أو ممثلاً عن مكتب آخر)؛ أو
- عدم التزام المكتتب بالقواعد المعمول بها في الطرح الخاص بشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة؛ أو
- وُجد أنه من الضروري رفض طلب الاكتتاب لضمان الامتثال لأحكام لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي والنظام الأساسي وهذه النشرة أو متطلبات المصرف المركزي أو الهيئة أو سوق أبوظبي للأوراق المالية؛ أو
- إذا فشل تحويل الأموال من خلال نظام المصرف المركزي للتحويلات المالية/ نظام السويفت/ الاكتتاب عبر الانترنت / الهاتف المحمول/ جهاز الصراف الآلي / قنوات الاكتتاب أو في حالة عدم كفاية المعلومات المطلوبة في الحقول الخاصة للمضي قدماً في التعامل مع الطلب.
- يجوز لبنوك تلقي الاكتتاب ومديري الاكتتاب المشتركين رفض الطلب لأي من تلك الأسباب المذكورة أعلاه في أي وقت حتى تخصيص أسهم الطرح كما أنهم غير ملزمين بإخطار المكتتب المرفوض قبل إرسال إشعار تخصيص الأسهم.

المستندات المصاحبة لطلبات الاكتتاب

يجب على جميع المكتتبين تقديم المستندات التالية مع طلبات الاكتتاب الخاصة بهم:

فيما يتعلق بالأفراد من مواطني دولة الإمارات ودول مجلس التعاون الخليجي أو أي دولة أخرى:

- أصل وصورة من جواز السفر ساري المفعول أو بطاقة الهوية الإماراتية سارية المفعول.

- في حالة كان الموقع شخصاً آخر بخلاف المكتتب، يجب تقديم ما يلي:

▪ سند وكالة مصدق حسب الأصول لصالح الشخص المخول له بالتوقيع أو صورة معتمدة من إحدى الجهات/ الهيئات التنظيمية في دولة الإمارات مثل الكاتب العدل أو حسب الأصول المرعية في الدولة؛

▪ أصل جواز سفر/ بطاقة الهوية الإماراتية للشخص المخول له بالتوقيع للتحقق من توقيعه وصورة من جواز السفر /بطاقة الهوية الإماراتية؛ و

▪ صورة جواز سفر /بطاقة الهوية الإماراتية للشخص المكتتب للتحقق من توقيعه.

- في حال كان الموقع وصي على قاصر، يجب تقديم ما يلي:

▪ أصل وصورة من جواز السفر /بطاقة الهوية الإماراتية للشخص الوصي بالتوقيع للتحقق من توقيعه؛

▪ أصل وصورة من جواز سفر القاصر؛ و

▪ في حال كان الوصي معيناً من قبل المحكمة، أصل وصورة عن سند وصاية مصدق من المحكمة ومن أي جهات مختصة أخرى (مثل كاتب العدل).

فيما يتعلق بالأشخاص الاعتبارية بما في ذلك المصارف والمؤسسات المالية وصناديق الإستثمار، وغيرها من الشركات والمؤسسات:

- بخصوص الأشخاص الاعتبارية المسجلين في دولة الإمارات العربية المتحدة:

▪ أصل وصورة من الرخصة التجارية أو السجل التجاري للتحقق أو صورة معتمدة من إحدى الجهات/ الهيئات التنظيمية في الإمارات مثل الكاتب العدل أو حسب الأصول المرعية في الدولة؛

▪ أصل وصورة من المستند الذي يُجيز للمفوض بالتوقيع نيابة عن المكتتب وتقديم طلب الاكتتاب نيابة عنه وقبول الشروط والأحكام المنصوص عليها في نشرة الاكتتاب ونموذج الاكتتاب؛ و

▪ أصل وصورة من جواز سفر /بطاقة الهوية الإماراتية للشخص المفوض بالتوقيع.

- بخصوص الأشخاص الاعتبارية الأجنبية: فإن المستندات المطلوبة ستختلف بناءً على طبيعة الشركة ومكان تسجيلها، ولذلك لذا فإنه يرجى مراجعة مديري الاكتتاب المشتركين للحصول على قائمة بالمستندات المطلوبة.

٢. طريقة الاكتتاب والدفع لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة

يتعين على المكتتب تقديم طلب الاكتتاب إلى أي بنك من بنوك تلقي الاكتتاب المذكورة في هذه النشرة وتقديم رقم المستثمر لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية ورقم حسابه المصر في بالإضافة إلى سداد قيمة أسهم الطرح التي يرغب بالاكتتاب بها، ويتم الدفع بإحدى الطرق التالية:

• شيك مصرفي (شيك مدير) مصدق مستحق الصرف من بنك مرخص ويعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة لصالح الشركة تحت اسم "شركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي- طرح عام أولي"؛

• الخصم من حساب المكتتب لدى واحد من بنوك تلقي الاكتتاب؛ أو

• الاكتتاب الإلكتروني (يرجى الاطلاع على الجزء الخاص بالاكتتاب الإلكتروني أدناه).

يجب أن يتم تعبئة التفاصيل الخاصة بالحساب البنكي للمكتتب في طلب الاكتتاب، حتى لو كان سيتم سداد مبلغ الاكتتاب عن طريق شيك مدير (شيك مصدق).

لا يجوز، ولن يتم قبول سداد قيمة أسهم الطرح المرغوب الاكتتاب فيها من قبل واحد من بنوك تلقي الاكتتاب بأي من الطرق التالية:

• نقدًا؛ أو

• شيك (غير مصدق)؛ أو

• أي طريقة دفع أخرى في خلاف ما هو مذكور أعلاه.

يرجى الرجوع إلى الملحق رقم ٣ من هذه النشرة للاطلاع على الفروع المشاركة لبنوك تلقي الاكتتاب.

٣. طلبات الاكتتاب لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية:

يجب على المكتتبيين الأفراد في المملكة العربية السعودية التقدم بتعبئة نموذج طلب اكتتاب الأفراد

والاكتتاب بأسهم لا تقل قيمتها عن ١,٠٠٠ (ألف) سهم كحد أدنى، ولا تزيد عن ٥٪ (خمسائة بالمائة) من رأس مال الشركة ريال سعودي كحد أقصى. ولا يسمح بتغيير أو سحب طلب اكتتاب الأفراد بعد تسليمه.

ستكون نماذج طلبات الاكتتاب للمكتتبين الأفراد في المملكة العربية السعودية متاحة خلال فترة الطرح على المواقع الالكترونية لبنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية التي توفر هذه الخدمة. ويجب إكمال نماذج طلبات الاكتتاب وفقاً للتعليمات الواردة أدناه. وبإمكان المكتتبين الأفراد في المملكة العربية السعودية الاكتتاب عن طريق الإنترنت أو الهاتف المصرفي أو أجهزة الصراف الآلي التابعة لبنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية التي تقدم كل هذه الخدمات أو بعضها لعملائها شريطة أن:

أ. يكون لدى المكتتب الفرد في المملكة العربية السعودية حساب لدى إحدى لبنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية التي تقدم مثل هذه الخدمات.

ب. لا يكون قد طرأ أي تغيير على المعلومات الخاصة بالمكتتب الفرد في المملكة العربية السعودية منذ اكتتابه في طرح جرى حديثاً.

ج. يكون لدى المكتتب الفرد في المملكة العربية السعودية من غير السعوديين والخليجين حساب لدى إحدى مؤسسات السوق المالية المرخصين من هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية الذين يقدمون مثل هذه الخدمة.

إن توقيع المكتتب الفرد في المملكة العربية السعودية على نموذج طلب الاكتتاب وتقديمه لبنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية يمثل إتفاقية ملزمة بين الشركة والمكتتب الفرد مقدم الطلب.

٤. طريقة الاكتتاب والدفع لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية:

ستبدأ بنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية التي توفر هذه الخدمة في استلام نماذج طلب اكتتاب الأفراد بدءاً من يوم ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ ولغاية يوم ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢. وعند قيام المكتتبين الأفراد باستكمال كافة البيانات المطلوبة في طلب الاكتتاب وإرفاق كافة المستندات المطلوبة والمشار إليها أدناه وتقديمها إلى أي من بنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية، سيقوم بنك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية بقبول طلبات الاكتتاب المقدمة من قبل مقدم الطلب. في حالة عدم إكمال أو عدم صحة المعلومات المقدمة في نموذج طلب الاكتتاب أو إذا لم يتم قبوله من قبل بنك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية، يعتبر نموذج طلب الاكتتاب لاغياً، وينبغي على المكتتب تحديد عدد الأسهم التي يقوم بالتقدم للاكتتاب فيها في نموذج طلب الاكتتاب، بحيث يكون إجمالي مبلغ الاكتتاب هو حاصل ضرب عدد الأسهم المطلوب الاكتتاب فيها بسعر الطرح.

لن يقبل الاكتتاب بأقل من قيمة ألف (١,٠٠٠) سهم، وأي اكتتاب في الأسهم فوق ذلك، يجب أن يكون بمضاعفات (١٠) أو (١٠٠) سهم.

يجب تقديم طلب اكتتاب الأفراد في المملكة العربية السعودية خلال فترة الاكتتاب مرفقًا بالمستندات التالية، حسبما ينطبق الحال، وعلى الجهات المستلمة في المملكة العربية السعودية مطابقة الصور مع النسخ الأصلية، ومن ثم إعادة النسخ الأصلية إلى المكتتب:

- أصل وصورة بطاقة الأحوال المدنية السعودية (للمكتتب الفرد).
- أصل وصورة سجل الأسرة السعودي (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أفراد الأسرة).
- أصل وصورة صك الوكالة الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن الغير).
- أصل وصورة صك الولاية الشرعية (عندما يكون الاكتتاب بالنيابة عن أيتام).
- أصل وصورة صك الطلاق (عندما يكون الاكتتاب عن أبناء المرأة المطلقة السعودية).
- أصل وصورة شهادة الوفاة (عندما يكون الاكتتاب عن أبناء المرأة الأرملة السعودية).
- أصل وصورة شهادة الميلاد (عندما يكون الاكتتاب عن أبناء المرأة السعودية المطلقة أو الأرملة).

تقتصر الوكالة على أعضاء العائلة (الآباء والأبناء فقط). وفي حالة تقديم نموذج طلب اكتتاب الأفراد نيابةً عن مقدم الطلب (الآباء والأبناء فقط)، يجب ذكر اسم الشخص الذي قام بالتوقيع نيابةً عن المكتتب. ويجب أن تكون الوكالة صادرة من كتابة العدل بالنسبة للمكتتبين الأفراد المقيمين داخل المملكة العربية السعودية، أما المكتتبون الأفراد المقيمين خارج المملكة العربية السعودية، فيجب توثيق التوكيل من خلال السفارة أو القنصلية السعودية في الدولة المعنية.

يكتفى بتعبئة طلب اكتتاب واحد للمكتتب الرئيسي وأفراد العائلة المقيدون في سجل الأسرة إذا كان أفراد العائلة سيكتتبون بنفس عدد الأسهم التي يتقدم المكتتب الرئيسي بطلبها، ويترتب على ذلك ما يلي:

١. يتم تسجيل جميع الأسهم المخصصة للمكتتب الرئيسي والمكتتبين التابعين باسم المكتتب الرئيسي.
٢. تعاد المبالغ الفائضة عن الأسهم غير المخصصة إلى المكتتب الرئيسي والتي دفعها بنفسه أو عن مكتتبين تابعين.
٣. يحصل المكتتب الرئيسي على كامل أرباح الأسهم الموزعة عن الأسهم المخصصة للمكتتب الرئيسي وللمكتتبين التابعين (في حال عدم بيع الأسهم أو نقل ملكيتها).

يستخدم طلب اكتتاب منفصل في حالة:

١. إذا رغب المكتتب في تسجيل الأسهم التي يتم تخصيصها باسم غير اسم المكتتب الرئيسي.
٢. إذا اختلفت كمية الأسهم التي يرغب التابع الاكتتاب بها عن المكتتب الرئيسي.
٣. إذا رغبت الزوجة أن تكتتب باسمها وأن تسجل الأسهم المخصصة لحسابها (فعلها تعبئة طلب اكتتاب منفصل خاص بها كمكتتب رئيسي)، وفي هذه الحالة يلغى أي نموذج طلب اكتتاب تقدم به زوجها نيابة عنها، ويقوم البنك المستلم بالتعامل مع طلب الاكتتاب المنفصل الذي تقدمت به تلك الزوجة.

يحق للمرأة السعودية المطلقة أو الأرملة التي لها أولاد قُصّر من زوج غير سعودي أن تكتتب بأسمائهم لصالحها شريطة إبراز ما يثبت أمومتها لهم.

تقبل فقط الإقامة سارية المفعول أثناء الاكتتاب العام الأولي للتعريف بالتابعين غير السعوديين، ولن تقبل جوازات السفر أو شهادات الميلاد. ويمكن تضمين التابعين غير السعوديين كتابعين فقط مع أمهاتهم، ولا يمكنهم الاكتتاب كمكتتبين رئيسيين. والعمر الأقصى للتابعين غير السعوديين الذي يتم تضمينهم مع أمهاتهم هو ١٨ عامًا، وأية وثائق صادرة من أي حكومة أجنبية يجب أن يتم تصديقها من قبل سفارة أو قنصلية المملكة في تلك الدولة.

يوافق كل متقدم بطلب على الاكتتاب في الأسهم المحددة في نموذج طلب الاكتتاب الذي قدمه وشرائها بمبلغ يعادل عدد الأسهم المتقدم بطلبها مضروبًا بسعر الاكتتاب. ويعتبر كل مكتتب أنه قد تملك عدد الأسهم المخصصة له عند تحقق الشروط التالية:

١. تسليم نموذج طلب اكتتاب الأفراد إلى أي من الجهات المستلمة من قبل المتقدم بطلب الاكتتاب.

٢. تسديد كامل قيمة الأسهم التي طلب الاكتتاب بها إلى بنك تلقي الاكتتاب.

يجب أن يتم دفع إجمالي قيمة أسهم الطرح بالكامل لبنوك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية من خلال الإيداع في حساب المكتتب لدى بنك تلقي الاكتتاب في المملكة العربية السعودية الذي يتم فيه تقديم طلب الاكتتاب.

إذا كان أي نموذج طلب اكتتاب غير مطابق لشروط وأحكام الاكتتاب، يكون للشركة الحق في رفض هذا الطلب كليًا أو جزئيًا، ويقر المتقدم بالطلب بموافقه على أي عدد من الأسهم سيتم تخصيصها له، إلا إذا تجاوز عدد الأسهم المخصصة له عدد الأسهم الذي تقدم للاكتتاب به.

الاكتتاب الإلكتروني من خلال بنوك تلقي الاكتتاب والمنصة الإلكترونية سوق أبوظبي للأوراق المالية

يجوز لبنوك تلقي الاكتتاب أن يكون له قنوات إلكترونية خاصة بها (أجهزة الصراف الآلي، تطبيقات الخدمات المصرفية عبر الإنترنت، تطبيقات الخدمات المصرفية عبر الهواتف المتنقلة الخ) والتي يتم ربطها بنظام سوق أبوظبي للأوراق المالية "اكتتاب" للاكتتابات العامة الأولية. ويعتبر تقديم العميل لطلب الاكتتاب الإلكتروني بمثابة موافقة منه على شروط وأحكام الطرح نيابةً عن المكتتب، كما يعتبر ذلك تفويضاً لبنك تلقي الاكتتاب بدفع إجمالي قيمة الأسهم التي يرغب بالاكتتاب فيها، وذلك عن طريق خصم المبلغ من حساب العميل المصرفي ذا الصلة وتحويل المبلغ لحساب عملية الطرح لصالح أمريكانا "IPO" المفتوح في بنك تلقي الاكتتاب، وذلك على النحو الموضح في طلب الاكتتاب. ويعد تقديم الطلبات إلكترونياً كافياً فيما يتعلق بالوفاء بمتطلبات تعريف الهوية وعليه، فإن أي مستندات داعمة مطلوبة في أي موضع آخر في هذه النشرة لن تطبق على طلبات الاكتتاب الإلكتروني المعنية في هذه الفقرة. يجب أن يتم الإخطار بالتخصيص النهائي لأسهم الطرح ورد عائدات أسهم الطرح التي لم تخصص (إن وجدت) مع الأرباح المترتبة عليها عقب إغلاق فترة الاكتتاب وقبل إدراج الأسهم، ويتم تنفيذ هذا الأمر والتعامل معه بواسطة بنك تلقي الاكتتاب التي تم تقديم طلب الاكتتاب إليها.

كما يمكن أن يتم استلام طلبات الاكتتاب عن طريق نظام التحويلات المالية للمصرف المركزي ("التحويلات المالية"). وعلى المستثمرين الذين يختارون استخدام نظام التحويلات المالية تقديم رقم مستثمر في سوق أبوظبي للأوراق المالية بالإضافة إلى قيمة أسهم الطرح المكتتب فيها في حقل التعليمات الخاصة.

الاكتتاب الإلكتروني

الاكتتاب الإلكتروني من خلال المنصة الإلكترونية لسوق أبوظبي للأوراق المالية:

للتقدم بطلب الاكتتاب من خلال المنصة الإلكترونية لسوق أبوظبي للأوراق المالية يرجى الدخول على الروابط التالية:

للغة العربية:

<https://www.adx.ae/Arabic/Pages/ProductsandServices/ipo.aspx>

للغة الإنجليزية:

<https://www.adx.ae/English/Pages/ProductsandServices/ipo.aspx>

يرجى مراجعة صفحة "تعليمات الاكتتاب الإلكتروني من خلال المنصة الإلكترونية لسوق أبوظبي للأوراق المالية". يرجى النقر على رابط الاكتتاب المتاح للمكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة. (وهذا ينطبق فقط على المكتتبين الذين ليس لديهم حسابات في بنوك تلقي الاكتتاب).

في حال وجود أي استفسارات بخصوص ما ورد أعلاه، يرجى التواصل على الرقم (239) 800-ADX أو على البريد الإلكتروني info@adx.ae

الاكتتاب الإلكتروني من خلال بنك أبوظبي الأول ش.م.ع:

١- يرجى الدخول على الرابط التالي

<https://www.bankfab.com/en-ae/cib/iposubscription>

يرجى مراجعة صفحة "تعليمات الاكتتاب الإلكتروني" واتباع التعليمات وتقديم طلبات الاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢- تطبيق بنك أبوظبي الأول الهاتفي المصرفي (لعملاء بنك أبوظبي الأول)

في حال وجود أي استفسارات، يرجى التواصل مع بنك أبوظبي الأول على الرقم: ٩٧١-٢٦١٦١٨٠٠+

الاكتتاب الإلكتروني من خلال مصرف أبوظبي الإسلامي

تُتاح قنوات الاكتتاب الإلكترونية لمصرف أبوظبي الإسلامي، بما في ذلك الخدمة المصرفية عبر الإنترنت، ومن خلال الموقع الإلكتروني للمصرف www.adib.ae وتطبيق الخدمة المصرفية الهاتفية. وتلك القنوات متصلة مع قاعدة بيانات سوق أبوظبي للأوراق المالية ومتاحة فقط لأصحاب الحسابات لدى مصرف أبوظبي الإسلامي.

سوف يُتاح لأصحاب الحسابات لدى مصرف أبوظبي الإسلامي الوصول إلى قنوات الاكتتاب الإلكترونية لدى المصرف باستخدام اسم المستخدم وكلمة المرور المناسبين وسوف يكون ذلك كافيًا لأغراض تلبية متطلبات تعريف الهوية.

يُكمل أصحاب حسابات مصرف أبوظبي الإسلامي نموذج الطلب الإلكتروني الخاص بالفرع عن طريق تقديم كافة البيانات، بما في ذلك رقم المستثمر الوطني المُحدث لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية، ورقم الحساب النشط لدى المصرف، والمبلغ الذي يريدون الاكتتاب به، وعن طريق اختيار حساب الوساطة المحدد.

ومن خلال تقديم نموذج الاكتتاب الإلكتروني، يقبل أصحاب حسابات مصرف أبوظبي الإسلامي شروط الطرح وأحكامه، ويفوضون مصرف أبوظبي الإسلامي في أن يخصم المبلغ المطلوب من حسابهم ذي الصلة لدى المصرف وأن ينقله إلى حساب الطرح العام الأولي لحساب الجهة المصدرة لدى المصرف، بحسب البيانات الواردة في طلب الاكتتاب.

يتلقى أصحاب حسابات مصرف أبوظبي الإسلامي الذين قُدم طلب الاكتتاب الخاص بهم بنجاح إقرارًا تلقائيًا بالاستلام عن طريق البريد الإلكتروني وعليهم الاحتفاظ بالإيصالات المستلمة.

الاكتتاب الإلكتروني من خلال بنك المارية المحلي

للاكتتاب من خلال التطبيق، قم بتحميل تطبيق بنك المارية المحلي على جهازك المحمول من متجر تطبيقات آبل أو جوجل بلاي. للحصول على التعليمات حول عملية التقدم للاكتتاب من خلال التطبيق، قم بزيارة <https://www.mbank.ae/IPO>

راجع "كيفية الاكتتاب" للحصول على إرشادات خطوة بخطوة .

يمكنك أيضًا تقديم طلبات الاكتتاب للقصر (الأبناء) من خلال التطبيق.

يمكن للمتقدمين أيضًا إصدار رقم المستثمر الوطني في سوق أبوظبي للأوراق المالية من خلال تطبيق الهاتف المحمول لبنك المارية المحلي.

تقبل طلبات الاكتتاب من خلال بنك المارية المحلي ذ.م.م للمواطنين والمقيمين في دولة الإمارات العربية المتحدة.

مواعيد هامة لطرق سداد قيمة/مبلغ الاكتتاب

• في حالة سداد مبلغ الاكتتاب عن طريق شيك، يجب أن يتم تقديم ذلك الشيك بحلول الساعة الثانية عشر ظهراً من يوم ١٨ نوفمبر ٢٠٢٢ (قبل يومي عمل من تاريخ إغلاق باب الاكتتاب) في دولة الإمارات العربية المتحدة.

• في حالة الاكتتاب عن طريق التحويلات المالية، نظام ماكينة الصراف الآلي، تطبيق الهاتف المتحرك والموقع الإلكتروني، يجب أن يتم تقديم طلبات الاكتتاب قبل الساعة ١ (الواحدة) ظهراً من يوم ١٩ نوفمبر ٢٠٢٢ (قبل يوم عمل من تاريخ إغلاق باب الاكتتاب) في دولة الإمارات العربية المتحدة.

مبالغ الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة

يتعين على المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة تقديم طلبات شراء أسهم الطرح بمبلغ ٥,٠٠٠ (خمسة آلاف) درهم إماراتي أو أكثر، على أن يكون أي استثمار يزيد عن ٥,٠٠٠ (خمسة آلاف) درهم إماراتي زيادات لا تقل عن ١,٠٠٠ (ألف) درهم إماراتي. وبناءً عليه، يتقدم المكتتبون للاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ بالدرهم الإماراتي والذي سيتم استعماله لشراء أسهم الطرح بسعر الطرح النهائي بدلاً من التقدم للاكتتاب في عدد معين من أسهم الطرح.

سعر الطرح النهائي

سعر الطرح الذي سيشتري به كافة المكتتبين أسهم الطرح سيكون هو سعر الطرح النهائي.

سيتم بيع أسهم الطرح في طرح عام وسوف يتم تحديد سعر الطرح النهائي من خلال اتباع آلية البناء السعري للسهم حيث يتم بناء سجل أوامر الاكتتاب من خلال طلبات الاكتتاب المقدمة من المستثمرين من المؤسسات المؤهلة (المزيد من التفاصيل يرجى الاطلاع على من يحق له التقدم بطلب للاكتتاب في أسهم شريحة المؤسسات المؤهلة). سوف يتم دعوة المستثمرين المحترفين لتقديم عطاءات لأسهم الطرح ضمن نطاق سعر الطرح باستخدام طلبات ذات حساسية للسعر (price sensitive orders)، (من خلال الإشارة إلى مبلغ الطلب والذي سيختلف حجمه بناءً على السعر). وسوف يوصي مديري الاكتتاب المشتركين إلى الشركة والمساهمين البائع بسعر الطرح النهائي (الذي يجب أن يكون ضمن النطاق السعري للطرح) المتعلق بكافة المشاركين في عملية الطرح.

ويجب أن تكون أسهم المكتتبون من المؤسسات المؤهلة ممثلة لجميع الأسهم المستخدمة لاحتساب السعر النهائي لأسهم الطرح.

٥. المزيد من المعلومات حول عدد من الأمور المرتبطة بالطرح

مدة الطرح

تبدأ في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية وتبدأ في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢ لشريحة المؤسسات المؤهلة وتنتهي في ٢١ نوفمبر ٢٠٢٢ لكل من شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية وتنتهي بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ لشريحة المؤسسات المؤهلة.

بنوك تلقي الاكتتاب

- بنك تلقي الاكتتاب الرئيسي في دولة الإمارات العربية المتحدة: بنك أبوظبي الأول ش.م.ع.
- مدير الاكتتاب في المملكة العربية السعودية: شركة الأهلي المالية.
- بنوك تلقي الاكتتاب: يرجى الاطلاع على قائمة بنوك تلقي الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة المرفقة في الملحق رقم ٣ من هذه النشرة.

طريقة التخصيص لفئات المكتتبين المختلفة

(بموجب قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (١١ ر.م) لسنة ٢٠١٦ بشأن النظام الخاص بطرح وإصدار أسهم الشركات المساهمة العامة وتعديلاته).

في حالة تجاوز الحجم الكلي لمبالغ الاكتتاب التي تم استلامها عدد أسهم الطرح سيقوم المساهم البائع بتخصيص أسهم الطرح وفقاً لسياسة التخصيص المبينة أدناه وسيقومون أيضاً برد مبالغ الاكتتاب الفائضة والأرباح المترتبة عليها للمكتتبين.

الإشعار بالتخصيص

سوف يتم إرسال إشعار بالتخصيص إلى المكتتبين الذين تم تخصيص أسهم الاكتتاب لهم بنجاح في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة عن طريق رسالة نصية قصيرة وسوف يعقب هذا الأمر إشعارات مفصلة تحدد الأسهم المخصصة لكل مكتتب، وسيتم إرسال هذا الإشعار عن طريق البريد المسجل أو البريد الإلكتروني المسجل إلى كل مكتتب. سيتم إخطار المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية في حال تخصيص أسهم الاكتتاب لهم بنجاح من خلال إعلان عام للجمهور على تداول.

طريقة إعادة المبالغ الفائضة للمكتتبين

في موعد أقصاه ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢ (أي خلال خمسة أيام عمل من تاريخ إغلاق باب الاكتتاب لشريحة المؤسسات المؤهلة، يتعين تخصيص أسهم الطرح للمكتتبين، ويجب، خلال خمسة أيام من تاريخ التخصيص، رد المبالغ الفائضة والأرباح المترتبة عليها إلى المكتتبين الذين لم يتم تخصيص أسهم لهم وكذلك رد قيمة الاكتتاب والأرباح المترتبة عليها للمكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية الذين رفضت طلباتهم للأسباب المذكورة أعلاه. ويتم إعادة المبلغ الفائض والأرباح الناجمة عنه إلى نفس حساب المكتتب الذي تم من خلاله دفع المبلغ الأصلي للطلب، وفي حال قيام المكتتب بدفع مبلغ الاكتتاب من خلال شيك مصرفي معتمد، سيتم إعادة تلك المبالغ من خلال شيك مرسل عن طريق بريد مسجل إلى عنوان المكتتب الموضح على طلب الاكتتاب.

وفقاً لبنود نشرة الاكتتاب هذه، سوف يسترد المكتتب الفرق، (إن وجد) بين سعر الاكتتاب الذي تمت الموافقة عليه من قبل الشركة والمساهم البائع ومبلغ طلب الاكتتاب المسدد من قبل ذلك المكتتب.

الاستعلام والشكاوى

على المكتتبين الذين يرغبون في الاستفسار أو تقديم شكاوى حول الأمور المتعلقة بالطلبات المرفوضة أو التخصيص أو رد الأموال الفائضة الاتصال ببنك تلقي الاكتتاب الذي تم الاكتتاب من خلاله، وإذا لم يستطع بنك تلقي الاكتتاب التوصل إلى حل فإنه يتعين على بنك تلقي الاكتتاب إحالة الموضوع إلى مدير علاقات المستثمرين وإبلاغ المكتتب بالتحديثات بخصوص الحالة وتبقى علاقة المكتتب مستمرة مع جهة تلقي الاكتتاب فقط.

الإدراج وتداول الأسهم

عقب تخصيص أسهم الطرح، سوف يتم إدراج جميع أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول وفقاً لما هو مذكور في نشرة الاكتتاب وفقاً للقوانين والإجراءات السارية في تاريخ الإدراج الموافق ٦ ديسمبر ٢٠٢٢. يبدأ تداول الأسهم في كل من السوق المالية السعودية وسوق أبوظبي للأوراق المالية بعد الإنتهاء من عملية تخصيص الأسهم على كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول، وسيتم تفعيل التداول على الأسهم وفقاً لأنظمة التداول الإلكترونية من خلال سجل الأسهم بسوق أبوظبي للأوراق المالية، مع التداول المتوقع أن يبدأ عقب الإنتهاء من التسجيل.

حقوق التصويت

تنتمي جميع الأسهم لنفس الفئة وتتمتع بحقوق تصويت متساوية ويتعين تصنيفها بالتساوي في جميع الحقوق والالتزامات الأخرى. ويمنح كل سهم لحامله الحق في الإدلاء بصوت واحد (١) فيما يتعلق بجميع قرارات المساهمين.

المخاطر

هناك بعض المخاطر الخاصة بالإستثمار في هذا الطرح. ولقد تمت مناقشة هذه المخاطر في الجزء المعنون بـ "مخاطر الإستثمار" في هذه النشرة ويجب أن تؤخذ بعين الاعتبار قبل اتخاذ أي قرار بالاكتتاب في أسهم الطرح.

٦. الجدول الزمني للاكتتاب والإدراج

توضح التواريخ المذكورة أدناه الجدول الزمني المتوقع للاكتتاب. ومع ذلك، تحتفظ الشركة بالحق في تغيير أي من تواريخ/مواعيد الاكتتاب، أو تقصير أو تمديد الفترات الزمنية المحددة عقب الحصول على موافقة السلطات المعنية ونشر ذلك التعديل خلال فترة الطرح في الصحف اليومية.

التاريخ	الحدث
١٤ نوفمبر ٢٠٢٢	١. تاريخ بداية الاكتتاب (تستمر فترة الاكتتاب لمدة ثمانية أيام لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية وذلك لغايات قبول طلبات الاكتتاب).

٢١ نوفمبر ٢٠٢٢	تاريخ إغلاق باب الاكتتاب لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية.	٢.
٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢	تاريخ إغلاق باب الاكتتاب لشريحة المؤسسات المؤهلة.	٣.
٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢	تاريخ إعلان سعر الطرح النهائي.	٤.
٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢	تاريخ الإعلان عن التخصيص النهائي لأسهم شريحة المؤسسات المؤهلة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية.	٥.
٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢	تاريخ الإعداد لتخصيص الأسهم لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية.	٦.
٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢	الإشعار عن طريق رسالة نصية للمكتتبين الذين تمت الموافقة على طلبات الاكتتاب الخاصة بهم لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة. سيتم إخطار المكتتبين الأفراد في المملكة العربية السعودية عما إذا تم قبول طلبات الاكتتاب الخاصة بهم في أسهم الطرح من خلال إعلان عام للجمهور على تداول.	٧.
٣٠ نوفمبر ٢٠٢٢	بداية عملية إعادة مبالغ الاكتتاب الفائضة مع الأرباح المترتبة عليها إلى المكتتبين وإرسال إخطارات التخصيص من خلال البريد المسجل.	٨.
٦ ديسمبر ٢٠٢٢	التاريخ المتوقع لإدراج الأسهم على سوق أبوظبي للأوراق المالية وعلى تداول.	٩.

٧. الشرائح

سوف يتم تقسيم أسهم الطرح كما يلي:

شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة:

الحجم: سوف يتم تخصيص نسبة ٥٪ (خمسة بالمائة) من أسهم الطرح والتي تمثل ١٢٦,٣٥٤,٤٩٦ (مائة وستة وعشرون مليوناً وثلاثمائة أربعة وخمسون ألفاً وأربعمائة وستة وتسعون) سهماً لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية

المتحدة في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع. شريطة ألا تقل نسبة المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة عن ٦٠٪ (ستون بالمائة) من أسهم الطرح. ولا تزيد نسبة المكتتبين بشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية عن ٤٠٪ (أربعون بالمائة) من أسهم الطرح بالمجمل. لن يقوم أي من المساهم البائع أو الشركة بزيادة حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات عن نسبة ١٠٪ (عشرة بالمائة) من إجمالي أسهم الطرح أو القيام بتخفيض حجم شريحة المؤسسات المؤهلة بما يقل عن ٨٠٪ (ثمانون بالمائة) من أسهم الطرح، مما يعني أن حجم شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة وشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات مجتمعين لن يزيد عن عشرون بالمائة (٢٠٪) من إجمالي أسهم الطرح).

الأهلية: المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة كما هو موضح في صفحة الغلاف لهذه النشرة وفي قسم "التعريفات والاختصاصات" في هذه النشرة.

الحد الأدنى لحجم الطلب: ٥,٠٠٠ (خمسة آلاف) درهم إماراتي، على أن يكون أي استثمار إضافي بقيمة ١,٠٠٠ (ألف) درهم إماراتي ومضاعفات ذلك. سيتم تخصيص عدد مضمون من الأسهم لا يقل عن ١,٠٠٠ (ألف) سهم لكل مكتتب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

الحد الأقصى لحجم الطلب: لا يوجد حد أقصى لحجم طلبات الاكتتاب.

سياسة التخصيص: في حالة زيادة حجم الاكتتاب في أسهم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة عن عدد الأسهم المخصص لها، سوف يتم بداية تخصيص عدد ١,٠٠٠ (ألف) سهم لكل مكتتب وما يزيد عن ذلك من الاسهم المكتتب بها سيتم تخصيصه بالتناسب مع مبلغ الاكتتاب المحدد في الطلب المقدم من كل مكتتب وبناءً على سعر الطرح النهائي. وسيتم تقليص الطلبات بناءً على هذا الأساس في حالة زيادة حجم الاكتتاب في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وسيتم تقريب أي مستحقات جزئية ناتجة عن التوزيع التناسبي لأسهم الطرح إلى أقرب رقم صحيح. ستخصص الأسهم وفقاً لسياسة التخصيص سالفه الذكر بناءً على سعر الطرح النهائي.

الأسهم غير المكتتب فيها: إذا لم يتم الاكتتاب في جزء من أسهم الطرح لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة، سوف تكون الأسهم الغير مكتتب فيها متاحة للاكتتاب من قبل مقدمي طلبات الاكتتاب في شريحة المؤسسات المؤهلة، أو يجوز للمساهم البائع كحل بديل (وبالتشاور مع الهيئة) أن يقوموا بتمديد تاريخ إغلاق باب الاكتتاب أو إغلاق الطرح بناءً على الحد المستلم من الطلبات (أي الاكتفاء بالحد المستلم من الطلبات).

شريحة المؤسسات المؤهلة:

الحجم: سوف يتم طرح أسهم لشريحة المؤسسات المؤهلة وفقاً لهذه النشرة ولوثيقة الطرح الدولية لشريحة المؤسسات المؤهلة (باستثناء المستثمرين المحترفين في المملكة العربية السعودية والذين سيتم طرح أسهم الطرح إليهم بموجب هذه النشرة ووثيقة الطرح في المملكة العربية السعودية)، ويتم تخصيص نسبة ٨٥٪ (خمس وثمانين بالمائة) من أسهم الطرح والتي تمثل ما يصل إلى ٢,١٤٨,٠٢٦,٤٤١ (ملياران ومائة وثمانية وأربعون مليوناً وستة وعشرون ألفاً وأربعمائة وواحد وأربعون) سهماً لشريحة المؤسسات المؤهلة. ويحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم لشريحة المؤسسات المؤهلة في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، وذلك بعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات. شريطة ألا تقل نسبة المكتتبين في شريحة المؤسسات المؤهلة عن ٦٠٪ (ستون بالمائة) من أسهم الطرح. ولا تزيد نسبة المكتتبين بشريحة المستثمرين الأفراد في الإمارات العربية المتحدة وشريحة المستثمرين في المملكة العربية السعودية عن ٤٠٪ (أربعون بالمائة) من أسهم الطرح. يجب على المستثمرين المحترفين القيام باختيار سوق الإدراج (ليكون إما (١) سوق أبوظبي للأوراق المالية؛ أو (٢) تداول) وذلك عند الاكتتاب في أسهم الطرح المخصصة لشريحة المؤسسات المؤهلة.

الأهلية: المكتتبون في شريحة المؤسسات المؤهلة، كما هو موضح في صفحة الغلاف لهذه النشرة وقسم "التعريفات والاختصارات" في هذه النشرة.

الحد الأدنى لحجم الطلب: الحد الأدنى لحجم طلبات الاكتتاب ٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمس ملايين) درهم إماراتي للمستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية. الحد الأدنى لحجم طلبات الاكتتاب ٥,٠٠٠,٠٠٠ (خمس ملايين) ريال سعودي للمستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول.

الحد الأقصى لحجم الطلب: لا يوجد حد أقصى لحجم طلبات الاكتتاب للمستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية. الحد الأقصى لحجم طلبات الاكتتاب من المستثمرين المحترفين المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول هو ٥٪ (خمس بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة.

سياسة التخصيص: سوف يتم تخصيص الأسهم الخاصة بشريحة المؤسسات المؤهلة بواسطة الشركة والمساهم البائع وذلك بالتشاور مع مديري الاكتتاب المشتركين، (باستثناء بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود فيما يتعلق بالطرح لأي من الأشخاص الطبيعيين) ولذلك فإنه من الممكن عدم تخصيص أي أسهم للمكتتبين الذين يقدمون طلبات اكتتاب في شريحة المؤسسات المؤهلة أو أن يخصص لهم عدد من أسهم الطرح أقل من العدد المذكور في طلب الاكتتاب الخاص بهم.

التخصيص الاختياري: تحتفظ كل من الشركة والمساهم البائع بالحق في تخصيص أسهم الطرح الخاصة بشريحة المؤسسات المؤهلة بأي طريقة يرونها ضرورية.

أسهم الطرح الغير مكتتب فيها: إذا لم يتم الاكتتاب في جميع أسهم الطرح لشريحة المؤسسات المؤهلة سوف يتم سحب عملية الطرح.

شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية:

الحجم: نسبة تصل إلى ١٠% (عشرة بالمائة) من إجمالي أسهم الطرح على تداول والتي تمثل ما يصل إلى ٢٥٢,٧٠٨,٩٩٣ (مائتان واثنان وخمسين مليوناً وسبعمائة وثمانية آلاف وتسعمائة وثلاثة وتسعون) سهماً.

الأهلية: يتم فتح باب الاكتتاب لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية أمام المكتتبين (وفقاً لما هو موضح في الجزء الخاص بـ "التعريفات والاختصارات" الواردة في هذه النشرة).

الحد الأدنى لحجم الطلب: ١,٠٠٠ (ألف) سهم.

الحد الأقصى لحجم الطلب: الحد الأقصى لحجم طلبات الاكتتاب من المستثمرين الأفراد المكتتبين في الأسهم المدرجة على تداول هو ٥% (خمس بالمائة) من إجمالي الأسهم المصدرة في رأس مال الشركة. وأي طلب اكتتاب يزيد عن هذا الحد سوف يتم رفضه. ان هذا الحد هو الحد الأقصى سواء المستثمرين الأفراد أو للمستثمرين المحترفين في المملكة العربية السعودية. ان هذا الحد لا ينطبق على المستثمرين الراغبين في الاكتتاب في دولة الإمارات العربية المتحدة.

أسهم الطرح الغير مكتتب فيها: إذا لم يتم الاكتتاب في جميع أسهم الطرح لشريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية سوف تكون الأسهم الغير مكتتب فيها متاحة للاكتتاب من قبل مقدمي طلبات الاكتتاب في شريحة المؤسسات المؤهلة.

طلبات الاكتتاب المتعددة

يجب على المكتتبين التقدم بطلبات الاكتتاب في أسهم الطرح في شريحة واحدة فقط. وفي حالة تقدم أي مكتتب بطلب للاكتتاب في أكثر من شريحة، يحق لبنوك تلقي الاكتتاب ومديري الاكتتاب المشتركين اعتبار أحد أو كلا الطلبين غير صحيح أو غير ساري.

ملاحظات هامة

سوف يتم إشعار المكتتبين في شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة عن طريق رسالة نصية قصيرة (SMS) بقبول أو رفض طلب الاكتتاب المقدم من قبلهم في أسهم الطرح.

سيتم إخطار المكتتبين الأفراد في المملكة العربية السعودية عما إذا تم قبول طلبات الاكتتاب الخاصة بهم في أسهم الطرح من خلال إعلان عام للجمهور على تداول.

بمجرد إدراج الأسهم على سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول، هذا وسوف يتم تسجيل الأسهم في نظام إلكتروني وفقاً لما هو معمول به في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول. وستكون المعلومات الواردة في هذا النظام الإلكتروني مُلزِمة وغير قابلة للإلغاء، ما لم يُنص على خلاف ذلك في القواعد والإجراءات واجبة التطبيق لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية.

بعد الحصول على موافقة السلطات المختصة، تحتفظ الشركة بالحق في تغيير النسبة المئوية لأسهم الطرح التي سيتم إتاحتها إما لشريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة أو شريحة المؤسسات المؤهلة أو شريحة المستثمرين الأفراد في المملكة العربية السعودية.

القسم الثاني: التفاصيل الرئيسية للشركة

١. نظرة عامة عن الشركة

اسم الشركة:

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي

شركة منطقة حرة عامة محدودة بالأسهم مؤسسة في سوق أبوظبي العالمي وفقاً للنظام القانوني للشركات.

أغراض الشركة الأساسية:

- إدارة المطاعم؛
- الإستثمارات التملكية؛ و
- إتمام أنشطة المركز الرئيسي للشركة.

المكتب الرئيسي:

مكتب رقم ٢٤٤٧، الطابق ٢٤، برج السلع، ص.ب ١٢٨٦٦٦، جزيرة المارية، مربعة سوق أبوظبي العالمي، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

الفروع:

لا يوجد

تفاصيل السجل التجاري وتاريخ مزاولة النشاط:

رخصة تجارية رقم ٠٠٠٠٠٧٧١٢ وتاريخ الإصدار في ٢٧ مايو ٢٠٢٢.

مدة الشركة:

لا ينطبق

السنة المالية:

من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر.

مدققي الحسابات المستقلين:

شركة برايس ووترهاوس كوبرز ليمتد

البنوك الرئيسية التي تتعامل مع الشركة:

- بنك أبوظبي الأول ش.م.ع؛
- بنك الإمارات دبي الوطني؛
- بنك المشرق؛
- اتش اس بي سي؛
- سيتي بنك؛
- البنك الأهلي المتحد؛ و
- بنك الكويت الوطني.

تفاصيل مجلس الإدارة الحالي:

الاسم	سنة الميلاد	الجنسية	المنصب
السيد/ محمد علي راشد العبار	١٩٥٦	الإمارات العربية المتحدة	رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)
الدكتور/ عبدالملك بن عبدالله الحقييل	١٩٧٣	المملكة العربية السعودية	نائب رئيس مجلس الإدارة (غير تنفيذي)
السيد/ رائد عبدالله اسماعيل	١٩٧٢	المملكة العربية السعودية	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)
السيد/ كيسري سينغ	١٩٦٦	سنغافورة	عضو مجلس إدارة (غير تنفيذي)
السيد/ جراهام دينيس آلان	١٩٥٥	المملكة المتحدة	عضو مجلس إدارة (مستقل)
السيدة/ تريسي آن جيهلان	١٩٦٨	المملكة المتحدة	عضو مجلس إدارة (مستقل)
السيد/ عارف عبدالله البستي	١٩٧٣	الإمارات العربية المتحدة	عضو مجلس إدارة (مستقل)

لا يشغل أي من أعضاء مجلس الإدارة أي عضوية في مجالس إدارة الشركات المساهمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، باستثناء (١) السيد/ محمد علي راشد العبار الذي يشغل عضوية مجلس إدارة شركة إعمار العقارية ش.م.ع، وشركة إعمار للتطوير ش.م.ع، وبنك دبي ش.م.ع؛ (٢) السيد/ عارف عبدالله البستي الذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة أرامكس ش.م.ع وعضو مجلس إدارة في الشركة الوطنية للضمان الصحي (ضمان) ش.م.ع.

لم يصدر حكم بالإفلاس أو ترتيب صلح واق من الإفلاس أو إعسار على أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة

أو أعضاء الإدارة العليا للشركة أو أمين سر مجلس الإدارة.

لا يملك أي من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا وأقاربهم من الدرجة الأولى أي أسهم في الشركة باستثناء السيد/ محمد علي راشد العبار الذي يمتلك ٥٠٪ (خمسون بالمائة) من شركة أدبتيو إيه دي إنفستمنس المحدودة.

لا يوجد لأعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا أو أمين سر مجلس الإدارة أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأسهم أو أدوات الدين للشركة أو الشركات التابعة لها باستثناء السيد/ محمد علي راشد العبار الذي يمتلك ٥٠٪ (خمسون بالمائة) من شركة أدبتيو إيه دي إنفستمنس المحدودة.

ملخص المكافآت الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

وقد بلغ إجمالي المبلغ السنوي الذي تم دفعه للإدارة العليا للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغًا وقدره ٤,٧٧ مليون دولار أمريكي.

لا يحصل أي من أعضاء مجلس الإدارة أي مزايا عينية. أما بالنسبة للإدارة العليا وأمين سر مجلس الإدارة، يحصلون على تأمين طبي لأنفسهم ولزوجاتهم وأطفالهم وأولياء أمورهم وكذلك تأمين على الحياة لأنفسهم.

٢. وصف الأعمال:

نظرة عامة

تُعد المجموعة أكبر مشغل في قطاع تناول الطعام خارج المنزل ومطاعم الخدمات السريعة في الاثني عشر دولة التي تعمل فيها المجموعة بمنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان من حيث عدد المطاعم في الدول التي تعمل فيها المجموعة وفقًا لتقرير يورومونيتور إنترناشيونال. حققت المجموعة إيرادات بقيمة ٢,٠٥ مليار دولار في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ١,١٥ مليار دولار لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مع تحقيق ربحية قوية وعائد على رأس المال المستثمر. تدير المجموعة مطاعم في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا منذ ما يقرب من خمسين عامًا لعلامات تجارية عالمية شهيرة مثل كي إف سي وبيتزا هت وهارديز وكرسبي كريم وتي جي آي فرايديز ("تي جي آي إف") وغيرها. كما تدير المجموعة، بالإضافة إلى العلامات التجارية الخاضعة للامتياز التجاري الخاصة بها، كما تدير المجموعة أيضاً علامتين تجاريتين بارزتين، وهما ويمبي وتشكن تكا. على الرغم من تأثير جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، استمرت المجموعة في توسيع شبكة مطاعمها حيث افتتحت المجموعة إجمالي ١٦٤ و ٦١ و ١١٦ و ٦٦ مطعمًا جديدًا في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، على التوالي، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. كانت المجموعة تشغل وتدير ٢,٠٥٠ مطعمًا في ١٢) دولة.

تؤمن المجموعة أنها صاحبة الامتياز الموثوقة والمفضلة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا للعلامات التجارية التالية: كي إف سي، وبيتزا هت، وهارديز، وكرسبي كريم، وتي جي آي إف، وكوستا كوفي، وباسكن

روبنز. وقّعت المجموعة حديثاً إتفاقيات امتياز وتطوير للعمل بصفة المشغل الموثوق والمفضل للعلامة التجارية بيتس كوفي في الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت وقطر. وتعتبر المجموعة كي إف سي، وبيتزا هت، وهارديز، وكرسبي كريم بمثابة علاماتها التجارية الرئيسية ("العلامات التجارية الرئيسية") حيث مثلت ٩٢,٤٪ من إيرادات المجموعة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٩٢,٩٪ من إيرادات المجموعة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تمتلك المجموعة علامتين تجاريتين خصوصيتين، وهما ويمبي وتشكن تكا.

تحظى المجموعة بقدرات فريدة للاستفادة من الفرص المتاحة في أسواقها الكبيرة والمجزأة والمتنامية من الناحية الهيكلية، باعتبارها صاحبة أكبر سلسلة مطاعم في الأسواق التي تعمل فيها حيث تتمتع بانتشار أوسع للمطاعم مقارنةً بأكثر أربع شركات مجتمعة بعدها في عام ٢٠٢١. وتضم الأسواق التي تتواجد فيها المجموعة عددًا كبيرًا ومتزايدًا من السكان المستهدفين الذين يزيد عددهم على ٢٧٠ مليون نسمة كما في ٢٠٢١، وتقل أعمار ٧٨٪ منهم عن ٤٥ عامًا، كما أنها تحظى بعوامل داعمة قوية للإنفاق مثل ارتفاع نمو الاقتصاد والدخل المتاح للإنفاق، وبيئة ضريبية مواتية، إلى جانب ارتفاع تعادل القوة الشرائية في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي (المصدر: تقرير يورومونيتور إنترناشيونال). على الرغم من النمو السريع، لا يزال قطاع تناول الطعام خارج المنزل في الدول التي تعمل فيها المجموعة غير منتشر بشكل كبير من ناحية العرض والطلب مقارنة بالأسواق الناشئة والمتقدمة الأخرى، ويوفر فرصًا كبيرة لمزيد من التطور.

وتقدم المجموعة لعملائها من خلال منصتها الخصوصية المتعددة القنوات تجربة العلامات التجارية الشهيرة عبر مطاعم المجموعة في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان في الوقت وبالطريقة المفضلة لهم. على وجه التحديد، توفر المجموعة من خلال منصتها الخصوصية الرقمية المتعددة القنوات للعملاء خيار الطلب عبر تطبيقات الهاتف المحمول والطلب عبر الإنترنت والأكشاك والطلب من خلال رمز الاستجابة السريعة ونقاط البيع، وتشمل الخدمات عبر القنوات المتعددة الخاصة بها قناة التوصيل وتوفير الطعام من خلال مسار السيارة، وموصلي الطعام للسيارة، والطلب عبر النقر والتسليم، والوجبات الخارجية وتناول الطعام داخل المطاعم.

يعتمد عرض القيمة الذي توفره المجموعة للعملاء على عدة عوامل، مثل سلامة الأغذية وجودتها، والأسعار التنافسية، وسرعة الخدمة، وحسن معاملة العملاء، وجاذبية المطعم من الناحية الجمالية أو من ناحية التصميم. وتزاوّل المجموعة بفاعلية أنشطة التسويق والإعلان، بالإضافة إلى طرح منتجات وخدمات جديدة لتعزيز المكانة البارزة لمحفظتها من العلامات التجارية لدى المستهلكين في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان وتعزيز أهميتها وتعامل العملاء معها. وتعتمد المجموعة على الجاذبية العالمية لعلاماتها التجارية الشهيرة وجذب العملاء إليها، وتركيزها المستمر على إرضاء العملاء وتطبيق تدابير رقمية لزيادة كفاءتها في العمليات وتعزيز تجربة العملاء. ويتم الحصول على المواد الخام لعمليات المجموعة من موردين معتمدين مسبقًا يتم اختيارهم لتلبية معايير السلامة الغذائية الدولية والجودة والمصادر الفضلى. وتخضع مطاعم المجموعة بشكل منتظم لعمليات تدقيق خارجية مستقلة من قبل مانحي الامتياز، والمعتمدة وذلك لضمانها الامتثال لأفضل المعايير الدولية بشأن مطاعم الخدمات السريعة والمطاعم العادية. وتُصنّف المجموعة دائمًا على أنها شركة عالمية رائدة من حيث الأداء في أنظمة الامتياز الرئيسية

الخاصة بها. وتتنوع الخدمات وقوائم الطعام التي توفرها المجموعة والمصممة خصيصًا بما يليب أذواق السكان المحليين وتفضيلاتهم وتتم مراجعتها بانتظام لتلبية طلبات العملاء المتزايدة والمتغيرة في الدول التي تعمل فيها المجموعة مع الحفاظ في الوقت نفسه على مجموعات العملاء الرئيسية لعلامتها التجارية.

وتتوقع المجموعة أن تزداد أهمية خدمة التوصيل إلى المنازل في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان في قطاع مطاعم الخدمات السريعة نتيجة تغير أنماط الحياة وسلوك المستهلكين في بيئة استهلاك الأظعمة بعد جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). واستجابةً لذلك، عززت المجموعة قدراتها فبادرت بإجراء إستثمارات ضخمة في عمليات التوصيل للعملاء، لتوسيع فريق سائقي التوصيل لديها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة أسطول يضم أكثر من ٧,٨٠٠ سائق في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان وتعتمد مواصلة زيادة هذا الأسطول بما يتماشى مع نمو أعمال التوصيل. وتحظى العلامات التجارية للمجموعة بشعبية كبيرة على منصات توصيل الطعام مثل طلبات وهنجرستيشن وجاهز وديليفرو وجلوفو في الدول التي تعمل فيها. لدى المجموعة إتفاقيات طويلة الأجل (تبلغ مدتها في العادة خمس سنوات) مع شركاء توصيل استراتيجيين، وبما أن أسطول التوصيل الخاص بالمجموعة يليب أكثر من ٨٠٪ من الطلبات لديها (في عام ٢٠٢١)، فإن منصات التوصيل تُستخدم بشكل أساسي لجذب المزيد من العملاء. وفي الحالات التي تعتمد فيها المجموعة على شركاء التوصيل لتقديم خدمات التوصيل، فإن المجموعة تعمل عن كثب مع هذه المنصات لضمان أن تتم عمليات التوصيل بشكل آمن وفعال مع الحفاظ على جودة الطعام.

عقب ظهور فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) وزيادة التركيز على الصحة والسلامة من قبل المستهلكين على مستوى العالم، أعطت المجموعة الأولوية لصحة العملاء والموظفين وسلامتهم على حدٍ سواء، بما في ذلك من خلال تقديم خدمات الوجبات الخارجية والتوصيل بلا لمس، بالإضافة إلى تدريب موظفي المطاعم والسائقيين من جديد على تلبية معايير الصحة والسلامة والنظافة الشخصية. وتهدف المجموعة إلى الحفاظ على التركيز المستمر على صحة المستهلكين والموظفين وسلامتهم من خلال التدريب التنشيطي بشكل دوري. كما جددت المجموعة أيضًا قوائم الطعام الخاصة بها من أجل تحقيق قدر أكبر من المواءمة مع خدمات التوصيل والوجبات الخارجية.

وقامت المجموعة بتحديث عملياتها ورقمنتها لتلبية متطلبات العملاء المتغيرة باستمرار. على وجه الخصوص، أدى تركيز المجموعة على توفير تجربة سلسة للعملاء بدعم من ابتكارات الطهي والتقنية والتصميم، إلى تعزيز قوة العلامة التجارية وأهميتها، فضلاً عن دعم نمو الإيرادات في ابريل ٢٠٢٠، أطلقت المجموعة أول تطبيق هاتف محمول خاص بها للعلامة التجارية كي إف سي على منصتها الرقمية المملوكة لها في دولة الإمارات العربية المتحدة، حيث يمكن للمستهلكين من خلاله الاطلاع على قوائم الطعام والعثور على العروض وتقديم الطلبات عبر الإنترنت وتتبع الطلبات أولاً بأول. ومع عام ٢٠٢١، أطلقت المجموعة تطبيق الهاتف المحمول للعلامة التجارية كي إف سي في سبع دول، بما في ذلك الإمارات العربية المتحدة المملكة العربية السعودية والكويت ومصر وسلطنة عمان والبحرين وقطر. علاوةً على ذلك، تدير المجموعة أربعة تطبيقات هاتف محمول أخرى خاصة بالعلامات التجارية بيتزا هت وهارديز وويمبي وكرسبي كريم في عدد من الدول في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أطلقت المجموعة ١٧

التاريخ

كانت أعمال المطاعم في المجموعة تاريخيًا تملكها وتُشغلها الشركة الكويتية للأغذية (الأمريكانا) ش.م.ك.م ("الشركة الأم السابقة"). وتتمتع المجموعة بخبرة عملية تزيد على خمسين عامًا بصفتها المشغل الموثوق والمفضل لعدد من العلامات التجارية العالمية المتعلقة بمطاعم الوجبات السريعة والمطاعم العادية. وقد تأسست الشركة الأم السابقة في عام ١٩٦٤ بدولة الكويت وبدأت عملياتها المتعلقة بالعلامة التجارية ويمبي في عام ١٩٧٠، ثم كي إف سي في عام ١٩٧٣. وخلال الفترة الممتدة من ١٩٦٤ إلى ٢٠١٦، قامت المجموعة بتنوع شركات الامتياز لتشمل بيتزا هت في عام ١٩٧٩، وهارديز في عام ١٩٨٠، وتي جي آي إف في عام ١٩٩٤، وكرسبي كريم في عام ٢٠٠٦، كما وسعت المجموعة خلال الفترة نفسها عملياتها لتشمل افتتاح مطاعم في الإمارات العربية المتحدة في عام ١٩٧٩، والمملكة العربية السعودية في عام ١٩٨٠، والمغرب في عام ٢٠٠١، وكازاخستان في عام ٢٠٠٨. وفي الآونة الأخيرة في عام ٢٠٢٢، أضافت المجموعة بيتس كوفي إلى محفظة علامتها التجارية الشهيرة.

في ٢٩ سبتمبر ١٩٨٤، تم إدراج الشركة الأم السابقة في بورصة الكويت. وفي الربع الأخير من عام ٢٠١٦، قام صندوق الإستثمارات العامة السعودي، والأستاذ محمد علي راشد العبار، مؤسس شركة إعمار العقارية، بالاستحواذ على حصة الأغلبية في الشركة الأم السابقة للمجموعة من خلال شركتهم الإستثمارية المشتركة، وهي أدبتيو إيه دي انفستمننتس المحدودة، وقد تبع هذا الاستحواذ عرض الطرح الإلزامي (يشار إلى هذه الصفقة باسم "استحواذ شركة أدبتيو") أدى إلى زيادة الملكية الفعلية لشركة أدبتيو إيه دي انفستمننتس المحدودة في الشركة الأم إلى ٩٦,٠٣٪ (بما في ذلك أسهم الخزينة)، في حين لا تزال ملكية نسبة ٣,٩٧ المتبقية تعود إلى ١٨٠ مساهم أقلية. ونتيجةً لذلك، قامت الشركة الأم السابقة في ٢٣ ابريل ٢٠١٨ بإلغاء إدراجها طواعية في بورصة الكويت.

في ٢٧ مايو ٢٠٢٢، تأسست الشركة كشركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم السابقة وتم تسميتها أمريكانا للمطاعم المحدودة. وفي ٢٧ يونيو ٢٠٢٢، نقلت الشركة الأم السابقة كافة أعمال المطاعم إلى الشركة. وفي ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢، نقلت الشركة الأم السابقة ٩٦,٠٣٪ من مساهمتها في الشركة إلى المساهم البائع كما تم نقل نسبة ٣,٩٧٪ المتبقية إلى مساهمي أقلية سابقين آخرين كجزء من عملية إعادة تنظيم المؤسسة في الشركة الأم السابقة. المساهم البائع هو شركة مملوكة بالكامل لشركة أدبتيو إيه دي هولدنجز المحدودة ("الشركة الأم النهائية"). وأسهم الشركة الأم النهائية مملوكة مناصفة بين الأستاذ محمد علي راشد العبار والشركة السعودية للإستثمارات الغذائية الخليجية ("شركة الإستثمارات الغذائية الخليجية")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لصندوق الإستثمارات العامة.

في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢، (١) تم تسجيل الشركة مرة أخرى كشركة مساهمة عامة محدودة بالأسهم و(٢) تم تغيير اسم الشركة من أمريكانا للمطاعم المحدودة إلى أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي.

شرع فريق الإدارة الجديد للمجموعة، بعد استحواذ شركة أدبتيو في رحلة تحول مع التركيز على تحسين ثقافة

الموظفين، وتعزيز معايير التشغيل والحوكمة، وتبسيط العمليات، وتعزيز المرونة والابتكار، وتنفيذ الحلول التقنية لتحقيق طموحات النمو. وينطبق بيان الرؤية والرسالة والغرض الخاص بالمجموعة (والموضح أدناه) على أعضاء الفرق في مطاعمها ومساهميها على حدٍ سواء.

الغرض النهائي	رسالة مشتركة	رؤية متوافقة
إحداث فرق وتأثير في المطاعم والمجتمعات المحلية التي نعمل فيها	توفير تجارب مميزة لعملائنا الداخليين والخارجيين وخلق قيمة مميزة للمساهمين	أن نكون الشركة الرائدة عالميًا في صناعة الأغذية الأسرع نموًا والأكثر ثقة في العالم

في أغسطس ٢٠١٧، تم تحديد ستة "قيم لشركة أمريكانا" أدت دورًا رئيسيًا في دفع عملية التحول.



تستمر المجموعة في بناء هذه القيم وممارستها مما يعزز ويدعم ثقافتها التي تركز على الأداء.

بالإضافة إلى ذلك، أجرت المجموعة عملية تحسين لعلاماتها التجارية ومحفظتها، حيث توقفت عن تشغيل علاماتها التجارية ذات الأداء الضعيف وغير القابلة للتطوير، مما أدى إلى خفض عدد علامتها التجارية من ٢٠ في عام ٢٠١٦ إلى ١١ علامة تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

علاوةً على ذلك، أنشأت المجموعة "مكتب التحول" في عام ٢٠١٩ مع التركيز على بناء منظومة تطلعية ومستعدة للمستقبل وقادرة على اغتنام الفرص. ويركز مكتب التحول على المشاريع الحاسمة ذات القيمة العالية التي لا تقتصر على التحسين التدريجي، بل توفير إمكانية تعديل نماذج التشغيل وتطويرها وتصورها من جديد بغية تحسين الأعمال. ويتم تحقيق ذلك كل عام من خلال مسار تحويلي محدد جيدًا، يبدأ باختيار إدارة المجموعة لأهم ١٠ طموحات لها ثم تحديدها والتخطيط لها بوضوح على أنها مشاريع. وبمجرد تحديد رؤية كل مشروع، تقوم المجموعة بتقييم قدراتها الداخلية، ومن ثم التخطيط لها وفقًا لذلك، وتشكيل الفرق وعقد جلسات كل أسبوعين لوضع الأفكار والمراجعة مع فريق القيادة لضمان التقدم المستمر والمواءمة بين أصحاب المصلحة. وتشمل المبادرات الرئيسية تطوير منصة التوصيل للعملاء الخاصة بالمجموعة، واستراتيجية التسعير الديناميكي، ومنصة صوت العميل ("صوت العميل") وبرنامج الولاء، وغيرها من المشاريع الأخرى. وفي السنوات السابقة، أنجز مكتب التحول بنجاح مشاريع مثل إعادة إطلاق ويمبي في مصر وتحسين سرعة الخدمة ("سرعة الخدمة") في المتاجر عبر المجموعة.

نقاط القوة

تؤمن المجموعة أنها تحظى بالعديد من المزايا التنافسية المتأصلة في تراثها وحجمها ومنصتها والتي تميزها عن مشغلي المطاعم الآخرين في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان.

مشغل متميز للعلامات التجارية العالمية الشهيرة يتمتع بثقافة تشغيل تركز على العملاء وكفاءة المنصات المتعددة

المجموعة هي أكبر مشغل لمطاعم تناول الطعام خارج المنزل ومطاعم الخدمات السريعة (من حيث عدد المطاعم) في ١٢ دولة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان. وتدير المجموعة مطاعمها تحت ١١ علامة تجارية عبر قطاعات ومجالات الاستهلاك الرئيسية، بما في ذلك فئات مطاعم الخدمات السريعة الرئيسية (الدجاج والبرغر والبيتزا) ومطاعم الوجبات السريعة العادية والمطاعم العادية ومحلات وجبات المتعة الخفيفة والمقاهي، بهدف تعظيم حصتها من إنفاق العملاء في إطار منظومة متكاملة ومتعددة القنوات. تشمل محفظة المجموعة المتنوعة من العلامات التجارية العالمية الشهيرة كي إف سي (أكبر علامة تجارية في العالم في قطاع مطاعم الخدمات السريعة للدجاج من حيث عدد المطاعم على مستوى العالم)، وبيتزا هت (ثاني أكبر علامة تجارية في العالم في قطاع مطاعم الخدمات السريعة للبيتزا)، وهارديز (العلامة التجارية الشهيرة في قطاع مطاعم الخدمات السريعة البرغر في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا) وكرسبي كريم (العلامة التجارية الرائدة عالميًا في قطاع محلات وجبات المتعة الخفيفة والدونات). وتجذب منصة المجموعة العلامات التجارية الناجحة دوليًا بفضل سجلها الحافل بالنجاحات لأكثر من ٥٠ عامًا. وتحاكي المجموعة الأذواق المحلية وتعمل على تحسينها ومواءمتها من خلال توفير حلول تناول أطعمة تم تجربتها واختبارها من بعض العلامات التجارية الأكثر شهرة على مستوى العالم، كما تتمتع المجموعة بمكانة راسخة عالميًا في مجال امتياز العلامات التجارية منذ عدة عقود تحظى بثقة وجذب وتفضيل العلماء.

تعتقد المجموعة أنها تمكنت من العمل دائمًا بصفة شريك موثوق ومفضل لأصحاب الامتياز بفضل نقاط قوتها الفريدة المتمثلة في تشغيل العديد من العلامات التجارية في مختلف المناطق.

ثقافة التميز التشغيلي

تركز المجموعة بشدة على جودة المنتجات وسرعة الخدمة والعميل بشكل عام، وتضمن مؤشرات الأداء الرئيسية ذات الصلة في قراراتها الإدارية والمتعلقة بالمكافآت.

أدت معايير الخدمة التي تتبناها المجموعة إلى حصول مطاعمها على العديد من الجوائز والأوسمة ضمن أنظمة مانحي الامتياز، مع تصنيف العلامة التجارية كي إف سي التي تديرها المجموعة، على سبيل المثال، من بين أفضل الأسواق العالمية وفقًا لفحص امتثال عمليات المطاعم من قبل جهات خارجية لدى شركة يم خلال الفترة من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١. ويتم تصنيف جميع العلامات التجارية الرئيسية للمجموعة ضمن أفضل أربع علامات تجارية من حيث الأداء من قبل مانحي الامتياز ذوي الصلة. وتتبنى المجموعة ثقافة

تقوم على الأداء وتحفيز الموظفين بمختلف مستوياتهم لتطبيق أعلى معايير التميز وخدمة العملاء والأداء المالي. وتم ترسيخ هذه الثقافة من قبل فريق الإدارة الجديد الذي تم تشكيله بعد الاستحواذ على شركة أدبتيو، وحقق تحسناً كبيراً في درجات الامتثال للعلامات التجارية، على سبيل المثال، تحسن درجات امتثال العلامة التجارية كي إف سي من ٦٤٪ في عام ٢٠١٧ إلى ٩٠٪ في عام ٢٠٢١.

وقد سمحت مواءمة الحوافز عبر كافة مستويات الموظفين، إلى جانب المرونة التنظيمية للمجموعة، بالتحول والتحسين السريع والناجح لعمليات المجموعة، أثناء جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). على سبيل المثال، ركزت المجموعة خلال الفترة الممتدة من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١ على استراتيجيتها وعملياتها للتركيز على تنمية قدراتها المتعلقة بالتوصيل، مما أدى إلى زيادة إنتاجية المطاعم بشكل كبير. انخفض متوسط عدد الموظفين لكل مطعم من ٢٠,٦ في عام ٢٠١٩ إلى ١٩,٠ في عام ٢٠٢١ بينما ارتفعت الإيرادات بنسبة ٨,٥٪ خلال الفترة نفسها.

في عام ٢٠٢١، قامت المجموعة، بعد تحديد الإمكانيات من خلال مكتب التحول التابع لها، بإعطاء الأولوية لتحسين سرعة الخدمة، وهي مقياس رئيسي في قطاع مطاعم الخدمات السريعة. بهدف تحسين تجربة العملاء والإنتاجية في المطاعم، أجرى برنامج تحسين سرعة الخدمة التابع للمجموعة تحليلاً دقيقاً لأوقات الخدمة الحالية الخاصة بتناول الطعام داخل المطاعم والوجبات الخارجية، ومانفذ توفير الطعام داخل السيارة، وجوانب أخرى مثل تصميم المطعم وهيكله وأنظمة التشغيل وتقدير الموظفين. ونتيجة لذلك: (١) تتوفر حالياً لوحات معلومات عن سرعة الخدمة في المطاعم لكي إف سي وهارديز وبيتزا هت وويمبي، ولا تكفي لوحات المعلومات هذه بمراقبة سرعة طلب وإعداد الطعام (حسب المطعم واليوم) فحسب، بل تقدم رؤى قابلة للتنفيذ لتحسين ذلك، و(٢) طُرح أيضاً دفاتر تشغيل وأدوات تشخيص خاصة بالسرعة لتدريب كل فرق العمليات، بما في ذلك الرئيس التنفيذي للعمليات المتعلقة بالعلامة التجارية وأعضاء الفرق، و(٣) طُبقت أيضاً معايير سرعة الخدمة الخاصة بالمنافسين بدعم من موظفي الدعم بالمطاعم، و(٤) تم جمع تعليقات أعضاء فرق المطاعم وتحليلها، و(٥) تم تنفيذ تصنيف الأداء اليومي / الأسبوعي لمديري المناطق، مما يعزز روح المنافسة الودية، و(٦) تم منح شهادات التقدير والمكافآت حال تجاوز المطعم العدد القياسي لمعاملته خلال ساعات الذروة.

علاقات قوية مع مانحي الامتياز

تحظى المجموعة بمعدل احتفاظ باتفاقيات الامتياز الدولية بنسبة ١٠٠٪ (بخلاف العلامات التجارية التي تخرجت منها طواعيةً وبناءً على رغبتها). وتتمتع المجموعة بانتشار قوي في بعض الدول الأكثر جذباً لمطاعم تناول الطعام خارج المنزل في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان، مع إمكانيات القنوات المتعددة والمتطورة والمتعددة الأشكال، وسجل حافل بخبرات التوصيل والخبرات الداخلية، كما أن المجموعة شريك مفضل للعلامات التجارية العالمية الشهيرة حيث تحظى بعلاقات طويلة الأجل معهم منذ ما يقرب من ٥٠ عامًا. وتعمل المجموعة، في كل المناطق التي تعمل فيها وعلاماتها التجارية، بصفتها صاحب الامتياز الموثوق والمفضل (بخلاف الاستثناءات المحدودة المتعلقة ببيتزا هت في جدة، وبعض القنوات غير التقليدية مثل القواعد العسكرية ومواقع المطارات).

أوجه التأزر القائمة على الحجم

يتم دعم إدارة المجموعة للعديد من العلامات التجارية والأسواق من خلال منصة تشغيلية واحدة، مما يوفر مستويات كفاءة عالية وقوة تفاوضية من خلال قوتها الشرائية الموحدة، بما في ذلك تجاه الموردين وأصحاب العقارات والمقاولين ومنصات التوصيل وغيرهم من الأطراف المقابلة. وينتج عن الاستخدام المشترك من قبل المجموعة للأصول والأنظمة والموارد الرئيسية عدد من الفوائد، بما في ذلك ما يلي:

- **شراكات مع موردين استراتيجيين واستراتيجيات الشراء:** يسمح حجم المجموعة وأهميتها بإنشاء درجة كبيرة من التنوع في هيكل التوريد الخاص بها، ويتم دعم قدرات المجموعة على خفض تكاليف التوريد والاستفادة من الشراء المشترك بشكل أكبر من خلال علاقتها مع الشركة الأم السابقة، التي تعمل بصفة مورد لأهم المنتجات وكذلك بصفة شريك في المشتريات لفئات المدخلات الرئيسية مثل البطاطس المقلية ولحم البقر ومنتجات البروتين الأخرى (يرجى الرجوع إلى قسم "الأحداث المادية والعقود الرئيسية التي أبرمتها الشركة (بما في ذلك الإتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة)").

- **إمكانيات تخزين للعديد من العلامات التجارية:** تمتلك المجموعة بنية تحتية لسلسلة التوريد تحظى بإستثمارات جيدة ويمكنها دعم النمو المستقبلي عبر المنصة حيث تضم شبكة تتكون من ٣٨ مستودعًا للعلامات التجارية المتعددة.

- **خدمات مشتركة محسنة وسلسة:** قامت المجموعة ببناء سلسلة قيمة قوية شاملة (end-to-end) لدعم أعمالها في ١٢ دولة وكل العلامات التجارية. ويتم تفويض الوظائف الرئيسية، مثل التمويل، والتقنية، وإدارة سلسلة التوريد، والمشتريات، وضمان الجودة، والطهي، والعقارات، والتصميم، والبناء، والإدارة، في كل دولة حيث تدعم أعمال المجموعة عبر جميع العلامات التجارية، مما يعزز الاتساق والمرونة وأوجه التأزر.

- **توحيد نقاط التوصيل للعملاء (last mile) وتجميع السائقين لتحسين الإنتاجية:** كما تتيح القدرة الرقمية للتوصيل إلى العملاء لدى المجموعة الاستخدام الأمثل للسائقين وتضمن تحقيق الأهداف المتعلقة بسرعة الخدمة. وبشكل خاص، تتيح منصة المجموعة مشاركة أسطولها من سائقي التوصيل، الذين ينفذون الطلبات لدى كل مطاعم المجموعة في منطقة معينة، بغض النظر عن العلامة التجارية.

التركيز على الابتكار

تسعى المجموعة بنشاط إلى ابتكار الفئات والقنوات والابتكار التشغيلي، كما أنها تحرص على الابتكار بشكل شامل بما يغطي القيمة الكاملة لسلسلة العلامات التجارية للمجموعة وأعمالها. وتقدم المجموعة منتجات محلية وقوائم طعام وابتكارات تتعلق بعروض مصممة لتعزيز جاذبية الأذواق المحلية وتفضيل علاماتها التجارية العالمية. لطالما تميزت مطاعم المجموعة بالابتكار في إدخال تجارب جديدة عالمية، فعلى سبيل المثال، منتجات تويستر الشهيرة لدى العلامة التجارية الرائدة كي إف سي في عام ٢٠٠٣ فيما يتعلق بتجربة محلية فريدة من نوعها فيما يخص منتج الشاورما التقليدي. وتركز المجموعة أيضًا على تقديم تجارب جديدة

لعملائها، بصفتها أول صاحب امتياز يدخل البيزا الحرفية المُعدة في فرن حجري للعلامة التجارية العالمية بيتزا هت في عام ٢٠٢٢، وتتوقع تقديم الروبوتات في المطاعم بالشراكة مع شركة ميسو تكنولوجيز في معرض ويمبي القادم بدولة الإمارات العربية المتحدة.

وتعتقد المجموعة أن لديها واحدة من أقوى أعمال التوصيل للمنازل وتقديم الطعام خارج المباني في المنطقة، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى استثمارها في الأصول المادية المحدودة والمرنة، بالإضافة إلى أسطول التوصيل الخاص بالمجموعة الذي يعزز من توافر سائقي التوصيل واقتصاديات القنوات المميزة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة أسطول يضم أكثر من ٧,٨٠٠ سائق في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وتعزم مواصلة زيادة هذا الأسطول بما يتماشى مع نمو أعمالها.

شركة رائدة في السوق بمنطقة مميزة، مدعومة بعوامل مواتية هيكلية

المجموعة هي أكبر مشغل لمطاعم تناول الطعام خارج المنزل ومطاعم الخدمات السريعة من حيث عدد المطاعم في ١٢ دولة تعمل في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان حيث مثلت مجتمعة سوقًا لتناول الطعام خارج المنزل بقيمة ٥٦ مليار دولار في ٢٠٢١، مع توقع نمو سنوي مركب يُقدر بنسبة ١٤٪ من حيث القيمة بالدولار الأمريكي خلال الفترة الممتدة من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٦، مقارنةً بنسبة ٣٪ فقط خلال الفترة نفسها في الأسواق المتقدمة مثل الولايات المتحدة والمملكة المتحدة وكندا وأستراليا (المصدر: تقرير يورومونيتور إنترناشيونال). وتستحوذ المجموعة على حصة كبيرة من سوق تناول الطعام خارج المنزل بشكل عام من خلال منصتها متعددة العلامات التجارية والفئات التي تشمل قطاعات مطاعم الخدمات السريعة الرئيسية (بما في ذلك مطاعم الوجبات السريعة ومحلات الوجبات الخفيفة والمطاعم العادية والقهوة). على سبيل المثال، بلغت الحصة السوقية للمجموعة من القطاعات المستهدفة والمشمولة بخدماتها في أسواقها الرئيسية حوالي ٨١٪ من إجمالي فئة تناول الطعام خارج المنزل من حيث القيمة في المملكة العربية السعودية و ٧١٪ في الإمارات العربية المتحدة و ٦٥٪ في الكويت و ٣٦٪ في مصر كما في عام ٢٠٢١ (المصدر: تقرير يورومونيتور إنترناشيونال). وتُعد المجموعة أكبر مشغل بلا منازع لمختلف العلامات التجارية العاملة في قطاع تناول الطعام خارج المنزل من حيث عدد المطاعم في الدول التي تعمل فيها، مع ارتفاع حصصها السوقية بشكل مستمر في سوق تناول الطعام خارج المنزل وقطاعاته الرئيسية على مدار السنوات الممتدة من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١، كما تُعتبر المجموعة أيضًا أكبر مشغل لمطاعم الخدمات السريعة من حيث عدد المنافذ والإيرادات في الدول الاثني عشر التي تعمل فيها، وتأتي كذلك ضمن أول ثلاث مراكز من حيث قيمة المبيعات في كل الدول التي تعمل فيها. وتتمتع المجموعة بانتشار أكبر للمطاعم من العمليات المشتركة لأكثر من أربعة شركات تالية لها في قطاع المطاعم بالدول التي تعمل فيها. وتعتقد المجموعة ريادتها تبرز بشكل خاص في قطاع مطاعم الخدمات السريعة التي تقدم الدجاج، والذي تتميز فيه المجموعة بكونها صاحبة الامتياز الموثوقة والمفضلة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان، حيث تعتبر كي إف سي علامة تجارية رائدة في السوق بشكل واضح إذ تتمتع بجاذبية قوية للأذواق المحلية وتقاليدها التي تركز على الدجاج.

تستفيد أسواق المجموعة من العوامل المواتية للاقتصاد الكلي والاقتصاد الاجتماعي التي تدعم نمو الدخل المتاح للمستهلكين، وتغيير عادات الاستهلاك، مما يؤدي إلى مزيد من التطور لسوق تناول الطعام خارج

المنزل وقطاعاته الفرعية. في حين أن هذه الأسواق متنوعة عن بعضها البعض من الناحية الجغرافية والاقتصادية والاجتماعية والعرقية، فإنها تجتمع في خصائص مشتركة تميزها على المستوى العالمي، مثل الاقتصادات سريعة النمو التي تحظى بمعدلات مرتفعة لنمو إجمالي الناتج المحلي (على سبيل المثال، معدل النمو السنوي المركب المتوقع لإجمالي الناتج المحلي بنسبة ٦,٨٪ من حيث القيمة الإسمية السنوية بالدولار الأمريكي في الدول الاثني عشر التي تعمل فيها المجموعة خلال الفترة الممتدة من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٦، مقارنة بنسبة ٤,٥٪ في الأسواق المتقدمة خلال الفترة نفسها)، والنسبة الكبيرة لفئات الشباب من السكان (على سبيل المثال، يقل عمر ٥٥٪ من السكان عن ٣٠ عامًا كما في عام ٢٠٢١ في الدول الاثني عشر التي تعمل فيها المجموعة، مقارنةً بنسبة ٣٧٪ في الأسواق المتقدمة خلال الفترة نفسها)، والنمو السكاني المرتفع بشكل عام (بمعدل نمو سنوي مركب متوقع قدره ١,٤٪ سنويًا في الدول الاثني عشر التي تعمل فيها المجموعة خلال الفترة الممتدة من ٢٠٢٢ إلى ٢٠٢٦ مقارنة بنسبة ٠,٥٪ في الأسواق المتقدمة خلال الفترة نفسها) (المصدر: تقرير يورومونيتور إنترناشيونال). وتستفيد العديد من أسواق المجموعة، ولا سيما في دول مجلس التعاون الخليجي، من مشاريع التحول والتنوع الاقتصادي الكبيرة التي تقودها الحكومة، وارتفاع تعادل القوة الشرائية، وتطوير البنية التحتية الجديدة على نطاق واسع والمستوى العام المرتفع من المرونة الاقتصادية، وذلك بدعم من العملات المستقرة المربوطة بالدولار الأمريكي أو سلات العملات. وبشكل عام، يتم تحقيق ما نسبته ٨٠٪ من إيرادات المجموعة في عام ٢٠٢١ من دول ذات عملات مستقرة.

ونظرًا للعوامل المواتية للاقتصاد الكلي التي تدعم القطاع، هناك زيادة في المعروض من سعة المطاعم في الأسواق، لا سيما من قبل مشغلي العلامات التجارية الدولية، مثل المجموعة نفسها. ومع ذلك، لا يزال سوق تناول الطعام خارج المنزل وقطاعاته الفرعية بشكل عام غير منتشر بشكل نسبي من ناحية العرض والطلب، حيث يقل العدد الإجمالي لمنافذ تناول الطعام خارج المنزل لكل ١٠,٠٠٠ شخص في أسواق الرئيسية للمجموعة بثلاث مرات مقارنة بالأسواق المتقدمة، ويقل أكثر من ثماني مرات من حيث انتشار المنافذ في قطاع مطاعم الخدمات السريعة، الذي تحقق منه المجموعة معظم إيراداتها، (المصدر: تقرير يورومونيتور إنترناشيونال).

نموذج مالي مميز مع اقتصاديات وحدة قوية والاستخدام الفعال لرأس المال

تتمتع أعمال المجموعة بزخم نمو قوي في الإيرادات، وريحية عالية، وسجل حافل بتوليد النقد. تحسن الأداء المالي للمجموعة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مقارنة بأداء المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، مما يشير إلى انتعاش قوي من جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩).

زخم قوي في الإيرادات بعد إعادة موازنة المحفظة وتحويل الأعمال

تتمتع المجموعة بزخم قوي في الإيرادات، حيث ارتفعت إيراداتها في عام ٢٠٢١ مقارنةً بعام ٢٠١٩، على الرغم من تأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى التسعير الذكي وجهود التسويق. ويتم إجراء التسعير الذكي للمجموعة من خلال فريق متخصص من إدارة الإيرادات وخبراء البيانات الذين يدرسون مرونة الأسعار بشكل مستمر، مما يساعد المجموعة على تحديد التوازن الملائم بين تحقيق

أقصى قيمة للعميل وأكبر هامش ربح للمجموعة. وقد أعطت المجموعة الأولوية لمجالات تركيزها فقامت بتصفية العلامات التجارية التي تعتقد أن لديها إمكانية توليد إيرادات بقيمة تقل عن ٥٠ مليون دولار سنويًا، ومن ثم فقد خفضت عدد علاماتها التجارية من ٢٠ علامة تجارية في عام ٢٠١٦ إلى ١١ علامة تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تاريخيًا، كانت غالبية عمليات إغلاق مطاعم المجموعة مدفوعة بعملية تحسين المحفظة وترشيد العلامات التجارية، والتي اكتملت حاليًا إلى حد كبير، ونتيجةً لذلك تعتقد المجموعة أن المحفظة أصبحت الآن أكثر قوة من السابق.

وكان نمو الإيرادات التاريخي للمجموعة ثابتًا نسبيًا، لولا تأثير عملية تحسين المحفظة وجائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). حققت المجموعة نموًا في الإيرادات بنسبة ١٩٪ في الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مقارنة بالستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تطبيق الاستخدام الفعال للنفقات الرأسمالية والأعمال المدرة للنقد

يتم استخدام رأس مال المجموعة بشكل منظم، مع التركيز القوي على افتتاح المطاعم الجديدة، والاستثمار في التقنية وإعادة تصميم المطاعم. وقد ساهمت تصميمات المطاعم الفعالة والإدارة التنظيمية الصارمة من خلال إجراءات العناية الواجبة ولجنة الإستثمار التي يتمتع أعضاؤها بالخبرة واستخدام تقنيات إدارة المشتريات مثل جداول الكميات الموحدة والأدوات الأخرى، في التمتع بمكانة رائدة في القطاع من حيث فترات الاسترداد المتعلقة بفتح المطاعم الجديدة.

بلغت نسبة صافي رأس المال العامل للمجموعة من الإيرادات سالب -١١٪ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)، وهو ما يمثل ارتفاعًا كبيرًا منذ الاستحواذ على شركة أدبتيو. ويُعزى ذلك إلى جهود المجموعة بالتركيز على تحسين إدارة المخزون والذمم الدائنة والذمم المدينة، مما أدى إلى رصيد سلبي لرأس المال العامل التجاري. وقد أدى رأس المال العامل السلبي إلى خلق دورة أعمال مواتية تحقق المزيد من النقد بالتزامن مع توسيع المجموعة لأعمالها، والذي يمكن إعادة استثماره في الأعمال لأغراض النمو المستقبلي.

منصة رقمية قوية ذات مجموعة تقنيات متقدمة

على مدار السنوات الأخيرة، أجرت المجموعة إستثمارات كبيرة في أنظمة ذكاء الأعمال للمكاتب الأمامية والخلفية، وأنشأت منصة تعتقد أنها من أكثر المنصات الرقمية تقدمًا في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا في قطاع الخدمات الغذائية. بالنسبة للمكاتب الأمامية، تشغل المجموعة ١٧ تطبيقًا خاصًا بعلامات تجارية محددة للتعامل مع العملاء، والتي تشير المجموعة إليها باسم التطبيقات الفائقة، حيث تتميز بوظائف متعددة البلدان والعملات. وتشكل التطبيقات الفائقة، إلى جانب الشركاء من منصات التوصيل ومراكز الاتصال التابعة للمجموعة، عوامل التمكين الرئيسية لتقديم المجموعة لخدمة التوصيل للمنازل.

وقد تم تحميل التطبيقات الفائقة أكثر من ٨ ملايين مرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمتوسط تقييم ٤,٤ (من ٥,٠).

وتعمل المجموعة على تعزيز منصتها الرقمية من خلال تطوير نظام إدارة عملاء واحد عبر منصتها ("إدارة

علاقات العملاء) وحل الرد على الاستعلامات المقدمة من خلال برنامج صوت العميل، الذي تم تطويره حصريًا من قبل المجموعة بالشراكة مع شركة سبرينكلر، وهي شركة برمجيات يقع مقرها في الولايات المتحدة ومتخصصة في منصات إدارة تجربة العملاء المخصصة. إستثمرت المجموعة أيضًا في التقنية المتقدمة الموجهة للعملاء، وأطلقت أكشاك الطلب الذاتي، وقوائم الطعام الرقمية، وموصلي الطعام للسيارة وغيرها من الابتكارات لمنح عملائها تجربة طلب أكثر سلاسة وكفاءة.

وتسمح هذه المنظومة الرقمية للمجموعة بالحصول على رؤى مباشرة حول تفضيلات العملاء، وتعزيز الولاء وزيادة حصتها من إنفاق العملاء من خلال العروض المخصصة، مع الترويج لتجربة عملاء عالية الجودة. ويتم تعزيز نهج هذه المنظومة من خلال التركيز المتعمد للمجموعة على مراقبة عملية "توصيل" الطلبات إلى العملاء. في عام ٢٠٢١، قامت المجموعة بنفسها بتلبية حوالي ٨١٪ من طلبات التوصيل للمنازل المقدمة إليها عبر منصات التوصيل أو التطبيقات الفائقة ومراكز الاتصال التابعة للمجموعة، وذلك بمتوسط وقت توصيل يبلغ ٢٦ دقيقة فيما يقرب من ٤٥ مليون عملية توصيل. ونتيجة لذلك، تعتقد المجموعة أن لديها واحدة من أكبر أعمال التوصيل للمنازل في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

إستثمرت المجموعة أيضًا في تطوير أنظمتها الخاصة والأطراف الخارجية لتحسين فعالية عملياتها التجارية، وتعزيز مرونة الأعمال، وسرعة وجود قرارات الأعمال الرئيسية. ويتم تحسين عمليات المجموعة بأكملها من خلال نهج "الآلة والإنسان"، على سبيل المثال، من خلال الاستفادة من برامج الموقع المخصصة التي توفرها شركة تانجو، وهي شركة متخصصة في الإدارة الذكية لعقود الإيجار، وقد طورت مع المجموعة خوارزمية للبحث عن الموقع وقاعدة بيانات إلى جانب الاستفادة من خبرات فرق التطوير المحلية لتوفير مجموعة مواقع جديدة لمطاعم المجموعة وتوسيعها وتطويرها بشكل مستمر.

تُعد قدرات المكاتب الأمامية والمكاتب الخلفية الخاصة بالمجموعة متكاملة بشكل جيد لضمان توفير البيانات المهمة للأعمال بشكل موثوق وفي الوقت المناسب. على سبيل المثال، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، توفر كل مطاعم المجموعة البالغ عددها ٢,٠٥٠ مطعمًا ومراكز الاتصال والتطبيقات الفائقة ومنصات التوصيل بيانات مباشرة لنظام معلومات الأعمال الخاص بالمجموعة والتي تُستخدم لاتخاذ قرارات بشأن التسعير وتخصيص الموارد والإمدادات.

بنية تحتية متنوعة لسلسلة التوريد تحظى بإستثمارات جيدة وتدعم النمو المستقبلي

تعتقد المجموعة أن البنية التحتية لسلسلة التوريد الخاصة بها تُعد من المزايا التنافسية للمجموعة في ضوء انتشارها الإقليمي. وتستفيد المجموعة من الحجم الكبير لأعمالها في تطوير عملية قوية تضمن أفضل مستوى من توافر المخزون مع إبقاء متطلبات رأس المال العامل عند الحد الأدنى. ويتم تحقيق ذلك من خلال مزيج من المهنيين المتمرسين لدى المجموعة والشراكات مع جهات خارجية. وبغض النظر عن الملكية، يتم قياس أداء سلسلة التوريد من خلال مقاييس المعايير المعمول بها في القطاع مثل معيار "على الوقت بالكامل"، مع الحفاظ على نهج التحسين المستمر.

تركز المجموعة بشدة على تنوع التوريد والاتساق ومراقبة التكلفة مع شبكة التوريد العالمية، ونهج متوازن

تجاه الواردات مقابل المنتجات المحلية، وانخفاض تركيز الموردين. ويُعزى إلى أكبر ١٠ موردين للمجموعة (باستثناء الشركة الأم السابقة وشركاتها التابعة) ٣٦٪ فقط من النفقات المباشرة (يُعرّف بأنه تكلفة المخزون المتعلقة بالمواد الخام والمواد الغذائية و مواد التعبئة والتغليف في عام ٢٠٢١). بخلاف الشركة الأم السابقة وشركاتها التابعة، لا يُعزى إلى أي مورد أكثر من ١٠٪ من النفقات المباشرة على الإمدادات خلال الفترة التي تغطيها القوائم المالية. وتستفيد المجموعة من القدرة التفاوضية الكبيرة نظرًا لإدارة ما نسبته ٨٦٪ من نفقاتها المباشرة داخل المجموعة في عام ٢٠٢١، وكذلك بفضل العلاقات الطويلة الأجل مع أطراف التوريد الموثوقة وتقليل الاعتماد على الأطراف الخارجية إلى جانب توفير الشركة الأم السابقة ما نسبته ١٦٪ من النفقات المباشرة في عام ٢٠٢١.

فريق إداري متمرس يتمتع بسجل حافل بالإنجازات بدعم من المساهمين الأقوياء

تم تعزيز فريق إدارة المجموعة بشكل كبير في السنوات التي أعقبت عملية استحواذ شركة أدبتيو في عام ٢٠١٦. وتم تكليف الرئيس التنفيذي الحالي للمجموعة، السيد أماريال سينج سانندو، بمسؤولية إدارة قسم المطاعم بأمريكا في عام ٢٠١٩، وانضم الرئيس المالي الحالي للمجموعة ومدير أول للنمو، السيد هارش بانسال، إلى الشركة الأم السابقة فور عملية استحواذ شركة أدبتيو.

وقد شهدت المجموعة تحسينات كبيرة في محافظتها ومعدل نموها وربحيتها من خلال دعم مساهميتها وجهود الإدارة الحالية. وقامت المجموعة بتحسين محافظة العلامات التجارية الخاصة بها للتركيز على العلامات التجارية الأكثر جاذبية، وخفض عددها من ٢٠ علامة تجارية في عام ٢٠١٦ إلى ١١ علامة تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وإعادة موازنة محافظة مطاعمها للتركيز على علاماتها التجارية القوية.

بالإضافة إلى ذلك، أدى التركيز على رفع كمية المبيعات والتخارج من المواقع غير المربحة، وتطبيق تدابير أكثر صرامة بشأن التكلفة والموازنة الصفريّة، وتبسيط العمليات الداخلية واعتماد التقنيات الشاملة في كل أنحاء الأعمال إلى زيادة ربحية المجموعة، على الرغم من عمليات الإغلاق المتعلقة بفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) والتكاليف الإضافية في عام ٢٠٢٠.

وقد أفضت التغييرات التحويلية المذكورة أعلاه التي أدخلتها الإدارة إلى تحول شامل نحو ثقافة قائمة على القيم ومدفوعة بالأداء ومؤشرات الأداء الرئيسية. وتؤمن المجموعة بأن "ثقافة الأداء" و"الشغف بالعملاء" هما من العناصر الرئيسية لمكانتها كمنصة مطاعم رائدة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا كما أنهما عاملان أساسيان في تحقيق رؤية الإدارة في أن تصبح مشغل مطاعم رائدًا على مستوى العالم يقدم أفضل قيمة للعملاء ويحظى بثقتهم والقدرة على التأثير.

وقد تمكنت المجموعة، على مدار السنوات الأخيرة، من تعزيز الاحتفاظ بالموظفين على كل مستويات المجموعة، وقامت بتحويل العمليات الداخلية من خلال إنشاء هيكل تنظيمي غير هرمي نسبيًا على الرغم من القدر الكبير من التعقيدات التي تواجهها في الدول وفيما يتعلق بالعلامات التجارية والفنوت. وتعتقد الإدارة أنها وفرت بيئة عمل داعمة تتسم بالشفافية والجدارة، حيث حصلت على جائزة "أفضل مكان عمل" في عام ٢٠٢٢ من قبل مؤسسة غالوب، ويُعزى ذلك إلى التركيز الكبير على البيانات التشغيلية وهيكل الحوافز

القائم على مؤشرات الأداء الرئيسية والعديد من الأدوات التي تعمل على معالجة البيانات وتبسيطها آلياً.

الإستراتيجيات

تهدف المجموعة إلى مواصلة نموها وتطورها من خلال أربعة محاور استراتيجية رئيسية:

نمو محفظة المطاعم

ترى المجموعة أن لديها إمكانات توسع كبيرة عبر كامل محفظتها نظرًا إلى انخفاض مستويات الانتشار نسبيًا في الأسواق التي تعمل فيها والفجوات الحالية في تواجدها من حيث الدول والعلامات التجارية. وتتوقع المجموعة أن تواصل العلامات التجارية الرئيسية، وهي كي إف سي وبيتزا هت وهارديز وكرسبي كريم، المساهمة بشكل كبير في زيادة المطاعم الجديدة على المدى المتوسط. وتتوقع المجموعة، بالنسبة لمحفظة العلامات التجارية الحالية الخاصة بها وشبكتها الدولية، الحفاظ على مستوى مماثل من التركيز الجغرافي على دول مجلس التعاون الخليجي وزيادة التركيز على علاماتها التجارية مثل كرسبي كريم وويمي وبيتس كوفي. وتميز المجموعة بين ثلاثة مسارات لتطوير محفظتها: زيادة الانتشار في الأسواق الحالية، والتوسع (في الأسواق الحالية والجديدة)، والدخول في فئات جديدة، وذلك من خلال الاعتماد على قدراتها الأساسية في التوسع.

دعم زيادة الانتشار

في الأسواق التي تتمتع فيها المجموعة بتواجد قوي، فإنها ترى أن هناك إمكانية لزيادة حصتها السوقية وحجمها، حيث يستمر سوق تناول الطعام خارج المنزل في النمو، وتتوافر فرص جديدة، على سبيل المثال، من خلال مشاريع التطوير الحضري الجديدة، وكذلك التحول المستمر من العمليات التقليدية والمجزأة إلى سلاسل المطاعم الحديثة ذات العلامات التجارية العالمية الشهيرة والتي تحظى بجاذبية كبيرة. على وجه الخصوص، تسعى المجموعة إلى تعزيز قطاعها من خلال "مطاعم المستقبل"، حيث يتم إنشاء مطاعم أصغر حجمًا وأكثر إنتاجية مع التركيز المدروس على الاستهلاك خارج المطاعم، وكذلك إدخال مفاهيم جديدة مثل منافذ توفير الطعام داخل السيارة وموصلي الطعام للسيارة ووجهات طعام جديدة. وفي الوقت نفسه، تسعى المجموعة إلى الحفاظ على التزامها الصارم بشأن جودة محفظة المطاعم، وقد تستمر في استبعاد أو نقل مطاعم محددة لا تلي توقعاتها المتعلقة بمعدل العائد الداخلي.



التوسع في أسواق المجموعة

الذكي وتنفيذ الابتكار، وهي محركات رئيسية لنمو الإيرادات وفقًا لما تراه المجموعة. كما أن حجم ونطاق العلامات التجارية للمجموعة يجعلها واحدة من أكبر الشركات التي تنفق على التسويق والإعلان في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان. ويخضع تخصيص النفقات الإعلانية للمجموعة إلى تحول كبير نحو التسويق الرقمي ووسائل التواصل الاجتماعي والوسائط الأخرى مثل الإعلانات خارج المنزل والتلفزيون والراديو.

في حين أن العلامات التجارية للمجموعة التي تعمل في قطاع مطاعم الخدمات السريعة تتمتع بجاذبية كبيرة لكل شرائح العملاء الرئيسية، حيث تجذب المستهلكين من الشباب وتعزز بروزها لفئات الذكور والإناث الذين تتراوح أعمارهم من ١٨ إلى ٤٥ عامًا، فإن المجموعة (وعلاماتها التجارية) تستعين بنشاط المؤثرين الاجتماعيين (influencers) في المجال ذي الصلة، ومدوّني الطعام والفنانين على اليوتيوب، بالإضافة إلى السعي للتفاعل والتواصل العاطفي مع المستهلكين الشباب عبر الألعاب والرياضة والموسيقى. وتراجع المجموعة بدقة الخطط التسويقية والإعلانية السنوية لكل علامة تجارية لبعث رسائل قوية وثابتة حول تقبل المنتج، والقيمة مقابل المال، والمناسبات المميزة وعمليات التواصل المتعلقة بالعلامات التجارية. وتتمثل الأهداف الرئيسية للمجموعة من هذه الحملات في زيادة معدل الاحتفاظ بالعملاء والتجربة وتحديد قابلية التكرار والجدوى.

بالإضافة إلى ذلك، تتوقع المجموعة أن تواصل استثمارها الرقمي لتعزيز قدرتها على الحصول على حصة إضافية من إنفاق العملاء عبر تواجدها الحالي. ويتم تمكين ذلك من خلال تركيز محفظة المطاعم على جانب البنية التحتية المادية، وكذلك التركيز على التقنيات الرقمية من خلال الاستفادة من إدارة علاقات العملاء عبر العلامات التجارية، والإطلاق المتوقع لبرنامج الولاء الرقمي، وغيرها من التحسينات على برنامج ولاء العملاء والاحتفاظ بهم لدى المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، تعتقد المجموعة أن التزامها بجودة المنتجات والابتكار والتميز التشغيلي وتقديم أفضل تجربة للعملاء سوف يدعم رضا العملاء ومشاركتهم والاحتفاظ بهم. وتطبق المجموعة إجراءات مراجعة صارمة ومنظمة لتقييم وتحسين عروض المنتجات والأسعار والتجارب. ويُعد عرض القيمة القوي لكل من علاماتها التجارية في المحفظة عنصرًا أساسيًا للبقاء في طليعة احتياجات المستهلكين وعاداتهم المتغيرة باستمرار.

زيادة هامش الربح

تعتقد المجموعة أن تركيزها على مراقبة التكلفة ينعكس في نهج الميزانية الصفرية على مستوى المجموعة، حيث تهدف دائمًا إلى تحديد فرص تحقيق الكفاءة في النفقات التشغيلية وتعزيز القيمة من خلال الميزانيات القائمة على المصفوفات والمسؤولية والملكية المزدوجة، والتتبع ومؤشرات أداء رئيسية واضحة لكامل بنود قائمة الربح والخسارة. بالإضافة إلى ذلك، تعتقد المجموعة أن قدرتها على نقل تأثيرات التكلفة التضخمية من خلال التسعير الذكي، والتركيز على جودة محفظة المطاعم وكفاءات إدارتها (مثل الحد من الهدار، والتنبيه بالطلب، وجدولة العمالة وتخطيط الإنتاج)، وسيسمح استخدام أنظمة البرامج المتكاملة في الوقت الفعلي

لها بالحفاظ على الربحية على مستوى المطاعم وزيادتها. وتتوقع المجموعة أن يتم دعم هوامش ربحها من خلال إعادة التنظيم الدوري لتكاليف السلع ومبادرات التسعير، بالإضافة إلى استعادة مزيج قنوات التوصيل إلى المنزل بعد فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). بالإضافة إلى ذلك، تعتقد المجموعة أن زيادة الإيرادات ستسهم في رافعة تشغيلية تعزز هوامش الربح على مستوى كل مطعم على حدة وعلى مستوى المجموعة.

تعدد الخيارات في المنصة

تنخرط المجموعة، بصفتها شريك امتياز موثوق ومفضل لأصحاب العلامات التجارية العالمية للمطاعم، في مناقشات حول فرص امتياز جديدة محتملة على أساس مستمر. في حين أنه قد لا يُسمح للمجموعة بإضافة علامات تجارية تنافس بشكل مباشر محفظتها من العلامات التجارية الحالية، فإنها تعتقد أن لديها البنية التحتية والتواجد الإقليمي الواسع النطاق والمعرفة بما يمكنها من مزاوله الأعمال عبر مجموعة واسعة من المجالات وأنواع المطاعم، وسوف تدرس الإضافات المحتملة الأخرى من العلامات التجارية إلى منصتها على المدى القصير والمتوسط.

وقد تنظر المجموعة أيضًا، بصفتها مشغل المطاعم الرائد في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا حيث تتمتع بميزانية عمومية قوية وسجل حافل بتوليد النقد، في اتخاذ إجراءات استراتيجية مثل الدخول إلى أسواق جغرافية جديدة أو عمليات الاندماج في السوق، بما في ذلك عمليات الاستحواذ المحتملة على العلامات التجارية وسلاسل المطاعم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ليس لدى المجموعة خطط محددة للاستحواذ على أصول محددة، ومع ذلك، تقوم بشكل مستمر بتقييم الفرص التي يمكن اغتنامها على المدى القريب.

العمليات

تُعد المجموعة منصة متعددة القنوات تضم علامات تجارية شهيرة للمطاعم تستفيد من مجموعة من الأنظمة المتكاملة الأفضل في فئتها الخاصة بها أو العائدة لأطراف خارجية والتي تدعم أكثر من ٢,٠٠٠ مطعم في ١٢ دولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حيث تنفذ أكثر من ١٥٠ مليون طلب سنويًا عبر مختلف القنوات مثل تناول الطعام داخل المطعم والوجبات الخارجية و منافذ توفير الطعام داخل السيارة وموصلي الطعام للسيارة والتوصيل إلى المنازل. علاوة على ذلك، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة أسطولها الخاص المكون من أكثر من ٧,٨٠٠ سائق ضمن قناة التوصيل إلى المنازل والذي يلبي طلبات التوصيل لمختلف العلامات التجارية للمجموعة. وقد بلغ متوسط وقت التوصيل ٢٦ دقيقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

في حين تدير المجموعة ١١ علامة تجارية مختلفة، فإنها تركز على أربع علامات تجارية رئيسية: كي إف سي وبيتزا هت وهارديز وكريسي كريم.

وبالمثل، بينما تعمل المجموعة في ١٢ دولة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان، فإنها تركز على أربعة دول رئيسية منها وهي الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت ومصر. وتتنوع أعمال المجموعة خارج الدول الأربعة الرئيسية من حيث الحجم والنطاق.

يوضح الجدول التالي تفاصيل المناطق التي قامت المجموعة بافتتاح المطاعم بها حسب العلامة التجارية وعدد مواقع المطاعم في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان وعدد سنوات التشغيل لكل علامة تجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

الدول

إجمالي عدد المطاعم التي تشغلها المجموعة	لعدد الإجمالي لسنوات التشغيل	كازاخستان	العراق	لبنان	المغرب	الأردن	سلطنة عُمان	البحرين	قطر	مصر	الكويت	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	البلدان	
															العلامات التجارية الرئيسية
٩٠٠	٤٩ عامًا	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		كي إف سي
٢٨٤	٤٣ عامًا	X				X		X		X		X	X		بيتزا هت
٣٨٦	٤٢ عامًا	X	X			X	X	X	X	X	X	X	X		هارديز
٢٤٣	١٦ عامًا							X	X	X	X	X	X		ككديسي كريم
															العلامات التجارية الأخرى
٧٠	١٩ عامًا	X				X				X					كوستا كوفي
٦٠	٣٠ عامًا									X	X				باسكن روبنز
٥٠	٢٨ عامًا							X	X	X	X	X	X		تي جي أي فرايديز
٣٠	٥٠ عامًا									X	X		X		تشنكا
١٨	٥٢ عامًا									X	X				ويمبي
٩	-									X	X		X		أخرى ^(١)

^(١) يشمل البند "أخرى" جرانند كافيه (٢)، وفيش ماركت (٦)، وبافيليون (١)

كي إف سي

نظرة عامة

تتمتع المجموعة بعلاقة طويلة الأجل مع الشركات التابعة لشركة يم (أكثر من ٥٤,٠٠٠ مطعم حول العالم) وتمتلك كي إف سي وبيتزا هت. على الرغم من أن مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة تم إنشاؤها تاريخيًا بهدف تلبية احتياجات العملاء الذين يتناولون الطعام شخصيًا أو يطلبون وجبات جاهزة، فإن المجموعة كانت تنفذ بشكل منهجي حلول / وصول متعدد القنوات لتزويد العملاء بخيارات تناول الطعام الأخرى، بما في ذلك منافذ توفير الطعام داخل السيارة، وموصلي الطعام للسيارة، والطلب والتوصيل، والأكشاك، والتوصيل للمنازل. واستجابة للتغير السريع في تفضيلات المستهلكين في السنوات الأخيرة وكذلك اختراق بعض الأسواق المتطورة مثل الإمارات العربية المتحدة، نفذت المجموعة إستراتيجية التوسع المكاني على مدار العامين الماضيين من خلال بناء مطاعم بأحجام صغيرة بالإضافة إلى المطاعم المعيارية. وقد وفرت الإستراتيجية للعملاء مجموعة متنوعة من القنوات ونقاط الاتصال الملائمة للوصول إلى مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة أو طلب الطعام خارج الموقع.

حققت مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة إيرادات بقيمة ١,٢ مليار دولار في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بنسبة ١٩٪ من الإيرادات المحققة على الموقع و ٨١٪ من الإيرادات المتولدة خارج الموقع (بما في ذلك التوصيل للمنازل، ومنافذ توفير الطعام داخل السيارة، والوجبات الخارجية، وموصلي الطعام للسيارة، وتقديم خدمات الطعام).

يوضح الجدول التالي عدد مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة في كل دولة من الدول التي تعمل بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

الدولة	عدد المطاعم
البحرين	٢٣
مصر	١٧٩
العراق	١
الأردن	٢٧
كازاخستان	٦٨
الكويت	٧٠
لبنان	١٨
المغرب	٢١
سلطنة عُمان	٤١
قطر	٥٤
المملكة العربية السعودية	٢١٧
الإمارات العربية المتحدة	١٨٤

افتتحت المجموعة أول مطعم كي إف سي في الكويت في عام ١٩٧٣ ثم توسعت بعد ذلك بشكل كبير في ١٢ دولة في كل أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان. وتُعد المجموعة شركة رائدة في قطاع مطاعم الخدمات السريعة التي تقدم الدجاج من حيث عدد المطاعم. وتحتل العلامة التجارية كي إف سي التابعة للمجموعة المرتبة الأولى في قطاع مطاعم الخدمات السريعة التي تقدم الدجاج في كل الدول التي تعمل فيها والبالغ عددها ١٢ دولة وفقاً لتقرير يورومونيتور إنترناشيونال. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كانت المجموعة تشغل ٨٩٦ مطعمًا للعلامة التجارية كي إف سي في ١٢ دولة. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كانت المجموعة تشغل ٩٠٠ مطعم للعلامة التجارية كي إف سي في ١٢ دولة. وتتمثل رؤية المجموعة في أن تكون كي إف سي هي "العلامة التجارية للدجاج الأكثر ثقة وقبولاً" في الدول التي تعمل فيها.

العلاقة مع صاحب الامتياز الرئيسي وشروط الإتفاقية الرئيسية

عملت المجموعة مع شركة يم (و / أو شركاتها التابعة) منذ افتتاح أول مطعم كي إف سي في عام ١٩٧٣. وعلى هذا النحو، تحافظ المجموعة على علاقة طويلة الأجل مع صاحب العلامة التجارية كي إف سي، حيث تمتد هذه العلاقة لما يقرب من خمسين عامًا. تعمل المجموعة وشركة يم مانح الامتياز عبر جوانب مختلفة من العمليات بما في ذلك ابتكار المنتجات وتطويرها على مستوى مطاعم المجموعة وأنشطة التسويق المحلية في الدول التي تعمل فيها المجموعة، والمبادرات التقنية، والعروض الترويجية وأنشطة التسويق الأخرى.

ولا تزال المجموعة هي صاحبة الامتياز لشركة يم لتشغيل مطاعم كي إف سي في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان، مما يتيح للمجموعة فرصة فريدة لتعزيز ودعم أوجه التآزر ووفورات الحجم في العمليات وسلسلة التوريد وتطوير الموظفين والمطاعم، والحلول التقنية في الدول التي تعمل فيها.

أبرمت المجموعة إتفاقيات تطوير مع شركة يم ريسطورانتس إنترناشيونال (ميناباك) شركة ذات غرض خاص (تم نقلها إلى كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي وشركة كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م ("إتفاقيات تطوير مطاعم كي إف سي") والتي تتراوح مدتها بشكل عام من ثلاث إلى خمس سنوات. حددت كل إتفاقية من إتفاقيات تطوير مطاعم كي إف سي أهدافاً تتعلق بصافي عدد مطاعم كي إف سي التي سيتم بناؤها في كل منطقة تطوير مطاعم كي إف سي على أساس سنوي. كما حددت إتفاقيات تطوير مطاعم كي إف سي أهدافاً معينة لتحسين مطاعم كي إف سي الحالية بما يتماشى مع معايير كي إف سي الحالية في ذلك الوقت. (يرجى الاطلاع على "العقود الجوهرية - إتفاقيات تطوير مطاعم كي إف سي").

تدير المجموعة كل مطاعم العلامة التجارية كي إف سي وفقاً لإتفاقيات الامتياز الدولية أو عقود الامتياز الدولية (حيث تحكم الأخيرة عددًا محدودًا من المطاعم في مواقع غير تقليدية، مثل المطارات) المبرمة مع شركة يم ريسطورانتس إنترناشيونال (ميناباك) شركة ذات غرض خاص (تم نقلها إلى كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م) وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي أو كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م.

("إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم كي إف سي"). ويخضع كل مطعم أنشأته المجموعة على إتفاقية منفصلة من إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم كي إف سي تبلغ مدتها بشكل عام عشر سنوات مع خيار التجديد لمرة واحدة لمدة عشر سنوات إضافية في حال استيفاء المجموعة لاشتراطات محددة. بموجب إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم كي إف سي، يجوز للمجموعة استخدام تصميمات مطاعم كي إف سي وأنظمة التشغيل والمعايير والمواصفات المختلفة الخاصة بها في تشغيل تلك المطاعم. كما يجوز للمجموعة استخدام العلامات التجارية وحقوق التأليف والنشر وبراءات الاختراع والملكية الفكرية الأخرى التي تعود إلى كي إف سي والمطلوبة لتشغيل مطاعم كي إف سي. وتحكم هذه الإتفاقيات، إلى جانب أدلة سياسات الامتيازات الخاصة بشركة يم و/أو السياسات الأخرى لمناح الامتياز، جملة أمور من بينها ابتكار المنتجات وتطويرها، وتصميم قوائم الطعام، ومبادرات التسويق، واعتماد الموردين.

يوضح الجدول التالي تطوير المجموعة لمطاعم كي إف سي في الفترات المشار إليها:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر			كي إف سي
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٩٦	١٤١	١٤١	١٤٩	١١١	عدد المطاعم في بداية الفترة
١٠	١٦	٦٣	١١	٤٧	عدد المطاعم الجديدة التي تم افتتاحها خلال الفترة
٧	٢	١٥	١٩	٩	عدد المطاعم المغلقة خلال الفترة
٩٠٠	١٦٢	١٩٦	١٤١	١٤٩	عدد المطاعم في نهاية الفترة

تم تصنيف المجموعة باستمرار على أنها ضمن الربع الأول في درجات المراجعة المستقلة من قبل برنامج فحص امتثال عمليات المطاعم التابع لشركة يم، وهو عبارة عن درجة تدقيق تقيس معايير العلامات التجارية، وسلامة الأغذية، والصحة والسلامة. وقد بلغت درجة المجموعة ٩٠٪ في آخر عملية تدقيق في عام ٢٠٢١، وهي ضمن أفضل أربع مشغلين في شبكة أصحاب الامتياز لدى شركة يم. وقامت المجموعة أيضًا بتحسين سرعة الخدمة لديها (بما في ذلك وقت استلام الطلبات والانتظار) بالنسبة لتناول الطعام داخل المطعم والطلبات الخارجية وطلبات السيارة من ٨ دقائق و٧ ثوانٍ في الربع الأول من عام ٢٠٢١ إلى دقيقتين و٤٣ ثانية في الربع الثاني من عام ٢٠٢٢.

عرض القيمة

تركز مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة على فئة مزدوجة تضم قطاعي مطاعم الخدمات السريعة التي تقدم الدجاج والسندويشات وتتميز بقائمة مليئة بالعروض تشمل علب دجاج كي إف سي الشهيرة، بالإضافة إلى البرغر والشطائر الملفوفة وأجنحة الدجاج وأطباق الأرز والبطاطس المقلية والمشروبات الباردة. وتم

تصميم القائمة بحيث يحصل المستهلكون على تجربة متسقة لتناول الطعام الذي يتم تقديمه أيضًا بسرعة عبر قنوات مختلفة. وتقود المجموعة عملية إنشاء عروض محددة بأسعار مميزة تلبى احتياجات المستهلكين المتميزة، ومن ثم خلق فرص نمو إضافية لعلاماتها التجارية. كما تقود المجموعة في جهود الابتكار بالتعاون مع مانح الترخيص لتقديم عروض جديدة ومميزة ومحدودة الوقت في قوائم الطعام لعملائها.

وتعتقد المجموعة أنها تتمتع بميزة تنافسية قوية داخل قطاع مطاعم الخدمات السريعة التي تقدم الدجاج من خلال حجم العلامة التجارية كي إف سي وشهرتها العالمية وشعبيتها.

وتشتهر مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة بتصميماتها الحيوية والعصرية وعناصر قائمة الطعام المميزة حيث إنها من بين أولى سلاسل المطاعم الدولية التي دخلت قطاع مطاعم الخدمات السريعة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا في عام ١٩٧٣. وتستمر المجموعة في التطور والتواصل مع عملائها من الشباب من خلال التسويق الرقمي ومن خلال الارتباط بالمنصات والفعاليات مثل الألعاب وكرة القدم. وقد ارتبطت كي إف سي، على مدار السنوات القليلة الماضية، بانتظام بمنصات الألعاب مثل باجي وسوني بلايستيشن وإدارة برامج ترويجية تعاونية مع بطولات كرة القدم البارزة مثل دوري أبطال أوروبا وبطولة أمم أوروبا ٢٠٢٠. وقد نفذت المجموعة حملة ترويجية شهيرة جدًا من خلال إنشاء اختصار (Shift key + K + F + C) يمكن للمستهلك من خلاله طلب وجبة، وقد حصلت العلامة التجارية بشأنه على العديد من جوائز التسويق العالمية مثل ايفيس ولينيكس. وتعتقد المجموعة أن هذه الجهود قد أفضت إلى خلق علامة تجارية طموحة لعملاء كي إف سي في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان.

تسعى المجموعة للحفاظ على تنافسية أسعار كي إف سي تنافسية مقارنة بالمشغلين الرئيسيين الآخرين في قطاع مطاعم الخدمات السريعة مع تقديم القيمة الملائمة وتعظيم هوامش ربحها. وقد استفادت المجموعة من عملياتها القائمة على البيانات وعمليات اتخاذ القرار وصممت قائمة طعام تلبى احتياجات مختلف العملاء والمناسبات في عروضها الأساسية بقائمة الدجاج. بالإضافة إلى ذلك، فإن امتياز كي إف سي الخاص بالمجموعة يزيد من الإيرادات لكل معاملة مع المستهلكين من خلال العروض الخاصة مثل مزيج الطعام والوجبات وعلب الطعام، والتي توفر لعملائها مجموعة من العروض بأسعار تنافسية.

التسويق

كانت علامة كي إف سي التجارية للمجموعة رائدة في الانتقال من الوسائط التقليدية إلى الوسائط الرقمية إلى جانب التحول المستمر في الإنفاق التسويقي من الوسائط التقليدية إلى الوسائط الرقمية. وقد حققت العلامة التجارية كي إف سي التابعة للمجموعة نموًا كبيرًا في مجال التجارة الإلكترونية من خلال إطلاق تطبيق التطبيقات الفائقة (SuperApp) في معظم الدول التي تعمل فيها. ويُعد تطبيق (SuperApp) التطبيقات الفائقة الذي طورته المجموعة من بين أفضل ٥ تطبيقات طعام تم تحميلها في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، تستخدم المجموعة بيانات عملائها لتقسيم المستخدمين وتخصيص العروض لهم باستخدام برامج إدارة علاقات العملاء.

ويتم تنفيذ التسويق للعلامة التجارية كي إف سي التابعة للمجموعة من خلال استراتيجية التعاون المتعلقة بالتسويق (هيئة تعاونية)، والتي يتم إدارتها بشكل مشترك من جانب المجموعة ويم. وتوفر اجتماعات الهيئة التعاونية فرصة لمناقشة استراتيجيات تعزيز نمو الأعمال وقوة العلامة التجارية.

يتعين على المجموعة، وفقًا لإتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم كي إف سي، إنفاق نسبة مئوية محددة من إيرادات كل مطاعم العلامة التجارية كي إف سي (بحسب ما هو محدد أدناه) على أنشطة الإعلان والترويج والتسويق. ويقود فريق التسويق التابع لمانح الامتياز أنشطة التسويق المحدد للعلامة التجارية في كل أنحاء المنطقة، بينما تقود فرق التسويق التابعة للمجموعة أنشطة الترويج والتسويق المحلية المتعلقة بالمطاعم.

وتشارك المجموعة، من خلال هذه الهيئة التعاونية، بنشاط في عمليات صنع القرار المختلفة بشأن الحملات التسويقية الرئيسية، وابتكار المنتجات، واستراتيجيات جذب العملاء والاحتفاظ بهم داخل المناطق التي تشغل فيها المجموعة مطاعم دجاج كنتاكي. كانت المجموعة رائدة في مجال التجارة الرقمية المتعلقة بالعلامة التجارية كي إف سي في كل الأسواق من خلال تطوير التطبيقات الفائقة (SuperApp) للهاتف المحمول الخاص بها للعلامة التجارية كي إف سي الخاصة بالمجموعة. وتقوم المجموعة بشكل دوري بمراجعة أداء أعمالها مع مانح الامتياز لتحديد فرص النمو لكي إف سي في الأسواق والمساهمة بنشاط في وضع الاستراتيجيات لتحقيق الأهداف في إطار تلك الفرص.

وتتضمن استراتيجية التسويق الأساسية للعلامة التجارية كي إف سي الخاصة بالمجموعة الحفاظ على النمو والاستمرار في تحقيقه بطريقة ملائمة ومميزة للعملاء. وتركز العلامة التجارية على عروضها الأساسية للدجاج المقلي وتسعى إلى زيادة إمكانية الوصول إليها من خلال قنوات متعددة مثل تنمية قنواتها الخاصة (سواءً على تطبيقات الهواتف الجوالة أو على المواقع الإلكترونية) إلى جانب منصات توصيل الطعام وطرق الدفع المختلفة لتيسير على العملاء. وتركز مبادرات التسويق على زيادة الفئة المستهدفة من عملاء كي إف سي من خلال الحفاظ على التواجد عبر وسائل التواصل الاجتماعي وتقديم عروض مخصصة للوجبات المجمعة لاستهداف مجموعات العملاء. بالإضافة إلى ذلك، تم تخصيص حملات واتصالات خاصة بمطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة لتناسب مختلف المناطق. على سبيل المثال، فإنها تختلف من حيث اللغة المحلية والعناصر المبتكرة التي تناسب الأذواق المحلية مثل "تويستر تشارجر" والدجاج السعودي المحلي. وتستفيد المجموعة أيضًا من المهرجانات والمناسبات الأخرى لإطلاق حملات مستهدفة موجهة للجمهور المحلي.

استراتيجية التطوير

تعتقد المجموعة أنه لا تزال هناك فرص كبيرة للانتشار في المنطقة لامتياز كي إف سي. وتتمتع المجموعة بمكانة رائدة في عدد من الدول التي تزاوّل فيها عملياتها، كما أن مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة تتبنى معيار إنشاء مطعم لكل ألف شخص، ومن ثم تعتقد أن هناك فرصة للنمو في كل أنحاء المنطقة. بالإضافة إلى الفرصة المتوفرة في أسواق مثل العراق، تعتقد المجموعة أنه يمكنها بموجب امتياز كي إف سي الخاص بها إنشاء المزيد من المطاعم في المملكة العربية السعودية والمغرب والكويت ومصر وغيرها من الدول.

وتواصل المجموعة تحسين نفقاتها الرأسمالية وتعزيز زيادة انتشار المطاعم.

وتتعلق معظم مواقع مطاعم كي إف سي التابعة للمجموعة بمنافذ توفير الطعام داخل السيارة مما يوفر للعملاء إمكانية وصول أكبر. وتواصل المجموعة، من منطلق رغبتها في النمو من خلال التجارة الرقمية، الإستثمار في توفر تجربة الطلب عبر الإنترنت لعملائها في مطعمها من خلال التطبيقات الفائقة الخاصة بكي إف سي وكذلك الأكشاك ورموز الاستجابة السريعة.

بيتزا هت

نظرة عامة

وفقًا لتقرير يورومونيتر إنترناشيونال، تُعد بيتزا هت أفضل علامة تجارية في السوق في فئة البيتزا بالإمارات العربية المتحدة ومصر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كانت المجموعة تشغل ٢٨٠ مطعمًا للعلامة التجارية بيتزا هت في خمس دول، في حين كانت تشغل ٢٨٤ مطعمًا للعلامة التجارية بيتزا هت في ستة دول كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. حصلت المجموعة على حقوق امتياز تشغيل مطاعم بيتزا هت في المملكة العربية السعودية (باستثناء جدة). وتخطط المجموعة لتدشين بيتزا هت في العراق بحلول الربع الأول من عام ٢٠٢٣، رهن الانتهاء من الهيكل القانوني للشركة في البلد وموافقة لجنة سياسات الامتياز التابعة لشركة يم. وتشغل المجموعة في العادة ثلاث فئات من مطاعم بيتزا هت: (١) مطاعم متكاملة الخدمات بسعات مختلفة لتناول الطعام بداخلها؛ و(٢) مطاعم الوجبات السريعة أو توصيل الطعام أو الوجبات الخارجية؛ و(٣) المطاعم الصغيرة. وتلبي المطاعم الصغيرة طلبات التوصيل / الوجبات الخارجية وتتضمن مقاعد محدودة للعملاء أو السائقين الذين ينتظرون استلام الطلبات، أو قد تتواجد على جوانب الأرصفة بمواقع استراتيجية.

حققت مطاعم بيتزا هت التابعة للمجموعة إيرادات بقيمة ٢٣٧ مليون دولار في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بما يمثل ٠,٩ مليون دولارًا أمريكيًا من حيث متوسط حجم الوحدات، بنسبة ١٤٪ من الإيرادات المحققة على الموقع (بما في ذلك مطاعم تناول الطعام داخل المبنى والأكشاك) و٨٦٪ من الإيرادات المتولدة خارج الموقع (بما في ذلك التوصيل للمنازل، ومنافذ توفير الطعام داخل السيارة، والوجبات الخارجية، وموصلي الطعام للسيارة، وتقديم خدمات الطعام).

وتنتشر مطاعم بيتزا هت التابعة للمجموعة في مناطق متنوعة تتضمن أسواق الأحياء في المناطق الحضرية، مثل الشوارع الرئيسية ومراكز التسوق وصلات الطعام، ومراكز الأعمال ومحطات الوقود. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، حصل تطبيق التطبيقات الفائقة SuperApp الخاص ببيتزا هت المملوك للمجموعة على تقييم ٤,٧ من ٥,٠ في متاجر تطبيقات آي أو إس وأندرويد. وتتمكن المجموعة من خلال القنوات المختلفة بما في ذلك خدمة التوصيل إلى المنازل من التنافس بفعالية مع المطاعم الدولية والمحلية الأخرى والوصول إلى قاعدة عملاء واسعة، حيث يمكن للمجموعة توفير عدد من خيارات الخدمة للمستهلكين في تلك المواقع والتي تتضمن التوصيل إلى المنازل والوجبات الخارجية وتقديم الوجبات داخل السيارة وتناول الطعام داخل

المطعم. وقد حصلت مطاعم بيتزا هت التابعة للمجموعة على جائزة أفضل صاحب امتياز في العام من قبل العلامة التجارية في عام ٢٠١٩، كما حصلت على جائزتين من أفضل ثلاث جوائز عالمية لتميز العمليات في عام ٢٠٢١ بشأن عملياتها في الإمارات العربية المتحدة ومصر.

يوضح الجدول التالي عدد مطاعم بيتزا هت التابعة للمجموعة في كل دولة من الدول التي تعمل بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

عدد المطاعم	الدولة
٢١	البحرين.....
٩٤	مصر.....
١١	الأردن.....
٣	كازاخستان.....
١	المملكة العربية السعودية.....
١٤٧	الإمارات العربية المتحدة (١).....

(١) _ يوجد في الإمارات العربية المتحدة ١٤٧ مطعمًا، يقع منها ٦٩ مطعمًا في دبي.

التاريخ

تم افتتاح أول مطعم بيتزا هت تابع للمجموعة في عام ١٩٧٩ في الإمارات العربية المتحدة، وقد توسعت المجموعة بعد ذلك بشكل مطرد في دول مختلفة بما في ذلك مصر والأردن والبحرين وكازاخستان. في عام ٢٠٢٢، حصلت المجموعة على حقوق امتياز تشغيل مطاعم بيتزا هت في المملكة العربية السعودية باستثناء جدة. وقد كان هناك مشغلين لذلك الامتياز في المملكة العربية السعودية قبل حصول المجموعة على تلك الحقوق. وقد أوقفت الشركة الأكبر منهما، التي كانت تعمل في المملكة العربية السعودية منذ أكثر من ثلاثة عقود ولديها حقوق تطوير تغطي كامل الدولة باستثناء جدة، عملياتها وأغلقت كل مطاعم بيتزا هت العاملة في الربع الثالث من عام ٢٠٢١. ونظرًا إلى العلاقة طويلة الأجل بين المجموعة مع شركة يم، تم اختيار المجموعة لإعادة إطلاق العلامة التجارية وتوسيع نطاقها لتصبح الشريك الحصري وتمتع بحقوق التطوير في كل مناطق المملكة العربية السعودية باستثناء جدة.

عندما بدأت جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في تعطيل أعمال المطاعم، ركزت العلامة التجارية لبيتزا هت التابعة للمجموعة على تميزها بخبرات التوصيل للمنازل من خلال تطوير الأصول الرقمية وإدخال خدمة تقديم الطعام داخل السيارة في إطار عملية وضع استراتيجية قوية لتقديم الطعام خارج المطاعم بهدف خدمة عملائها وزيادة حصتها السوقية في فئة البيتزا. وكانت العلامة التجارية لبيتزا هت التابعة للمجموعة واحدة من أولى سلاسل مطاعم الوجبات السريعة والبيتزا في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا التي تقدم خدمة التوصيل بلا لمس مع الحفاظ على عمليات تواصل واضحة ووثيقة عبر مختلف المنصات الإعلامية بشأن التدابير المتخذة لضمان معايير السلامة والنظافة.

العلاقة مع صاحب الامتياز الرئيسي وشروط الإتفاقية الرئيسية

بالنظر إلى العلاقة الطويلة الأجل بين المجموعة وشركة يم والتي تمتد لما يقرب من خمسين عامًا، فلطالما كانت المجموعة هي صاحب الامتياز الوحيد الممنوح من شركة يم لتشغيل مطاعم بيتزا هت في الدول المذكورة أعلاه (باستثناء جدة بالمملكة العربية السعودية). المجموعة هي أكبر شريك امتياز لعلامة بيتزا هت مع شركة يم ريستوراننتس في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان، وتشارك بنشاط في عمليات صنع القرار المختلفة بشأن جوانب العلامات التجارية الرئيسية مثل استراتيجيات التسويق واستراتيجيات بناء العلامات التجارية وجذب العملاء والاحتفاظ بهم. وتقوم المجموعة بشكل دوري بمراجعة أداء مطاعم بيتزا هت لتقييم فرص النمو مع شركة يم ريستوراننتس.

أبرمت المجموعة إتفاقيات تطوير مع شركة يم ريستوراننتس ("**إتفاقيات تطوير مطاعم بيتزا هت**") التي تحكم أنشطة المجموعة على مستوى الدولة وتتراوح مدتها بشكل عام من ثلاث إلى خمس سنوات. وتنص إتفاقيات تطوير مطاعم بيتزا هت على الترتيبات المبرمة بين المجموعة وشركة يم فيما يتعلق بتطوير مطاعم بيتزا هت في المملكة العربية السعودية والإمارات والبحرين ومصر والأردن وكازاخستان. وتحدد كل إتفاقية من إتفاقيات تطوير مطاعم بيتزا هت أهدافًا تتعلق بصافي عدد مطاعم بيتزا هت التي سيتم إنشاؤها في كل دولة على أساس سنوي والحوافز المرتبطة بتحقيق هذه الأهداف. (يرجى الاطلاع على "**الإتفاقيات الجوهرية - إتفاقيات تطوير مطاعم بيتزا هت**").

تطلق المجموعة وتدير جميع مطاعم بيتزا هت التابعة لها وفقًا لإتفاقيات الامتياز الدولية المبرمة مع شركة يم ريستوراننتس ("**إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم بيتزا هت**") التي تبلغ مدتها في العادة عشر سنوات مع خيار التجديد لفترة لاحقة لمدة ١٠ سنوات أخرى بشرط أن تستمر المجموعة في الالتزام بشروط الإتفاقية. وتبرم المجموعة إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم بيتزا هت لكل مطعم تنشئه المجموعة. بموجب إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم بيتزا هت، يجوز للمجموعة استخدام تصميمات مطاعم بيتزا هت ونظام التشغيل والمعايير والمواصفات المختلفة الخاصة بها في تشغيل مطاعم بيتزا هت. كما يجوز للمجموعة استخدام العلامات التجارية وحقوق التأليف والنشر وبراءات الاختراع وغيرها من حقوق الملكية الفكرية التي تعود إلى العلامة التجارية بيتزا هت والمطلوبة لتشغيل مطاعم بيتزا هت. وتحكم إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم بيتزا هت أيضًا كل العمليات التي تواجه المستهلكين في مطاعمها بما في ذلك ابتكار المنتجات وتطويرها، وتصميم قوائم الطعام، وعروض المنتجات والخدمات، ومبادرات التسويق واختيار الموردين.

يوضح الجدول التالي تطوير المجموعة لمطاعم بيتزا هت في الفترات المشار إليها:

فترة السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر			بيتزا هت	
	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١		٢٠٢٠
٢١٠	٢٥٢	٢٥٢	٢٤١	٢٢١	عدد المطاعم في بداية الفترة
٥	٥	٣٣	١٠	٣٣	عدد المطاعم الجديدة التي تم افتتاحها خلال الفترة
١	.	٥	٧	٧	عدد المطاعم المغلقة خلال الفترة
٢١٤	٢٥٧	٢١٠	٢٥٢	٢٤١	عدد المطاعم في نهاية الفترة

عرض القيمة

وفقاً لتقرير يورومونيتور إنترناشيونال، تُعد بيتزا هت أفضل علامة تجارية في السوق في فئة البيتزا بالإمارات العربية المتحدة ومصر. علاوةً على ذلك، في بطولة بيتزا هت العالمية، وهي مسابقة عالمية تستضيفها شركة يم بشأن رفع مستوى تقديم المنتجات الأساسية لتحسين مستويات الأذواق وتجربة العملاء بشكل عام، جاءت أسواق المجموعة ضمن المركزين الأولين في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، خاصة في الإمارات العربية المتحدة ومصر، واحتلت المرتبة الثانية والثالثة بين أصحاب الامتياز على مستوى العالم.

وتُعد مطاعم تناول الطعام داخل المطعم أحد العوامل الرئيسية التي تميز بيتزا هت عن المنافسين، وتعمل المجموعة دائماً على تقديم عروض وخدمات قائمة جديدة لتعزيز مكانتها. بالإضافة إلى عرض البيتزا التقليدية، فإن مطاعم بيتزا هت التابعة للمجموعة لديها قائمة طعام مليئة بالعروض حيث تضم البيتزا والمعكرونة والمشروبات والحلويات مما يضمن أنها قادرة على تلبية متطلبات قاعدة عملاء كبيرة على المستوى الإقليمي. أطلقت المجموعة "THE HUT SIGNATURES" ذي هت سيجناتشر الخاصة بالبيتزا الممتازة المصنوعة من العجين المخمر المميز والمُعد يدويًا. كما أنها أنشأت وأطلقت مجموعة أفران الطوب البيتزا الحرفية "THE ARTISANAL PIZZA"، وهي عبارة عن مجموعة من البيتزا الممتازة المصنوعة في فرن من الطوب يأخذ شكل القبة بتقنيات تقليدية. وتثري هذه الابتكارات مجموعة مطاعم تناول الطعام داخل المبنى الخاصة بالمجموعة وتجذب شريحة جديدة من العملاء الذين يفضلون البيتزا والنكهات على الطريقة الإيطالية. وقد أصبحت المجموعة بفضل عروضها المتنوعة في صدارة فئة البيتزا في قطاع مطاعم الخدمات السريعة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وتحفز ابتكاراتها استهلاك البيتزا كوجبة عادية بدلاً من تناولها كوجبة عرضية أو احتفالية.

يتم تسويق العلامة التجارية بيتزا هت الخاصة بالمجموعة من خلال هيئة تسويقية تعاونية تضم كل من شركة يم وأصحاب الامتياز الرئيسيين، بما في ذلك المجموعة، وتتولى المسؤولية عن كل قرارات التسويق بعد التنسيق المتبادل. ويتم تمثيل الهيئة التعاونية من قبل كل من رؤساء التسويق بشركة يم والمجموعة وأصحاب الامتياز الآخرين، بدعم من فريق متمرس من خبراء التسويق في كل سوق. يتعاون رؤساء الأعمال وقادة التسويق بالمجموعة مع الفريق في شركة يم لتعزيز استراتيجية التسويق الخاصة بالعلامة التجارية من خلال المشاركات الدورية والمراسلات المنتظمة.

يتعين على المجموعة إنفاق نسبة مئوية محددة من إيرادات كل مطاعم العلامة التجارية بيتزا هت (بحسب ما هو محدد أدناه) على أنشطة الإعلان والترويج والتسويق وفق ما هو منصوص عليه في إتفاقيات الامتياز الدولية بشأن مطاعم بيتزا هت.

تتركز استراتيجية التسويق الأساسية الخاصة بالعلامة التجارية بيتزا هت على إنشاء علامة تجارية ملائمة ومميزة لجميع عملائها، حيث تتمتع بيتزا هت بقاعدة عملاء كبيرة ومتنوعة. تركز العلامة التجارية بيتزا هت التابعة للمجموعة على عناصرها الأساسية من البيتزا من خلال تقديم خيارات منخفضة التكلفة وزيادة إمكانية الوصول إليها من خلال قنوات متعددة مثل منصات توصيل الطعام وطرق الدفع وقنوات المختلفة للتيسير على العملاء. ومن ضمن أنشطة التسويق الخاصة بالمجموعة هو عنصر الابتكار، وذلك بهدف تقديم منتجات جديدة بشكل دوري والاستفادة من الطلب الموسمي والمهرجانات أو المناسبات مع توسيع الفئة المستهدفة من المستهلكين في بيتزا هت. يتم الترويج للعلامة التجارية من خلال إطلاق حملات إقليمية ذات صلة، تشمل المناسبات الاحتفالية مثل العيد ورمضان وعيد الميلاد المجيد فضلاً عن الأحداث التي تثير الاهتمام مثل كأس العالم لكرة القدم ودوري أبطال أوروبا وكأس أمم أوروبا والمهرجانات الموسيقية. ولزيادة أهمية علامة بيتزا هت التجارية، تم إعداد الحملة الترويجية لتصل إلى مناطق مختلفة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان بلغتهم المحلية. وتركز بيتزا هت على نهج تفضيل الرقمنة حيث تهدف إلى تقديم أفضل تجربة رقمية في فئتها سواء كان ذلك على تطبيق الهاتف المحمول الخاص بالمجموعة أو الأكشاك الرقمية التي سيتم إطلاقها قريباً في مطاعم مختارة. للتواصل بشكل فعال مع الفئة المستهدفة من العملاء، تقوم بيتزا هت بموازنة إعلاناتها بين المنصات التقليدية والحديثة من خلال الاستفادة من المنصات الكبيرة للإعلانات خارج المنزل، وزيادة تواجدها على وسائل التواصل الاجتماعي وتعزيز الإعلان الرقمي عبر تقنيات تعتمد على البيانات وتعزيز قدرات إدارة علاقات العملاء.

إعادة إطلاق بيتزا هت في المملكة العربية السعودية

في عام ٢٠٢٢، حصلت المجموعة على حقوق امتياز تشغيل مطاعم بيتزا هت في المملكة العربية السعودية باستثناء جدة. أجرت المجموعة عملية بناء للعلامة التجارية وتحديد الأسواق المستهدفة للعلامة التجارية وتقوم بإنشاء البنية التحتية لإطلاقها وتوسيع نطاقها في المملكة العربية السعودية مع افتتاح مطعم واحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كما أن هناك ١٥ مطعمًا قيد الإنشاء و١٣ مطعمًا مرخصًا من قبل لجنة الإستثمار

الإبرام عقد الإيجار وإتمام أعمال التشييد ذات الصلة. وتعتقد المجموعة أن هناك فرصة كبيرة للتوسع في المملكة العربية السعودية بناءً على حجم انتشار العلامات التجارية المنافسة وتخطط للاستفادة من معرفتها التشغيلية القوية وقاعدة عملائها الحالية في الدولة بالإضافة إلى عروض المنتجات الفائقة لتنمية العلامة التجارية.

هارديز

نظرة عامة

تتمتع المجموعة بعلاقة طويلة الأجل مع العلامة التجارية هارديز وشركتها الأم، حيث تمتد هذه العلاقة لأكثر من أربعين عامًا. وتُعد المجموعة أكبر صاحب امتياز عالمي لسي كيه إي وهي من بين أفضل ٤ علامات تجارية للبرغر في الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية ومصر، وفقًا لتقرير يورومونيتور إنترناشيونال. وتُعتبر مطاعم المجموعة في الكويت واحدة من الأفضل أداءً عالميًا بالنسبة للعلامة التجارية هارديز. بدأ تطور تنسيقات مطاعم هارديز، بغرض توجيه العلامة التجارية نحو قنوات تناول الطعام خارج المطاعم، قبل انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) وتم تسريع هذا التطور بعد انتشارها. وتُعد حاليًا تنسيقات المطاعم الصغيرة المثالية لهارديز متعددة القنوات وقائمة على التقنيات الرقمية بالكامل، مما يوفر للمستهلكين الراحة وتعدد الخيارات المتمثلة في منافذ توفير الطعام داخل السيارة، والتوصيل إلى المنازل، والوجبات الخارجية، وموصلي الطعام للسيارة، وتناول الطعام داخل المطعم.

وتدير المجموعة في العادة نوعين رئيسيين من مطاعم هارديز، وهما: المطاعم المتكاملة الخدمات التي تسع لخدمة ٤٠ عميلًا (في المتوسط)، والمطاعم الصغيرة. وتلبي المطاعم الصغيرة طلبات التوصيل / الوجبات الخارجية وتتضمن مقاعد محدودة للعملاء أو السائقين الذين ينتظرون استلام الطلبات، أو قد تكون عبارة عن منافذ توفير الطعام داخل السيارة بمواقع استراتيجية.

وتقع مطاعم هارديز التابعة للمجموعة بشكل عام في مناطق متنوعة للغاية تتضمن المناطق السكنية والمراكز التجارية ومواقع الشوارع الرئيسية ومراكز التسوق وصالات الطعام. ونظرًا إلى سجل تشغيل هارديز الذي يمتد لأربعة عقود في المنطقة، تتمتع هذه العلامة التجارية بدعم قوي من مواطني دول مجلس التعاون الخليجي وكذلك المغتربين. وتقع مطاعم هارديز في مواقع استراتيجية بالمناطق التجارية التي تتواجد أو تعمل فيها الشرائح المستهدفة أو تتردد عليها. ويُعد الجمع بين الاختيار الجيد للموقع والراحة الشاملة التي تقدمها العلامة التجارية وعروض المنتجات المميزة من العوامل الممكنة للعلامة التجارية لمنافسة مطاعم الخدمات السريعة الأخرى التي تقدم برغر في الدول التي تعمل فيها المجموعة.

حققت مطاعم هارديز التابعة للمجموعة إيرادات بقيمة ٣٥٠ مليون دولار في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بنسبة ١٤٪ من الإيرادات المحققة على الموقع (بما في ذلك مطاعم تناول الطعام داخل المبنى والأكشاك) و ٨٦٪ من الإيرادات المتولدة خارج الموقع (بما في ذلك التوصيل للمنازل، ومنافذ توفير الطعام داخل السيارة، والوجبات الخارجية، وموصلي الطعام للسيارة، وتقديم خدمات الطعام).

يوضح الجدول التالي عدد مطاعم هارديز التابعة للمجموعة في كل دولة من الدول التي تعمل بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

عدد المطاعم	الدولة
١٦	البحرين.....
٤٧	مصر.....
٩	العراق.....
٧	الأردن.....
١٤	كازاخستان.....
٥٧	الكويت.....
١٤	سلطنة عُمان.....
٢١	قطر.....
١٢٠	المملكة العربية السعودية.....
٨١	الإمارات العربية المتحدة.....

التاريخ

افتتحت المجموعة أول مطعم هارديز في الكويت في عام ١٩٨٠، ثم توسعت بعد ذلك بشكل مطرد في ١٠ دول منها كازاخستان. وافتتحت المجموعة مطعم هارديز رقم ١٠٠ في عام ٢٠٠١ ووصل عدد مطاعمها إلى ٣٠٠ مطعم بحلول عام ٢٠١٥. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كانت المجموعة تشغل ٣٨١ مطعمًا للعلامة التجارية هارديز في ١٠ دول، في حين كانت تشغل ٣٨٦ مطعمًا للعلامة التجارية هارديز في عشر دول كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تطور شكل ومظهر مطاعم هارديز التابعة للمجموعة على مر السنين للحفاظ على مظهر بارز وحديث لجذب الأجيال الأصغر سنًا.

العلاقة مع صاحب الامتياز الرئيسي وشروط الإتفاقية الرئيسية

بالنظر إلى علاقة المجموعة الطويلة الأجل مع شركة هارديز التي تمتد لأكثر من أربعين عامًا، فإن المجموعة هي صاحب الامتياز الموثوق والمفضل لشركة هارديز داخل الدول التي تعمل فيها المجموعة،

كما أبرمت المجموعة إتفاقيات تطوير مع شركة هارديز ("إتفاقيات تطوير مطاعم هارديز")، والتي نصت على الترتيبات بين المجموعة وشركة هارديز فيما يتعلق بتطوير مطاعم هارديز في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن وإقليم كردستان العراق والعراق والكويت ولبنان وعمان وقطر وكازاخستان والمغرب.

تدير المجموعة كل مطاعم هارديز التابعة لها وفقًا لإتفاقيات ترخيص على مستوى الدولة مع شركة هارديز حيث يغطي كل منها دولة محددة ("إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة المتعلقة بمطاعم هارديز") وتبلغ مدتها في العادة عشرين عامًا مع خيارات تجديد غير محدودة لمدة عشر سنوات. ويتم فتح وتشغيل كل مطعم جديد من مطاعم هارديز من قبل المجموعة وفقًا لملحق تطوير جديديخضع لإتفاقيات الترخيص

على مستوى الدولة التي تلزم لمطاعم هارديز في الدولة ذات الصلة لأحكام وشروط إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة المتعلقة بمطاعم هارديز. وتنص كل إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة المتعلقة بمطاعم هارديز على أنه يجوز للمجموعة استخدام تصميمات مطاعم هارديز ونظام التشغيل ومعايير ومواصفات مختلفة لتشغيل مطاعم هارديز التابعة للمجموعة. كما أن المجموعة أيضاً مرخصة لاستخدام العلامات التجارية وحقوق التأليف والنشر وبراءات الاختراع وغيرها من حقوق الملكية الفكرية التي تعود إلى العلامة التجارية هارديز والمطلوبة لتشغيل مطاعم هارديز. تحكم إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة المتعلقة بهارديز كل العمليات التي تواجه العملاء في مطاعم المجموعة بما في ذلك ابتكار المنتجات وتطويرها، وتصميم قوائم الطعام، وتسعير المنتجات والخدمات، ومبادرات التسويق واختيار الموردين. وتبرم المجموعة أيضاً خطابات تجارية هارديز والتي تتطلب من المجموعة أن تعمل بنشاط على تنمية العلامة التجارية هارديز وإنشاء مطاعم جديدة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. (يرجى الاطلاع على "الإتفاقيات الجوهرية - إتفاقية تطوير مطاعم هارديز" و"الإتفاقيات الجوهرية - إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة المتعلقة بمطاعم هارديز").

تعد المجموعة أكبر صاحب امتياز والشريك الوحيد لامتياز هارديز مع شركة هارديز في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وتشارك بنشاط في عمليات صنع القرار المختلفة بشأن جوانب العلامة التجارية الرئيسية مثل الحملات التسويقية واستبدال العلامة التجارية واستراتيجيات جذب العملاء والاحتفاظ بهم. وتقوم المجموعة بشكل دوري بمراجعة أداء مطاعم هارديز وتقييم فرص النمو مع شركة هارديز على هذا الأساس.

يعرض الجدول التالي مطاعم هارديز الجديدة التابعة للمجموعة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر			هارديز
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٣٨١	٣٦٨	٣٦٨	٣٦٧	٣٦٠	عدد المطاعم في بداية الفترة
٧	٥	١٩	١٨	١١	عدد المطاعم الجديدة التي تم افتتاحها خلال الفترة
٢	٣	٦	١٧	٤	عدد المطاعم المغلقة خلال الفترة
٣٨٦	٣٧٠	٣٨١	٣٦٨	٣٦٧	عدد المطاعم في نهاية الفترة
عرض القيمة					

تشتهر هارديز في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا بابتكاراتها الجريئة والجديدة التي تقدم وجبات مستحدثة لعملائها، مثل البرغر المشوي الشهير وعناصر قائمة الطعام الرئيسية الخاصة بمناطق محددة بما في ذلك سوبر ستار برغر، ومشروم أند سويس، وبيج ديلوكس، وتشكن فيليه وسنتافيه. تشتهر هارديز أيضاً ببسكويت رقائق الشوكولاتة، والآيس كريم المخفوق يدويًا، كما تشتهر بكونها واحدة من أوائل الشركات التي أنشأت

محطة مشروبات ذاتية الخدمة مع إعادة التعبئة مجاناً في مطاعمها في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. في الآونة الأخيرة، قدمت مطاعم هارديز فيلية الدجاج المغلف يدوياً بالخبز ودجاج تندرز والذي من شأنه أن يعزز عروض الدواجن الخاصة بها لتكون طازجة، مقرمشة من الداخل وطرية من الخارج، كما أنها ستحتل المرتبة الأولى بين المشغلين الدوليين لمطاعم الخدمات السريعة التي تقدم البرغر في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. للاستفادة من الاتجاه المتزايد نحو النظام الغذائي القائم على النباتات، تخطط هارديز لإطلاق مجموعة نباتية ضمن قائمة الطعام الرئيسية الحالية على المدى المتوسط. احتلت هارديز بفضل هذه الابتكارات مكانة فريدة بين مطاعم الخدمة السريعة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان.

بالنظر إلى توجه المستهلكين نحو استهلاك الطعام خارج الموقع بالنسبة لمطاعم الخدمة السريعة، ركزت المجموعة على تطوير قدرات تقديم الطعام خارج المواقع من خلال بناء أصولها الرقمية وتحسينها، مثل الاستفادة من التطبيقات الفائقة (SuperApp) على الهواتف المحمولة ومنصات الويب، وتحديث أنظمة منافذ توفير الطعام داخل السيارة وإدخال خدمات مقدمي الطعام داخل السيارة في الحالات التي لا يمكن فيها إنشاء منافذ توفير الطعام داخل السيارة. ولم تعد عمليات افتتاح المطاعم الجديدة تعتمد على توافر أماكن تناول الطعام بقدر ما تعتمد على تحسين حجم المطعم لتغطية كل القنوات الممكنة. وقد تم تجهيز العديد من المواقع أيضاً بأكشاك الطلب الذاتي.

وتستهدف مطاعم مجموعة هارديز، من خلال عروض المنتجات والعروض الترويجية المختلفة، جميع العملاء عبر هرم الأسعار من خلال تقديم مجموعة من المنتجات الأساسية والمرتفعة القيمة والتميزة. وتمثل المنتجات الأساسية حالياً ٦٢٪ من مزيج المنتجات في حين تمثل المنتجات المرتفعة القيمة حوالي ١٨٪ وتمثل المنتجات المتميزة حوالي ٢٠٪ من مزيج المنتجات.

وفقاً للتقييم الذي أجرته شركة سي كيه إي في عام ٢٠٢٠، والذي يقيس معايير العلامة التجارية وسلامة الأغذية والصحة والسلامة لدى كل أصحاب الامتياز، بلغ متوسط تصنيف المجموعة ٩٧٪ حيث اجتازت كل مطاعم المجموعة هذا التقييم بنجاح.

التسويق

يتعين على المجموعة إنفاق نسبة مئوية محددة من إيرادات كل مطعم من مطاعمها في كل سنة ميلادية على أنشطة الإعلان والترويج والتسويق وفق ما هو منصوص عليه في إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة المتعلقة بهارديز. لا تزال تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الإنفاق التسويقي عبر جميع قنوات التسويق والإعلام. يتعاون رؤساء الأعمال ومديرو التسويق مع فريق هارديز لتعزيز استراتيجية التسويق الخاصة بالعلامة التجارية من خلال المشاركات الدورية والمراسلات المنتظمة. (يرجى الرجوع إلى "الإتفاقيات الجوهرية - إتفاقية تطوير هارديز").

رفعت المجموعة حصة القنوات الرقمية من الميزانية الإعلامية للعلامة التجارية من ١٢٪ في ٢٠١٩ إلى ٢٩٪ في عام ٢٠٢١ وذلك لتعزيز جذب العملاء للعلامة التجارية وجعلها ملائمة لهم من خلال إطلاق

حملات التوعية وتمويل حملات التسويق وحملات التحويل لضمان الترويج الملائم لقناة التوصيل إلى المنازل المتنامية. بالإضافة إلى ذلك، يتم استثمار جزء كبير من الميزانية الإعلامية في إعلانات تلفزيونية انتقائية وإعلانات وسائل خارج المنزل.

رحلة تحول هارديز

تتمتع هارديز، من بين العملاء الإقليميين في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا عبر أسواقها، بوعي عالٍ بالعلامة التجارية كما تُعتبر علامة تجارية دولية تحظى بانتفاءات إقليمية قوية وجودة أفضل وأحجام حصص سوقية أكبر مقارنة بمنافسيها.

شرعت المجموعة بموجب امتياز هارديز في رحلة تحول في عام ٢٠٢١. وتمثل الهدف من هذا التحول الذي أطلق عليه اسم مشروع التحول الكامل "All In" في إجراء عملية تحسين شاملة للعلامة التجارية، والتطرق إلى المقومات الرئيسية للعلامة التجارية المتمثلة في الموظفين والعمليات والمنتج والعروض الترويجية والأصول والمنصات الرقمية للعلامة التجارية.

كرسي كريم

نظرة عامة

في عام ٢٠٠٦، أدخلت المجموعة الدونات وقهوة كرسي كريم المشهورة عالميًا إلى منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وكانت المجموعة تشغل أكثر من ٢٢٠ مطعمًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في كل أنحاء الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وقطر والبحرين والكويت ومصر.

وبعد إطلاق العلامة التجارية كرسي كريم بنجاح في مصر في عام ٢٠٢١، تواصلت المجموعة الإستثمار في توسيع أعمالها في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، كما أنها تعمل على إطلاق العلامة التجارية في الأردن في عام ٢٠٢٢ بافتتاح مطعم رائد ومطعمين فرعيين. وتستكشف المجموعة أيضًا فرص توسع إضافية حيث تعتبر كازاخستان والمغرب وسلطنة عمان أسواقًا محتملة مستقبلية على المدى المتوسط، وتتمتع بحق الشفعة الحصري في مواجهة شركة كرسي كريم فيما يتعلق بافتتاح المطاعم في تلك الدول والعراق.

يوضح الجدول التالي تطوير المجموعة لمطاعم كرسي كريم.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩

٢٢٠ ١٩٠ ١٩٠ ١٨٩ ١٧٨

كرسي كريم
عدد المطاعم في بداية الفترة.....

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٥	٦	٣٣	٩	١٥	عدد المطاعم الجديدة التي تم افتتاحها خلال الفترة.....
٢	٢	٣	١	٤	عدد المطاعم المغلقة خلال الفترة.....
٢٤٣	١٩٤	٢٢٠	١٩٠	١١٩	عدد المطاعم في نهاية الفترة.....

حققت مطاعم كرسبي كريم التابعة للمجموعة إيرادات بقيمة ٧٤ مليون دولار في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بنسبة ٤٪ من الإيرادات المحققة على الموقع (بما في ذلك مطاعم تناول الطعام داخل المبنى والأكشاك) و ٩٦٪ من الإيرادات المتولدة خارج الموقع (بما في ذلك التوصيل للمنازل، ومنافذ توفير الطعام داخل السيارة، والوجبات الخارجية، ومقدمي الطعام داخل السيارة، وتقديم خدمات الطعام).

يوضح الجدول التالي عدد مطاعم كرسبي كريم التابعة للمجموعة في كل دولة من الدول التي تعمل بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

عدد المطاعم	الدولة
١٢	البحرين.....
٩	مصر.....
١١	الكويت.....
١٢	قطر.....
١٢٧	المملكة العربية السعودية.....
٦٥	الإمارات العربية المتحدة.....

العلاقة مع صاحب الامتياز الرئيسي وشروط الإتفاقية الرئيسية

أبرمت المجموعة إتفاقية تطوير مع شركة كرسبي كريم في ٢٢ مارس ٢٠٠٦، كما أبرمت المجموعة وشركة كرسبي كريم لاحقاً إتفاقية تطوير وامتياز دولية في ١ يناير ٢٠٢٠ (بصيغتها المعدلة من وقت لآخر، "إتفاقية التطوير والامتياز الدولية مع كرسبي كريم"). تحدد إتفاقية التطوير والامتياز الدولية مع كرسبي كريم الترتيبات بين المجموعة وكرسبي كريم فيما يتعلق بتطوير مطاعم كرسبي كريم والتزامات الامتياز بين الطرفين. وتم آخر تعديل لهذه الإتفاقية بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٢.

تُعد المجموعة هي صاحب الامتياز الموثوق والمفضل لمطاعم كرسبي كريم داخل الدول التي تعمل فيها المجموعة.

وتشمل حقوق التطوير الخاصة بالمجموعة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت

والبحرين، وقطر ومصر والأردن. وتنتهي حقوق التطوير الممنوحة بموجب إتفاقية التطوير والامتياز الدولية مع كرسبي كريم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء مصر والأردن، حيث تنتهي بالنسبة لهما في ١٣ يوليو ٢٠٢٦ و ٦ فبراير ٢٠٢٧، على التوالي. تتمتع المجموعة أيضًا بموجب إتفاقية التطوير والامتياز بحق الشفعة فيما يتعلق بافتتاح المطاعم في العراق وعمان والمغرب وكازاخستان. وتحدد إتفاقية التطوير والامتياز أهدافًا تتعلق بصافي عدد مطاعم كرسبي كريم التي يجب إنشاؤها في كل دولة على أساس سنوي والحوافز المرتبطة بتحقيق هذه الأهداف. (يرجى الاطلاع على "الإتفاقيات الجوهرية - إتفاقيات تطوير مطاعم كرسبي كريم").

تقوم المجموعة أيضًا بافتتاح وتشغيل كل مطاعم كرسبي كريم وفقًا لإتفاقية التطوير والامتياز الدولية مع كرسبي كريم. اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، تبلغ مدة الامتياز لكل مطعم جديد (باستثناء عربات التسوق) في العادة عشر سنوات، مع خيار التجديد لفترة واحدة لاحقة تبلغ ١٠ سنوات بشرط أن تظل المجموعة ملتزمة بشروط إتفاقية التطوير والامتياز الدولية مع كرسبي كريم. بموجب إتفاقية التطوير والامتياز الدولية مع كرسبي كريم، يجوز للمجموعة استخدام تصميمات مطاعم كرسبي كريم ونظام التشغيل والمعايير والموصفات المختلفة في تشغيل مطاعم كرسبي كريم. كما يجوز للمجموعة استخدام العلامات التجارية المسموح بها وحقوق التأليف والنشر وبراءات الاختراع وغيرها من حقوق الملكية الفكرية التي تعود إلى العلامة التجارية كرسبي كريم والمطلوبة لتشغيل مطاعم كرسبي كريم. وتحكم إتفاقية التطوير والامتياز الدولية مع كرسبي كريم أيضًا كل العمليات التي تواجه المستهلكين في مطاعمها بما في ذلك ابتكار المنتجات وتطويرها، وتصميم قوائم الطعام، وعروض المنتجات والخدمات، ومبادرات التسويق واختيار الموردين. (يرجى الاطلاع على "الإتفاقيات الجوهرية - الترتيبات مع شركة كرسبي كريم").

تُعد المجموعة أكبر صاحب امتياز والشريك الوحيد لامتياز كرسبي كريم في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وتشارك بنشاط في عمليات صنع القرار المختلفة بشأن جوانب العلامة التجارية الرئيسية مثل الحملات التسويقية واستبدال العلامة التجارية واستراتيجيات جذب العملاء والاحتفاظ بهم.

وتقوم المجموعة بشكل دوري بمراجعة أداء مطاعم كرسبي كريم وتقييم فرص النمو مع شركة كرسبي كريم على هذا الأساس.

عرض القيمة

تهدف المجموعة إلى تنمية علامتها التجارية كرسبي كريم والترويج لمنتجات الحلوى التقليدية الممتازة من خلال تعزيز جاذبية العلامة التجارية للمستهلكين لتصبح العلامة التجارية المحبوبة والأكثر شهرة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. وترتقي المجموعة بالعلامة التجارية كرسبي كريم من خلال التأكيد على الدونات المصنوعة يدويًا والذي يتم تحضيره طازجًا يوميًا بنكهات جديدة بالإضافة إلى المشروبات المبتكرة.

وفي سبيل أن تواصل كرسبي كريم كونها العلامة التجارية الأكثر شهرة في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، تهدف استراتيجية المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين النكهات العالمية المعروفة والمنتجات المستحدثة المطورة على الموقع. وتقوم كرسبي كريم في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا بالابتكار بناءً على

الرؤى المحلية والاتجاهات ذات الصلة للجمهور المستهدف للمجموعة في المنطقة. ويتم إطلاق النكهات المحلية وعروض المنتجات في كل مناسبة ذات صلة، على سبيل المثال الكنافة والحلاوة وكعك الفستق خلال شهر رمضان المبارك وكعك الهالوين في عيد الهلع.

أطلقت المجموعة العلامة التجارية كرسبي كريم في مصر في عام ٢٠٢١ باستخدام نموذج التوزيع القائم على مبدأ "المحور والفرع" حيث تقوم المتاجر ذات الواجهات المميزة بالإضاءة بإعداد الدونات وتوزيعه على المطاعم والأكشاك و منافذ توفير الطعام داخل السيارة. وتدير المجموعة ٦ مطاعم و ٣ متاجر ذات وجهات مميزة بالإضاءة في مصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تم تعزيزها بمطاعم وأكشاك داخلية، كما تنوي افتتاح ثمانية مطاعم جديدة في النصف الثاني من عام ٢٠٢٢.

التسويق

يهدف التسويق لسلسلة مطاعم كرسبي كريم التابعة للمجموعة إلى تحقيق التوازن بين الإبداع والمشاركة والأداء، وتحمل المجموعة كامل ميزانية التسويق التي يتم استثمارها بشكل أساسي في الوسائط الرقمية والاجتماعية، والوصول إلى فئات مستهدفة أكثر صلة، وتحويلها إلى مستخدمين وعشاق ومروجين للعلامة التجارية. في المطاعم، تعمل العلامة التجارية على مدار العام وفق خطة رئيسية واضحة، مما يعزز التفاعل مع الفئة المستهدفة للمجموعة عند زيارة المطعم.

تم تصميم نموذج المجموعة الخاص بكرسبي كريم لدفع الابتكار من خلال تشجيع العملاء على أخذ قسط من الراحة والاستمتاع بالدونات، وتوفير منتجات رائعة مثل الحلقات المحشية، والحلويات الصغيرة الحجم، وابتكار النكهات ذات الصلة على الموقع مثل حلوى الشوكولاتة المثلجة وكريمة الفستق. وتسعى المجموعة أيضًا إلى تعظيم فرص مشاركة العلامات التجارية من ناحية المنتج والتسويق من خلال ابتكار منتجات مثل المشروبات والدونات بنكهات كيت كات ولوتس بيكريز. في السنوات الأربع الماضية، أنشأ امتياز كرسبي كريم للمجموعة حملات ذات صلة ومبتكرة، مثل عروض المطاعم من الدونات الذي يأخذ شكل القلب خلال عيد الحب، والدونات التقليدي الأخضر اللون للاحتفال باليوم الوطني للمملكة العربية السعودية. إلى جانب الدونات المخصص لهذه المناسبات، تصمم العلامة التجارية أيضًا التغليف والتجربة داخل المطعم بشكل مناسب للاحتفال بهذه المناسبات.

تخضع العلامة التجارية كرسبي كريم منذ عام ٢٠١٨ لعملية تحول، حيث جددت إستراتيجيتها التسويقية، ودفعت التميز في العمليات وتسريع التوسع. في عام ٢٠٢١، كانت كرسبي كريم أكثر علامة تجارية مفضلة لمنتجات الحلوى في المملكة العربية السعودية، وهي أكبر سوق للمجموعة لهذه العلامة التجارية، بناءً على استطلاع رأي للمستهلكين أجرته فريق إدارة خدمات المجموعة.

العلامات التجارية الأخرى الخاضعة للامتياز

بالإضافة إلى العلامات التجارية الرئيسية، تدير المجموعة علامات تجارية أخرى خاضعة للامتياز تمثل

مجتمعة ٥,٣٪ من إيرادات المجموعة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وبنسبة ٤,٩٪ من إيرادات المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. يوضح ما يلي هذه العلامات التجارية الأخرى وعملياتها.

- **تي جي آي إف** - أطلقت المجموعة أول مطعم للعلامة التجارية تي جي آي إف في عام ١٩٩٦ في الكويت. وكانت المجموعة تشغل ١٢ مطعمًا للعلامة التجارية تي جي آي إف في الإمارات العربية المتحدة، و ١١ مطعمًا في الكويت، و ١٨ مطعمًا في المملكة العربية السعودية، وثلاثة مطاعم في قطر، ومطعمين في البحرين، وأربعة مطاعم في مصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتحافظ المجموعة بعلاقة طويلة الأجل مع شركة تي جي آي إف بشأن ملكية امتياز المطاعم حيث استمرت تلك العلاقة لأكثر من ٢٥ عامًا، ولا تزال المجموعة هي صاحب الامتياز الموثوق والمفضل لمطاعم تي جي آي إف في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. وتركز العلامة التجارية تي جي آي إف التابعة للمجموعة على تقديم النكهات المحلية لدعم مطبخها الشهير الذي يعمل على الطريقة الأمريكية بالإضافة إلى تغيير الهيكل المادي لمطاعمها لمنح العملاء تجارب تناول طعام عصرية وحديثة. على سبيل المثال، قامت المجموعة بتخفيض مساحة المناطق الخلفية بنسبة ٤٠٪ لتوفير مساحة أكبر لعملائها بالإضافة إلى تصميم المطعم وإضافة الديكورات والتجهيزات.

- **كوستا كوفي** - أطلقت المجموعة أول مطعم للعلامة التجارية كوستا كوفي في عام ٢٠٠٤ في مصر، وكانت المجموعة تشغل ٥٥ مطعمًا للعلامة التجارية كوستا كوفي في مصر، وخمسة مطاعم في الأردن و ١٠ مطاعم في كازاخستان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتحافظ المجموعة على علاقة طويلة الأجل مع مانح امتياز كوستا كوفي تمتد لأكثر من ١٩ عامًا. وتركز العلامة التجارية كوستا كوفي التابعة للمجموعة على استحداث عناصر في قائمة الطعام مثل تقديم بدائل نباتية لأنواع القهوة والحلويات التقليدية وتجربة باريسا وتوفير تجارب مخصصة للعملاء بالإضافة إلى جذب العملاء الأصغر سنًا من خلال الشراكة مع المؤثرين المحليين ورقمنة عمليات التسويق للعلامة التجارية والطلبات.

- **باسكن روبنز** - أطلقت المجموعة أول مطعم للعلامة التجارية باسكن روبنز في عام ١٩٨٦ في الكويت، وكانت المجموعة تشغل ٤٤ مطعمًا في الكويت و ١٦ مطعمًا في مصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتحافظ المجموعة بعلاقة طويلة الأجل مع مانح امتياز باسكن روبنز وعملت كمرخص فرعي في الكويت لأكثر من ثلاثين عامًا. وتركز علامة باسكن روبنز التجارية التابعة للمجموعة على زيادة انتشارها في الكويت على المدى المتوسط من خلال تطبيق الدروس المستفادة من فئات العلامات التجارية الأخرى.

العلامات التجارية الخاصة بأمريكا

بالإضافة إلى العلامات التجارية الخاضعة للامتياز، تدير المجموعة العديد من العلامات التجارية المملوكة لها. يوضح ما يلي هذه العلامات التجارية وعملياتها.

- **ويمبي** - تم تأسيس ويمبي في الأصل عام ١٩٣٤ في الولايات المتحدة، وافتتحت المجموعة أول مطعم

ويمبي في الكويت في عام ١٩٧٠. وكانت المجموعة تشغل ١٨ مطعمًا في كل أنحاء الكويت ومصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتجذب مطاعم ويمبي التابعة للمجموعة كلاً من العملاء الذين يشعرون بالحنين إلى وجبات العشاء التقليدية وكذلك الشباب من خلال الاستفادة من وسائل التواصل الاجتماعي والرقمنة. وتخطط المجموعة لإطلاق العلامة التجارية في الإمارات العربية المتحدة وافتتاح مطعم رائد في دبي مول في عام ٢٠٢٢. وعادةً ما تقل النفقات الرأسمالية للمجموعة لكل مطعم جديد حامل للعلامة التجارية ويمبي عن ٣٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي حيث يزيد متوسط حجم الوحدة المستهدف عن ٩,٠ مليون دولار أمريكي. كما أبرمت المجموعة شراكة مع شركة ميسوروبوتيكس لإدخال تقنيات آلية عملية الطلب وإضفاء مزيد من الإثارة على تجربة تناول الطعام للعملاء.

• تشكن تكا - أطلقت المجموعة أول مطعم للعلامة التجارية تشكن تكا في عام ١٩٧١ في الكويت، وكانت المجموعة تشغل ٣٠ مطعمًا في ثلاث دول في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتقدم تشكن تكا مجموعة متنوعة من أطباق الدجاج ذات النكهة واللذيذة مثل الدجاج الكامل المشوي وسندويشات الدجاج والشطائر الملفوفة وأطباق الأرز.

أعمال المطابخ السحابية

منذ عام ٢٠٢١، ركزت المجموعة على تنمية أعمالها في مجال المطابخ السحابية، والتي تتضمن استخدام مطبخ تجاري لإعداد الطعام لأغراض خدمات توصيل الطعام أو الوجبات الخارجية فقط. وقد أقامت المجموعة عام ٢٠٢١ شراكة مع شركة ريف تكنولوجيز، وهي شركة متخصصة في إدارة العقارات مثل مرافق وقوف السيارات وتحويلها إلى مراكز لوجستية مثل المطابخ السحابية. وتعتمد المجموعة الاستفادة من سلسلة القيمة والمنصة والتوسع من خلال المشاريع المشتركة لإنشاء المزيد من المطابخ السحابية في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

افتتاح مطاعم جديدة

يتم دعم نمو المجموعة عبر علاماتها التجارية الرئيسية من خلال عملية افتتاح مطاعم جديدة محددة جيداً، مما يمكن المجموعة من تحديد مواقع جديدة وإنشاء مطاعم جديدة بطريقة سريعة ومتسقة وفعالة. وتتضمن العملية نهجاً قائماً على المجموعات واستراتيجية انتشار تعتمد على البيانات بهدف توفير قدر أكبر من الراحة وسهولة الوصول للعملاء في الدول ذات الصلة التي تعمل فيها. وتستهدف المجموعة عددًا كبيراً من الزيارات والمواقع البارزة في المناطق الحضرية الرئيسية والمدن في جميع أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان، ثم تقوم بتطوير وحدات مطاعم جديدة داخل تلك المجموعة. وتختلف أوقات افتتاح المطاعم الجديدة حسب العلامة التجارية ونوع الأصل وعملية الترخيص بالدولة ذات الصلة، وعادة ما تستغرق مرحلة توقيع عقد الإيجار حتى افتتاح المطعم فترة تتراوح من أربعة إلى ستة أشهر.

وتشغل المجموعة مطاعمها بشكل أساسي في خمسة أنواع مختلفة من المواقع: (١) منافذ الطعام داخل السيارة التي يفضلها العملاء لما توفره من الراحة؛ و(٢) مواقع الشوارع الرئيسية التي لها تأثير كبير وظهور

بارز يعزز الوعي بالعلامة التجارية؛ و(٣) مراكز التسوق وصلات الطعام وهي مناطق تستقطب الزوار؛ و(٤) مراكز الاعمال التجارية؛ و(٥) مواقع عبور التي تعتقد المجموعة أنها تمثل فرصة كبيرة بالنظر إلى التطوير المستمر للبنية التحتية في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. ويسمح العمل في أنواع مختلفة من المواقع للمجموعة بتلبية احتياجات قاعدة عملائها المتنوعة.

يوضح الجدول التالي عملية تطوير مطاعم المجموعة منذ ١ يناير ٢٠١٩:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢,٠١٠	١,٩٠٠	١,٩٠٠	١,٩٣٣	١,٨٧٧	عدد المطاعم في بداية الفترة
٧٧	٤٠	١٧٤	٧١	١١٧	عدد المطاعم الجديدة التي تم افتتاحها خلال الفترة
٢٧	٢٢	٥٤	٩٤	٤٩	عدد المطاعم المغلقة خلال الفترة
٢,٠٥٠	١,٩١٨	٢,٠١٠	١,٩٠٠	١,٩٣٣	عدد المطاعم في نهاية الفترة

عملية افتتاح المطاعم

تهدف المجموعة إلى تحقيق معدل افتتاح ناجح بنسبة ٩٠٪ أو أعلى واسترداد النفقات في غضون مدة تقل عن ثلاث سنوات بالنسبة لمواقع مطاعمها الجديدة. وفي سبيل تحقيق هذه الغاية، تستخدم المجموعة على نطاق واسع أدوات تحليل البيانات في وضع استراتيجيات افتتاح المطاعم الخاصة بها، والمقارنة المرجعية المستمرة مع المنافسين، والقيام بإجراءات العناية الواجبة على أرض الواقع وتنفيذ آليات التغذية الراجعة لضمان تطبيق الدروس المستفادة من عمليات الافتتاح السابقة على افتتاح المطاعم الجديدة. وتتضمن عملية افتتاح المطاعم الخاصة بالمجموعة ما يلي:

تحديد الموقع: وضعت المجموعة عملية تقييم موحدة للمواقع تتضمن جمع بيانات شاملة ومدخلات الإدارة التي يتم استخدامها إلى جانب إجراء تحليل دراسة الجدوى. ويتطلب فتح أي مطعم جديد الحصول على موافقات من الإدارة العليا ومن أعضاء فرق التطوير والعمليات، كما يتطلب افتتاح أي مطعم جديد أيضًا الحصول على موافقة منح الامتياز. وتسعى المجموعة إلى تحديد المواقع المشتركة والمجاورة لعلاماتها التجارية الرئيسية لتحسين معدلات كفاءة سلسلة القيمة، حيث يمكنها هذا النهج أيضًا من التفاوض على عقود إيجار أكثر تنافسية لمطاعمها.

تقييم الموقع: تعتمد المجموعة على برنامج تانجو الذي تستخدمه المجموعة لإدارة بيانات السوق والأصول العقارية. وتحظى المجموعة بفريق من الخبراء المتمرسين في مجال العقارات في ١٢ دولة تعمل فيها، بالإضافة إلى وكلاء عقارات خارجيين يحصلون على عمولة لمرة واحدة لتحديد المواقع المحتملة لتوسيع المحفظة. وبمجرد تحديد الموقع المحتمل، تقوم المجموعة بتقييم الموقع بناءً على عدة عوامل، بما في ذلك:

- تحديد الأسواق ومنح الأولوية للمناطق التجارية وفقًا لاستراتيجية الانتشار والتوسع للعلامة التجارية؛

- البيانات الديموغرافية المتاحة للجمهور؛
- استطلاعات السوق التي تسندها المجموعة إلى مستشاري القطاع لفهم قاعدة العملاء المحليين بشكل أفضل من حيث مستويات دخل الفرد وتفضيلات الطعام وخياراته؛
- مسح المناطق المحيطة والمستأجرين الآخرين في المنطقة لتقييم مقومات إقبال المستهلكين؛
- تكاليف الإيجار ورسوم صيانة المناطق المشتركة؛
- حجم المنافسة في المنطقة المحيطة؛
- حجم الموقع ومدى ظهوره فيما يتعلق بأنشطة العلامات التجارية؛
- تقدير المبيعات بناءً على المطاعم المماثلة؛
- استثمار النفقات الرأسمالية اللازمة لفتح مطاعم جديدة؛ و
- نسبة عائد استثمار رأس المال على أساس كفاءة تكاليف المطاعم المماثلة.

إتمام الإجراءات المتعلقة بالموقع: بمجرد تحديد الموقع وتقييمه لافتتاح مطعم جديد، تقوم المجموعة بإجراءات العناية الواجبة للموقع وتسارع لإعداد الوثائق ذات الصلة. ويتفاوض فريق المجموعة مع المؤجرين المحتملين لإبرام عقد الإيجار.

تطوير الموقع: تتم إدارة عملية افتتاح مطاعم المجموعة من قبل فرق التصميم والمشاريع الداخلية المتخصصة والمقاولين المؤهلين الذين يتم اختيارهم من خلال تقديم العطاءات عبر الإنترنت. ويتعين على هذه الفرق ضمان الامتثال للمخططات المحددة مسبقًا والمعدات المعيارية المعتمدة مسبقًا، وفق ما يتم اعتماده وتحديده من قبل مانحي الامتياز لإجراء عملية الافتتاح بكفاءة. وتمتلك المجموعة أيضًا فريقًا مركزيًا مخصصًا للعناية بالأثاث والتجهيزات والمعدات لضمان توافق مطبخ المطعم ومناطق الجلوس مع المعايير العالمية للعلامة التجارية ذات الصلة.

رسوم افتتاح الموقع: يتعين على المجموعة، بالنسبة لعلاماتها التجارية الرئيسية، أن تدفع لمانح الامتياز ذي الصلة رسوم الافتتاح الأولية، ورسوم التجديد المطبقة عند إنتهاء المدة الأصلية لإتفاقية المطعم.

افتتاح المطاعم: قبل افتتاح أي مطعم جديد، تنفذ المجموعة أنشطة ترويج وتسويق محلية، وتهدف المجموعة إلى إطلاق هذه الأنشطة قبل أسبوعين من افتتاح المطاعم. وتشمل الحملات الترويجية للمجموعة الوصول إلى مختلف فئات العملاء، والاستعانة بالمؤثرين المحليين على وسائل التواصل الاجتماعي لجذب الاهتمام بالمطاعم وإنشاء اللوحات الإعلانية وغيرها من العلامات التجارية المرئية لجذب الانتباه وغير ذلك من الاستراتيجيات. وفي بعض الحالات، يمكن أن تستمر هذه الأنشطة التسويقية حتى ما بعد الافتتاح.

وخلال الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، افتتحت المجموعة ٦٦ مطعمًا جديدًا، في حين كان ٦٢ مطعمًا جديدًا إضافيًا في طور التشييد وحصلت على ٥٤ موقعًا لتطوير مطاعم جديدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وكما في التاريخ نفسه، وافقت المجموعة على عقود إيجار جديدة مع الملاك ولكن لم توقعها بعد فيما يتعلق بعدد ٣٣ موقعًا للمطعم، وكان ٣٧ موقعًا آخر محتملاً في طور المراجعة لتطوير مطاعم جديدة.

بالنسبة لإدارة محافظ العقارات والتطوير، يعمل لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦٢ موظفًا يديرون العمليات العقارية للمجموعة؛ و ٢٨ موظفًا يتولون مسائل التصميم بمركز التميز الخاص بها؛ و ٤٠ موظفًا في قطاع التشييد بما في ذلك مديرو المشاريع والمقاولون المتمرسون في مختلف الدول التي تعمل فيها المجموعة؛ و ١٦ موظفًا يقودون جهود التوحيد ويديرون الفرق المعنية بالأعمال الميكانيكية والكهربائية والسباكة والأثاث والتركيبات والمعدات لدى المجموعة؛ و ٣٨٠ موظفًا في فريق أعمال الصيانة.

إدارة المطاعم وصيانتها

يختلف هيكل إدارة المطاعم للمجموعة بين العلامات التجارية بحسب حجم المطعم ونوع الأصول. وبشكل عام، يقود كل مطعم من مطاعم المجموعة مدير عام ("مدير عام المطعم")، ومساعد مدير المطعم ("مساعد مدير المطعم") ومدير أو أكثر من مديري نوبات العمل ("مدير نوبات العمل"). وعادةً ما يتم تزويد المطاعم التي تعمل على مدار الساعة طوال أيام الأسبوع بمساعد إضافي أو مدير نوبات العمل.

تتم مراقبة أداء المديرين العاملين للمطاعم بانتظام ويتم تدريب المديرين العاملين للمطاعم من قبل مدربي المنطقة الذين يتبعون مديري العمليات. ويقود سلسلة المطاعم في كل دولة مدير عمليات، اعتمادًا على عدد المطاعم الخاضعة للإدارة، ويتبع كل مدير عمليات المدير العام للعلامة التجارية.

ويزور كبار مديري العمليات المطاعم بانتظام لضمان الالتزام بمعايير منظومة المطاعم وتوجيه فرق المطاعم. وتوفر كل علامة تجارية أدلة يمكن بعد ذلك تخصيصها لتلبية اللوائح المحلية ومراعاة العادات والتقاليد المحلية. ويتم تدريب فرق إدارة المطاعم باستخدام هذه الأدلة التي تحدد المعايير والمتطلبات لكل المسائل المتعلقة بالعمليات، بما في ذلك سلامة الأغذية والنظافة وإجراءات إعداد المنتجات وصيانة المعدات ومعايير المنشآت وإجراءات الرقابة المحاسبية (بما في ذلك إدارة النقد). ويتولى فريق إدارة المطاعم المسؤولية عن التشغيل اليومي لكل وحدة وضمان الامتثال لمعايير التشغيل. كما يتولى المديرون العاملون للمطاعم أيضًا المسؤولية عن التعامل مع شكاوى العملاء وحالات الطوارئ حيث يُعتبر كل مطعم بمثابة وحدة أعمال منفصلة.

ولدى المجموعة إدارة تميز تشغيلي متخصصة يرأسها مدير لكل علامة تجارية يعمل على ضمان الالتزام بالمعايير. وتحتفظ إدارة التميز التشغيلي بدليل تشغيل واحد للنظام ويسهل مشاركة أفضل الممارسات على مستوى كل المطاعم.

يطلب في العادة مانح الامتياز إعادة تصميم أو صيانة مطاعم المجموعة الخاضعة للامتياز، بموجب حق مانح الامتياز في طلب تحديث أو استبدال كل التجهيزات والتركيبات والأثاث والعلامات التجارية أو بعضها على النحو المنصوص عليه في إتفاقيات الامتياز الخاصة بالعلامات التجارية. وتختلف دورة إعادة التصميم حسب العلامة التجارية وعادةً ما تبلغ خمس سنوات لعمليات إعادة التصميم البسيطة و ١٠ سنوات لعمليات إعادة التصميم الجوهرية. وتتم مواءمة نطاق العمل بين المجموعة ومانح الامتياز ذي الصلة لتلبية المعايير الحالية للعلامة التجارية في ذلك الوقت.

تقوم المجموعة بإعادة تصميم مطاعمها مع التركيز على قنوات المبيعات خارج المطاعم مثل إدخال التسليم إلى جانب الأرصفة، وزيادة سرعة التوصيل من خلال إنشاء مناطق توصيل للسائقين وتحسين تجربة القيادة من خلال استخدام تقنية الاتصال الجديدة وتجربة لوحات قوائم الطعام.

لدى المجموعة فريق متخصص للصيانة والمرافق يتكون من فنيين داخليين وشركاء خارجيين، يقدمون خدمات الصيانة الاستباقية والصيانة عند الضرورة لضمان الأداء السلس والآمن والمتوافق مع القانون لكل مطعم مع استخدام أحدث التقنيات مثل إنترنت الأشياء والرقمنة لتعزيز وتحديث مطاعم المجموعة.

التوصيل إلى المنازل

شهدت قناة التوصيل للمنازل نموًا كبيرًا بعد جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). وارتفعت نسبة حصة التوصيل إلى المنازل من إجمالي الحصة من ٣٠٪ في عام ٢٠١٩ إلى ٤٢٪ في عام ٢٠٢١، مدفوعة بالتسارع المرتبط بفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، انخفضت حصة التوصيل إلى المنازل إلى ٤٠٪، وهو ما تعتقد المجموعة أنه يعكس حصة التوصيل إلى المنازل في المستقبل. وتقوم المجموعة بالتوصيل المباشر للطعام كما أبرمت إتفاقيات مع منصات التوصيل بما في ذلك طلبات وهنجرستيشن وجاهز وديليفرو وجلوفو وغيرهم لقبول طلبات التوصيل المقدمة على تطبيقات الهاتف المحمول الخاصة بهم. ويتم تنفيذ غالبية طلبات التوصيل للمنازل الخاصة بالمجموعة (حوالي ٨١٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) من خلال أسطولها الخاص المكون من حوالي ٧,٨٠٠ سائق. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغ متوسط وقت التوصيل للطلبات التي تم توصيلها من قبل سائقي المجموعة والتي تم تقديمها من خلال منصات التوصيل والتطبيقات الفائقة للمجموعة حوالي ٢٦ دقيقة.

خدمة العملاء والتجاوب

يعد التجاوب من قبل العملاء من العناصر الرئيسية في سجل قياس الأداء المستخدمة لتقييم أداء كل مطعم. وتتكون معايير التجاوب من مؤشر الرضا العام ومذاق الطعام وسرعة الخدمة ومدى حسن الضيافة.

وترتكز ثقافة المجموعة "التي تركز على العملاء" على أربع ركائز أساسية: (١) تقديم طعام حلو المذاق؛ و(٢) في وقت قصير؛ و(٣) بابتسامة؛ و(٤) في مطعم نظيف. وقد تمكنت المجموعة، من خلال التركيز على كل عنصر من هذه العناصر، من تقديم تجربة عملاء محسنة باستمرار. ولتحقيق هذه الغاية، طورت المجموعة منصة خاصة بها ومميزة لصوت العميل مع شركة سبرينكلر لتحديد وتتبع تجربة العملاء بمجرد أن يبدأ العميل طلبه، مما يسمح بتلبية العميل على الفور وكسبه. وبلغ متوسط وقت حل مشكلات العملاء ١٥ دقيقة حاليًا في عام ٢٠٢٢. وتتيح المنصة أيضًا للمجموعة معالجة المعلومات من مصادر متعددة لفهم تجاوب العملاء ودمجها عبر علاماتها التجارية.

ويمكن لعملاء المجموعة التجاوب من خلال قنوات أخرى متعددة مثل الاستطلاعات عبر الإنترنت التي يمكن الوصول إليها من خلال مواقع الشركاء الخارجيين المعيّنين والخط الساخن المخصص لخدمة عملاء المجموعة.

إدارة الموردين والمشتريات

تدير المجموعة سلسلة التوريد الشاملة الخاصة بها من خلال فريق يتكون من أكثر من ١٠٠ متخصص في كل أنحاء المنطقة التي تعمل فيها. وقد ركزت المجموعة على التخطيط لسلسلة التوريد منذ ٣٦ شهرًا، حيث تمت مشاركة التخطيط للمبيعات والعمليات على مستوى الأعمال لضمان تعزيز التوافق بين تخطيط العرض والطلب وزيادة تحسين الكفاءة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تمتلك المجموعة شبكة تتكون من ٣٨

مستودعًا، و٢٦ مركز تجهيز، أي أعمال الطبخ الخلفية في مواقع قائمة بذاتها في الدول التي تدعم إعداد الطعام لتسهيل عمليات المطاعم، و٢٤٨ شاحنة.

تتمتع المجموعة بعلاقات دولية مع الموردين وتحصل على منتجات من ست قارات، بما في ذلك الجبن النيوزيلندي والدجاج البرازيلي والمعدات من الولايات المتحدة ومختلف المواد الأخرى من الصين. وتدير المجموعة عمليات الشراء المركزية عبر كل علاماتها التجارية وأسواقها من أجل تجميع الأحجام لتحقيق أقصى قدر من أوجه التآزر. ويتم تقسيم فريق المشتريات إلى فئات ضمن المشتريات المباشرة وغير المباشرة ويعمل على إجراء تحسينات لخفض التكاليف ولأغراض استمرارية الأعمال، والابتكار، وسلسلة التوريد، والتسويق، والعمليات، وضمان الجودة لأصحاب المصلحة ومانحو الامتياز. بالنظر إلى نوع الفئة، يتم التفاوض على ما يقرب من ٨٤٪ من الإنفاق المباشر للمجموعة بشكل مركزي بشأن العلامات التجارية والدول، مما يمثل ميزة للمجموعة نظرًا إلى حجمها وانتشارها. وقد تمكنت المجموعة بفضل علاقات التوريد العالمية وحجمها المدعوم بالعمليات الضخمة من تخفيف الضغوط التضخمية دون التأثير بشكل كبير على هامش الربح الإجمالي.

ويدير فريق المشتريات بالمجموعة طلب العروض، باستخدام المزادات الإلكترونية عند الاقتضاء وإقامة علاقات استراتيجية مع الموردين الرئيسيين لخلق قيمة طويلة الأجل. وفي حين يقع على عاتق مانح الامتياز مسؤولية تحديد المواصفات، فإن فريق المشتريات التابع للمجموعة يدير العلاقات والمفاوضات التجارية مع الموردين، ويتكون فريق المشتريات التابع للمجموعة من خبراء متمرسين في علامات تجارية شهيرة في مجال الخدمات الغذائية والمطاعم والبيع بالتجزئة في كل أنحاء أوروبا ومنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وآسيا. ويتم تقييم وظيفته على أساس تلبية مواصفات المنتجات، وتوفير كفاءة التكلفة، ومبادرات التوافر والاستخدام الذكي. بالنسبة لمشتريات النفقات غير المباشرة والرأسمالية، يتم التركيز بشكل خاص على نهج التكلفة الإجمالية للملكية.

لدى المجموعة علاقة تجارية مع الشركة الأم السابقة فيما يتعلق بتوريد بعض المنتجات الغذائية، والتي تشكل حوالي ١٦٪ من إجمالي الإنفاق المباشر في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وتُعد الشركة الأم السابقة هي واحدة من الشركات الرائدة في تصنيع المواد الغذائية في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، كما أنها توفر المنتجات للمشغلين الرائدة الآخرين في قطاع خدمات المطاعم السريعة. وتسعى المجموعة جاهدة للحصول على أفضل الأسعار وأفضل المنتجات من كل مورديها، بما في ذلك الشركة الأم السابقة. (يرجى الرجوع إلى قسم "الأحداث المادية والعقود الرئيسية التي أبرمتها الشركة (بما في ذلك الإتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة)".)

تحافظ المجموعة على شراكات قوية ليس فقط مع الشركة الأم السابقة ولكن أيضًا مع الموردين العالميين الآخرين. وتستضيف المجموعة أيضًا قمة الشركاء السنوية، وهي منتدى للموردين الرئيسيين، مما يسمح للمجموعة بالتواصل مع الموردين بشأن القضايا الهامة المتعلقة بسلسلة التوريد وتعزيز العلاقات مع مورديها. وقد تمكنت بفضل جهودها الرامية لتعزيز الكفاءة والتنوع في عمليات سلسلة التوريد وشبكة المشتريات للمجموعة بمواصلة عملياتها وتوسيعها خلال جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩).

وتدير المجموعة، في أسوقها الرئيسية مثل مصر، المستودعات والخدمات اللوجستية مباشرة من خلال مستودع كبير مملوك للمجموعة في القاهرة وأكثر من ١٠٠ شاحنة، بينما تتعاون المجموعة، في أسواق أخرى مثل الإمارات العربية المتحدة وقطر والمملكة العربية السعودية والأردن والبحرين، مع خبراء خارجيين في

الخدمات اللوجستية لإدارة عمليات سلسلة التوريد اليومية. ويتم دعم أعمال المجموعة في كازاخستان من خلال نموذج سلسلة توريد القائم على الاستعانة بخبراء خارجيين في الخدمات اللوجستية، ويدير الشرك الكازاخستاني للمجموعة المخزون وعملية تجديد المخزون وكذلك التوزيع الداخلي والخارجي (من المورد إلى المستودع ومن المستودع إلى المطعم). كما يقدم شريك المجموعة للخدمات اللوجستية في كازاخستان خدمات الشراء لمجموعة من المنتجات غير الاستراتيجية.

سلامة الأغذية ومراقبة الجودة

تتمثل المبادئ الأساسية الأربعة للمجموعة لضمان سلامة الأغذية ومراقبة الجودة فيما يلي: (١) الامتثال لشهادة حلال بنسبة ١٠٠٪؛ و(٢) الخضوع لعمليات تدقيق منتظمة؛ و(٣) مراعاة المؤهلات المسبقة الصارمة للموردين؛ و(٤) وضع البطاقات الغذائية الشاملة. تولى المجموعة أهمية كبيرة لسلامة الأغذية وجودتها، حيث تطبق الإجراءات اللازمة لضمان توفير منتجات صحية، كما تطبق المجموعة أنظمة ومتطلبات شاملة لسلامة الأغذية بناءً على مبادئ تحليل المخاطر ونقاط التحكم الحرجة، فضلاً عن اللوائح الحكومية وأفضل الممارسات المعمول بها في القطاع ومانحي الامتياز ومعاييرها العالية الخاصة. وتعمل المجموعة، من خلال نظام سلامة الأغذية الخاص بها، جنباً إلى جنب مع مورديها وعمليات سلسلة التوريد والمطاعم لضمان سلامة منتجاتها وجودتها.

يتعين على المجموعة الامتثال لمعايير الجودة الصارمة التي وضعها مختلف مانحي الامتياز في الأدلة وتعليمات التشغيل الخاصة بهم. هناك مجموعة من متطلبات مانح الامتياز التي يتعين على المجموعة اتباعها بما في ذلك المعايير التي تحكم اعتماد الموردين، والموافقة على المنتجات، ورفاهية الحيوان، ومركز التوزيع وعمليات النقل، وعمليات المطاعم، وتقييمات جودة المنتجات، والتحليل الميكروبيولوجي، والكيميائي للأغذية، والمياه. على سبيل المثال، تخضع مطاعم كي إف سي وبيتزا هت وهارديز التابعة للمجموعة لعمليات تدقيق ربع سنوية أو نصف سنوية غير معلن عنها من جهة خارجية تتناول الجوانب الرئيسية لعمليات المطعم بما في ذلك الامتثال لمتطلبات سلامة الأغذية ومعايير العلامة التجارية واللوائح المحلية. ويتم تتبع أي ملاحظات من عمليات التدقيق هذه حتى إتمامها. وتلتزم المجموعة أيضاً بالمتطلبات التي وضعها كل مانحي الامتياز الآخرين بما في ذلك كوستا كوفي و تي جي أي إف وكربي كريم.

تشمل أنظمة سلامة الأغذية في المجموعة تدريب موظفي المجموعة على عمليات المطاعم ونظام التوزيع. وتشمل معايير الأغذية وموضوعات التدريب كل جوانب سلامة الأغذية ذات الصلة بالعمليات مثل النظافة الشخصية، والنظافة البيئية، ومناولة المنتجات، وإدارة درجة حرارة المنتجات، ومنع انتشار التلوث. وتضمن المجموعة أيضاً الامتثال للوائح سلامة الأغذية المعمول بها عند إنشاء مطاعم جديدة أو تجديد مطاعم قائمة.

يتولى كل مدير عام للمطعم لدى المجموعة مسؤولية جودة الأغذية اليومية وإدارة السلامة في وحدة المطعم، كما يتعين على مديري المناطق لدى المجموعة التحقق من تنفيذ المعايير والضوابط المتعلقة بسلامة الأغذية والجودة. وتقوم إدارة ضمان الجودة بالمجموعة بإجراء عمليات فحص ميداني في كل المطاعم بصفة منتظمة. وتجري المجموعة بشكل دوري عمليات فحص للجودة بشأن العناصر الرئيسية في قوائم الطعام على أساس سنوي. وتحرص المجموعة على صيانة كل المعدات المحددة، مثل الثلجات عالية الجودة، في كل مطعم، وقد قامت بدمج عناصر في تصميم المطاعم والمطابخ لتعزيز مستوى النظافة وتقليل الخطأ البشري.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، خضعت المجموعة لأكثر من ٤,٧٠٠ عملية تدقيق من أطراف خارجية (تم إجراء معظمها من قبل شركاء الامتياز)، وأكثر من ١,٧٠٠ عملية تدقيق داخلية للمطاعم وأكثر من ٩٨٠ عملية تدقيق وتقييم للمنتجات. وخلال الفترة نفسها، أجرت المجموعة أكثر من ٦٠٠ جلسة تدريب للموظفين.

بالنسبة لشبكة التوصيل التابعة للمجموعة، تطلب المجموعة من أسطولها الخاص وشركاء التوصيل الخارجيين الامتثال لممارسات سلامة الأغذية وجودة توصيل الطعام، والتي تنص على متطلبات واضحة للامتثال التنظيمي وإدارة الموظفين ومرافق التوصيل والمعدات، كما يأتي الأمن الغذائي ضمن أولويات المجموعة. على سبيل المثال، تحتوي عبوات التوصيل للمنازل الخاصة بالأطعمة الطازجة من كل العلامات التجارية على قفل مانع للعبث لضمان حماية الطعام طوال عملية التوصيل.

إدارة التسعير والإيرادات

اعتمدت المجموعة التسعير الذكي، وهو نهج مبتكر للتسعير، حيث طوّرت عملية إدارة الإيرادات الداخلية. وقد طبقت علوم البيانات المتقدمة وخوارزميات التعلم الآلي على بيانات المستهلكين والمعاملات التاريخية لدراسة مرونة الأسعار والتنبؤ بدقة بسلوك المستهلكين وردود أفعالهم تجاه الأسعار والأنشطة الترويجية. ويتم دعم ذلك من خلال اتصالات تسويقية رقمية مخصصة يتم إدارتها من خلال منصة إدارة علاقات العملاء لتعزيز مشاركة العملاء في أصول المجموعة، مما يؤدي في النهاية إلى دفع المعاملات ونمو الإيرادات. على سبيل المثال، ساعدت إعادة تشكيل علب دجاج كي إف سي في تحسين الأرباح وتخفيف اضطرابات التضخم طوال عام ٢٠٢٢ مع الحرص على إبقاء أسعار منتجات العلامة التجارية في متناول العملاء ومن ثم القدرة على المنافسة في السوق.

تقوم المجموعة بتحديد الأسعار وتحديثها بشكل دوري بشكل ديناميكي بناءً على ظروف السوق السائدة مثل الأنشطة المنافسة والتضخم. ويأخذ التسعير أيضًا في الاعتبار عرض القيمة الإجمالية للعلامة التجارية مقابل مكانة العلامة التجارية، والشريحة المستهدفة، ونقاط الاتصال، وحجم الأنشطة الترويجية واستراتيجية الانتشار. ويتمثل الهدف الرئيسي للمجموعة في تحقيق مستوى مرتفع من الطلب على المنتجات إلى جانب تحقيق أعلى معدل ربحية ممكنة للمنتجات بهدف تعظيم المساهمة الإجمالية مع ضمان توفير تجربة مخصصة للعملاء.

الميزانية الصفرية

اعتمدت المجموعة نهج الميزانية الصفرية حيث تهدف دائمًا إلى تحديد فرص تحقيق الكفاءة في النفقات التشغيلية وتعزيز القيمة من خلال الميزانيات القائمة على المحركات والمسؤولية والمساءلة المزدوجة، والتتبع ومؤشرات أداء رئيسية واضحة لكامل بنود قائمة الربح والخسارة. وتستمر الميزانية الصفرية بهدف الحد من الزيادات التضخمية، والحفاظ على الانضباط المالي الصارم لاستخدام الموارد، ووضع المعايير المرجعية ومشاركة أفضل الممارسات على مستوى المجموعة والاستفادة من انتشار المجموعة وحجمها.

التقنية (التكنولوجيا)

تركز المجموعة على الاستفادة من التقنية لتحقيق تجربة خدمة عملاء بدون تعامل بدني مباشر عبر كل نقاط الاتصال، سواءً في مطاعمها الخاصة بتوفير الطعام داخل المطعم أو الوجبات الخارجية، أو منافذ توفير

الطعام داخل السيارة أو من خلال الطلب الرقمي. وقد اتخذت المجموعة خطوات كبيرة نحو تحقيق هدف أعمالها المتمثل في أن تصبح مشغل مطاعم سريع النمو وموثوق من خلال التطبيقات وأكشاك الطلب الذاتي الخاصة بها، والأجهزة اللوحية والروبوتات، وكذلك شبكة التوصيل إلى العملاء وبرنامج صوت العميل لديها.

ويقود فريق تقنية الأعمال لدى المجموعة النمو والابتكار من خلال تعظيم القيمة للأعمال وعملائها، والاستفادة من مجموعة من أفضل أنظمة التقنية المتكاملة الخاصة بها أو العائدة لأطراف خارجية والتي تدعم أكثر من ٢,٠٠٠ مطعم في ١٢ دولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حيث تعالج أكثر من ١٥٠ مليون طلب سنويًا عبر مختلف القنوات مثل تناول الطعام داخل المطعم والوجبات الخارجية ومنتجات توفير الطعام داخل السيارة ومقدمي الطعام داخل السيارة والتوصيل إلى المنازل.

في حين تتعاون المجموعة مع أفضل بائعي البرامج، فإنها تقوم أيضًا بتصميم وإنشاء أصولها الأساسية داخل المجموعة. وتمتلك المجموعة وتدير منظومة رقمية متطورة، بدعم من بعض أفضل التطبيقات المصنفة في قطاع مطاعم الخدمات السريعة. وتحتل العديد من تطبيقات المجموعة المرتبة الأولى في مخططات "تطبيقات الطعام"، وتم تصنيفها عند ٤,٧ فأكثر (من ٥,٠) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتعد هذه التطبيقات رائدة في القطاع ومتميزة حيث إنها تغطي العديد من القنوات والدول والعملات واللغات المتعددة.

تمكنت المجموعة من خلال أصولها الرقمية من الاستفادة من بيانات العملاء ومن ثم زيادة معدل الاحتفاظ بالعملاء وترددهم والقيمة الدائمة للعميل لكل العلامات التجارية. وتم دمج المنظومة الرقمية للمجموعة مع منصة إدارة علاقات العملاء التي تتميز بالأداء العالي، مما يسمح لها بالية رحلات العملاء وتخصيص العروض بناءً على سلوك العميل والتقسيم الدقيق.

وتشغل المجموعة مطاعمها باستخدام أفضل أنظمة برامج نقاط البيع على مستوى المؤسسات والتي تعالج ١٠٠٪ من مبيعات المطاعم وعمليات المناطق الأمامية. وتم دمج النظام بالكامل مع أجهزة الدفع الإلكترونية لتحويل الأموال لتجنب أي احتيال ومساحات ضوئية لبصمات الأصابع لتسجيل الحضور إلى المطاعم والطابعات، ويتم دعم ذلك من خلال أنظمة شاشات عرض المطبخ المتكاملة التي تسمح بعمليات المطبخ غير الورقية وقياسات سرعة الخدمة لتلبية الطلبات.

تتسم أنظمة نقاط البيع الخاصة بالمجموعة باللامركزية للحد من المخاطر مع إمكانات الإدارة المركزية لتقليل التكاليف. وتُمكن اللامركزية المطاعم من تشغيل القنوات داخل المطعم حتى لو انفصلت عن بعضها البعض بأي شكل من الأشكال. وتحتوي نقطة البيع على نظام تهيئة مركزي قائم على السحابة ويعمل على تحديث قوائم الطعام والأسعار والعروض الترويجية وغيرها عن بُعد عبر الأسواق، كما تستثمر المجموعة في برامج إدارة المطاعم والممارسات الموصى بها من قبل مانحي الامتياز على المستوى العالمي.

تم توحيد عمليات المناطق الخلفية باستخدام منصة كرانس تايم الرائدة في القطاع. وتُستخدم البرامج كخدمة لإدارة مخزون المطاعم، والوصفات، والهدر وتخطيط توقعات الإنتاج، وغير ذلك، كما تعمل المجموعة على تحسين توزيع العمالة باستخدام النماذج الخوارزمية الخاصة بالمجموعة على تطبيق تيم وركس.

يتم تشجيع العملاء في العديد من مطاعم كي إف سي وهارديز التابعة للمجموعة على الخدمة ودعم هذا النهج من خلال الأكشاك التي مثلت ما يقرب من ٥٠٪ من الطلبات داخل المطعم في تلك المطاعم المحددة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ويتمتع أيضًا عملاء فئة تناول الطعام داخل المطعم بخيار استخدام أجهزتهم

المحمولة للطلب باستخدام رموز الاستجابة السريعة على طاولاتهم بدلاً من الوقوف في طوابير. وتدعم المجموعة عملاء التوصيل إلى جانب الأرصفة باستخدام أجهزة لوحية متكاملة تمامًا مع نظام نقاط البيع وأجهزة الدفع اللاسلكية والطابعات المحمولة. بالنسبة لعملاء منافذ توفير الطعام داخل السيارة، فإن المجموعة لديها نموذج يتكون من نافذتين لأخذ الطلبات والدفع والتوصيل، مما يسهل التوصيل في أقل من ثلاث دقائق. وتتم إدارة توزيع السائقين لتلبية طلبات التوصيل إلى المنازل باستخدام أحدث نظام آلي للتوصيل إلى العملاء حيث يدير فرق السائقين الذين يتشاركون العمل على مستوى المطاعم لتحسين التكاليف وتعظيم استخدام السائقين.

بدأت المجموعة في تعزيز قدراتها في مجال الأمن الإلكتروني في عام ٢٠٢١ وأنشأت قسمًا مخصصًا لأمن تقنية المعلومات. وتعمل المجموعة على تنفيذ السياسات الرئيسية مثل أمن المعلومات وأمن البيانات وأمن البريد الإلكتروني، وغير ذلك من التقنيات، والتي تحدد معايير واضحة بشأن متطلبات أمن المعلومات والإنترنت للمجموعة. وقد نجحت المجموعة في نشر بعض الخدمات الأمنية المهمة مثل مركز عمليات الأمن الذي يوفر خدمات المراقبة الأمنية في الوقت الفعلي على مدار ٢٤ ساعة طوال أيام الأسبوع، ويمكن المجموعة من إدارة الحوادث الأمنية بفعالية وإدارة امتياز الوصول وتقييم الثغرات الأمنية واختبار إمكانية الاختراق وضوابط حماية المستخدم النهائي مثل التشفير والحماية من البرامج الضارة. وتواصل المجموعة بناء المزيد من القدرات خلال عام ٢٠٢٢ تشمل مجالات مثل فقدان البيانات وحمايتها، وإدارة الهوية والوصول، والبنية التحتية الجوهرية العامة للوصول الآمن إلى شبكة المجموعة وموارد الحوسبة الأخرى.

تعمل المجموعة على الترقية من نظام تخطيط موارد المؤسسات الموروث إلى نظام تخطيط موارد المؤسسات القائم على السحابة والذي تقدمه أوراكل فيوجن، وهو عبارة عن عملية مستمرة حيث تنتقل المجموعة من أنظمتها الموروثة والمنفصلة إلى برنامج واحد يقوم بتوحيد العمليات عبر أعمال المجموعة وأسواقها. وبمجرد تفعيل البرنامج، سيشمل وظائف التمويل وإدارة سلسلة التوريد والمشتريات والموارد البشرية في ١٢ دولة. في النهاية، ستوفر هذه الترقية للمجموعة إمكانية المتابعة أولاً بأول لمقاييس الأعمال واتخاذ قرارات أفضل وتحسين تجربة العملاء. وتتضمن بعض الفوائد الرئيسية للترقية إلى نظام تخطيط موارد المؤسسات القائم على السحابة تعزيز الامتثال وتوحيد العمليات وإعداد تقارير عبر المناطق، وتعزيز التعاون بين مختلف الأقسام، والوصول الدقيق والمحدث إلى المعلومات عبر الأنظمة المتعددة، مما يمكن المجموعة من الانتقال إلى نموذج خارجي على المدى المتوسط.

الموظفون

قامت المجموعة بتكوين فريق من المهنيين المتمرسين يتضمن خبراء في قطاع مطاعم الخدمات السريعة وإدارة المخاطر والتمويل والموارد البشرية والاستراتيجية والقانون وخدمات الشركات والإدارة والمشتريات وتقنية المعلومات والتدقيق. وكان يعمل لدى المجموعة ما يقرب من ٤٠,٧٠٠ موظف كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وكان لدى المجموعة معدل تناقص إجمالي في الموظفين بنسبة ٤٦٪ في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يوضح الجدول التالي تفاصيل موظفي المجموعة حسب الدولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

عدد الموظفين

٩٤٧	البحرين
١٠,٣٤٥	مصر
٢٩٦	العراق
٩١٣	الأردن
٢,٠٠٣	كازاخستان
٥,٢٠١	الكويت
٤٥٢	لبنان
٥٥٥	المغرب
٧٤٤	سلطنة عُمان
١,١٧٢	قطر
٧,٠١٤	المملكة العربية السعودية
١٠,٢١٨	الإمارات العربية المتحدة
٤٠,٧٠٠	الإجمالي

كانت استراتيجية الموظفين التي تتبناها المجموعة بصفتها منشأة اعتبارية بمثابة محرك أساسي لكل مبادراتها وجزء من استراتيجية الأعمال الخاصة بها. وتسعى المجموعة إلى بناء مؤسسة تتسم بالمرونة، وتعزز بيئة عمل تعمل على إعداد قادة المستقبل، مع الاستفادة من مجتمعها المتنوع، لتحقيق رؤيتها في أن تصبح أفضل مشغل مطاعم موثوق به في العالم. وتواصل المجموعة جهودها للتأكد من أنها المكان الملائم للتعلم والريادة، حيث يمكن للموظفين أن يرتقوا بأنفسهم ويكتسبوا الفطنة الاجتماعية للتفكير خارج حدود العمل.

على سبيل المثال، تدير المجموعة جامعة أمريكانا التي تقدم برنامجًا مدته ثلاث سنوات للموظفين لتعزيز قدراتهم القيادية. وتتوفر في جامعة أمريكانا البرامج للمساهمين الأفراد والرؤساء والإدارة الوسطى وكبار القادة وتشمل الدورات الإدارية، والتطوير الذاتي، والقيادة والابتكار. ويمكن للمجموعة، من خلال جامعة أمريكانا، الحصول على المعرفة الوظيفية ونشرها، وتحديد الاتجاه التنظيمي، وتعزيز التوافق عبر المؤسسة وتحديد القادة المحتملين واختيارهم وتدريبهم.

سعت المجموعة لنشر ثقافة "التركيز على العملاء، والنزاهة والسلامة، والمسؤولية، والابتكار والمرونة، والتعاون، والتميز"، وهي سمة راسخة في المؤسسة، لتكون بمثابة إطار توجيهي لكل أعمالها، مما يضمن أنها تعمل بشكل صحيح من قبل جميع أصحاب المصلحة. ويتم تحديد عناصر "التركيز على العملاء، والنزاهة والسلامة، والمسؤولية، والابتكار والمرونة، والتعاون، والتميز" أدناه.



وتقوم المجموعة أيضاً بتقييم نفسها باستمرار من خلال آليات التجاوب الداخلية القوية للموظفين. في عام ٢٠٢١، دخلت المجموعة في شراكة مع مؤسسة غالوب، وهي شركة استطلاعات، لتعزيز عملية جمع ردود الفعل ومعالجتها.

أدت الثقافة التي بنتها المجموعة بمرور الوقت إلى الإشادة بها من قبل مؤسسة غالوب على أنها شركة متعددة الجنسيات ملتزمة بتطوير رأس المال البشري. فازت المجموعة بجائزة غالوب لأفضل مكان العمل في عام ٢٠٢٢، وهي جائزة مميزة تقديراً لمبادرات المجموعة لتعزيز المشاركة ودمج مبادراتها في كل جوانب تجربة الموظف.

يحتل التنوع والشمول في مقدمة أولويات تركيز المجموعة حيث تواصل توسيع أسرة موظفيها. وتحرص المجموعة على توظيف أشخاص من جنسيات مختلفة من منطلق تبنيها مبدأ الفرص المتكافئة، كما تعمل على تحسين مزيج الموظفين من الجنسين الذي تشكل فيه النساء حاليًا نسبة ١٥٪ من القوي العاملة.

الملكية الفكرية

تستخدم المجموعة عددًا من العلامات التجارية وعلامات الخدمة والشعارات وغيرها من حقوق الملكية الفكرية العائدة للعديد من شركاء الامتياز. على سبيل المثال، تمنح كل إتفاقيات الامتياز الدولية المبرمة مع شركة يم مطاعم المجموعة الحاصلة على الامتياز ترخيص استخدام العلامتين التجاريتين كي إف سي وبيتزا هت والنظام وخاصة النظام العائدة لشركة يم لإعداد المنتجات الغذائية وتسويقها وبيعها وفقًا لمفاهيم كي إف سي و/أو بيتزا هت في كل من مواقع مطاعم كي إف سي و/أو بيتزا هت التي تشغلها المجموعة. ويتم تسجيل العلامات التجارية وعلامات الخدمة والملكية الفكرية الأخرى المتعلقة بالعلامة التجارية هارديز، بما في ذلك الشعارات والعلامات الأساسية، باسم شركة مطاعم هارديز ذ.م.م. وتم منح المجموعة أيضًا حقوقًا محدودة لاستخدام الملكية الفكرية لتطوير مطاعم كي إف سي وبيتزا هت وهارديز وتشغيلها. يرجى الاطلاع على "الإتفاقيات الجوهرية—إتفاقيات مانح الامتياز—إتفاقيات الامتياز مع شركة يم" و"الإتفاقيات الجوهرية—إتفاقيات مانح الامتياز—إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة المتعلقة بمطاعم هارديز".

وبالمثل، يتم تسجيل العلامات التجارية وعلامات الخدمة والملكية الفكرية الأخرى المتعلقة بتي جي أي إف وكرسبي كريم بما في ذلك الشعارات والعلامات الأساسية، باسم شركة تي جي أي إف فرانشييسور ذ.م.م.

وشركة إتش دي إن ديفيلوبمنت كوربوريشن، على التوالي. بالنسبة لكل الترتيبات ذات الصلة بالعلامة التجارية / صاحب الامتياز، فقد تم منح المجموعة حقوق ملكية فكرية محدودة للغاية لغرض محدد وإدارة العلامة التجارية والمطاعم الخاصة بكل صاحب الامتياز. وقد تشمل هذه الحقوق التسويق، والترويج للعلامة التجارية، والعرض، والاستخدام في المنافذ، وبيع المنتجات.

تمتلك المجموعة أيضًا العديد من العلامات التجارية والأسماء التجارية وحقوق الملكية الفكرية، بما في ذلك ويمبي وجراند كافيه وفيش ماركت وتشكن تكا، وهي علامات تجارية عائدة للمجموعة. سجلت الشركة الأم السابقة، على مدار تاريخ عمليات ويمبي الخاصة بالمجموعة، العلامات التجارية في بعض الدول، وقامت بحلول عام ٢٠١٨ بإضفاء الطابع الرسمي على حقوقها في العلامات التجارية في معظم الدول الرئيسية التي تعمل فيها.

الدعاوى القضائية والتنظيمية الجوهرية

تُعتبر المجموعة طرفاً في العديد من الدعاوى القضائية في سياق العمل المعتاد ولا تتوقع أن يكون لنتائج هذه الدعاوى أي تأثير سلبي على نتائجها المالية. وهناك دعاوى قضائية قائمة ضد المجموعة عند مستويات مختلفة من التقاضي أمام مختلف المحاكم والسلطات الأخرى في عدد من الدول. وتخضع المجموعة لدعوتين قضائيتين قائمتين موضحتين أدناه يمكن أن يكون لنتائجهما تأثير جوهري على أعمال المجموعة.

تنخرط المجموعة في دعوى قضائية تتعلق بوفاة طفل في يوليو ٢٠١٥ في روضة الأطفال بمطعم هارديز المرخص له والذي تشغله المجموعة في الأردن. وقد حكمت محكمة أردنية بإدانة كل من الشركة الأردنية التابعة للمجموعة ومدير فرع المطعم بتهمة الإهمال الجنائي، وحُكم على مدير الفرع بالسجن لمدة ستة أشهر بالإضافة إلى غرامة قدرها ٥٠ ديناراً أردنياً بالإضافة إلى الرسوم. وقدم ممثلو الطفل المتوفي دعوى مدنية ضد شركة هارديز والعديد من الكيانات التابعة لها في محكمة محلية فيدرالية بالولايات المتحدة وتم رفضها بناءً على طلب حكم مستعجل في فبراير ٢٠٢٢. وقد تم الطعن في هذا الرفض حيث من المتوقع أن تبدأ جلسات الاستماع ذات الصلة في النصف الثاني من عام ٢٠٢٢. وفقاً لأحكام التعويض المنصوص عليها في الإتفاقيات المبرمة مع هارديز، تقوم المجموعة بتعويض شركة هارديز عن أي أضرار و/أو تكاليف تنشأ عن هذه الدعوى، وبناءً عليه سجلت المجموعة مخصصات ذات صلة في قوائمها المالية ترى أنها ستكون كافية لتغطية أي تكاليف مرتبطة بهذا الالتزام.

لدى سلطات الضرائب المصرية العديد من مطالبات تتعلق بالتزامات ضريبة المبيعات على الشركة التابعة للمجموعة، الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م ("الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية")، فيما يتعلق بمطاعمها من عام ١٩٩٧ إلى عام ٢٠١٧. وتدور النزاعات حول الاستخدام غير الملائم المزعوم من قبل الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية لبعض الإعفاءات من ضريبة المبيعات المطبقة على المطاعم المصرية التي لا تتمتع بوضع "سياحي". وتم إلغاء الإعفاءات من ضريبة المبيعات في عام ٢٠١٦ بموجب تغيير في قانون الضرائب المصري. وقد انقضى عدد كبير من المطالبات لأسباب إجرائية، مثل أحكام التقادم. في ٢ نوفمبر ٢٠٢١، تلقت الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية خطاب مطالبة من سلطات الضرائب المصرية تطالب بموجبه بسداد التزامات ضريبة مبيعات بمبلغ ٩٢,٦ مليون دولار، يتكون من مدفوعات أساسية مستحقة بقيمة ٣٢,٠ مليون دولار و غرامات بقيمة ٦٠,٤ مليون دولار. قامت المجموعة بتسوية أغلبية المطالبات المتعلقة بالمدفوعات الرئيسية مع سلطات الضرائب المصرية، وفيما يتعلق بالمطالبات المتبقية المتعلقة بسداد الغرامات، فستسعى المجموعة إلى الاعتماد على

تشريع العفو المصري بأثر رجعي (المعلن في أغسطس ٢٠٢٢) للتنازل عن هذه الغرامات. وقد سجلت الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية مخصصات ذات صلة في قوائمها المالية تعتقد أنها ستكون كافية لتغطية أي تكاليف مرتبطة بهذه الضريبة.

التأمين

تمتلك المجموعة برامج تأمين ضد الأضرار المادية والمسؤولية، وتوفر برامج التأمين ضد الأضرار المادية الحماية ضد الفقد أو التلف العرضي، والسطو، وتعطل الآلات، والخسائر المالية الناشئة عن الأعمال غير الشريفة، وفقدان المال، وخسارة أو تلف البضائع أثناء النقل، والعقارات قيد الإنشاء وما إلى ذلك، وتقدم برامج التأمين ضد المسؤولية الحماية من أي نوع من المسؤولية الناشئة عن عمليات المجموعة بما في ذلك المسؤولية تجاه الغير، والمسؤولية الإلكترونية، ومسؤولية المديرين والمسؤولين وما إلى ذلك. وتعتقد المجموعة أن التأمينات المتوفرة لديها تغطي حاليًا كل حالات التعرض للمخاطر القابلة للتأمين وتتوافق مع الحدود و/أو وثائق التأمين التي تحتفظ بها الشركات النظيرة.

وتُعد وثائق التأمين السارية كافية فيما يتعلق بقيمة التعرضات المتعلقة بأصول المجموعة والتزاماتها مقارنة بمبلغ التأمين. ويتم أخذ كل المخاطر القابلة للتأمين المتعلقة بالمجموعة في الاعتبار ونقلها إلى شركات التأمين وإعادة التأمين المصنفة من "الدرجة الأولى" من خلال وسطاء يتمتعون بسمعة جيدة على المستوى الدولي.

العقارات

يقع المقر الرئيسي للمجموعة في مبنى تنتفع به على سبيل الإيجار، ويتم تشغيل معظم مطاعم المجموعة في مباني مستأجرة أو مرخصة أو مستأجرة من الباطن وتتوقع المجموعة حاليًا استئجار المباني مباشرة أو من الباطن لمطاعمها الجديدة، وتبلغ مدة الإيجار ما يقرب من ثلاث إلى خمس سنوات. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كانت المجموعة تستأجر ما نسبته ٩٥٪ من مواقع مطاعمها وتمتلك ٥٪ منها، في حين يتم تشغيل معظم مطاعم المجموعة في مباني مستأجرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وتتوقع المجموعة في الغالب استئجار مباني لمطاعمها الجديدة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كانت المجموعة تستأجر أكثر من ١,٧٠٠ موقع لمطاعم كي إف سي وبيتزا هت وهارديز وكرسبي كريم في حين كانت تمتلك أقل من ١٠٠ موقع من مواقع مطاعمها. وتتمتع المجموعة بخبرة كبيرة في التفاوض بشأن عقود الإيجار ولديها علاقات طويلة الأجل وقوية مع الملاك الرئيسيين والأفراد. وتنطوي أغلبية عقود الإيجار (٧٠٪) على أسعار ثابتة في حين تنطوي ٢٥٪ من عقود الإيجار على أسعار ثابتة و/أو متغيرة بينما تنطوي ٥٪ من عقود الإيجار على أسعار متغيرة. وتعتقد المجموعة أن النسبة المرتفعة نسبيًا من عقود الإيجار ذات السعر الثابت تتيح إمكانية تحديد التكلفة وإدارة الميزانية.

المسؤولية الاجتماعية للمجموعة واعتبارات الحوكمة البيئية والاجتماعية

تعتقد المجموعة أنها من المشغلين الرائدتين على المستوى الإقليمي في مجال الحوكمة البيئية والاجتماعية من خلال تبنيها لأفضل المبادئ المعمول بها: (١) الالتزام بالسياسات البيئية بدعم من مانحي الامتياز؛ و(٢) الحد من النفايات وتأثير المناخ؛ و(٣) الحد من استهلاك المواد البلاستيكية؛ و(٤) الالتزام برعاية الموظفين والمجتمع؛ و(٥) توفير التدريب وتعزيز التطوير الوظيفي؛ و(٦) الإدارة المسؤولة والملتزمة. وقد اعتمدت المجموعة إرشادات وسياسات داخلية تشمل ما يتعلق بالمبلغين عن المخالفات وتعارض المصالح والصحة والسلامة وتحمل المخاطر ومكافحة الرشوة والفساد والعقوبات.

اعتمدت المجموعة خارطة طريق طموحة للحوكمة البيئية والاجتماعية من أجل (١) تقليل معدل دوران الموظفين من ٤٦٪ في عام ٢٠٢١ إلى ٤٠٪ بحلول عام ٢٠٢٥؛ و(٢) زيادة مشاركة الإناث في القوى العاملة من ١٥٪ في عام ٢٠٢١ إلى ٢٥٪ بحلول عام ٢٠٢٥؛ و(٣) تعزيز مشاركة الموظفين من ٨٠٪ في عام ٢٠٢١ إلى ٨٥٪ بحلول عام ٢٠٢٥.

تشارك المجموعة بفعالية في أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركات لغرض محدد يتمثل في إحداث فرق وتأثير في المجتمعات التي تشغل فيها المجموعة مطاعمها. ومن ناحية الشؤون الداخلية، فيتضمن ذلك الحد من استهلاك المواد البلاستيكية والاستهلاك بشكل عام، وتعزيز التنوع بين الجنسين، وتحسين معدل الاحتفاظ بالموظفين. على سبيل المثال، قامت المجموعة باستبدال الأكياس البلاستيكية بالورق في العديد من مطاعمها ونفذت سياسات داخلية تشمل التدريب والإبلاغ عن المخالفات وتعارض المصالح والصحة، والسلامة، ومكافحة الرشوة والفساد. في الأردن، إستثمرت المجموعة في مشروع الألواح الشمسية المركبة على الأرض والمتصلة بالشبكة، والتي تنتج ١,٢ ميجاوات سنويًا، لتشغيل ستة مطاعم من مطاعمها.

أما من ناحية المسائل الخارجية، تضمن المجموعة أن يكون كل مورديها ملتزمين بمعايير المبادرة العالمية لسلامة الأغذية من خلال إجراء تقييمات امتثال الموردين بانتظام.

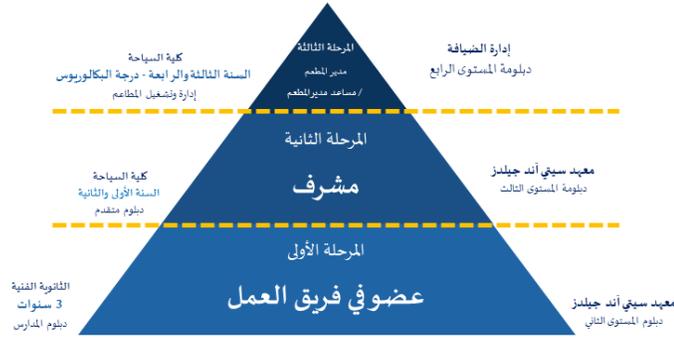
وتعمل المجموعة أيضًا مع المجتمعات المحلية التي تعمل فيها مطاعمها، بما في ذلك المشاركة في التمويل الخيري وتنظيم التبرعات بالدم وتوزيع الوجبات على دور الأيتام وملاجئ المشردين وملاجئ الحيوانات الضالة.

فيما يلي وصف لمبادرات المسؤولية الاجتماعية الرئيسية للمجموعة.

أصحاب الهمم - قامت المجموعة بإنشاء عدد من المطاعم وتزويدها بمعدات وبنية تحتية متخصصة للسماح للأشخاص ذوي الإعاقات السمعية والكلامية بالعمل في هذه المطاعم. ويقوم موظفو المجموعة بوظائف تتضمن أخذ الطلبات والطهي وإعداد الطلبات وتقديمها للعملاء وتزويدهم بتجارب مماثلة لأي مطعم آخر. وقد بدأت المبادرة في عام ١٩٩٤ بمطعم واحد فقط في مصر، وتوسعت لتشمل ستة مطاعم عبر ثلاث علامات تجارية تضم أكثر من ثمانين موظفًا من أصحاب الهمم. وتنوي المجموعة زيادة نمو البرنامج وتعمل على تضمين الأشخاص المحرومين وذوي الإعاقة الحركية وزيادة مشاركة الإناث في كل مطاعمها.

برنامج التعليم المزدوج - دخلت المجموعة في شراكة مع وزارة التربية والتعليم في مصر وجامعة حلوان ومصر الخير وسياتي أند جيلدز لتطوير مجموعة التعليم المزدوج المتخصصة في إدارة المطاعم وتشغيلها. ويوفر هذا البرنامج للطلاب الصغار الملتحقين بالمدرسة الثانوية الفنية مسارًا تعليميًا واعدًا يتكون من ثلاث مراحل لمدة سبع سنوات، ويهدف إلى تقديم دبلوم من المستوى الرابع أو درجة البكالوريوس بنظام الأربع سنوات. وتتم الإشادة ببرنامج التعليم المزدوج الخاص بالمجموعة من قبل منظمات مثل منظمة الأمم المتحدة للتربية والعلم والثقافة، ومنظمة العمل الدولية، والمنظمة الدولية للشباب، وجمعية إدارة الموارد البشرية (SHRM)، وحصل على جائزة أكاديمية الأعمال الدولية في الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتنمية المجتمع.

يوضح الرسم البياني أدناه تفاصيل برنامج التعليم المزدوج الخاص بالمجموعة في مصر.



حصلت المجموعة على جائزة مؤسسة غالوب لأفضل مكان عمل لأول مرة في عام ٢٠٢٢ وكانت ضمن ١٢ فائزاً لأول مرة، كما كانت واحدة من شركتين فقط من منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا حصلتا على تلك الجائزة.

تعمل المجموعة على تمكين كل علامة تجارية ودولة لإجراء أنشطة المسؤولية الاجتماعية للشركات ذات الصلة بمجتمعاتهم. وتضمنت بعض تلك المبادرات الاحتفال باليوم العالمي لمتلازمة داون في ٢١ مارس في المملكة العربية السعودية، والاحتفال بـ "أسبوع الرأفة" في كازاخستان من خلال توزيع وجبات الطعام على الأطفال والكبار والأيتام في عدة مناسبات مثل شهر رمضان والمشاركة في فعالية نصف ماراتون في كازاخستان لتمويل الجمعية الخيرية "Courage to be First"، التي تدعم تطوير المرافق الرياضية للأطفال المعاقين. وتمول المجموعة كذلك العديد من الفعاليات الرياضية في المدن، إلى جانب العديد من المشاركات الأخرى المتعلقة بالمسؤولية الاجتماعية للمجموعة.

٢. بيان تطور رأس المال

الهيكل الحالي لرأس مال الشركة قبل بداية الطرح:

تأسست الشركة في ٢٧ مايو ٢٠٢٢ حيث بلغ رأس المال في ذلك الوقت ١٠,٠٠٠ (عشرة آلاف) دولار أمريكي (ما يعادل ٣٦,٧٢٥ (ستة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وخمسة عشرون) درهم إماراتي) وتتضمن هذه النشرة البيانات المالية للسنوات ٢٠١٩، ٢٠٢٠، و٢٠٢١ وحيث أن الشركة لم تكن مؤسسة قبل ذلك، وعليه فإن النشرة لا يمكن أن تتضمن أي بيانات مالية لفترات سابقة. تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح حالياً رأس مال الشركة الثابت مبلغاً وقدره ٦١٨,٧١٥,٨٥١ درهم إماراتي (ستمائة وثمانية عشر مليوناً وسبعمائة وخمسة عشر ألفاً وثمانمائة وواحد وخمسون) درهماً إماراتياً، موزع على عدد ٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠ (ثمان مليارات وأربعمائة وثلاثة وعشرين مليوناً وستمائة وثلاثة وثلاثين ألفاً ومائة) سهم، قيمة كل سهم ٠,٠٧٣ درهم إماراتي (والذي يعادل ٠,٠٢ دولار أمريكي) لكل سهم وجميع أسهم الشركة متساوية مع بعضها البعض في كافة الحقوق.

ويوضح الجدول التالي نسبة ملكية الشركة قبل وبعد إتمام عملية الطرح.

كما في تاريخ هذه النشرة

قبل الطرح

الاسم	الجنسية / بلد التأسيس	نوع الأسهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم*	نسبة الملكية من رأس المال
أدبتيو إيه دي إنفستمننتس المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	عادي	٨,٠٨٩,٤٧٤,١٣٨	٥٩٤,١٧١,٨٧٥ درهم، بما يعادل ١٦١,٧٨٩,٤٨٣ دولار أمريكي	٩٦,٠٣٪
المساهمين الأقلية	لا ينطبق	عادي	٣٣٤,١٥٨,٩٦٢	٢٤,٥٤٣,٩٧٦ درهم، بما يعادل ٦,٦٨٣,١٧٩ دولار أمريكي	٣,٩٧٪

*استناداً على القيمة الإسمية

بعد الطرح:

الاسم	الجنسية / بلد التأسيس	نوع الأسهم	عدد الأسهم	إجمالي قيمة الأسهم*	نسبة الملكية من رأس المال
أدبتيو إيه دي إنفستمننتس المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	عادي	٥,٥٦٢,٣٨٤,٢٠٨	٤٠٨,٥٥٧,١٢٠ درهم إماراتي بما يعادل ١١١,٢٤٧,٦٨٤ دولار أمريكي	٦٦,٠٣٪
المساهمين الأقلية	لا ينطبق	عادي	٣٣٤,١٥٨,٩٦٢	٢٤,٥٤٣,٩٧٦ درهم، بما يعادل ٦,٦٨٣,١٧٩ دولار أمريكي	٣,٩٧٪

*استناداً على القيمة الإسمية

٣. هيكل رأس مال الشركة بعد اكتمال الطرح:

عند إتمام عملية الطرح، من المفترض أن يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦١٨,٧١٥,٨٥١ (ستمائة وثمانية عشر مليوناً وسبعمائة وخمسة عشر ألفاً وثمانمائة وواحد وخمسون) درهماً، مقسماً إلى ٨,٤٢٣,٦٣٣,١٠٠ (ثمان مليارات وأربعمائة وثلاثة وعشرين مليوناً وستمائة وثلاثة وثلاثين ألفاً ومائة) سهماً بقيمة اسمية ٠,٠٧٣ درهم إماراتي (والذي يعادل ٠,٠٢ دولار أمريكي) للسهم الواحد.

في حال تخصيص جميع أسهم الطرح، سيملك المساهم البائع نسبة ٦٦,٠٣٪ (ستة وستون وثلاثة من مائة بالمائة) من الأسهم كما في تاريخ الإدراج على النحو المبين أعلاه. هذا وقد قدمت الشركة خطتها إلى هيئة الأوراق المالية والسلع وهيئة السوق المالية بشأن عزم المساهم البائع على طرح نسبة ٣٠٪ (ثلاثون بالمائة) من إجمالي رأس المال. يحتفظ كل من المساهم البائع والشركة معاً بحق تعديل حجم شريحة المستثمرين الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة وشريحة المؤسسات المؤهلة فقط في أي وقت قبل نهاية فترة الاكتتاب وفقاً لتقديرهما المطلق، ووفقاً للقوانين المعمول بها وبعد الحصول على موافقة السلطات المختصة في دولة الإمارات.

عدد أسهم المساهم البائع

٥,٥٦٢,٣٨٤,٢٠٨ (خمسة مليارات وخمسمائة
واثنان وستون مليوناً وثلاثمائة وأربعة وثمانون ألفاً
ومائتان وثمانية) سهم

عدد إجمالي أسهم المكتتبين (على افتراض
تخصيص جميع أسهم الطرح بما في ذلك كافة
الشرائح المذكورة في نشرة الاكتتاب):

٢,٥٢٧,٠٨٩,٩٣٠ (ملياران وخمسمائة وسبعة
وعشرون مليوناً وتسعة وثمانون ألفاً وتسعمائة
وثلاثون) سهم

الإجمالي

٨,٠٨٩,٤٧٤,١٣٨ (ثمانية مليارات وتسعة وثمانون
مليوناً وأربعمائة وأربعة وسبعون ألفاً ومائة وثمانية
وثلاثون) سهم

٤. بيان بموقف القضايا والإجراءات والنزاعات المتعلقة بالشركة خلال الثلاث السنوات الأخيرة:

قد تكون المجموعة منخرطة في نزاعات وإجراءات قانونية، بما في ذلك النزاعات والإجراءات القانونية قائمة من قبل السلطات التنظيمية والمنافسة والضريبية بالإضافة إلى الإجراءات مع المنافسين والموردين والعملاء والموظفين والأطراف الأخرى.

تنخرط المجموعة في دعوى قضائية تتعلق بوفاة طفل في يوليو ٢٠١٥ في روضة الأطفال بمطعم هارديز المرخص له والذي تشغله المجموعة في الأردن. وقد حكمت محكمة أردنية بإدانة كل من الشركة الأردنية التابعة للمجموعة ومدير فرع المطعم بتهمة الإهمال الجنائي، وحُكم على مدير الفرع بالسجن لمدة ستة أشهر بالإضافة إلى غرامة قدرها ٥٠ ديناراً أردنياً بالإضافة إلى الرسوم. وقدم ممثلو الطفل المتوفي دعوى مدنية ضد شركة هارديز والعديد من الكيانات التابعة لها في محكمة محلية فيدرالية بالولايات المتحدة وتم رفضها بناءً على طلب حكم مستعجل في فبراير ٢٠٢٢. وقد تم الطعن في هذا الرفض حيث من المتوقع أن تبدأ جلسات الاستماع ذات الصلة في النصف الثاني من عام ٢٠٢٢. وفقاً لأحكام التعويض المنصوص عليها في الإتفاقيات المبرمة مع هارديز، تقوم المجموعة بتعويض شركة هارديز عن أي أضرار و/أو تكاليف تنشأ عن هذه الدعوى، وبناءً عليه سجلت المجموعة مخصصات ذات صلة في قوائمها المالية ترى أنها ستكون كافية.

لدى سلطات الضرائب المصرية العديد من مطالبات تتعلق بالتزامات ضريبة المبيعات على الشركة التابعة للمجموعة، الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م ("الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية")، فيما يتعلق بمطاعمها من عام ١٩٩٧ إلى عام ٢٠١٧. وتدور النزاعات حول الاستخدام غير الملائم المزعوم من قبل الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية لبعض الإعفاءات من ضريبة المبيعات المطبقة على المطاعم المصرية التي لا تتمتع بوضع "سياحي". وتم إلغاء الإعفاءات من ضريبة المبيعات في عام ٢٠١٦ بموجب تغيير في قانون الضرائب المصري. وقد انقضى عدد كبير من المطالبات لأسباب إجرائية، مثل أحكام التقادم. في ٢ نوفمبر ٢٠٢١، تلقت الشركة المصرية

للمشروعات السياحية العالمية خطاب مطالبة من سلطات الضرائب المصرية تطالب بموجبه بسداد التزامات ضريبة مبيعات بمبلغ ٩٢,٦ مليون دولار، يتكون من مدفوعات أساسية مستحقة بقيمة ٣٢,٠ مليون دولار وغرامات بقيمة ٦٠,٤ مليون دولار. قامت المجموعة بتسوية أغلبية المطالبات المتعلقة بالمدفوعات الرئيسية مع سلطات الضرائب المصرية، وفيما يتعلق بالمطالبات المتبقية المتعلقة بسداد الغرامات، فستسعى المجموعة إلى الاعتماد على تشريع العفو المصري بأثر رجعي (المعلن في أغسطس ٢٠٢٢) للتنازل عن هذه الغرامات. وقد سجلت الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية مخصصات ذات صلة في قوائمها المالية تعتقد أنها ستكون كافية لتغطية أي تكاليف مرتبطة بهذه الضريبة. ومع ذلك، لا يوجد ما يضمن أن التكاليف المتعلقة بالنتائج النهائية للنزاعات أو الدعاوى المذكورة أعلاه لن تكون أعلى مما كان متوقعًا، وقد يكون لهذه التكاليف المرتفعة تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

٥. بيان عدد وفئات موظفي الشركة والشركة التابعة لها:

كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغ عدد الموظفين لدينا ما يقرب من ٤٠,٧٠٠ موظف، من بينهم ٣٦,٢٠٠ موظفين بدوام كامل و ٤,٥٠٠ موظفين بعقود خارجية.

٦. السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل الشركة:

تقوم الشركة بإعداد الحسابات الخاصة بها وفقا للمعايير المحاسبية العالمية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات اللوائح السارية في سوق أبوظبي العالمي.

٧. بيان بقروض الشركة، والتسهيلات الائتمانية والمديونيات وأهم الشروط المتعلقة بها:

الشركة ليست طرفًا في أي قروض أو تسهيلات ائتمانية أو مديونية.

٨. بيان الرهونات الحالية والأعباء الواقعة على أصول الشركة

لا يوجد.

٩. المخاطر المتعلقة بالإستثمار (مخاطر الإستثمار):

ينطوي الإستثمار في أسهم الطرح على عدد من المخاطر. لذا يتعين على المستثمرين المحتملين مراجعة عوامل المخاطرة المرتبطة بأي استثمار في أسهم الطرح وأعمال المجموعة والقطاع الذي تزاوّل فيه أعمالها، إلى جانب كافة المعلومات الأخرى الواردة في نشرة الطرح، بعناية فائقة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، المعلومات الموضحة أدناه.

يتعين على المستثمرين المحتملين الانتباه إلى أن المخاطر المرتبطة بالمجموعة والقطاع وأسهم الطرح الوارد تلخيص لها في قسم "ملخص" من نشرة الطرح الماثلة هي مخاطر ترى الشركة وأعضاء مجلس الإدارة أنها الأكثر أهمية للمستثمرين المحتملين الذين يدرسون الإستثمار في أسهم الطرح من عدمه. غير أنه نظرًا لأن المخاطر التي تواجهها المجموعة ترتبط بأحداث وتعتمد على ظروف قد تحدث أو لا تحدث في المستقبل،

يتعين على المستثمرين المحتملين عدم الاقتصار على دراسة المعلومات المرتبطة بالمخاطر الرئيسية الوارد ملخص لها في قسم "ملخص" من نشرة الطرح الماثلة، لكن يتعين عليهم دراسة المخاطر والشكوك الموضحة أدناه، إلى جانب أمور أخرى.

لا تمثل عوامل المخاطرة الموضحة أدناه قائمة شاملة أو شرحًا لكافة المخاطر التي قد يواجهها المستثمرون عند اتخاذ قرار بالإستثمار في أسهم الطرح. كما أن عوامل المخاطرة الوارد تفصيلها أدناه والمخاطر والشكوك الإضافية المرتبطة بالمجموعة وغير المعروفة لها حاليًا، أو التي تعتبرها المجموعة في الوقت الحالي غير جوهرية، قد يكون لها بشكل فردي أو جماعي تأثير سلبي على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية و/أو قدرتها على سداد توزيعات أرباح، وفي حال تحقق أي من هذه المخاطر، فقد يتراجع سعر أسهم الطرح وقد يخسر المستثمرون إستثماراتهم كلها أو جزء منها. يتعين على المستثمرين المحتملين القيام بدراسة متأنية لما إذا كان الإستثمار في أسهم الطرح مناسبًا لهم في ضوء المعلومات الواردة في هذه النشرة وفي ضوء ظروفهم الشخصية

المخاطر المرتبطة بأعمال المجموعة

قد يكون للمخاوف الصحية الفعلية والمنتصورة الناشئة عن الأمراض المنقولة بالأغذية أو الأوبئة أو حوادث الجودة أو غيرها من الحوادث السلبية المتعلقة بالأغذية تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

إن أعمال المجموعة عرضة للمخاوف الصحية الناشئة عن الأمراض المنقولة بالأغذية والأوبئة وجودة الأغذية وردود الفعل التحسسية وغيرها من الحوادث السلبية المتعلقة بالأغذية. وقد يؤدي حدوث أي تفشي من هذا القبيل أو وقوع أي حدث سلبي يتعلق بالصحة العامة في أي من الدول التي تعمل فيها المجموعة أو بالقرب من مطاعمها أو موردبها أو مستودعاتها إلى إغلاق مؤقت أو دائم للمطاعم وتأثير جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

ويمكن أن تُعزى الأمراض المنقولة بالأغذية أو حوادث العبث بالأغذية بشكل مباشر أو غير مباشر إلى مقدمي الخدمات اللوجستية الخارجيين، أو الموردين، أو منصات توصيل الطعام، أو العملاء أو الموظفين وقد تكون خارجة عن سيطرة المجموعة. ويمكن أن تتلوث مكونات الغذاء ومواد التعبئة والتغليف والمنتجات الغذائية الخاصة بالمجموعة بالأمراض المنقولة بالأغذية أو غيرها من الملوثات أثناء النقل أو المناولة أو التحضير. ويمكن أن يكون لأي تأثير سلبي على عمليات المجموعة أو عمليات مقدمي الخدمات الخارجيين أو انقطاعها نتيجةً للمخاوف الصحية الناشئة عن أي من الأمراض المنقولة بالأغذية الفعلية، أو المنتصورة، أو الأوبئة الصحية، أو مشاكل جودة الغذاء، أو ردود الفعل التحسسية، أو غيرها من الحوادث السلبية المتعلقة بالأغذية تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تُعد المكونات التي يتم تخزينها ونقلها من قبل مقدمي الخدمات اللوجستية للمجموعة وتخزينها في مطاعمها قابلة للتلف بطبيعتها. وفي حالة إخلال المجموعة أو مقدمي الخدمات اللوجستية التابعين لها في الحفاظ

على معايير التخزين المطلوبة أو إذا تعرضت سلامة المكونات الغذائية وجودتها للخطر، فقد تتلوث منتجات المجموعة مما قد يؤدي إلى وقوع حادث سلبي متعلق بالأغذية. ويمكن أن تنشأ مخاطر على صحة عملاء المجموعة من أي حادث سلبي متعلق بالأغذية، مما قد يعرض المجموعة لدعاوى قضائية يرفعها العملاء وغيرهم، أو لعقوبات أو غرامات تفرضها الجهات التنظيمية المعنية بسلامة الأغذية، فضلاً عن الإضرار بسمعتها بين العملاء. وتخضع المجموعة لعمليات تدقيق وفحص للجودة في مطاعمها من قبل كل من الجهات الحكومية ومانحي الامتياز، ومع ذلك لا يوجد ما يضمن أن هذه التقييمات الخارجية، أو الضوابط الداخلية وإجراءات التدريب الخاصة بالمجموعة، ستكون كافية لضمان محافظة المجموعة على المستويات اللازمة لجودة المنتجات أو منع أي حوادث سلبية أخرى متعلقة بالأغذية.

وقد يؤدي وقوع أي حوادث سلبية جوهرية تتعلق بالأغذية في أي من مطاعم المجموعة إلى دعاية سلبية والإضرار بعلامتها التجارية أو سمعتها (بما في ذلك ما يتعلق بمطاعمها وعلاماتها التجارية الأخرى غير المتأثرة بالحادث ذي الصلة) وإغلاق المطاعم مما قد يؤدي إلى تأثير سلبي جوهرى على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

قد يكون لأي إخفاق في الحفاظ على أنظمة أو بروتوكولات فعالة لمراقبة الجودة في سلسلة التوريد أو المطاعم التابعة للمجموعة تأثير سلبي جوهرى على نتائج عملياتها ووضعها المالي.

يعتمد نجاح المجموعة بشكل كبير على جودة وسلامة منتجاتها، ويعتمد الحفاظ على الجودة الثابتة للغذاء ومنع تلوثه والمخاطر الصحية الأخرى بشكل كبير على فعالية الأنظمة والسياسات والإرشادات المتعلقة بمراقبة الجودة لدى المجموعة، والتي يشترط مانحو الامتياز توفيرها ويتم تطبيقها على المجموعة والجهات الخارجية التي تتعامل معها. ويمتلك مانحو امتياز المجموعة الحق في فحص وتدقيق عمليات المجموعة بموجب إتفاقيات الامتياز الدولية وقد يترتب على أي إخفاق أو تدهور كبير في أنظمة أو بروتوكولات مراقبة الجودة انتهاك لشروط إتفاقيات الامتياز الدولية، ومن ثم سيكون له تأثير سلبي جوهرى على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

لدى المجموعة حالياً العديد من إجراءات مراقبة الجودة المعمول بها، بما في ذلك أنظمة ومعايير ومتطلبات سلامة الأغذية الشاملة بناءً على تحليل المخاطر ومبادئ نقاط التحكم الحرجة، فضلاً عن أفضل الممارسات العالمية المعمول بها في القطاع ومعايير وسياسات مانحي الامتياز للمجموعة. حتى لو كانت المجموعة متوافقة مع كل ما سبق، فيمكن أن تبقى عرضةً للمسؤولية المدنية و/أو الجنائية وغيرها من العواقب التنظيمية في حالة وجود مخاطر صحية كبيرة في أي من مطاعمها نتيجةً لإخفاق أنظمة أو بروتوكولات مراقبة الجودة الخاصة بالمجموعة أو مورديها، والتي قد يكون لها تأثير سلبي جوهرى على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على استلام المكونات عالية الجودة ومواد التعبئة والتغليف وغيرها من المستلزمات الضرورية بكميات كافية وفي الوقت المناسب، قد تتأثر أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي بشكل سلبي إذا أخفق الموردون في توفير المكونات ومواد التعبئة والتغليف وغيرها من المستلزمات

الضرورة بالجودة والكميات الكافية.

تعتمد أعمال التشغيل بالمجموعة على استلام المكونات عالية الجودة ومواد التعبئة والتغليف وغيرها من المستلزمات الضرورية والتي تستلزم متطلبات معينة بكميات كافية وفي الوقت المناسب. ونظرًا إلى أن العديد من هذه المكونات قابلة للتلف بطبيعتها، فلا تحتفظ المجموعة بمخزون كبير منها، وتعتمد بشكل كبير على عمليات التسليم المنتظمة من مجموعة كبيرة ومتنوعة من الموردين المعتمدين والتي تشتري منهم المكونات ومواد التعبئة والتغليف. وتشتتر المجموعة أيضًا أن تكون المكونات التي تحتوي على اللحوم متوافقة مع شهادة حلال استنادًا إلى الإرشادات التي وضعتها السلطات المختصة مثل هيئة الإمارات للمواصفات والمقاييس والهيئة العامة للغذاء والدواء في المملكة العربية السعودية. وفي حال إخفاق عدد من هؤلاء الموردين في تزويد المجموعة بكميات كافية من المكونات ومواد التعبئة والتغليف ذات الجودة الملائمة بما يلبي المعايير العالمية على النحو المطلوب في الوقت المناسب لأي سبب بما في ذلك نتيجة النقص والانقطاع في الإمدادات الخاصة بهم (مثل ما قد ينجم عن الأحوال الجوية أو غيرها من الظروف) أو إخفاقهم في الاحتفاظ بالشهادات المطلوبة ليكونوا موردين معتمدين من قبل مانحي الامتياز الرئيسيين للمجموعة، فقد يؤدي ذلك إلى انقطاع أو تأخير في الإمداد بالمكونات ومواد التعبئة والتغليف وغيرها من المستلزمات الضرورية التي تطلبها المجموعة لمطاعمها. وقد يؤدي ذلك إلى خسارة العملاء والإيرادات من تلك المنتجات التي لا تتوفر مستلزماتها.

وعلى الرغم من أن المجموعة تُعد تنبؤات بالطلبات المتوقعة وتسعى للاحتفاظ بمخزون كافٍ منها والاحتفاظ بموردين بديلين لمكوناتها ومواد التعبئة والتغليف، فقد تكون جهود المجموعة غير كافية لمنع أو التخفيف من انقطاع إمدادات المواد أو نقصها أو غير ذلك من الاضطرابات التي يشهدها القطاع بشكل عام. وفي حالة حدوث أي اضطرابات واسعة النطاق في سلاسل التوريد أو إذا لم تتمكن المجموعة من الحصول على مكونات أو مواد تعبئة وتغليف بديلة بجودة مناسبة أو بكميات كافية بشروط مقبولة تجاريًا في السوق المفتوحة، فقد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

يعتمد تشغيل مطاعم المجموعة على الإتفاقيات الجوهرية المبرمة مع مانحي الامتياز، والتي تفرض بعض القيود والحدود والالتزامات الأخرى على عمليات المجموعة والتي يمكن أن تؤثر على قدرتها على تنمية أعمالها بشكل سلبي.

تقوم المجموعة بتشغيل ٢,٠٥٠ مطعمًا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ويخضع كل مطعم عادةً إلى إتفاقية امتياز دولية تتضمن موافقة مانح الامتياز على الموردين واختيار مكونات المنتجات، وتحكم الأنشطة الدعائية أو الترويجية، وتضع قيودًا للترخيص الفرعي لأعمال المجموعة، أو بيعها، أو نقلها أو منحها كهدية، مثل أي عملية إعادة هيكلة أو إعادة تنظيم أو أي تغييرات جوهرية أخرى في هيكل المجموعة أو وضعها المالي. وقد يُطلب من المجموعة، بموجب بعض إتفاقيات الامتياز الدولية، الحصول على موافقة مسبقة قبل إجراء تغييرات على خططها التسويقية أو إدخال عناصر جديدة في قوائمها أو نشر بعض المواد المتعلقة بالعلامات

التجارية على شبكة الإنترنت. علاوة على ذلك، تنص إتفاقيات الامتياز الدولية على العديد من الالتزامات على المجموعة فيما يتعلق بدفع رسوم الامتياز والمساهمات والرسوم ومعايير التشغيل والعلامة التجارية، كما تنص على حقوق التدقيق لمانح الامتياز. وبشكل عام، تقيد إتفاقيات الامتياز الدولية قدرة المجموعة على تشغيل الامتيازات التنافسية من أجل الحفاظ على شهرة مانح الامتياز.

وهذه الالتزامات هي ممارسات تقليدية في نموذج الأعمال القائم على الامتياز لضمان حفاظ حاملي الامتياز المعنيين على المعايير العالمية للجودة والنظافة وقيمة العلامة التجارية لمانح الامتياز وكذلك وضع ضوابط تقليدية في السوق لحماية قيمة العلامة التجارية لمانحي الامتياز.

ولا تستطيع المجموعة التحكم في إجراءات مانحي الامتياز الرئيسيين، ولا سيما شركة دجاج كنتاكي ميناباكت م.ح (ذ.م.م) وشركة كنتاكي فرايد تشيكن إنترناشيونال هولدينجز إل إل سي وشركة بيتزا هت ميناباكت م.ح (ذ.م.م) وشركة بيتزا هت إنترناشيونال ذ.م.م (والتي تُشكل شركة يم) وشركة هارديز ريسورانتنس ال ال سي، وهما مانحي لامتياز للعلامات التجارية التي تحقق منها المجموعة معظم إيراداتها حيث يمثلان ٧١,٨٪ و ١٧,١٪ من إجمالي إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، على التوالي. ونتيجةً لذلك، إذا كانت إجراءاتهما في أي وقت تنطوي على مصالح اقتصادية أو تجارية أو قانونية لا تتوافق مع مصالح المجموعة أو إذا اتخذ مانحو الامتياز إجراءات معينة لا توافق عليها المجموعة، فقد تتأثر العمليات التجارية للمجموعة بشكل سلبي، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على إتفاقيات التطوير والامتياز المبرمة مع شركة يم، لذا سيكون لعدم الامتثال لهذه الإتفاقيات أو إنهائها أو عدم القدرة على تجديدها تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد أعمال المجموعة المرتبطة كي اف سي وبيتزا هت على شروط إتفاقيات التطوير وإتفاقيات الامتياز على مستوى المطاعم المبرمة مع شركة يم (يُشار إليهم مجتمعين بلفظ "الإتفاقيات المبرمة مع شركة يم")، والتي تنص، من بين أمور أخرى، على حقوق والالتزامات للمجموعة لتطوير وتشغيل (١) مطاعم كنتاكي في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن وإقليم كردستان العراق والعراق (لا سيما في بغداد والتي لا تزال قيد التفاوض)، والكويت ولبنان والمغرب وعمان وقطر وكازاخستان؛ و(٢) مطاعم بيتزا هت في المملكة العربية السعودية (باستثناء جدة) والإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن والعراق (قيد التفاوض) (يُشار إليهم مجتمعين باسم "مناطق تطوير مع شركة يم"). في حين أن الإتفاقيات المبرمة مع شركة يم لا تمنح المجموعة أي حقوق حصرية لتشغيل العلامات التجارية لشركة يم، تتمتع المجموعة بحقوق الأولوية فيما يتعلق بافتتاح أي مطعم جديد لكنتاكي أو بيتزا هت داخل مناطق التطوير مع شركة يم (رهنًا ببعض الاستثناءات المحدودة) طالما أن المجموعة لا تزال تفي بالالتزامات المقررة بموجب الإتفاقيات المبرمة مع شركة يم! وتستمر في تحقيق أهدافها المتعلقة بافتتاح المطاعم الجديدة وتحسينها بموجب الإتفاقيات المبرمة مع شركة يم. وتساعد هذه الحقوق المجموعة في الحفاظ على مكانتها

الرائدة في السوق فيما يتعلق بتطوير مطاعم كنتاكي وبيتزا هت وتشغيلها في مناطق التطوير مع شركة يم.

حققت ترتيبات المجموعة مع شركة يم فيما يتعلق بالعلامة التجارية "كنتاكي" مجتمعة ما نسبته ٦٠,٢٪ من إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٦٠,٥٪ من إيرادات المجموعة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. حققت ترتيبات المجموعة مع شركة يم فيما يتعلق بالعلامة التجارية "بيتزا هت" مجتمعة ما نسبته ١١,٥٪ من إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و١١,٠٪ من إيرادات المجموعة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

وتتراوح مدة إتفاقيات التطوير المبرمة مع شركة يم في العادة من ثلاث إلى خمس سنوات وقبل إنتهاء مدتها، تم في السابق إبرام إتفاقيات تطوير جديدة طالما ظلت المجموعة ممتثلة لشروط وأحكام كافة الإتفاقيات المبرمة بين الأطراف. بلغ مدد إتفاقيات الامتياز على مستوى المطاعم المبرمة مع شركة يم في العادة ١٠ سنوات يمكن تجديدها بناءً على اختيار مانح الامتياز لمدة ١٠ سنوات أخرى بالشروط المالية ذاتها، شريطة أن يلتزم صاحب الامتياز بمعايير التجديد بموجب الإتفاقيات. وفي حال إخلال المجموعة في تجديد إتفاقيات الامتياز الخاصة بها أو إذا رفضت يم تجديدها بسبب عدم الالتزام بمعايير التجديد، أو إذا تم تجديدها بشروط غير مواتية لها من الناحية التجارية، فسيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

حددت إتفاقيات التطوير المبرمة مع شركة يم أهداف سنوية للمجموعة لافتتاح مطاعم يم جديدة وتجديد المطاعم القائمة في مناطق التطوير الخاصة بيم. كما تنص على التزامات دفع محددة مثل رسوم افتتاح المطاعم الجديدة، ورسوم استمرار التشغيل، ونفقات تسويق بما تتناسب مع إيرادات كل مطعم. كما أنها تتطلب من المجموعة، على نفقتها الخاصة، الحفاظ على معايير معينة للتشغيل والعلامة التجارية يمكن تغييرها من جانب واحد من قبل شركة يم من وقت لآخر. وإذا لم تتمكن المجموعة من تلبية المستهدفات المتعلقة بافتتاح المطاعم الجديدة أو تجديدها أو لم تتمكن من الامتثال للالتزامات الدفع المقررة على المجموعة والشروط التشغيلية أو معايير العلامة التجارية المنصوص عليها في الإتفاقيات المبرمة مع شركة يم أو أدلة السياسات، فيجوز لشركة يم إنهاء إتفاقية أو أكثر من الإتفاقيات المبرمة مع شركة يم أو إلغاء بعض الحقوق الجوهرية للمجموعة، مثل حقوق الأولوية الممنوحة للمجموعة المذكورة سابقاً.

وفي حال إنهاء أي إتفاقية من الإتفاقيات المبرمة مع شركة يم أو إلغاء بعض الحقوق الممنوحة للمجموعة بموجبها، فقد لا تتمكن المجموعة من الاستمرار في تشغيل أعمال كنتاكي أو بيتزا هت، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على إتفاقيات التطوير والترخيص على مستوى الدولة المبرمة مع شركة مطاعم هارديز، لذا سيكون لعدم الامتثال لهذه الإتفاقيات أو إنهاؤها أو عدم القدرة على تجديدها تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد الأعمال المرتبطة بهارديز على شروط إتفاقيات التطوير وإتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة

("الإتفاقيات المبرمة مع هارديز") المبرمة مع شركة هارديز، والتي تنص، من بين أمور أخرى، على حقوق والتزامات معينة للمجموعة لتطوير مطاعم هارديز وتشغيلها في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن والعراق والكويت ولبنان وعمان وقطر والمغرب وكازاخستان (يُشار إليها مجتمعة باسم "مناطق التطوير الخاصة بهارديز"). ومع مراعاة بعض الاستثناءات المحدودة، تمنح إتفاقيات التطوير المبرمة مع هارديز حقوقاً حصرياً للمجموعة لتطوير مطاعم هارديز داخل مناطق التطوير الخاصة بهارديز. وتساعد هذه الحقوق المجموعة في الحفاظ على مكانتها الرائدة في السوق فيما يتعلق بتطوير العلامة التجارية هارديز وتشغيلها في مناطق التطوير الخاصة بهارديز. (يرجى الاطلاع على "الإتفاقيات الجوهرية - "إتفاقية تطوير مطاعم هارديز").

حققت ترتيبات المجموعة مع شركة هارديز بشكل إجمالي ما نسبته ١٧,١٪ من إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ١٧,٧٪ من إيرادات المجموعة للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

وتشمل إتفاقيات الترخيص على مستوى الدولة لكل مطعم في العادة على مدد تشغيل أولية تبلغ عشرين عامًا قابلة للتجديد لمدد متتالية غير محدودة تبلغ كل منها ١٠ سنوات رهناً بالامتثال للشروط المنصوص عليها في إتفاقيات الترخيص. وفي حال إخفاق المجموعة في تجديد هذه الإتفاقيات أو إذا تم تجديدها بشروط غير مواتية لها من الناحية التجارية، فقد يكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

حددت الإتفاقيات المبرمة مع هارديز الأهداف السنوية للمجموعة بشأن افتتاح مطاعم هارديز الجديدة. كما نصت على التزامات دفع محددة مثل رسوم ترخيص أولية، ورسوم الامتياز، ونفقات تسويق بما تتناسب مع المبيعات الإجمالية. كما أنها تتطلب من المجموعة، على نفقتها الخاصة، الحفاظ على معايير تشغيلية معينة يمكن تغييرها من جانب واحد من قبل شركة هارديز من وقت لآخر. إذا لم تتمكن المجموعة من تلبية المستهدفات المتعلقة بافتتاح المطاعم الجديدة أو لم تتمكن من الامتثال لالتزامات الدفع المقررة على المجموعة والشروط التشغيلية المنصوص عليها في الإتفاقيات المبرمة مع هارديز، فيجوز لهارديز إنهاء إتفاقية أو أكثر من الإتفاقيات المبرمة معها أو إلغاء بعض الحقوق الجوهرية للمجموعة. وفي حال إنهاء أي إتفاقية من الإتفاقيات المبرمة مع هارديز أو إلغاء بعض الحقوق الممنوحة للمجموعة بموجبها، فقد لا تتمكن المجموعة من الاستمرار في تشغيل أعمال هارديز، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد أعمال المجموعة على استمرار نجاح وسمعة مانحي الامتياز على مستوى العالم، وأي تأثير سلبي على هذه العلامات التجارية، أو إخفاق مانح الامتياز في حماية هذه العلامات التجارية أو المعلومات الخاصة بها قد يؤثر سلباً على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

يرتبط نجاح المجموعة إلى حد كبير بنجاح أعمال مانحي الامتياز وقوة علاماتهم التجارية على مستوى العالم، والتي تعتمد على وضعهم المالي واستراتيجياتهم التسويقية وتطوير منتجاتهم ونجاح عملياتهم بين المنافسين، بما في ذلك في الدول والأسواق التي لا تعمل فيها المجموعة والتي ليس للمجموعة أي تأثير عليها.

وتعمل المجموعة حاليًا مع مانحي الامتياز الثلاثة الرئيسيين؛ وبالتحديد، شركة يم وهارديز وشركة كرسبي كريم دونوت كوربوريشن ("كريسبي كريم")، التي أبرمت المجموعة معها إتفاقيات لعدد من علاماتها التجارية بما في ذلك كنتاكي وبيتزا هت وهارديز وكرسبي كريم وغيرها من العلامات التجارية العالمية.

وليس للمجموعة أي سيطرة على إدارة أعمال مانحي الامتياز أو تشغيلها. ونتيجةً لذلك، قد يكون للعوامل المختلفة التي تؤثر على مانحي الامتياز والتي تكون خارجة عن سيطرة المجموعة تأثير سلبي جوهري على أعمالها. وقد تشمل هذه العوامل، بشكل عام، الدعاية السلبية وفقدان سمعة العلامة التجارية والمشاكل المتعلقة بسلامة الأغذية أو الصحة في المطاعم خارج الدولة التي تعمل فيها المجموعة، والدعاوى القضائية ضد مانحي الامتياز والتحقيقات التنظيمية.

نظرًا إلى أن أداء الأعمال يعتمد، من بين أمور أخرى، على الإمكانيات التشغيلية والمالية لصاحب الامتياز، والتي تتأثر كذلك بالأداء العالمي لمانح الامتياز إلى جانب الملاءمة أو الأذواق الإقليمية، لا يمكن للمجموعة تقديم ضمانات بأن مانحي الامتياز سيكونون قادرين على التنافس بفعالية مع المنافسين الدوليين الآخرين الراسخين، بما في ذلك العلامات التجارية الجديدة التي قد تدخل الأسواق الرئيسية للمجموعة في المستقبل. ونتيجةً لذلك، فإن أي تدهور أو ضرر يلحق بمانحي الامتياز للمجموعة أو علاماتهم التجارية قد يكون له تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على مجموعة مختارة من الجهات الخارجية لتقديم الخدمات اللوجستية، لذا فإن أي إخفاق من جانبهم في تقديم تلك الخدمات قد يؤدي إلى انقطاع خدمات المجموعة أو تأخيرها، مما قد يكون له تأثير سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على مجموعة مختارة من الجهات الخارجية لتقديم الخدمات اللوجستية في معظم الدول التي تعمل فيها، بما في ذلك نقل مكوناتها ومواد التعبئة والتغليف من المستودعات إلى المطاعم. ورغم أن المجموعة في تلك الأسواق لديها خطط توزيع طارئة أو خطط أعمال طارئة مع مقدمي الخدمات يتم تنفيذها في حالة وجود أي إخفاق جوهري، فلا يوجد ما يضمن أن هذه الجهات الخارجية سوف تفي بشكل ثابت وموثوق بمسؤولياتها التعاقدية تجاه المجموعة. وتعتبر الخدمات المقدمة من قبل مقدمي الخدمات اللوجستية من الجهات الخارجية بالغة الأهمية لسلسلة التوريد الخاصة بالمجموعة وقدرتها على إدارة مخاطر سلسلة التوريد وتكاليف التوزيع والحفاظ على التحكم في المنتجات وإمكانية تتبعها.

وتستخدم المجموعة أيضًا البنية التحتية اللوجستية الخاصة بأطراف خارجية بما في ذلك المستودعات والنقل. وتجري المجموعة عملية تقييم صارمة عند النظر في تعيين أي مقدم خدمات لوجستية خارجي وتخضع مرافق وأنظمة الشركة المحددة لموافقة مانح الامتياز أيضًا. ومع ذلك، فإن قدرة مقدمي الخدمات اللوجستية من الجهات الخارجية على تزويد المجموعة بهذه الخدمات بشكل ثابت وفعال تعتمد على عدد من العوامل، وفي حال تعرض أي من مقدمي الخدمات اللوجستية إلى أي اضطرابات أو تأخيرات في العمليات لأسباب مثل قضايا العمال أو قيود النقل، أو عدم الامتثال لمتطلبات التراخيص، أو التصاريح، أو تعطل عملية النقل، أو أي عوامل أخرى خارجة عن إرادة المجموعة وسيطرتها مثل تلك التي تؤثر على النقل البري

أو بنيتها التحتية، والاضطرابات السياسية، والأحوال الجوية السيئة والكوارث الطبيعية. وفي هذه الحالة، يمكن أن تتعطل سلسلة التوريد للمجموعة وقد لا تتمكن من نقل المكونات ومواد التعبئة والتغليف وتوصيل المنتجات إلى المطاعم، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

يمكن لأي إخفاق أو انقطاع أو خرق لأنظمة تقنية المعلومات الخاصة بالمجموعة أو عدم القدرة على مواكبة الأنظمة الحديثة أن يؤثر بشكل سلبي على أعمالها وعملياتها.

تعتمد أعمال المجموعة على أنظمة تقنية المعلومات المعقدة والمتراصة، بما في ذلك الإنترنت والأنظمة القائمة على السحاب، لدعم العمليات التجارية بما في ذلك عمليات التشغيل اليومية، والتجارة الإلكترونية، وسلسلة التوريد وإدارة المطاعم. على سبيل المثال، تستخدم مطاعم المجموعة أنظمة نقاط البيع والأكشاك والأجهزة اللوحية ومنصات التجارة الإلكترونية لطلبات العملاء عبر قنوات مختلفة، بما في ذلك خدمات تقديم الطعام داخل المطاعم وخدمات تقديم الطعام داخل السيارة والتوصيل إلى المنازل وغيرها. تدير المجموعة ١٧ تطبيقًا خاصًا بعلامات تجارية محددة عبر خمس منظومات للعلامات التجارية، والتي تشير إليها المجموعة باسم "التطبيقات الفائقة" لتمكين الأداء السلس في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان. وتعتمد مطاعم المجموعة أيضًا على حلول تقنية المكاتب الخلفية التي يتم مشاركتها عبر العلامات التجارية للمجموعة لإدارة عملية إعداد تقارير المبيعات والمخزون ومهام الموارد البشرية.

ويؤدي تعقيد الأنظمة التقنية للمجموعة إلى جعلها عرضةً للأعطال والتسلل الخبيث وفيروسات الكمبيوتر أو انتهاكات أمن البيانات التي قد تؤدي إلى كشف بيانات حساسة لأشخاص غير مصرح لهم. تعرضت المجموعة إلى بعض الاضطرابات البسيطة والنادرة في أنظمة تقنية المعلومات الخاصة بها في الماضي ولا يمكنها أن تضمن أنها لن تواجه أي اضطرابات في المستقبل. وعادةً ما تكون هذه الاضطرابات نتيجة لانقطاعات الاتصال أو الشبكة، أو تعطل الأنظمة بسبب الحمل الثقيل و/أو إخفاق الأنظمة، أو مشكلات دعم الجهات الخارجية، أو الهجمات الإلكترونية مثل البرامج الضارة / برامج الفدية. وقد يؤدي أي انقطاع من هذا القبيل إلى فقدان المعلومات الرئيسية أو تعطيل أعمال المجموعة، مما قد يؤثر على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي بشكل سلبي.

بالإضافة إلى ذلك، نظرًا إلى أن الأنظمة التقنية تتطور باستمرار، فإن عمليات المجموعة تتأثر جزئيًا بقدرتها على الاستجابة للتقدم التقني ومعايير وممارسات القطاع الناشئة بطريقة فعالة من حيث التكلفة وفي الوقت المناسب. ولا يمكن للمجموعة أن تضمن أنها ستكون قادرة على تطبيق التقنيات الجديدة بنجاح أو تكييف أنظمة المعالجة الخاصة بها مع متطلبات العملاء المتغيرة أو معايير القطاع الناشئة. وقد تجعل التغييرات في التقنية الحلول الحديثة أكثر تنافسية من الحلول التي تطبقها المجموعة أو قد تتطلب من المجموعة تكبد نفقات رأسمالية إضافية لتحديث مرافقها وتقنياتها. قد يكون لأي إخفاق من جانب المجموعة، سواء كان لأسباب فنية أو قانونية أو مالية أو غيرها، في التكيف في الوقت المناسب مع ظروف السوق المتغيرة أو متطلبات العملاء المتغيرة أو التغييرات التقنية تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج

عملياتها ووضعها المالي.

يمكن لأي انقطاع كبير في خدمة تطبيقات الطلبات الرقمية للمجموعة أن يعوق قدرة المجموعة على إدارة أعمالها بشكل فعال ويؤثر على عملياتها وسمعتها.

تعتمد المجموعة على البنية الأساسية لشبكتها والبرامج وعمليات توصيل المحتوى لتشغيل العديد من قنوات الأعمال، بما في ذلك خدمات تقديم الطعام داخل المطاعم وخدمات تقديم الوجبات الخارجية وخدمات تقديم الطعام داخل السيارة والتوصيل إلى المنازل، حيث تعتمد كل قناة على تقنيات منفصلة. في حين يمكن للمطاعم تقديم خدمات تقديم الطعام داخل المطاعم وخدمات تقديم الوجبات الخارجية بشكل مستقل في حالة حدوث انقطاعات في التقنيات أو الشبكات، فإن قناة التوصيل إلى المنازل تعتمد بشكل كبير على التطبيقات والأنظمة والشبكات.

وتعتمد المجموعة على أنظمة الاتصالات والتقنيات العائدة لأطراف خارجية، بما في ذلك الإنترنت وشبكات الهاتف المحمول، لتوفير إمكانية الوصول إلى تطبيقات الطلبات الخاصة بها للعملاء والشركاء ومندوبي التوصيل. وقد تؤثر الانقطاعات في هذه الأنظمة أو البنية الأساسية والبرامج والعمليات الخاصة بالمجموعة، سواءً كان ذلك بسبب إخفاق أو أخطاء الأنظمة، أو الأخطاء البشرية، أو البرامج الضارة، أو الاختراقات المادية أو الإلكترونية، أو هجمات تعطيل الخدمة أو غيرها، على توافر خدمات المجموعة وتطبيقات الطلبات وقد تمنع أو تعيق أيضًا قدرة العملاء والشركاء ومندوبي التوصيل إلى استخدام تطبيقات الطلبات الخاصة بالمجموعة أو التعامل معها.

واجهت المجموعة، وقد تواجه في المستقبل، انقطاعات وتأخيرات وانقطاعات في تقنياتها من وقت لآخر بسبب مجموعة متنوعة من العوامل، بما في ذلك تغييرات البنية الأساسية، أو أخطاء بشرية، أو برمجية، أو شبكة الإنترنت العامة، أو الانقطاعات التي يتعرض لها مقدمي خدمات الإنترنت الخارجيين. في حالة عدم تمكن العملاء من الوصول إلى تطبيقات الطلبات الخاصة بالمجموعة أو التنقل والطلب أو عدم تلقي الشركاء الطلبات أو تأكيدها في الوقت المناسب، فسيؤثر ذلك على جودة خدمات المجموعة ومستوى الإقبال عليها. وإذا واجهت المجموعة أي إخفاق في شبكة الاتصال بالإنترنت أو شبكة الهاتف المحمول أو تقنياتها عبر مطاعم متعددة أو سوق بأكمله، فقد لا تتمكن المجموعة من تلقي طلبات العملاء. وقد لا تكون خطط الطوارئ المتعلقة باستمرار الأعمال لدى المجموعة كافية لتمكينها من الاستمرار أو استئناف التعامل دون خسارة الأعمال. ويمكن أن تؤثر الانقطاعات في توفر تطبيقات الطلبات الخاصة بالمجموعة أيضًا على سمعتها في تقديم خدمة موثوقة، مما يضر بأعمالها وعلاقتها بشركائها من منحي الامتياز. وقد يكون لأي مما سبق تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعرض المجموعة لمخاطر تتعلق بخرق البيانات والهجمات الإلكترونية

قد تكون مرافق المجموعة وأنظمتها، أو تلك الخاصة بمقدمي الخدمات من الجهات الخارجية، عرضةً للانتهاكات الأمنية، أو أعمال الهجمات الإلكترونية، أو التخريب، أو التدمير أو السرقة أو فيروسات الكمبيوتر

أو فقدان البيانات أو تلفها أو أخطاء البرمجة أو الأخطاء البشرية أو غير ذلك من الأحداث المشابهة. وفي ظل تزايد تعقيد تلك الهجمات والتغير المتكرر لطبيعتها، فقد لا تستطيع المجموعة ومقدمي الخدمات الخارجيين التنبؤ بتلك الهجمات أو اتخاذ تدابير وقائية مناسبة وقد يتعذر اكتشاف أي خطر على نظم المجموعة أو نظم مقدمي الخدمات الخارجيين أو معالجته معه على وجه السرعة، مما قد يؤدي إلى فقدان البيانات. وقد تؤدي أي انتهاكات أمنية، أو هجمات إلكترونية، أو التخريب، أو التدمير، أو السرقة، أو فيروسات الكمبيوتر أو فقدان البيانات أو تلفها أو أخطاء البرمجة أو الأخطاء البشرية من جانب موظفي المجموعة إلى انتهاك خصوصية وأمان بيانات الموظفين والعملاء. وقد يؤدي أي خرق من هذا القبيل إلى الكشف عن هذه البيانات لأطراف خارجية رُغمًا عن جميع الأطراف المتأثرة، مما قد يقوض خصوصية هذه الأطراف ويؤدي إلى الإضرار بسمعة المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، يمكن أن يؤثر ذلك سلبًا على أداء المجموعة بسبب الإجراءات أو الدعاوى القضائية المرفوعة ضد المجموعة في حالة تقصيرها في الحفاظ على سلامة البيانات وسريتها وضمان الامتثال للضوابط ذات الصلة لنشر البيانات واستخدامها عبر القنوات المناسبة بشكل دقيق وفي الوقت المناسب. وقد يؤدي أي خرق أو حدث مماثل آخر إلى تغيير سلوك المستهلكين الحاليين والمحتملين بطريقة من شأنها أن تؤثر على قدرة المجموعة على الاحتفاظ بالعملاء الحاليين أو جذب عملاء جدد، مما قد يكون له تأثير سلبي على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

وتجدر الإشارة إلى أن المجموعة تستخدم البيانات الشخصية للعملاء، بما في ذلك الأسماء والعناوين وعناوين البريد الإلكتروني وأرقام الهواتف، في سياق عملها المعتاد. تطبق المجموعة عدد من أنظمة حماية البيانات الشخصية وأنظمة التجارة الإلكترونية ومتطلبات حماية البيانات في الدول التي تزاوّل فيها المجموعة أعمالها. وقد تتطلب القوانين والمتطلبات المتعلقة بمعالجة البيانات الشخصية وحمايتها من المجموعة إلى تنفيذ سياسات الخصوصية وتكبد المجموعة تكاليف أعلى للامتثال لها، مما قد يحد من ربحية المجموعة مستقبلاً. وقد يؤدي إخفاق المجموعة في الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها فيما يتعلق بمعالجة البيانات الشخصية إلى اتخاذ إجراءات تنفيذية ضد المجموعة، بما في ذلك احتمالية فرض الجهات التنظيمية غرامات وعقوبات على المجموعة أو اتخاذ إجراءات من جانب العملاء الذين يطالبون المجموعة بتعويضهم عن أي أضرار، مما قد يترتب عليه ارتفاع التكاليف فضلاً عن الإضرار بسمعة المجموعة. قد يكون لحدوث أي من المخاطر المذكورة أعلاه تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

قد يؤثر أي تطور سلبي فيما يتعلق بعلاقة المجموعة مع جهات خارجية/ منصات لتوصيل الطعام، بالإضافة إلى أداء منصات توصيل الطعام الخارجية، بشكل سلبي على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

أدى إدخال الطلبات عبر الإنترنت وتطبيقات الهاتف المحمول ونموها، بالإضافة إلى زيادة عدد منصات توصيل الطعام الخارجية ونموها، إلى زيادة نسبة إيرادات المجموعة من قناة التوصيل المنزلي، حيث ارتفعت قيمة إيرادات المجموعة من التوصيل كنسبة مئوية من إيرادات المجموعة من ٣٠,٢٪ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى ٤٢,١٪ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

بالنسبة للإيرادات المحققة من خلال قناة التوصيل المنزلي، يتعين على المجموعة أن تدفع لمنصات توصيل الطعام الخارجية عمولة على الطلبات المقدمة من خلال تطبيقات الأجهزة المحمولة الخاصة بتلك المنصات.

في عام ٢٠٢١، حوالي ٥٦٪ من إيرادات المجموعة من خدمات التوصيل للمنازل محققة من خلال منصات توصيل الطعام الخارجية. تبرم المجموعة عادةً إتفاقيات متعددة السنوات مع منصات التوصيل، والتي يتم التفاوض عليها على أساس شامل "لكل الدول وكل العلامات التجارية" وتسمح لمنصات التوصيل بتحصيل عمولة مستحقة من المجموعة لإدراج مطاعم المجموعة والحصول على طلبات منها. ولا تنص هذه الترتيبات على الحصرية لأي من الطرفين ويمكن إنهاؤها من قبل منصة التوصيل في أي وقت. وقد تقوم بعض منصات التوصيل، إذا واجهت قيودًا على الموارد وضغوط الربحية، بتقييد مناطق التوصيل الخاصة بالمجموعة أو تصر على الترويج للتمويل المشترك أو تفرض رسومًا إضافية على العملاء، مما يؤثر بشكل سلبي على القدرة على تحمل التكاليف والطلب. إذا استمر اعتماد المجموعة على توصيل الطعام من خلال منصات التوصيل الخارجية في التزايد، فمن الممكن أن ينخفض معدل الإقبال على مطاعم المجموعة.

ومن الممكن أيضًا أن تزداد القوة التفاوضية لمنصات توصيل الطعام فيما يتعلق بإتفاقياتها مع المجموعة في ظل نمو قدرات التوزيع لدى تلك المنصات، مما قد يترتب عليه سداد المجموعة رسوم أو عمولات أعلى مقابل خدماتها أو مواجهتها صعوبات في تمديد الإتفاقيات المبرمة مع شركاء توصيل الطعام أو تجديدها في المستقبل بشروط مقبولة تجاريًا أو على الإطلاق مستقبلاً، خاصةً إذا أخفقت المجموعة في مواصلة تعزيز خدمات توصيل الطعام الخاصة بها أو إيجاد وسائل بديلة لخدمة العدد المتزايد من العملاء الذين يختارون طلب طعامهم عبر الإنترنت أو من خلال تطبيقات الهاتف المحمول.

بالإضافة إلى ذلك، تقدم بعض منصات التوصيل خصومات كبيرة على خدماتها إلى شركائها، بما في ذلك المجموعة، من أجل الفوز بحصة سوقية، وقد تقرر عند نضوج أعمالها وقف هذه الخصومات أو رفع رسومها بخلاف ذلك، مما قد يؤدي إلى زيادة الرسوم أو العمولات التي تدفعها المجموعة مقابل خدماتها. وفي حال حدوث أي تطورات سلبية فيما يتعلق بمنصات توصيل الطعام التي تستعين بها المجموعة لتقديم منتجاتها أو علاقتها معها أو خدماتها، مثل إخفاق تلك المنصات في تلبية معايير الخدمة التي تعتمد عليها المجموعة أو الإجراءات أو الأحداث المنسوبة إلى تلك المنصات والتي تؤثر على تصور العملاء عن امتيازات المجموعة أو في حال حدوث أي توقف لعملياتها بسبب صعوبات مالية أو غير ذلك، فقد يؤثر ذلك بشكل سلبي على قدرة المجموعة على الوصول إلى العملاء الذين يختارون طلب الطعام من خلال منصات التوصيل. وقد يكون لأي مما سبق تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

علاوةً على ذلك، فتحت العديد من منصات توصيل الطعام ما يسمى بالمطابخ السحابية التي تقوم بإعداد وتقديم الطعام للعملاء وتقوم بتوسيعها، وهي لا تتطلب كمية كبيرة من رأس المال مقارنةً بالمطاعم كاملة الخدمات، مما يؤدي إلى احتدام المنافسة داخل قطاع المطاعم ووضع المجموعة في منافسة مباشرة مع بعض المنصات التي تتعامل معها. وعلى الرغم من أن المجموعة تدير أيضًا مطابخها السحابية الخاصة، إلا

أن احتدام المنافسة من هذه المطابخ السحابية قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

يمكن للتغيرات فيما يفضله المستهلكين والعادات الغذائية بالإضافة إلى التصور السلبي للقطاع أن يقلل الطلب على منتجات المجموعة ويكون له تأثير سلبي جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تتمكن المجموعة من الحفاظ على مركزها التنافسي بفضل قدرتها على تقديم منتجات مصممة خصيصًا لتناسب الأذواق والتفضيلات الإقليمية في أسواقها المختلفة وتلبية احتياجات العملاء. وفي حين يتمتع مانحو الامتياز بحقوق اعتماد معينة للمنتجات ذات العلامات التجارية، فإن المجموعة فمن الناحية العملية تعمل مع مانحي الامتياز، على أساس التعاون والاتفاق المتبادل، لتطوير منتجات إقليمية مخصصة تعتقد المجموعة أنها تناسب التفضيلات المحلية والإقليمية. على سبيل المثال، تقدم المجموعة مجموعة كبيرة من عروض الأطعمة النباتية والمنتجات الإقليمية في مطاعمها، وذلك على النحو المسموح به بموجب الإتفاقيات الجوهريّة للمجموعة.

وفي حين تتخذ المجموعة تدابير مختلفة لتقييم تفضيلات المستهلكين، والمواءمة مع تفضيلات المستهلكين المتغيرة التي تحركها عوامل تشمل التحولات في التركيبة السكانية للمستهلكين، والظروف الاقتصادية، والعادات الغذائية والاتجاهات في مصادر الغذاء أو تحضير الطعام، فلا يمكن للمجموعة أن تضمن لك أن هذه التدابير ستكون قابلة للتطبيق أو مجدية في تحديد اتجاهات المستهلكين في المستقبل.

بالإضافة إلى ذلك، هناك مخاوف متزايدة بين المستهلكين والمتخصصين في الصحة العامة والهيئات الحكومية بشأن المشاكل الصحية طويلة المدى المرتبطة بحالات معينة، مثل السمنة، والسكري، وأمراض القلب والأوعية الدموية، وارتفاع معدل الكوليسترول، وارتفاع نسبة الصوديوم، وارتفاع نسبة الدهون المتحولة، وارتفاع السكر، وارتفاع ضغط الدم المرتبط بمنتجات الوجبات السريعة مثل تلك التي تسوق لها وتقدمها مطاعم المجموعة. ويمكن أن تؤدي هذه المخاوف الصحية إلى انخفاض الطلب على هذه المنتجات وقد تؤدي إلى إدخال لوائح حكومية تفرض ضرائب جديدة أو تزيد من الضرائب الحالية على منتجات الوجبات السريعة وغير ذلك من التدابير، مما قد يؤدي إلى زيادة الأسعار، ومن ثم يتأثر الطلب بشكل أكبر. وقد تتطلب أي تغييرات مفاجئة في البيئة التنظيمية المتعلقة بمنتجات المجموعة نتيجة لهذه التطورات أو غيرها من المجموعة إدخال تغييرات على عملياتها مما قد يؤثر بشكل سلبي على قدرة المجموعة على بيع منتجاتها بشكل مربح والتسويق لها. وقد يكون لأي إخفاق في توقع تفضيلات العملاء المتغيرة والتصورات العامة السلبية بدقة والاستجابة لها تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

يتسم قطاع الوجبات السريعة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا بطبيعة تنافسية، وقد تتأثر

أعمال المجموعة ونتائجها المالية بشكل سلبي بإجراءات منافسيها وعدم قدرتها على الاستجابة للمنافسة.

يتسم قطاع مطاعم الوجبات السريعة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا بطبيعة تنافسية، حيث تتنافس المجموعة بشكل أساسي مع سلاسل مطاعم الوجبات السريعة الدولية العاملة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، مثل ماكدونالدز، وبرجر كنج، ودومينوز بيتزا، بالإضافة إلى المطاعم وسلاسل المطاعم المحلية العاملة في قطاع مطاعم الوجبات السريعة. تتنافس المجموعة بشكل عام على أساس جودة المنتجات والخدمة والسعر والموقع، وغالبًا ما يتأثر القطاع أيضًا بالتغيرات في أذواق المستهلكين والظروف الاقتصادية والاتجاهات الديموغرافية ودخل المستهلكين المتاح للإنفاق. وبالإضافة إلى ذلك، بعد جائحة كوفيد-١٩، شهدت المطابخ السحابية المصممة حصريًا لأعمال توصيل الطعام نموًا سريعًا ومن المتوقع أن تواصل ذلك. وتشمل الاستراتيجيات طويلة المدى التي يتبناها قطاع الأغذية والمشروبات فتح مطابخ افتراضية/سحابية لتوسيع انتشارها بتكلفة أقل. وفي حالة عدم نجاح المجموعة في التكيف مع هذه الأشكال المتطورة مع مطابخها السحابية أو الأشكال الأخرى من قنوات التوصيل منخفضة التكلفة، أو في حال كان يتعين على المجموعة إنفاق موارد كبيرة للقيام بذلك، فقد لا تتمكن من الاستمرار في المنافسة والحفاظ على حصتها السوقية أو زيادتها بشكل فعال.

وتعتمد قدرة المجموعة على المنافسة على قدرتها على تطوير منتجات جديدة وإطلاقها، وتسويق منتجاتها والإعلان عنها بشكل فعال، والاستجابة لتفضيلات المستهلكين المتغيرة، بما في ذلك ما يتعلق بقيمة منتجاتها وتنوعها وجودتها. بالإضافة إلى ذلك، قد يقدم المنافسون الحاليون أو المستقبليون للمجموعة منتجات ذات أسعار أفضل أو أكثر جاذبية لأذواق المستهلكين أو يطلقون برامج تسويق وإعلان أكثر فاعلية. ونتيجة لهذه الأسباب أو أي أسباب أخرى، إذا لم تتمكن المجموعة من الحفاظ على مركزها التنافسي، فقد تتعرض لضغط هبوطي على الأسعار، وانخفاض الطلب على منتجاتها، وانخفاض هوامش الربح وفقدان حصتها السوقية، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

إن تأثير الجائحات المستقبلية على عمليات المجموعة، بما في ذلك تأثيرها على قدرة العملاء أو رغبتهم في تناول الطعام في المطاعم، أمر غير مؤكد وقد يكون جوهريًا.

يمكن أن تؤدي الجائحات المستقبلية واستجابات الحكومة لها إلى تقييد أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. على سبيل المثال، كان لتفشي جائحة كوفيد-١٩، وكذلك الإجراءات الحكومية للحد من انتشارها، تأثير كبير على عمليات المجموعة في كل أنحاء منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان. يتعلق التأثير الأكثر أهمية بالقيود الحكومية في عام ٢٠٢٠، والتي أدت إلى الحد من قدرة المجموعة على فتح المطاعم وخفض حصة تقديم الطعام داخل المطاعم كنسبة مئوية من إجمالي المبيعات بسبب الإغلاق المؤقت أو الدائم للمطاعم، وانخفاض سعة خدمة تقديم الطعام داخل المطاعم وانخفاض الزيارات الطبيعية داخل المطاعم (مثل مراكز التسوق التجارية).

وعلى الرغم من التدابير الحكومية التي طبقتها المجموعة لزيادة مستويات السلامة والنظافة، فلا يوجد ما

يضمن أن مستوى الإقبال على خدمة تقديم الطعام داخل مطاعم المجموعة سوف يتعافى تمامًا من تأثير القيود المفروضة نتيجة كوفيد-١٩ أو التي قد يتم فرضها نتيجة الجائحات المستقبلية، وإذا لم يتعافى نتيجة جائحة كوفيد-١٩ أو غيرها من الجائحات المستقبلية، فقد تتأثر أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي بشكل سلبي وجوهري. لا يوجد ما يضمن أن الدول التي تعمل فيها المجموعة لن تخضع لعمليات إغلاق مستقبلية نتيجة لجائحة كوفيد-١٩ أو غيرها من الجائحات المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، قد تتأثر عمليات المجموعة إذا أصبح الموظفون الإداريون الرئيسيون للمجموعة أو نسبة كبيرة من قوتها العاملة غير قادرين على العمل بسبب المرض أو الحجر الصحي أو القيود المفروضة على السفر أو القيود الحكومية الأخرى فيما يتعلق بجائحة كوفيد-١٩ أو غيرها من الجائحات المستقبلية، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

قد لا تكون المجموعة قادرة على حماية حقوق الملكية الفكرية ومعلومات الملكية الأخرى المرخصة لها من قبل منحي الامتياز، مما قد يؤثر على سمعة مانح الامتياز وأعمال المجموعة.

بموجب شروط العديد من إتفاقيات الامتياز الدولية، يتعين على المجموعة حماية حقوق الملكية الفكرية ومعلومات الملكية الأخرى الخاصة بمانحي الامتياز. وفي هذا الصدد، تتمثل المسؤولية الأساسية للمجموعة بصفتها صاحبة الامتياز في إخطار مانح الامتياز إذا أصبحت على علم بانتهاك حقوق الملكية الفكرية وتقديم أي دعم مطلوب. على سبيل المثال، قد تخفق المجموعة في حماية مطاعمها من انتهاكات العلامات التجارية أو غيرها من الانتهاكات، ومن الممكن أن يتم تسريب معلومات الملكية الأخرى، مثل وصفات المنتجات الغذائية أو الأسعار المقترحة أو معلومات إطلاق المنتجات، من قبل الموظفين أو الموردين أو منصات توصيل الطعام وغيرها من الجهات الخارجية. وفي حالة حدوث أي من هذه الأمور، بشكل مستمر وجوهري وغير مقيّد، وفي حال تضررت سمعة أحد شركاء الامتياز التابعين للمجموعة نتيجة لذلك، فقد يتأثر المركز التنافسي للمجموعة في أسواقها وقدرتها على تنمية أعمالها بشكل سلبي، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي. وقد يؤثر أي ضرر يلحق بسمعة امتيازات المجموعة، سواءً كان منسوباً إلى المجموعة أو غيرها، بشكل سلبي على الثقة الممنوحة لمانح الامتياز أو سمعة المجموعة ويتسبب في انسحاب العملاء أو الوسطاء الحاليين من التعامل مع المجموعة أو إعادة النظر في ذلك.

قد يؤدي عدم الحصول على التراخيص والتسجيل والتصاريح والموافقات أو الاحتفاظ بها أو تجديدها في الوقت المناسب أو على الإطلاق إلى التأثير بشكل سلبي على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

في إطار أعمال المجموعة وعملياتها، يلزم الحصول على تراخيص وتصاريح مختلفة من السلطات المحلية والحكومية والاحتفاظ بها لفتح مطاعم جديدة وإدارة أعمالها الحالية. علاوةً على ذلك، تخضع المجموعة، بصفتها مُعد للمنتجات الغذائية للاستهلاك البشري، لقوانين ولوائح الصحة والسلامة والبيئة، بما في ذلك اللوائح الصادرة عن السلطات المحلية والوطنية وتنفيذها في الأسواق المختلفة التي تعمل فيها. وإذا تغيرت قوانين ولوائح الصحة والسلامة والبيئة في هذه الدول أو أصبحت أكثر تقييداً في المستقبل، فقد يختلف

حجم وتوقيت الإستثمارات المطلوبة للحفاظ على الامتثال عن الخطط الداخلية للمجموعة، مما يؤدي إلى ارتفاع التكاليف. تدير المجموعة أكثر من ٢,٠٠٠ مطعم، مما يستلزم الحصول على آلاف التراخيص ذات الصلة والحفاظ عليها وتجديدها. بالنظر إلى طبيعة أعمال المجموعة، تشمل أهم التصاريح / الموافقات على مستوى المطاعم: (١) الصحة والسلامة، وأنظمة النظافة (بما في ذلك موافقات البلدية والدفاع المدني)، و(٢) الموافقات العقارية (على سبيل المثال، تسجيل عقود الإيجار، وما إلى ذلك)، و(٣) التراخيص الصادرة عن وزارات السياحة ذات الصلة (في بعض الدول). في حين أن للمجموعة تاريخ طويل في التعامل مع طلبات التراخيص والتصاريح، فإن الحصول على التراخيص والتصاريح يمكن أن يستغرق وقتًا طويلاً ويخضع لتأخيرات متكررة، لا سيما في الدول الجديدة.

فيما يتعلق ببعض مطاعم المجموعة (خاصة تلك الموجودة في مراكز التسوق التجارية)، فإن إتفاقيات إيجار المطاعم وإتفاقيات الترخيص تلزم المؤجر بالحصول على بعض الموافقات المتعلقة بالبناء. ونتيجة لذلك، فإن أي إخفاق من جانب المؤجر في الحصول على هذه الموافقات قد يؤثر سلبيًا على عمليات المجموعة ذات الصلة بمطعمها في هذه الأماكن، على الرغم من أن هذه الموافقات عادةً ما تكون شرطًا مسبقًا في مثل هذه الإتفاقيات وتسمح للمجموعة بإنهاء الإتفاقية دون حق الرجوع. وقد يعني إخفاق المجموعة في الاحتفاظ بتراخيصها وتصاريحها أو تجديدها أو الامتثال لشروطها، في الوقت المناسب، أنها ستخضع لغرامات أو عقوبات أو قد يُطلب منها إغلاق المطعم ذي الصلة.

وقد يؤدي أي تأخير في استلام تلك الموافقات، أو التراخيص، أو التسجيلات، أو التصاريح أو تجديدها إلى تكبد تكاليف أعلى مما كان متوقعًا، ويؤدي إلى تأخيرات في افتتاح المطاعم الجديد ذي الصلة أو التأثير على عمليات المطعم المعني بشكل سلبي. بالإضافة إلى ذلك، في هذه الأحوال، يجوز للسلطات المختصة توجيه المجموعة لإغلاق ذلك المطعم، أو رفع دعاوى جنائية ضد المجموعة، أو تقييد عملياتها، أو فرض غرامات، أو عقوبات عليها أو الشروع في دعاوى قضائية مما قد يؤدي إلى عدم قدرة المجموعة على تجديد الموافقات أو الحصول عليها في الوقت المناسب أو على الإطلاق. وقد يكون لأي مما سبق تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

قد يؤثر نقص أعداد الموظفين وارتفاع معدلات دوران الموظفين بشكل سلبي على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

يتمتع قطاع مطاعم الوجبات السريعة في العادة بمعدل تغيير في الموظفين أعلى من القطاعات الأخرى. كما في 30 يونيو ٢٠٢٢، بلغ عدد موظفي المجموعة حوالي ٤٠,٧٠٠، منهم ٣٦,٢٠٠ موظفًا على مستوى المطاعم، وحوالي ٤,٥٠٠ موظفًا في مراكز دعم المطاعم. بلغ إجمالي معدل الدوران لدى المجموعة حوالي ٤٦٪ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يمثل الموظفين الأجانب جزءًا كبيرًا من موظفي المجموعة على الرغم من أن الموظفين المحليون يشكلون الغالبية العظمى في العديد من الدول. وتم دعم إمداد المجموعة بالموظفين الأجانب، أثناء تأثرها بجائحة كوفيد-١٩، من خلال العلاقات طويلة الأمد للمجموعة مع الموردين الذين يستقطبون العمالة من الفلبين

والهند وباكستان، ومصر، ونيبال، وبنغلاديش. وقد تمكنت المجموعة باستمرار من توظيف نفس العدد تقريبًا من العمال الأجانب في السنوات الثلاث الماضية، ولكن لا يمكنها ضمان الاستمرارية في توظيف عدد كبير من الموظفين الأجانب في حالة حدوث أي أزمة أخرى مثل جائحة كوفيد-١٩.

كما تتعقب المجموعة وتتبع عن كثب متطلبات التوظيف المحلية (على سبيل المثال، "السعودة" أو "التوطين في الإمارات") في مختلف الدول، مما قد يؤثر على قدرتها على توظيف الموظفين الأجانب. على سبيل المثال، بالنسبة للسعودة، فرضت السلطات السعودية رسومًا على الموظفين غير السعوديين العاملين في الشركات السعودية وعلى تصاريح الإقامة لأفراد أسر الموظفين غير السعوديين، وقد أدى ذلك إلى زيادة تكاليف المعيشة مما قد يؤثر على جاذبية المملكة العربية السعودية للعمال المحتملين الذين يسعون إلى الانتقال. وبالتالي، فقد يكون للرسوم المرتفعة التي تفرضها الحكومات في الدول التي تعمل فيها المجموعة وصعوبة الحفاظ على الموظفين الأجانب تأثير سلبي على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

وتتطلب المجموعة أيضًا قاعدة مناسبة من مندوبي التوصيل لتقديم خدمة عالية الجودة لعملائها. ويمكن أن يشهد عدد مندوبي التوصيل تقلبات لعدد من الأسباب مثل المنافسة من أصحاب العمل الآخرين أو منصات التوصيل الأخرى، والأحوال الجوية السيئة، والتغيرات الموسمية، وقيود الهجرة، والأحداث المحلية أو الوطنية. وإذا لم تتمكن المجموعة من الاحتفاظ بقاعدة مناسبة من مندوبي التوصيل لتلبية طلب العملاء، فقد يؤدي ذلك إلى زيادة حجم الطلبات المتأخرة أو غير المنفذة.

وبشكل عام، ليس هناك ما يضمن أن المجموعة لن تواجه صعوبات في تعيين الموظفين المناسبين والاحتفاظ بهم في المستقبل. وقد يؤثر أي إخفاق في القدرة على توظيف أفراد مؤهلين والاحتفاظ بهم في المستقبل على العمليات اليومية، مما قد يؤثر بشكل سلبي على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على عدد من الموظفين الرئيسيين، لذا قد يؤثر عدم القدرة على جذب المهنيين المهرة أو الاحتفاظ بهم بشكل سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا لتحديد التوجه الاستراتيجي للأعمال وإدارتها. بالإضافة إلى ذلك، فإن قدرة المجموعة على تحقيق النجاح المستمر ومواجهة تحديات الأعمال المستقبلية تعتمد على قدرتها على جذب المهنيين من ذوي الخبرة والكفاءات وأصحاب المهارات وتعيينهم والاحتفاظ بهم. ويمكن أن تتأثر عمليات المجموعة في حال عدم وجود عدد كافٍ من الموظفين المهرة. إن المنافسة على الموظفين المؤهلين من ذوي الخبرة الراسخة في القطاع شديدة ومكلفة، سواءً من حيث الاحتفاظ بالموظفين الحاليين أو عند استبدال الموظفين أو العثور على موظفين مناسبين إضافيين. وقد يكون لفقدان خدمات الموظفين الرئيسيين أو عدم القدرة على توظيف عدد كافٍ من المهنيين المهرة أو تدريبهم أو عدم قدرة المجموعة على إدارة مستويات التناقص في فئات الموظفين المختلفة تأثير سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعتمد المجموعة على أسطول من مندوبي التوصيل للقيام بأعمال التوصيل إلى المنزل، لذا فإن أي سلوك متهور أو أي سوء سلوك آخر من قبلهم يمكن أن يكون له تأثير سلبي على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تقوم المجموعة بالتوصيل المباشر للوجبات إلى عملائها، باستخدام موظفيها من مقدمي خدمات التوصيل، كما دخلت في ترتيبات مع منصات توصيل الطعام مثل طلبات وشركة ديليفرو وشركة هنجرستيشن لقبول طلبات التوصيل المقدمة عبر تطبيقات الهاتف المحمول الخاصة بهم. خلال عام ٢٠٢١، تم تنفيذ أكثر من ٨٠٪ من طلبات التوصيل الخاصة بالمجموعة، بما في ذلك الطلبات المقدمة من خلال منصات التوصيل، عن طريق أسطولها الخاص المكون من حوالي ٧,٨٠٠ مندوب توصيل. وقد يتورط مندوبي التوصيل التابعون للمجموعة أو لمنصات التوصيل، في حوادث العبث بالأطعمة، أو مناولة أو توصيل الطعام بشكل غير مناسب، أو غير صحي، أو الاعتداء، أو الضرب، أو السرقة أو أي أنشطة إجرامية أخرى، أو القيادة الخطرة، أو المتهورة، أو أي سوء سلوك آخر ينتهك سياسات المجموعة. وقد تؤدي مثل هذه الإجراءات إلى حوادث مرورية أو إصابات أو أضرار في الممتلكات أو خسائر في الأرواح للمستهلكين أو الشركاء أو الجهات الخارجية الأخرى، والتي قد تعرض المجموعة للدعاية السلبية أو فقدان السمعة أو دعاوى بالمسؤولية الجسيمة.

تتعرض المجموعة للمخاطر المرتبطة بالتضخم والتي يمكن أن تؤثر بشكل سلبي على أعمالها ونتائج عملياتها وأوضاعها المالية.

تخضع معظم المكونات المستخدمة في منتجات المجموعة لزيادات الأسعار نتيجة للتضخم، والموسمية، والعرض والطلب العالميين، والأحوال الجوية، والتقلبات في أسعار صرف العملات والحوافز الضريبية وغيرها من العوامل. ولا تتحكم المجموعة في التقلبات في الأسعار وتوافر المكونات ومواد التعبئة والتغليف أو الاختلافات في المنتجات الناتجة عن هذه العوامل، ويمكن أن يؤثر أي منها على الأسعار التي يفرضها مورديها، مما يجعل تكلفة المكونات أو مواد التعبئة والتغليف أكثر تكلفة على المجموعة وزيادة أسعار منتجاتها للعملاء. وقد تؤدي أي زيادات من هذا القبيل إلى تقليل الطلب وتؤثر على الأداء المالي العام للمجموعة. للمجموعة تحكم محدود في تقلبات الأسعار وتوافر المكونات الناتجة عن هذه العوامل. وعلى الرغم من أنها ترم عقودًا طويلة الأجل وتتخذ تدابير أخرى، بما في ذلك زيادة أسعار المستهلكين، لمواجهة تقلبات أسعار المكونات ومواد التعبئة والتغليف، فلا يوجد ما يضمن أن المجموعة يمكن أن تخصص ميزانية تغطي بشكل كامل أي زيادات في هذه الأسعار أو توقعها، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تتعرض المجموعة لمخاطر تتعلق بأسعار الطاقة والكهرباء والمياه والخدمات ذات الصلة

تعمل المجموعة في العديد من الدول التي تختلف فيها أسعار الطاقة والغاز والكهرباء والمياه والخدمات ذات الصلة وتخضع للتعديل المستمر، بما في ذلك ما ينتج عن التغييرات النظامية. في المملكة العربية السعودية، على سبيل المثال، أصدر مجلس الوزراء السعودي القرار رقم (٩٥) بتاريخ ١٧/٠٣/١٤٣٧هـ (الموافق ٢٨/١٢/٢٠١٥م)، لرفع أسعار الطاقة المنظمة (بما في ذلك الوقود) وتعرفة الكهرباء والمياه

وخدمات الصرف الصحي للقطاعات السكنية والتجارية والصناعية ضمن سياسات المملكة الهادفة إلى ترشيد برنامج الدعم الحكومي. ولا يوجد ما يضمن أن الدول الأخرى التي تعمل فيها المجموعة لن تطبق تدابير مماثلة لتلك التي نفذتها المملكة العربية السعودية.

وقد تؤدي الزيادات في الأسعار وأي زيادات مماثلة إلى انخفاض معدل الإنفاق التقديري أو دخل العملاء المتاح للإنفاق بشكل عام، مما يعمل على خفض الدخل المتاح للإنفاق وربما يترتب عليه تأثير سلبي على قطاع مطاعم الوجبات السريعة، وقد تؤدي هذه الزيادات كذلك إلى زيادة مصاريف المجموعة الخاصة أو تكلفة نقل مكوناتها ومستلزماتها. ونتيجةً لذلك، قد تتأثر المبيعات في متاجر المجموعة بشكل سلبي وقد تزيد المصاريف التشغيلية للمجموعة، مما سيكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ومركزها المالي.

تعرض المجموعة للمخاطر المرتبطة بتأجير العقارات.

تعمل غالبية مطاعم المجموعة في عقارات مؤجرة ونتيجة لذلك تتعرض المجموعة لظروف السوق في سوق التأجير بالتجزئة. في حين أن المجموعة قد يكون لديها خيار تجديد بعض عقود الإيجار، فإنه يجب عليها عادة إعادة التفاوض على شروط التجديد وقد يصر المؤجرون على إجراء تغييرات جوهرية على شروط عقد الإيجار. وفي حال تجديد عقد الإيجار بسعر أعلى بكثير من سعر الإيجار الحالي، أو في حال عدم تمديد أي شروط موأتية حالية ممنوحة من قبل المؤجر، فيتعين على المجموعة تحديد ما إذا كان من المجدي التجديد بهذه الشروط المعدلة. وإذا لم تتمكن المجموعة من تجديد عقود الإيجار لمواقع المطاعم بشروط مقبولة أو لم تتمكن من تجديدها على الإطلاق، فسيتمتع عليها إغلاق المطاعم ذات الصلة أو نقلها، مما سيؤدي إلى خسارة المبيعات التي كانت ستساهم بها هذه المطاعم في إيرادات المجموعة خلال فترة الإغلاق، ويمكن أن يعرض المجموعة للحاجة إلى التشييد والتجديد وتكبد التكاليف ومخاطر أخرى. وقد يكون لأي مما سبق تأثير سلبي جوهري على سمعة المجموعة وأعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

قد تنخرط المجموعة في نزاعات ودعاوى قضائية محددة، وفي حال كانت نتيجتها غير موأتية للمجموعة، فقد يكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

المجموعة طرف في نزاعات ودعاوى قضائية محددة، بما في ذلك النزاعات والدعاوى القضائية التي تقيمها السلطات التنظيمية والتنافسية والضريبية بالإضافة إلى الدعاوى المقامة مع المنافسين والموردين والعملاء والموظفين والأطراف الأخرى.

وعلى وجه الخصوص، فإن المجموعة طرف في دعوى قضائية تتعلق بوفاة طفل في يوليو ٢٠١٥ في روضة الأطفال بمطعم هارديز المرخص له والذي تشغله المجموعة في الأردن. وقد حكمت محكمة أردنية بإدانة كل من الشركة الأردنية التابعة للمجموعة ومدير فرع المطعم بتهمة الإهمال الجنائي، وحُكم على مدير الفرع بالسجن ستة أشهر بالإضافة إلى غرامة قدرها ٥٠ دينارًا أردنيًا بالإضافة إلى الرسوم. وقدم ممثلو الطفل المتوفي دعوى مدنية بالقتل الخطأ ضد هارديز والعديد من الشركات التابعة أمام محكمة المقاطعة الفيدرالية

بالولايات المتحدة والتي تم رفضها بناءً على طلب حكم مستعجل صادر في فبراير من عام ٢٠٢٢. وقد تم استئناف الرفض ومن المتوقع بدء جلسات الاستماع في النصف الثاني من عام ٢٠٢٢. وفقًا لأحكام التعويض المنصوص عليها في الإتفاقيات المبرمة مع هارديز، تقوم المجموعة بتعويض شركة هارديز عن أي أضرار و/أو تكاليف ناشئة عن هذه الدعوى، وبناءً عليه رصدت المجموعة مخصصات ذات صلة في قوائمها المالية ترى أنها ستكون كافية لتغطية تكاليف المجموعة.

وبالإضافة إلى ذلك، لدى سلطات الضرائب المصرية العديد من مطالبات التزامات ضريبة المبيعات القائمة ضد الشركة التابعة للمجموعة، الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م، فيما يتعلق بمطاعمها من عام ١٩٩٧ إلى عام ٢٠١٧. وتدور النزاعات حول الاستخدام غير الملائم المزعوم من قبل الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية لبعض الإعفاءات من ضريبة المبيعات المطبقة على المطاعم المصرية التي لا تتمتع بوضع "سياحي". وتم إلغاء الإعفاءات من ضريبة المبيعات في عام ٢٠١٦ بموجب تغيير في قانون الضرائب المصري. وقد انقضى عدد كبير من المطالبات المقدمة من سلطات الضرائب المصرية لأسباب إجرائية، مثل أحكام التقادم. في ٢ نوفمبر ٢٠٢١، فيما يتعلق بالغرامات المحتملة التي لا زالت مطبقة، تلقت الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية خطاب مطالبة من سلطات الضرائب المصرية تطالب بموجبه بسداد التزامات ضريبة مبيعات بمبلغ ٩٢,٦ مليون دولار، يتكون من مدفوعات أساسية مستحقة بقيمة ٣٢,٠ مليون دولار وغرامات بقيمة ٦٠,٤ مليون دولار. قامت المجموعة بتسوية أغلبية المطالبات المتعلقة بالمدفوعات الرئيسية مع سلطات الضرائب المصرية، وفيما يتعلق بالمطالبات المتبقية المتعلقة بسداد الغرامات، فستسعى المجموعة إلى الاعتماد على تشريع العفو المصري بأثر رجعي (المعلن في أغسطس ٢٠٢٢) للتنازل عن هذه الغرامات. وقد سجلت الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية مخصصات ذات صلة في قوائمها المالية تعتقد أنها ستكون كافية لتغطية أي تكاليف مرتبطة بهذه الضريبة.

وفيما يتعلق بالمخصصات التي رصدتها المجموعة فيما يتعلق بكل من المطالبات الواردة أعلاه، لا يوجد ما يضمن أن التكاليف المتعلقة بالنتائج النهائية للنزاعات أو الدعاوى المذكورة أعلاه لن تكون أعلى مما كان متوقعًا، وقد يكون لهذه التكاليف المرتفعة تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

قد تتحمل المجموعة التزامات ضريبية نتيجة لإعادة الهيكلة الداخلية للشركة قبل الطرح.

قبل الطرح، خضعت المجموعة وشركاتها التابعة لإعادة هيكلة داخلية حيث ظلت بموجبها الملكية النفعية النهائية للمجموعة كما هي. تتسم القوانين واللوائح الضريبية المعمول بها في الدول التي تعمل فيها المجموعة بكونها ديناميكية ولا تقدم دائمًا إرشادات واضحة ومحددة حول المعاملة الضريبية لعمليات إعادة الهيكلة. وقد استندت المحاسبة الضريبية للمجموعة بشأن عملية إعادة الهيكلة إلى تفسير المجموعة للقوانين واللوائح الضريبية ذات الصلة مسترشدةً في ذلك بالمشورة المقدمة من خبراء مستقلين في الشؤون الضريبية. وإذا تبنت سلطات الضرائب ذات الصلة (لا سيما تلك التي في المملكة العربية السعودية والكويت ومصر)

نهجًا مغايرًا لما هو متوقع فيما يتعلق بالمعاملة الضريبية، فقد تخضع المجموعة لالتزامات ضريبية إضافية قد يكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

قد تتأثر المجموعة بتحديثات قانون المنافسة عبر مختلف الدول في الشرق الأوسط، لذا فإن أي تطبيق أو تفسير سلبي لهذه القوانين يمكن أن يؤثر على أعمال المجموعة بشكل سلبي.

في حين أن هناك قوانين منافسة في الدول التي تعمل فيها المجموعة، بما في ذلك المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة، يتسم قطاع الخدمات الغذائية، بشكل عام، بطبيعة تنافسية (على عكس قطاع الاتصالات وقطاع التمويل وغيرهما بشكل عام). لذلك، فإن هذه القوانين بشكل عام ليست ذات صلة. على سبيل المثال، من المستبعد للغاية أن يكون هناك تواطؤ بين شركات مطاعم الوجبات السريعة لتحديد الأسعار، أو تقسيم حصة السوق، أو وضع شروط على المبيعات للمستهلكين النهائيين، رغم وجود حالات نادرة للغاية في الواقع.

ومع ذلك، في حالة حدوث أي عملية اندماج أو استحواذ كبيرة، فمن المحتمل أن تخضع هذه الصفقة لموافقة سلطة مكافحة الاحتكار المعنية (على سبيل المثال، الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية). ولا يمكن للمجموعة أن تضمن أنها ستكون قادرة على الحصول على الموافقة على أي عمليات استحواذ مستقبلية بشروط مرضية أو على الإطلاق، بسبب تطبيق قانون المنافسة أو تفسيره بشأن أي عملية اندماج أو دمج أو استحواذ مقترحة أو تنفيذها المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، فإن أي تغييرات في قانون المنافسة في أي من الدول التي تعمل فيها المجموعة قد تجعل الاستحواذ على الشركات المنافسة أكثر صعوبة. وإذا لم تتمكن المجموعة من إتمام عمليات الاستحواذ في المستقبل بسبب تلك القيود، فقد تتأثر أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي بشكل سلبي.

قد تكون المجموعة غير قادرة على إنشاء مطاعم جديدة وتشغيلها بشكل مربح أو توسيع عروض قائمة الطعام الحالية، مما قد يؤثر تأثيراً سلبياً على قدرتها على تنفيذ استراتيجية النمو وعلى أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

يتمثل أحد المقومات الرئيسية لأعمال المجموعة واستراتيجيات النمو الخاصة بها في الحفاظ على وتيرة التوسع في عدد مطاعمها، وهو ما يتطلب من المجموعة أن تحدد باستمرار المواقع المناسبة والمتاحة للمطاعم الخاضعة للامتياز وإنشائها في تلك المواقع. وتعتمد هذه العملية بشكل أساسي على العرض والطلب، كما تعتمد بدرجة أقل على التعاون المستمر للأطراف الخارجية مثل وكلاء العقارات، وأصحاب العقارات، والمطورين، والمؤجرين. وتستأجر المجموعة معظم مطاعمها من الملاك الأفراد ويمكن أن تكون إدارة العديد من هذه العلاقات أمراً صعباً. ولا يمكن أن تضمن المجموعة ضمان أنها ستتمكن دائماً من تحديد مواقع المطاعم المناسبة وإبرام عقود إيجار لها إذا كانت اتجاهات العرض والطلب تشهد تقلبات كبيرة، كما لا يمكنها ضمان قدرتها على إدارة شبكة الملاك الأفراد الخاصة بها وتنميتها بشكل فعال.

إن قدرة المجموعة على الحصول بشكل فعال على عقارات تجارية عالية الجودة لنقل المطاعم القائمة إليها أو افتتاح مطاعم جديدة فيها، تعتمد على مدى توفر عقارات تجارية تلي معايير المجموعة الخاصة بحركة العملاء، والمساحة المربعة، واقتصاديات الإيجار، وقرب الموظفين، وإمكانية الحصول على الخدمات اللوجستية، والتركيب السكانية وعوامل أخرى، بما في ذلك قدرة المجموعة على التفاوض بشأن الشروط التي تلي الأهداف المالية للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، قد يؤثر ارتفاع أسعار العقارات على نسبة الإيجار إلى المبيعات في الجدوى المالية لاقتصاديات المطاعم الجديدة. ويتطلب أي مطعم جديد تنشئه المجموعة موارد كبيرة من حيث تكاليف الإيجار الثابتة والتجهيزات والتجديدات لمواءمة المطعم مع التصميم المفضل للمجموعة. وتعتمد قدرة المجموعة على تقليل فترات الاسترداد على قدرتها على التفاوض بشأن الشروط المعقولة تجاريًا، بناءً على تصميم المطعم والموقع الملائم لهذا التصميم، والذي يخضع لنفقات رأسمالية (يمكن تقديرها بقدر من اليقين)، وافتراضات مختلفة بشأن الطلب على منتجات المجموعة مبنية على التركيبة السكانية في الموقع الجديد. علاوة على ذلك، تنطوي عمليات تجهيز المطاعم الجديدة على تكاليف باهظة لتعيين موظفين جدد، ونقل الموظفين الحاليين وإنشاء سلاسل التوريد اللازمة، ويستغرق أي مطعم جديد عادةً ما يقرب من ١٢ شهرًا لكي يعمل بشكل مستقر. بالإضافة إلى ذلك، يمكن أن تؤثر المطاعم الجديدة على مبيعات مطاعم المجموعة القائمة القريبة، ولا يوجد ما يضمن حدوث مزاحمة ذاتية في المبيعات أو ازديادها في المستقبل في حال زيادة المجموعة لنطاق تواجدتها في الأسواق الحالية.

وفي إطار استراتيجية التوسع الخاصة بالمجموعة، فقد تحاول توسيع قوائم الطعام لدى مطاعمها أو إنشاء مطاعم جديدة للتركيز على إدخال عروض جديدة في قوائم الطعام على سبيل المثال، تركز المجموعة في الوقت الراهن على تطوير أعمالها في مجال المقاهي في ظل التدشين المستمر لمقهى بيتس في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد تستكشف في المستقبل مجموعة واسعة من خيارات المقاهي. ولا يوجد ما يضمن أن المجموعة ستكون قادرة على إنشاء سلاسل التوريد الضرورية أو تدريب الموظفين الحاليين في الوقت المناسب و/أو بطريقة مجدية تجاريًا بحيث يمكن أن تتنافس مع المشاركين الآخرين في السوق على أي عروض جديدة في قوائم الطعام.

وعلى الرغم من أن المجموعة لديها بيانات وخبرة كبيرة فيما يتعلق بتحديد مواقع المطاعم الجديدة المناسبة، والحصول على عقود الإيجار، وتعيين الموظفين وتدريبهم وإنشاء سلاسل التوريد، فإن أي اضطراب أو تأخير كبير في تشغيل مطاعم جديدة بطريقة مربحة، قد يؤدي إلى زيادة فترات الاسترداد للمجموعة وإغلاق المطاعم، مما يؤدي إلى تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تعرض المجموعة لمخاطر تتعلق بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق أعمالها المعتاد، تدخل المجموعة في معاملات مع أطراف ذات علاقة على أسس تجارية بحتة، بما في ذلك شراء المواد الخام، وشراء الأصول، والمبيعات، والمصاريف، والمدفوعات، والعائدات المتنوعة، والتنازل عن التزامات الشركة، والتمويل وإتفاقيات مع المساهمين، وتحويل الرصيد، وتحصيل مبالغ الزكاة

والضرائب. وتتوقع المجموعة الاستمرار في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل، لا سيما مع الشركة الأم السابقة وشركاتها التابعة، والتي شكلت ١٦٪ من إنفاق المجموعة المباشر في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وقد بلغ إجمالي قيمة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ١٠٩,٦ مليون دولار أمريكي في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

وفقًا لقانون الشركات، يجب أن تحصل الشركة على موافقة الجمعية العمومية العادية على المعاملات التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها. وقد تخفق الشركة في الحصول على موافقة الجمعية العمومية العادية على المعاملات المستقبلية التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها. وفي حالة عدم الموافقة على أي من تلك المعاملات حسب الأصول، فقد يتم الطعن عليها أو إبطالها. وفي حين تعتقد المجموعة أن كل هذه المعاملات قد تم إجراؤها على أساس تجاري بحت، فلا يمكنها تقديم تأكيد أنها ما كانت لتحصل على شروط أكثر ملاءمة لو تم إبرام تلك المعاملات مع أطراف خارجية. علاوةً على ذلك، من المحتمل أن تبرم المجموعة معاملات أخرى مع أطراف ذات علاقة في المستقبل، وقد تنطوي هذه المعاملات على تعارض في المصالح. بالإضافة إلى ذلك، في حالة عدم إتمام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المستقبل على أساس تجاري بحت، فقد تتأثر الشركة بشكل سلبي. وقد يكون لأي من المخاطر الواردة أعلاه تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تواجه المجموعة مخاطر صرف العملات الأجنبية التي يمكن أن تؤثر على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي

تعمل المجموعة من خلال شركاتها التابعة في العديد من الدول في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان. ونتيجةً لذلك، تتعرض المجموعة لمخاطر صرف العملات. ونظرًا إلى القوائم المالية للمجموعة مقومة بالدولار الأمريكي، فإن المجموعة معرضة لمخاطر تحويل العملات الأجنبية عند الإبلاغ عن نتائجها المالية فيما يتعلق بالشركات التابعة للمجموعة والتي تستخدم في عملياتها عملات أخرى، لا سيما العملات غير المربوطة بشكل مستقر (مثل الجنيه المصري والتنج الكازاخستاني). وبالتالي، فإن التحركات السلبية في أسعار صرف العملات الأجنبية يمكن أن تؤثر سلبيًا على نتائج عمليات المجموعة ووضعها المالي.

بالإضافة إلى ذلك، تتعرض كل شركة من الشركات التابعة للمجموعة لمخاطر أسعار الصرف المرتبطة بالمعاملات لأنها تحقق إيراداتها بالعملة المحلية، ولكن قد يتعين عليها الدفع لتلبية بعض احتياجاتها التشغيلية (مثل معدات المطاعم وبعض المواد الخام، التي تشمل المكونات الغذائية) بعملات أخرى، لا سيما الدولار الأمريكي. وفي هذه الحالة، يمكن أن تؤثر أي حركة سلبية في أسعار صرف العملات الأجنبية بشكل سلبي على هوامش الربح التشغيلي للشركة التابعة ذات الصلة. بالإضافة إلى ذلك، تتعرض المجموعة لبيئة تضخم مرتفعة فيما يتعلق بعملياتها في لبنان.

وقد تتسبب الاتجاهات الاقتصادية الدولية في انخفاض قيمة أي من العملات الرئيسية للمجموعة مقابل العملات الأجنبية الأخرى ذات الصلة. وقد تؤدي أي تقلبات كبيرة في قيمة هذه العملات، مثل التعزيز الأخير

للدولار الأمريكي مقابل العديد من العملات غير المربوطة به، إلى خفض هوامش الأرباح التشغيلية ومن ثم سيكون لذلك تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

المخاطر المتعلقة بالأوضاع الجغرافية والسياسية والاقتصادية

مارست الحكومات في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا ولا تزال تمارس تأثيرًا كبيرًا على اقتصاداتها وأنظمتها القانونية والتنظيمية، مما قد يخلق بيئة غير مستقرة لأنشطة الإستثمار والأعمال.

لطالما تدخلت الحكومات في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، بما في ذلك الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت، في السياسات الاقتصادية والقانونية والتنظيمية لبلدانها. وشملت هذه التدخلات تنظيم أوضاع السوق، بما في ذلك الإستثمار الأجنبي والتجارة الخارجية والخدمات المالية وخدمات الرعاية الصحية. وقد تشمل التغييرات الأخرى ما يلي:

- التدابير الحكومية للحد من التضخم، بما في ذلك من خلال سياسات مثل ضوابط الأسعار؛
- الإجراءات أو التدخلات الحكومية، بما في ذلك التعريف الجمركية وسياسة حماية الإنتاج الوطني وضوابط النقد الأجنبي والعملات والإعانات؛
- التغييرات في الهيكل التنظيمي والقانوني، بما في ذلك القيود على الملكية الأجنبية، وإلغاء الحقوق التعاقدية، ومصادرة الأصول، واحتمالية عدم استقرار ملكية العقارات؛
- تغييرات في توافر الموظفين، ومتطلبات التوظيف، وتكلفة استقطاب الموظفين، وتأثيرات العمل والإقامة للموظفين الوافدين وأسرههم؛
- ضريبة الدخل والضرائب الأخرى؛
- سياسات تأميم الأصول ومتطلبات تعيين الموظفين المحليين؛
- الصعوبات والتأخيرات في الحصول على تراخيص و/أو تصاريح و/أو موافقات جديدة لعمليات جديدة أو تجديد التراخيص و/أو التصاريح و/أو الموافقات الحالية؛ و
- عدم القدرة على ترحيل الأرباح و/أو أرباح الأسهم.

قد تؤدي التغييرات غير المتوقعة في هذه السياسات أو اللوائح إلى زيادة مصروفات التشغيل أو الامتثال ويمكن أن يكون لها تأثير يتمثل في الحد من القدرة التنافسية للمجموعة. وقد يكون لأي من هذه التغييرات تأثير سلبي وجوهري على أعمال المجموعة وتوقعاتها المستقبلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

قد تؤثر حالة عدم الاستقرار والاضطرابات المحتملة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، أو تصاعد النزاع المسلح بشكل سلبي وجوهري على عمليات المجموعة

منذ عام ٢٠١١، كانت هناك اضطرابات سياسية في عدد من الدول في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. وتضمنت هذه الاضطرابات مظاهرات عامة ووصلت في الحالات القصوى إلى الصراع المسلح والحروب الأهلية، وأدت إلى عدد من التغييرات في الأنظمة وزيادة حالة عدم اليقين السياسي في بعض أنحاء من المنطقة. ولا يمكن التنبؤ بوقوع حالات، أو أحداث مثل الحرب، أو الأعمال العدائية الأخرى، أو ما يترتب على ذلك من آثار على البلدان التي تعمل فيها المجموعة. وتخضع منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا حاليًا لعدد من النزاعات المسلحة، بما في ذلك في اليمن وسوريا.

وتتأثر الأسواق الرئيسية للمجموعة، وستظل تتأثر، بالتطورات السياسية في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وقد تؤثر ردود فعل المستثمرين على التطورات في أي بلد في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا على الأوراق المالية للمصدرين في أسواق أخرى. ولا يوجد ما يضمن أن المتطرفين أو الجماعات الإرهابية لن تستمر في تنفيذ أعمال إرهابية أو أي أعمال عنف أخرى في الدول التي تعمل فيها المجموعة، أو أن مرافق المجموعة لن تتأثر بأي تصعيد للنزاع المسلح الإقليمي. وقد يكون لأي حوادث إرهابية تشهدها الأسواق الرئيسية للمجموعة أو تؤثر عليها وتفاقم حالة عدم الاستقرار الجيوسياسي الإقليمي (سواء كان ذلك يشمل الإمارات العربية المتحدة أو المملكة العربية السعودية أو الكويت أم لا)، أو أي مستويات متصاعدة من الصراع العسكري في المنطقة، تأثير سلبي جوهري على مستوى جاذبية الأسواق الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة للإستثمار الأجنبي ورأس المال، وقدرتها على الانخراط في التجارة الدولية، وقطاع السياحة فيها، ومن ثم على أوضاعها الاقتصادية والخارجية والمالية، مما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.

تطوير الأنظمة القانونية وإدخال قوانين ولوائح جديدة في الدول التي تعمل فيها المجموعة حاليًا أو قد تعمل فيها مستقبلاً أن يخلق بيئة غير مستقرة أو متغيرة للإستثمار وأنشطة الأعمال

لا تزال الدول التي تعمل فيها المجموعة أو قد تعمل فيها مستقبلاً تعمل على وضع الإطار القانوني المطلوب لدعم اقتصاد السوق. وتتميز الأسواق الرئيسية للمجموعة، واقتصادات الأسواق الناشئة الأخرى بشكل عام، ببيئات قانونية وتنظيمية أقل شمولية مقارنة بالمناطق الأكثر تقدمًا. ويمكن أن يؤدي التطور السريع لهذه الأنظمة القانونية بطرق قد لا تتزامن دائمًا مع تطورات السوق إلى الغموض والتضارب وأوجه خلل في القانون والممارسة القضائية. ويمكن أن تؤثر أي تطورات سلبية في هذا الصدد على قدرة المجموعة على حماية حقوقها بموجب تراخيصها وعقودها، أو على الدفاع عن نفسها ضد مطالبات الآخرين، بما في ذلك الطعون المقدمة من قبل السلطات التنظيمية والحكومية فيما يتعلق بامثال المجموعة للقوانين واللوائح المعمول بها، ما قد يكون له تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة وتوقعاتها المستقبلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

علاوةً على ذلك، بالتزامن مع نضوج هذه الاقتصادات، بدأت بعض حكومات منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، ومن المتوقع أن تستمر، في تنفيذ قوانين ولوائح جديدة (مثل قوانين خصوصية البيانات) التي يمكن أن تؤثر على الطريقة التي تدير بها المجموعة أعمالها ويكون لها تأثير سلبي جوهري على أعمالها وتوقعاتها

المستقبلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها. وقد تتسبب أي تغييرات نظراً على السياسات الإستثمارية أو المناخ السياسي السائد في إدخال تغييرات على اللوائح الحكومية فيما يتعلق بما يلي:

- ضوابط الأسعار؛
- ضوابط عمليات التصدير والاستيراد؛
- ضريبة الدخل وغيرها من الضرائب؛
- قيود الملكية على الأجانب؛
- ضوابط الصرف الأجنبي والعملات؛ و
- سياسات مزاي العمالة والرفاهية.

ولا يوجد ما يضمن أن إدخال أي تغييرات على القوانين الحالية لن يؤدي إلى زيادة التكاليف التي تتكبدها المجموعة أو يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمالها وتوقعاتها المستقبلية ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

قد تتأثر المجموعة بالأوضاع الاقتصادية والسوقية والسياسية العامة، والتأثير الاقتصادي لكوفيد-١٩ والأزمات المحلية أو العالمية الأخرى

يخضع أداء أعمال المجموعة للأوضاع الاقتصادية والسوقية والسياسية العامة. ويمكن أن يؤثر التباطؤ أو الضعف المستمر في النشاط الاقتصادي الناجم عن تدهور السوق العالمية والأوضاع الاقتصادية الناتجة عن جائحة كوفيد-١٩ المستمرة أو أي أسباب أخرى، لا سيما الحرب في أوكرانيا، على أعمال المجموعة بشكل سلبي. وقد أدى غزو روسيا لأوكرانيا إلى حالة من عدم اليقين فيما يتعلق بالنمو الاقتصادي والتجارة العالمية، مما أدى إلى زيادة الضغط التضخمي الناجم عن جائحة كوفيد-١٩ وأثر على النمو الاقتصادي العالمي بشكل سلبي. وقد تؤدي أي تغييرات سلبية في السوق العالمية والأوضاع الاقتصادية، من بين عوامل أخرى، إلى انخفاض مستويات التوظيف وانخفاض مستويات الدخل المتاح للإنفاق والتضخم وارتفاع معدلات الفائدة، مما قد يؤدي إلى انخفاض طلب العملاء على منتجات المجموعة.

علاوةً على ذلك، فإن تكاليف المجموعة وتكاليف مورديها وقدرة عملائها على الإنفاق قد تأثرت، وقد تستمر في التأثر، بشكل سلبي نتيجة ارتفاع معدلات التضخم. في الإمارات العربية المتحدة، عاد معدل التضخم السنوي إلى المنطقة الإيجابية للمرة الأولى منذ عام ٢٠١٨، وارتفع إلى ٢,٥٪ في نهاية عام ٢٠٢١. في حين أن معدل التضخم في الإمارات العربية المتحدة يقارب نصف معدلات التضخم في أوروبا وحوالي ثلث معدل التضخم في الولايات المتحدة في عام ٢٠٢٢، لا يوجد ما يضمن أنه لن يستمر في الارتفاع نتيجة الأوضاع الاقتصادية والسياسية العالمية السلبية. وقد لا تكون المجموعة قادرة على استيعاب التكاليف المرتفعة لمورديها أو تمرير هذه التكاليف المرتفعة إلى العملاء من خلال زيادة الأسعار، دون خسارة العملاء أو التأثير سلباً على هوامش الربح التشغيلي للمجموعة. علاوةً على ذلك، زادت تكاليف العمالة والتكاليف الأخرى غير

السلعية التي تتكبدها المجموعة، مثل تكاليف التأمين وتكاليف خدمات تقنية المعلومات ومندوبي التوصيل وتكاليف الطاقة، وقد تستمر في الارتفاع نتيجة لضغوط التضخم. استجابة لارتفاع مستويات التضخم، وافق بنك الاحتياطي الفيدرالي الأمريكي مؤخرًا على رفع أسعار الفائدة بنسبة ٠,٧٥٪ ومن المتوقع أن يصل سعر الفائدة على الأموال الاتحادية إلى ٣,٤٠٪ بحلول نهاية عام ٢٠٢٢. بسبب ربط الدرهم الإماراتي بالدولار الأمريكي، رفع مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي السعر الأساسي المطبق على تسهيلات الإيداع لليلة واحدة بنسبة ٠,٧٥٪، اعتبارًا من ١٦ يونيو ٢٠٢٢، ولا يوجد ما يضمن عدم استمرار زيادة أسعار الفائدة الأمريكية مع زيادة إضافية للمعدل الأساسي.

بالإضافة إلى ذلك، قد يؤدي التباطؤ الاقتصادي المحتمل أن يستمر لفترة طويلة إلى الإضرار بعمليات موردي المجموعة. وقد يؤدي ارتفاع تكاليف الشحن وتأخيراته العالمية، ونقص العمالة الذي يؤدي إلى زيادة تكلفتها، واضطرابات سلسلة التوريد، وضغوط الأسعار، وتقلب الطلب وعدم استقراره، وتوافر المواد الخام، وكذلك التقلبات في الأسواق المالية (بما في ذلك سوق العملات) إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال بعض موردي المجموعة وأوضاعهم المالية.

وقد يكون لأي من العوامل المذكورة أعلاه تأثير سلبي جوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها ووضعها المالي للمجموعة.

المخاطر المتعلقة بالطرح وأسهم الطرح

بعد الطرح، سيستمر المساهم البائع قادرًا على ممارسة السيطرة على الشركة وإدارتها وعملياتها

كما في تاريخ نشرة الطرح الماثلة، يمتلك المساهم البائع ٩٦,٠٣٪ من رأس المال المصدر للشركة وسيستمر، بعد الطرح مباشرة، في إمتلاك حصة مسيطرة لا تقل عن نسبة ٦٦,٠٣٪ من رأس مال الشركة. نتيجةً لذلك، سيواصل المساهم البائع ممارسة السيطرة على إدارة المجموعة وعملياتها وعلى المسائل التي تتطلب موافقة مساهمها، مثل الأمور المتعلقة بدفع أرباح الأسهم وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة وغير ذلك من المسائل. ولا يوجد ما يضمن أن مصالح المساهم البائع سوف تتوافق مع مصالح جميع مشتري أسهم الطرح.

علاوةً على ذلك، فإن ملكية الأسهم الجوهرية للمساهم البائع قد تؤدي إلى: (١) تأخير أو منع أي تغيير في السيطرة على الشركة (بما في ذلك منع أي طرف خارجي من تقديم عرض استحواذ للشركة)، و(٢) حرمان المساهمين من فرصة الحصول على علاوة أسهم مقابل أسهمهم في إطار أي عملية بيع بالشركة، و(٣) التأثير على سيولة الأسهم، وقد يكون لأي مما سبق تأثير سلبي جوهري على السعر السوقي للأسهم. بالإضافة إلى ذلك، قد تتنافس أعمال المجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر مع الأعمال الأخرى للمساهمين المسيطرين، وقد يتخذ المساهمون المسيطرون قرارات فيما يتعلق بتلك الأعمال تتعارض مع مصالح المساهمين الآخرين في المجموعة.

قد تؤدي المبيعات الضخمة للأسهم من قبل المساهم البائع إلى انخفاض سعر الأسهم

قد تؤثر مبيعات أعداد كبيرة من الأسهم في السوق بعد إكمال الطرح، أو التصور بأن مثل هذه المبيعات ستحدث، بشكل سلبي على سعر السوق للأسهم. وسيخضع المساهم البائع، عند إكمال الطرح بنجاح، لفترة حظر تبلغ ستة (6) أشهر تبدأ من تاريخ الإدراج، ولا يجوز لهم خلالها التصرف في أي من الأسهم المملوكة لهم. وقد يكون لبيع عدد كبير من الأسهم من قبل أي من المساهم البائع بعد فترة الحظر البالغة 6 شهور تأثير سلبي على سوق الأسهم وقد يؤدي إلى انخفاض سعر السوق. ولا تنوي الشركة حاليًا إصدار أسهم إضافية عقب إنتهاء الطرح. وإذا قررت الشركة زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم جديدة، فإن الأسهم الصادرة حديثًا قد تؤثر بشكل سلبي على سعر الأسهم في السوق، وقد تؤدي إلى انخفاض نسبة ملكية المساهمين الفعليين إذا لم يكتتبوا في تلك الأسهم.

قد لا ينتج عن الطرح سوق نشط أو سيولة في تداول الأسهم، وقد تشهد أسعار تداول الأسهم تقلبات ومن ثم تنخفض. نظرًا لأنه سيتم إدراج الأسهم في كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول"، فقد تنتقل السيولة من سوق إلى أخرى بمرور الوقت، مما يؤثر على سيولة الأسهم في كل سوق معنية.

لم تكن ثمة سوق عامة لتداول الأسهم قبل الطرح، ولا يمكن للمجموعة ضمان وجود سوق تداول نشطة أو استمرارها بعد إكمال الطرح أو عدم انخفاض السعر السوقي للأسهم إلى أقل من سعر الطرح بعد اتمام الطرح. قد يتعرض سعر تداول الأسهم إلى تقلبات كبيرة نتيجةً للعديد من العوامل إلى جانب تقلبات سوق الأسهم والأوضاع الاقتصادية العامة أو التغييرات التي تطرأ على التوجهات السياسية، وهو ما يمكن أن يؤثر سلبيًا على السعر السوقي للأسهم، بغض النظر عن الأداء الفعلي للمجموعة أو أوضاعها في دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية.

تقدمت الشركة بطلب لإدراج الأسهم على سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول". وقد تأسس سوق أبوظبي للأوراق المالية في عام ٢٠٠٠، في حين تأسس "تداول" في عام ٢٠٠١، ولكن لا يوجد ما يضمن نجاحهما في المستقبل وتوفر السيولة فيهما للأسهم. بالإضافة إلى ذلك، فإن سوق أبوظبي للأوراق المالية صغير إلى حد كبير من حيث حجم ومقدار التداول مقارنةً بغيره من أسواق الأوراق المالية القائمة، كتلك الموجودة في الولايات المتحدة والمملكة المتحدة، مما قد يؤثر أيضًا على سيولة الأسهم. كما أن عمولات الوساطة وتكاليف المعاملات الأخرى في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتداول أعلى بشكل عام من تلك المطبقة في دول أوروبا الغربية. نظرًا لأنه سيتم إدراج الأسهم على كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول"، فقد تنتقل السيولة من سوق إلى أخرى بمرور الوقت، مما يؤثر على سيولة الأسهم في كل سوق معنية. سوف يحتاج حاملون المستقبلين للأسهم الذين يرغبون في نقل أسهم من سوق أبوظبي للأوراق المالية إلى تداول (والعكس) إلى الالتزام بإجراءات محددة بحسب ما تطلبه جهات إيداع الأوراق المالية ذات الصلة، بما في ذلك تقديم الوثائق وسداد أي رسوم ذات صلة. ونظرًا لأن عملية نقل الأسهم من سوق أبوظبي للأوراق المالية إلى تداول (والعكس) مستحدثة، فقد يعاني حاملو الأسهم غير المتمرسين من تأخيرات غير متوقعة ويتكبدون تكاليف إضافية فيما يتعلق بنقل أسهمهم عبر السوقيين الماليين.

ويمكن لهذه العوامل بوجه عام أن تقلل من السيولة وتزيد من تقلبات أسعار الأسهم، وهو ما يمكن أن

يضعف من قدرة حامل الأسهم على بيع أي أسهم بسوق أبوظبي للأوراق المالية أو "تداول" بالحجم والسعر والوقت الذي يرغب به والذي كان في إمكانه تحقيقه في أسواق أكثر سيولة مما قد يؤثر سلباً على قيمة وسعر تداول الأسهم.

نظرًا إلى أن الشركة عبارة عن شركة قابضة تتم إجراء الأغلبية العظمى من عملياتها عن طريق شركاتها التابعة، فإن قدرة الشركة على دفع أرباح الأسهم تعتمد على قدرتها على الحصول على أرباح نقدية أو مدفوعات نقدية أخرى أو الحصول على قروض من هذه الشركات

تجري الشركة حاليًا كل عملياتها من خلال شركاتها التابعة، وتحقق تلك الشركات الأغلبية العظمى لدخلها التشغيلي وتدفقاتها النقدية. ونظرًا لعدم وجود عمليات مباشرة أو أصول جوهرية بخلاف مخزون رأس المال لهذه الشركات، تعتمد الشركة على تلك الشركات التابعة لتوزيعات الأرباح النقدية وإيرادات الإستثمار وعائدات التمويل والتدفقات النقدية الأخرى لدفع أرباح الأسهم، إن وجدت، على الأسهم وكذلك على المدى الطويل دفع الالتزامات الأخرى على مستوى الشركة القابضة والتي قد تنشأ من وقت لآخر.

تعتمد قدرة تلك الشركات على تقديم مدفوعات للشركة إلى حد كبير على وضعها المالي وقدرتها على تحقيق أرباح. بالإضافة إلى ذلك، نظرًا لأن الشركات التابعة للشركة هي كيانات قانونية منفصلة ومستقلة، فلن يكون عليها أي التزام بدفع أي توزيعات أرباح للشركة أو منحها أي قروض أو سلف، وقد يحظر عليها القيام بذلك بموجب أي عقد، بما في ذلك ترتيبات التمويل أو أحكام الإتفاقيات الأخرى أو من قبل المساهمين الآخرين أو بموجب القوانين واللوائح المعمول بها في مختلف الدول التي تعمل فيها. وبالمثل، نظرًا إلى طبيعة هيكل الشركة القابضة الخاص بالشركة، فإن مطالبات دائني شركاتها التابعة، بما في ذلك الدائنون التجاريون والبنوك والمقرضون الآخرون، تحظى بالأولوية على أي مطالبات قد تكون للشركة فيما يتعلق بأصول تلك الشركات. علاوةً على ذلك، لا يمكن للشركة الجزم بأن شركاتها التابعة، على المدى الطويل، ستحقق أرباحًا وتدفقات نقدية كافية، أو تثبت بطريقة أخرى استعدادها أو قدرتها على دفع أرباح أسهم أو منح الشركة أي قروض أو سلف بمبالغ كافية لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها ودفع الفوائد والمصروفات وأرباح الأسهم، إن وجدت.

وقد يكون لعدم قدرة شركة واحدة أو أكثر من تلك الشركات على دفع أرباح أسهم أو منح الشركة قروضًا أو سلفًا، وقيود مراقبة العملات والقيود المفروضة على ترحيل توزيعات الأرباح المفروضة على الشركة أو على شركاتها التابعة، تأثير سلبي على قدرة الشركة بصفتها شركة قابضة على توزيع أرباح، وكذلك على أعمالها ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتدفقاتها النقدية.

وعلى الرغم من اعترام الشركة سداد توزيعات الأرباح فيما يخص الأسهم، فليس هناك ما يمكن أن يضمن قيامها بذلك. وسيصدر أي قرار بشأن الإعلان عن الأرباح ودفعها في المستقبل حسب تقدير مجلس الإدارة كما سيعتمد على اللوائح والقوانين السارية ونتائج العمليات والوضع المالي والمتطلبات النقدية والقيود التعاقدية والمشاريع الخطط المستقبلية للشركة وغير ذلك من العوامل التي قد يعتبرها مجلس الإدارة ذات صلة. ونتيجةً لذلك، فقد لا تحصل على أي عائد على إستثمارك في الأسهم ما لم تقم ببيع الأسهم بسعر أعلى من سعر الشراء (يرجى الرجوع إلى قسم "سياسة توزيع الأرباح").

قد لا يتمكن المساهمون في بعض الدول خارج دولة الإمارات، بما في ذلك الولايات المتحدة، من ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بهم إذا قامت الشركة بزيادة رأس المال

بموجب النظام الأساسي للشركة المعتمد فيما يتعلق بالطرح، يحق للمساهمين عمومًا الاكتتاب في الأسهم العادية للشركة بعدد يكفي للحفاظ على نسب ملكيتهم النسبية ودفع مقابلها قبل إصدار أي أسهم عادية جديدة مقابل عوض نقدي. وقد لا يتمكن المساهمون الأمريكيون من ممارسة حقوق الأولوية الخاصة بهم ما لم يكن بيان التسجيل بموجب قانون الأوراق المالية ساريًا فيما يتعلق بهذه الحقوق والأسهم العادية ذات الصلة أو ما لم يحصلوا على إعفاء من متطلبات التسجيل المنصوص عليها في قانون الأوراق المالية. وتوجد قيود مماثلة في بعض الدول الأخرى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. ولا تعتزم الشركة حاليًا تسجيل الأسهم بموجب قانون الأوراق المالية أو قوانين أي دول أخرى، ولا يمكن تقديم أي ضمان بتوفر الإعفاء من متطلبات التسجيل لتمكين المساهمين الأمريكيين وغيرهم من ممارسة حقوق الأولوية الممنوحة لهم أو أن الشركة ستستخدم الإعفاء في حالة توفره. وفي حال لم يتمكن المساهمون الأمريكيون أو غيرهم من ممارسة حقوق الأولوية الممنوحة لهم، ستنقضي تلك الحقوق وسيتم تخفيض الحصص النسبية لهؤلاء المساهمين الأمريكيين أو غيرهم من المساهمين.

لم يكن هناك ثمة سوق قائمة للتداول في الأسهم قبل الطرح

لا يوجد حاليًا سوق للتداول في الأسهم، وقد لا توجد سوق تداول نشطة للأسهم وتستمر في تواجدها بعد الطرح. وإذا لم توجد سوق نشطة وسائلة للأوراق المالية وتستمر في تواجدها، فقد يؤثر ذلك سلبًا على سعر تداول الأسهم.

تم تحديد سعر الطرح النهائي بناءً على عدة عوامل بما في ذلك المركز المالي للشركة، وتوقعاتها المستقبلية، والسوق الذي تتنافس فيه، فضلًا عن تقييم النتائج التشغيلية والمالية للشركة. ويمكن أن تتسبب عوامل مثل تباين النتائج المالية والأوضاع العامة والأوضاع الاقتصادية العامة والبيئة التنظيمية التي تعمل فيها الشركة وعوامل أخرى خارجة عن سيطرة الشركة في قلب كبير في سيولة التداول وسعر الأسهم في السوق.

بعد الطرح، قد يختلف سعر الأسهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول" عن سعر الطرح النهائي ويمكن أن يتأثر سلبًا بعدة عوامل

قد لا يكون سعر الطرح النهائي مؤشرًا على السعر الذي سيتم تداول الأسهم به في سوق أبوظبي للأوراق المالية و/أو "تداول" بعد إكمال الطرح. وقد لا يتمكن المستثمرون من إعادة بيع أسهم الطرح الخاصة بهم بسعر الطرح النهائي أو بأعلى منه أو قد لا يتمكنون من بيعها على الإطلاق. وقد يتأثر سعر الأسهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية و/أو "تداول" بعد الطرح سلبًا بعدة عوامل، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

- التقلبات السلبية في الأداء التشغيلي للمجموعة وتحسن أداء منافسيها؛

- التقلبات الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية ربع السنوية أو السنوية؛
- نشر محلي الأوراق المالية تقارير بحثية عن المجموعة أو منافسيها أو قطاع خدمات مطاعم الوجبات السريعة؛
- رد الفعل العام على البيانات الصحفية للشركة والإعلانات العامة الأخرى؛
- إخفاق الشركة أو منافسيها في تلبية توقعات المحللين؛
- استقالة الموظفين الرئيسيين؛
- اتخاذ الشركة أو منافسيها قرارات مهمة واستراتيجية أو حدوث تغييرات في استراتيجية العمل؛
- التغييرات في البيئة التنظيمية التي تؤثر على المجموعة أو قطاع مطاعم الوجبات السريعة؛
- التغييرات في اللوائح والسياسات المحاسبية المعتمدة.

قد يكون من الصعب على المساهمين تنفيذ الأحكام ضد الشركة في دولة الإمارات العربية المتحدة، أو ضد أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا لديها

إن الشركة هي شركة عامة محدودة بالأسهم تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويقيم جميع أعضاء مجلس إدارتها ومسؤوليها خارج الولايات المتحدة والمنطقة الاقتصادية الأوروبية. بالإضافة إلى ذلك، تقع كافة أصولها ومعظم أصول أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا خارج الولايات المتحدة والمملكة المتحدة والمنطقة الاقتصادية الأوروبية. ونتيجةً لذلك، قد لا يتمكن المستثمرون من إقامة الدعاوى خارج دولة الإمارات العربية المتحدة ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها والإدارة العليا أو تنفيذ الأحكام الصادرة ضدهم في محاكم خارج دولة الإمارات العربية المتحدة، بما في ذلك الأحكام المبنية على بنود المسؤولية المدنية من قوانين الأوراق المالية في الولايات المتحدة أو المملكة المتحدة أو المنطقة الاقتصادية الأوروبية.

يتميز كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول" بخصائص مختلفة يمكن أن تؤثر على سعر تداول الأسهم. وقد تنخفض السيولة في "تداول" بمرور الوقت.

يختلف كل من سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول" من حيث أيام وساعات التداول، وخصائص التداول (بما في ذلك حجم التداول والسيولة)، وعملة التداول، وقواعد التداول والإدراج، وقواعد المستثمرين (بما في ذلك اختلاف مستويات المشاركة من قبل الأفراد والشركات). ونتيجةً لهذه الاختلافات، وعوامل أخرى، فقد لا يكون سعر تداول الأسهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول" متماثلًا في أي وقت معين. ويمكن أن تؤثر التقلبات في سعر السهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية بشكل سلبي وجوهري على سعر السهم في "تداول" (والعكس صحيح). بالإضافة إلى ذلك، قد يواجه المستثمرون الذين لم يتخذوا الخطوات المناسبة، بما في ذلك استيفاء متطلبات اللوائح التنظيمية للأوراق المالية في المملكة العربية السعودية (بما في ذلك

القواعد المنظمة لإستثمار المؤسسات المالية الأجنبية (بحسب تعريفها الوارد أدناه)، إن كانت منطبقة) وإنشاء حسابات أوراق مالية مؤهلة لاستلام الأسهم المدرجة في "تداول" التي تم تسويتها من خلال مركز إيداع، والالتزام بقواعد الإدراج في "تداول"، قيودًا على نقل الأسهم و/أو رأس المال بين سوق أبوظبي للأوراق المالية و"تداول". وفقًا لذلك، ما لم يتم اتخاذ الخطوات المناسبة، فقد تتأثر قابلية تسويق الأسهم من سوق أبوظبي للأوراق المالية إلى "تداول"، وبناءً على ذلك قد تقل السيولة في "تداول" بمرور الوقت إذا اختار المساهمون إعادة نقل أسهمهم من تداول إلى سوق أبوظبي للأوراق المالية.

قد تكون الشركة خاضعة لقواعد شركات الإستثمارات الأجنبية السلبية، وهو ما قد يترتب عليه تبعات سلبية جوهرية مرتبطة بضريبة الدخل الفيدرالية الأمريكية على المستثمرين في أسهم الطرح.

استنادًا إلى طبيعة أعمال الشركة وتكوين الدخل الإجمالي للشركة وأصولها، والتوقعات بشأن قيمة أسهمنا، لا تتوقع الشركة أن تكون شركة إستثمارات أجنبية سلبية لأغراض ضريبة الدخل الفيدرالية الأمريكية للسنة الضريبية الحالية أو في المستقبل المنظور. غير أن وضع الشركة من حيث كونها شركة إستثمارات أجنبية سلبية يعتمد على وقائع لا يمكن تقريرها إلا بعد إغلاق السنة الخاضعة للضريبة. وبالإضافة إلى ذلك، تعتمد توقعات الشركة الحالية بشأن عدم كونها شركة إستثمارات أجنبية سلبية بشكل جزئي على القيمة السوقية المتوقعة لأسهم الطرح. وبناءً عليه، يمكن أن تصبح الشركة شركة إستثمارات أجنبية سلبية على الرغم من تلك التوقعات، لا سيما في حالة حدوث تراجع جوهري في قيمة أسهم الطرح. وإذا أصبحت الشركة شركة إستثمارات أجنبية سلبية لأي سنة ضريبية يمتلك خلالها حامل أسهم أمريكي (بحسب التعريف الوارد في قسم "تبعات محددة لضريبة الدخل الفيدرالية الأمريكية") أسهم الطرح، فيمكن تطبيق تبعات جوهرية سلبية مرتبطة بضريبة الدخل الفيدرالية الأمريكية على حامل الأسهم الأمريكي المشار إليه.

الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة

التعليقات التالية عامة في طابعها وتستند إلى النظام الضريبي الحالي المعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة والممارسات الحالية للسلطات الإماراتية كما في تاريخ نشرة الاكتتاب. لا يتوخى من التعليقات أنها تحليل شامل لجميع التبعات الضريبية المطبقة على جميع أنواع المساهمين ولا تتعلق بأي نظام ضريبي خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. كل مساهم مسؤول عن وضعه الضريبي الخاص، وفي حال كان لديك شكوك بشأن وضعك الضريبي، فيجب عليك طلب المشورة المهنية المستقلة دون تأخير.

الضرائب على الشركات والأفراد

لا يوجد حاليًا تشريع ضريبي على الشركات على المستوى الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة. ومع ذلك، فقد تم سن تشريعات خاصة بضرائب على الشركات في بعض الإمارات (بما في ذلك إمارة أبوظبي) من خلال المراسيم الخاصة بهم. لا يتم حاليًا تطبيق هذه المراسيم الضريبية إلا على شركات النفط الأجنبية وفروع البنوك الأجنبية.

ووفقاً للممارسات الواردة أعلاه، لا تخضع الشركة في الوقت الحالي لضريبة الدخل على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة أو في إمارة أبوظبي.

وبحسب الإعلان الوارد آنفاً والأسئلة الشائعة المنشورة، يسري نظام الضرائب الاتحادي على جميع الشركات والأنشطة التجارية العاملة داخل الإمارات السبع، باستثناء ما يلي:

- الشركات العاملة في استخراج الموارد الطبيعية، على أن تظل خاضعة للمراسيم الضريبية الصادرة عن الإمارة المعنية؛
- الأفراد الذين يكتسبون دخلاً بصفتهم الشخصية (أي الراتب ودخل الإستثمار) طالما أن النشاط المدر للدخل لا يتطلب ترخيصاً تجارياً؛ و
- الشركات المسجلة في مناطق التجارة الحرة، بشرط أن تمتثل لكل المتطلبات التنظيمية، والتي لا تمارس نشاطاً تجارياً في البر الرئيسي لدولة الإمارات العربية المتحدة.

يقدم نظام ضريبة دخل الشركات الإماراتي المعلن عنه نظام فئات بثلاث معدلات:

- تخضع كل الأرباح السنوية الخاضعة للضريبة التي تقل عن ٣٧٥,٠٠٠ درهم لنسبة صفر؛
- تخضع كل الأرباح السنوية الخاضعة للضريبة التي تزيد على ٣٧٥,٠٠٠ درهم لمعدل يبلغ ٩٪؛ و
- تخضع كل الشركات متعددة الجنسيات التي تقع ضمن نطاق الرخصة ٢ من إطار تآكل الوعاء الضريبي ونقل الأرباح ٢,٠ (أي الإيرادات العالمية الموحدة التي تزيد على ٣,١٥ مليار درهم إماراتي) لمعدلات مختلفة وفقاً لقواعد تآكل الوعاء الضريبي وتقاسم الأرباح لمنظمة التعاون والتنمية في الميدان الاقتصادي.

الأرباح الخاضعة للضريبة هي الأرباح المحاسبية الخاضعة لتعديلات معينة.

أكد نظام ضريبة دخل الشركات الإماراتي المعلن أن الدخل التالي معفى بشكل عام من ضريبة الدخل:

- أرباح رأس المال وإيرادات توزيعات الأرباح التي تحققها أي شركة إماراتية من حصصها المؤهلة (سيتم تحديدها في القانون)؛
- أي أرباح من إعادة تنظيم المجموعة (في انتظار مزيد من التفاصيل)؛
- أي أرباح من المعاملات بين المجموعة (في انتظار مزيد من التفاصيل)؛
- دخل المستثمر الأجنبي من توزيعات الأرباح ومكاسب رأس المال ومصاريف التمويل وعوائد الملكية وعوائد الإستثمار الأخرى.

لن تكون هناك ضريبة استقطاع في الإمارات العربية المتحدة على المدفوعات المحلية والعبارة للحدود. ولم يتم إصدار قانون ضريبة الشركات الإماراتي حتى الآن.

ضريبة الشركات المقترحة في دولة الإمارات العربية المتحدة

في ٣١ يناير ٢٠٢٢، أعلنت وزارة المالية في دولة الإمارات أنها ستطبق نظام ضرائب اتحادية على الشركات لأول مرة في دولة الإمارات للسنوات المالية التي تبدأ من ١ يونيو ٢٠٢٣ أو بعد ذلك التاريخ.

لا توجد حاليًا ضريبة شخصية مفروضة على الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

الضرائب على شراء أسهم الطرح

ومن المرجح أن يتم وصف إتمام الطرح لأغراض ضريبية في دولة الإمارات العربية المتحدة بأنه شراء أسهم طرح من جانب المساهمين. في حال كان المساهم مقيمًا لأغراض ضريبية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة و / أو يخضع للضريبة في بلد آخر، فقد يتم تمييز الطرح بشكل مختلف وقد يخضع للضريبة في تلك الولاية القضائية الأخرى.

لا توجد ضرائب على التحويل في دولة الإمارات العربية المتحدة على شراء أسهم الطرح. ووفقًا لذلك، لا ينبغي أن يؤدي شراء أسهم الطرح إلى أي التزامات ضريبية في دولة الإمارات العربية المتحدة للمساهمين من الأفراد أو الشركات الكائنة في دولة الإمارات العربية المتحدة. قد يخضع المقيمون الخاضعون للضريبة من خارج دولة الإمارات العربية المتحدة، أو المقيمون الخاضعون لضريبة مزدوجة، والأفراد والشركات، للضرائب في ولايات قضائية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة فيما يتعلق بملكية أسهم الطرح أو الدخل الناتج عنها بناءً على اللوائح الضريبية المحلية.

الضرائب على أرباح الأسهم وأرباح رأس المال بعد البيع

واستنادًا إلى الممارسات الضريبية في دولة الإمارات العربية المتحدة الموضحة أعلاه، فيجب ألا يؤدي شراء أسهم الطرح إلى أي التزامات ضريبية الخاصة بالشركات والتحويلات في دولة الإمارات العربية المتحدة للمساهمين من الأفراد أو الشركات المقيمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، بشرط ألا يخضعوا للضريبة الخاصة بالشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب كونها شركة نפט أجنبية أو فرعًا لبنك أجنبي. قد يخضع المقيمون الخاضعون للضريبة من خارج دولة الإمارات العربية المتحدة، أو المقيمون الخاضعون لضريبة مزدوجة، والأفراد والشركات، للضرائب في ولايات قضائية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة فيما يتعلق بملكية أسهم الطرح أو الدخل الناتج عنها بناءً على اللوائح الضريبية المحلية.

بناءً على نفس المبادئ الموضحة أعلاه، يجب ألا يخضع المساهمون المقيمون في دولة الإمارات العربية المتحدة الذين لا يخضعون للضريبة في دولة الإمارات العربية المتحدة أو ولايات قضائية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (الشركات والأفراد على حد سواء) للضريبة حاليًا عند استلام دخل الأرباح من الأسهم

والمكاسب من البيع المستقبلي لأسهم الطرح.

المساهمون الخاضعون للضريبة في دولة الإمارات العربية المتحدة بحكم كونهم شركة نפט أجنبية أو فرعًا لبنك أجنبي، أو مقيمين خاضعين للضرائب في ولايات قضائية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى ضريبة المساهمين المقيمين في الإمارات العربية المتحدة ولكنهم يخضعون أيضًا للضريبة في ولايات قضائية خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (سواءً الشركات أو الأفراد)، فإنه يجب عليهم استشارة مستشاري الضرائب الخاصين بهم فيما يتعلق بفرض الضرائب على دخل توزيعات الأرباح والمكاسب على البيع المستقبلي لأسهم الطرح بموجب القوانين المحلية المعمول بها في تلك الولايات القضائية.

لا توجد حاليًا ضريبة استقطاع في دولة الإمارات العربية المتحدة، وعلى هذا النحو، يجب أن تكون أي مدفوعات أرباح تقدمها الشركة لا تشمل أي ضريبة استقطاع في دولة الإمارات العربية المتحدة أو إمارة أبوظبي، ما لم يتغير النظام الضريبي المعمول به.

من المهم ملاحظة أن المعاملة الضريبية للشركات الإماراتية المطبقة على شركات النفط الأجنبية أو فرع بنك أجنبي المشار إليها أعلاه، تنطبق على الضريبة للإمارة فقط (أبوظبي، دبي، الشارقة، رأس الخيمة، الفجيرة، أم القيوين، عجمان). في هذا الصدد، فإن قانون الضرائب الفيدرالية الجديد قيد المناقشة، لكن وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة لم تعلن عن أي إرشادات أخرى حول الإعلان عن مثل هذا القانون.

ضريبة القيمة المضافة في دولة الإمارات العربية المتحدة

لقد اعتمدت دولة الإمارات العربية المتحدة ضريبة إنتاج على سلع معينة، سارية اعتبارًا من تاريخ ١ أكتوبر ٢٠١٧، وطبقت ضريبة القيمة المضافة، التي أصبحت سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨. وتفرض قوانين وأنظمة الضريبة الانتقائية لضريبة بنسبة ٥٠٪ على المشروبات الغازية وضريبة بنسبة ١٠٠٪ على منتجات التبغ ومشروبات الطاقة. في ٢٧ أغسطس ٢٠١٧، إن قانون ضريبة القيمة المضافة قد تم نشره على الموقع الإلكتروني للهيئة الاتحادية للضرائب وتم نشر اللائحة التنفيذية لقانون ضريبة القيمة المضافة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٧ بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٥٢ بالمرسوم الاتحادي بقانون رقم (٨) لسنة ٢٠١٧. توفر اللوائح التنفيذية لضريبة القيمة المضافة المزيد من التفاصيل حول عرض المنتجات والخدمات الخاضعة لضريبة القيمة المضافة والتي حصلت على إعفاء صفري أو استثناء. تحدد اللائحة التنفيذية لقانون ضريبة القيمة المضافة شروط ومعايير هذه المعاملة الضريبية.

تحدد الإتفاقية الإطارية لضريبة القيمة المضافة لدول مجلس التعاون الخليجي، وهي إتفاقية على مستوى الدول بين جميع دول مجلس التعاون الخليجي، مبادئ عامة يجب أن تتبعها جميع دول مجلس التعاون الخليجي في قوانين ضرائب القيمة المضافة الخاصة بها مع منح الدول الأعضاء بعض الحرية التقديرية لتبني معاملة مختلفة لضريبة القيمة المضافة فيما يتعلق ببعض الأمور. سوف تُشرع كل دولة من دول مجلس التعاون الخليجي تشريعاتها المحلية الخاصة بـضريبة القيمة المضافة بناءً على المبادئ الأساسية في هذا الإطار المشترك.

تطبق ضريبة القيمة المضافة على بيع السلع وتقديم الخدمات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وعلى الواردات إلى دولة الإمارات العربية المتحدة. معدل ضريبة القيمة المضافة القياسي في دولة الإمارات العربية المتحدة هو نسبة ٥٪. ما لم يندرج توريد السلع والخدمات ضمن فئة معفاة على وجه التحديد أو خاضعة لنسبة صفر من ضريبة القيمة المضافة. سيتم تطبيق ضريبة القيمة المضافة بالسعر القياسي.

إن الحد الأدنى للتسجيل الإلزامي هو ٣٧٥,٠٠٠ درهم إماراتي والحد الأدنى للتسجيل الاختياري هي ١٨٧,٥٠٠ درهم إماراتي. يجب على الشركات التسجيل لضريبة القيمة المضافة في حال كان حجم الأعمال السنوية يتجاوز الحد الأدنى للتسجيل الإلزامي (أو إذا كان من المتوقع أن تتجاوزها القيمة الإجمالية لتوريداتها في الثلاثين يومًا) ويتوفر خيار للتسجيل في ضريبة القيمة المضافة في حال كان العرض الخاضع للضريبة والواردات أقل من الحد الأدنى للتسجيل الإلزامية، ولكن يتجاوز الحد الأدنى للتسجيل الاختياري.

سوف يخضع توريد السلع أو الخدمات من قبل الشركات المسجلة في ضريبة القيمة المضافة لضريبة القيمة المضافة إما بالسعر القياسي أو المعدل الصفري. يحق للشركات المطالبة بائتمان لضريبة القيمة المضافة المدفوعة على مشترياتها في حال كانت تتعلق بتوريد خاضع للضريبة القياسية أو خاضع للضريبة بالمعدل الصفري. ومع ذلك، لا يمكن استرداد أي ضريبة قيمة مضافة متكبدة فيما يتعلق بتوريد معفى من ضريبة القيمة المضافة.

تحدد المادة ٤٢ من اللائحة التنفيذية نطاق الخدمات المالية المصنفة على أنها معفاة، وعلى هذا الأساس، لن يتم تطبيق ضريبة القيمة المضافة على أي تحويل لأسهم الطرح. ومع ذلك، تجدر الإشارة إلى أن الرسوم المتعلقة بنقل ملكية أسهم الطرح سوف تُصنف بشكل قياسي بنسبة ٥٪.

ترتيبات متعلقة بفترة الحظر

وفقًا لشروط إتفاقية التعهد بتغطية الاكتتاب، مع وجود بعض الاستثناءات، فإن المساهم البائع ملزم بشكل تعاقدى ولمدة ستة (٦) أشهر من تاريخ الإدراج، بعدم (١) إصدار أو عرض أو رهن أو بيع أو إبرام التعاقد لبيع أو منح أي خيار أو حق أو الضمان أو التعاقد لشراء أو ممارسة أي خيار لبيع أو شراء أي خيار أو عقد لبيع أو إقراض أو نقل أو التصرف سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر في أي من الأسهم أو أي أسهم أخرى في الشركة أو أي أوراق مالية قابلة للتحويل لأسهم أو التبادل بأسهم أو ضمانات أو أي حقوق أخرى لشراء الأسهم أو أي ورقة مالية أو منتج مالي يتم تحديد قيمته بشكل مباشر أو غير مباشر بالرجوع إلى سعر الأسهم، أو تقديم أي بيان تسجيل بموجب قانون الأوراق المالية الأمريكي أو أي مستند مماثل مع أي جهة تنظيمية أخرى للأوراق المالية، أو بورصة أوراق مالية، أو سلطة إدراج فيما يتعلق بأي مما سبق؛ أو (٢) الدخول في أي مقايضة، أو أي إتفاقية أخرى أو أي صفقة تنقل، كليًا أو جزئيًا، بشكل مباشر أو غير مباشر، التبعات الاقتصادية لملكية الأسهم، في كل حالة، سواءً كان من المقرر تسوية أي معاملة من هذا القبيل عن طريق تسليم الأسهم أو الأوراق المالية الأخرى، سواءً نقدًا أو غير ذلك؛ أو (٣) الإفصاح بشكل علني عن النية لإجراء أي معاملة من هذا القبيل، وفي كل حالة، دون موافقة خطية مسبقة من قبل مديري الاكتتاب المشتركين، على أن لا يتم حجب أو تأخير هذه الموافقة بشكل غير معقول.

القسم الثالث: الإفصاحات المالية

ملخص البيانات المالية للشركة وملخص الإفصاحات الرئيسية والمؤشرات المالية الرئيسية
للسنوات الثلاث المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ والستة أشهر المنتهية في ٣٠
يونيو ٢٠٢٢

يجب قراءة المناقشة والتحليل التاليين بالاقتران مع البيانات المالية للشركة، بما في ذلك الإفصاحات الواردة في هذه النشرة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١، والبيانات المالية المراجعة المرحلية الموجزة المعدة لأغراض خاصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 2022 (بما في ذلك المعلومات المقارنة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١) المدرجة في هذه النشرة. يجب على المستثمرين أيضًا قراءة المخاطر المعينة المرتبطة بشراء أسهم الطرح في القسم المعنون "مخاطر الإستثمار".

إن الأرباح قبل خصم الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء، والأرباح المعدلة قبل خصم الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء وهامش الأرباح المعدلة قبل خصم الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء هي مقاييس لا تدخل ضمن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتم حسابها من قبل الشركة بناءً على البيانات المستمدة من القوائم المالية للشركة.

١. المعلومات المالية المعدة لأغراض خاصة وبيانات التشغيل المختارة

توضح المعلومات المالية المعدة لأغراض خاصة الموضحة أدناه معلوماتنا المالية التاريخية المعدة لأغراض خاصة التاريخية ومعلومات التشغيل الأخرى للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

إن المعلومات المالية الموضحة أدناه تحت العناوين، و "بيان المركز المالي"، و "بيان الدخل" و "بيان التدفقات النقدية" مستمدة من البيانات المالية المدرجة في موضع آخر من هذه النشرة ويجب قراءتها بالاقتران معها.

١. بيان المركز المالي

ألف دولار أمريكي			
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
٢٣٥,٩٨٨	٢٢١,٩١٩	٢٠٧,٨٨٧	٢٤٤,٣٣٤
٣٣٨,٩٨٤	٣٦١,٩٧٥	٣٧١,٥٤٧	٤٥٩,٦٦٥
-	٥١,٢٠٠	-	-
٧,٤٦٥	٩,٣٤١	٧,٥٢١	٨,٠٠٧
٤٠,٧٢٨	٤٢,٦٢٣	٣٧,٦٩٢	٣٢,٩٨٧
٨,٢٩٥	٧,٥١٢	-	-
٢,٦٢٤	٢,١٥٠	١,٥٩٩	١٥٠
٦٣٤,٠٨٤	٦٩٦,٧٢٠	٦٢٦,٢٤٦	٧٤٥,١٤٣
مجموع الموجودات غير المتداولة			
موجودات متداولة			
١٤٤,٦٨٣	١٠٧,٢٩٧	٩٧,٠٩٣	٩٣,٨٨٦
١٠٦,٢١٢	٩٤,٠٣٤	٩٥,٩٨٠	٨٩,٩٤٣
٢,٨٣٠	١,١٨٩	٦٩٦	١,٧١٣
-	١٢,٨٠٠	-	-
٢,٣٧٠	١,٨٧٨	-	-
٢٥٠,٠٣٩	١٧٣,٩٩٦	١٩٦,٣٤٧	١٦٩,٨٧٨
٥٠٦,١٣٤	٣٩١,١٩٤	٣٩٠,١١٦	٣٥٥,٤٢٠
١,١٤٠,٢١٨	١,٠٨٧,٩١٤	١,٠١٦,٣٦٢	١,١٠٠,٥٦٣
مجموع الموجودات المتداولة			
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة			
٢٢٩,٨٧٢	٢٤٨,١٣٦	٢٦٣,٦٣٠	٣١٨,٩٤٥
٧٠,٤٩٩	٧٦,٢٦٠	٨٠,٤١٣	٨١,٢٣١
٦٤,٣٨٧	٥٠,١٩٥	٤٦,٢٦٥	٤٩,٤٧٠
٦,٥٧٣	٧,٥١٢	-	-
٤	-	-	٨٢٧
٣٧١,٣٣٥	٣٨٢,١٠٣	٣٩٠,٣٠٨	٤٥٠,٤٧٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات متداولة			
١٣,٦٧٠	٧,٠٧٣	٢٤,٥٦٣	١٣,٦٣١
١,٨٧٨	١,٨٧٨	-	-
١٢٣,٢٦٧	١٣٦,٤٦٣	١٣٩,٨٠٩	١٤٨,٧٨٠
٩,٨٦٢	١٢,٦١٤	٨,٦٣٦	١٠,٥٥٢
٣٨٥,٠٣٠	٣٥٢,٣٢٦	٣٢١,٧٠٢	٣١٤,٤٦٩
٢٨,٥١٥	٢٣,٦٨٣	٢٢,٤١٩	١٤,٣٨٢
٥١,٩١٥	٣٢,٠٦٢	٢٢,٣١٠	١٢,٨٨٩
٦١٤,١٣٧	٥٦٦,٠٩٩	٥٣٩,٤٣٩	٥١٤,٧٠٣
٩٨٥,٤٧٢	٩٤٨,٢٠٢	٩٢٩,٧٤٧	٩٦٥,١٧٦
مجموع المطلوبات المتداولة			
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية			
١٦٨,٤٧٣	-	-	-
(١,٦٠٨)	-	-	-
-	١٤٨,٩٨٤	٨٩,٧٨٩	١١٩,٩٥١
(٢١,٥٢٠)	(٢٠,٤٢٩)	(١٢,٦٨٣)	(١,٤٤٨)
١٤٥,٣٤٥	١٢٨,٥٥٥	٧٧,١٠٦	١١٨,٥٠٣
٩,٤٠١	١١,١٥٧	٩,٥٠٩	١٦,٨٨٤
١٥٤,٧٤٦	١٣٩,٧١٢	٨٦,٦١٥	١٣٥,٣٨٧
١,١٤٠,٢١٨	١,٠٨٧,٩١٤	١,٠١٦,٣٦٢	١,١٠٠,٥٦٣
مجموع حقوق الملكية			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

٢. بيان الدخل

ألف دولار أمريكي					
٢٠٢٢ يونيو ٣٠	٢٠٢١ يونيو ٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,١٥١,٩٢٩	٩٦٨,١٤٩	٢,٠٥١,٧٤٧	١,٥٧٧,٧٩٥	١,٨٩٠,٢١٩	إيرادات
(٥٤٦,١٢٢)	(٤٥٨,٨٨٦)	(٩٧٠,٣٥١)	(٧٧٣,٨٥٣)	(٩٠٢,٨٢١)	تكلفة الإيرادات
٦٠٥,٨٠٧	٥٠٩,٢٦٣	١,٠٨١,٣٩٦	٨٠٣,٩٤٢	٩٨٧,٣٩٨	إجمالي الربح
(٣٦٠,٣٤٢)	(٣٢٧,٧٠٢)	(٦٧٩,٦٠٣)	(٥٧٨,٨٨٢)	(٦٤٦,٠١٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٩٠,٤٠٢)	(٨٠,٨٩٦)	(١٧٦,٩٨٩)	(١٥٧,٨٤٩)	(١٦٥,١١٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٩,٤٢٩	٩,٨٤٩	١٥,٤٧٨	٣٢,٠١٧	١٢,٩٩٠	إيرادات أخرى
٥٤٧	٣,٠٩٣	٣,٠٤٣	٣٨,٨١٨	-	أرباح نقدية من التضخم المفرط
(١,٠٣٥)	(٢,٤٠٣)	١,١٧٩	(٢١,٢٩٨)	(٢٤٨)	عكس الانخفاض في القيمة / (خسائر الانخفاض في القيمة) على الموجودات غير المالية
(١,١٨٢)	(٨١٠)	(١,٤٥٤)	(١,٦٤٤)	٥٠	صافي مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٢٧٥	-	-	-	-	ربح القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٥,٤٨٢)	-	-	-	-	مطالبات ضريبية
١٣٨,٦١٥	١١٠,٣٩٤	٢٤٣,٠٥٠	١١٥,١٠٤	١٨٩,٠٥٩	ربح التشغيل
١,١٤٦	٨٠٢	٢,٢٠٨	٨٢٢	٥٨٩	إيرادات التمويل
(١٠,٤٣١)	(١١,٥٠٥)	(٢٣,١١٨)	(٢٩,٨٦٤)	(٢٨,٤١١)	تكاليف التمويل
١٢٩,٣٣٠	٩٩,٦٩١	٢٢٢,١٤٠	٨٦,٠٦٢	١٦١,٢٣٧	الربح قبل ضريبة الدخل والذكاة و حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(٦,١١٩)	(٦,٠٥٨)	(١٥,٧٣٢)	(٦,٢٨١)	(٩,١٣٨)	ضريبة الدخل والذكاة و حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
١٢٣,٢١١	٩٣,٦٣٣	٢٠٦,٤٠٨	٧٩,٧٨١	١٥٢,٠٩٩	صافي ربح السنة
١٢١,٢٦٦	٩٣,٣٢٤	٢٠٣,٩١٧	٨٠,٨٢٦	١٥١,٠٧٠	العائد إلى: صافي استثمار الشركة الأم العائد إلى الشركة الأم
١,٩٤٥	٣٠٩	٢,٤٩١	(١,٠٤٥)	١,٠٢٩	حصص غير المسيطرة
١٢٣,٢١١	٩٣,٦٣٣	٢٠٦,٤٠٨	٧٩,٧٨١	١٥٢,٠٩٩	

٣. بيان التدفقات النقدية

الف دولار أمريكي				
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩
١٢٩,٣٣٠	٩٩,٢٠٦	٢٢١,٠٥٩	٨٥,٤٩٢	١٦٠,٤٤٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
الربح قبل ضريبة الدخل والذكاة للسنة				
تعديلات لـ:				
الاستهلاك والإطفاء				
١٠٢,٥٢٨	١٠١,٩٢٠	٢٠٨,٦٢٩	٢١٤,٧٤٧	٢٢٠,٠٥٤
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي من التحويلات				
٥,١٦٤	٦,٥٣٩	١٠,٠٧٤	٨,٠٠١	١٣,٥٢٢
١,١٨٢	٨١٠	١,٤٥٤	١,٦٤٤	(٥٠)
٨٧٨	٧٢٠	١,٣٨٧	٣,١٥٩	١,٨٥٥
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية				
مخصص المخزون المتقادم ويطيء الحركة والمعيب (عكس الانخفاض في القيمة) / خسائر الانخفاض في القيمة				
١,٠٣٥	٢,٤٠٣	(١,١٧٩)	٢١,٢٩٨	٢٤٨
على الموجودات غير المالية				
خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة				
١,٠٤٨	٣٨٢	١,٢٢٤	٣,٢٤٠	٧,١٧٤
(٦٦٧)	(٤,٦٦٢)	(٦,٩٧٨)	(٢٨,١١٣)	-
(١,١٤٦)	(٨٠٢)	(٢,٢٠٨)	(٨٢٢)	(٥٨٩)
١٠,٤٣١	١١,٥٠٥	٢٣,١١٨	٢٩,٨٦٤	٢٨,٤١١
ربح من امتيازات الإيجار				
إيرادات التمويل				
تكاليف التمويل				
(٩٣٩)	-	-	-	-
الاعتراف بالأرباح المؤجلة من مشتقات الأدوات المالية في الإيرادات الأخرى				
(١,٢٧٥)	-	-	-	-
٢٥,٤٨٢	-	-	-	-
٥٠٥	(٢,٦٨٠)	١,٣٤٨	(٣٣,١٣٦)	-
٢٧٣,٥٥٦	٢١٥,٣٤١	٤٥٧,٩٢٨	٣٠٥,٣٧٤	٤٣١,٠٧٠
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل				
(٥,٥٠٥)	(٥,٦٠٤)	(١٣,٥٣٥)	(١٧,٣٣٣)	(١٤,٣١٧)
(٦,٠٦٢)	(٤,٨٣٥)	(٦,٩٧١)	(٥,٥٠١)	(٥,١٨٣)
المدفوع من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين				
ضريبة دخل مدفوعة				
التغييرات في رأس المال العامل:				
(١٣,٨٦٠)	(٣,٠٢٣)	(٦٢)	(٩,١٢٩)	(١,٨٥١)
(١,٦٤١)	(٢٢٣)	(٤٩٣)	١,٠١٧	٢٦,٠٣٣
(٣٨,٠٥٥)	(٥,١٧٣)	(١١,٢٧٤)	(٦,٢١٤)	١٢,٨٨٣
٤,٨٣٢	٢,٧١٣	١,٢٦٤	٨,٠٣٧	(٧,٦٠٥)
٢٨,٠٦٦	٩,٢٩٠	٤١,٩٩٢	٧,٨٦٥	٧٠,٢٠٦
٢٤١,٣٣١	٢٠٨,٤٨٦	٤٦٨,٨٤٩	٢٨٤,١١٦	٥١١,٢٣٦
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية				
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
(٤٤,٥٧٣)	(١٨,٨٤٠)	(٩١,٥١٠)	(٣٩,٩٣٣)	(٦٧,٨٤٣)
١,٠٣٨	٩١٦	١,٤٣٨	٧٧٩	٣,٢٧٤
(١,٩١٢)	(٢,٥٦١)	(٨,٣٠٣)	(٥,٠٧٣)	(٦,٥٢٩)
(١,٢١٦)	(٥١٦)	(١,٤٠١)	(١,٧٤٤)	(٧٧٩)
١,١٤٦	٨٠٢	٢,٢٠٨	٨٢٢	٥٨٩
(٣٦,٠٠٠)	(٦٤,٠٠٠)	(٦٤,٠٠٠)	-	-
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٨,٤٨٣	(٨٤,١٩٩)	(١٦١,٥٦٨)	(٤٥,١٤٩)	(٧١,٢٨٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية				
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
(٥٧٤)	(١,١١٩)	(١,٤٥٥)	(١,١٧٨)	(١,٦٢٣)
(٣,٢١٥)	(٨٢٥)	(٨٢٦)	(١,١٣٩)	(٢,٢٨٨)
تكاليف التمويل المدفوعه				
تغييرات في الحصص غير المسيطرة				
الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة من الحصص غير المسيطرة				
(٧٠٥)	(١٨٤)	(١٨٤)	(١٤,٧١٢)	-
(٨٣,٧٤٥)	(٧٨,٢٥٧)	(١٦٠,٣٦٣)	(١١٠,٧٤٨)	(١٣٣,٥٣٥)
(٨٣,٠٨٩)	(٧٢,٤١٠)	(١٢٩,٨١٧)	(٥٩,٩٤٩)	(١٠٥,٩٤١)
(٢٥,٩٠٣)	(١٥,٢٥٨)	(١٥,٢٢٢)	(٣٥,٤٧٦)	(١٣٣,٢٤٨)
١٠	-	-	-	-
(١٩٧,٢٢١)	(١٦٨,٠٥٣)	(٣٠٧,٨٦٧)	(٢٢٣,٢٠٢)	(٣٧٦,٦٣٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية				
٦٢,٥٩٣	(٤٣,٧٦٦)	(٥٨٦)	١٥,٧٦٥	٦٣,٢١٣
٦,٨٥٣	(٩٤)	(٤,٢٧٥)	(٢٢٨)	(٢,٥٥٤)
١٦٦,٩٢٣	١٧١,٧٨٤	١٧١,٧٨٤	١٥٦,٢٤٧	٩٥,٤٨٨
٢٣٦,٣٦٩	١٢٧,٩٢٤	١٦٦,٩٢٣	١٧١,٧٨٤	١٥٦,٢٤٧
النقد وما في حكمه في نهاية السنة				
صافي التغير في النقد وما في حكمه				
فروق ترجمة العملات الأجنبية				
النقد وما في حكمه في بداية السنة				
النقد وما في حكمه في نهاية السنة				

سياسة توزيع الأرباح

تعتمد قدرة الشركة على دفع الأرباح على عدة عوامل، بما في ذلك توفر الاحتياطات القابلة للتوزيع، وخطط النفقات الرأسمالية للشركة وأي اعتبارات مستقبلية للتصنيفات الائتمانية والمتطلبات النقدية الأخرى في الفترات المستقبلية، ولا يوجد ما يضمن قيام الشركة بدفع توزيعات الأرباح، أو في حالة دفع أرباح، فلا يوجد ما يضمن مقدار توزيعات الأرباح.

يرجى الاطلاع على ("**المخاطر المتعلقة بالطرح وأسهم الطرح**")- لأننا شركة قابضة ويتم تنفيذ كافة عملياتنا إلى حد كبير من خلال شركاتنا التابعة، فإن قدرتنا على سداد توزيعات الأرباح على الأسهم تعتمد على الحصول على توزيعات أرباح نقدية أو مدفوعات نقدية أخرى أو الحصول على قروض من تلك الشركات التابعة" - و - "في حين تعتزم الشركة دفع توزيعات أرباح الأسهم، فليس هناك ما يضمن قيامها بذلك. وسيصدر أي قرار بشأن الإعلان عن الأرباح ودفعها في المستقبل حسب تقدير مجلس الإدارة كما سيعتمد، إلى جانب عوامل أخرى، على اللوائح والقوانين السارية ونتائج العمليات والوضع المالي والمتطلبات النقدية والقيود التعاقدية والمشاريع والخطط المستقبلية للشركة وغير ذلك من العوامل التي قد يعتبرها مجلس الإدارة ذات صلة. ونتيجة لذلك، فقد لا تحصل على أي عائد على استثمارك في الأسهم ما لم تقم ببيع الأسهم بسعر أعلى من سعر الشراء".

سوف يعتمد مقدار توزيعات الأرباح على عدة أمور من بينها ظروف السوق والأرباح المستقبلية وخطة عمل الشركة، وفقاً لتقدير مجلس الإدارة، وسوف يخضع لموافقة الجمعية العمومية.

تنوي المجموعة الحفاظ على سياسة قوية لتوزيعات الأرباح وتستهدف توزيع أرباح بشكل جزئي تبلغ نحو ٧٥٪ من صافي الأرباح المحققة من الشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. كما تنوي المجموعة سداد توزيعات أرباح نقدية ومن المتوقع أن يتم توزيع الأرباح النقدية في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

اعتباراً من عام ٢٠٢٣ فما بعد، تتوقع الشركة تبني سياسة لتوزيع أرباح سنوية. تنوي الشركة كحد أدنى توزيع ٥٠٪ من صافي الأرباح المحققة من الشركة الأم للمساهمين، كما تنوي توزيع أي أموال نقدية غير مخصصة تحديداً للأغراض المؤسسية العامة أو استثمارات النمو أو أنشطة الاندماج والاستحواذ. وسوف يكون توزيع الأرباح الأول لسنة كاملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مستحق الدفع في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

وبالإضافة إلى ذلك، تتوقع الشركة عند اتخاذ قرار بشأن توزيع الأرباح أن يأخذ مجلس الإدارة كذلك في عين الاعتبار ظروف السوق، وبيئة التشغيل السائدة آنذاك في الأسواق التي تزاوّل بها الشركة أعمالها، والتوقعات الخاصة بأعمال المجموعة.

الأحداث المادية والعقود الرئيسية التي أبرمتها الشركة (بما في ذلك الإتفاقيات مع الأطراف ذات العلاقة):

تم نقل الإتفاقيات الجوهرية المشار إليها في قسم الإتفاقيات الجوهرية، حيثما كانت الشركة الأم السابقة (و/أو شركاتها التابعة من خارج المجموعة) هي الطرف المتعاقد، إلى المجموعة.

إتفاقيات مانحي الامتياز

إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي

وقعت الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) شركة مساهمة كويتية مغلقة ش.م.ك.م، إتفاقية تطوير بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ مع شركة يم ريسطورانتس انترناشيونال (ميناباك) كو إس بي سي (والتي تم نقلها الآن إلى كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م)، وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي (يُشار إليها وتعديلاتها من حين لآخر فيما يلي بـ "إتفاقية تطوير دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لعام ٢٠١٩"). كما تم إبرام إتفاقية تطوير جديدة من قبل الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م، وشركة دجاج كنتاكي ميناباكت م.ح (ذ.م.م) وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي، وتسري هذه الإتفاقية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣ (ويشار إليها وتعديلاتها من حين لآخر فيما يلي بـ "إتفاقية تطوير شركة دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لعام ٢٠٢٢"، ويشار إليها مجتمعة مع إتفاقية تطوير شركة دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لعام ٢٠١٩ بـ "إتفاقيات تطوير شركة دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا"). كما وقعت شركة مطاعم قزوين الدولية ذات المسؤولية المحدودة إتفاقية تطوير مع شركة دجاج كنتاكي ميناباكت م.ح (ذ.م.م) (يُشار إليها وتعديلاتها من حين لآخر فيما يلي بـ "إتفاقية تطوير دجاج كنتاكي كازاخستان" ويشار إليها مع "إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا" بـ "إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي")، وتنص إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي على الترتيبات بين المجموعة وشركة كي إف سي ميناباك م.ح-ذ.م.م وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي فيما يتعلق بتطوير مطاعم دجاج كنتاكي في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن وإقليم كردستان العراق، والعاصمة العراقية بغداد (التي يجري التفاوض بشأنها) والكويت ولبنان والمغرب وسلطنة عُمان وقطر وكازاخستان (ويشار إليها مجتمعة بـ "مناطق تطوير يم دجاج كنتاكي").

بموجب إتفاقية تطوير شركة دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لعام ٢٠١٩، فإنه يتعين على المجموعة القيام بتحديث عدد محدد من مطاعم دجاج كنتاكي القائمة في مناطق تطوير يم دجاج كنتاكي (باستثناء كازاخستان) في الفترة ما بين ١ يناير ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وفقًا لإتفاقية تطوير دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لعام ٢٠٢٢، يجب أن تفتتح المجموعة عددًا محددًا من مطاعم دجاج كنتاكي الجديدة بالإضافة إلى تحديث عدد محدد من مطاعم دجاج كنتاكي القائمة في مناطق تطوير يم دجاج كنتاكي (باستثناء كازاخستان) في الفترة ما بين ١ يناير ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧. وفقًا لإتفاقية تطوير دجاج كنتاكي كازاخستان، يجب أن تفتتح المجموعة عددًا محددًا من المطاعم الجديدة لدجاج كنتاكي بالإضافة إلى تحديث عدد محدد من مطاعم دجاج كنتاكي القائمة بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ في كازاخستان. يتم تأسيس كل مطعم دجاج كنتاكي يتم افتتاحه وفقًا لإتفاقية تطوير دجاج كنتاكي بموجب إتفاقية امتياز نموذجية (على

النحو الموضح أدناه).

شريطة أن تحقق المجموعة أهدافها بافتتاح المطاعم الجديدة وتحديث المطاعم القائمة، وبخلاف ذلك الامتثال لالتزاماتها بموجب إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي وإتفاقيات الامتياز المرتبطة بدجاج كنتاكي، خلال فترة سريان إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي، في حال اعتبرت كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي (أو جهة خارجية مرخص منها) أحد المنافذ مناسبًا للتطوير، فإنها لن تقوم بتطوير المنافذ أو تمنح حق الامتياز لجهة خارجية للقيام بتطوير منفذ البيع الجديد دون عرض هذه الحقوق أولاً على المجموعة ("حق الأولوية").

تسري إتفاقية تطوير دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لعام ٢٠١٩ لغاية تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وتسري إتفاقية تطوير دجاج كنتاكي الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لعام ٢٠٢٢ لغاية تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧، وتسري إتفاقية تطوير دجاج كنتاكي كازاخستان لغاية تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتم إنهاء إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي من قبل شركة كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م ، وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي لأسباب عدة من بينها في حال إخفاق المجموعة في تلبية أهدافها بموجب الإتفاقيات لافتتاح مطاعم جديدة وتحديث المطاعم القائمة، بما في ذلك عدم الالتزام بمعايير التوسع، أو عند خرق أحكام معينة في الإتفاقيات من قبل المجموعة وبموجب إتفاقيات الامتياز أو عند تصفية أو إفلاس شركات المجموعة ذات الصلة. لا يؤثر إنهاء أي من إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي على صلاحية أي إتفاقيات امتياز قائمة بين كل من المجموعة وشركة كي إف سي ميناباكت م.ح-ذ.م.م ، وشركة دجاج كنتاكي انترناشيونال هولدنجز ال ال سي طالما أن شركات المجموعة ملتزمة بشروط إتفاقيات الامتياز المشار إليها.

إتفاقيات تطوير بيتزا هت

وقعت شركة المطاعم الأهلية ذ.م.م إتفاقية تطوير مع شركة بيتزا هت ميناباكت م.ح (ذ.م.م) بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١ (ويُشار إليها وتعديلاتها من حين لآخر فيما يلي بـ "إتفاقية تطوير بيتزا هت المملكة العربية السعودية")، وفي ١ يوليو ٢٠٢٢، أبرمت الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.ع والشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ذ.م.م، وشركة المشاريع السياحية والمطاعم العالمية المحدودة (أمريكانا) ذ.م.م، وشركة الخليج والعالم العربي للمطاعم ذ.م.م، وشركة ذا انترناشيونال كومباني اوف ورلد ريستوراننتس إتفاقية تطوير مع شركة بيتزا هت ميناباكت م.ح (ذ.م.م) (يُشار إليها وتعديلاتها من حين لآخر فيما يلي بـ "إتفاقية تطوير بيتزا هت الشرق الأوسط وشمال إفريقيا"). كما وقعت شركة مطاعم قزوين الدولية ذات المسؤولية المحدودة إتفاقية تطوير مع شركة بيتزا هت ميناباكت ذ.م.م بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٩ (يُشار إليها فيما يلي وتعديلاتها من حين لآخر بـ "إتفاقية تطوير بيتزا هت كازاخستان" ويشار إليها مجتمعة مع "إتفاقية تطوير بيتزا هت المملكة العربية السعودية، وإتفاقية تطوير بيتزا هت الشرق الأوسط وشمال إفريقيا" بـ "إتفاقيات تطوير بيتزا هت")، ويشار إليها مجتمعة مع إتفاقيات تطوير دجاج كنتاكي بـ "إتفاقيات تطوير يم" وتتعلق بالعلامة التجارية بيتزا هت. وتنص إتفاقيات تطوير بيتزا هت على الترتيبات بين المجموعة وشركة بيتزا هت ميناباكت م.ح (ذ.م.م) فيما يتعلق بتطوير مطاعم بيتزا هت في المملكة العربية

السعودية والإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن وكازاخستان (ويشار إليها مجتمعة بـ "مناطق تطوير يم بيتزا هت"، ويشار إليها مجتمعة مع مناطق تطوير يم دجاج كنتاكي بـ "مناطق تطوير يم").

وفقاً لإتفاقية تطوير بيتزا هت المملكة العربية السعودية، يجب أن تفتتح المجموعة عددًا محددًا من مطاعم بيتزا هت الجديدة في المملكة العربية السعودية في الفترة الواقعة بين ١ ابريل ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢٥. كما أنه وفقاً لإتفاقية تطوير بيتزا هت الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، يجب أن تفتتح المجموعة عددًا محددًا من مطاعم بيتزا هت الجديدة في دولة الإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن في الفترة بين ١ يناير ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧. كما أنه وفقاً لإتفاقية تطوير بيتزا هت كازاخستان، يجب أن تفتتح المجموعة عددًا محددًا من مطاعم بيتزا هت الجديدة بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ في كازاخستان. يتم تأسيس كل مطعم بيتزا هت يتم افتتاحه وفقاً لإتفاقية تطوير بيتزا هت بموجب إتفاقية امتياز نموذجية (على النحو الموضح أدناه).

يحق للمجموعة الاستفادة من حق الأولوية فيما يتعلق بافتتاح أي مطاعم جديدة لبيتزا هت في مناطق تطوير يم بيتزا هت من قبل شركة بيتزا هت ميناباكت م.ح (ذ.م.م) (أو من خلال جهة خارجية مُخولة من قبل شركة يم) خلال فترة سريان إتفاقيات تطوير بيتزا هت وذلك شريطة أن تحقق المجموعة أهدافها بافتتاح المطاعم الجديدة وتحديث المطاعم القائمة، وبخلاف ذلك الامتثال لالتزاماتها بموجب إتفاقيات تطوير بيتزا هت وإتفاقيات الامتياز المرتبطة ببيتزا هت.

يتم إنهاء إتفاقيات تطوير بيتزا هت من قبل شركة بيتزا هت ميناباكت م.ح (ذ.م.م) لعدة أسباب من بينها في حال إخفاق المجموعة في تلبية أهدافها لافتتاح مطاعم جديدة وتحديث المطاعم القائمة، بما في ذلك عدم الامتثال لمعايير التوسع، بموجب الإتفاقيات أو عند خرق أحكام معينة في الإتفاقيات من قبل المجموعة أو بموجب إتفاقيات الامتياز أو عند تصفية أو إفلاس كيانات المجموعة ذات الصلة. لا يؤثر إنهاء أي من إتفاقيات تطوير بيتزا هت على صلاحية أي إتفاقيات امتياز قائمة بين المجموعة وشركة يم.

إتفاقيات امتياز شركة يم

يتم تنظيم كل مطعم دجاج كنتاكي أو بيتزا هت تم افتتاحه و/أو تشغيله من قبل المجموعة في مناطق تطوير يم بموجب إتفاقيات امتياز نموذجية (ويشار إلى كل منها فيما يلي بـ "إتفاقية امتياز يم" ومجمعين بـ "إتفاقيات امتياز يم"). فيما يلي أهم سمات إتفاقيات امتياز يم:

نظرة عامة

تُخول كل إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم لحامل الامتياز المعني استخدام علاماتها التجارية والنظام وخواص النظام المطور من قبل شركة يم لغرض تحضير وتسويق وبيع المنتجات الغذائية وفقاً لمفاهيم دجاج كنتاكي و/أو بيتزا هت في كل موقع تُشغله المجموعة لمطعم دجاج كنتاكي و/أو بيتزا هت.

يتضمن الترخيص أيضاً بموجب كل إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم إعطاء الحق في استخدام محتويات

الكتيبات والمستندات الأخرى ذات الصلة المنشورة أو الصادرة من حين لآخر من قبل شركة يم والتي تتضمن المعايير والمواصفات والمتطلبات الأخرى والقواعد والإجراءات والمبادئ التوجيهية المتعلقة بإعمال المفاهيم وكذلك العلامات التجارية وعلامات الخدمة والأسماء التجارية والأسرار التجارية وبراءات الاختراع وغيرها من الحقوق المماثلة المملوكة لشركة يم (أو الشركات التابعة لها).

تنص كل إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم، من بين أمور أخرى، على ما يلي: (١) يجب على حامل الامتياز الامتثال لجميع المعايير والكتيبات الصادرة من قبل شركة يم وجميع القوانين واللوائح السارية والمتطلبات الأخرى في تسيير أعمال حامل الامتياز؛ (٢) يجب على حامل الامتياز تحديث أو صيانة أو تعديل أو تجديد أو استبدال أي من مطاعمه بالكامل أو جزئيًا حسب الاقتضاء للامتثال للمعايير والكتيبات المحددة من قبل شركة يم أو إشعارات التحديث المحددة الصادرة من قبل شركة يم؛ (٣) يجب على حامل الامتياز تحضير وتسويق وبيع المنتجات والخدمات المعتمدة فقط، كما يجب عليه شراء الإمدادات والمواد والمعدات والخدمات من الموردين المعتمدين فقط؛ (٤) يجب على حامل الامتياز أن يُنفق حسب توجيهات شركة يم الكتابية من حين لآخر، مبلغًا يساوي نسبة مئوية محددة من إيرادات حامل الامتياز (على النحو المحدد أدناه) على الإعلانات والترويج والتسويق وأبحاث منتجات وخدمات المفاهيم؛ (٥) يجب أن يشارك موظفو حامل الامتياز في البرامج التدريبية الأولية والمستمرة على النحو المحدد من قبل شركة يم؛ (٦) يجب على حامل الامتياز أن يدفع رسوم الاستمرار السنوية إلى شركة يم على النحو الموضح في إتفاقية امتياز يم؛ (٧) يجب على حامل الامتياز أن يستخدم العلامات التجارية والأنظمة الخاصة بشركة يم، بالأشكال والطرق المعتمدة فقط؛ (٨) يجب على حامل الامتياز وموظفوه الحفاظ على معايير وكتيبات يم والمعلومات الأخرى المتعلقة بعلاماتها التجارية ونظامها وخواص النظام في سرية تامة؛ و(٩) يجب على حامل الامتياز الامتثال بجميع المتطلبات والقيود الأخرى المنصوص عليها في إتفاقية امتياز يم.

تُعرف كل إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم "الإيرادات" على أنها إجمالي الإيرادات التي يحصل عليها حامل الامتياز على سبيل الدفع لبيع المنتجات المعتمدة من شركة يم وجميع السلع والخدمات الأخرى المُباعة في أو من كل مطعم وجميع رسوم الخدمات، ولكن باستثناء ضريبة المبيعات أو العائدات الضريبية الأخرى المفروضة بموجب القانون، والتي تُحولها شركة يم فعليًا لأي سلطة حكومية. لا يتم تسوية العجز النقدي من سجلات النقدية.

لا تمنح إتفاقيات امتياز يم لحامل الامتياز أي حقوق حصرية في الإقليم أو الحماية أو الحقوق الأخرى في المساحات أو المناطق أو السوق المجاورة لأي من مطاعم يم. وفقًا لشروط إتفاقيات امتياز يم، تحتفظ يم بالحق في استخدام ومنح الأطراف الأخرى الحق في استخدام جميع الحقوق المرتبطة بالمفاهيم وخواص النظام والعلامات التجارية المرتبطة بها والنظام وخواص النظام المرتبطين بإعمال المفاهيم بأي طريقة وفي أي مواقع أخرى.

المدة

تمتد كل إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم إلى فترة مدتها ١٠ سنوات من تاريخ إبرامها، وهذه المدة قابلة

للتجديد لمدة عشر سنوات أخرى وفقًا لاختيار حامل الامتياز بنفس الشروط المالية، شريطة أن يستمر حامل الامتياز في امتثاله لإتفاقية امتياز يم (أو أي إتفاقية أخرى مع يم) مع استيفاء شروط أخرى معينة، بما في ذلك ما يلي: (١) سداد رسوم التجديد المنطبقة في موعد لا يتجاوز ٩٠ يوم قبل إنتهاء المدة الأولية؛ (٢) الطلب الكتابي من قبل حامل الامتياز في الوقت المناسب؛ (٣) عدم مخالفة شروط معينة محددة في إتفاقية امتياز يم من قبل ضامن إتفاقية امتياز يم أو أي شركة تابعة لحامل الامتياز؛ (٥) سداد حامل الامتياز لجميع المبالغ المستحقة بموجب إتفاقية امتياز يم في مواعيدها؛ (٦) امتثال حامل الامتياز بجميع اللوائح الحكومية الضرورية للتجديد؛ و(٧) تحديث حامل الامتياز للمطاعم الخاضعة للتجديد وفقًا لمعايير يم القياسية قبل إنتهاء المدة الأولية.

تبلغ رسوم التجديد القياسية نسبة محددة من الرسوم الأولية المنطبقة على الامتياز مع إجراء التسوية لمراعاة التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي خلال مدتها. ما يجري تنفيذه حاليًا بموجب إتفاقيات امتياز يم هو تسوية الرسوم الأولية للتغيير في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي على أساس سنوي في الأول من إبريل من كل عام.

الرسوم الأولية ورسوم الاستمرار

يجب على حامل الامتياز دفع الرسوم الأولية إلى يم قبل تاريخ سريان إتفاقية امتياز يم. كما يتعين على حامل الامتياز دفع رسوم الاستمرار إلى يم على النحو الموضح في إتفاقية امتياز يم والتي ستكون نسبة محددة متفق عليها من إيرادات حامل الامتياز (على النحو الموضح أعلاه). يجب إرسال كشف إيرادات حامل الامتياز للفترة ذات الصلة بالشكل المطلوب من قبل شركة يم من حين لآخر مع كل دفعة لرسوم الاستمرار. هذا وقد إتفقت المجموعة بشكل منفصل مع يم على تغيير الرسوم المستمرة المطبقة على إتفاقيات امتياز يم فيما يتعلق بمطاعم دجاج كنتاكي التابعة للمجموعة في جميع الأسواق إلى نسبة مئوية محددة مختلفة من إيرادات الامتياز بعد الطرح.

الكتيبات والمعايير

يتعين على كل حامل امتياز الامتثال لجميع الكتيبات والمعايير الصادرة من قبل شركة يم من حين لآخر. بالرغم من أن شركة يم قد تغير أي كتيبات أو معايير أو تقدم كتيبات أو معايير جديدة في أي وقت، لذا فإنه يتم العمل بأحكام إتفاقية امتياز يم في حالة وجود أي تعارض. تنص الكتيبات ذات الصلة على شروط محددة تتعلق بسياسات تطوير السوق وسياسات تميز المنتجات والتسويق والإعلان والمتطلبات التشغيلية وسياسات شراكة السلاسل العالمية والموارد البشرية والتدريب، والتمويل، والإدارة، والتأمين. قد يتم تغيير هذه الأحكام من قبل شركة يم وفقًا لتقديره. هذا ويحق لشركة يم ووكلاءها أو ممثليها في جميع الأوقات خلال ساعات العمل دخول وتفتيش مطاعم حامل الامتياز بدون إشعار مسبق، وذلك لتحديد امتثال حامل الامتياز بالكتيبات وشروط وأحكام إتفاقيات امتياز يم.

التحديث

وفقاً لقيود معينة، يجب على كل حامل امتياز تحديث، أو تعديل، أو تجديد، أو استبدال أي من مطاعمه كلياً أو جزئياً أو أي من تجهيزاتها، أو أثاتها، أو لافتاتها، أو أي من المعدات أو الأنظمة أو المخزون المستخدم في المطاعم للحفاظ على الامتثال بمعايير يم الحالية، وهذا قد يتطلب نفقات رأسمالية كبيرة و/أو التزامات مالية دورية من قبل حاملي الامتياز.

المنتجات والتوريدات المعتمدة

يتعين على كل حامل امتياز تحضير وتسويق وبيع المنتجات والخدمات المعتمدة من قبل شركة يم فقط، كما يجب عليه ألا يستخدم سوى الموردين المعتمدين من شركة يم لتوريد أي مكونات أو معدات إلى مطاعم دجاج كنتاكي أو بيتزا هت. ويحق لشركة يم بموجب إشعار لحامل الامتياز في أي وقت أن تغير أو تسحب أي منتج معتمد أو تضيف منتجات أو موردين جدد معتمدين. كما يجب على حامل الامتياز تنفيذ التغييرات والسحوبات والإضافات من هذا القبيل في غضون المدة المحددة في الإشعار. ويحق لشركة يم أيضاً تحصيل اشتراكات معينة في سلسلة التوريد من الموردين المعتمدين في شكل نسبة من تكاليف المنتجات التي يشتريها حامل الامتياز من خلال الموردين المعتمدين.

الإعلانات والأبحاث

يتعين على كل حامل امتياز أن يُنفق حسب توجيهات شركة يم الكتابية من حين لآخر، نسبة من إيرادات حامل الامتياز (على النحو المحدد أدناه) على الإعلانات والترويج والتسويق، والأبحاث، والمنتجات والخدمات. يتعين على كل حامل امتياز الإعلان بالطريقة التي توجه بها شركة يم، كما لا يحق له إجراء أي نشاط إعلاني أو ترويجي فيما يتعلق بمطاعم يم بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من يم. يتعين على كل حامل امتياز المشاركة في الأنشطة الإعلانية والترويجية والبحثية والاختبارات من هذا القبيل على المستوى المحلي والإقليمي التي قد تطلبها شركة يم من حين لآخر. قد توجه شركة يم حاملي الامتياز بسداد جميع أو أي جزء من المساهمات الإعلانية إلى صندوق إعلان، أو تسويق تعاوني محلي، أو إقليمي، أو إنفاق جميع، أو جزء من المساهمة من هذا القبيل على الأنشطة الإعلانية والترويجية والبحثية المحلية أو الإقليمية. قد توجه شركة يم حاملي الامتيازات أيضاً للقيام بسداد جميع أو جزء من المساهمات الإعلانية إلى شركة يم، لإنفاقها على تكاليف الإعلانات و/أو الأبحاث المحلية أو الإقليمية التي تجريها شركة يم وفقاً لتقديرها. إتفقت المجموعة بشكل منفصل مع يم على تغيير الحد الأدنى للإنفاق على الإعلانات والترويج والتسويق والبحث فيما يتعلق بمطاعم دجاج كنتاكي التابعة للمجموعة في جميع الأسواق إلى نسبة مئوية محددة مختلفة من إيرادات الامتياز بعد الطرح.

عدم المنافسة

خلال مدة إتفاقية امتياز يم، وفي سبيل الحفاظ على شهرة علامتي دجاج كنتاكي وبيتزا هت، لا يحق لحامل الامتياز أو أي كيان تابع له، بدون موافقة شركة يم، أن يكون له مصلحة أو أن يشارك في أو أن يؤدي أي

خدمات لأي شركة في جميع أنحاء العالم في مجال تحضير أو تسويق أو بيع أي منتجات غذائية بالجملة أو بالتجزئة سواءً بطريقة مباشرة أو غير مباشرة، شريطة ألا تمتنع شركة يم عن تقديم موافقتها بشكل غير معقول ما لم تشكل إحدى فئات المنتجات التالية بشكل فردي أكثر من ٢٠٪ من المنتجات الغذائية المباعة في الشركة: (١) منتجات البييتزا؛ (٢) منتجات البييتزا والمعكرونة المباعة معًا؛ (٣) منتجات الدجاج الجاهزة للأكل؛ (٤) المنتجات الغذائية المكسيكية أو (٥) منتجات برجر اللحم. بالإضافة إلى ذلك، فإن بعضًا من إتفاقيات امتياز يم الحالية لشركة بييتزا هت وجميع إتفاقيات امتياز يم الجديدة التي تم إبرامها تمنح يم السلطة التقديرية المطلقة لرفض الموافقة عندما يكون النشاط التجاري منصة لتوصيل الطعام و/أو شركة توصيل و/أو إحدى الفئات التالية التي تشكل منتجات بشكل فردي أكثر من ٢٠٪ من المنتجات الغذائية المباعة في النشاط التجاري: (١) منتجات البييتزا؛ (٢) منتجات البييتزا والمعكرونة المباعة معًا؛ (٣) منتجات الدجاج الجاهزة للأكل؛ (٤) المنتجات الغذائية المكسيكية أو (٥) منتجات برجر اللحم. بالإضافة إلى ذلك، لا يجوز لحامل الامتياز أو أي كيان تابع له المشاركة في عمل يكون: (أ) سلسلة مطاعم بييتزا و/أو معكرونة من "المطاعم العادية ميسورة التكلفة"؛ أو (ب) سلسلة توصيل البييتزا؛ (ج) أو سلسلة مطاعم دجاج تقدم خدمة التوصيل السريع؛ أو (د) سلسلة مطاعم مكسيكية تقدم خدمة التوصيل السريع، على النحو المحدد وفقًا لإتفاقية امتياز يم.

القيود على الرهون والتنازل

لا يحق لحامل الامتياز تحميل أي رهن حيازي أو أعباء أو بخلاف ذلك تحميل أي رهون أو أعباء أو حقوق امتياز فيما يتعلق بأي مصلحة أو حق بموجب إتفاقية امتياز يم. كما لا يحق لحامل الامتياز تحميل أي رهن حيازي أو مُحمل أو بخلاف ذلك تحميل أي رهون أو أعباء أو حقوق امتياز فيما يتعلق بأي مصلحة أخرى أو أصول أخرى في مطاعم يم بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من شركة يم. لا يحق لحامل الامتياز بيع أو التنازل عن أو إهداء أي من إتفاقيات امتياز يم أو أي مصلحة فيها بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من شركة يم على المتنازل له المقترح. إذا اقترح حامل الامتياز أي بيع أو تنازل عن أي مطعم من مطاعم يم أو أي مصلحة في أي من إتفاقيات امتياز يم أو مصلحة أو حصة في حامل الامتياز نفسه، يحق لشركة يم الاستفادة من حق الأولوية، والذي يمكن ممارسته من قبلها أو من قبل أي جهة خارجية معينة من قبلها، للحصول على المصلحة من هذا القبيل بنفس سعر الشراء وإلى حد كبير بنفس الشروط والأحكام. إتفقت المجموعة مع شركة يم على تعديل بعض هذه البنود للسماح للمضي قدمًا في الطرح.

التأمين والتعويض

يتعين على كل حامل امتياز الحصول على تغطية تأمينية على حسابه الخاص، على النحو المحدد من قبل شركة يم. كما يتعين على كل حامل امتياز أيضًا أن يعرض ويدفع الضرر عن شركة يم والشركات التابعة لها من وضد أي مطالبات، أو التزامات أو خسائر أو تكاليف وغرامات ناتجة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة فيما يتعلق أو يتصل بأعمال حامل الامتياز.

التدريب

يجب أن يخضع موظفي كل حامل امتياز للتدريب الأولي والمستمر على حساب حامل الامتياز المعني حسبما تراه شركة يم مناسبًا وفقًا لتقديرها المطلق. يتعين على كل حامل امتياز التأكد من حصول مدرء مطاعمه على الشهادات من شركة يم والتي تنص على أنهم أكملوا بنجاح البرامج التدريبية الإدارية الجارية في الوقت الحالي لدى شركة يم.

الإنهاء

يحق لشركة يم إنهاء أي إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم فيما يتعلق بأي أو جميع مطاعم يم التي تنظمها هذه الإتفاقيات عند حدوث أي من الحالات التالية: (١) عندما يُصبح حامل الامتياز غير قادر على سداد ديونه عند استحقاقها أو عندما يُصبح مُعسرًا أو عند دخوله في إجراءات الإعسار؛ (٢) عندما يخرق حامل الامتياز شروطًا معينة محددة في إتفاقية امتياز يم؛ (٣) عندما يرتكب حامل الامتياز أي جريمة أو مخالفة أو أي فعل قد يؤثر سلبيًا على سمعة عمل شركة الامتياز أو نظامها أو العلامات التجارية المرتبطة بها أو خواص النظام ذو الصلة وفقًا لتقدير شركة يم بشكل معقول؛ (٤) عندما يُمسك حامل الامتياز سجلات مزيفة فيما يتعلق بمطاعم يم أو عندما يقدم أي تقرير زائف إلى شركة يم، سواء كان ذلك عن عمد أو إهمال؛ (٥) عندما يترك حامل الامتياز أو يتوقف عن تشغيل أي من المطاعم ذات الصلة لأكثر من ثلاثة أيام متتالية بدون الحصول على الموافقة المسبقة من قبل شركة يم؛ (٦) عندما يتخذ حامل الامتياز أي إجراء قد يؤثر أو يضر أو يطعن في صحة العلامات التجارية التي يشملها الامتياز أو خواص النظام أو السمعة المرتبطة بها أو ملكيتها من قبل شركة يم أو الشركات التابعة لها؛ أو (٧) تم إنهاء أي إتفاقية أخرى محددة بين حامل الامتياز وشركة يم (بما في ذلك الإتفاقيات بين الشركات التابعة لهما). كما يحق أيضًا لشركة يم إنهاء أي إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم في حالة مخالفة أي من الشركات التابعة لحامل الامتياز والتي تعمل بصفتها ضامن له بموجب إتفاقية امتياز يم لأحكام معينة. إذا تم إنهاء أي إتفاقية من إتفاقيات امتياز يم لأي من الأسباب المذكورة أعلاه، يحق لشركة يم السيطرة على مطاعم يم التي يديرها حامل الامتياز وتصحيح أي مخالفات ارتكبتها حامل الامتياز.

الطرح

إتفقت المجموعة مع شركة يم كجزء من الطرح على ما يلي:

- تعديل إتفاقيات امتياز يم بحيث يحق لشركة يم إنهاء إتفاقيات امتياز يم على الفور لدى إرسال إشعار إلى المجموعة في الحالات التالية (من دون موافقة كتابية مسبقة من يم): (أ) إذا كانت مجموعة المالك الرئيسي (بحسب التعريف الوارد أدناه): (أ) لم تعد تمتلك حصة ٣٥٪ على الأقل من أسهم الشركة وإذا لم يعد السيد/ العبار يمتلك بمفرده حصة ١٧,٥٪ بحد أدنى من أسهم الشركة؛ أو (ب) توقفت عن التحكم (بحسب التعريف الوارد أدناه) في الإدارة والعمليات التشغيلية لمطاعم دجاج كنتاكي وبيتزا هت التابعة للمجموعة؛ أو (ج) إذا استحوذ أي مساهم (بخلاف مجموعة المالك الرئيسي) على حصة تزيد عن ١٥٪ من أسهم الشركة القائمة لدى الطرح أو حصة تتجاوز ٢٥٪ من أسهم الشركة عقب الطرح؛ و

- سداد الشركة الأم السابقة "رسوم تخارج" لمرة واحدة تُحسب على أساس رسوم ثابتة مضروبة في عدد منافذ دجاج كنتاكي وبيتزا هت المفتوحة كما في تاريخ الإدراج، إلى شركة يم فيما يتعلق بالطرح. وبالإضافة إلى ذلك، فإنه اعتبارًا من تاريخ الطرح، يكون معدل رسوم الاستمرار بموجب إتفاقيات امتياز يم المنطبقة على العلامة التجارية الخاصة بدجاج كنتاكي نسبة محددة مختلفة من الإيرادات السنوية لكل حامل امتياز (على النحو المحدد أعلاه) كما ستكون اشتراكات التسويق بموجب ذلك نسبة مئوية محددة مختلفة من الإيرادات لكل حامل امتياز.

يُقصد بلفظ "التحكم" فيما يتعلق بالمجموعة (أن تكون "الشخص الخاضع للتحكم"):

- يحق له ممارسة أو التحكم في ممارسة (بشكل مباشر أو غير مباشر) أكثر من ٥٠ في المئة من القوة التصويتية في أي جمعية عمومية للمساهمين أو الأعضاء أو غيرهم من حاملي الأسهم للشخص الخاضع للتحكم فيما يتعلق بجميع الأمور أو أغلبها التي يتعين البت فيها عن طريق القرار أو الاجتماع مع هؤلاء الأشخاص؛ أو
- يحق له تعيين أو عزل أو التحكم في تعيين أو عزل أعضاء مجلس إدارة الشخص الخاضع للتحكم أو الهيئة الإدارية الأخرى التابعة له والقادرة (في مجملها) على ممارسة أكثر من ٥٠ في المئة من حق التصويت في اجتماعات ذلك المجلس أو الهيئة الإدارية فيما يتعلق بجميع الأمور أو غالبيتها؛ و/أو
- يحق له ممارسة نفوذ مهيمن على أعمال دجاج كنتاكي وبيتزا هت التابعة للشخص الخاضع للتحكم (بخلاف كونه مفوضًا فقط) بموجب الأحكام الواردة في المستندات التأسيسية الخاصة بالشخص الخاضع للتحكم أو وفقًا لإتفاقية مع الشخص الخاضع للتحكم، والمساهمين الآخرين، والشركاء، والأعضاء أو المستفيدين من الشخص الخاضع للتحكم.

إتفاقية تطوير هارديز

نظرة عامة

وقعت الشركة الكويتية للأغذية ش.م.ك (أمريكانا) إتفاقية تطوير مع مطاعم هارديز ذ.م.م، (ويُشار إليها وتعديلاتها من حين لآخر فيما يلي بـ "إتفاقية تطوير هارديز") بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٣ فيما يتعلق بتطوير مطاعم العلامة التجارية هارديز في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والبحرين ومصر والأردن والعراق والكويت ولبنان وعمان وقطر وكازاخستان. وفي ٢٤ يوليو ٢٠١٧، وقعت الشركة المغربية للمشروعات السياحية (ش ذ م م) إتفاقية تطوير مع مطاعم هارديز (يشار إليها منفصلة بحسب ما يطرأ عليها من تعديلات بين الحين والآخر، بلفظ "إتفاقية تطوير هارديز المغرب"، ومجموعة مع إتفاقية تطوير هارديز بلفظ "إتفاقيات تطوير هارديز") وتنص إتفاقية تطوير هارديز على الترتيبات بين المجموعة ومطاعم هارديز فيما يتعلق بتطوير مطاعم هارديز في مناطق تطوير هارديز. (كما تمت مناقشته أعلاه، تُعد ليبيا أيضًا جزءًا من مناطق تطوير هارديز، شريطة ألا تقوم المجموعة بتطوير وفتح مطاعم هارديز في ليبيا ما لم وحتى تتفق المجموعة وهارديز على جدول زمني لتطوير منفصل لليبيا وإبرام إتفاقية تطوير جديدة خاصة بليبيا).

تسري إتفاقية تطوير هارديز حتى تاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٣٨ وبموجبها يتعين على المجموعة في الفترة بين ١ نوفمبر ٢٠١٣ حتى ٣١ أكتوبر ٢٠٣٨ أن تفتتح بحد أدنى ٢٥٠ مطعم هارديز جديد في مناطق تطوير هارديز (باستثناء العراق وإقليم كردستان العراق وكازاخستان، والتي تخضع لجداول تطوير منفصلة خاصة بكل بلد، والمغرب). تسري إتفاقية تطوير هارديز المغرب حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٤ وتتطلب من المجموعة في الفترة ما بين ٢٤ يوليو ٢٠١٧ وحتى ٣١ يوليو ٢٠٢٤ افتتاح ٢٠ مطعم هارديز جديد في المغرب بحد أدنى.

تحظر إتفاقيات تطوير هارديز على مطاعم هارديز إنشاء أو إصدار تراخيص لافتتاح وتشغيل أي مطاعم هارديز في مناطق تطوير هارديز. بالإضافة إلى ذلك، لا يُسمح لمطاعم هارديز والشركات التابعة لها بتشغيل، أو منح ترخيص لجهة خارجية لتشغيل، كارلز جي آر للوجبات السريعة داخل مناطق تطوير هارديز، ولا يسري هذا التقييد إلا خلال الفترة التي يكون فيها صاحب نظام هارديز وصاحب نظام كارلز جي آر تابعين لنفس الشركة الأم النهائية. تحتفظ مطاعم هارديز صراحةً بالحق فيما يلي: (أ) تطوير وافتتاح وتشغيل ومنح تراخيص لأطراف أخرى لتطوير وافتتاح وتشغيل مطاعم هارديز في المطارات والقواعد / المنشآت العسكرية الأمريكية داخل مناطق تطوير هارديز؛ و (ب) عرض أو توزيع المنتجات التي تحتوي على علامات ملكية هارديز من خلال أي قناة توزيع أخرى غير مطاعم هارديز (ومع ذلك، قد لا تتضمن طريقة أو قناة التوزيع بيع الأطعمة الجاهزة التي تحتوي على علامات ملكية هارديز).

إن إتفاقيات تطوير هارديز تحظر مطاعم هارديز من إنشاء أو إصدار تراخيص لافتتاح وتشغيل أي مطاعم هارديز أخرى في مناطق تطوير هارديز. بالإضافة إلى ذلك، لا يُسمح لمطاعم هارديز والشركات التابعة لها بتشغيل أو منح ترخيص لجهات خارجية لتشغيل خدمات كارلز جي آر للوجبات السريعة داخل مناطق تطوير هارديز. ويسري هذا التقييد فقط خلال الفترة التي يخضع فيها حامل امتياز هارديز وحامل امتياز كارلز جي آر إلى نفس الشركة الأم.

تحتفظ مطاعم هارديز صراحةً بالحق في (١) إنشاء وتشغيل وإصدار تراخيص بحقوق لجهات خارجية لإنشاء وتشغيل أي مطاعم هارديز في المطارات ومنشآت القواعد العسكرية الأمريكية في الدول التي تعمل فيها المجموعة؛ و (٢) عرض أو توزيع المنتجات التي تحتوي على علامات ملكية هارديز من خلال أي قناة توزيع أخرى غير مطاعم هارديز (قد لا تتضمن طريقة أو قناة التوزيع هذه بيع الأطعمة الجاهزة التي تحتوي على علامات ملكية هارديز). ومع ذلك، يحق للمجموعة الاستفادة من حق الأولوية فيما يتعلق بالاستثناءات التي تمت مناقشتها أعلاه في حالة ظهور أي فرص من هذا القبيل.

من بين أمور أخرى، قد تُنهي مطاعم هارديز إتفاقيات تطوير هارديز إذا أخفقت المجموعة في تلبية أهدافها لافتتاح مطاعم جديدة بموجب الإتفاقية لمدة عامين متتاليين، أو عند خرق أحكام معينة في الإتفاقية من قبل المجموعة أو عند تصفية أو إفلاس كيانات المجموعة ذات الصلة. لا يؤثر إنهاء إتفاقيات تطوير هارديز على صلاحية أي إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة بين الشركات التابعة للمجموعة ومطاعم هارديز.

ينص تفويض إتفاقيات تطوير هارديز على أن هارديز والشركات التابعة للمجموعة سوف يرمون إتفاقية ترخيص خاصة لكل دولة في مناطق تطوير هارديز، والتي ستحكم إتفاقيتها تشغيل مطاعم هارديز في تلك

الدولة (ويشار إلى كل منها فيما يلي بـ "إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة" كما يُشار إليها مجتمعة بـ "إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة"). عادةً ما يتعين على المجموعة دفع رسوم تدريب لمرة واحدة قدرها ١٥,٠٠٠ دولار أمريكي لمطاعم هارديز في تاريخ كل إتفاقية جديدة للترخيص بالدولة.

تُخول إتفاقيات تطوير هارديز للمجموعة المضي قدمًا في إجراءات الطرح العام أو العرض المعفى أو الاكتتاب الخاص لحصص أو ملكية المصالح في المجموعة مع مراعاة شروط معينة

إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة

نظرة عامة

تُخول كل إتفاقية من إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة لحامل الامتياز تشييد وافتتاح وتشغيل مطاعم هارديز في الدولة ذات الصلة وكذلك استخدام العلامات التجارية والنظام وخواص النظام المطور من قبل مطاعم هارديز لغرض تحضير وتسويق وبيع المنتجات الغذائية وفقًا لمفاهيم هارديز في كل موقع لمطعم هارديز.

تحكم إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة افتتاح وتشغيل جميع المطاعم المرخصة في الدولة ذات الصلة، وتوقع هارديز وحامل الامتياز ملحق تطوير جديد يضاف إلى إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة لكل مطعم مرخص، على أن يُلزم كل مطعم مرخص بشروط وأحكام إتفاقية ترخيص هارديز المعمول بها بالدولة. وعادةً ما تتضمن كل إتفاقية من إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة الحق في استخدام محتويات الكتيبات والمستندات الأخرى ذات الصلة المنشورة أو الصادرة من حين لآخر من قبل مطاعم هارديز والتي تحتوي على المعايير والمواصفات والمتطلبات الأخرى والقواعد والإجراءات والمبادئ التوجيهية المتعلقة بإعمال المفاهيم وكذلك العلامات التجارية وعلامات الخدمة والأسماء التجارية والأسرار التجارية وبراءات الاختراع وغيرها من الحقوق المماثلة المملوكة لمطاعم هارديز (أو الشركات التابعة لها).

تنص كل إتفاقية من إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة، من بين أمور أخرى، على ما يلي: (١) يجب على حامل الامتياز الامتثال لجميع القوانين واللوائح السارية والمتطلبات الأخرى في تسيير أعمال حامل الامتياز؛ (٢) يجب أن يشارك بعض موظفي حاملي الامتياز في البرامج التدريبية الأولية والمستمرة على النحو المحدد من قبل مطاعم هارديز؛ (٣) يجب على حامل الامتياز أن يستخدم العلامات التجارية والأنظمة الخاصة بمطاعم هارديز، بالأشكال والطرق المعتمدة فقط؛ (٤) يجب على حامل الامتياز وموظفوه الحفاظ على معايير وكتيبات مطاعم هارديز والمعلومات الأخرى المتعلقة بعلاماتها التجارية ونظامها وخواص النظام في سرية تامة؛ و(٥) يجب على حامل الامتياز الامتثال بجميع المتطلبات والقيود الأخرى المنصوص عليها في إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة.

تُعرف كل إتفاقية من إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة "إجمالي المبيعات" على أنها يُقصد بها أي وجميع العائدات أو الدخل من المبيعات أو العمليات التجارية التي يتم تنفيذها فيما يتعلق أو يتصل بكل مطعم مُرخص، بما في ذلك المبيعات المنفذة من خلال التجارة الإلكترونية أو أي موقع الكتروني ناقص أي ضريبة

مبيعات أو ضريبة قيمة مضافة. لا تقتصر "إجمالي المبيعات" على العائدات أو الدخل من مبيعات المواد الغذائية، ولكنها قد تشمل على سبيل المثال لا الحصر المبالغ المستلمة فيما يتعلق ببيع المواد غير الغذائية بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر تلك المعتمدة للاستخدام فيما يتصل بحملات التسويق أو غير ذلك؛ ومع ذلك، لا تشمل "إجمالي المبيعات" التكلفة الفعلية للمواد غير الغذائية من هذا القبيل المعتمدة مسبقاً من قبل مطاعم هارديز.

عادةً ما تمنح إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة حقوق حصرية معينة بخلاف الحقوق الممنوحة في إتفاقيات تطوير هارديز. وعلى وجه التحديد، لا يُسمح لمطاعم هارديز بتأسيس أو ترخيص أي جهات خارجية لتأسيس مطعم هارديز في حدود دائرة نصف قطرها ١,٥ ميل من موقع أي مطعم مُرخص يُشغله حامل الامتياز بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من حامل الامتياز (تخضع لبعض الاستثناءات المحدودة الموضحة أدناه). بالإضافة إلى ذلك، طالما أن حامل الامتياز يمثل بشكل كامل (على النحو المحدد في إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة)، فإنه لا يُسمح لمطاعم هارديز والشركات التابعة لها بإنشاء أو منح ترخيص لجهة خارجية لتأسيس كارلز جي آر في حدود دائرة قطرها ١,٥ ميل من موقع المطعم المرخص الذي يديره حامل الامتياز دون الحصول على موافقة مكتوبة مسبقة من حامل الامتياز، ولا يكون هذا التقييد ساريًا إلا خلال الفترة التي يكون فيها صاحب نظام هارديز وصاحب نظام كارلز جي آر للوجبات السريعة تابعين لنفس الشركة الأم النهائية. تحتفظ مطاعم هارديز صراحةً بالحق فيما يلي: (أ) تطوير وافتتاح وتشغيل وإصدار تراخيص لأطراف أخرى لتطوير وافتتاح وتشغيل مطاعم هارديز في المطارات والقواعد / والمنشآت العسكرية الأمريكية داخل دائرة يشكل نصف قطرها نطاقًا حصريًا للمطعم المرخص؛ و (ب) عرض أو توزيع المنتجات التي تحتوي على علامات ملكية هارديز من خلال أي قناة توزيع أخرى غير مطاعم هارديز (شريطة أن يكون داخل دائرة يشكل نصف قطرها نطاقًا حصريًا للمطعم المرخص، وقد لا تتضمن طريقة أو قناة التوزيع هذه بيع الأطعمة الجاهزة التي تحتوي على علامات ملكية هارديز). ومع ذلك، يحق للمجموعة الاستفادة من حق الأولوية فيما يتعلق بالاستثناءات التي تمت مناقشتها أعلاه في حالة ظهور أي فرص من هذا القبيل.

المدة

تمتد رخصة كل مطعم لمدة مبدئية قدرها ٢٠ عامًا اعتبارًا من تاريخ افتتاح المطعم المرخص، وهذه المدة قابلة للتجديد وفقًا لاختيار حامل الامتياز لعدد غير محدود من المدد تبلغ فترة كل منها عشر سنوات. يجب أن يخطر حامل الامتياز شركة هارديز كتابةً قبل فترة لا تقل عن ١٨٠ يومًا من إنتهاء مدة الترخيص ذات الصلة في حال عدم رغبته في تجديد مدة الترخيص، وفي حالة عدم إرسال الإخطار، فسوف يعتبر ذلك بمثابة أن حامل الامتياز قد أرسل إخطارًا إلى مطاعم هارديز يفيد برغبته في الاستمرار في تشغيل المطعم المرخص لمدة التجديد. بالإضافة إلى ذلك، يجب أن يكون حامل الامتياز ممثلًا ممتثلًا كاملاً لجميع الشروط التالية في نهاية مدة الترخيص المعمول بها: (١) يدفع حامل الامتياز رسوم التجديد المعمول بها وينفذ إتفاقية تجديد الترخيص؛ و (٢) عدم مخالفة حامل الامتياز لإتفاقية ترخيص هارديز بالدولة ذات الصلة؛ و (٣) تشغيل حامل الامتياز المطعم ذو الصلة وفقًا لنظام هارديز وإتفاقية ترخيص هارديز بالدولة ذات الصلة؛

و(٤) سداد حامل الامتياز لجميع النفقات الرأسمالية اللازمة والمطلوبة لتجديد وتحديث المطعم المُرخص ذو الصلة ليتوافق مع الصورة الحالية لنظام هارديز؛ و(٥) امتثال موظفو حامل الامتياز في المطعم المُرخص المعني بمتطلبات التدريب السارية حاليًا في مطاعم هارديز، و(٦) استمرار حامل الامتياز في حيازته لموقع المطعم المُرخص المعني طوال مدة التجديد السارية. لا يُشكل إخفاق حامل الامتياز أو أي من الشركات التابعة له بموجب أي إتفاقية أخرى مع مطاعم هارديز مسوغًا لها لرفض أي طلب لتجديد فترة الترخيص للمطعم المُرخص. تسري كل إتفاقية من إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة حتى الإنتهاء أو الإنهاء المبكر لآخر فترة ترخيص لآخر مطعم مُرخص بموجبها.

تبلغ رسوم التجديد السنوية لرخصة المطعم ٥٠٪ من رسوم الترخيص الأولية الأعلى المنطبقة على المطعم المُرخص أو رسوم الترخيص الأولية التي تحصل عليها هارديز في المعتاد. وتبلغ الرسوم الأولية المدفوعة من قبل حامل الترخيص (والشركات التابعة له) لتراخيص المطاعم في مناطق تطوير هارديز (باستثناء المغرب) بموجب إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة والتي دخلت حيز التنفيذ بعد الأول من يناير لعام ٢٠١٩ ٢٦,٨٥٠ دولار أمريكي لكل مطعم مُرخص مع إجراء التسوية لمراعاة التضخم باستخدام مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي. ورسوم الترخيص الأولية المدفوعة من حامل الترخيص (وشركاته التابعة) نظير تراخيص المطاعم في المغرب بموجب إتفاقيات ترخيص هارديز فيما يتعلق بالمغرب المبرمة بعد ١ يناير ٢٠١٩ هي ٢٥,٨٥٠ دولاراً أمريكياً لكل مطعم مرخص بحسب ما يطرأ عليه من تعديلات بسبب التضخم باستخدام مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي.

رسوم الترخيص الأول ورسوم حقوق الامتياز

وفقاً لإتفاقيات ترخيص هارديز في مناطق تطوير هارديز (باستثناء المغرب)، يتعين على حامل الامتياز أن يدفع رسوم استمرار معينة لحقوق الامتياز لكل مطعم مُرخص يتم تشغيله وفقاً للجدول التالي:

رسوم حقوق الامتياز	تاريخ افتتاح المطعم
٤٪ من إجمالي المبيعات	قبل ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٪ من إجمالي المبيعات مع زيادة بنسبة ٠,٥٪ من إجمالي المبيعات إذا تجاوز متوسط رسوم حقوق الامتياز المدفوعة من قبل المُرخص لهم من مطاعم هارديز والشركات التابعة لها على المستوى الدولي (بغض النظر عن حامل الامتياز والشركات التابعة له) رسوم حقوق الامتياز المدفوعة بموجب إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة بنسبة لا تقل عن ١٪ من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (ويشار إليها فيما يلي "رسوم حقوق امتياز مطاعم	في الفترة بين ١ يناير ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<p>هارديز لعام ٢٠١٨")</p>	
<p>رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠١٨ مع زيادة بنسبة ٠,٥٪ من إجمالي المبيعات إذا تجاوز متوسط رسوم حقوق الامتياز المدفوعة من قبل المرخص لهم من مطاعم هارديز والشركات التابعة لها على المستوى الدولي (بغض النظر عن حامل الامتياز والشركات التابعة له) رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠١٨ بنسبة لا تقل عن ١٪ من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (ويشار إليها فيما يلي "رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠٢٣")</p>	<p>في الفترة بين ١ يناير ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧</p>
<p>رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠٢٣ مع زيادة بنسبة ٠,٥٪ من إجمالي المبيعات إذا تجاوز متوسط رسوم حقوق الامتياز المدفوعة من قبل المرخص لهم من مطاعم هارديز والشركات التابعة لها على المستوى الدولي (بغض النظر عن حامل الامتياز والشركات التابعة له) رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠٢٣ بنسبة لا تقل عن ١٪ من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٧ (ويشار إليها فيما يلي "رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠٢٨")</p>	<p>في الفترة بين ١ يناير ٢٠٢٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢</p>
<p>رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠٢٨ مع زيادة بنسبة ٠,٥٪ من إجمالي المبيعات إذا تجاوز متوسط رسوم حقوق الامتياز المدفوعة من قبل المرخص لهم من مطاعم هارديز والشركات التابعة لها على المستوى الدولي (بغض النظر عن حامل الامتياز والشركات التابعة له) رسوم حقوق امتياز مطاعم هارديز لعام ٢٠٢٨ بنسبة لا تقل عن ١٪ من إجمالي المبيعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢</p>	<p>في الفترة بين ١ يناير ٢٠٣٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٣٧</p>

في المغرب، تكون رسوم حقوق الامتياز ٤ بالمائة من المبيعات الإجمالية لكل مطعم.

الكتيبات والمعايير

يتعين على كل حامل امتياز الامتثال بجميع الكتيبات والمعايير الصادرة من قبل مطاعم هارديز من حين لآخر. ومع ذلك، قد تغير مطاعم هارديز أي كتيبات أو معايير أو تقدم كتيبات أو معايير جديدة في أي وقت.

تنص الكتيبات ذات الصلة على شروط محددة تتعلق بالمتطلبات التشغيلية وسياسات تميز المنتجات وإرشادات التسويق والإعلان. قد يتم تغيير هذه الأحكام من قبل مطاعم هارديز وفق تقديرها. يحق لمطاعم هارديز أو من ينوب عنها في أي أوقات مناسبة دخول وتفتيش المطاعم المرخصة لحامل الامتياز بدون إشعار مسبق، وذلك لتحديد مدى الامتثال الكامل لحامل الامتياز بجميع معايير الجودة والإجراءات التشغيلية وإرشادات التسويق والشروط والأحكام الأخرى لإتفاقية ترخيص هارديز بالدولة.

التحديث

وفقًا لقيود معينة، وبما لا يتجاوز مرة واحدة كل ٥ سنوات، فإنه يجب على حامل الامتياز إجراء بعض التغييرات الهيكلية الشاملة، وعمليات إعادة التصميم والتجديدات الرئيسية، وإجراء التعديلات الجوهرية على المعدات الحالية وإدخال التحسينات لتحديث المطاعم المرخصة ومطابقتها مع معايير مطاعم هارديز الحالية، وهذا قد يتطلب نفقات رأسمالية كبيرة و/أو التزامات مالية دورية من قبل حاملي الامتياز.

المنتجات والتوريدات وقوائم الطعام المعتمدة

يتعين على كل حامل امتياز تحضير وتسويق وبيع المنتجات والخدمات المعتمدة من قبل مطاعم هارديز فقط. يحق لمطاعم هارديز بموجب إشعار لحامل الامتياز في أي وقت أن تغير أو تسحب أي منتج معتمد أو تضيف منتجات جديدة معتمدة. يجب على حامل الامتياز تنفيذ التغييرات والسحوبات والإضافات من هذا القبيل في غضون المدة المحددة في الإشعار. كما يحق لمطاعم هارديز أيضًا تحديد قوائم الطعام والتنسيق المستخدم من قبل حامل الامتياز في المطاعم المرخصة.

التسويق

يتعين على حامل الامتياز دفع رسوم تسويق معينة لمطاعم هارديز لكل مطعم مُرخّص حسب ما يتم الإتفاق عليه بين الطرفين. علاوة على ذلك، يتعين على حامل الامتياز إنفاق مبلغًا يساوي ٥٪ من إجمالي مبيعات كل مطعم مُرخّص (على النحو المحدد أعلاه) في كل سنة ميلادية في مصاريف التسويق المناسبة (على النحو المحدد في إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة). إذا تجاوزت مصاريف التسويق المناسبة لحامل الامتياز في سنة ميلادية معينة المبلغ المطلوب، يُسمح لحامل الامتياز بترحيل ما يصل إلى ١٠٪ من مصاريف التسويق المناسبة إلى السنة الميلادية التالية.

عدم المنافسة

خلال مدة إتفاقية ترخيص هارديز لكل دولة ولفترة قدرها ١٢ شهرًا بعد إنتهاء أو إنهاء الترخيص أو التنازل عنه، لا يحق لحامل الامتياز أو أي كيان تابع له، بدون موافقة مطاعم هارديز، إمتلاك أو صيانة أو تشغيل أو المشاركة في أو تقديم المشورة أو المساعدة أو منح قروض أو تأجير عقارات أو يكون له مصلحة بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يتعلق بأي خدمة توصيل سريع أو تشغيل مطاعم الوجبات السريعة التي تقدم الهامبرغر كوجبة أساسية في قائمة الطعام في حدود دائرة نصف قطرها ٣ ميل من المطعم المرخص ذو الصلة وفي

حدود دائرة نصف قطرها ١,٥ ميل من مطعم آخر لهارديز كان قائماً آنذاك. لا ينطبق هذا الالتزام صراحةً على افتتاح وتشغيل مطاعم العلامات التجارية دجاج كنتاكي، ومبي، بيتزا هت، فيوجن، تي جي آي فرايديز وبعض العلامات التجارية الأخرى المذكورة في إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة.

القيود على التنازل

لا يحق لحامل الامتياز بيع أو التنازل عن أو نقل أي مصلحة أو مصلحة جزئية في الامتياز أو إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة أو أي أصول تتعلق بالعمليات التشغيلية أو أداء حامل الامتياز دون موافقة خطية مسبقة من هارديز، والتي لن يتم حجبها بشكل غير مبرر. يجب أن يستوفي حامل الامتياز أو المتنازل له شروط معينة تطلبها هارديز في موعد لا يتجاوز التاريخ الفعلي للتنازل، على النحو المنصوص عليه في إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة. إذا تلقى حامل الامتياز أي عرض حسن النية للبيع أو التنازل أو رغب في القيام بأي بيع أو تنازل، يحق لمطاعم هارديز الاستفادة من حق الأولوية، للحصول على المصلحة من هذا القبيل بناءً على نفس شروط العرض حسن النية.

التأمين والتعويض

يتعين على كل حامل امتياز الحصول على تغطية تأمينية على حسابه الخاص، على النحو المنصوص عليه من قبل مطاعم هارديز. كما يتعين على كل حامل امتياز أيضًا أن يعرض ويدافع ويحمي مطاعم هارديز والشركات التابعة لها (جنبًا إلى جنب مع خلفائها وورثتهم والمتنازل لهم) من وضد أي مطالبة (على النحو المنصوص عليه في إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة) تنشأ نتيجة أو تتعلق أو تكون ذات صلة بإتفاقية ترخيص هارديز بالدولة أو أي إتفاقية ذات صلة أو العمليات التشغيلية لأي مطعم مرخص أو أنشطة حامل الامتياز بموجب إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة.

الإنهاء

يحق لمطاعم هارديز إنهاء أي إتفاقية من إتفاقيات ترخيص هارديز لكل دولة عند حدوث أي من الحالات التالية: (١) وقوع بعض أحداث الإفلاس أو الإعسار؛ (٢) عندما يخرق حامل الامتياز شروطًا معينة محددة في إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة، بما يشمل التزامات النقل وعدم المنافسة، والتي يحق لحامل الامتياز جبرها؛ أو (٣) قام حامل الامتياز بتضليل شركة مطاعم هارديز متعمدًا فيما يتعلق بأي مسألة جوهرية أو قام بتزوير أي تقرير أو معلومات يترتب عليها عواقب وخيمة؛ أو (٤) ارتكب حامل الامتياز حالات تقصير متكررة خلال فترة زمنية محددة؛ أو (٥) تمت إدانة حامل الامتياز أو اعترف بحجة غير القصد بارتكاب أي جناية أو تهمة مماثلة فيما يتعلق بأي جريمة تنطوي على جريمة أخلاقية أو أي جريمة أو جنحة أخرى قد تؤثر سلبًا على مطاعم هارديز أو الشركات التابعة لها أو نظامها أو العلامات التجارية المرتبطة بها أو أي مطعم مرخص أو أي اسم تجاري مرتبط بها وفقًا لتقدير مطاعم هارديز بشكل معقول. يحق أيضًا لمطاعم هارديز إنهاء حق حامل الامتياز في تشغيل أي مطعم مُرخص معين بموجب إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة في حال؛ (١) توقف حامل الامتياز عن تشغيل المطعم بشكل مستمر لمدة تزيد عن ٥ أيام متتالية (ما لم يكن الإغلاق

ناجماً عن ظرف من ظروف القوة القاهرة) بدون الموافقة الكتابية المسبقة من مطاعم هارديز؛ (٢) قررت مطاعم هارديز أن استمرار عمل المطعم من هذا القبيل قد يؤدي إلى الإضرار بالصحة أو السلامة العامة؛ أو (٣) خسر حامل الامتياز الحق في إمتلاك المطعم المرخص له بسبب خطئه أو إخفاقه في تمديد عقد إيجار المطعم؛ أو (٤) حدوث نقل لأي حصة في المطعم المرخص بشكل ينتهك إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة؛ أو (٥) انتهاك حامل الامتياز لبعض أحكام إتفاقية ترخيص هارديز بالدولة، واختارت مطاعم هارديز إنهاء حق حامل الامتياز في تشغيل أقل من جميع المطاعم المرخصة.

إتفاقيات تطوير وامتياز شركة كرسبي كريم

نظرة عامة

أبرمت الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش. م. ك. م في ١ يناير ٢٠٢٠ إتفاقية تطوير وامتياز دولية مع شركة كرسبي كريم دونات كوربوريشن (يشار إليها فيما يلي "كرسبي كريم") (ويُشار إليها وتعديلاتها من حين لآخر، فيما يلي بـ "إتفاقية امتياز كرسبي كريم") وتتعلق بتطوير مخازن المصانع ومتاجر بيع السلع الطازجة والأكشاك والعربات ("المتاجر") ومنشآت التصنيع لإنتاج الدوناتس ("مرافق تجهيز") تحت العلامة التجارية كرسبي كريم في الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية، وقطر والبحرين والكويت. وقّعت الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش. م. ع في ١٣ يوليو ٢٠٢١ على تعديل "إتفاقية امتياز كرسبي كريم" مع الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش. م. ك. م، وشركة أدبتيو إيه دي انفستمنتس ليتمد بصفتها الضامن، وشركة كرسبي كريم (وتعديلاته من حين لآخر، ويُشار إليه فيما يلي بـ "التعديل الأول") فيما يتعلق بتطوير المتاجر ومرافق تجهيز تحت العلامة التجارية كرسبي كريم في مصر. وقّعت شركة المشاريع السياحية والمطاعم العالمية المحدودة (أمريكانا) ذ. م. م بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠٢٢ على تعديل "إتفاقية امتياز كرسبي كريم" مع الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش. م. ك. م، وشركة أدبتيو إيه دي انفستمنتس ليتمد بصفتها الضامن، وشركة كرسبي كريم (يُشار إليه فيما يلي وتعديلاته من حين لآخر بـ "التعديل الثاني" ويشار إليه مجتمعاً مع إتفاقية امتياز كرسبي كريم و"التعديل الأول لإتفاقية امتياز كرسبي كريم مصر" بـ ("إتفاقيات امتياز كرسبي كريم") فيما يتعلق بتطوير المتاجر ومرافق تجهيز تحت العلامة التجارية كرسبي كريم في الأردن.

حددت إتفاقيات امتياز كرسبي كريم الترتيبات بين المجموعة وكرسبي كريم فيما يتعلق بتطوير المتاجر ومرافق تجهيز تحت العلامة التجارية كرسبي كريم في الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وقطر والبحرين والكويت والأردن ومصر ("مناطق التطوير").

تسري إتفاقية امتياز كرسبي كريم حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، ويسري التعديل الأول حتى ١٣ يوليو ٢٠٢٦، ويسري التعديل الثاني حتى ٦ فبراير ٢٠٢٧ يجب على المجموعة أن تفتح ما لا يقل عن ٢٦٦ متجرًا ومرفق تجهيز جديدة لكرسبي كريم في مناطق التطوير (باستثناء الأردن ومصر والتي تخضع لمتطلبات تطوير منفصلة خاصة بكل بلد، وبجانب وجود ١١ متجرًا ومرفق تجهيز في الأردن تبدأ اعتباراً من ١٦ فبراير ٢٠٢٢، و٤٥ متجرًا ومرفق تجهيز في مصر تبدأ اعتباراً من ١٣ يوليو ٢٠٢١).

يتعين على كل حامل امتياز الامتثال بالكتيبات والمعايير الصادرة من قبل شركة كرسبي كريم من حين لآخر. يحق لشركة كرسبي كريم ووكلاءها أو ممثليها في جميع الأوقات خلال ساعات العمل دخول وتفتيش مطاعم حامل الامتياز بدون إشعار مسبق، وذلك لتحديد امتثال حامل الامتياز بالكتيبات وشروط وأحكام إتفاقيات امتياز كرسبي كريم.

من الممكن أن تطلب كرسبي كريم أيضًا من حامل الامتياز، ولكن ليس أكثر من مرة واحدة كل خمس سنوات وعلى نفقة حامل الامتياز، تجديد كل متجر ومرفق تجهيز، وذلك من أجل الامتثال لتصميم المبنى الحالي للشركة، والشكل التجاري، وأنظمة الألوان، ومعايير أخرى للمتاجر الجديدة لكرسبي كريم. وقد توجه كرسبي كريم أن مثل هذا التجديدات قد تشمل تغييرات هيكلية، وإعادة تصميم، وإعادة زخرفة، وإجراء تعديلات على التحسينات الحالية.

يتعين على كل حامل امتياز المساهمة في صندوق العلامة التجارية الدولية كرسبي كريم لدعم برامج الإعلانات والترويج والتسويق والعلاقات العامة والبرامج والمواد الأخرى. لا يحق لحامل الامتياز تنفيذ أو إجراء أي نشاط إعلاني أو ترويجي أو تسويقي يتعلق بمتاجر كرسبي كريم أو منتجاتها دون الحصول على موافقة خطية مسبقة من الشركة. وقبل أن يستخدم حامل الامتياز أي مواد إعلانية أو ترويجية أو تسويقية لم تعدها كرسبي كريم أو توافق عليها مسبقًا، فيجب عليه إرسال عينات من جميع هذه المواد إلى كرسبي كريم من أجل الموافقة عليها.

قد تُنهي كرسبي كريم إتفاقيات امتياز كرسبي كريم لعدة أسباب من بينها إذا أخفقت المجموعة في تلبية أهدافها لافتتاح مطاعم جديدة وفشلت في تدارك هذا الموقف في غضون عام واحد، أو عند خرق أحكام معينة في الإتفاقية من قبل المجموعة أو عند تصفية أو إفلاس شركات المجموعة ذات الصلة. تتمتع كرسبي كريم بحق الأولوية فيما يتعلق بنقل المصالح في إتفاقيات امتياز كرسبي كريم في ظروف معينة.

يُطلب من المجموعة عادةً دفع رسوم أولية لمرة واحدة إلى كرسبي كريم عن كل متجر تم افتتاحه، ورسوم تطوير ومدفوعات رسوم الامتياز الشهرية.

إتفاقية توريد مُنتجات

إتفاقية توريد بيبيسي

في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩، أبرمت الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش. م. ك. م إتفاقية توريد شراء مشروبات (حسبما يدخل عليها من تعديلات من حين لآخر "إتفاقية توريد شراء مشروبات بيبيسي") مع بورتفوليو كونسنترت سلوشنز ("بيبيسي") لشراء وتوريد المشروبات الغازية وغير الغازية (من شركات التعبئة، كما هو محدد هنا)، والأجهزة ذات الصلة بالمشروبات، وخدمات الصيانة (يُشار إليها مُجمعة بـ "مُنتجات بيبيسي") في كل من المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت ومصر وعمان والبحرين والعراق والأردن ولبنان وقطر والمغرب وكزاخستان ("أقاليم بيبيسي"). تسري إتفاقية توريد شراء مشروبات بيبيسي حتى تُتم بيع وتوصيل كمية محددة من المشروبات الغازية إلى المجموعة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

("حجم المبيعات المستهدفة")، مع إمكانية إنهاؤها، في معظم الحالات، بموجب إخطار كتابي بمهلة ٣٠ يومًا يُرسله أحد الأطراف يوضح فيه أسباب ذلك. بموجب إتفاقية توريد شراء مشروبات بيبسي، تختلف أسعار منتجات بيبسي من بلد إلى آخر، ويمكن لشركات التعبئة تغييرها من طرف واحد، ويسري أي تغيير في الأسعار والذي يؤثر على الشركة، على جميع العملاء الآخرين من مشتري منتجات بيبسي من شركات التعبئة في البلدان المذكورة. تتيح إتفاقية توريد شراء مشروبات بيبسي أيضًا للمجموعة ولمطاعمها إمكانية استخدام الاسم التجاري لشركة بيبسي وشعاراتها وعلاماتها التجارية في البلدان المذكورة.

أبرمت الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك. بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٩ أيضًا إتفاقية دعم التوريد والمبيعات والتسويق المفضلة (حسبما يدخل عليها من تغييرات من حين إلى آخر، يشار إليها بـ "إتفاقية بيبسي التكميلية" ويشار إليها مجتمعة مع إتفاقية توريد شراء مشروبات بيبسي بـ "إتفاقيات بيبسي") والتي بموجبها قامت المجموعة (١) وفقًا لبعض الاستثناءات، بالموافقة على توريد جميع متطلبات منتجات بيبسي للمجموعة داخل أقاليم بيبسي من شركات التعبئة التي حددتها شركة بيبسي؛ و (٢) الموافقة على الإفصاح عن علامة بيبسي التجارية ومنتجات بيبسي كجزء من مبادرات المجموعة التسويقية، في كل حالة، خلال مدة إتفاقية بيبسي التكميلية. تسري إتفاقية بيبسي التكميلية حتى بيع وتسليم حجم المبيعات المستهدفة. فور تحقيق ٨٥ في المئة من حجم المبيعات المستهدفة، تلتزم المجموعة بإخطار شركة بيبسي وتعرض حق الأولوية لشركة بيبسي لتجديد إتفاقية بيبسي التكميلية وفقًا للشروط نفسها أو بشروط تنافسية كما تم التفاوض عليها بين المجموعة وشركة بيبسي بمبدأ حسن النية.

إتفاقية توريد الأهلية للحوم

في ١١ أكتوبر ٢٠٢١، أبرمت الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ذ.م.م. إتفاقية توريد (حسبما يدخل عليها من تغييرات من حين إلى آخر "إتفاقية توريد اللحوم الوطنية")، مع الشركة الأم السابقة، والشركات التابعة للشركة الأم السابقة، وهي الشركة الأهلية للصناعات الغذائية ذ.م.م. والشركة الخليجية للأغذية - أمريكانا ذ.م.م. (يُشار إليها مُجتمعة بلفظ "موردي اللحوم")، لتوريد المنتجات الغذائية (اللحوم والدجاج والمأكولات البحرية بصفة أساسية)، في كل من المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وعمان والبحرين والكويت والعراق والأردن والمغرب ومصر. تسري إتفاقية توريد اللحوم حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ولكن يمكن للأطراف إنهاؤها قبل ذلك بموجب إخطار كتابي بمهلة ٦٠ يومًا بدون إبداء أي أسباب، أو بموجب إشعار خطي مدته ٣٠ يومًا مع إبداء أسباب الإنهاء. يلتزم موردي اللحوم بتصنيع وتعبئة وتغليف وتوريد وتسليم المنتجات الغذائية، وفقًا للمواصفات التي تحددها المجموعة في أوامر الشراء. كما تلتزم المجموعة بتقديم توقعاتها بشأن المتطلبات إلى موردي اللحوم، دون إلزامها بشراء أي كمية مُحددة من التوريدات. هذا وتخضع أسعار المنتجات الغذائية للتفاوض الدوري بين الأطراف، على أساس تجاري بحت.

إتفاقية توريد فارم فريتس

في ١ يناير ٢٠٢٢، أبرمت الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ذ.م.م. إتفاقية توريد (حسبما يدخل عليها من تعديلات من حين لآخر "إتفاقية توريد فارم فريتس") مع شركة تابعة للشركة الأم السابقة، وهي الشركة

العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريتس مصر) ش.م.م. ("مورد فريتس") لتوريد البطاطس الأصابع والمشوية (ودجز) في كل من المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وعمان والبحرين والكويت والعراق، والأردن والمغرب ومصر. تسري إتفاقية فارم فريتس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ولكن يمكن للأطراف إنهاؤها قبل مدتها بموجب إخطار كتابي بمهلة ٦٠ يومًا بدون إبداء أي أسباب، أو فورًا مع إبداء أسباب الإنهاء. يلتزم مورد فريتس بتصنيع وتعبئة وتغليف وتوريد وتسليم البطاطس الأصابع والمشوية (ودجز) وفقًا للمواصفات التي تحددها المجموعة في أوامر الشراء. كما أن أسعار الوحدات ثابتة طوال فترة سريان إتفاقية توريد فارم فريتس.

إتفاقية فرانكي فود سيرفس سيستمز

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ذ.م.م. إتفاقية توريد (حسبما يدخل عليها من تعديلات من حين لآخر "إتفاقية توريد فود سيرفس سيستمز")، مع شركة فرانك فود سيرفس سيستمز ("فرانكي فود سيرفس") لشراء وتوريد معدات المطبخ، مثل القلايات، ووحدات التخزين المعزولة والمبردات والمجمدات وماكينات التتبيل ومرشحات المياه في كل من المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة وعمان والكويت ومصر والبحرين والعراق والأردن ولبنان وقطر والمغرب وكزاخستان. تسري إتفاقية توريد فود سيرفس سيستمز حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، ولكن يمكن للأطراف إنهاؤها قبل ذلك بموجب إخطار كتابي بمهلة ستة (٦) أشهر بدون إبداء أي أسباب، أو فورًا مع إبداء أسباب الإنهاء. تلتزم شركة فرانك فود سيرفس بتصنيع وتعبئة وتغليف وتوريد وتسليم معدات المطبخ، وفقًا للمواصفات التي تحددها المجموعة في أوامر الشراء. تخضع أسعار المنتجات للتفاوض الدوري بين الأطراف.

إتفاقيات أخرى

إتفاقية الخدمات الانتقالية

في ١٤ يوليو ٢٠٢٢، قامت الشركة الأم السابقة، بإبرام إتفاقية خدمات انتقالية مع الشركة ("إتفاقية خدمات انتقالية"). بحيث تنص إتفاقية الخدمات الانتقالية على استمرار بعض الترتيبات الخاصة بين الشركة الأم السابقة والشركة بخصوص ما يلي: (١) استمرار استخدام الشركة للاسم التجاري "أمريكانا"؛ (٢) نقل ملكية العلامات التجارية الخاصة بالمطاعم المملوكة للشركة الأم السابقة إلى الشركة (إلى أن تنتقل ملكية العلامات التجارية بالكامل إلى الشركة)؛ (٣) استمرار بعض الخدمات المحددة والتي تقدمها حاليًا الشركة الأم السابقة إلى الشركة. تمتد إتفاقية الخدمات الانتقالية لمدة خمس سنوات، نظير أسعار ثابتة. تُحتسب الأسعار الثابتة على أساس الإيرادات السنوية المُجمعة للشركة، وبحد أقصى ٧,٥ ملايين دولار أمريكي سنويًا.

استمرت الشركة في استخدام الاسم التجاري "أمريكانا" لفترة من الزمن، حيث صرحت الشركة الأم السابقة للشركة باستخدامه بموجب إتفاقية خدمات انتقالية، لتمكين الشركة من الاستمرار في الاستفادة من حقوق ملكيتها للعلامة التجارية في السوق. فضلًا عن ذلك، تملك الشركة الأم السابقة بعض العلامات التجارية المحددة للمطاعم ("العلامات التجارية للمطاعم")، وخلال المرحلة الانتقالية، وبموجب إتفاقية الخدمات

الانتقالية، يتم نقل ملكية العلامات التجارية للمطاعم (الحقوق والملكية والمصلحة) من الشركة الأم السابقة إلى الشركة. حيث يضمن ذلك إمتلاك الشركة لجميع حقوق الملكية الفكرية اللازمة لإدارة أعمال المطاعم في المسار الاعتيادي للأعمال. ذلك بالإضافة إلى احتواء إتفاقية الخدمات الانتقالية على بعض الخدمات المساندة، التي كان يقدمها سابقًا موظفو الشركة الأم السابقة إلى المطاعم، في إطار سير الأعمال الاعتيادي، ومنها على وجه الخصوص: (١) الاستشارات والتوجيهات الاستراتيجية لتحسين قيمة المساهم؛ (٢) دعم مجلس الإدارة والمساعدة في العلاقات الرئيسية مع المساهم؛ (٣) المساعدة في وضع البرنامج الاستراتيجي للنمو من خلال عمليات الدمج والاستحواذ / والتطوير المؤسسي؛ (٤) الخزينة؛ (٥) القوانين والامثال؛ (٦) التدقيق الداخلي. هناك خدمات تحتاج إليها الشركة وستعود بالنفع على جميع المساهمين، لضمان استمرار مباشرة أعمال المطاعم.

يحق لأي طرف إنهاء هذه الإتفاقية، حيث يمكن للشركة، بمطلق حريتها وقرارها، إنهاء الخدمات التي تقدمها الشركة الأم السابقة إلى الشركة، وذلك بموجب إخطار بمهلة ١٢٠ يومًا. وبالمثل، فإن فترة مهلة الإخطار لإنهاء ترخيص العلامة التجارية "أمريكانا" هي اثني عشر (١٢) شهرًا. يمكن للشركة الأم السابقة إنهاء إتفاقية الترخيص قبل حلول تاريخ انتهائها، إذا (١) ارتكبت الشركة انتهاكًا جوهريًا؛ (٢) طعنت الشركة على ملكية الشركة الأم السابقة للعلامة التجارية "أمريكانا"؛ أو (٣) تغيرت حقوق الإدارة بالشركة.

إتفاقية طلبات

في ١٣ يونيو ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة إتفاقية خدمات (يشار إليها حسبما يدخل عليها من تعديلات من حين لآخر ب "إتفاقية خدمات طلبات") مع شركات "طلبات" في كل من المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة والكويت ومصر والبحرين وعمان وقطر والأردن والعراق (يُشار إليها جمعًا بلفظ "طلبات")، لعرض واستخدام العلامات التجارية للمجموعة على الموقع الإلكتروني لطلبات وعلى تطبيقات التوصيل للأجهزة المحمولة. تسري إتفاقية خدمات طلبات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦، وتُجدد تلقائيًا لمدة خمس سنوات، ما لم يقدم أي طرف إخطارًا بخلاف ذلك بمهلة ٣٠ يومًا. يحق لأي طرف إنهاء إتفاقية خدمات طلبات، بموجب إخطار كتابي بمهلة ٩٠ يومًا بدون إبداء أي أسباب، أو بمهلة ٣٠ يومًا بسبب التأخر في السداد.

تنص إتفاقية خدمات طلبات على اثنان من الترتيبات المختلفة للتسعير متفق عليهما بين الأطراف - أولهما عندما تُقدم طلبات الطعام عن طريق طلبات، وتقوم المجموعة نفسها بالتوصيل، والآخر عندما تُقدم طلبات الطعام عن طريق طلبات، ويقوم مزودو خدمة طلبات بالتوصيل على النحو الذي تحدده طلبات من وقت لآخر. وتنص أيضًا إتفاقية خدمات طلبات على المعايير التشغيلية في ظل حدود قصوى للأنشطة التسويقية لطلبات، ونسبة الطلبات التي يتم إلغاؤها أو عدم تلبيتها، وعدم توفر التطبيق أو الموقع الإلكتروني خلال ساعات العمل. تمنح إتفاقية خدمات طلبات لطلبات حقًا غير حصري لاستخدام الأسماء التجارية والشعارات وقوائم المنتجات للمجموعة، وهو حق يُمكن للمجموعة إلغاؤه في أي وقت حسبما تراه مناسبًا.

القسم الرابع: تفاصيل أخرى

١. آلية اعتماد/ تبني نظام الحوكمة في الشركة

يلتزم مجلس الإدارة ("المجلس") بمعايير حوكمة الشركات التي تتماشى مع أفضل الممارسات الدولية. كما في تاريخ نشرة الاكتتاب هذه، تمتثل المجموعة وتعتزم الامتثال لمتطلبات حوكمة الشركات وفقاً لقواعد الإدراج في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تنص قواعد الإدراج في سوق أبوظبي للأوراق المالية في هذا الصدد على دليل حوكمة الشركات للشركات المساهمة الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع بموجب القرار رقم ٣/م لعام ٢٠٢٠ (بصيغته المعدلة) لتطبيقه على جميع الشركات المدرجة على سوق أبوظبي للأوراق المالية.

الهيكل الإداري للشركة

هيكل مجلس الإدارة

كما في تاريخ الإدراج يتكون مجلس الإدارة من سبعة أشخاص من بينهم لا يوجد أي من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وأربعة منهم أعضاء غير تنفيذيين، وثلاثة منهم أعضاء مجلس إدارة مستقلين.

الاسم	سنة الميلاد	المنصب	سنة التعيين
السيد/ محمد علي راشد العبار	١٩٥٦	رئيس مجلس الإدارة	٢٠٢٢
الدكتور/ عبدالملك بن عبدالله الحقييل	١٩٧٣	نائب رئيس مجلس الإدارة	٢٠٢٢
السيد/ رائد عبدالله اسماعيل	١٩٧٢	عضو مجلس إدارة	٢٠٢٢
السيد/ كيسري سينغ	١٩٦٦	عضو مجلس إدارة	٢٠٢٢
السيد/ جراهام دينيس آلان	١٩٥٥	عضو مجلس إدارة	٢٠٢٢
السيدة/ تريسي آن جيهلان	١٩٦٨	عضو مجلس إدارة	٢٠٢٢
السيد/ عارف عبدالله البستكي	١٩٧٣	عضو مجلس إدارة	٢٠٢٢

وفيما يلي توضيح لخبرة ومؤهلات كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة:

السيد محمد علي راشد العبار - رئيس مجلس الإدارة

يشغل السيد محمد علي راشد العبار منصب رئيس مجلس إدارة الشركة كما يشغل منصب رئيس مجلس إدارة الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) منذ يونيو ٢٠١٧، ويرأس أيضًا لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة

الأم السابقة.

وبالإضافة إلى أدواره في الشركة الأم السابقة، فإن السيد محمد علي راشد العبار هو المؤسس والعضو المنتدب لشركة إعمار العقارية، ومؤسس ونائب رئيس مجلس الإدارة لشركة نون للإستثمارات ذ.م.م. (نون.كوم)، وعضو مجلس إدارة آيه إن إتش هولدنغز ليمتد، وشركة بركات للخضار والفواكه، ومدير عام إيجل هيلز العقارية ذ.م.م، ورئيس مجلس إدارة بعض من الشركات التابعة لشركة إيجل هيلز العقارية ذ.م.م.

وفضلاً عن دوره في الشركة الأم السابقة، فقد قاد السيد محمد علي راشد العبار تطوير شركة نون.كوم، وهي منصة تجارة إلكترونية رائدة في المنطقة. وهو أيضاً مساهم في شركة "أرتستريت ليميتد"، التي تمتلك حصصاً في مجال العقارات، كما يشغل منصب رئيس مجلس إدارة "زاندا"، وهو أحد البنوك الرقمية الأولى من نوعها في العالم التي تقدم خدمات مصرفية للشركات والأفراد والذي سيتم إطلاقه من دولة الإمارات العربية المتحدة، وشركة سيمفوني للاستثمار ذ.م.م وشركاتها التابعة وشركاتها الزميلة.

أنهى محمد العبار دراسته وتخرج من جامعة سياتل الأمريكية من قسم الإدارة المالية والأعمال، كما مُنح درجة الدكتوراه الفخرية من ذات الجامعة، إلى جانب حصوله على الدكتوراه الفخرية من كل من كلية لندن للاقتصاد والعلوم السياسية وجامعة "صن مون" في كوريا الجنوبية.

الدكتور عبدالملك بن عبدالله بن حمد الحقييل - نائب رئيس مجلس الإدارة

يشغل الدكتور عبدالملك الحقييل منصب نائب رئيس مجلس إدارة الشركة وعضو لجنة التدقيق كما كان يشغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة الشركة الأم السابقة منذ يونيو ٢٠١٧، وهو عضو كذلك في لجنة التدقيق بالشركة الأم السابقة.

كما أنه يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت في مصرف الإنماء. بالإضافة إلى ذلك، فهو نائب رئيس مجلس الإدارة، ورئيس لجنة التدقيق، وعضو لجنة الإستراتيجية والاستثمار في الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري)، وكذلك رئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (البحري للكيماويات).

كان الدكتور عبدالملك الحقييل قبل توليه مناصبه الحالية عضواً في مجلس إدارة المؤسسة العامة للتقاعد وترأس لجان التدقيق والمخاطر والامتثال والحوكمة. وكان عضواً في مجلس إدارة الشركة السعودية للكهرباء، حيث ترأس لجنة التدقيق، وكان عضواً في لجنة المخاطر والامتثال. كما شغل أيضاً منصب عضو في مجلس إدارة شركة الإنماء للاستثمار، حيث ترأس لجنة التدقيق، وكان عضواً في لجنة الترشيحات والمكافآت. كما كان عضواً في مجلس إدارة شركة أكسنتر بالمملكة العربية السعودية، وشركة فيليبس السعودية للرعاية الصحية، والشركة الطبية العربية العالمية القابضة، وشركة الإلكترونيات والأنظمة القابضة. وكان عضواً في لجنة التدقيق بهيئة السوق المالية وعضو لجنة معايير المحاسبة بالهيئة السعودية

للمحاسبين القانونيين.

بالإضافة إلى أدواره التنفيذية السابقة وعضويات اللجان، عمل الدكتور عبدالملك الحقييل نائبًا للرئيس والمدير المالي لمجموعة الفيصلية، وكان عضوًا في هيئة التدريس في معهد التعليم العام.

وحصل على درجة الدكتوراه ودرجة الماجستير في المحاسبة من جامعة كيس وسترن ريزرف بالولايات المتحدة الأمريكية، وبكالوريوس العلوم في المحاسبة من جامعة الملك سعود. كما أنه حاصل على ترخيص محاسب قانوني معتمد من الولايات المتحدة الأمريكية، وترخيص محاسب قانوني معتمد من المملكة العربية السعودية، وترخيص محاسب إداري معتمد من الولايات المتحدة الأمريكية، وترخيص محاسب معتمد في الإدارة المالية من الولايات المتحدة الأمريكية.

السيد عارف عبد الله عبد الرحمن الهرمي البستي - عضو مجلس إدارة

السيد عارف البستي هو عضو مستقل في مجلس إدارة الشركة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت في الشركة.

وبالإضافة إلى أدواره في الشركة، يشغل السيد عارف البستي، منصب الرئيس التنفيذي لشركة أملاك للتمويل ش.م.ع، كما يتولى عضوية العديد من مجالس الإدارة واللجان في عدد من الشركات. ويتولى منصب رئيس مجلس إدارة شركة أملاك للتمويل والاستثمار العقاري في مصر، كما أنه عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة أرامكس ش.م.ع. وهو عضو مجلس إدارة، ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت، وعضو اللجنة التنفيذية في شركة إعمار المدينة الاقتصادية في المملكة العربية السعودية، كما أنه عضو مجلس إدارة، ورئيس اللجنة التنفيذية، وعضو لجنة الاستثمار، وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة ضمان (الشركة الوطنية للتأمين الصحي)، وعضو في مجلس إدارة مصرف السلام-الجزائر.

شغل السيد عارف البستي، قبل توليه مناصبه الحالية، منصب رئيس لمجلس إدارة شركة إيه آي كابتال ش.م.ع (رسميًا، إعمار للصناعة والاستثمار) ورئيس مجلس إدارة شركة آي إف إس للخدمات المالية ذ.م.م.، كما شغل منصب عضو في مجلس الإدارة ولجنة الإستراتيجية لدى شركة أرامكس ش.م.ع، ومنصب رئيس لجنة التدقيق لدى شركة ضمان (الشركة الوطنية للتأمين الصحي).

شغل منصب نائب رئيس مجلس الإدارة، ورئيس لجنة الاستثمار، ونائب رئيس لجنة التدقيق والمخاطر في مجموعة تيكوم ذ.م.م.، كما شغل منصب عضو في مجلس الإدارة، ورئيس لجنة التدقيق، وعضو لجنة الاستثمار في مؤسسة الأوقاف وشؤون القصر (حكومة دبي)، كما شغل منصب عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة التدقيق في مصرف السلام الجزائر، ومنصب عضو مجلس إدارة وعضو في اللجنة التنفيذية لدى شركة أملاك العالمية للتمويل والتطوير العقاري في المملكة العربية السعودية. وكان عضوًا في مجلس الإدارة وعضوًا في لجنة المخاطر وعضوًا في لجنة الترشيحات والمكافآت في شركة أملاك للتمويل ش.م.ع.

السيد عارف البستكي حاصل على دبلوم عالي في العلوم المصرفية والمالية من كليات التقنية العليا في الإمارات العربية المتحدة وماجستير في إدارة الأعمال الدولية من جامعة ولونغونغ في الإمارات العربية المتحدة.

السيد رائد بن عبدالله بن اسماعيل اسماعيل - عضو مجلس إدارة

يشغل السيد رائد عبد الله اسماعيل منصب عضو مجلس إدارة في الشركة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت كما كان يشغل منصب عضو مجلس إدارة في الشركة الأم السابقة منذ سبتمبر ٢٠٢٠، وهو أيضًا عضو في لجنة الترشيحات والمكافآت بالشركة الأم السابقة.

يشغل حاليًا منصب مدير أول ورئيس مشارك في قسم الاستثمارات المباشرة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، ورئيس قسم تعزيز الأداء التشغيلي لدى صندوق الاستثمارات العامة السعودي. وهو رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية لتهيئة وصيانة الطائرات (الشرق الأوسط) وشركة تحكم للاستثمار، وشركة الطائرات المروحية. وهو عضو مجلس إدارة في الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري) وشركة علم، وشركة كروز السعودية والشركة الوطنية للشراء الموحد للأدوية والمستلزمات الطبية ("نوبكو") وشركة خدمات الطيران.

وقبل شغله لأدواره الحالية وعضوية مجلس الإدارة واللجان، شغل السيد رائد عبدالله اسماعيل عضو مجلس إدارة في شركة أكوا باور من ٢٠١٨ إلى ٢٠٢١. كان السيد رائد عبد الله اسماعيل المدير العام لشركة موارد الأغذية من ٢٠١٧ إلى ٢٠١٨، والمؤسس والمدير العام لشركة دار التجزئة المحدودة من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٧، والرئيس التنفيذي لشركة تداوي السعودية للرعاية الصحية من ٢٠١١ إلى ٢٠١٣، والمدير العام لشركة العليان للخدمات الغذائية من ٢٠١٠ إلى ٢٠١١، ومدير الشؤون المالية والاستراتيجية لشركة العليان للخدمات الغذائية من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١١، ومنتدب من قسم تمويل الشركات في هيئة السوق المالية السعودية في عام ٢٠٠٦، ومدير أول في الاستشارات المصرفية الاستثمارية العالمية لدى HSBC من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٦.

وهو حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال (MBA) من كلية لندن للأعمال في المملكة المتحدة، وشهادة البكالوريوس في الإدارة المالية من جامعة جورج ميسون في الولايات المتحدة الأمريكية.

السيد كيسري سينغ - عضو مجلس إدارة

يشغل السيد كيسري سينغ منصب عضو مجلس إدارة في الشركة وكان يشغل منصب الرئيس التنفيذي للمجموعة بالشركة الأم السابقة منذ يوليو ٢٠١٦.

ولديه أكثر من ٢٣ عامًا من الخبرة في مجال البيع بالتجزئة في جميع أنحاء الشرق الأوسط ومنطقة أستراليا، بما يشمل سنغافورة والإمارات العربية المتحدة واندونيسيا وتايلاند وأستراليا وبروناي والهند.

كان السيد كيسري سينغ قبل توليه منصبه الحالي في الشركة الأم السابقة رئيسًا لمنطقة آسيا في مجموعة الفطيم والرئيس التنفيذي لشركة آراس إتش وشركة روبنسون سوپرماركت، وهي تحالف متعدد الجنسيات متخصص في التوزيع والبيع بالتجزئة وتشغيل المتاجر، والأزياء، والرياضة، والملابس والأحذية والإكسسوارات العصرية، وقد بدأ حياته المهنية في إدارة المبيعات والتوزيع في الهند وانضم إلى شركة آر إس إتش في سنغافورة في عام ١٩٩٥.

وقد حصل على شهادة في برنامج الإدارة العامة من كلية هارفارد للأعمال، وماجستير في إدارة الأعمال من جامعة راجستان، وبكالوريوس في الهندسة الميكانيكية من جامعة بنغالور.

السيد جراهام دينيس آلان - عضو مجلس إدارة

يشغل السيد جراهام دينيس آلان منصب عضو مجلس إدارة مستقل في الشركة فضلًا عن كونه عضوًا في لجنة الترشيحات والمكافآت. وكان يشغل في السابق منصب عضو مجلس إدارة مستقل في الشركة الأم السابقة خلال الفترة من مايو ٢٠١٩ وحتى يونيو ٢٠٢٢

وهو عضو مجلس إدارة غير تنفيذي متمرس يتمتع بخبرة تنفيذية سابقة تزيد على ٤٠ عامًا، منها أكثر من ٢٥ عامًا كرئيس تنفيذي ومدير تنفيذي أول في كبرى الشركات الدولية.

يشغل السيد جراهام دينيس آلان منصب رئيس مجلس إدارة شركة باتا للأحذية، وعضو مجلس إدارة أول مستقل في إنترتك جروب بي أل سي ومجموعة فنادق إنتركونتيننتال (أي أنش جي)، وعضو مجلس إدارة غير تنفيذي في شركة أسوشيتد بريتش فودز، وإيكانو ريتيل بي تي إي المحدودة.

وقبل توليه مناصبه الحالية، شغل السيد جراهام دينيس آلان منصب الرئيس التنفيذي لشركة ديري فارم انترناشيونال من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٧ حيث قاد تطوير قطاع التجزئة متعدد الأشكال بقيمة ١٢ مليار دولار أمريكي إلى جانب التواجد في ١٢ سوقًا آسيويًا بما في ذلك هونغ كونغ وسنغافورة والصين وماليزيا وإندونيسيا.

عمل السيد جراهام دينيس آلان سابقًا كرئيس تنفيذي ورئيس لمطاعم يم العالمية من ٢٠٠٣ إلى ٢٠١٢ حيث قاد عمليات التطوير في كي إف سي وبيتزا هت وتاكوبل في جميع أنحاء العالم (خارج الولايات المتحدة والصين). شغل السيد جراهام دينيس آلان مناصب عليا أخرى في مطاعم يم العالمية (مطاعم بيبسيكو سابقًا) من عام ١٩٩٢ إلى ٢٠٠٣.

تضمنت مسيرته المهنية السابقة شغله منصب استشاري لدى شركة ماكنزي آند كومباني من ١٩٨٣ إلى ١٩٨٩ في أستراليا ونيويورك، واستشاري لدى الدرزي أي إكس إل ليمتد من ١٩٨٩ إلى ١٩٩٢، ومحامي في Corrs أستراليا من ١٩٧٨ إلى ١٩٨٢.

والسيد آلان حاصل على بكالوريوس في الاقتصاد وبكالوريوس في القانون (مع مرتبة الشرف) من جامعة موناخ في أستراليا، وماجستير في إدارة الأعمال (Dux) (أي الطالب الأعلى إنجاءً) لكل عام) من جامعة ملبورن في أستراليا.

السيدة تريسي آن جيهلان - عضو مجلس إدارة

تشغل السيدة تريسي آن جيهلان منصب عضو مجلس إدارة مستقل في الشركة، وهي عضو في لجنة التدقيق. كما شغلت في السابق منصب عضو مجلس إدارة مستقل في الشركة الأم السابقة في الفترة من سبتمبر ٢٠٢٠ وحتى يونيو ٢٠٢٢.

وتشغل حاليًا منصب الرئيس الدولي في Driven Brands وهي أكبر شركة لخدمات السيارات في أمريكا الشمالية.

وقبل منصبها الحالي، شغلت السيدة تريسي آن جيهلان منصب نائب الرئيس الأول لمنطقة أوروبا والشرق الأوسط وإفريقيا والرئيس التنفيذي للعمليات الدولية في شركة هرتز من سبتمبر ٢٠١٨ إلى يونيو ٢٠٢٠، والعضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة سماش برجر المملكة المتحدة من سبتمبر ٢٠١٦ إلى أغسطس ٢٠١٨، والرئيس التنفيذي للمجموعة وعضو مجلس إدارة في جاتومي فيتنيس (بيور هيلث آند فيتنيس) من أبريل ٢٠١٥ إلى يونيو ٢٠١٦، وكانت عضوًا في مجلس إدارة اتحاد التجزئة الاسكتلندي من ٢٠٠٨ إلى ٢٠١١.

وقد انضمت في البداية إلى شركة برجر كنج كمديرة للسوق من ٢٠٠٤ إلى ٢٠٠٧، قبل أن تتم ترقيتها إلى منصب مدير عمليات الشركة (المملكة المتحدة وهولندا وإيطاليا) في عام ٢٠٠٧، ثم إلى مدير أول التميز في العمليات في أوروبا والشرق الأوسط وإفريقيا في عام ٢٠١٠، ثم أصبحت نائب الرئيس ومدير العمليات في برجر كنج أوروبا والشرق الأوسط وإفريقيا من عام ٢٠١١ إلى عام ٢٠١٥.

وفي بداية حياتها المهنية، كانت مديرة منطقة في The Restaurant Group وعملت فيها من ١٩٩٥ إلى ٢٠٠٤.

وهي حاصلة على شهادة في القانون والرعاية (قانون الأسرة) من جامعة نيوكاسل وشهادة متقدمة في صحة الأغذية من مجموعة تقنيات التدريب GTT.

الإدارة العليا

بالإضافة إلى أعضاء مجلس الإدارة، يتولى الإدارة اليومية لعمليات الشركة فريق الإدارة العليا وأمين سر

المجلس وهم على النحو التالي:

اسم	سنة الميلاد	المنصب	سنة التعيين
السيد/ أمربال سينج ساندو	١٩٦٥	الرئيس التنفيذي	٢٠٢٢
السيد/ هارش بانسال	١٩٨٦	المدير المالي والرئيس التنفيذي للنمو	٢٠٢٢
السيد/ فيشال بهاتي	١٩٧٥	الرئيس التنفيذي للعمليات في يم براندز	٢٠٢٢
السيد/ رامنديب سنج فيردى	١٩٦٨	الرئيس التنفيذي لقسم المعلومات	٢٠٢٢
السيدة/ أوكسانا ستانيسزيوسكا	١٩٧٨	الرئيس التنفيذي لشؤون الموظفين	٢٠٢٢
السيد/ دوسان فولتا	١٩٨١	الرئيس التنفيذي للتطوير	٢٠٢٢

أمين سر المجلس:

اسم	سنة الميلاد	المنصب	سنة التعيين
السيد/ ثاقب محمد صابر أعوان	١٩٧٨	أمين سر مجلس الإدارة	٢٠٢٢

وفيما يلي توضيح لخبرة أعضاء فريق الإدارة العليا وأمين سر المجلس:

السيد أمربال سينج ساندو - الرئيس التنفيذي

يتأسس السيد أمربال سينج ساندو قسم المطاعم في الشركة الأم السابقة منذ عام ٢٠١٩. وقد انضم إلى الشركة بصفته الرئيس التنفيذي للعمليات لدى كي إف سي في عام ٢٠١٧ لقيادة عمليات التحول والتغيير في الشركة الكويتية للأغذية، لما يقرب من ألف مطعم في ١٢ دولة وهو عضو مجلس إدارة في شركة ريف تكنولوجي الشرق الأوسط المحدودة منذ ٢٠٢١.

وبصفته الرئيس التنفيذي للشركة، يقود السيد أمربال سينج ساندو مجموعة مطاعم أمريكانا متعددة العلامات التجارية ومتعددة البلدان في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وكازاخستان.

وقبل انضمامه إلى قسم المطاعم في الشركة السابقة الأم، شغل السيد أمربال سينج ساندو منصب نائب الرئيس ورئيس العلامة التجارية، في تكساس تشيكن انترناشونال، لمنطقة آسيا والمحيط الهادئ والشرق الأوسط وأوروبا. وكان مسؤولاً عن توسيع العلامة التجارية في ١٠ أسواق دولية من عام ٢٠١١ إلى عام ٢٠١٧.

وخلال مسيرته المهنية التي استمرت ١٧ عامًا في وينديز من ١٩٩٤ إلى ٢٠١١، أدار السيد أمربال سينج ساندو محفظة أعمال الأسهم والامتياز للعلامة التجارية في الولايات المتحدة الأمريكية والأسواق الدولية. والسيد أمربال سينج ساندو حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من كلية ريتشارد آيفي للأعمال في جامعة ويسترن أونتاريو في كندا.

السيد هارش بانسال - المدير المالي والرئيس التنفيذي للنمو

يشغل السيد هارش بانسال منصب المدير المالي لقسم المطاعم في الشركة الأم السابقة منذ يوليو ٢٠١٨. وقد تولى المسؤولية الإضافية كرئيس تنفيذي للنمو في سبتمبر ٢٠٢١. وهو عضو مجلس إدارة في شركة ريف تكنولوجي الشرق الأوسط المحدودة منذ ٢٠٢١.

وبدأ حياته المهنية في الشركة الأم السابقة كمدير أول وقاد قسم تمويل الشركة والاستراتيجية للمجموعة الأوسع. وكان جزءًا من فريق التحول بعد الاستحواذ في عام ٢٠١٦. وقد تمت ترقيته إلى منصب المدير المالي لقسم المطاعم في الشركة الأم السابقة في يوليو ٢٠١٨، وفي سبتمبر ٢٠٢١، تولى المسؤولية الإضافية للنمو وتم تعيينه أيضًا كرئيس تنفيذي للنمو.

وقبل دوره في الشركة الأم السابقة، عمل كمعاون استثمارات في مؤسسات العبار (مكتب عائلة سعادة محمد العبار - الاستثمارات) في الإمارات العربية المتحدة من أغسطس ٢٠١٥ إلى يوليو ٢٠١٦ وقاد العديد من الاستثمارات، بما في ذلك الشركة الأم السابقة. عمل في بنك ستاندرد تشارترد في مومباي كمحلل - عمليات الاندماج والاستحواذ (جنوب آسيا) من يوليو ٢٠١٣ إلى أغسطس ٢٠١٤، ثم عمل في بنك ستاندرد تشارترد في سنغافورة كمحلل ومشارك - عمليات الاندماج والاستحواذ (جنوب شرق آسيا) من سبتمبر ٢٠١٤ إلى يوليو ٢٠١٥. كان مستشارًا لشركة أوراكل في إنفوسيس المحدودة في الهند من يونيو ٢٠٠٨ إلى يونيو ٢٠١٠.

حصل السيد هارش بانسال على دبلوم دراسات عليا في إدارة الأعمال من المعهد الهندي للإدارة، لكناوا، الهند، وعلى شهادة المحلل المالي المعتمد من المستوى الثالث من معهد المحللين الماليين في الولايات المتحدة، وبكالوريوس في الهندسة في الإلكترونيات والاتصالات من معهد جايبى لتكنولوجيا المعلومات في

الهند.

السيد فيشال بهاتي - الرئيس التنفيذي للعمليات في يام براندز

يشغل السيد فيشال بهاتي منصب الرئيس التنفيذي للعمليات في قسم المطاعم بالشركة الأم السابقة كما يرأس كل من كي إف سي وبيتزا هت في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا منذ مارس عام ٢٠٢٢. والسيد فيشال بهاتي مسؤول أيضًا عن عمليات أمريكانا وخططها التوسعية في العراق. وانضم إلى قسم المطاعم بالشركة الأم السابقة كرئيس تنفيذي لعمليات كي إف سي في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا في عام ٢٠٢٠.

شغل السيد فيشال بهاتي قبل انضمامه إلى الشركة الأم السابقة منصب الرئيس التنفيذي لشركة التوريدات الجديدة، حيث كان يقود المطابخ السحابية والعلامات التجارية الخاصة والعلامات التجارية الافتراضية في شركة Swiggy - الهند الرائدة في مجال توصيل الطعام.

وقبل عمله لدى Swiggy، شغل السيد فيشال بهاتي مناصب تسويقية متعددة في جميع أنحاء الهند وإندونيسيا والمملكة المتحدة في شركات السلع الاستهلاكية مثل ريكيت بنكيزر وبيبيسيكو وبريتانيا.

والسيد فيشال بهاتي حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من معهد التطوير الإداري، جورجاون، الهند، بالإضافة إلى بكالوريوس الهندسة في تخصص الهندسة الكهربائية من كلية هندسة البنجاب، شانديغار، الهند.

السيد رامنديب سنج فيردى - الرئيس التنفيذي لقسم المعلومات

انضم السيد رامنديب سنج فيردى إلى قسم المطاعم بالشركة الأم السابقة في عام ٢٠١٨ كرئيس تنفيذي لقسم المعلومات - إدارة المطاعم. وتمتد حياته المهنية العالمية لأكثر من ٢٣ عامًا في مجالات الأعمال بما يشمل البيع بالتجزئة وشركات الطيران والسفر والبحث والتطوير والفنادق وإسناد العمليات التجارية والمنتجات.

وكان آخر منصب شغله هو نائب الرئيس الأول لتقنية المعلومات في شركة Jubilant Foodworks، وهي أكبر شركة امتياز في الخارج لشركة دومينوز بيتزا في الولايات المتحدة الأمريكية. وشغل قبل ذلك منصب نائب الرئيس - مجموعة تكنولوجيا المعلومات لشركة Interglobe Enterprises، وهي شركة رائدة في مجال الطيران والضيافة.

السيد رامنديب سنج فيردى حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة ساري بالمملكة المتحدة، وهو حاصل أيضًا على درجة الماجستير في التكنولوجيا في علوم الكمبيوتر من الجامعة التقنية الجورجية، تيبلسي، جورجيا

السيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا - الرئيس التنفيذي لشؤون الموظفين

انضمت السيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا إلى قسم المطاعم بالشركة الأم السابقة في أبريل ٢٠٢١ كرئيس تنفيذي للموظفين أنشأت السيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا وأطلقت عملية One People، التي تغطي دورة حياة الموظف وجامعة أمريكانا للاستفادة من المواهب وبناء القيادة المستقبلية لقسم المطاعم في الشركة الأم السابقة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن السيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا هي كبيرة المدربين والمستشارين في أكسفورد جروب وبرنامج نظم القيادة. عملت السيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا قبل العمل في قسم المطاعم بالشركة الأم السابقة في منصب الرئيس التنفيذي للموظفين في أمريست هولدنجز إس إي، وهي أكبر سلسلة مستقلة لعمليات المطاعم في وسط وشرق أوروبا وكانت مقدم خدمات الموظفين في دبلويجيه ماريوت إنفستمنت ليمتد في الفترة من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢١. وخلال عملها لمدة ١٤ عامًا في أمريست من ٢٠٠٦ إلى ٢٠٢٠، قامت السيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا بأدوار متعددة من بينها مدير تطوير المواهب، وكبير المسؤولين الإداريين إلى رئيس العمليات في أسواق أمريست الدولية في أوروبا وروسيا. والسيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا تشغل كذلك منصب عضو مجلس إدارة في ديجو فن وفوود إس بي. زو.أو، وصندوق أوتي بي.

والسيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا حاصلة على دراسات عليا في علم النفس وعلم اللغة العصبي من جامعة كيف الوطنية اللغوية، كما حصلت على دبلومة مدتها ٥ سنوات في الاقتصاد ومسك الدفاتر والتدقيق إلى جانب اللغويات والتربية في الدراسات الجامعية من جامعة كيف الوطنية للغويات. والسيدة أوكسانا ستانيسزيوسكا ممارسة لأدوات القياس النفسي المتعددة (EQ و MBTI و OAD و Mindsonar)، كما أنها مدربة معتمدة من ICC (مدرب للوعي الذهني العصبي، مدرب فريق، مدرب تنفيذي)، ودرست في برامج تعليمية مختلفة (منها، الذكاء الاصطناعي في تطبيق الإستراتيجية من معهد ماساتشوستس للتكنولوجيا) على مر السنين.

السيد دوسان فولتا - الرئيس التنفيذي للتطوير

انضم السيد دوسان فولتا إلى قسم المطاعم بالشركة الأم السابقة في أوائل عام ٢٠٢١ كرئيس تنفيذي للتطوير وهو مسؤول عن قسم التطوير، بما في ذلك العقارات والتصميم والبناء والصيانة والمبيعات والتجهيزات الغذائية في ١٢ دولة.

عمل السيد دوسان فولتا قبل انضمامه إلى قسم المطاعم بالشركة الأم السابقة مع أمريست لمدة ١٩ عامًا، حيث انتقل من عضو في الفريق إلى مشرف التحول، ومدرب المنطقة، ورئيس السوق، ثم إلى رئيس عمليات العلامات التجارية (رئيس تنفيذي لعمليات العلامة التجارية) في كي إف سي في أوروبا وروسيا.

والسيد دوسان فولتا مؤسس لشركة إي إيرن ذ.م.م، وهي شركة وسائل تواصل اجتماعي ومنصة تسوق كائنة في الولايات المتحدة الأمريكية تأسست في عام ٢٠١٨.

والسيد دوسان فولتا حاصل على درجة البكالوريوس في الاقتصاد والإدارة من كلية الدراسات الاقتصادية في براغ

السيد ثاقب محمد صابر أعوان - أمين سر المجلس

يشغل السيد ثاقب أعوان منصب أمين سر مجلس إدارة الشركة. حيث أنه لا يزال يشغل منصب المستشار العام للشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م ويشغل كذلك منصب أمين سر مجلس إدارتها منذ يوليو ٢٠١٨.

قام السيد ثاقب أعوان من خلال منصبه في الشركة الأم السابقة، بإدارة قسم حوكمة الشركات للكيان الأم جنبًا إلى جنب مع عدد من الشركات التابعة العاملة في مختلف البلدان التي تعمل فيها الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك، أجرى تقييمًا لمجلس الإدارة وتولى عددًا من المهام الإضافية مثل إدارة المخاطر القانونية والتنظيمية وقسم الامتثال لدى الشركة الأم السابقة وشركاتها التابعة. واشترك السيد ثاقب أعوان أيضًا في عدد من المبادرات التي اتخذتها المجموعة في مختلف الدول لدعم مصالح الشركة لدى مختلف الجهات الحكومية، كما قام بتسهيل وتوحيد عملية مراقبة الحوكمة والتعيينات في مجلس الإدارة على مستوى الدول.

شغل السيد ثاقب أعوان، قبل توليه مناصبه الحالية، منصب مستشار قانوني أول لدى جهاز الإمارات للاستثمار في أبوظبي بالإمارات العربية المتحدة، والقائم بأعمال الرئيس التنفيذي للشؤون القانونية في شركة الخبير المالية في المملكة العربية السعودية. بالإضافة إلى ذلك، تولى منصب المستشار العام في شركة يونيكورن كابيتال السعودية، كما شغل منصب مستشار قانوني أول لدى شركة دي إل ايه بايبر بالمملكة العربية السعودية، ومحامي لدى مكتب الاينس للمحاماة بالمملكة العربية السعودية. وقد بدأ مسيرته المهنية كباحث مشارك ثنائي اللغة لدى شركة سي ايه آر إم ايه إنترناشيونال في المملكة المتحدة.

حصل السيد ثاقب أعوان على ماجستير في القانون من كلية الدراسات الشرقية والافريقية من جامعة لندن، وشهادة البكالوريوس في الفنون، والبكالوريوس في القانون (مع مرتبة الشرف) من الجامعة الإسلامية العالمية في باكستان.

• الهيكل التنظيمي للشركة:

يرجى الرجوع إلى الملحق رقم ٦.

• المراكز الوظيفية لأعضاء الإدارة التنفيذية العليا في الشركات التابعة والشركات المساهمة العامة

الأخرى في الدولة:

لا يوجد.

- المراكز الوظيفية لأعضاء مجلس الإدارة في الشركات التابعة والشركات المساهمة الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة:

لا يشغل أي من أعضاء مجلس الإدارة أي مراكز وظيفية في الشركات التابعة والشركات المساهمة الأخرى في الدولة، باستثناء السيد/ محمد علي راشد العبار الذي يشغل المراكز التالية:

- العضو المنتدب لدى إعمار العقارية ش.م.ع؛
 - عضو مجلس إدارة تنفيذي في شركة إعمار للتطوير ش.م.ع؛ و
 - عضو مجلس إدارة غير تنفيذي في بنك دبي ش.م.ع.
- كما يشغل السيد / عارف عبدالله البستي منصب الرئيس التنفيذي في شركة أرامكس ش.م.ع.

- شروط الأهلية والانتخاب والإقالة والأسماء المقترحة بالتشكيل الأولي لمجلس إدارة الشركة:

سيتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين في اجتماع جمعية عمومية عن طريق التصويت التراكمي الموضح في النظام الأساسي للشركة. تم تعيين مجلس الإدارة من قبل الشركة الأم السابقة لمدة ثلاث سنوات تبدأ في تاريخ الإدراج.

إذا أصبح أحد المناصب في مجلس الإدارة شاغراً خلال مدة المجلس، فيجوز للمجلس تعيين عضو مجلس إدارة بديل بموجب النظام الأساسي للشركة. وسيشغل أي عضو مجلس إدارة بديل المنصب لمدة الفترة المتبقية لعضو مجلس الإدارة الذي أخلا منصبه.

- اختصاصات ومسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة:

تتمثل المهام الرئيسية لمجلس الإدارة في تولي القيادة الاستراتيجية للشركة وتحديد سياسات الإدارة الأساسية للشركة ومراقبة أداء أعمال الشركة. ويمثل مجلس الإدارة الجهة الأساسية لاتخاذ القرار في جميع الشؤون التي تهم الشركة، سواء فيما يتعلق بآثارها المالية أو الاستراتيجية أو الآثار الأخرى المتعلقة بسمعة الشركة. ويتمتع مجلس الإدارة بالسلطة النهائية في اتخاذ القرارات في جميع الشؤون فيما عدا تلك المخصصة تحديداً للجمعية العمومية للمساهمين بموجب القانون أو النظام الأساسي للشركة.

وتتضمن المسؤوليات الرئيسية لمجلس الإدارة ما يلي:

- تحديد استراتيجية الشركة وميزانيتها وهيكلها؛
- اعتماد السياسات الأساسية للشركة؛
- تنفيذ إجراءات إعداد التقارير المالية المناسبة وسياسات إدارة المخاطر وغيرها من الضوابط الداخلية والمالية والإشراف عليها؛
- اقتراح إصدار أسهم عادية جديدة وأي إعادة هيكلة للشركة؛
- تعيين الإدارة التنفيذية؛
- تحديد سياسات المكافآت المتبعة لدى الشركة وضمان استقلالية أعضاء مجلس الإدارة والتعامل مع أي تضارب محتمل للمصالح؛ و
- الدعوة لعقد اجتماعات المساهمين وضمان التواصل المناسب معهم.

٢. لجان مجلس الإدارة

لدى مجلس الإدارة لجتان دائمتان، هي: لجنة تدقيق ولجنة الترشيحات والمكافآت (تخضع كل منها لمتطلبات التشكيل في قواعد الحوكمة). وإذا دعت الحاجة إلى ذلك، مع الالتزام بأحكام النظام الأساسي، يجوز لمجلس الإدارة تشكيل لجان إضافية حسب الاقتضاء. وفقاً لقواعد الحوكمة، لا يجوز لرئيس مجلس الإدارة أن يكون عضوًا في أي من لجنة التدقيق أو لجنة الترشيحات والمكافآت.

وفيما يلي نظرة عامة مختصرة حول مهام كل لجنة من هذه اللجان، كما في تاريخ الإدراج:

لجنة التدقيق

تساعد لجنة التدقيق مجلس الإدارة في تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بإعداد التقارير المالية، وعمليات التدقيق والرقابة الداخلية والخارجية، بما في ذلك مراجعة سلامة ونزاهة البيانات المالية لشركتنا ومراقبتها، ومراجعة ومراقبة مدى العمل غير المتعلق بالتدقيق الذي يضطلع به مدققون خارجيون، إضافةً إلى تقديم المشورة بشأن تعيين المدققين الخارجيين، والإشراف على العلاقة مع المدققين الخارجيين، ومراجعة فعالية عملية التدقيق الخارجي، ومراجعة فعالية وظيفة مراجعة الرقابة الداخلية. وتبقى المسؤولية المطلقة عن مراجعة التقارير السنوية والحسابات واعتمادها على عاتق مجلس الإدارة. وتولي لجنة التدقيق المراعاة الواجبة للقوانين واللوائح المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة، وسوق أبوظبي العالمي، وهيئة الأوراق المالية والسلع، وسوق أبوظبي للأوراق المالية.

يتطلب ميثاق لجنة التدقيق، وجوب تشكيل لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء على الأقل من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وأن يكون اثنان من أعضائها على الأقل من الأعضاء المستقلين. بالإضافة إلى ذلك، يجب أن يتمتع عضو واحد على الأقل بخبرة عملية في مجال التدقيق والمحاسبة. كما يرأس لجنة التدقيق أحد الأعضاء المستقلين وتضم أعضاء آخرين ينتخبهم أعضاء مجلس الإدارة من وقت لآخر. وتجتمع لجنة التدقيق أربع مرات على الأقل في السنة.

هذا وتتخذ لجنة التدقيق الخطوات المناسبة للتأكد من استقلالية مدققي الشركة الخارجيين عن الشركة على النحو المطلوب بموجب القانون واجب التطبيق. وكذلك فقد حصلنا على تأكيد كتابي من مدققي الحسابات لدينا بامتثالهم للإرشادات المتعلقة بالاستقلالية الصادرة عن جهات المحاسبة والتدقيق ذات الصلة.

لجنة الترشيحات والمكافآت

تساعد لجنة الترشيحات والمكافآت مجلس الإدارة في وضع والإشراف على سياسات الترشيح والمكافآت فيما يتعلق بمجلس الإدارة، واللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة بالإضافة إلى الإدارة العليا. وبهذه الصفة، فإن هذه اللجنة تعتبر مسؤولة عن تقييم التعيينات من الإدارة التنفيذية للمجموعة، وتقييم توازن المهارات والمعرفة والخبرة لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه، وعلى وجه الخصوص، عدى عن مراقبة استقلالية أعضاء مجلس الإدارة المستقلين. كما أنها مسؤولة عن المراجعة الدورية لهيكل المجلس وتحديد المرشحين المستقلين المحتملين تعيينهم كأعضاء بمجلس الإدارة أو أعضاء باللجان حسبما تقتضي الحاجة. بالإضافة إلى ذلك، ومع الالتزام بأحكام النظام الأساسي، تساعد لجنة الترشيحات والمكافآت مجلس الإدارة في تحديد مسؤولياته فيما يتعلق بالمكافآت، بما في ذلك رفع التوصيات إلى المجلس بشأن سياسة الشركة بشأن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ووضع المبادئ الشاملة والمعايير وإطار الحوكمة لسياسة المكافآت لدينا وتحديد حزمة المكافآت والمزايا الفردية للإدارة العليا لدينا.

يجب أن تتكون لجنة الترشيحات والمكافآت من ثلاثة أعضاء مجلس إدارة غير تنفيذيين على الأقل، على أن يكون اثنان منهم على الأقل من الأعضاء المستقلين، في كل حالة بالمعنى المقصود لتلك المصطلحات والموضح في قواعد الحوكمة. ويجب اختيار رئيس مجلس إدارة لجنة الترشيحات والمكافآت من بين أعضاء اللجنة المستقلين. ويتم تعيين أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت وفقاً للنظام الأساسي. كما تجتمع لجنة الترشيحات والمكافآت مرتين على الأقل سنويًا، وفي خلاف ذلك من وقت لآخر بناءً على متطلبات الشركة.

٣. الأمور القانونية

فيما يلي ملخص بالأمور القانونية التي سوف تنطبق على الشركة بعد إدراجها ويجب قراءة الأمور

القانونية المدرجة أدناه في ضوء أحكام وبنود النظام الأساسي للشركة والمرفق في الملحق ٢ من هذه النشرة.

• النظام الأساسي

ينص النظام الأساسي للشركة المشار إليه في هذه النشرة ولائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي للشركات على الحقوق والالتزامات المرتبطة بملكية الأسهم تفصيلاً والمرفق في الملحق ٢ من هذه النشرة.

• خضوع الشركة لأحكام قواعد الحوكمة ولائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي

إن الشركة قد قررت طوعية الالتزام بقواعد الحوكمة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع وذلك كما يتم تعديلها من وقت الى آخر. وبناء عليه، فإنه في حالة وجود أي تعارض بين نصوص وأحكام النظام الأساسي للشركة والذي يعتمد على لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي، فإن الشركة سوف تكون ملزمة بتطبيق أحكام وقواعد الحوكمة الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع، وعلى الأخص على سبيل المثال لا الحصر ما يلي: ١. أحكام انعقاد الجمعية العمومية السنوية وموعدها؛ ٢. تشكيل مجلس الإدارة والأهلية المطلوبة لكل عضو؛ ٣. كافة أحكام السياسات الخاصة بمجلس الإدارة وعلى وجه الخصوص مكافآت مجلس الإدارة السنوية؛ ٤. اللجان الدائمة؛ ٥. أحكام الدخول في صفقات مع أطراف ذات علاقة؛ ٦. أحكام الأشخاص المطلعين؛ ٧. استقلالية أعضاء مجلس الإدارة؛ ٨. أحكام تعارض المصالح.

• حضور الجمعية العمومية وحقوق التصويت

يحق لكل مساهم حضور الجمعية العمومية للمساهمين، ويكون له عدد أصوات مساوي لعدد أسهمه (بخلاف ما يتعلق بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة وذلك في الحالات التي يتوجب فيها على المساهمين امتلاك عدد إضافي من الأصوات وفقاً لنظام التصويت التراكمي المشار إليه في النظام الأساسي للشركة).

• سجل الأسهم

عقب الإدراج على سوق أبوظبي للأوراق المالية، يقوم السوق بتجريد الأسهم من صفتها المادية والاحتفاظ بسجل الأسهم لدى سوق أبوظبي للأوراق المالية.

• المعلومات المالية

يحق للمساهم طلب نسخة من البيانات المالية السنوية المدققة للشركة.

• السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في يوم ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

• توزيع الأرباح وعائدات التصفية

تدفع الشركة أرباح مستحقة للأسهم وفقاً للقوانين واللوائح ذات الصلة واجبة التطبيق على الشركة. وللمساهمين الحق الحصري في الأرباح المستحقة على تلك الأسهم. وفي حالة تصفية الشركة، يحق لكل مساهم الحصول على جزء من أصول الشركة وفقاً للنظام الأساسي للشركة والقانون واللوائح المعمول بها في سوق أبوظبي العالمي.

• اجتماع الجمعية العمومية

يُعقد اجتماع جمعية عمومية سنوي بما يتوافق مع لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي في المكان أو الأماكن (بما في ذلك المنصات الإلكترونية) والتاريخ والوقت الذي يقرره أعضاء مجلس الإدارة.

يجوز لأعضاء مجلس الإدارة، كلما رأوا ذلك مناسباً، الدعوة إلى عقد اجتماع جمعية عمومية. ويتعين عليهم عقد اجتماع بمجرد أن تتلقى الشركة طلبات من أعضائها للقيام بذلك وفقاً للائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي. وعليهم تحديد ما إذا كان الاجتماع سيُعقد باعتباره اجتماع جمعية عمومية فعلي (بالحضور الشخصي) أم إلكتروني.

يتضمن الإخطار المتعلق بعقد اجتماعات الجمعية العمومية جميع المعلومات المطلوب تضمينها في لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي ويتم تسليمه إلى جميع الأعضاء بخلاف الأعضاء الذين لا يحق لهم استلام مثل هذه الإخطارات من قبل الشركة بموجب أحكام النظام الأساسي.

• مسؤولية مجلس الإدارة

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة بواجبات عامة تجاه الشركة وفقاً للائحة للشركات في سوق أبوظبي العالمي (بما في ذلك ممارسة العناية المعقولة والمهارة والاجتهاد والعمل من أجل تعزيز نجاح الشركة). يجوز للشركة رفع دعوى قضائية ضد أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ينتهك واجباته كعضو مجلس إدارة، مع اختلاف سبل الانتصاف المتاحة اعتماداً على شدة الانتهاك ولكن قد تشمل التعويضات والأوامر القضائية وغيرها من التعويضات القانونية.

مع مراعاة أخذ الإذن المسبق من محكمة سوق أبوظبي العالمي، يجوز للمساهم المؤهل رفع دعوى بشكل مستقل ضد أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة إذا لم تقم الشركة بذلك فيما يتعلق بدعوى ناشئة عن فعل قد حدث أو فعل مقترح أو إغفال ينطوي على إهمال أو تقصير أو خرق الواجب أو خيانة الأمانة من قبل عضو مجلس الإدارة.

بالقدر الذي تسمح به لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي ، يجوز للشركة تعويض كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو أي مسؤول أو مدير أول أو عضو بديل (أو عضو سابق أو مسؤول أو ع أول أو عضو بديل) في الشركة أو شركة ذات صلة (على النحو المنصوص عليه في القسم ٢٧٨ من لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي) من أموالها الخاصة ضد أي مسؤولية يتكبدها فيما يتعلق بأي إهمال أو تقصير أو خرق للواجب أو خيانة الأمانة من جانبه أو أي مسؤولية أخرى يتكبدها في سبيل تنفيذ واجباته أو ممارسة سلطاته أو بخلاف ذلك فيما يتعلق بواجباته أو صلاحياته أو مناصبه.

• تعيين رئيس مجلس الإدارة والصلاحيات الممنوحة له

إن السيد/ محمد علي راشد العبار هو رئيس مجلس إدارة الشركة والدكتور/ عبدالملك الحقييل هو نائب رئيس مجلس إدارتها. ويرأس رئيس مجلس الإدارة اجتماعات مجلس الإدارة. وفي حال غياب الرئيس يرأس نائب الرئيس مجلس الإدارة على اجتماعات مجلس الإدارة.

• الحوكمة

تخضع الشركة لقواعد حوكمة الشركات كما يتم نشرها من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع وتعديلها من وقت لآخر.

٤. الإشراف والرقابة والتنظيم

إن الشركة هي شركة عامة محدودة بالأسهم تأسست في سوق أبوظبي العالمي. إن سوق أبوظبي العالمي هي منطقة حرة مالية بالمعنى المقصود في القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ٢٠٠٤ (يُشار إليه فيما يلي باسم "قانون المناطق الحرة المالية") وقد أنشئ بموجب المرسوم الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ١٥ لعام ٢٠١٣. وباعتبارها شركة تأسست في سوق أبوظبي العالمي، ووفقاً لقانون المناطق الحرة المالية، لا تخضع الشركة للقوانين المدنية والتجارية الاتحادية لدولة الإمارات العربية المتحدة. وعلى وجه الخصوص، وليس حصراً، لا تخضع الشركة، لأحكام قانون الشركات التجارية الإماراتي ولا تخضع للتشريعات الأخرى التي تنطبق على الشركات المؤسسة "على الأراضي الرئيسية" في دولة الإمارات العربية المتحدة. وبدلاً من ذلك، تخضع الشركة للقوانين واللوائح المعمول بها في سوق أبوظبي العالمي بما في ذلك نظام القانوني للشركات.

وفقاً للإطار القانوني لسوق أبوظبي العالمي المطبق على الشركات العامة مثل الشركة، فإن المستندات التأسيسية تتمثل بنظامها الأساسي. وبصرف النظر عن مختلف المسائل الخاضعة لأحكام لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي وتشريعات سوق أبوظبي العالمي الأخرى، فإن قواعد حوكمة الشركات وقواعد الإفصاح والشفافية الرئيسية المطبقة على الشركة منصوص عليها في لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي ، وبعض بنود دليل حوكمة الهيئة، وبنود قرار مجلس إدارة الهيئة في دولة الإمارات

العربية المتحدة رقم (٣) لسنة ٢٠٠٠ في شأن النظام الخاص بالإفصاح والشفافية وفي النظام الأساسي للشركة والوثائق ذات الصلة (مثل المواثيق والسياسات والإجراءات التي يعتمدها مجلس إدارتها من وقت لآخر). ويتمتع مجلس إدارة سوق أبوظبي العالمي، وسلطة التسجيل في سوق أبوظبي العالمي، في ظروف معينة، بالسلطة والصلاحيات للتحقيق في انتهاكات لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي والمستندات التأسيسية، بما يشمل ما إذا كان يبدو لهم وجود ظروف تشير إلى أن شؤون الشركة المُسجّلة في سوق أبوظبي العالمي قيد التنفيذ أم تم تنفيذها بطريقة تضرّ على نحو غير عادل ببعض أعضائها، وفي بعض الحالات لإحالة هذه الانتهاكات إلى محاكم سوق أبوظبي العالمي. ويمكن للمساهمين في الشركات المُسجّلة في سوق أبوظبي العالمي أيضًا أن يسعوا مباشرةً إلى إصدار أوامر قضائية من محاكم سوق أبوظبي العالمي ضد الإجراءات التي تنتهك لائحة الشركات في سوق أبوظبي العالمي أو المستندات التأسيسية، ويمكنهم السعي إلى الحصول على تعويضات عن هذه الانتهاكات من الشركات المُسجّلة في سوق أبوظبي العالمي وأعضاء مجلس إدارتها.

وفقًا لقواعد الإدراج لسوق أبوظبي للأوراق المالية، يتمتع سوق أبوظبي للأوراق المالية بسلطة الموافقة والإشراف على قواعد الحوكمة المطبقة على شركات المنطقة الحرة مثل الشركة التي تدرج أوراقها المالية في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

يختلف نظام حوكمة الشركات المطبّق على الشركة عن ذلك المطبّق على الكيانات المؤسّسة بموجب قانون الشركات التجارية الإماراتي والتي تخضع لتنظيم هيئة الأوراق المالية والسلع. وعلى المستثمرين التعرّف على قوانين سوق أبوظبي العالمي ولوائحه المعمول بها، إضافةً إلى النظام الأساسي للشركة المرفق بهذه النشرة.

٥. عدم ممانعة سوق أبوظبي العالمي

أصدرت سلطة سوق أبوظبي العالمي للقيود والتسجيل شهادةً بعدم الممانعة للإدراج والطرح وفقًا للمادة ٣٣ من قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (١١/م) لسنة ٢٠١٦ بشأن النظام الخاص بطرح وإصدار أسهم الشركات المساهمة العامة (بصيغته المعدّلة بموجب قرار هيئة الأوراق المالية والسلع رقم ٢٥/م / ٢٠٢٠).

٦. مدققوا الحسابات المستقلون

تولت شركة برايس ووترهاوس كوبرز ليمتد مهمة تدقيق حسابات الشركة المعدة لأغراض خاصة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ والبيانات المالية المراجعة المرحلية الموجزة المعدة لأغراض خاصة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (بما في ذلك المعلومات المقارنة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١).

العنوان: الفتان كارنسي هاوس تاور ١، الطابق ٨ - مركز دبي المالي العالمي دبي، الإمارات العربية المتحدة هاتف رقم: ٠٠٩٧١٤٣٠٤٣١٠٠

٧. تفاصيل أية برامج تتعلق بتملك موظفي الشركة لأسهمها

لا ينطبق، لا يوجد لدى الشركة أية برامج تتعلق بتملك موظفي الشركة لأسهمها.

ملحق رقم ١
البيانات المالية

أمريكانا للمطاعم



القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص من الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م - أمريكانا للمطاعم (عرفت فيما بعد باسم أمريكانا للمطاعم المحدودة)

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٠ و٢٠١٩

المحتويات

الصفحة

٤ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص
٥	بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص
٦	بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص
٧	بيان الدخل الشامل المجتزأ لغرض خاص
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجتزأ لغرض خاص
٩	بيان التدفقات النقدية المجتزأ لغرض خاص
٦٢ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المديرين في أديبتيو ايه دي انفستمننتس ليمتد

التقرير حول تدقيق القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص

رأينا

برأينا، تعبر القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص بشكل عادل، ومن كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م - أمريكانا للمطاعم ("أمريكانا للمطاعم") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنوات المنتهية بتلك التواريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

نطاق التدقيق

تشمل القوائم المالية لأمريكانا للمطاعم ما يلي:

- بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.
- بيان الدخل الشامل المجتزأ لغرض خاص للسنوات المنتهية بتلك التواريخ.
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المجتزأ لغرض خاص للسنوات المنتهية بتلك التواريخ.
- بيان التدفقات النقدية المجتزأ لغرض خاص للسنوات المنتهية بتلك التواريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص وتشمل السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. ويتم إيضاح مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير بمزيد من التفصيل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص المدرجة ضمن تقريرنا.

نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن أمريكانا للمطاعم وفقاً للقواعد الأخلاقية الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولي للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية التي تتعلق بتدقيقنا على القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص في مركز دبي المالي العالمي. وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات والقواعد.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المديرين في أدبتيو ايه دي انفستمننتس ليمتد (تابع)

تأكيد على أمر - الأساس المحاسبي

نود أن نلفت الانتباه إلى حقيقة أنه كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ من القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص، فإن أمريكانا للمطاعم لا تدار على أنها منشأة منفصلة خلال السنوات المعروضة. ولذلك، فإن هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المستقبلية لأعمال أمريكانا للمطاعم كمنشأة منفصلة مستقلة بذاتها.

تم إعداد القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص من قبل إدارة أمريكانا للمطاعم فيما يتعلق بإدراج أمريكانا للمطاعم في سوق أوظيفي للأوراق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة و السوق المالية السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، قد لا تكون القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص مناسبة لأي غرض آخر. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالقوائم المالية المجتزأة لغرض خاص

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية مجتزأة لغرض خاص خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة أمريكانا للمطاعم على الاستمرار كمنشأة عاملة والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بهذه الاستمرارية، وكذا استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية أمريكانا للمطاعم أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

يتحمل القائمون على الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية لأمريكانا للمطاعم.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المديرين في أدبتيو ايه دي انفستمنتس ليمتد (تابع)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يشمل رأينا. يعد التأكيد المعقول مستوى عالياً من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً على أن عملية التدقيق المنفذة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سنكشف دائماً عن أي خطأ جوهري إن وجد. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر تلك الأخطاء، إفراداً أو إجمالاً، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص.

وفي إطار عملية التدقيق المنفذة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس الحكم المهني ونتبع مبدأ الشك المهني طوال أعمال التدقيق. كما أننا نلتزم بالتالي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تلائم تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم الكشف عن أي أخطاء جوهرية ناتجة عن الاحتيال يعد أكبر من الخطر الناجم عن الخطأ حيث قد ينطوي الاحتيال على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- تكوين فهم حول ضوابط الرقابة الداخلية المتعلقة بأعمال التدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لأمریکانا للمطاعم.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية وما يتعلق بها من إفصاحات الإدارة.
- معرفة مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها تحديد ما إذا كان هناك عدم يقين مادي يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة أمریکانا للمطاعم على الاستمرار كمنشأة عاملة. وإذا توصلنا إلى وجود عدم يقين مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. إن الاستنتاجات التي نتوصل لها نتوقف على أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تدفع أمریکانا للمطاعم إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجتزأة لغرض خاص ونسقتها ومحتوياتها، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت تمثل القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص المعاملات والأحداث ذات العلاقة على النحو الذي يضمن العرض العادل.



تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المديرين في أدبيتيو ايه دي انفستمنتس ليمتد (تابع)
مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص (تابع)

نتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق المقررين ونتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية نحددها في الرقابة الداخلية أثناء تدقيقنا.

براييس ووترهاوس كوبرز المحدوده
٢٧ يوليو ٢٠٢٢

PricewaterhouseCoopers

دبي، الامارات العربية المتحدة

الف دولار أمريكي				إيضاح
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
٢٦١,٣٧٣	٢٤٤,٣٣٤	٢٠٧,٨٨٧	٢٢١,٩١٩	٥
٤٨٤,٧٣٤	٤٥٩,٦٦٥	٣٧١,٥٤٧	٣٦١,٩٧٥	١٢
-	-	-	٥١,٢٠٠	١٨
٧,٥٨٨	٨,٠٠٧	٧,٥٢١	٩,٣٤١	٦
٣٠,٢٣٣	٣٢,٩٨٧	٣٧,٦٩٢	٤٢,٦٢٣	٧
-	-	-	٧,٥١٢	٩
١	١٥٠	١,٥٩٩	٢,١٥٠	
٧٨٣,٩٢٩	٧٤٥,١٤٣	٦٢٦,٢٤٦	٦٩٦,٧٢٠	
				موجودات متداولة
١٠٨,٧٠٥	٩٣,٨٨٦	٩٧,٠٩٣	١٠٧,٢٩٧	٨
٨٨,٢٠٠	٨٩,٩٤٣	٩٥,٩٨٠	٩٤,٠٣٤	٩
٢٧,٧٤٦	١,٧١٣	٦٩٦	١,١٨٩	١٨
-	-	-	١٢,٨٠٠	١٨
-	-	-	١,٨٧٨	٩
١٠٦,٦٤٦	١٦٩,٨٧٨	١٩٦,٣٤٧	١٧٣,٩٩٦	١٠
٣٣١,٢٩٧	٣٥٥,٤٢٠	٣٩٠,١١٦	٣٩١,١٩٤	
١,١١٥,٢٢٦	١,١٠٠,٥٦٣	١,٠١٦,٣٦٢	١,٠٨٧,٩١٤	
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
٣٣٩,٥٣٦	٣١٨,٩٤٥	٢٦٣,٦٣٠	٢٤٨,١٣٦	١٢
٨٤,١٨٦	٨١,٢٣١	٨٠,٤١٣	٧٦,٢٦٠	١٣
-	٤٩,٤٧٠	٤٦,٢٦٥	٥٠,١٩٥	١٤
-	-	-	٧,٥١٢	٩
٨٧٩	٨٢٧	-	-	
٤٢٤,٦٠١	٤٥٠,٤٧٣	٣٩٠,٣٠٨	٣٨٢,١٠٣	
				مطلوبات متداولة
١١,١٥٨	١٣,٦٣١	٢٤,٥٦٣	٧,٠٧٣	١١
-	-	-	١,٨٧٨	٩
١٢١,٣٧٠	١٤٨,٧٨٠	١٣٩,٨٠٩	١٣٦,٤٦٣	١٢
٨,٤٨١	١٠,٥٥٢	٨,٦٣٦	١٢,٦١٤	١٦
٢٨٠,٧٩٢	٣١٤,٤٦٩	٣٢١,٧٠٢	٣٥٢,٣٢٦	١٤
٢١,٩٨٧	١٤,٣٨٢	٢٢,٤١٩	٢٣,٦٨٣	١٨
٢٢,١٥٤	١٢,٨٨٩	٢٢,٣١٠	٣٢,٠٦٢	١٥
٤٦٥,٩٤٢	٥١٤,٧٠٣	٥٣٩,٤٣٩	٥٦٦,٠٩٩	
٨٩٠,٥٤٣	٩٦٥,١٧٦	٩٢٩,٧٤٧	٩٤٨,٢٠٢	
				حقوق الملكية
٢٠٨,٠٧٠	١١٩,٩٥١	٨٩,٧٨٩	١٤٨,٩٨٤	
(١,٦٠٠)	(١,٤٤٨)	(١٢,٦٨٣)	(٢٠,٤٢٩)	
٢٠٦,٤٧٠	١١٨,٥٠٣	٧٧,١٠٦	١٢٨,٥٥٥	
١٨,٢١٣	١٦,٨٨٤	٩,٥٠٩	١١,١٥٧	١٧
٢٢٤,٦٨٣	١٣٥,٣٨٧	٨٦,٦١٥	١٣٩,٧١٢	
١,١١٥,٢٢٦	١,١٠٠,٥٦٣	١,٠١٦,٣٦٢	١,٠٨٧,٩١٤	



محمد علي راشد العبار
عضو مجلس الإدارة



عبدالمالك الحقييل
عضو مجلس الإدارة



هارش باناسل
رئيس المدراء الماليين

امريال ساندهو
الرئيس التنفيذي

الف دولار أمريكي			إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١		
١,٨٩٠,٢١٩	١,٥٧٧,٧٩٥	٢,٠٥١,٧٤٧	١٩	إيرادات
(٩٠٢,٨٢١)	(٧٧٣,٨٥٣)	(٩٧٠,٣٥١)	٢٠	تكلفة الإيرادات
٩٨٧,٣٩٨	٨٠٣,٩٤٢	١,٠٨١,٣٩٦		إجمالي الربح
(٦٤٦,٠١٨)	(٥٧٨,٨٨٢)	(٦٧٩,٦٠٣)	٢١	مصاريف بيع وتسويق
(١٦٥,١١٣)	(١٥٧,٨٤٩)	(١٧٦,٩٨٩)	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
١٢,٩٩٠	٣٢,٠١٧	١٥,٤٧٨		إيرادات أخرى
-	٣٨,٨١٨	٣,٠٤٣	٤	أرباح نقدية من التضخم المفرط
(٢٤٨)	(٢١,٢٩٨)	١,١٧٩	٤	عكس الانخفاض في القيمة / (خسائر الانخفاض في القيمة) على الموجودات غير المالية
٥٠	(١,٦٤٤)	(١,٤٥٤)	٩	صافي مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٨٩,٠٥٩	١١٥,١٠٤	٢٤٣,٠٥٠		ربح التشغيل
٥٨٩	٨٢٢	٢,٢٠٨	٢٤	إيرادات التمويل
(٢٨,٤١١)	(٢٩,٨٦٤)	(٢٣,١١٨)	٢٤	تكاليف التمويل
١٦١,٢٣٧	٨٦,٠٦٢	٢٢٢,١٤٠		الربح قبل ضريبة الدخل والزكاة و حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(٩,١٣٨)	(٦,٢٨١)	(١٥,٧٣٢)	٢٧	ضريبة الدخل والزكاة و حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
١٥٢,٠٩٩	٧٩,٧٨١	٢٠٦,٤٠٨		صافي ربح السنة
١٥١,٠٧٠	٨٠,٨٢٦	٢٠٣,٩١٧		العائد إلى:
١,٠٢٩	(١,٠٤٥)	٢,٤٩١		صافي استثمار الشركة الأم العائد إلى الشركة الأم
١٥٢,٠٩٩	٧٩,٧٨١	٢٠٦,٤٠٨		حصص غير المسيطرة

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
١٥٢,٠٩٩	٧٩,٧٨١	٢٠٦,٤٠٨
-	(٦,٠٥٠)	٤٣٦
٨٢	(١١,٢٢٧)	(٧,٦٩٨)
٨٢	(١٧,٢٧٧)	(٧,٢٦٢)
١٥٢,١٨١	٦٢,٥٠٤	١٩٩,١٤٦
١٥١,٢٢٢	٦٣,٥٤١	١٩٦,٦٠٧
٩٥٩	(١,٠٣٧)	٢,٥٣٩
١٥٢,١٨١	٦٢,٥٠٤	١٩٩,١٤٦

صافي ربح السنة
بنود الدخل الشامل الآخر
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص:
إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٣)
بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص:
فروق عملة من ترجمة العمليات الأجنبية بما في ذلك تأثير التضخم
المفرط
مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للسنة

العائد إلى:
صافي استثمار الشركة الأم العائد إلى الشركة الأم
حصص غير المسيطرة



أمريكانا للمطاعم بيان التغيرات في حقوق الملكية المجتزأ لغرض خاص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

ألف دولار أمريكي					
صافي استثمار الشركة الأم العائد إلى الشركة الأم					
إيضاح	صافي المساهمة المترجمة من الشركة الأم	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
	٢٠٨,٠٧٠	(١,٦٠٠)	١٨,٢١٣	٢٢٤,٦٨٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
	١٥١,٠٧٠	-	١,٠٢٩	١٥٢,٠٩٩	صافي ربح السنة
	-	١٥٢	(٧٠)	٨٢	الدخل الشامل الأخر
	١٥١,٠٧٠	١٥٢	٩٥٩	١٥٢,١٨١	فروق ترجمة العملات الأجنبية
	-	-	(٢,٢٨٨)	(٢,٢٨٨)	مجموع الدخل الشامل
١٧	(١٠٥,٩٤١)	-	-	(١٠٥,٩٤١)	التغيرات في الحصص غير المسيطرة
	(١٣٣,٢٤٨)	-	-	(١٣٣,٢٤٨)	توزيعات إلى الشركة الأم
	١١٩,٩٥١	(١,٤٤٨)	١٦,٨٨٤	١٣٥,٣٨٧	صافي المدفوعات وتأثير إعادة الهيكلة مع الشركة الأم
	٨٠,٨٢٦	-	(١,٠٤٥)	٧٩,٧٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(٦,٠٥٠)	-	-	(٦,٠٥٠)	صافي ربح السنة
	-	(١٠,٤٩٥)	-	(١٠,٤٩٥)	الدخل الشامل الأخر
	-	(٧٤٠)	٨	(٧٣٢)	إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	٧٤,٧٧٦	(١١,٢٣٥)	(١,٠٣٧)	٦٢,٥٠٤	تعديل التضخم المفرط
	(٩,٥١٣)	-	(٦,٣٣٨)	(١٥,٨٥١)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٧	(٥٩,٩٤٩)	-	-	(٥٩,٩٤٩)	مجموع الدخل الشامل
	(٣٥,٤٧٦)	-	-	(٣٥,٤٧٦)	التغيرات في الحصص غير المسيطرة
	٨٩,٧٨٩	(١٢,٦٨٣)	٩,٥٠٩	٨٦,٦١٥	توزيعات إلى الشركة الأم
	٢٠٣,٩١٧	-	٢,٤٩١	٢٠٦,٤٠٨	صافي المدفوعات وتأثير إعادة الهيكلة مع الشركة الأم
	٤٣٦	-	-	٤٣٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	-	٦,٦١٤	-	٦,٦١٤	صافي ربح السنة
	-	(١٤,٣٦٠)	٤٨	(١٤,٣١٢)	الدخل الشامل الأخر
	٢٠٤,٣٥٣	(٧,٧٤٦)	٢,٥٣٩	١٩٩,١٤٦	إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	(١١٩)	-	(٨٩١)	(١,٠١٠)	تعديل التضخم المفرط
١٧	(١٢٩,٨١٧)	-	-	(١٢٩,٨١٧)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
	(١٥,٢٢٢)	-	-	(١٥,٢٢٢)	مجموع الدخل الشامل
	١٤٨,٩٨٤	(٢٠,٤٢٩)	١١,١٥٧	١٣٩,٧١٢	التغيرات في الحصص غير المسيطرة
					توزيعات إلى الشركة الأم
					صافي المدفوعات وتأثير إعادة الهيكلة مع الشركة الأم
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الف دولار أمريكي			إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١		
١٦٠,٤٤٥	٨٥,٤٩٢	٢٢١,٠٥٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				الربح قبل ضريبة الدخل والزكاة للسنة
				تعديلات -:
٢٢٠,٠٥٤	٢١٤,٧٤٧	٢٠٨,٦٢٩	٢٣	الاستهلاك والإطفاء
١٣,٥٢٢	٨,٠٠١	١٠,٠٧٤	٢٥, ١٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي من التحويلات
(٥٠)	١,٦٤٤	١,٤٥٤	٩	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٨٥٥	٣,١٥٩	١,٣٨٧	٨	مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعيب
٢٤٨	٢١,٢٩٨	(١,١٧٩)	١٢, ٧, ٥	(عكس الانخفاض في القيمة) / خسائر الانخفاض في القيمة على الموجودات غير المالية
٧,١٧٤	٣,٢٤٠	١,٢٢٤		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	(٢٨,١١٣)	(٦,٩٧٨)		ربح من امتيازات الإيجار
(٥٨٩)	(٨٢٢)	(٢,٢٠٨)	٢٤	إيرادات التمويل
٢٨,٤١١	٢٩,٨٦٤	٢٣,١١٨	٢٤	تكاليف التمويل
-	(٣٣,١٣٦)	١,٣٤٨		تأثير التضخم المفرط
٤٣١,٠٧٠	٣٠٥,٣٧٤	٤٥٧,٩٢٨		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١٤,٣١٧)	(١٧,٣٣٣)	(١٣,٥٣٥)	١٣	المدفوع من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,١٨٣)	(٥,٥٠١)	(٦,٩٧١)	١٦	ضريبة دخل مدفوعة
				التغييرات في رأس المال العامل:
(١,٨٥١)	(٩,١٢٩)	(٦٢)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٦,٠٣٣	١,٠١٧	(٤٩٣)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٢,٨٨٣	(٦,٢١٤)	(١١,٢٧٤)		مخزون
(٧,٦٠٥)	٨,٠٣٧	١,٢٦٤		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٧,٢٠٦	٧,٨٦٥	٤١,٩٩٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى ومخصصات وضرائب أخرى
٥١١,٢٣٦	٢٨٤,١١٦	٤٦٨,٨٤٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٧,٨٤٣)	(٣٩,٩٣٣)	(٩١,٥١٠)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٢٧٤	٧٧٩	١,٤٣٨		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٥٢٩)	(٥,٠٧٣)	(٨,٣٠٣)	٧	شراء موجودات غير ملموسة
(٧٧٩)	(١,٧٤٤)	(١,٤٠١)	١٢	دفعات بدل الخلو
٥٨٩	٨٢٢	٢,٢٠٨		فائدة مستلمة من ودائع قصيرة الأجل
-	-	(٦٤,٠٠٠)	١٨	قروض إلى طرف ذي علاقة
(٧١,٢٨٨)	(٤٥,١٤٩)	(١٦١,٥٦٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٢٣)	(١,١٧٨)	(١,٤٥٥)		تكاليف التمويل المدفوعه
(٢,٢٨٨)	(١,١٣٩)	(٨٢٦)		تغييرات في الحصص غير المسيطرة
-	(١٤,٧١٢)	(١٨٤)		الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة من الحصص غير المسيطرة
(١٣٣,٥٣٥)	(١١٠,٧٤٨)	(١٦٠,٣٦٣)		العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
(١٠٥,٩٤١)	(٥٩,٩٤٩)	(١٢٩,٨١٧)		توزيعات إلى الشركة الأم
(١٣٣,٢٤٨)	(٣٥,٤٧٦)	(١٥,٢٢٢)		صافي المدفوعات وتأثير إعادة الهيكلة مع الشركة الأم
(٣٧٦,٦٣٥)	(٢٢٣,٢٠٢)	(٣٠٧,٨٦٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٣,٣١٣	١٥,٧٦٥	(٥٨٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢,٥٥٤)	(٢٢٨)	(٤,٢٧٥)		فروق ترجمة العملات الأجنبية
٩٥,٤٨٨	١٥٦,٢٤٧	١٧١,٧٨٤		النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٥٦,٢٤٧	١٧١,٧٨٤	١٦٦,٩٢٣	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

١ معلومات عامة

تأسست الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م في دولة الكويت في ٢٩ ديسمبر ١٩٦٣ كشركة مساهمة عامة كويتية ("الشركة الأم" أو "الشركة الكويتية للأغذية"). تشارك الشركة الأم في نشاطين رئيسيين من الأعمال وهما نشاط المطاعم ونشاط الأغذية. يتألف نشاط المطاعم من تشغيل وإدارة عدد من سلاسل المطاعم / العلامات التجارية في جميع أنحاء المنطقة. وتشمل عمليات هذا النشاط دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت ومصر وقطر وكازاخستان والبحرين والأردن وعمان ولبنان والمغرب والعراق وتديره مختلف الشركات التابعة للشركة الأم كما هو مبين في الإيضاح ٢٨.

في ٢ يونيو ٢٠٢٢، وافق مجلس إدارة الشركة الكويتية للأغذية على تحويل نشاط المطاعم في الشركة الكويتية للأغذية إلى منشأة تم إنشاؤها حديثاً باسم أمريكانا للمطاعم المحدودة "أمريكانا للمطاعم". أمريكانا للمطاعم هي منشأة مسجلة في سوق أبوظبي العالمي وتم تأسيسها في ٢٧ مايو ٢٠٢٢. العنوان المسجل هو ٢٤٢٨ ريسكورك ٠٦، الطابق ٢٤، برج السلع، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة المارية، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

أمريكانا للمطاعم هي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الكويتية للأغذية. إن الشركة الكويتية للأغذية مملوكة بنسبة ٩٣.٤٢٪ من قبل شركة أدبتيو ايه دي انفستمننتس ليمتد ("الشركة الأم الوسيطة")، شركة مملوكة بالكامل لشركة أدبتيو ايه دي الفايضة ليمتد ("الشركة الأم المطلقة"). "المساهمون النهائيون" في الشركة الأم هم السيد/ محمد علي راشد العبار والشركة السعودية للاستثمارات الغذائية الخليجية ("الاستثمارات الغذائية الخليجية")، وهي شركة تابعة لصندوق الاستثمارات العامة في المملكة العربية السعودية. إن نسبة ٢.٧٪ من الأسهم المصدرة من الشركة الكويتية للأغذية محتفظ بها كأسهم خزينة من قبل الشركة الكويتية للأغذية وتمثل الأسهم المتبقية ما نسبته ٣.٩٪ من حصة الأقلية.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص من قبل مجلس إدارة الشركة الكويتية للأغذية بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٢.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة على الشركات التي تقوم بإعداد تقاريرها المالية وفق المعايير الدولية للتقارير المالية. تتوافق القوائم المالية لغرض خاص مع المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. طبقت أمريكانا للمطاعم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى، في تطبيقها للمعايير الدولية للتقارير المالية. تاريخ الانتقال ("تاريخ الانتقال") هو ١ يناير ٢٠١٩، وهو تاريخ الميزانية العمومية الافتتاحية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. أصدرت جميع المنشآت المدرجة في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لجميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص. ولذلك، تم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المدرجة في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص بالقيم الدفترية في القوائم المالية لكل منشأة مدرجة في هذه القوائم المالية المجتزأة. لا تقدم المعايير الدولية للتقارير المالية إرشادات لإعداد القوائم المالية التاريخية المجتزأة، أو للمعالجة المحاسبية المحددة الموضحة أدناه.

تمثل هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص توحيداً لجميع الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بأمريكانا للمطاعم كما تم الإبلاغ عنها تاريخياً في القوائم المالية المستقلة للشركات التابعة لأمريكانا للمطاعم كما هو مدرج في الإيضاح ٢٨ من خلال تطبيق المبادئ التي تقوم عليها إجراءات التوحيد الخاصة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" مع مراعاة التعديلات المجتزأة التالية:

- تحويل الموجودات والمطلوبات المحددة بشكل منفصل لنشاط مطاعم الكويت التي كانت جزءاً من الشركة الكويتية للأغذية بموجب اتفاقية تحويل الأعمال.
- تحويل الإيرادات والتكاليف والمطلوبات المنسوبة مباشرة وعلى وجه التحديد فيما يتعلق بأمريكانا للمطاعم المسجلة تاريخياً في الشركة الكويتية للأغذية.
- إزالة بعض التكاليف المشتركة المسجلة تاريخياً من قبل الشركة الكويتية للأغذية بأمريكانا ذ.م.م ("مطاعم الإمارات العربية المتحدة") والتي تم تكبيدها لدعم عمليات الأنشطة الأخرى في الشركة الكويتية للأغذية، وبالتالي لا تتعلق بنشاط المطاعم. وهذه التكاليف المخصصة استُبعدت على أساس منتظم وتمثل الاستخدام المقدر لهذه الخدمات من قبل نشاط المطاعم والأنشطة الأخرى التي لا تشكل جزءاً من نشاط المطاعم. تم وصف طرق التخصيص المختلفة في الإيضاح ٤.
- إزالة المعلومات المالية المتعلقة باستثمارات الشركة المصرية للشروعات للسباحة العالمية في بعض المنشآت التابعة لنشاط الأغذية في الشركة الكويتية للأغذية، والتي ليست جزءاً من نشاط المطاعم والتي تم استبعادها من قبل الشركة المصرية للشروعات السياحية العالمية خلال الثلاثة السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- إزالة المعلومات المالية المتعلقة باستثمارات شركة الأغذية المتحدة ذ.م.م في بعض المنشآت التابعة لنشاط الأغذية في الشركة الكويتية للأغذية، والتي ليست جزءاً من نشاط المطاعم والتي تم استبعادها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

لم تقم أمريكانا للمطاعم أبدًا بإعداد بيانات مالية على أساس الإعداد المبين في هذا الإيضاح. تمثل هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص العمليات التاريخية لأمريكانا للمطاعم وقد تم اشتقاقها من السجلات المحاسبية التاريخية للشركة الأم ويتم عرضها على أساس مجتزأ. عملت أمريكانا للمطاعم تاريخياً كجزء من الشركة الأم وليس كمجموعة شركات منفصلة. لقد أعدت الكيانات الأساسية المدرجة في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص، تاريخياً، معلوماتها المالية المدققة الخاصة.

هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص هي المجموعة الأولى من القوائم المالية لأمريكانا للمطاعم حيث أن النشاط التجاري لم يشكل كياناً قانونياً منفصلاً في أي من الفترات المعروضة. تم إعداد هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص بغرض إدراجها في نشرة الاكتتاب فيما يتعلق بالإدراج المقترح لشركة أمريكانا للمطاعم المحدودة في سوق أبوظبي العالمي في دولة الإمارات العربية المتحدة وبورصة تداول في المملكة العربية السعودية.

لقد تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية بشكل ثابت على كافة السنوات المعروضة، ما لم يُذكر خلاف ذلك. مبين أدناه بإيجاز المبادئ المحاسبية وغيرها من المبادئ المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص.

تتألف أمريكانا للمطاعم من العديد من الشركات التابعة للشركة الأم، كما يمثل تحويل الشركات التابعة إلى أمريكانا للمطاعم إعادة هيكلة رأس المال. أمريكانا للمطاعم هي كيان جديد لإعداد التقارير، ولم تعمل ككيان قانوني منفصل طوال الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص. ليس لأمريكانا للمطاعم رأس مال واحتياطيات في حد ذاتها. ولذلك، ليس من المجدي عرض رأس المال أو تحليل الاحتياطيات أو مكونات الدخل الشامل الآخر، بخلاف احتياطي تحويل العملات الأجنبية الذي يمكن تحديده بشكل منفصل. منذ اكتمال إعادة الهيكلة وتأسيس أمريكانا للمطاعم ككيان قانوني بعد نهاية فترة التقرير، تمثل حقوق الملكية المعروضة في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص صافي استثمار الشركة الأم في كيان التقرير الجديد.

يتضمن بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص لأمريكانا للمطاعم موجودات ومطلوبات الشركة الأم التي يمكن تحديدها خصيصاً إلى أمريكانا للمطاعم أو العائدة إليها.

تم إدراج الأرصدة النقدية للشركة الأم التي يمكن تحديدها بشكل خاص والعائدة إلى أمريكانا للمطاعم في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص.

يتم إدراج جميع الإيرادات والتكاليف المرتبطة بأمريكانا للمطاعم في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص.

تم تخصيص بعض المصاريف بما في ذلك تكاليف الموظفين ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية المرتبطة بأمريكانا للمطاعم في هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص. تمثل هذه المصاريف خدمات إدارة المجموعة والخدمة المشتركة التي قدمتها الشركة الأم تاريخياً، بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، خدمات الإشراف التنفيذي والمحاسبة والخزينة والموارد البشرية والمشتريات وتكنولوجيا المعلومات والتسويق والخدمات المشتركة الأخرى. تم تخصيص هذه المصاريف لأمريكانا للمطاعم على أساس منتظم يمثل الاستخدام المقدر لهذه الخدمات من قبل نشاط المطاعم. تم وصف طرق التخصيص المختلفة في الإيضاح ٤.

تم إدراج المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال العادية في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص لأمريكانا للمطاعم.

تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة داخل منشآت أمريكانا للمطاعم.

تتضمن أرصدة الشركات الشقيقة بين الكيانات المقطعة وشركة الكويتية للأغذية والتي لا يتوقع تسويتها نقدًا صافي استثمار الشركة الأم في كيان التقارير المقطعة. على هذا النحو، يتم تسجيل التأثير الصافي لهذه الأرصدة كمساهمة أو تنازل في حقوق الملكية ويتم إظهاره كـ "صافي المدفوعات وتأثير إعادة الهيكلة مع الشركة الأم" في بيان التغيرات في حقوق الملكية لكل من السنوات الثلاث المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠. تم عرض هذه الأرصدة بين الشركات كنشاط تمويلي كما في بيان التدفقات النقدية.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

قد لا تكون هذه القوائم المالية المقطعة للأغراض الخاصة بالضرورة مؤشرا على المركز المالي أو نتائج العمليات أو التدفقات النقدية لأمريكانا للمطاعم ، إذا كانت تعمل كمجموعة قانونية منفصلة خلال الفترات المعروضة. بالإضافة إلى ذلك ، لا تعكس هذه القوائم المالية المقطعة للأغراض الخاصة التأثير المالي الذي قد ينشأ عند فصل أعمال المطاعم عن الشركة الأم.

تم إعداد القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص على أساس مبدأ الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزام المنافع المحددة الذي يتم الاعتراف به بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة وإعادة تقييم المشتقات. تعتقد الإدارة أن منشآت أمريكانا للمطاعم لديها موارد كافية للاستمرار كمنشأة عاملة في المستقبل المنظور.

كوفيد-١٩

استجابة لانتشار فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في دول مجلس التعاون الخليجي والبلدان الأخرى التي تعمل بها المجموعة وما ترتب على ذلك من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت الإدارة بتقييم مسبق لآثاره على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير التخفيفية، بما في ذلك إنشاء فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها ومستهلكيها والمجتمع المحيط بالإضافة إلى ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها.

كان هناك تأثير مالي سلبي كبير على العمليات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم إغلاق العديد من المطاعم مؤقتاً والعديد من المطاعم التي ظلت مفتوحة كانت عملياتها محدودة، مثل خدمة الطلب من السيارة وخدمة التوصيل (عند الاقتضاء). إن الآثار السلبية المادية لجائحة كوفيد-١٩ على أمريكانا للمطاعم لفترة مطولة أثرت سلبيًا على نتائج التشغيل، بما في ذلك الانخفاض في الإيرادات والتدفقات النقدية وأثرت أيضًا على إمكانية استرداد الموجودات غير الملموسة والممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (راجع الإيضاح ٤).

كان التأثير المالي على أمريكانا للمطاعم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ضئيلاً وعادت العمليات لطبيعتها في معظم البلدان حيث ظلت المطاعم مفتوحة للجمهور لتناول الطعام. ومع ذلك، كانت الطاقة الاستيعابية مفيدة لفترة محدودة. وفي حين أن الإدارة لا تعرف التأثير المستقبلي لكوفيد-١٩ على أمريكانا للمطاعم في مناطق معينة، فلا تتوقع الإدارة أن ترى تأثيرًا كبيرًا بسبب كوفيد-١٩ على نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) المعايير الصادرة والمطبقة

طبقت أمريكانا للمطاعم معايير وتفسيرات وتعديلات معينة للمرة الأولى، وهي سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. ولم تطبق أمريكانا للمطاعم في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر حتى تاريخه.

المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١

طبقت أمريكانا للمطاعم المعايير والتعديلات التالية للمرة الأولى على فترات تقاريرها السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١:

- إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة الثانية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

في ٢٧ أغسطس ٢٠٢٠، تم إصدار إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة ٢ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (يشار إليها باسم المرحلة ٢ من مشروع معاملات ايبور) من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. تشمل المجالات التي تأثرت بالتعديلات تطبيق وسيلة عملية للمحاسبة عن تعديلات الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما يتم تحديث المعاملات بمعدلات ايبور الجديدة (لن تؤدي إلى إلغاء الاعتراف)، والإعفاء من التغييرات في تصنيفات التحوط ووثائق التحوط (لن يؤدي التغيير في تصنيفات التحوط ووثائق التحوط التي يتطلبها إصلاح ايبور إلى وقف محاسبة التحوط)، وتقديم إفصاحات تمكن المستخدمين من فهم طبيعة ومدى المخاطر الناشئة عن إصلاح معدل الفائدة المعياري التي تتعرض لها أمريكانا للمطاعم وكيفية إدارتها لتلك المخاطر. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي دون الحاجة إلى إعادة بيان الفترات السابقة.

تعمل الإدارة حاليًا على الأنشطة الانتقالية لأمريكانا للمطاعم وتواصل العمل مع الأطراف المقابلة لدعم انتقال منظم ولتخفيف المخاطر الناتجة عن الانتقال. يشتمل التعرض الرئيسي لدى أمريكانا للمطاعم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على قرض لطرف ذي علاقة بقيمة دفترية تبلغ ٦٤,٠٠٠ ألف دولار أمريكي المربوط بالمؤشر ولم يتم تحويله بعد من سعر الفائدة السائد بين البنوك في لندن ("ليبور"). وفقاً للإرشادات الأخيرة، ستستمر بورصة إنتركونتيننتال في نشر سعر ليبور حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. وأي تغيير في المعدل المعياري يعتبر في حكم السواء من الناحية الاقتصادية بالنسبة لأمريكانا للمطاعم والأطراف المقابلة، بغض النظر عن المعدل المعياري البديل المعتمد. ترى الإدارة أنه قد يتعين تعديل اتفاقية القرض في وقت ما قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ للاتفاق على المعدل المعياري البديل بمجرد أن يصدر "اتحاد سوق القروض" إرشادات ملموسة بشأن المعدل المعياري البديل المقترح.

- تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ حول تمديد امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩

في ٣١ مارس ٢٠٢١، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً آخر لتمديد تاريخ الوسيلة العملية من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في ضوء جائحة كوفيد-١٩ المستمرة. نظرًا لأن أمريكانا للمطاعم قد طبقت بالفعل الوسيلة العملية في تعديل مايو ٢٠٢٠، فمن الضروري الاستمرار في تطبيق الوسيلة العملية باستمرار على جميع عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة وفي الظروف المماثلة، باستخدام تعديل مارس ٢٠٢١. اعتمدت أمريكانا للمطاعم هذا التعديل مبكرًا في ١ يناير ٢٠٢١، ونتيجة لذلك اعترفت أمريكانا للمطاعم بريج على امتيازات الإيجار بمبلغ ٦,٩٧٨ ألف دولار أمريكي ضمن "إيرادات أخرى" في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢٨,١١٣ ألف دولار أمريكي) لبيان التغييرات في دفعات الإيجار التي تنشأ من امتيازات الإيجار التي طبقوا عليها الوسيلة العملية.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تابع)

(ب) المعايير الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

مبين أدناه المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة لكن غير السارية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص. تعتزم الإدارة تبني هذه المعايير، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧، "عقود التأمين" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص لكل من منشآت أمريكانا للمطاعم باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل كل منشأة ضمنها ("العملة الوظيفية"). إن القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص معروضة بالدولار الأمريكي، وهو "عملة العرض" لأمريكانا للمطاعم والعملة التي تقيس بها الإدارة أداء أمريكانا للمطاعم وتعلن بها عن نتائجها.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات الناشئة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات أو التقييم عند إعادة قياس البنود. كما يتم احتساب أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وعن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة، في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

يتم عرض أرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية المتعلقة بالقروض في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص ضمن بند "تكاليف التمويل". كما يتم عرض كافة أرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية الأخرى في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص على أساس الصافي ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي لجميع المنشآت في أمريكانا للمطاعم التي لا تتعامل كل منها بعملات في اقتصادات مفرطة التضخم (باستثناء كيان قانوني واحد في لبنان للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٤) والتي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض، يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

(١) يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل بيان مركز مالي مجتزأ لغرض خاص معروض بسعر الإقفال بتاريخ بيان المركز المالي المجتزأ.

(٢) يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل بيان دخل شامل مجتزأ لغرض خاص بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة يتم تحويل الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات).

(٣) يتم الاعتراف بجميع فروقات الصرف الناتجة في الدخل الشامل الآخر وفي احتياطي تحويل العملات الأجنبية في بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص.

عند استبعاد العملية الخارجية المحفوظ بها بشكل مباشر بالكامل أو جزء منها، يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف التي سُجلت ضمن حقوق الملكية في بيان الدخل الشامل المجتزأ لغرض خاص كجزء من الأرباح أو الخسائر الناتجة عن البيع. وتعامل الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناتجة عن شراء أي منشأة خارجية كما لو كانت من موجودات ومطلوبات المنشأة الخارجية ثم تحوّل بسعر الإقفال بتاريخ بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص. ويتم الاعتراف بفروق الصرف الناشئة ضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص.

٤-٢ التضخم المفرط

يتم تعديل القوائم المالية (بما في ذلك المبالغ المقارنة) لأمريكانا للمطاعم التي تكون عملاتها الوظيفية هي عملات اقتصادات مفرطة التضخم من حيث وحدة القياس الجارية في نهاية فترة التقرير.

نظراً لأن عملة العرض لأمريكانا للمطاعم هي عملة اقتصاد غير مفرط التضخم، فلا يتم تعديل المبالغ المقارنة لبيان التغيرات في مستوى الأسعار في السنة الحالية. ويتم الاعتراف بالفروق بين المبالغ المقارنة وأرصدة حقوق الملكية المعدلة بسبب التضخم المفرط للسنة الحالية في الدخل الشامل الآخر. يتم تعديل القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات غير النقدية لتعكس التغير في المؤشر العام للأسعار من تاريخ الاستحواذ حتى نهاية فترة التقرير. ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة إذا تجاوز المبلغ المعاد بيانه لبند غير نقدي قيمته المقدرة القابلة للاسترداد. وعند التطبيق المبدئي للتضخم المفرط، يتم الاعتراف بأرباح وخسائر الفترة السابقة مباشرة في حقوق الملكية ضمن احتياطي تحويل العملات الأجنبية.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من صافي المركز النقدي في الربح أو الخسارة. ويتم إعادة بيان جميع البنود المعترف بها في بيان الدخل من خلال تطبيق التغير في المؤشر العام للأسعار من التواريخ التي يتم فيها اكتساب بنود الدخل والمصاريف أو تكبدها مبدئياً.

في بداية الفترة الأولى من التطبيق، يتم إعادة بيان مكونات حقوق الملكية وذلك من خلال تطبيق المؤشر العام للأسعار من تواريخ المساهمة بالمكونات أو نشأتها بطريقة أخرى. يتم الاعتراف بإعادة البيان في الدخل الشامل الآخر كتعديل تحويل. إذا تجاوزت القيمة المعاد بيانها للموجودات غير النقدية قيمتها القابلة للاسترداد عند التطبيق المبدئي لمحاسبة التضخم المفرط، يتم تحديد سقف التعديل المبدئي بالمبلغ القابل للاسترداد ويتم تسجيل صافي الزيادة مباشرة في الأرباح المحتجزة. في نهاية الفترة الأولى وفي الفترات اللاحقة، يتم إعادة بيان كافة مكونات حقوق الملكية من خلال تطبيق المؤشر العام للأسعار من بداية الفترة أو تاريخ المساهمة إذا أتى لاحقاً.

يتم عرض جميع البنود في بيان التدفقات النقدية لغرض خاص من حيث المؤشر العام للأسعار في نهاية فترة التقرير.

تم تصنيف الاقتصاد اللبناني على أنه مفرط التضخم. وفقاً لذلك، تم عرض النتائج والتدفقات النقدية والمركز المالي لمنشأة أمريكانا للمطاعم، الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية، من حيث وحدة القياس الجارية في تاريخ التقرير. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤.

٥-٢ ممتلكات ومعدات

يتم إظهار الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، حيثما ينطبق ذلك. تمثل تكلفة الممتلكات والمعدات تكلفة الشراء مع أي مصاريف عارضة للاستحواذ. يتم إدراج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو المعترف بها كأصل منفصل، وفقاً للحالة، عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى أمريكانا للمطاعم فوائد اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يتم تحميل كافة تكاليف عمليات التصليح والصيانة الأخرى إلى بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديلها عند الضرورة، بتاريخ كل تقرير. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته التقديرية القابلة للاسترداد، يتم خفضها مباشرة إلى القيمة القابلة للاسترداد.

الأرض لا تُستهلك. يُحتسب الاستهلاك على الموجودات الأخرى باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات تُحتسب لخفض تكلفة الموجودات وصولاً إلى قيمها التقديرية المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة، وذلك على النحو التالي:

	السنوات
٧-٥	تحسينات على عقار والأثاث
٢٠-٧	مبانٍ
٥	غرف تبريد
٧-٤	معدات وأدوات
٤	مركبات

تتكون المباني من مبالغ متعلقة بالبناء (٢٠ سنة) والتجهيز الكهربائي (١٠ سنوات) وتمديدات المباني (٧ سنوات).

تستهلك أمريكانا للمطاعم قيمة التحسينات على العقارات المستأجرة والأثاث، على مدار العمر الإنتاجي للموجودات أو مدة إيجار العقار، أيهما أقل.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعادات بمقارنة العوائد مع القيم الدفترية، ويتم إدراجها ضمن بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة. وعندما تكون جاهزة للاستخدام، يتم تحويلها إلى الفئة الملائمة لها ضمن الممتلكات والمباني ويتم استهلاكها وفقاً لسياسة أمريكانا للمطاعم.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ استثمارات عقارية

يصنف العقار المحتفظ به لجني عائدات من تأجيره على المدى الطويل أو لإضافته إلى رأس المال، أو لكليهما، وكذلك غير المأهول من قبل الشركات في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص، ضمن الاستثمارات العقارية. تصنف أمريكانا للمطاعم الأرض المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار التشغيلي وتحسبها كاستثمار عقاري عند استيفاء بنود تعريف الاستثمار العقاري الأخرى. تشمل الاستثمارات العقارية لأمريكانا للمطاعم العديد من الأراضي والمباني.

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك، بما في ذلك تكاليف المعاملة ذات العلاقة، وإن اقتضت الضرورة تكاليف الاقتراض.

تستند القيمة العادلة للاستثمارات العقارية لأغراض الإفصاح على أسعار الأسواق النشطة التي تعدل عند الضرورة بالفروق في طبيعة الأصل المعني أو موقعه أو حالته. إذا لم تكن هذه المعلومات متوفرة، تستخدم أمريكانا للمطاعم طرقاً بديلة للتقييم مثل أحدث الأسعار في الأسواق الأقل نشاطاً أو توقعات التدفقات النقدية المخصومة. تجرى أعمال التقييم كما في تاريخ التقرير بواسطة خبراء متخصصين يتمتعون بالمؤهلات المهنية ذات الصلة والخبرة الحديثة في موقع وفترة الاستثمار العقاري الجاري تقييمه.

عندما يتم بيع الاستثمار العقاري، تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بالرجوع إلى قيمتها الدفترية وتؤخذ في الاعتبار عند تحديد الربح أو الخسارة. ويتم تسجيل ذلك في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص كربح أو خسارة من بيع الاستثمارات العقارية. انظر الإيضاح ٦ للمزيد من التفاصيل.

٧-٢ موجودات غير ملموسة

تشمل هذه الموجودات اتفاقيات امتياز مع أطراف أخرى لترخيص وتشغيل سلاسل المطاعم. يتم قياس الأصل غير الملموس بالتكلفة ناقصاً الإطفاء. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص التكاليف على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها بفترة من ٥ إلى ١٠ سنوات. ويتم إطفاء حقوق الامتياز والوكالات على مدى مدة عقد الإيجار أو اتفاقية الامتياز، أيهما أقل.

يحتسب الإطفاء للموجودات غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات تُحتسب لخفض تكلفة الموجودات وصولاً إلى قيمتها التقديرية المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة، وذلك على النحو التالي:

حقوق الامتياز والوكالات ٥ - ١٠ سنوات أو مدة الإيجار، أيهما أقل

٨-٢ الموجودات المالية

(١) التصنيف

تصنف أمريكانا للمطاعم موجوداتها المالية في الفئات التالية:

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- التكلفة المطفأة.

تستند هذه التصنيفات إلى نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

تقيس المجموعة الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عندما تكون ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية وعندما تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفوائد على المبالغ الأصلية القائمة.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح والخسائر في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٢ الموجودات المالية (تابع)

(٢) الاعتراف وإلغاء الاعتراف

تقوم أمريكانا للمطاعم عند الاعتراف المبدئي بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة زائداً، في حالة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة التي يمكن أن تنسب مباشرة إلى اقتناء الموجودات المالية. يتم تسجيل تكاليف المعاملة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصاريف في حساب الربح أو الخسارة.

يُلغى الاعتراف بالموجودات المالية عند انتهاء التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أو عند تحويل الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات المالية في معاملة يتم خلالها تحويل كافة مخاطر ومزايا الملكية بصورة فعلية.

(٣) القياس اللاحق

أدوات الدين

يكون القياس اللاحق للموجودات المالية كما يلي:

- التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. ويتم إدراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء الاعتراف مباشرة في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص وتعرض في بند أرباح / (خسائر) أخرى مع أرباح وخسائر الصرف الأجنبي. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموجودات التي لا تستوفي معايير تسجيلها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استثمارات الديون التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتعرض بالصافي في الربح أو الخسارة ضمن الأرباح / (الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ فيها.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٢ الموجودات المالية (تابع)

(٤) الانخفاض في القيمة

تقوم أمريكانا للمطاعم على أساس تنبؤي بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

نمم مدينة تجارية وأخرى

تطبق أمريكانا للمطاعم النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصصاً للخسارة المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم المدينة التجارية. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة التجارية على أساس خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد أيام التأخر عن السداد. قامت أمريكانا للمطاعم بإنشاء مصفوفة لرصد المخصصات تستند إلى خبرة أمريكانا للمطاعم التاريخية في خسارة الائتمان، والتي يتم تعديلها لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي المؤثرة على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة.

يتم حذف الذمم المدينة التجارية عندما لا يوجد توقعات معقولة للتحصيل. وتتضمن المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقعات معقولة للتحصيل، من بين أمور أخرى، فشل المدين في الاتفاق على خطة سداد مع أمريكانا للمطاعم.

يتم شطب مخصص خسارة الذمم المدينة التجارية عندما لا يوجد توقعات معقولة للتحصيل. وتدرج المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها مقابل نفس البند.

قامت الإدارة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة حسب المحدد وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للذمم المدينة التجارية والأخرى. ويبيّن الإيضاح ٩ من القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص المعلومات ذات الصلة.

٩-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

لا تخضع الموجودات التي ليس لها عمر إنتاجي محدد مثل الشهرة للإطفاء، بل يتم فحصها سنوياً لتحري الانخفاض في قيمتها. تتم مراجعة الموجودات التي تخضع للإطفاء وتحري الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة وفقاً للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لدى أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل تقرير.

١٠-٢ مخزون

يتم إظهار المخزون بسعر التكلفة أو بصافي القيمة البيعية المقدرة، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتشمل جميع التكاليف المتكبدة في اقتناء المخزون وإحضاره إلى موقعه ووضعه الحاليين. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري خلال سياق العمل الاعتيادي ناقصاً مصاريف البيع المتغيرة، إن وجدت. يتم تسجيل المخزون قيد النقل عندما تنتقل جميع مخاطر ومزايا الملكية إلى أمريكانا للمطاعم وفقاً لشروط الشحن المنفق عليها مع الموردين.

١١-٢ النقد وما في حكمه

لغرض العرض في بيان التدفقات النقدية المجتزأة لغرض خاص، يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لأجل بفترة استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل، بالصافي من السحوبات البنكية على المكشوف. تظهر السحوبات البنكية على المكشوف على النحو منفصل في بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص ضمن المطلوبات المتداولة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢-٢ عقود الإيجار

أنشطة الإيجار لدى أمريكانا للمطاعم وكيفية المحاسبة عنها

تقوم أمريكانا للمطاعم باستئجار بعض المساحات المكتبية والشقق السكنية والمركبات ومساحات المطاعم والأراضي والمستودعات ومراكز الاتصال. عادةً ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة مدتها من ١ إلى ٢٥ سنة. يتم التفاوض حول أحكام عقد الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام والشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام موجودات الإيجار كضمان لأغراض الاقتراض.

يتم إدراج عقود الإيجار كموجودات حق الاستخدام والمطلوبات المناظرة في تاريخ توفر الأصل المؤجر للاستخدام من قبل أمريكانا للمطاعم. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. ويتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص على مدى فترة الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي للمطلوبات لكل فترة.

تُقاس الموجودات والمطلوبات الناشئة من عقد الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية. وتتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة ناقصًا أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ التي يتوقع دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات الجزاءات لإلغاء الإيجار، إذا كان الإيجار يعكس ممارسة المستأجر لهذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار بناءً على معدل الاقتراض الإضافي المحدد من قبل أمريكانا للمطاعم.

تُقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام بالإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة أو مستحقة، عند الاقتضاء.
- تكاليف الترميم.

عادةً ما يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت. إذا كانت أمريكانا للمطاعم متأكدة على نحو معقول من ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي الأساسي للأصل.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصاريف في الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الموجودات منخفضة القيمة عمومًا المعدات المكتبية.

دفعات الإيجار المتغيرة

التقديرات غير المؤكدة الناشئة عن دفعات الإيجار المتغيرة

تحتوي بعض عقود الإيجار على دفعات متغيرة مرتبطة بمبيعات ناتجة من المتجر. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على المبيعات في الربح أو الخسارة في الفترة التي تؤدي إلى هذه الدفعات.

خيارات التمديد والإنهاء

تندرج خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود إيجار ممتلكات وأراضٍ ومركبات عبر أمريكانا للمطاعم. وتستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية عند إدارة العقود. وتستخدم غالبية خيارات التمديد والإنهاء من قبل أمريكانا للمطاعم أو الطرفين بالاتفاق المتبادل فقط وبناءً على أحكام وشروط جديدة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٣-٢ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إن الالتزام الخاص بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين المعترف به في الميزانية العمومية المجتزأة فيما يتعلق بخطة المنافع المحددة هو القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة في نهاية فترة التقرير. خطة المنافع المحددة غير مموله حيث لا يتم تجنب أي موجودات للخطة مقدماً لتغطية المطلوبات المستقبلية، وبدلاً من ذلك يتم الوفاء بالمطلوبات من موارد أمريكانا للمطاعم الخاصة عند استحقاقها. يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل خبراء اكتواريين مستقلين باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدّرة وفقاً لقوانين العمل المعمول بها في الدول التي تعمل فيها أمريكانا للمطاعم.

يتم تحديد القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة عن طريق خصم التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المقدرة وباستخدام معدل الفائدة على سندات الشركات عالية الجودة والمقومة بالعملة التي تُسدّد بها المنافع والتي لها آجال تقارب آجال الالتزامات ذات الصلة. في الدول التي لا يوجد فيها سوق نشطة لهذه السندات، يتم استخدام أسعار السوق على السندات الحكومية.

يحتسب صافي تكلفة الفائدة بتطبيق معدل الخصم على رصيد التزام المنافع المحددة. وتدرج هذه التكلفة ضمن تكاليف التمويل في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

يتم الاعتراف بأرباح وخسائر إعادة القياس الناتجة عن تعديلات التجربة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية، في الفترة التي تنشأ فيها، مباشرة في الدخل الشامل الأخرى. ويتم إدراجها ضمن النتائج المتراكمة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المجتزأ لغرض خاص وبيان المركز المالي المجتزأ.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات الخطة أو التقلصات على الفور في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص كتكاليف خدمة سابقة.

١٤-٢ المطلوبات المالية

تعترف أمريكانا للمطاعم مبدئياً بسندات الدين المصدرة في التاريخ الذي تنشأ فيه. ويتم الاعتراف مبدئياً بكافة المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك المطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بتاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية الخاصة بالأداة. تقوم أمريكانا للمطاعم بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهاءها. تتألف المطلوبات المالية غير المشتقة من القروض والتمويلات وسندات الصكوك والذمم الدائنة التجارية والأخرى. ويتم الاعتراف مبدئياً بتلك المطلوبات المالية بالقيمة العادلة زانداً التكاليف المنسوبة مباشرة للمعاملة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٥-٢ ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها من الموردين في سياق العمل الاعتيادي. ويتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل (أو خلال دورة التشغيل الاعتيادية إذا كانت أطول)، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة.

تُحتسب الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٦-٢ المخصصات

تُحتسب المخصصات عندما يترتب على أمريكانا للمطاعم التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لأحداث سابقة، ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر إجراء تدفق خارجي لموارد تمثل منافع اقتصادية من أجل تسوية الالتزام، ويكون بالإمكان وضع تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. لا تحتسب مخصصات لخسائر العمليات المستقبلية.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات المتوقعة طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. يتم الاعتراف بالزيادات في المخصصات نتيجةً لمرور الوقت في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

ومتى كان هناك عدد من الالتزامات المماثلة، فإن احتمالية أن يستدعي الأمر إجراء تدفق خارجي للموارد لتسوية الالتزام يتم تحديدها بالنظر إلى درجة الالتزامات ككل. ويتم الاعتراف بالمخصص حتى وإن كان هناك احتمال ضئيل بإجراء تدفق خارجي فيما يتعلق بأي بند مدرج في نفس فئة الالتزامات.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٧-٢ الأدوات المالية المشتقة

تدرج المشتقات في البداية بالقيمة العادلة بتاريخ عقد الأداة المشتقة وبعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يتم إدراج التغييرات في القيمة العادلة للأدوات المشتقة في الربح أو الخسارة للسنة. لا تطبق أمريكانا للمطاعم محاسبة التحوط.

١٨-٢ إيرادات من العقود مع العملاء

تقوم أمريكانا للمطاعم بالاعتراف بالإيرادات استناداً إلى نموذج من خمس خطوات كما هو وارد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥:

الخطوة ١ - تعريف العقد مع العملاء: يتم تعريف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ ويقر شروطاً لتلك الحقوق والالتزامات.

الخطوة ٢ - تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣ - تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن الذي تتوقع أمريكانا للمطاعم أن يكون مستحقاً لها مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد، بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، ستقوم أمريكانا للمطاعم بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يمثل مقدار الثمن الذي تتوقع أمريكانا للمطاعم أن يكون مستحقاً لها مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم أمريكانا للمطاعم بالوفاء بالتزام الأداء.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق، مع مراعاة شروط الدفع المحددة تعاقدياً وباستثناء الضرائب والرسوم. تقوم أمريكانا للمطاعم بتقييم ترتيبات الإيرادات على أساس معايير محددة لتحديد ما إذا كانت تعمل بصفة أصيل أو وكيل وخلصت إلى أنها تعمل بصفة الأصيل في جميع ترتيبات الإيرادات المتعلقة بها.

يتم الاعتراف بالإيرادات في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية إلى أمريكانا للمطاعم ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف، عندما تكون قيمتها قابلة للقياس بشكل موثوق. تمثل الإيرادات المبالغ المستلمة من مبيعات الأغذية والمشروبات وإيرادات الإيجار.

يتم الاعتراف بالإيرادات من أنشطة أمريكانا للمطاعم على النحو التالي:

(أ) أغذية ومشروبات

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع الأغذية والمشروبات في الفترة المحاسبية التي يتم خلالها بيع السلع. وتدرج الإيرادات صافية من الخصومات.

(ب) إيرادات تأجير استثمار عقاري

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار فترة التأجير. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من مجموع إيرادات الإيجار على مدار فترة التأجير. ويتم عرضها كجزء من الإيرادات في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٩-٢ إيرادات وتكاليف التمويل

تتألف إيرادات التمويل من إيرادات الفائدة على الاستثمارات قصيرة الأجل والودائع البنكية الأخرى. يتم تسجيل إيرادات الفائدة عند استحقاقها في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تمثل تكاليف التمويل في الأساس المصاريف مستحقة الدفع عن القروض التي يتم الحصول عليها من المؤسسات المالية بالأسعار التجارية المعتادة، ويتم تسجيلها ضمن المصاريف في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص في الفترة التي يتم تكديدها فيها.

٢٠-٢ ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة والذكاة

يشمل مصروف الضريبة للسنة الضريبة الحالية والمؤجلة. يتم إدراج الضريبة في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص، باستثناء الحالات التي ترتبط فيها الضريبة ببنود معترف بها في الدخل الشامل الآخر أو محتسبة مباشرة في حقوق الملكية. وفي هذه الحالة، فإنه يتم أيضاً الاعتراف بالضريبة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية، على التوالي.

تُحتسب الزكاة على عمليات أمريكانا للمطاعم في المملكة العربية السعودية وفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). يتم تحميل المبالغ المستحقة بموجب هذه اللوائح على بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

يتم حساب مصروف ضريبة الدخل الحالية على أساس القوانين الضريبية المطبقة أو التي ستنطبق بشكل فعلي في تاريخ بيان المركز المالي في البلدان التي تعمل فيها الشركات التابعة لأمريكانا للمطاعم وتحقق فيها دخلاً خاضعاً للضريبة. تقوم الإدارة بإجراء تقييم دوري للمواقف المتخذة بخصوص القرارات الضريبية بالنسبة للحالات التي تكون فيها لوائح الضرائب السارية خاضعة للتأويل، وترصد المخصصات اللازمة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى سلطات تحصيل الضرائب.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة، باستخدام طريقة المطلوبات، على الفروقات المؤقتة الناشئة فيما بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص. ومع ذلك، لا يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة إذا كانت ناشئة عن الاعتراف المبدئي بأي موجودات أو مطلوبات في معاملة غير معاملات اندماج الأعمال والتي لا تؤثر، خلال وقت المعاملة، على الأرباح أو الخسائر للأغراض المحاسبية أو الخاضعة للضريبة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب (والقوانين) التي تم سنها أو التي ستنطبق فعلياً في نهاية فترة التقرير والتي يتوقع سريانها في حالة بيع الأصل ذي الصلة بضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوب ضريبة الدخل المؤجلة.

يتم الاعتراف بموجودات ضريبة الدخل المؤجلة إذا كان من المحتمل أن يتوفر في المستقبل ربح خاضع للضريبة بحيث يمكن على أساسه الاستفادة من الفروق المؤقتة.

تُحتسب ضريبة الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة الناشئة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، باستثناء عندما تكون أمريكانا للمطاعم هي المتحكمة في توقيت عكس الفرق المؤقت وأن يكون من المحتمل ألا يتم عكس الفرق المؤقت في المستقبل المنظور.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عند وجود حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة الحالية وعندما تكون الارصدة الضريبية المؤجلة تتعلق بالهيئة الضريبية ذاتها. تتم مقاصة الموجودات الضريبية والمطلوبات الضريبية الحالية في حالة امتلاك المنشأة حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة ونية إما للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الأصل وتسوية الالتزام بصورة متزامنة.

يتم الاعتراف بالضريبة الحالية والمؤجلة في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص، باستثناء الحالات التي ترتبط فيها الضريبة ببنود معترف بها في الدخل الشامل الآخر أو محتسبة مباشرة في حقوق الملكية. وفي هذه الحالة، فإنه يتم أيضاً الاعتراف بالضريبة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية، على التوالي.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢١-٢ تقريب المبالغ

المبالغ المبينة في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص والإيضاحات مقربة إلى أقرب وحدة عملة بالألف ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢٢-٢ رسوم الامتياز

أبرمت أمريكانا للمطاعم اتفاقيات مع جهات امتياز دولية مختلفة لاستخدام العلامات التجارية ونماذج الأعمال. يتم حساب رسوم الامتياز مستحقة الدفع عن استخدام العلامات التجارية ونماذج الأعمال كنسبة مئوية من إجمالي المبيعات ويتم إدراجها كمصاريف في السنة التي تستحق فيها وتخضم من الإيرادات المعترف بها.

٢٣-٢ تقارير القطاعات

يتم الإبلاغ عن القطاعات التشغيلية بشكل متسق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار الرئيسي للعمليات التشغيلية الذي يقوم بتقييم الأداء المالي والمركز المالي لأمريكانا للمطاعم واتخاذ القرارات الإستراتيجية، ويشمل ذلك الرئيس التنفيذي و رئيس المدراء الماليين.

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض أمريكانا للمطاعم 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 لأمريكانا للمطاعم.

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

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتعلقة بالتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي يكون لها تأثير مستقبلي على إيرادات أمريكانا للمطاعم أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرضات لمخاطر السوق ومراقبتها من خلال مقاييس مقبولة مع تعظيم العائد على المخاطر. ينشأ تعرض أمريكانا للمطاعم لمخاطر السوق مما يلي:

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

تتمارس أمريكانا للمطاعم أنشطتها في دول مختلفة كما أنها تباشر معاملاتها في تلك الدول بعملة مختلفة، بخلاف العملة الوظيفية لكل منشأة من منشآت أمريكانا للمطاعم. تنشأ مخاطر صرف العملات الأجنبية من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها وصافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية.

تتعرض أمريكانا للمطاعم بشكل رئيسي لمخاطر العملات الأجنبية نتيجة لأرباح أو خسائر تحويل الموجودات والمطلوبات المقومة بالعملات الأجنبية، مثل الأرصدة النقدية والبنكية والذمم المدينة التجارية والأخرى والذمم الدائنة التجارية الدائنة والأخرى والقروض والتسهيلات البنكية.

تتعرض أمريكانا للمطاعم لمخاطر صرف العملات الأجنبية الناشئة عن التعرضات لسرف العملة، خاصة فيما يتعلق بالدينار الكويتي والريال السعودي والدرهم الإماراتي والجنه المصري. إن مخاطر صرف العملات الأجنبية بين الدينار الكويتي والريال السعودي والدرهم الإماراتي تعتبر محدودة. علاوة على ذلك، فيما يتعلق بالليرة اللبنانية، تتعرض أمريكانا للمطاعم لبيئة التضخم المفرط في عملياتها في لبنان (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ٤ للتعرف على التقديرات المحاسبية الهامة المستخدمة من قبل الإدارة). ومع ذلك، فإن التعرض لتقلبات أسعار الصرف يعتبر غير مهم لاجتزاء القوائم المالية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية (تابع)

فيما يلي تحليل الحساسية من حيث التعرض لمخاطر صرف الجنيه المصري.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، فيما لو كان سعر صرف الجنيه المصري قد انخفض/ ارتفع بنسبة ٥٪ (٢٠٢٠: ٥٪) مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لكان الدخل الشامل المجتزأ للسنة قد انخفض/ ارتفع بواقع ٧٢٠ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٤٦٠ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ٦٥٣ ألف دولار أمريكي)، وذلك كنتيجة رئيسية لأرباح/ خسائر الصرف الأجنبي من تحويل الذمم الدائنة التجارية المقومة بالجنيه المصري.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، فيما لو كان سعر صرف الجنيه المصري قد انخفض/ ارتفع بنسبة ٥٪ (٢٠٢٠: ٥٪) مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لكان الدخل الشامل المجتزأ للسنة قد ارتفع/ انخفض بواقع ٢٦٦ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ١٧٤ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ١٢٧ ألف دولار أمريكي)، وذلك كنتيجة رئيسية لأرباح/ خسائر الصرف الأجنبي الناشئة عن تحويل الذمم المدينة التجارية المقومة بالجنيه المصري.

لا توجد مخاطر هامة من العملات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

(٢) مخاطر الأسعار

أمريكانا للمطاعم غير معرضة لمخاطر الأسعار نظراً لعدم امتلاكها أي أوراق مالية استثمارية مدرجة في أسواق المال أو موجودات ومطلوبات مشابهة.

(٣) مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن الموجودات والمطلوبات المالية المعرضة لتقلبات سعر الفائدة هي الودائع النقدية والتسهيلات البنكية.

تضمن إدارة الخزينة المركزية لدى أمريكانا للمطاعم الحفاظ على الودائع بأفضل سعر سوقي سائد في وقت كل إيداع.

تصنيف المشتقات

تستخدم المشتقات فقط لأغراض التحوط الاقتصادي وليس كاستثمارات مضاربة. ومع ذلك، عندما لا تفي المشتقات بمعايير محاسبة التحوط، يتم تصنيفها على أنها "محتفظ بها لغرض المتاجرة" لأغراض محاسبية ويتم احتسابها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم عرضها كموجودات أو مطلوبات متداولة إلى الحد الذي يتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير.

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر أن تتكبد أمريكانا للمطاعم خسارة بسبب فشل العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية.

الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان كالتالي:

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩
١٦٩,٦٨٧	١٩٤,٥٦٩	١٦٧,٨٣٨	١٠٤,٧٠٦
٦٤,٠٠٠	-	-	-
٦٠,٠٤٦	٥٤,٠٠٠	٤٧,٩٨٢	٤٨,٩١٥
١,١٨٩	٦٩٦	١,٧١٣	٢١,٧٤٦
٢٩٤,٩٢٢	٢٤٩,٢٦٥	٢١٧,٥٣٣	١٨١,٣٦٧

الأرصدة النقدية والبنكية باستثناء النقد في الصندوق
قرض إلى طرف ذو علاقة
ذمم مدينة تجارية وأخرى*
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

*يستثنى من الذمم المدينة التجارية والأخرى الموضحة أعلاه الدفعات المقدمة للموردين والمبالغ المدفوعة مقدماً. لا يوجد تصنيف ائتماني رسمي للذمم المدينة التجارية والأخرى.

(١) نقد وما في حكمه

تدير أمريكانا للمطاعم التعرض لمخاطر الائتمان الناتجة عن النقد لدى البنوك من خلال التعامل مع بنوك راسخة ذات سمعة طيبة في البلدان التي تزاوّل فيها أعمالها. يتم تقييم ذلك بناءً على تصنيف موديز الائتماني للبنك الذي تحتفظ به الشركة بأرصدة في تاريخ التقرير والتي تتراوح بشكل أساسي من Aa٣ إلى B٣.

(٢) ذمم مدينة تجارية وأخرى

يتم تقييم جودة الائتمان للعملاء وفقاً لمراكزهم المالية وخبراتهم السابقة وعوامل أخرى ذات علاقة. يتم بانتظام مراقبة استخدام حدود الائتمان والذمم المدينة غير المسددة. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة التجارية والأخرى المذكورة أعلاه.

(٣) القرض إلى طرف ذات علاقة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

تعتبر مخاطر الائتمان على القرض إلى طرف ذي علاقة والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة في حدها الأدنى حيث تقوم الإدارة بمراقبة وتسوية أرصدة الأطراف ذات العلاقة على أساس منتظم وكذلك تقييم الأطراف ذات العلاقة للتأكد من أن لديهم موارد كافية لتسوية الالتزامات، وبالتالي، لا يعتبر استردادها مشكوكاً فيه. لا تتوقع الإدارة أي خسائر من عدم الأداء من قبل هذه الأطراف ذات العلاقة. في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ١ يناير ٢٠١٩، كان مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة على القرض إلى طرف ذي علاقة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة غير جوهري.

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر السيولة

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

يحلل الجدول الموضح أدناه المطلوبات المالية المجتزأة إلى مجموعات استحقاقية ذات صلة على أساس السنة المتبقية من تاريخ بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة.

ألف دولار أمريكي			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
المجموع	أكثر من ٥ سنوات	سنة واحدة إلى ٥ سنوات	خلال سنة واحدة
٧,٠٧٣	-	-	٧,٠٧٣
٤٤٢,١٢٧	٦٩,٤٦٢	٢٣٣,٧٩٦	١٣٨,٨٦٩
٣٢٥,٢١٢	-	-	٣٢٥,٢١٢
٧٧٤,٤١٢	٦٩,٤٦٢	٢٣٣,٧٩٦	٤٧١,١٥٤

تسهيلات بنكية
مطلوبات الإيجار
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة القيمة
المضافة المستحقة الدفع والإيرادات غير المحققة)

ألف دولار أمريكي			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
المجموع	أكثر من ٥ سنوات	سنة واحدة إلى ٥ سنوات	خلال سنة واحدة
٢٤,٥٦٣	-	-	٢٤,٥٦٣
٤٧٥,٥٥٢	٨٥,٣٣٣	٢٤٥,٤٣٢	١٤٤,٧٨٧
٢٩٥,٩٩٥	-	-	٢٩٥,٩٩٥
٧٩٦,١١٠	٨٥,٣٣٣	٢٤٥,٤٣٢	٤٦٥,٣٤٥

تسهيلات بنكية
مطلوبات الإيجار
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة القيمة
المضافة المستحقة الدفع والإيرادات غير المحققة)

ألف دولار أمريكي			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
المجموع	أكثر من ٥ سنوات	سنة واحدة إلى ٥ سنوات	خلال سنة واحدة
١٣,٦٣١	-	-	١٣,٦٣١
٥٤٥,١٦٨	١٠٤,١٣١	٢٨٦,٥٠٦	١٥٤,٥٣١
٢٨٩,٩١٨	-	-	٢٨٩,٩١٨
٨٤٨,٧١٧	١٠٤,١٣١	٢٨٦,٥٠٦	٤٥٨,٠٨٠

تسهيلات بنكية
مطلوبات الإيجار
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة القيمة
المضافة المستحقة الدفع والإيرادات غير المحققة)

ألف دولار أمريكي			
كما في ١ يناير ٢٠١٩			
المجموع	أكثر من ٥ سنوات	سنة واحدة إلى ٥ سنوات	خلال سنة واحدة
١١,١٥٨	-	-	١١,١٥٨
٥٨٢,٦٢١	١٣١,٢٠٥	٣١٩,١٨٦	١٣٢,٢٣٠
٢٥٥,١٦٢	-	-	٢٥٥,١٦٢
٨٤٨,٩٤١	١٣١,٢٠٥	٣١٩,١٨٦	٣٩٨,٥٥٠

تسهيلات بنكية
مطلوبات الإيجار
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة القيمة
المضافة المستحقة الدفع والإيرادات غير المحققة)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف أمريكانا للمطاعم عند إدارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمزايا لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأس المال الأمثل الذي يعمل على خفض تكلفة رأس المال. يتكون هيكل رأس المال من حقوق الملكية بالإضافة إلى الديون.

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، فقد تقوم أمريكانا للمطاعم بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إليهم أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لخفض الدين.

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

يستعرض الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. وفيما يلي مستويات التقييم المختلفة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول التي تعتبر جديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو الالتزام، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المعلنة بتاريخ التقرير. تعتبر السوق سوقاً نشطة في حال كانت الأسعار المعلنة متاحة ومتوفرة بانتظام من أسواق المال أو الوكلاء أو الوسطاء أو الاتحادات الصناعية أو شركات خدمات التسعير أو الهيئات الرقابية حيث تمثل تلك الأسعار المعاملات الفعلية والمتكررة بانتظام في السوق والمبرمة على أساس تجاري بحت. إن أسعار السوق المعلنة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة لأمريكانا للمطاعم هي أسعار الطلب الحالية. يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الأول.

القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة مبنية على أساس أساليب التقييم. تقوم أساليب التقييم بتحقيق أقصى درجات الاستفادة من بيانات السوق الملحوظة متى توافرت والاعتماد بأقل حد ممكن على التقديرات ذات الصلة بالشركة. إذا كانت كافة المعلومات الهامة المطلوبة للتقييم العادل لأداة ما ملحوظة، يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الثاني. وإذا كانت هناك واحدة أو أكثر من المعلومات الهامة لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة، يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الثالث.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يتم الاحتفاظ بالأداة المالية المشتقة بموجب الاتفاقية المبرمة مع شركة آر إي إف إيف تكنولوجي إنك وشركة آر إي إف إيف أس بي في الشرق الأوسط القابضة المحدودة بالقيمة العادلة تحت المستوى الثالث. تم تقدير القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٩,٣٩٠ ألف دولار أمريكي (راجع الإيضاح ٩). لا توجد موجودات ومطلوبات أخرى مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ١ يناير ٢٠١٩.

يفترض أن تقارب القيمة الدفترية ناقصاً مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والدائنة المتداولة قيمها العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة للمطلوبات المالية لأغراض الإفصاح بخضم التدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية باستخدام معدل الفائدة السوقي الحالي المتوفر لدى أمريكانا للمطاعم لأدوات مالية مشابهة. وتقارب الذمم المدينة والدائنة الأخرى قيمها العادلة.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات عن المطلوبات الطارئة بتاريخ التقرير. وبخلاف ذلك، فإن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة وتستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف.

الأحكام الهامة

السيطرة على شركة تابعة

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

التضخم المفرط

تمارس 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، أيّ 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 ائتمان 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 لأمريكانا للمطاعم، الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية، كمنشأة تعمل في اقتصادات مفرطة التضخم. وتم عرض النتائج والتدفقات النقدية والمراكز المالي 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.

فيما يلي المؤشر العام للأسعار المستخدم وفقاً لصندوق النقد الدولي:

التاريخ	سنة الأساس	المؤشر العام للأسعار	معدل التضخم (%)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠١٩	٩٢١	٧٥٩٪

إن تأثير تعديل نتائج أمريكانا للمطاعم بسبب التضخم المفرط مبين في الصفحة التالية :

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام الهامة

التضخم المفرط (تابع)

السنة المنتهية	السنة المنتهية في	بيان الدخل
٣١ في ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٩,٣٠٥	٤,٨٨٩	الزيادة في الإيرادات
٣٨,٨١٨	٣,٠٤٣	ربح نقدي من التضخم المفرط
(١٥,٨٤٨)	١,٠٢٥	عكس الانخفاض في القيمة / (خسائر الانخفاض في القيمة) على الموجودات غير المالية
(٤,٨٣١)	(٤,٧١٨)	الزيادة في تكلفة الإيرادات
(٩,٣٨٤)	(١,٥٨١)	الزيادة في مصاريف البيع والتسويق
(١,١١١)	(١,١٠٠)	الزيادة في المصاريف العمومية والإدارية
٣٣٩	(١,٨٨١)	أخرى
<u>١٧,٢٨٨</u>	<u>(٣٢٣)</u>	(نقص) / زيادة الربح بعد الضريبة

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم أمريكانا للمطاعم 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 مبيّنة أدناه:

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

لقد قررت أمريكانا للمطاعم أن أصغر وحدات توليد للنقد هي مستوى علامتها التجارية الخاصة بها في المقام الأول على أساس أن أمريكانا للمطاعم مطلوبة للحفاظ على الحد الأدنى من عدد المتاجر في كل بلد من أجل الحفاظ على الحق الحصري بما يتماشى مع اتفاقيات الامتياز. تنفيذ الإدارة أيضاً من البنية التحتية للخدمات المشتركة في كل بلد، وقد قامت بتطوير مؤشرات الأداء المالي والتشغيلي على مستوى الدولة ذات العلامة التجارية. تجري الإدارة دراسة ربع سنوية لتحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" الذي تُحتسب فيه التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة للتأكد من أن قيمة الموجودات قد انخفضت. ومع ذلك، يوجد خطر حيث أن الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة لحساب التدفقات النقدية المستقبلية قد لا تكون عادلة 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 البالغة ٦٢٦,٥١٧ ألف دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٦١٧,١٢٦ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ٧٣٦,٩٨٦ ألف دولار أمريكي). فيما يلي (عكس الانخفاض في القيمة) / خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص على هذه الموجودات غير المالية:

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٢٤٨	١٢,٩٦١	(١,٣٥٦)	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
-	٧,٦٥٠	٢٩٢	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٢)
-	٦٨٧	(١١٥)	موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
<u>٢٤٨</u>	<u>٢١,٢٩٨</u>	<u>(١,١٧٩)</u>	المجموع

يعرض الجدول التالي الافتراضات الرئيسية لأمريكانا للمطاعم وتأثير تحليل الحساسية على بيان الدخل الشامل المجتزأ لغرض خاص على تلك الافتراضات:

المقدار / (انخفاض قيمة الموجودات غير المالية)

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	التغير في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الافتراض	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
(١٠٥)	٧٢	-	٩٤	معدل النمو %٠,٥-/+
٢٢	(٢٢)	-	(١٧)	معدل الخصم %٠,٥-/+
(٢٠٨)	١١٣	(٦٥٦)	١٣٥	إجمالي هامش الربح %١,٠-/+

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)
فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة المستخدمة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

(الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية) (تابع)

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٢٠٢١

معدل النمو	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	دول جنوب الخليج	شمال أفريقيا	أخرى
٣٪ - ١٥٪	٣٪ - ١٣٪	٩٪ - ١٤٪	(٤٩٪) - ٢٩٪	
٧٪ - ٨٪	٧٪ - ١٠٪	٩٪ - ١١٪	٢٤٪ - ٩٪	
٢٪ - ٣٪	٢٪ - ٣٪	١٪ - ٧٪	١٠٠٪ - ٢٪	

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٢٠٢٠

معدل النمو	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	دول جنوب الخليج	شمال أفريقيا	أخرى
٥٪ - ٤٤٪	٣٪ - ٣٤٪	١٠٪ - ٧٢٪	٦٪ - ٤٧٪	
٦٪	٦٪ - ١٠٪	٨٪ - ١١٪	٢٢٪ - ٧٪	
٢٪ - ٤٪	٢٪ - ٣٪	١٪ - ٨٪	٦٪ - ١٪	

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٢٠١٩

معدل النمو	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	دول جنوب الخليج	شمال أفريقيا	أخرى
٢٪ - ١٠٪	٢٪ - ٨٪	٨٪ - ١٢٪	٦٪ - ١٢٪	
٦٪	٦٪ - ١٤٪	٩٪ - ١٣٪	٨٪ - ١٩٪	
٢٪	٢٪	٢٪	٢٪	

بناءً على إعادة تقييم الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة فيما يتعلق بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية الناتجة عن كوفيد-١٩، خلصت الإدارة إلى أنه كانت هناك تغييرات جوهرية في الأحكام والتقديرات الرئيسية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يتعلق بكوفيد-١٩، بالمقارنة مع تلك المستخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم تخفيف قيود كوفيد-١٩ وكان هناك انتعاش تدريجي خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢٠ والذي استمر حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وفي حين أن الإدارة ليست على علم بالتأثير المستقبلي لكوفيد-١٩ على أمريكانا للمطاعم في مناطق معينة، إلا أنها لا تتوقع أن تشهد تأثيراً جوهرياً من كوفيد-١٩ على النتائج للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. سيتم تحديث التوقعات اعتماداً على أحدث التطورات، وأي تغييرات مطلوبة سوف تدرج في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

الضرائب

تخضع أمريكانا للمطاعم لضريبة الدخل على الشركات والزكاة. ومن الضروري اتخاذ أحكام هامة لتحديد مخصص الضرائب. يوجد العديد من المعاملات والحسابات التي يكون تحديد الضريبة النهائي لها غير مؤكد في سياق العمل المعتاد. تعترف أمريكانا للمطاعم 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 (إيضاح ٢٧).

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستند انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى على افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم أمريكانا للمطاعم أحكاماً عند اتخاذ هذه الافتراضات وتحديد مدخلات حساب الانخفاض في القيمة، وذلك بناءً على تاريخ أمريكانا للمطاعم السابق وظروف السوق الحالية، بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

راجعت أمريكانا للمطاعم الافتراضات بشأن مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة على خلفية وباء كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بمخاطر التعثر واحتساب معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية لن تغير بشكل جوهري انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وكما في ١ يناير ٢٠١٩. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

توزيعات إدارة المجموعة

عند إعداد هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، أصدرت الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات تتعلق بتخصيص بعض المصاريف والإيرادات المحتفظ بها تاريخياً من قبل الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م. تم توزيع هذه البنود لأمريكانا للمطاعم وتم تضمينها في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص بناءً على طريقة التوزيع الأنسب والتي تعتبر معقولة لغرض إعداد هذه القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. سيؤدي الارتفاع أو الانخفاض بنسبة ١٠٪ في نسب التوزيع إلى تغيير في المصاريف الموزعة لأمريكانا للمطاعم بحوالي ٢,٠ مليون دولار أمريكي و ٠,١ مليون دولار أمريكي و ٠,٥ مليون دولار أمريكي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١، على التوالي.

تم توزيع التكاليف كما هو مذكور في إيضاح ١-٢ بناءً على الأساس التالي:

أساس التوزيع	طبيعة التكاليف
يعتمد التوزيع على الوقت المقدر المستغرق والأنشطة بين أعمال المطاعم والأعمال الغذائية ومهام إدارة المجموعة.	مناافع وتكاليف متعلقة بالموظفين
تم توزيع هذه التكاليف بناءً على عدد الموظفين من كل شركة تستخدم المساحات المكتبية.	إيجار ومرافق
يمكن تحديد هذه التكاليف وقد تم توزيعها بناءً على النشاط	أتعاب مهنية وقانونية وأتعاب إدارة المكاتب

ترجمة العملات الأجنبية - الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠٢٠:

الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية ("أمريكانا لبنان") هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لأمريكانا للمطاعم. خلال الجزء الأخير من سنة ٢٠١٩، عانى لبنان من عجز كبير في العملة الصعبة. ونتيجة لذلك، 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 والذي تم ربطه باليرة اللبنانية طوال تلك الفترة بسعر ١,٥٠٧,٥ ليرة لبنانية لكل دولار أمريكي ("سعر الصرف الرسمي").

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، يجب قياس الموجودات والمطلوبات المقومة بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الإقفال الفوري. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج والمركز المالي للعمليات الأجنبية التي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض يتم ترجمتها إلى عملة العرض كما هو مبين في الإيضاح رقم ٤-٢. إن تحديد السعر الفوري معقد حيث أن توافر الدولار الأمريكي بالسعر الرسمي لا يكون ممكناً دائماً بسبب ضوابط الصرف المطبقة. ونتيجة للوضع المذكور أعلاه، ظهر سعر غير رسمي في سوق الصرف الأجنبي يطبقه وسطاء الصرف الأجنبي في تداول العملات الخاصة بهم ("السعر الموازي"). طبقت الإدارة حكمها لتحديد ما إذا كان يجب اعتبار السعر الموازي سعراً فورياً. لا تعتقد الإدارة أنه يجب أن يعتبر السعر الموازي سعراً فورياً حيث أنه لا يعتبر سعراً رسمياً للأسباب المبينة أدناه:

- لا يتم تحديد الأسعار يومياً وقد تختلف اختلافاً جوهرياً من مكتب صرافة إلى آخر. يعتبر السعر سعراً افتراضياً حيث قد لا يكون هذا السعر متاحاً أيضاً في أي وقت حتى بين مكاتب الصرافة.
- بعض مكاتب الصرافة غير خاضعة للرقابة أو مرخصة لتداول العملات ولا يمكن اعتبارها آلية صرافة قانونية.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

ترجمة العملات الأجنبية - الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية (تابع)

وبناءً عليه، تم استخدام سعر الصرف الرسمي للدولار الأمريكي الذي يساوي ١,٥٠٧,٥ ليرة لبنانية لتحويل وتسجيل المعاملات والأرصدة المقومة بالدولار الأمريكي. بالإضافة إلى ذلك، تم استخدام السعر الرسمي لتحويل عمليات الشركة إلى عملة العرض بالدولار الأمريكي. إذا تم استخدام أسعار صرف أخرى، فلن يكون التأثير مختلفاً بشكل كبير.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

بعد إطلاق المنصة الإلكترونية الرسمية ("صيرفة") من قبل مصرف لبنان المركزي التي يتم فيها نشر أسعار الصرف بشكل دوري للبنوك المشاركة ولتسوية الذمم الدائنة الأجنبية، اعتبرت الإدارة سعر "صيرفة" كسعر صرف رسمي بديل، باعتباره سعرًا فوريًا أكثر ملاءمة. نتيجة لذلك، استخدمت الإدارة سعر الصرف الرسمي البديل وهو سعر "صيرفة" لتحويل عمليات أمريكانا لبنان إلى عملة العرض بالدولار الأمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

أدوات مالية مشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المتداولة في سوق نشطة باستخدام أساليب التقييم. تستخدم أمريكانا للمطاعم تقديراتها لاختيار مجموعة من الأساليب والافتراضات المتنوعة والتي تستند بشكل أساسي إلى ظروف السوق الراهنة في نهاية كل فترة تقرير.

خيارات التمديد أو الإنهاء

تحدد أمريكانا للمطاعم 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. معظم خيارات التمديد والإنهاء التي يتم الاحتفاظ بها لا يمكن ممارستها إلا من قبل أمريكانا للمطاعم أو باتفاق كلا الطرفين بشكل متبادل على شروط وأحكام التجديد. وبناءً على تقييم الإدارة، فقد توصلوا إلى عدم ممارسة أي خيارات تمديد أو إنهاء لأنها ليست مؤكدة بشكل معقول.

٥ ممتلكات ومعدات

ألف دولار أمريكي								
أراضي	تحسينات على عقارات	مبانٍ وغرف تبريد	معدات وأدوات	مركبات	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع		
٣٢,٨٧٧	٤٦١,٥٤٨	١١٠,٨٥٣	٢٨٤,٥٣٦	١٨,٤٥٦	١٣,٧٤٤	٩٢٢,٥١٤	كما في ١ يناير ٢٠٢١	
-	٢٢,٠٠١	٧٠٩	١٩,٥٩١	١,١٧٣	٤٨,٠٣٦	٩١,٥١٠	إضافات	
-	(٣٧,٤٤١)	(٨٠٣)	(٢٠,٩٣٧)	(٢,٨٣٣)	(٨١)	(٦٢,٠٩٥)	استيعادات	
٣,٠٨٢	٤,٦٦٠	٤,٤٩٨	٣,٦٥٣	٢٣٢	-	١٦,١٢٥	تعديل التضخم المفرط	
-	٢٧,٢٦٤	٥٨١	٤,٨٦١	١٠٤	(٤٠,٦٠٦)	(٧,٧٩٦)	تحويلات	
(١٦,٨٦٤)	(٢٧,٦٥٨)	(٢٦,٤٥٠)	(٢١,٦٢٣)	(١,٣٣٧)	(١٢٨)	(٩٤,٠٦٠)	فروق ترجمة العملات الأجنبية	
١٩,٠٩٥	٤٥٠,٣٧٤	٨٩,٣٨٨	٢٧٠,٠٨١	١٥,٧٩٥	٢٠,٩٦٥	٨٦٥,٦٩٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
الاستهلاك المتركم والانخفاض في القيمة								
٧,٠٢٤	٣٧٣,٦٢٨	٨٦,٧٦٦	٢٣١,٨٢٧	١٤,٨٨٢	-	٧١٤,١٢٧	كما في ١ يناير ٢٠٢١	
-	٣٧,٢١٩	٣,٧٤٢	١٦,٤١٣	١,٢٣٣	-	٥٨,٦٠٧	استهلاك للسنة	
-	(٣٦,٦٤٨)	(٨٠٤)	(١٩,٦٨٧)	(٢,٨٠٤)	-	(٥٩,٩٤٣)	استيعادات	
-	٤,٥٥٩	٣,٩٢٨	٣,٤٩٧	٢٣٢	-	١٢,٢١٦	تعديل التضخم المفرط	
-	٢٦	(١٠٢)	(٣٠)	٤	-	(١٠٢)	تحويلات	
(٤٩٠)	(٨٧)	(٦٠٥)	(١٧٠)	(٤)	-	(١,٣٥٦)	عكس الانخفاض في القيمة	
(٦,٥٣٤)	(٢٨,٠٦١)	(٢٣,٧٨١)	(٢٠,٠٤٩)	(١,٣٤٥)	-	(٧٩,٧٧٠)	فروق ترجمة العملات الأجنبية	
-	٣٥٠,٦٣٦	٦٩,١٤٤	٢١١,٨٠١	١٢,١٩٨	-	٦٤٣,٧٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
صافي القيمة الدفترية								
١٩,٠٩٥	٩٩,٧٣٨	٢٠,٢٤٤	٥٨,٢٨٠	٣,٥٩٧	٢٠,٩٦٥	٢٢١,٩١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	

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

تم رهن الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ ١٩,٧٤٦ ألف دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ١٦,١٤٠ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ١٩,٣٦١ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ٢٢,٦٨٣ ألف دولار أمريكي) كضمان لاقتراض محتفظ به من قبل الشركة الأم.

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

ألف دولار أمريكي							
المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	مركبات	معدات وأدوات	مبانٍ وغرف تبريد	تحسينات على عقار وأثاث	أراضي	
٨٧٤,٨٤٣	١٩,٦٢٧	١٦,٢١٣	٢٦٢,٩١١	٩٤,٦٧١	٤٦١,٦١٥	١٩,٨٠٦	التكلفة
٣٩,٩٣٣	١٩,٦٦٧	٢,٢٣١	٦,٧٧٣	٣١٢	١٠,٩٥٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤٩,٦٠٠)	(١)	(٢,٤٥٩)	(١٣,٤٣٠)	(٤,٣١٣)	(٢٩,٣٩٧)	-	إضافات
٦٥,١١٣	-	٩٤٦	١٤,٦٦٦	١٨,٨١٠	١٧,٦٩٦	١٢,٩٩٥	استبعادات
(٦,١٠٦)	(٢٥,٤١٣)	١,٥٠٩	١٤,٤٢٢	١,٢٠٢	٢,١٧٤	-	تعديل التضخم المفرط
(٢,١٦٩)	(١٣٦)	١٦	(٨٠٦)	١٧١	(١,٤٩٠)	٧٦	تحويلات
٩٢٢,٠١٤	١٣,٧٤٤	١٨,٤٥٦	٢٨٤,٥٣٦	١١٠,٨٥٣	٤٦١,٥٤٨	٣٢,٨٧٧	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦٣٠,٥٠٩	-	١١,١٩٦	١٩٧,٦٣٠	٦٨,٢٧١	٣٥٣,٤١٢	-	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
٧١,٩٩٧	-	١,١٩٢	٢٠,٤٢٢	٤,٤٢٠	٤٥,٩٦٣	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤٦,٠١٢)	-	(٢,٤٣٥)	(١٢,٦٧٥)	(٤,٠١٦)	(٢٦,٨٨٦)	-	استهلاك للسنة
٤٦,٠٥٠	-	٩٤١	١٣,٣١٥	١٥,٢٢٥	١٦,٥٦٩	-	استبعادات
(١٦)	-	٣,٩٦٢	١٢,١٤٤	٤٧٦	(١٦,٥٩٨)	-	تعديل التضخم المفرط
١٢,٩٦١	-	١٠	١,٤١٥	٢,٢٦٢	٢,٢٥٠	٧,٠٢٤	تحويلات
(١,٣٦٢)	-	١٦	(٤٢٤)	١٢٨	(١,٠٨٢)	-	خسائر الانخفاض في القيمة
٧١٤,١٢٧	-	١٤,٨٨٢	٢٣١,٨٢٧	٨٦,٧٦٦	٣٧٣,٦٢٨	٧,٠٢٤	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٠٧,٨٨٧	١٣,٧٤٤	٣,٥٧٤	٥٢,٧٠٩	٢٤,٠٨٧	٨٧,٩٢٠	٢٥,٨٥٣	صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

ألف دولار أمريكي						
المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	مركبات	معدات وأدوات	مبان وغرف تبريد	تحسينات على عقار وأثاث	أراضي
٨٥٧,٧٤٨	١٠,٦٣٩	٣٥,٧٦٤	٢٥٤,٥٤٨	٩٣,٥٤٥	٤٤٣,٦١٥	١٩,٦٣٧
٦٧,٨٤٣	٣٦,٢١٩	٢,١٨٥	٧,٧٨٢	١,٦٣٦	١٩,٩٧٨	٤٣
(٥٧,١٣٢)	(١٧)	(٢١,٧٠٠)	(٤,٥٠١)	(٢,٧٣٣)	(٢٨,١٨١)	-
(١,٧١٨)	(٢٧,٣٠٦)	(٢٤٢)	٣,٢١٨	٥٩٥	٢٢,٠٣٤	(١٧)
٨,١٠٢	٩٢	٢٠٦	١,٨٦٤	١,٦٢٨	٤,١٦٩	١٤٣
٨٧٤,٨٤٣	١٩,٦٢٧	١٦,٢١٣	٢٦٢,٩١١	٩٤,٦٧١	٤٦١,٦١٥	١٩,٨٠٦
٥٩٦,٣٧٥	-	٢٧,٨٥٣	١٨١,٥٣١	٦٤,٦٧٩	٣٢٢,٣١٢	-
٧٧,٣٩٢	-	١,١٧٧	٢١,٧٠٢	٤,٧٢٣	٤٩,٧٩٠	-
(٤٧,٢٥٢)	-	(١٧,٧٣٠)	(٣,٩٠٧)	(١,٦٥٣)	(٢٣,٩٦٢)	-
(٥٦٦)	-	(٢٧٢)	(٢,٨٠١)	(١٤١)	٢,٦٤٨	-
٢٤٨	-	-	٣٧	-	٢١١	-
٤,٣١٢	-	١٦٨	١,٠٦٨	٦٦٣	٢,٤١٣	-
٦٣٠,٥٠٩	-	١١,١٩٦	١٩٧,٦٣٠	٦٨,٢٧١	٣٥٣,٤١٢	-
٢٤٤,٣٣٤	١٩,٦٢٧	٥,٠١٧	٦٥,٢٨١	٢٦,٤٠٠	١٠٨,٢٠٣	١٩,٨٠٦

التكلفة
كما في ١ يناير ٢٠١٩
إضافات
استبعادات
تحويلات
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
كما في ١ يناير ٢٠١٩
استهلاك للسنة
استبعادات
تحويلات
خسائر الانخفاض في القيمة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٦ استثمارات عقارية

ألف دولار أمريكي			
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٧,٥٢١	٨,٠٠٧	٧,٥٨٨	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٤٥٤	-	١٥٠	تحويلات من ممتلكات ومعدات
١٢	١٥٦	٨٦٩	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٦٤٦)	(٦٤٢)	(٦٠٠)	استهلاك
٩,٣٤١	٧,٥٢١	٨,٠٠٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض الإفصاح من قبل مقيمين خارجيين مؤهلين مهنيًا مرة واحدة كل سنة.

تم إجراء تقييم خارجي رسمي للاستثمارات العقارية بواسطة خبراء تقييم مستقلين ومؤهلين، على أساس السوق المفتوح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. وبناءً على هذا التقييم، تم تحديد القيمة العادلة لاستثمار أمريكانا للمطاعم في ذلك التاريخ بمبلغ ٣١,٩٥٨ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٢٤,٢١٧ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ٢٦,٥٨٣ ألف دولار أمريكي).

بلغت الإيرادات من عقود الإيجار المعترف بها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٢,٧٦٤ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٢,٦١٨ ألف دولار أمريكي؛ ٢٠١٩: ٢,٤٨٩ ألف دولار أمريكي). راجع الإيضاح ١٩. وفيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء للاستثمارات العقارية غير المعترف بها في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص كذم مدينة:

ألف دولار أمريكي				
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩	
٢,٨٦٨	٢,١٤٣	٢,٢٧٦	١,٥٦١	خلال سنة واحدة
٢,٥٨١	١,٨٧٦	٢,٠٢٨	١,٦٠٧	بين سنة واحدة وستين
٢,١٥١	١,٥٦٣	١,٦٩٠	١,٣٣٩	بين سنتين وثلاث سنوات
١,٢٩١	٩٣٨	١,٠١٤	٨٠٤	بين ٣ و ٤ سنوات
٢,٥٨١	١,٨٧٥	٢,٠٢٨	١,٦٠٧	بين ٤ و ٥ سنوات
٤,٣٠٢	٣,٣٦١	٤,٢٣٦	٣,٦٣٩	أكثر من خمس سنوات
١٥,٧٧٤	١١,٧٥٦	١٣,٢٧٢	١٠,٥٥٧	

إعادة تقييم الاستثمار العقاري

تم إجراء التقييم العادل للعقارات المؤجرة لغرض الإفصاح باستخدام "نهج الدخل" والذي يتضمن تحديد قيمة الاستثمارات العقارية من خلال حساب صافي القيمة الحالية للأرباح المستقبلية المتوقعة. وتعتمد طريقة التقييم المستخدمة لهذه العقارات على مدخلات لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي مدخلات غير جديرة بالملاحظة- المستوى الثالث). تدرج طريقة التقييم المستخدمة لهذه العقارات ضمن المستوى الثالث.

بالنسبة للاستثمارات العقارية الخالية، تم استخدام "نهج السوق" لتحديد القيمة العادلة. ويتضمن ذلك تحديد قيمة الأصل بالرجوع إلى معاملات السوق المماثلة للموجودات بأقرب قيمة تقريبية. يتم تعديل هذه القيم للفروق في الخصائص الرئيسية مثل الحجم والمساحة الإجمالية للأرض والموقع (وهي مدخلات غير جديرة بالملاحظة- المستوى الثالث).

فيما يلي المدخلات الهامة غير الجديرة بالملاحظة المستخدمة وذات العلاقة بتحليل الحساسية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	الافتراض	متوسط قيمة الافتراض	تحليل الحساسية
٢٠٢١	معدل المبيعات المماثلة	٢,٥٧٧ دولار أمريكي لكل متر مربع	تؤدي الزيادة (النقص) بنسبة ١٪ إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٣٢٠ ألف دولار أمريكي.
٢٠٢٠	معدل المبيعات المماثلة	٢,٤٣٨ دولار أمريكي لكل متر مربع	تؤدي الزيادة (النقص) بنسبة ١٪ إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٢٤٢ ألف دولار أمريكي.
٢٠١٩	معدل المبيعات المماثلة	٢,٣٧٨ دولار أمريكي لكل متر مربع	تؤدي الزيادة (النقص) بنسبة ١٪ إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٢٦٦ ألف دولار أمريكي.

٧ موجودات غير ملموسة

ألف دولار أمريكي			
المجموع	أخرى	حقوق الامتياز والوكالات	
٨٤,٧٧٣	٩,٤٥٥	٧٥,٣١٨	التكلفة
٨,٣٠٣	-	٨,٣٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣,٣٩٧	-	٣,٣٩٧	إضافات
٦٠٢	-	٦٠٢	تحويلات
(٢,٥٦٧)	-	(٢,٥٦٧)	تعديل التضخم المفرط
(٣,٥٣٣)	-	(٣,٥٣٣)	استبعادات
٩٠,٩٧٥	٩,٤٥٥	٨١,٥٢٠	فروق ترجمة العملات الأجنبية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٧,٠٨١	٩٩٧	٤٦,٠٨٤	الإطفاء المتراكم وانخفاض القيمة
٦,١٣٣	-	٦,١٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٢,٠٥٧)	-	(٢,٠٥٧)	إطفاءات
٤٩٤	-	٤٩٤	استبعادات
(١١٥)	-	(١١٥)	تعديل التضخم المفرط
(٣,١٨٤)	-	(٣,١٨٤)	عكس خسائر الانخفاض في القيمة
٤٨,٣٥٢	٩٩٧	٤٧,٣٥٥	فروق ترجمة العملات الأجنبية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٢,٦٢٣	٨,٤٥٨	٣٤,١٦٥	صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٧ موجودات غير ملموسة (تابع)

ألف دولار أمريكي			
المجموع	أخرى	حقوق الامتياز والوكالات	
			التكلفة
٦٨,٨٦٦	٩,٥٥٧	٥٩,٣٠٩	في ١ يناير ٢٠١٩
٦,٥٢٩	-	٦,٥٢٩	إضافات
١,٠٥١	-	١,٠٥١	تحويلات
(١,٦٦٠)	-	(١,٦٦٠)	استيعادات
٤٨٨	-	٤٨٨	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٥,٢٧٤	٩,٥٥٧	٦٥,٧١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥,٠٧٣	-	٥,٠٧٣	إضافات
٤,٦٦٩	-	٤,٦٦٩	تحويلات
٢,٣٦٣	-	٢,٣٦٣	تعديل التضخم المفرط
(٢,٤٢٢)	(١٠٢)	(٢,٣٢٠)	استيعادات
(١٨٤)	-	(١٨٤)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٨٤,٧٧٣	٩,٤٥٥	٧٥,٣١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			الإطفاء المتراكم وانخفاض القيمة
٣٨,٦٣٣	١,٠٩٩	٣٧,٥٣٤	في ١ يناير ٢٠١٩
٤,١٠٤	-	٤,١٠٤	إطفاءات
٤٨٥	-	٤٨٥	تحويلات
(١,١٣٩)	-	(١,١٣٩)	استيعادات
٢٠٤	-	٢٠٤	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٤٢,٢٨٧	١,٠٩٩	٤١,١٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤,٩٧٩	-	٤,٩٧٩	إطفاءات
(٥٨١)	-	(٥٨١)	تحويلات
(١,٩٩١)	(١٠٢)	(١,٨٨٩)	استيعادات
١,٧٦٧	-	١,٧٦٧	تعديل التضخم المفرط
٦٨٧	-	٦٨٧	خسائر الانخفاض في القيمة
(٦٧)	-	(٦٧)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٤٧,٠٨١	٩٩٧	٤٦,٠٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			صافي القيمة الدفترية
٣٧,٦٩٢	٨,٤٥٨	٢٩,٢٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٢,٩٨٧	٨,٤٥٨	٢٤,٥٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٨ مخزون

ألف دولار أمريكي			
١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧٨,٦٢٧	٦٥,٧٦١	٦٤,٣٩٦	٦٩,٥٢٨
٩,١١١	٨,٦٥٣	٩,٠٢٠	١١,٥٤٦
١٣,٨٩٨	١٣,١٦٣	١٣,٩٨٨	١٢,٨٧٩
٧,٧٤٦	٥,٨٤٩	٩,٦٩٥	١٣,٤٢٥
٦,٣٦٨	٧,٢٤٣	٦,٧٥٢	٦,٤٠٠
١١٥,٧٥٠	١٠٠,٦٦٩	١٠٣,٨٥١	١١٣,٧٧٨
(٧,٠٤٥)	(٦,٧٨٣)	(٦,٧٥٨)	(٦,٤٨١)
١٠٨,٧٠٥	٩٣,٨٨٦	٩٧,٠٩٣	١٠٧,٢٩٧

مواد خام
مواد تعبئة وتغليف
مواد أخرى
بضاعة بالطريق
قطع غيار
مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعيب

بلغت تكلفة المخزون المعترف به كمصروف خلال السنة ٦٢٣,٧٢٠ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٤٧٣,١٠٨ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ٥٦٣,٦٨٦ ألف دولار أمريكي) (إيضاح ٢٠).

الحركات في مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعيب كالتالي:

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
٧,٠٤٥	٦,٧٨٣	٦,٧٥٨
١,٨٥٥	٣,١٥٩	١,٣٨٧
(١,٩٨٩)	(١,٦١٢)	(١,٢٧١)
(٢٠٩)	(١,٥٠٣)	-
٨١	(٦٩)	(٣٩٣)
٦,٧٨٣	٦,٧٥٨	٦,٤٨١

الرصيد في ١ يناير
صافي مخصص بضاعة بطيئة الحركة
المحذوفات مقابل مخصص البنود بطيئة الحركة
إعادة التصنيف
فروق ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد في ٣١ ديسمبر

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

ألف دولار أمريكي			
١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٣,٦١٠	١٦,١٠٤	١٩,٩٨٨	٢٦,٨٠٠
(١,٠٩٧)	(٨٤٢)	(١,٧٤٤)	(١,٨٥٦)
١٢,٥١٣	١٥,٢٦٢	١٨,٢٤٤	٢٤,٩٤٤
٣٥,٠٠٩	٣٩,٥٨٦	٣٤,٨٣٥	٢٨,٤٨٩
٤,٢٧٦	٢,٣٧٥	٧,١٤٥	٥,٤٩٩
٢٢,٩٠٠	٢٠,٢٢٠	٢٠,١٣٩	١٨,٦٢٧
٤,٣٨٦	٤,٤٩٨	٤,٥٧٣	٥,٣٠٤
١,٠٨٢	٧٦٤	١,١٠١	٧٥٢
٨٠٥	٩١٨	١,٦٩٧	٢,٣١٣
٧,٢٢٩	٦,٣٢٠	٨,٢٤٦	٨,١٠٦
٨٨,٢٠٠	٨٩,٩٤٣	٩٥,٩٨٠	٩٤,٠٣٤

ذمم مدينة تجارية
ناقصًا: مخصص بدل الخسارة
مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
تأمينات قابلة للاسترداد
إيرادات مستحقة
ذمم تأمين مدينة
ذمم موظفين مدينة
أخرى

يوجد لدى أمريكانا للمطاعم قاعدة واسعة من العملاء دون تركيز على مخاطر الائتمان ضمن الذمم المدينة التجارية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ و ١ يناير ٢٠١٩.

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

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

ألف دولار أمريكي				
١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩,٨٩٦	١٥,٢٧٤	١٨,٢٢١	٢٥,٠٤٤	حتى ٣ أشهر
٢,٨٤٦	٧٤	١٢١	٥٦١	٣ إلى ٦ أشهر
٨٦٨	٧٥٦	١,٦٤٦	١,١٩٥	أكثر من ٦ أشهر
١٣,٦١٠	١٦,١٠٤	١٩,٩٨٨	٢٦,٨٠٠	

يتركز مخصص بدل الخسارة على الذمم المدينة التجارية بشكل أساسي في الأرصدة على مدى ٦ أشهر والتي كان لديها مخصص خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ١٠٠٪ بقيمة ١,١٩٥ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٧٥٪ بقيمة ١,٢٢٧ ألف دولار أمريكي؛ ٢٠١٩: ٩٢٪ بقيمة ٦٩٧ ألف دولار أمريكي؛ و ١ يناير ٢٠١٩: ٩٨٪ بقيمة ٨٥١ ألف دولار أمريكي).

كان لدى الأرصدة بين ٣ إلى ٦ أشهر مخصص خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٢٧٪ بقيمة ١٥٣ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٥٧٪ بقيمة ٦٩ ألف دولار أمريكي؛ ٢٠١٩: ٥٧٪ بقيمة ٤٢ ألف دولار أمريكي؛ و ١ يناير ٢٠١٩: ٥٪ بقيمة ١٤١ ألف دولار أمريكي). كان لدى الأرصدة حتى ٣ أشهر مخصص بدل خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٢٪ بقيمة ٥٠٨ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٢٪ بقيمة ٤٤٨ ألف دولار أمريكي؛ ٢٠١٩: ١٪ بقيمة ١٠٣ ألف دولار أمريكي؛ و ١ يناير ٢٠١٩: ١٪ بقيمة ١٠٥ ألف دولار أمريكي).

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

ألف دولار أمريكي			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٠٩٧	٨٤٢	١,٧٤٤	الرصيد في ١ يناير
(٥٠)	١,٦٤٤	١,٤٥٤	المحمل (عكس) خلال السنة
(١٧٢)	(٣٨٢)	(١,٣١٩)	الديون المدعومة مقابل مخصص بدل الخسارة للذمم المدينة التجارية
(٣٨)	(٣٥٩)	(٢٦)	إعادة التصنيف
٥	(١)	٣	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٨٤٢	١,٧٤٤	١,٨٥٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

إن القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية لأمريكانا للمطاعم مقومة بالعملة التالية:

ألف دولار أمريكي				
١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣,٤٦٢	٥,٦٠٥	٥,٤٣١	٨,٥٦٣	درهم إماراتي
٥,٧٥٧	٣,٣٩٦	٤,٠٢٦	٤,٤٥٥	ريال سعودي
١,٩٢٨	٢,٥٤٦	٣,٤٧٢	٥,٣١٦	جنيه مصري
١,٥٧٠	٢,١١٥	٣,٩١٦	٤,١٥١	دينار كويتي
١٥٨	٩	-	٥٤	دولار أمريكي
٧٣٥	٢,٤٣٣	٣,١٤٣	٤,٢٦١	أخرى
١٣,٦١٠	١٦,١٠٤	١٩,٩٨٨	٢٦,٨٠٠	

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

اتفاقية مع شركة آر إي إي إف تكنولوجي إنك وشركة آر إي إي إف أس بي في الشرق الأوسط القابضة المحدودة:

أبرمت أمريكانا للمطاعم اتفاقية في ٩ ديسمبر ٢٠٢١ مع طرف ثالث لتشغيل مطابخ سحابية في المنطقة من خلال الاستثمار في شركة آر إي إي إف تكنولوجي الشرق الأوسط المحدودة ("المنشأة"). حيث استحوذت أمريكانا للمطاعم على ٢٥٪ من أسهم المنشأة مقابل سندات قرض بقيمة ٢٨,٥٠٠ ألف دولار أمريكي والتي لا تحمل فائدة ولا يحق لأمريكانا للمطاعم الرجوع بها. وفقاً للاتفاقية، يجب تسوية سندات القرض مقابل التدفقات النقدية المستقبلية (أي توزيعات الأرباح) المستلمة من استثمار أمريكانا للمطاعم. ولا تتحمل أمريكانا للمطاعم أي مخاطر أو مكافآت جوهرية حتى تتم تسوية سندات القرض بالكامل ولا تتحمل التزامات إضافية في حالة اخفاق المنشأة في توليد تدفقات نقدية كافية لتغطية سندات القرض. علاوة على ذلك، ساهمت أمريكانا للمطاعم بقرض لرأس المال العامل بقيمة ١,٠٠٠ ألف دولار أمريكي للمنشأة والذي لا يحمل فائدة وليس له شروط سداد ثابتة. وتم تسجيل قرض رأس المال العامل كجزء من الذمم المدينة الأخرى.

بموجب الاتفاقية ذاتها، يتم توفير خيارات العرض والطلب لكلا الطرفين والتي يمكن ممارستها بعد ٩ ديسمبر ٢٠٢٤. قدرت الإدارة التقييم العادل للحصة إلى جانب الأداة المشتقة الأساسية بمبلغ ٩,٣٩٠ ألف دولار أمريكي، وبناءً عليه سجلت الأداة المالية المشتقة مع الأرباح المؤجلة المقابلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٠ نقد وما في حكمه

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩
٤,٣٠٩	١,٧٧٨	٢,٠٤٠	١,٩٤٠
٨٩,٤٢٠	١٢٢,٩٣١	١٢٣,٧٤٧	٨٦,٤٦٩
٨٠,٢٦٧	٧١,٦٣٨	٤٤,٠٩١	١٨,٢٣٧
١٧٣,٩٩٦	١٩٦,٣٤٧	١٦٩,٨٧٨	١٠٦,٦٤٦

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق تبلغ
ثلاثة أشهر أو أقل
نقد وما في حكمه

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع بنوك محلية ودولية مرموقة. وترى الإدارة أن هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخياً وتصنيفات 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 لأغراض بيان التدفقات النقدية المجتزأة لغرض خاص:

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩
١٧٣,٩٩٦	١٩٦,٣٤٧	١٦٩,٨٧٨	١٠٦,٦٤٦
(٧,٠٧٣)	(٢٤,٥٦٣)	(١٣,٦٣١)	(١١,١٥٨)
١٦٦,٩٢٣	١٧١,٧٨٤	١٥٦,٢٤٧	٩٥,٤٨٨

نقد وما في حكمه
ناقصاً: سحبيات بنكية على المكشوف (إيضاح
١١)
أرصدة لبيان التدفقات النقدية المجتزأة لغرض
خاص

١١ تسهيلات بنكية

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩
٧,٠٧٣	٢٤,٥٦٣	١٣,٦٣١	١١,١٥٨

قصيرة الأجل
سحبيات بنكية على المكشوف

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩
٧,٠٧٣	٢٤,٥٦٣	١٣,٦٣١	١١,١٥٨

فيما يلي تواريخ استحقاق التسهيلات
البنكية:
خلال سنة واحدة

١٢ الإيجارات

(١) المبالغ المعترف بها في بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص

ألف دولار أمريكي					
المجموع	بدل الخلو	أراضي	مركبات	مبان وعقار مستأجر	موجودات حق الاستخدام التكلفة
٦٣٦,٩٣٠	١٠,٨٧١	٨,٢٤٩	٢١,٢٢٠	٥٩٦,٥٩٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٣٤,٢٨٨	١,٤٠١	٤١٤	٦,٥٨٩	١٢٥,٨٨٤	إضافات
٢,٤٥٤	٤٦٧	-	-	١,٩٨٧	تعديل التضخم المفرط
(٧,٩٥٦)	(١,٩٨٠)	(٩٥)	(١٥٠)	(٥,٧٣١)	استيعادات
١,٨٤٣	١,٨٤٣	-	-	-	تحويلات
(١٤,٦٥٥)	(٢,٦٣٧)	(١٠٢)	٣٨	(١١,٩٥٤)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٥٢,٩٠٤	٩,٩٦٥	٨,٤٦٦	٢٧,٦٩٧	٧٠٦,٧٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة					
٢٦٥,٣٨٣	٥,١١٥	٢,٣١٧	١٢,٢٠٢	٢٤٥,٧٤٩	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٣,٢٤٣	١,٧٨٢	١,١٦٧	٧,٩٣٣	١٣٢,٣٦١	استهلاك للسنة
٩٠٩	٤٦٧	-	-	٤٤٢	تعديل التضخم المفرط
٢٩٢	-	-	-	٢٩٢	خسائر الانخفاض في القيمة
(٥,٩٨٥)	(١,٩٨٠)	-	(٤٤)	(٣,٩٦١)	استيعادات
(١٢,٩١٣)	(٢,٦١٦)	(٦١)	٩	(١٠,٢٤٥)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٩٠,٩٢٩	٢,٧٦٨	٣,٤٢٣	٢٠,١٠٠	٣٦٤,٦٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية					
٣٦١,٩٧٥	٧,١٩٧	٥,٠٤٣	٧,٥٩٧	٣٤٢,١٣٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تعتبر إضافات موجودات حق الاستخدام نشاط استثماري غير نقدي.



أمريكانا للمطاعم
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجتزأة لغرض خاص
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (تابع)

١٢ الإيجارات (تابع)

ألف دولار أمريكي					
المجموع	بدل الخلّو	أراضي	مركبات	مبان وعقار مستأجر	
موجودات حق الاستخدام					
التكلفة					
٤٨٤,٧٣٤	٦,٠٣٤	٨,٦٤٨	١٣,١٠٧	٤٥٦,٩٤٥	كما في ١ يناير ٢٠١٩
١١٢,٧٠٦	٧٧٩	١,٧٦٩	١٣,٨٣٨	٩٦,٣٢٠	إضافات
(٦,٢٣٢)	(١,٧٤٤)	(٧٦١)	-	(٣,٧٢٧)	استبعاات
٤٤٠	٤٤٠	-	-	-	تحويلات
٤,٧٠٢	٢٣٨	٤٩	٤	٤,٤١١	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٥٩٦,٣٥٠	٥,٧٤٧	٩,٧٠٥	٢٦,٩٤٩	٥٥٣,٩٤٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٩٦,٣٥٠	٥,٧٤٧	٩,٧٠٥	٢٦,٩٤٩	٥٥٣,٩٤٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
١١١,٦٣٨	١,٧٤٤	٣٥٠	٥,٢٠٢	١٠٤,٣٤٢	إضافات
١٠,٥٢١	١,٩٨٧	-	-	٨,٥٣٤	تعديل التضخم المفرط
(٧٩,٧٦٥)	(٧٢)	(٨٥٨)	(١٠,٨٨٣)	(٦٧,٩٥٢)	استبعاات
١,٤٢٠	١,٤٢٠	-	-	-	تحويلات
(٣,٢٣٤)	٤٥	(٩٤٨)	(٤٨)	(٢,٢٨٣)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٦٣٦,٩٣٠	١٠,٨٧١	٨,٢٤٩	٢١,٢٢٠	٥٩٦,٥٩٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة					
كما في ١ يناير ٢٠١٩					
-	-	-	-	-	استهلاك للسنة
١٣٧,٩٥٨	٢,٠٨٦	١,٦٨٢	٥,٦٥٧	١٢٨,٥٣٣	استبعاات
(٢,٠٠٦)	(١,٦٩٧)	-	-	(٣٠٩)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٣٣	١٧٩	١	٤	٥٤٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٣٦,٦٨٥	٥٦٨	١,٦٨٣	٥,٦٦١	١٢٨,٧٧٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
١٣٦,٦٨٥	٥٦٨	١,٦٨٣	٥,٦٦١	١٢٨,٧٧٣	استهلاك للسنة
١٣٧,١٢٩	٢,٠٥٩	١,٣٣٧	٦,٩٠٨	١٢٦,٨٢٥	تعديل التضخم المفرط
٦,٢٦٧	١,٩٨٧	-	-	٤,٢٨٠	خسائر الانخفاض في القيمة
٧,٦٥٠	-	-	-	٧,٦٥٠	استبعاات
(٢٢,١٠٧)	(٧٢)	(٤٠٥)	(٣٧١)	(٢١,٢٥٩)	تحويلات
٥٨١	٥٨١	-	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٨٢٢)	(٨)	(٢٩٨)	٤	(٥٢٠)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٦٥,٣٨٣	٥,١١٥	٢,٣١٧	١٢,٢٠٢	٢٤٥,٧٤٩	
صافي القيمة الدفترية					
٣٧١,٥٤٧	٥,٧٥٦	٥,٩٣٢	٩,٠١٨	٣٥٠,٨٤١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٥٩,٦٦٥	٥,١٧٩	٨,٠٢٢	٢١,٢٨٨	٤٢٥,١٧٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تعتبر إضافات موجودات حق الاستخدام نشاط استثماري غير نقدي.

١٢ الإيجارات (تابع)

(١) المبالغ المعترف بها في بيان المركز المالي المجتزأ لغرض خاص (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٤٨,١٣٦	٢٦٣,٦٣٠	٢٦٣,٦٣٠	٢٦٣,٦٣٠
١٣٦,٤٦٣	١٣٩,٨٠٩	١٣٩,٨٠٩	١٣٩,٨٠٩
٣٨٤,٥٩٩	٤٠٣,٤٣٩	٤٠٣,٤٣٩	٤٠٣,٤٣٩
٢٤٨,١٣٦	٢٦٣,٦٣٠	٢٦٣,٦٣٠	٢٦٣,٦٣٠
١٣٦,٤٦٣	١٣٩,٨٠٩	١٣٩,٨٠٩	١٣٩,٨٠٩
٣٨٤,٥٩٩	٤٠٣,٤٣٩	٤٠٣,٤٣٩	٤٠٣,٤٣٩

(٢) المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
٢٠,٧١٣	٢٥,٠١٠	٢٦,٧٨٨	٢٦,٧٨٨
٢٠,٧١٣	٢٥,٠١٠	٢٦,٧٨٨	٢٦,٧٨٨
٤٥,٤٨١	٣٩,٩٥٩	٥٥,٤٣٩	٥٥,٤٣٩
١١,٤٣٧	٧,٠٨٣	٩,٧٤٢	٩,٧٤٢
٥٦,٩١٨	٤٧,٠٤٢	٦٥,١٨١	٦٥,١٨١

اعترفت أمريكانا للمطاعم بأرباح من امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بقيمة ٦,٩٧٨ ألف دولار أمريكي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢٨,١١٣ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: لا شيء) ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الدخل المجتزأ لغرض خاص.

١٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	ايضاح
٨٠,٤١٣	٨١,٢٣١	٨٤,١٨٦	٢٥
١٠,٠٧٤	٨,٠٠١	١٣,٥٢٢	٢٤
٩٥٠	٣,٦٧٦	-	
١١,٠٢٤	١١,٦٧٧	١٣,٥٢٢	
(٢,٨٤٦)	٦,٦٦٠	-	
٢,٤١٠	(٦١٠)	-	
(١٣,٥٣٥)	(١٧,٣٣٣)	(١٤,٣١٧)	
(٢)	(١,١٠٠)	(٢,٢٣٢)	
(١,٢٠٤)	(١١٢)	٧٢	
٧٦,٢٦٠	٨٠,٤١٣	٨١,٢٣١	

وفقاً لأحكام المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، قامت الإدارة بإجراء تقييم للقيمة الحالية التزام المنافع المحددة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المُقدّرة، وذلك بخصوص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين الواجب دفعها بموجب قوانين العمل السائدة في الدول التي تعمل فيها الشركات التابعة. وبحسب هذه الطريقة، تم إجراء تقييم لفترة الخدمة المتوقعة للموظف لدى أمريكانا للمطاعم وللراتب الأساسي المتوقع بتاريخ ترك الخدمة. يتم تكوين مخصص، باستخدام الأساليب الاكتوارية، للمبلغ الكامل لمكافآت نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً لقانون العمل المحلي للبلد الذي يعملون فيه، عن السنة انتهاء خدمتهم حتى تاريخ التقرير. إن افتراضات وتحليل الحساسية الخاصة بالإدارة مبيّنة أدناه.

١٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تابع)

فيما يلي تحليل استحقاق مدفوعات المزايا المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٤,٥٤٠	١٥,٢٩٧	خلال سنة واحدة
٤٥,٤١٩	٤٦,٧٢٢	من سنتين إلى ٥ سنوات
٦٣,٥٦٩	٦٩,٢٢٦	بعد ٥ سنوات

الافتراضات الاكتوارية والحسابية

٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
%٢,٥٣	%١,٥٨	%١,٩٥	متوسط معدل الخصم المستخدم
%١,٦٩	%١,٦٩	%١,٦٩	متوسط معدل نمو الرواتب
أبريل	أبريل	أبريل	تاريخ سريان نمو الرواتب خلال السنة
%٢٠-%١٥	%٢٠ - %١٠	%٢٠	معدلات السحب سنوياً
٦٠	٦٠	٦٠	سن تقاعد الموظف
٤ - ٥ سنوات	٤ - ٥ سنوات	٤ - ٥ سنوات	متوسط المدة

حسابية الافتراضات الاكتوارية الرئيسية
ألف دولار أمريكي
زيادة/ (نقص) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التغير في الافتراض	
٣,٢٥٦	(٢,٩٧٤)	٣,١٨٩	(٤,٧١٧)	معدل الخصم %١,٠-/+
(٣,١٧٢)	٣,٤٠٨	(٣,٠٧١)	١,٤٤٨	معدل نمو الرواتب %١,٠-/+

١٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

ألف دولار أمريكي				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٩٠,٤٠١	١١٨,١٥٨	١٠٧,٢٣٠	١٢٦,٥٤٣	ذمم دائنة تجارية
٣٤,٩٠٨	٢٧,٩٧٧	٣٣,٢٠٦	٤٠,٢٥٠	ذمم دائنة غير تجارية
٨٨,٣٢٢	١٠٨,٤٨٩	٩٢,١٧٢	٩٥,٩٤٤	مصاريف مستحقة
١٨,٩٩٤	٦٦,٦٧٧	٦٤,٤٧٠	٧١,٣٠٣	إيرادات غير محققة
٢٠,٩٢٢	٢٠,٣٨٤	١٦,٤٨٩	٤٦,٩٠٣	مزايا مستحقة للموظفين
٦,٦٣٦	٧,٣٤٤	٧,٥٠٢	٦,٠٠٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع
٤,٣٠٤	٤,٥٥٥	٤,١٣٧	٢,٩٧٩	تأمينات مستحقة للغير
١٦,٣٠٥	١٠,٣٥٥	٤٢,٧٦١	١٢,٥٩٣	ذمم دائنة أخرى
٢٨٠,٧٩٢	٣٦٣,٩٣٩	٣٦٧,٩٦٧	٤٠٢,٥٢١	

تُصنَّف كالتالي:

ألف دولار أمريكي				
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٢٨٠,٧٩٢	٣١٤,٤٦٩	٣٢١,٧٠٢	٣٥٢,٣٢٦	الجزء المتداول
-	٤٩,٤٧٠	٤٦,٢٦٥	٥٠,١٩٥	الجزء غير المتداول*
٢٨٠,٧٩٢	٣٦٣,٩٣٩	٣٦٧,٩٦٧	٤٠٢,٥٢١	

* يتعلق الجزء غير المتداول بجزء من الإيرادات غير المحققة مع التزام أداء يتوقع الوفاء به والاعتراف به خلال فترة تزيد عن ١٢ شهراً.

١٥ مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى

ألف دولار أمريكي				
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	١ يناير
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
٩,٤٣٠	٧,٧٣٧	٣,٩٦٦	٢,٤٣٢	٢,٤٣٢
٥,٠٦٠	٣,٨٤٩	٢,٤٥٠	١٣,٧٥٥	١٣,٧٥٥
١٣,٧٨١	٧,٩٠٦	٤,١٣٥	٣,٧٩٦	٣,٧٩٦
٣,٧٩١	٢,٨١٨	٢,٣٣٨	٢,١٧١	٢,١٧١
٣٢,٠٦٢	٢٢,٣١٠	١٢,٨٨٩	٢٢,١٥٤	٢٢,١٥٤
٢٠٢١ (ألف دولار أمريكي)				
قضايا قانونية	مخصص الإنهاء والإغلاق	الضريبة	مخصصات أخرى	المجموع
الرصيد في بداية السنة	٧,٧٣٧	٣,٨٤٩	٢,٨١٨	٢٢,٣١٠
المحفل على/ (رد في) الربح أو الخسارة	٣,٦٧١	٣,٧٧٤	٢,٢٣٥	٢٠,٤٧٩
مخصصات إضافية معترف بها	(١,٠٧٢)	(٣,٩٣٥)	(٢٠٢)	(٥,٢٤٧)
مبالغ غير مستخدمة معكوسة	(٢١٠)	(١,٢٤٢)	(٢,٩٣٨)	(٦,٢٨٥)
مبالغ مستخدمة خلال السنة	(٣٩٦)	(٢٠٧)	-	(١,٦١١)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(٣٠٠)	٢,٨٢١	١,٨٧٨	٢,٤١٦
أخرى	٩,٤٣٠	٥,٠٦٠	٣,٧٩١	٣٢,٠٦٢
الرصيد في نهاية السنة	٩,٤٣٠	٥,٠٦٠	٣,٧٩١	٣٢,٠٦٢
٢٠٢٠ (ألف دولار أمريكي)				
قضايا قانونية	مخصص الإنهاء والإغلاق	الضريبة	مخصصات أخرى	المجموع
الرصيد في بداية السنة	٧,٧٣٧	٣,٨٤٩	٢,٨١٨	٢٢,٣١٠
المحفل على/ (رد في) الربح أو الخسارة	٤,٤١٧	٩,٢٤٧	١,٩٨٢	١٨,٥١٨
مخصصات إضافية معترف بها	(١٦٦)	(٤,٣٦٣)	-	(٤,٥٢٩)
مبالغ غير مستخدمة معكوسة	(٢,٢٢١)	(٣,٤٧٦)	(٢,٨٧٤)	(١٠,٦٨٢)
مبالغ مستخدمة خلال السنة	(١)	(٩)	٣٧	١٧٧
فروق ترجمة العملات الأجنبية	١,٧٤٢	-	٥٧٢	٥,٩٣٧
أخرى	٧,٧٣٧	٣,٨٤٩	٢,٨١٨	٢٢,٣١٠
الرصيد في نهاية السنة	٧,٧٣٧	٣,٨٤٩	٢,٨١٨	٢٢,٣١٠
٢٠١٩ (ألف دولار أمريكي)				
قضايا قانونية	مخصص الإنهاء والإغلاق	الضريبة	مخصصات أخرى	المجموع
الرصيد في بداية السنة	٢,٤٣٢	١٣,٧٥٥	٢,١٧١	٢٢,١٥٤
المحفل على/ (رد في) الربح أو الخسارة	١,٢٤٥	١,٥٦٧	٧١٧	٤,٤٥٨
مخصصات إضافية معترف بها	-	(١٤٦)	-	(١٤٦)
مبالغ غير مستخدمة معكوسة	(٢٣١)	(١٢,٧٩٥)	(١,١٢٢)	(١٤,٩٢٤)
مبالغ مستخدمة خلال السنة	٥	٤١	٢٢٦	٣٠٠
فروق ترجمة العملات الأجنبية	٥١٥	٢٨	-	١,٠٤٧
أخرى	٣,٩٦٦	٢,٤٥٠	٢,٣٣٨	١٢,٨٨٩
الرصيد في نهاية السنة	٣,٩٦٦	٢,٤٥٠	٢,٣٣٨	١٢,٨٨٩

قضايا قانونية

يتكون هذا المخصص من مجموع المبلغ المقدم لتلبية مطالبات قانونية معينة ضد أمريكانا للمطاعم 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

مخصص الإنهاء والإغلاق

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

١٧ الحصص غير المسيطرة

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٨,٢١٣	١٦,٨٨٤	٩,٥٠٩	الرصيد كما في ١ يناير
١,٠٢٩	(١,٠٤٥)	٢,٤٩١	حصة من صافي ربح السنة
(٧٠)	٨	٤٨	بند الدخل الشامل الأخرى: فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	*(٥,١٩٩)	(٦٥)	التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة: تأثير الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
(٢,٢٨٨)	(١,١٣٩)	(٨٢٦)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة من قبل شركات تابعة
(٢,٢٨٨)	(٦,٣٣٨)	(٨٩١)	مجموع التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
١٦,٨٨٤	٩,٥٠٩	١١,١٥٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استحوذت أمريكانا للمطاعم على حصة إضافية بنسبة ٩,١٤٪ في شركتها التابعة، الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية من خلال استحواذ إلزامي في سوق البورصة المصرية بمبلغ ١٤,٧ مليون دولار أمريكي (٢٣١,٠٧٨,٠٩٠ جنيه مصري يعادل ٦,٣٢ جنيه مصري للسهم الواحد)، مما زاد من نسبة المساهمة إلى ٩٩,٢٤٪ مع ٠,٥٥٪ كأسهم خزينة والأسهم المتبقية كحصص غير مسيطرة. نظرًا لأن هذه المعاملة لا تغير في حالة تحكم أمريكانا للمطاعم في الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية، تم تحميل الفرق بين مجموع المدفوع وصافي الموجودات المحددة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة المستحوذ عليها بقيمة ٩,٥ مليون دولار أمريكي في صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم في حقوق الملكية باعتباره معاملة مع الشركاء وفقًا للسياسة المحاسبية لأمريكانا للمطاعم. وعليه، فإن هذا لا يؤدي إلى الاعتراف بأي أصل غير متداول إضافي.

١٨ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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 لأمريكانا للمطاعم، تمت خلال السنة معاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة. وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٢٠,٥٠٢	٨٧,٥٦٥	١٠٧,١٦٨	معاملات مع شركات تابعة زميلة
-	-	١,٥٠٢	مشتريات مواد خام
٣٠٤	٣٣٠	٣٨٣	إيرادات فوائد من قرض إلى طرف ذي علاقة
٨٥	٢٥١	٥٨٧	إيرادات تأجير استثمار عقاري دعم الدفع و التوصيل
٢,٤٨٧	١,٦٨٩	٤,٦٥٦	موظفي الإدارة الرئيسيين
٨٥	٧٣	١١٣	منافع موظفين قصيرة الأجل منافع نهاية الخدمة

١٨ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

ألف دولار أمريكي				مقر التأسيس	الاسم
١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
-	-	-	٤٥٧	الإمارات العربية المتحدة	شركات تابعة زميلة: شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م.
١١,٠٥٣	٧٦	-	٦٨	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)
٨٨٤	٨٦٦	-	-	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للأغذية أمريكانا ش.ذ.م.م.
١٧١	٢١	-	-	جمهورية مصر العربية	شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية أخرى
١,٤٤٨	٥٦٨	٤٦٩	٥٧٤		
١٤,١٩٠	٢	-	-	الكويت	قسم الشركة الأم: الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) (قطاعات: توكيلات اللحوم والكفيك)
-	-	١٤٣	-	الإمارات العربية المتحدة	منشأة يسيطر عليها مساهم رئيسي: نون للحلول التجارية الإلكترونية
-	١٨٠	٨٤	٩٠	الإمارات العربية المتحدة	النشمية للتنمية ذ.م.م.
٢٧,٧٤٦	١,٧١٣	٦٩٦	١,١٨٩		

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

ألف دولار أمريكي				مقر التأسيس	الاسم
١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٩,٦٩١	٩,٩٦٥	٩,٤٧٤	٧,١١٠	المملكة العربية السعودية	شركات تابعة زميلة: الشركة الأهلية للصناعات الغذائية
١,١٣٦	١,٥٩٢	٤,٤٠٣	٦,٢٦١	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتن مصر
-	-	-	٢,٥٥١	جمهورية مصر العربية	شركة سنيوريتا للصناعات الغذائية
-	-	١,٥٩١	٢,٢٩٥	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للأغذية أمريكانا ش.ذ.م.م.
-	-	١,٢٠٨	١,٤٦٧	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)
٢,٢١٣	١,٩٢٠	١,٨٨٥	١,٢١٣	جمهورية مصر العربية	شركة القاهرة للدواجن
١,٥٧١	-	٢	-	جمهورية مصر العربية	شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية أخرى
٢٣٣	٧٩٨	٨٠٣	١٦٢		
١١٤	-	٣,٠٠٨	٢,٢٨٢	الكويت	قسم الشركة الأم: الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) (قطاعات: توكيلات اللحوم والكفيك)
٧,٠٢٩	٩٧	-	-	الإمارات العربية المتحدة	منشآت يسيطر عليها مساهم رئيسي: نون للحلول التجارية الإلكترونية
-	١٠	٣١	٢٧٤	الإمارات العربية المتحدة	نون إيه دي الفايزة
-	-	١٤	٦٨	المملكة العربية السعودية	نون للمدفوعات الرقمية المحدودة
٢١,٩٨٧	١٤,٣٨٢	٢٢,٤١٩	٢٣,٦٨٣		

ألف دولار أمريكي			
١ يناير ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قرض إلى طرف ذي علاقة

-	-	-	٦٤,٠٠٠	شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م.
---	---	---	--------	--

في ٢١ مارس ٢٠٢١، أبرمت شركة أمريكانا برايم للاستثمارات ليمتد (شركة تابعة لأمريكانا للمطاعم) اتفاقية مع شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م، وهي شركة تابعة زميلة، لتقديم قرض بقيمة ٦٤,٠٠٠ ألف دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات تنتهي في ٢١ مارس ٢٠٢٦ وتسد على خمسة أقساط سنوية متساوية بقيمة ١٢,٨٠٠ ألف دولار أمريكي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يحمل القرض فائدة محددة بسعر ليبور زاندا الهامش المستحق كل ثلاثة أشهر تبدأ مباشرة بعد تاريخ السحب (وهو ٢١ مارس ٢٠٢١). وبناءً عليه، تم تصنيف مبلغ ١٢,٨٠٠ ألف دولار أمريكي على أنه متداول وتم تصنيف مبلغ ٥١,٢٠٠ ألف دولار أمريكي على أنه مستحق غير متداول من أطراف ذات علاقة. لاحقاً، تمت تسوية قرض الطرف ذي العلاقة البالغ ٦٤,٠٠٠ ألف دولار أمريكي مبكراً من قبل شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م في ٢٠ أبريل ٢٠٢٢.



أمريكانا للمطاعم
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجتزأة لغرض خاص
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (تابع)

الإيرادات ١٩

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
١,٨٨٧,٧٣٠	١,٥٧٥,١٧٧	٢,٠٤٨,٩٨٣
٢,٤٨٩	٢,٦١٨	٢,٧٦٤
١,٨٩٠,٢١٩	١,٥٧٧,٧٩٥	٢,٠٥١,٧٤٧

أغذية ومشروبات
إيرادات تأجير استثمارات عقارية

تكلفة الإيرادات ٢٠

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
٥٦٣,٦٨٦	٤٧٣,١٠٨	٦٢٣,٧٢٠
١٢٤,٧٦٥	١٠٤,٢٦٥	١٢١,١٠١
٧٨,١٠٩	٧٧,١٤٤	٧٥,٦٢٣
٩٣,٥١٩	٧٩,٨١٢	١٠٥,٧٧٣
٢٣,٧٣٧	١٧,٣٧٧	٢١,٦١٢
١٩,٠٠٥	٢٢,١٤٧	٢٢,٥٢٢
٩٠٢,٨٢١	٧٧٣,٨٥٣	٩٧٠,٣٥١

تكلفة المخزون (إيضاح ٨)
تكاليف الموظفين (إيضاح ٢٥)
استهلاك وإطفاء
رسوم الامتياز
إيجار (إيضاح ٢٦)
أخرى

مصاريف بيع وتسويق ٢١

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
٢١٣,٦٠٤	١٧٨,١٦١	٢٠٧,٧٧٢
١٢٩,٢٠٩	١٢٢,٠٥٣	١١٧,٣٠٨
٨٠,٣٧٢	٦٤,٥٤٣	٨٩,٨٢٨
٣٧,٩٢٩	٥٣,٧٦٩	٧٦,٤٩٣
٦١,٦٦٤	٥١,٨٨٠	٦٢,٠٤٠
٢٣,٩٢٠	٢٢,٥٣٣	٢٣,٣١٧
٧,٧٠٨	٩,٦٣٦	٩,٢١٩
٤٢,٠١٧	٤٠,٣٢٧	٤٨,٥٢١
٨,٥٩٣	٧,٣٠٩	٧,٧٩٠
٤١,٠٠٢	٢٨,٦٧١	٣٧,٣١٥
٦٤٦,٠١٨	٥٧٨,٨٨٢	٦٧٩,٦٠٣

تكاليف الموظفين (إيضاح ٢٥)
استهلاك وإطفاء
إعلانات وتطوير أعمال
التوصيل والنقل إلى المنزل
مرافق واتصالات
إيجار (إيضاح ٢٦)
مصاريف مركز خدمة العملاء
مصاريف صيانة ومصاريف تشغيلية أخرى
رسوم التراخيص والتأمين
أخرى



أمريكانا للمطاعم
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجتزأة لغرض خاص
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (تابع)

٢٢ مصاريف عمومية وإدارية

ألف دولار أمريكي			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩٢,٥٢٧	٧١,٨١٥	٩٥,٥٩٣	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢٥)
٨,٥١٦	٣,٠٨٩	٤,١٤٦	مصاريف مهنية وقانونية
١٢,٧٣٦	١٥,٥٥٠	١٥,٦٩٨	استهلاك وإطفاء
٧,٨٢١	٥,٢٨٧	٨,٩٦٥	إيجار (إيضاح ٢٦)
٦,٠٧٣	٥,٩١٩	٥,٣٧٥	مرافق
٣,٥١٠	٥,٢٦٥	٥,٨٦٧	إصلاحات وصيانة
١,٨٠٣	٦١٢	٢,١١٦	شؤون إدارية
٢,٣٢٧	١,٤٠٢	٢,١١٨	سفر وإقامة
(١,٢٣٩)	١,٥١٥	٢,٩٠٥	خسائر / (أرباح) صرف العملات الأجنبية
١,٦١١	٢٣,٨٩٧	١٤,٥٥٧	مخصص للمطالبات الضريبية والقانونية
٢٩,٤٢٨	٢٣,٤٩٨	١٩,٦٤٩	أخرى
١٦٥,١١٣	١٥٧,٨٤٩	١٧٦,٩٨٩	

٢٣ الاستهلاك والإطفاء

ألف دولار أمريكي			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٧,٣٩٢	٧١,٩٩٧	٥٨,٦٠٧	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
٤,١٠٤	٤,٩٧٩	٦,١٣٣	موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
١٣٧,٩٥٨	١٣٧,١٢٩	١٤٣,٢٤٣	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٢)
٦٠٠	٦٤٢	٦٤٦	استثمارات عقارية (إيضاح ٦)
٢٢٠,٠٥٤	٢١٤,٧٤٧	٢٠٨,٦٢٩	

٢٤ تكاليف تمويل - بالصافي

ألف دولار أمريكي			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٨٩	٨٢٢	٢,٢٠٨	إيرادات التمويل
١,٦٢٣	١,١٧٨	١,٤٥٥	تكلفة تمويل تسهيلات بنكية
٢٦,٧٨٨	٢٥,٠١٠	٢٠,٧١٣	تكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٢)
-	٣,٦٧٦	٩٥٠	فوائد على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين* (إيضاح ١٣)
٢٨,٤١١	٢٩,٨٦٤	٢٣,١١٨	تكاليف التمويل
٢٧,٨٢٢	٢٩,٠٤٢	٢٠,٩١٠	تكاليف التمويل - بالصافي

*تم إجراء التقييم الاكتواري اعتبارًا من سنة ٢٠٢٠ ، وبالتالي لا يوجد مبلغ في سنة ٢٠١٩ .

٢٥ تكاليف موظفين

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
٤١٧,٣٧٤	٣٤٦,٢٤٠	٤١٤,٣٩٢
١٣,٥٢٢	٨,٠٠١	١٠,٠٧٤
٤٣٠,٨٩٦	٣٥٤,٢٤١	٤٢٤,٤٦٦

رواتب ومنافع أخرى
مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١٣)

توزيع تكاليف الموظفين:

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
١٢٤,٧٦٥	١٠٤,٢٦٥	١٢١,١٠١
٢١٣,٦٠٤	١٧٨,١٦١	٢٠٧,٧٧٢
٩٢,٥٢٧	٧١,٨١٥	٩٥,٥٩٣
٤٣٠,٨٩٦	٣٥٤,٢٤١	٤٢٤,٤٦٦

تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٠)
مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ٢١)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٢)

٢٦ الإيجار

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٣,٧٣٧	١٧,٣٧٧	٢١,٦١٢
٢٣,٩٢٠	٢٢,٥٣٣	٢٣,٣١٧
٧,٨٢١	٥,٢٨٧	٨,٩٦٥
٩,٧٠٣	١,٨٤٥	٣,٠٢٤
٦٥,١٨١	٤٧,٠٤٢	٥٦,٩١٨

تكلفة الإيرادات (إيضاح ٢٠)
مصاريف بيع وتسويق (إيضاح ٢١)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٢)
إيجار السيارات المدرج ضمن تكلفة التوصيل إلى المنزل (إيضاح ٢١)

يشمل الإيجار ٥٦,٩١٨ ألف دولار أمريكي (٢٠٢٠: ٤٧,٠٤٢ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ٦٥,١٨١ ألف دولار أمريكي) فيما يتعلق بمصاريف عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة ودفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٣).

٢٧ ضريبة الدخل والزكاة و حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

ألف دولار أمريكي		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١
٦,٠٥٢	٥,٣١٣	١٠,٦٦٦
٢,٢٩٤	٣٩٨	٣,٩٨٥
٨,٣٤٦	٥,٧١١	١٤,٦٥١
٧٩٢	٥٧٠	١,٠٨١
٩,١٣٨	٦,٢٨١	١٥,٧٣٢

الضريبة الحالية
الضريبة الحالية للشركات التابعة على الأرباح الخاضعة للضريبة للسنة
زكاة الشركات التابعة
مجموع ضريبة الدخل والزكاة
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
ضريبة الدخل والزكاة ومؤسسة الكويت للتقدم العلمي

بلغ معدل الضريبة الفعلي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما نسبته ٧٪ (٢٠٢٠: ٧٪، ٢٠١٩: ٦٪).

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين واللوائح الضريبية ذات الصلة في البلدان التي تمارس فيها أمريكانا للمطاعم عمليات تجارية. تخضع القوانين واللوائح الضريبية للتفسيرات من قبل السلطات الضريبية. ويتم تقديم الإقرارات الضريبية بشكل دوري لكن الأرباح أو الخسائر المعلن عنها للأغراض الضريبية تبقى مؤقتة إلى أن تقوم السلطات الضريبية بفحص إقرارات وسجلات الخاضع للضريبة وإصدار الربط النهائي. تعتقد الإدارة أن مخصص الربوط الضريبية المستقبلية المحتملة كاف على أساس الفحوصات الضريبية للسنوات السابقة والتفسيرات السابقة للقوانين الضريبية وأنه من المتوقع أن يكون الموقف المتخذ في الإقرارات الضريبية مناسباً عند الفحص بواسطة السلطات الضريبية المعنية (إيضاح ٢٩).

٢٧ ضريبة الدخل والزكاة و حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي (تابع)

التسوية بين مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في معدل الضريبة المطبق

يتراوح معدل ضريبة الدخل المطبق على دخل الشركات التابعة من ١٪ إلى ٣١٪. فيما يلي التسوية بين رسوم الضرائب المتوقعة والفعالية.

٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٦١,٢٣٧	٨٦,٠٦٢	٢٢٢,١٤٠	الربح قبل ضريبة الدخل والزكاة ومؤسسة الكويت للتقدم العلمي
٥,٩١٤	٥,٧٧٨	٨,٧٥٤	رسوم الضريبة النظرية على أساس المعدل القانوني لكل شركة تابعة
			الأثر الضريبي للبنود غير القابلة للخصم أو القابلة للتقييم لأغراض ضريبية:
(٣٦,٦١١)	(٢٩,٢٩٥)	(٥٥,٥٠٢)	- الدخل المعفى من الضرائب
٤,٦٨٨	(٦,٢٠٦)	٢٦,٢٢٤	- مصاريف غير قابلة للخصم
-	٣٣,٠٨٠	٢٨,٤٧٥	- الدخل الخاضع لضريبة الاستقطاع
-	(٢,٣٥٩)	(٢,٧٢١)	- خسائر مرحلة
١٢٩,٣١٤	٨١,٢٨٢	٢١٨,٦١٦	الربح الخاضع للضريبة
٦,٠٥٢	٥,٣١٣	١٠,٦٦٦	الضريبة الحالية للشركات التابعة على الأرباح الخاضعة للضريبة للسنة
٢,٢٩٤	٣٩٨	٣,٩٨٥	زكاة الشركات التابعة
٧٩٢	٥٧٠	١,٠٨١	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

٢٨ الشركات

فيما يلي الشركات المدرجة في القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص:

مقر التأسيس	النشاط	اسم الشركة
الإمارات العربية المتحدة الكويت	شركة قابضة مطاعم	شركة مجموعة مطاعم أمريكانا للاستثمارات ذ.م.م. أمريكانا الكويت للمطاعم ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	أمريكانا القابضة للمطاعم الإماراتية ليمتد
الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	أمريكانا القابضة للمطاعم المصرية ليمتد
الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	أمريكانا القابضة للمطاعم ليمتد
الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	أمريكانا القابضة للمطاعم السعودية ليمتد
الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	شركة أمريكانا القابضة للمطاعم ليمتد
الإمارات العربية المتحدة	مطاعم	الشركة الكويتية للأغذية أمريكانا ذ.م.م
جمهورية مصر العربية	مطاعم	الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م
جمهورية مصر العربية	مطاعم	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية ش.م.م
المملكة العربية السعودية	مطاعم	شركة المطاعم الأهلية ذ.م.م
المملكة العربية السعودية	أخرى	الشركة الغذائية المتحدة ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	أخرى	أمريكانا برايم للاستثمارات ليمتد
عُمان	مطاعم	شركة المطاعم السياحية العالمية ذ.م.م
كازاخستان	مطاعم	شركة كاسبيان للمطاعم العالمية ذ.م.م
البحرين	مطاعم	شركة الخليج والعالم العربي للمطاعم ذ.م.م
البحرين	مطاعم	شركة البحرين والكويت للمطاعم ذ.م.م
لبنان	مطاعم	الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م
قطر	مطاعم	الشركة القطرية للأغذية ذ.م.م
قطر	مطاعم	شركة راس بوعبود للتجارة ذ.م.م
كردستان - العراق	مطاعم	شركة المشاركة لخدمات المطاعم السياحية والتجارة العامة والاستيراد والتصدير المحدودة.
المغرب	مطاعم	الشركة المغربية للمشاريع السياحية
الأردن	مطاعم	المشاريع السياحية و المطاعم العالمية (أمريكانا) ذ.م.م
الأردن	مطاعم	شركة المطاعم الأردنية للوجبات السريعة ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	مطاعم	ذا انترناشونال كومباني فور وركل ريستوراننتس ليميتد

٢٩ المطلوبات المحتملة والتزامات تشغيلية ورأسمالية

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	١ يناير
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
١٢,٨٣٩	١٢,٢٠٦	١٢,٧٩١	٩,٣٨٥

مطلوبات محتملة
خطابات ضمان

الضرائب

تمارس أمريكانا للمطاعم أنشطتها في عدة بلدان مختلفة. (يبين إيضاح ٢٨ هيكل أمريكانا للمطاعم والبلدان التي تزاوّل فيها عملياتها)، وبالتالي تخضع هذه العمليات لأنواع مختلفة من الضرائب. تتركز الآثار الجوهرية لأنواع الضرائب المختلفة في دولة الكويت والمملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، وذلك كما يلي:

دولة الكويت:

تخضع عمليات أمريكانا للمطاعم في دولة الكويت لأنواع مختلفة من الضرائب والخصومات كما يلي:

- الزكاة بنسبة ١٪ من الربح العائد إلى ملاك الشركة الأم، ناقصا الخصومات المسموح بها.
- مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة ١٪ من الربح العائد إلى ملاك الشركة الأم، ناقصا الخصومات المسموح بها.

جمهورية مصر العربية:

تخضع عمليات أمريكانا للمطاعم في مصر لأنواع مختلفة من الضرائب، لا سيما ضريبة الدخل وضريبة المبيعات وضريبة الرواتب وغيرها.

المملكة العربية السعودية:

تخضع عمليات أمريكانا للمطاعم للزكاة في المملكة العربية السعودية.

تقوم أمريكانا للمطاعم 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 أمريكانا للمطاعم في الاعتبار المطالبات الطارئة للسنوات التي لم يتم فحصها بعد.

تبلغ المطالبات الضريبية والمطلوبات الضريبية الطارئة على مستوى أمريكانا للمطاعم ٩٤,٦٢٨ ألف دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢٠,٠٩٥ ألف دولار أمريكي، ٢٠١٩: ٥٨,٨٥٩ ألف دولار أمريكي).

بالنظر إلى المطالبات الضريبية التي تمت تسويتها بالكامل في السنوات الماضية وكانت أقل بكثير من المطالبات الضريبية الأولية المقدمة من إدارة الضرائب، وبناءً على رأي الاستشاريين الخارجيين، تعتقد إدارة أمريكانا للمطاعم أن المخصصات المرصودة لهذا الغرض كافية وملائمة.

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	١ يناير
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
٤٥,٤٨١	٣٩,٩٥٩	٥٥,٤٣٩	١٠٤,٢٨٠
٤٥,٤٨١	٣٩,٩٥٩	٥٥,٤٣٩	١٠٤,٢٨٠

التزامات الإيجار التشغيلي - كمستأجر

أقل من سنة واحدة

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	١ يناير
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
١٢,٧١٩	٦,٨٥٣	٣,٨٧٩	١,٤٦٨
١٣,٨٩٦	١,٦٩٠	٥,٧٧٨	١,٠٦٠

التزامات رأسمالية

اعتمادات مستندية

مشاريع قيد التنفيذ

٣١ تسوية صافي الدين (تابع)

ألف دولار أمريكي			
مطلوبات من الأنشطة التمويلية	الموجودات الأخرى نقد/ سحب بنكي على	المجموع	
عقود الإيجار	المكتشوف		
(٤٠٣,٤٣٩)	١٧١,٧٨٤	(٢٣١,٦٥٥)	صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢١
٣,١٢٨	(٤,٢٧٥)	(١,١٤٧)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(١٨,٧٤٢)	-	(١٨,٧٤٢)	أخرى
١٦٠,٣٦٣	-	١٦٠,٣٦٣	العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
٦,٩٧٨	-	٦,٩٧٨	ربح من امتيازات الإيجار
(١٣٢,٨٨٧)	-	(١٣٢,٨٨٧)	إضافات عقود الإيجار
-	(٥٨٦)	(٥٨٦)	التدفقات النقدية، بالصافي
(٣٨٤,٥٩٩)	١٦٦,٩٢٣	(٢١٧,٦٧٦)	صافي الدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ألف دولار أمريكي			
مطلوبات من الأنشطة التمويلية	الموجودات الأخرى نقد/ سحب بنكي على	المجموع	
عقود الإيجار	المكتشوف		
(٤٦٧,٧٢٥)	١٥٦,٢٤٧	(٣١١,٤٧٨)	صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٦٧١	(٢٢٨)	٢,٤٤٣	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٢,٦٤٨	-	٣٢,٦٤٨	أخرى
١١٠,٧٤٨	-	١١٠,٧٤٨	العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
٢٨,١١٣	-	٢٨,١١٣	ربح من امتيازات الإيجار
(١٠٩,٨٩٤)	-	(١٠٩,٨٩٤)	إضافات عقود الإيجار
-	١٥,٧٦٥	١٥,٧٦٥	التدفقات النقدية، بالصافي
(٤٠٣,٤٣٩)	١٧١,٧٨٤	(٢٣١,٦٥٥)	صافي الدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ألف دولار أمريكي			
مطلوبات من الأنشطة التمويلية	الموجودات الأخرى نقد/ سحب بنكي على	المجموع	
عقود الإيجار	المكتشوف		
(٤٦٠,٩٠٦)	٩٥,٤٨٨	(٣٦٥,٤١٨)	صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠١٩
(٥,٨١٨)	(٢,٥٥٤)	(٨,٣٧٢)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٢٢,٦٠٩)	-	(٢٢,٦٠٩)	أخرى
١٣٣,٥٣٥	-	١٣٣,٥٣٥	العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
(١١١,٩٢٧)	-	(١١١,٩٢٧)	إضافات عقود الإيجار
-	٦٣,٣١٣	٦٣,٣١٣	التدفقات النقدية، بالصافي
(٤٦٧,٧٢٥)	١٥٦,٢٤٧	(٣١١,٤٧٨)	صافي الدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٢ تقارير القطاعات

تنظم أمريكانا للمطاعم في قطاعات تشغيلية بناءً على الموقع الجغرافي. يتم إبلاغ النتائج إلى الإدارة التنفيذية العليا في أمريكانا للمطاعم. بالإضافة إلى ذلك، يتم الإبلاغ عن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات على أساس جغرافي ويتم قياسها وفقاً لاسس محاسبية موحده المستخدمه في إعداد القوائم المالية المجتزأة لغرض خاص. هناك ثلاثة قطاعات رئيسية يتم الإبلاغ عنها: دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي (بما في ذلك المملكة العربية السعودية والكويت والإمارات العربية المتحدة) ودول جنوب الخليج (التي تضم قطر وعمان والبحرين) وشمال إفريقيا (جمهورية مصر العربية والمغرب). يتم دمج جميع القطاعات الأخرى التي لا يتم الإبلاغ عنها ضمن "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 للسنوات المنتهية:

المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١	معاملات متبادلة ٣١ ديسمبر		القطاعات التشغيلية ٣١ ديسمبر		إيرادات
		٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف دولار أمريكي		ألف دولار أمريكي		ألف دولار أمريكي		
١,٠٤١,٩٦١	١,٣٦٤,٠١٤	(٩٧٩)	(١,٤٣٣)	١,٠٤٢,٩٤٠	١,٣٦٥,٤٤٧	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي
١٧٨,١٤٠	٢١٨,٦٦٨	(٢٦,٢٤٠)	(٣٢,٩٠٦)	٢٠٤,٣٨٠	٢٥١,٥٧٤	دول جنوب الخليج
٢٠١,٣٦٠	٢٧٣,٦٠١	-	-	٢٠١,٣٦٠	٢٧٣,٦٠١	شمال أفريقيا
١٥٦,٣٣٤	١٩٥,٤٦٤	-	-	١٥٦,٣٣٤	١٩٥,٤٦٤	أخرى
١,٥٧٧,٧٩٥	٢,٠٥١,٧٤٧	(٢٧,٢١٩)	(٣٤,٣٣٩)	١,٦٠٥,٠١٤	٢,٠٨٦,٠٨٦	المجموع

القطاعات التشغيلية ٣١ ديسمبر		صافي الأرباح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف دولار أمريكي		
٩٧,٤٨٥	١٧٩,٥٦٠	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي
١٣,٦٠٥	١٦,٢٢٥	دول جنوب الخليج
(٤٠,٠٩٨)	٨,٠٦١	شمال أفريقيا
١٦,٥٨٥	٢١,١٩٩	أخرى
٨٧,٥٧٧	٢٢٥,٠٤٥	المجموع
(٦,٢٨١)	(١٥,٧٣٢)	غير موزعة:
(١,٥١٥)	(٢,٩٠٥)	ضريبة الدخل والذكاة والخصومات الأخرى
٧٩,٧٨١	٢٠٦,٤٠٨	خسائر صرف العملات الأجنبية
		صافي ربح السنة

المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩	معاملات متبادلة ٣١ ديسمبر		القطاعات التشغيلية ٣١ ديسمبر		إيرادات
		٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	
ألف دولار أمريكي		ألف دولار أمريكي		ألف دولار أمريكي		
١,٢٥٣,٧٢٨	(١,٣٨٩)	(١,٣٨٩)	(١,٣٨٩)	١,٢٥٥,١١٧	١,٢٥٥,١١٧	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي
٢٠٤,٠٠٠	(٢٧,٤٩٩)	(٢٧,٤٩٩)	(٢٧,٤٩٩)	٢٣١,٤٩٩	٢٣١,٤٩٩	دول جنوب الخليج
٢٤٤,٥٨١	-	-	-	٢٤٤,٥٨١	٢٤٤,٥٨١	شمال أفريقيا
١٨٧,٩١٠	-	-	-	١٨٧,٩١٠	١٨٧,٩١٠	أخرى
١,٨٩٠,٢١٩	(٢٨,٨٨٨)	(٢٨,٨٨٨)	(٢٨,٨٨٨)	١,٩١٩,١٠٧	١,٩١٩,١٠٧	المجموع

٣٢ تقارير القطاعات (تابع)

القطاعات التشغيلية		صافي الأرباح
٣١ ديسمبر	٢٠١٩	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي
ألف دولار أمريكي	١٣٣,١٩٨	دول جنوب الخليج
	١٩,٥٧٠	شمال أفريقيا
	(٥,٦٧٢)	أخرى
	١٢,٩٠٢	المجموع
	١٥٩,٩٩٨	
	(٩,١٣٨)	غير موزعة:
	١,٢٣٩	ضريبة الدخل والزكاة والخصومات الأخرى
	١٥٢,٠٩٩	أرباح صرف العملات الأجنبية
		صافي ربح السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي

المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,٠٨٧,٩١٤	١١٧,٠١٩	١٤٥,٥٩٠	١٣٩,٩٨٠	٦٨٥,٣٢٥	
٩٤٨,٢٠٢	٧١,٠٩٥	١٢٣,٣٢٤	١٠٥,٢١٠	٦٤٨,٥٧٣	المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي

المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,٠١٦,٣٦٢	١٢٣,٦٥٠	١٣٠,٠٠٤	١٣٢,١٧٦	٦٣٠,٥٣٢	
٩٢٩,٧٤٧	٧٤,٥٣٨	١٣٦,٧٧١	٩٨,٤٥٣	٦١٩,٩٨٥	المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي

المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,١٠٠,٥٦٣	١٣٢,٣٨٩	١٢٥,١٦٣	١٣٦,٩٧٩	٧٠٦,٠٣٢	
٩٦٥,١٧٦	٨٧,٣٨٣	٩٨,٣٣٦	٩٨,٥٣٦	٦٨٠,٩٢١	المطلوبات

١ يناير ٢٠١٩ ألف دولار أمريكي

المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,١١٥,٢٢٦	١٢٧,٨٨٧	١٢٨,٩٤٣	١٢٨,٨٠٠	٧٢٩,٥٩٦	
٨٩٠,٥٤٣	٨٤,٧٠٢	٨٩,٥٩٤	٨٨,٦٢٤	٦٢٧,٦٢٣	المطلوبات

فيما يلي تحليل الإيرادات (قبل عمليات الاستبعاد) والأصول غير المتداولة ذات الصلة للمواقع الجغرافية الأربعة الأولى:

٢٠٢١ ألف دولار أمريكي

جمهورية مصر العربية	الكويت	المملكة السعودية العربية	الامارات العربية المتحدة	إيرادات
٢٤٧,٧١١	٣٣٠,٦٨٩	٤٣٤,٨٦٩	٥٩٨,٤٥٥	
٩٠,٨٥٢	٩٣,٠٧٨	١٣٤,٩٦٧	١٦١,٦٠١	موجودات غير متداولة

٢٠٢٠ ألف دولار أمريكي

جمهورية مصر العربية	الكويت	المملكة السعودية العربية	الامارات العربية المتحدة	إيرادات
١٨٧,٧٤١	٢٢٥,٢٥٥	٣٤٠,٣٧٣	٤٧٦,٣٣٣	
٧٥,٧٠٦	٩٢,١٢٨	١٤١,٧٥٨	١٥٢,٦٦٧	موجودات غير متداولة



أمريكانا للمطاعم
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجتزأة لغرض خاص
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (تابع)

٣٢ تقارير القطاعات (تابع)

٢٠١٩ ألف دولار أمريكي				
جمهورية مصر العربية	الكويت	المملكة السعودية العربية	الامارات العربية المتحدة	إيرادات
٢٢٥,٧٨٦	٣٠٨,٠٩٠	٤٠٥,٤٩٤	٥٤٠,١٤٤	
٧٨,٩٨٩	١٠٩,٢١٤	١٩٥,٨٣٤	١٧٧,١٢٨	موجودات غير متداولة

أمريكانا للمطاعم المحدودة



القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المحتويات

الصفحة

٢-١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
٣	بيان المركز المالي الموجز المرحلي المجتزأ
٤	بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ
٥	بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي المجتزأ
٧-٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي المجتزأ
٨	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ
٣٢-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة إلى مجلس إدارة أديتيو ايه دي انفستمنتس ليمتد (تابع)

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كويرز المحدوده
١٢ أغسطس ٢٠٢٢

PricewaterhouseCoopers

دبي، الامارات العربية المتحدة

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مجتزأة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مجمعة)	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٢٢١,٩١٩	٢٣٥,٩٨٨	٥ ممتلكات ومعدات
٣٦١,٩٧٥	٣٣٨,٩٨٤	١٠ موجودات حق الاستخدام
٥١,٢٠٠	-	١٤ قرض إلى طرف ذات علاقة
٩,٣٤١	٧,٤٦٥	استثمارات عقارية
٤٢,٦٢٣	٤٠,٧٢٨	٦ موجودات غير ملموسة
٧,٥١٢	٨,٢٩٥	أدوات مالية مشتقة
٢,١٥٠	٢,٦٢٤	موجودات الضريبة المؤجلة
٦٩٦,٧٢٠	٦٣٤,٠٨٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١٠٧,٢٩٧	١٤٤,٦٨٣	مخزون
٩٤,٠٣٤	١٠٦,٢١٢	٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,١٨٩	٢,٨٣٠	١٤ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٢,٨٠٠	-	١٤ قرض إلى طرف ذات علاقة
١,٨٧٨	٢,٣٧٠	أدوات مالية مشتقة
١٧٣,٩٩٦	٢٥٠,٠٣٩	٨ نقد وما في حكمه
٣٩١,١٩٤	٥٠٦,١٣٤	مجموع الموجودات المتداولة
١,٠٨٧,٩١٤	١,١٤٠,٢١٨	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٢٤٨,١٣٦	٢٢٩,٨٧٢	١٠ مطلوبات الإيجار
٧٦,٢٦٠	٧٠,٤٩٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٠,١٩٥	٦٤,٣٨٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧,٥١٢	٦,٥٧٣	ربح مؤجل من أدوات مالية مشتقة
-	٤	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٣٨٢,١٠٣	٣٧١,٣٣٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٧,٠٧٣	١٣,٦٧٠	٩ تسهيلات بنكية
١,٨٧٨	١,٨٧٨	ربح مؤجل من أدوات مالية مشتقة
١٣٦,٤٦٣	١٢٣,٢٦٧	١٠ مطلوبات الإيجار
١٢,٦١٤	٩,٨٦٢	ضريبة الدخل والزكاة والخصومات الأخرى المستحقة
٣٥٢,٣٢٦	٣٨٥,٠٣٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٣,٦٨٣	٢٨,٥١٥	١٤ مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣٢,٠٦٢	٥١,٩١٥	١١ مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى
٥٦٦,٠٩٩	٦١٤,١٣٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٩٤٨,٢٠٢	٩٨٥,٤٧٢	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
-	١٦٨,٤٧٣	١٢ رأس المال
-	(١,٦٠٨)	١٢ احتياطي الاندماج
١٤٨,٩٨٤	-	صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم
(٢٠,٤٢٩)	(٢١,٥٢٠)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٢٨,٥٥٥	١٤٥,٣٤٥	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
١١,١٥٧	٩,٤٠١	١٣ الحصص غير المسيطرة
١٣٩,٧١٢	١٥٤,٧٤٦	مجموع حقوق الملكية
١,٠٨٧,٩١٤	١,١٤٠,٢١٨	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



محمد علي راشد العبار
عضو مجلس الإدارة

عبدالمالك الحقيقل
عضو مجلس الإدارة

امريال ساندهو
الرئيس التنفيذي

هارش بانسال
رئيس المدراء الماليين

ألف دولار أمريكي			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
		إيضاح	
٩٦٨,١٤٩	١,١٥١,٩٢٩	١٥	الإيرادات
(٤٥٨,٨٨٦)	(٥٤٦,١٢٢)		تكلفة الإيرادات
٥٠٩,٢٦٣	٦٠٥,٨٠٧		إجمالي الربح
(٣٢٧,٧٠٢)	(٣٦٠,٣٤٢)		مصاريف بيع وتسويق
(٨٠,٨٩٦)	(٩٠,٤٠٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٩,٨٤٩	٩,٤٢٩		إيرادات أخرى
٣,٠٩٣	٥٤٧		أرباح نقدية من التضخم المفرط
(٢,٤٠٣)	(١,٠٣٥)		خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير المالية
(٨١٠)	(١,١٨٢)	٧	صافي مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	١,٢٧٥		ربح القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢٥,٤٨٢)	١٦	مطالبة ضريبية
١١٠,٣٩٤	١٣٨,٦١٥		ربح التشغيل
٨٠٢	١,١٤٦		إيرادات التمويل
(١١,٥٠٥)	(١٠,٤٣١)		تكاليف التمويل
٩٩,٦٩١	١٢٩,٣٣٠		الربح قبل ضريبة الدخل والزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(٦,٠٥٨)	(٦,١١٩)		ضريبة الدخل والزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
٩٣,٦٣٣	١٢٣,٢١١		صافي ربح الفترة
			العائد إلى:
٩٣,٣٢٤	١٢١,٢٦٦		المساهم في الشركة الأم / صافي المساهمة المترجمة من الشركة الأم الوسيطة
٣٠٩	١,٩٤٥		حصص غير مسيطرة
٩٣,٦٣٣	١٢٣,٢١١		
			ربحية السهم
٠,٠٠١	٠,٠٠١	٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

أمريكانا للمطاعم المحدودة
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

ألف دولار أمريكي	
٢٠٢١	٢٠٢٢
٩٣,٦٣٣	١٢٣,٢١١
-	٥,٧٢٦
(١١,٨٤٨)	(١,٠٦١)
(١١,٨٤٨)	٤,٦٦٥
٨١,٧٨٥	١٢٧,٨٧٦
٨١,٤٢٨	١٢٥,٩٠١
٣٥٧	١,٩٧٥
٨١,٧٨٥	١٢٧,٨٧٦

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر

بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ:

إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ:

فروق عملة من ترجمة العمليات الأجنبية بما في ذلك تأثير التضخم المفرط

مجموع بنود الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

المساهمين في الشركة الأم / صافي الاستثمار العائد إلى الشركة الأم الوسيطة

حصص غير مسيطرة

ألف دولار أمريكي				
صافي الاستثمار العائد إلى الشركة الأم الوسيطة				
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	احتياطي ترجمة عملات المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم الوسيطة
٨٦,٦١٥	٩,٥٠٩	٧٧,١٠٦	(١٢,٦٨٣)	٨٩,٧٨٩
٩٣,٦٣٣	٣٠٩	٩٣,٣٢٤	-	٩٣,٣٢٤
(١٣٨)	-	(١٣٨)	(١٣٨)	-
(١١,٧١٠)	٤٨	(١١,٧٥٨)	(١١,٧٥٨)	-
٨١,٧٨٥	٣٥٧	٨١,٤٢٨	(١١,٨٩٦)	٩٣,٣٢٤
(١,٠٠٩)	(٨٩٠)	(١١٩)	-	(١١٩)
(٧٢,٤١٠)	-	(٧٢,٤١٠)	-	(٧٢,٤١٠)
(١٥,٢٥٨)	-	(١٥,٢٥٨)	-	(١٥,٢٥٨)
٧٩,٧٢٣	٨,٩٧٦	٧٠,٧٤٧	(٢٤,٥٧٩)	٩٥,٣٢٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر
تعديل التضخم المفرط
فروق ترجمة العملات الأجنبية
مجموع الدخل الشامل
التغيرات في الحصص غير المسيطرة
توزيعات للشركة الأم الوسيطة
صافي المدفوعات وتأثير إعادة هيكلة رأس المال مع الشركة الأم الوسيطة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

أمریکانا للمطاعم المحدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

ألف دولار أمريكي							
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم							
إيضاحات	رأس المال	احتياطي الاندماج	صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	المجموع	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	-	-	١٤٨,٩٨٤	(٢٠,٤٢٩)	١٢٨,٥٥٥	١١,١٥٧	١٣٩,٧١٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	-	-	١٢١,٢٦٦	-	١٢١,٢٦٦	١,٩٤٥	١٢٣,٢١١
صافي ربح الفترة	-	-	٥,٧٢٦	-	٥,٧٢٦	-	٥,٧٢٦
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٩٨٦	٩٨٦	-	٩٨٦
إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	-	-	-	(٢,٠٧٧)	(٢,٠٧٧)	٣٠	(٢,٠٤٧)
تعديل التضخم المفرط	-	-	-	(١,٠٩١)	(١,٠٩١)	-	(١,٠٩١)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	-	-	١٢٦,٩٩٢	-	١٢٦,٩٩٢	١,٩٧٥	١٢٧,٨٧٦
مجموع الدخل الشامل	-	-	(١٢٩)	-	(١٢٩)	(٣,٧٣١)	(٣,٨٦٠)
التغيرات في الحصص غير المسيطرة	-	-	(٨٣,٠٨٩)	-	(٨٣,٠٨٩)	-	(٨٣,٠٨٩)
توزيعات للشركة الأم الوسيطة	-	-	(٢٥,٩٠٣)	-	(٢٥,٩٠٣)	-	(٢٥,٩٠٣)
صافي المدفوعات وتأثير إعادة هيكلة رأس المال مع الشركة الأم الوسيطة	١٠	-	-	-	-	-	١٠
إصدار أسهم	١٦٨,٤٦٣	(١,٦٠٨)	(١٦٦,٨٥٥)	-	(١,٦٠٨)	-	-
رسملة الأسهم	١٦٨,٤٧٣	(١,٦٠٨)	-	(٢١,٥٢٠)	١٤٥,٣٤٥	٩,٤٠١	١٥٤,٧٤٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٦٨,٤٧٣	(١,٦٠٨)	-	(٢١,٥٢٠)	١٤٥,٣٤٥	٩,٤٠١	١٥٤,٧٤٦

أمريكانا للمطاعم المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

الف دولار أمريكي	٢٠٢٢	٢٠٢١	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل ضريبة الدخل والذكاة للفترة			
٩٩,٢٠٦	١٢٩,٣٣٠		
تعديلات لـ:			
استهلاك وإطفاء			
١٠١,٩٢٠	١٠٢,٥٢٨		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي من التحويلات			
٦,٥٣٩	٥,١٦٤		
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية			
٨١٠	١,١٨٢		٧
مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعيب			
٧٢٠	٨٧٨		
خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير المالية			
٢,٤٠٣	١,٠٣٥		١٠, ٦, ٥
خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة			
٣٨٢	١,٠٤٨		
ربح من امتيازات الإيجار			
(٤,٦٦٢)	(٦٦٧)		
إيرادات التمويل			
(٨٠٢)	(١,١٤٦)		
تكاليف التمويل			
١١,٥٠٥	١٠,٤٣١		
الاعتراف بالأرباح المؤجلة من مشتقات الأدوات المالية في الإيرادات الأخرى			
-	(٩٣٩)		
ربح القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
-	(١,٢٧٥)		
مطالبة ضريبية			
-	٢٥,٤٨٢		١٦
تأثير التضخم المفرط			
(٢,٦٨٠)	٥٠٥		
٢١٥,٣٤١	٢٧٣,٥٥٦		
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل			
المدفوع من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين			
(٥,٦٠٤)	(٥,٥٠٥)		
ضريبة دخل مدفوعة			
(٤,٨٣٥)	(٦,٠٦٢)		
التغييرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة تجارية وأخرى			
(٣,٠٢٣)	(١٣,٨٦٠)		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة			
(٢٢٣)	(١,٦٤١)		
مخزون			
(٥,١٧٣)	(٣٨,٠٥٥)		
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة			
٢,٧١٣	٤,٨٣٢		
ذمم دائنة تجارية وأخرى ومطلوبات وضرائب أخرى			
٩,٢٩٠	٢٨,٠٦٦		
٢٠٨,٤٨٦	٢٤١,٣٣١		
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات			
(١٨,٨٤٠)	(٤٤,٥٧٣)		
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات			
٩١٦	١,٠٣٨		
شراء موجودات غير ملموسة			
(٢,٥٦١)	(١,٩١٢)		٦
دفعات بدل الخلو			
(٥١٦)	(١,٢١٦)		
فائدة مستلمة من ودائع قصيرة الأجل			
٨٠٢	١,١٤٦		
قروض إلى طرف ذي علاقة			
(٦٤,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)		١٤
المحصل من قروض لطرف ذي علاقة			
-	١٠٠,٠٠٠		١٤
(٨٤,١٩٩)	١٨,٤٨٣		
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
تكاليف التمويل المدفوعة			
(١,١١٩)	(٥٧٤)		
التغييرات في الحصص غير المسيطرة (توزيعات أرباح نقدية)			
(٨٢٥)	(٣,٢١٥)		١٣
الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة من الحصص غير المسيطرة			
(١٨٤)	(٧٠٥)		
دفعات الإيجار - القيمة الرئيسية			
(٦٧,٨٧١)	(٧٤,٤٨١)		
دفعات الإيجار - الفائدة على مطلوبات الإيجار			
(١٠,٣٨٦)	(٩,٢٦٤)		
توزيعات للشركة الأم الوسيطة			
(٧٢,٤١٠)	(٨٣,٠٨٩)		
الحركة في المدفوعات وتأثير إعادة هيكلة رأس المال مع الشركة الأم الوسيطة			
(١٥,٢٥٨)	(٢٥,٩٠٣)		
المحصل من إصدار رأس المال			
-	١٠		
(١٦٨,٠٥٣)	(١٩٧,٢٢١)		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية			
صافي التغير في النقد وما في حكمه			
(٤٣,٧٦٦)	٦٢,٥٩٣		
فروق ترجمة العملات الأجنبية			
(٩٤)	٦,٨٥٣		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة			
١٧١,٧٨٤	١٦٦,٩٢٣		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة			
١٢٧,٩٢٤	٢٣٦,٣٦٩		٨

١ معلومات عامة

تعتبر أمريكانا للمطاعم المحدودة ("مطاعم أمريكانا" أو "الشركة الأم") منشأة مسجلة في سوق أبوظبي العالمي، وتم تأسيسها في ٢٧ مايو ٢٠٢٢ برقم مسجل ٠٠٠٠٠٧٧١٢. ويقع العنوان المسجل في ٢٤٢٨ ريسكو ورك ٠٦، الطابق الرابع والعشرين، برج السلع، ميدان سوق أبوظبي العالمي، جزيرة الماريه، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

مطاعم أمريكانا هي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) أو ("الشركة الأم الوسيطة"). إن الشركة الكويتية للأغذية مملوكة بنسبة ٩٣,٤٢٪ من قبل شركة أدبنتيو ايه دي انفستمنتس ليمتد، وهي شركة مملوكة بالكامل لشركة أدبنتيو ايه دي القابضة ليمتد ("الشركة الأم المطلقة"). "المساهمون النهائيون" في الشركة الكويتية للأغذية هم السيد/ محمد علي راشد العبار والشركة السعودية للاستثمارات الغذائية الخليجية ("الاستثمارات الغذائية الخليجية")، وهي شركة تابعة لصندوق الاستثمارات العامة في المملكة العربية السعودية. إن نسبة ٢,٧٪ من الأسهم المصدرة من الشركة الكويتية للأغذية محتفظ بها كأسهم خزينة من قبل الشركة الكويتية للأغذية وتمثل الأسهم المتبقية ما نسبته ٣,٩٪ من حصة الأقلية.

تشارك الشركة الكويتية للأغذية في نشاطين رئيسيين من الأعمال وهما نشاط المطاعم ونشاط الأغذية. يتألف نشاط المطاعم من تشغيل وإدارة عدد من سلاسل المطاعم / العلامات التجارية في جميع أنحاء المنطقة. وتشمل عمليات هذا النشاط دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت ومصر وقطر وكازاخستان والبحرين والأردن وعمان ولبنان والمغرب والعراق وتديره مختلف الشركات التابعة للشركة الكويتية للأغذية. في ٢ يونيو ٢٠٢٢، اعتمد مجلس إدارة الشركة الكويتية للأغذية تاريخ نقل نشاط المطاعم والمنشآت على النحو المفصل في الإيضاح ١٧ إلى مطاعم أمريكانا (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") على أن يكون في ٢٧ يونيو ٢٠٢٢.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٢.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". كما أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموجز المرحلي المجتزة. ولا تشمل القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. وينبغي أن تقرأ القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المجتزة لغرض خاص للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٢-٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزام المنافع المحددة الذي يتم الاعتراف به بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة وإعادة تقييم الأداة المالية المشتقة. كما تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة المرفقة لإدراجها في مستند الاكتتاب العام الأولي للشركة الذي سيتم تقديمه فيما يتعلق بإدراج مطاعم أمريكانا في سوق أبوظبي للأوراق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وسوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. إن إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة 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 للبيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزة في الإيضاح ٤. وقد تم تطبيقها بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة.

يعتبر نقل نشاط المطاعم والمنشآت التابعة له إلى مطاعم أمريكانا بمثابة إعادة هيكلة لرأس المال، حيث تُعرض القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة للمجموعة كاستمرار لمطاعم أمريكانا. وتمثل المعلومات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة لمطاعم أمريكانا بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ بعد إعادة الهيكلة. كما تمثل المعلومات المالية للفتترات المعروضة في هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة النتائج المالية والمركز المالي لمطاعم أمريكانا قبل تاريخ تأسيس الشركة الأم كما لو كانت الشركة الأم تعمل سابقاً كمجموعة من المنشآت. وعليه، يمثل النقل الطريقة السابقة للمحاسبة ويتم العرض بأثر رجعي حيث:

- يتم إدراج موجودات ومطلوبات المنشآت المنقولة بالقيم الدفترية السابقة ولا يلزم قياس القيمة العادلة.
- يتم دمج نتائج المنشآت والمركز المالي كما لو كان يتم دمجها دائماً مع الشركة الأم. وعليه، فإن المعلومات المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الواردة في هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة تمثل النتائج المالية والمركز المالي لنشاط المطاعم. تم إعداد أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على أساس مجتزأ وفقاً لأساس الإعداد والسياسات المحاسبية الواردة في القوائم المالية السنوية المجتزة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

أمريكانا للمطاعم المحدودة إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

لا تتعرض المجموعة حالياً لضغط العمل الموسمي.

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ في هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة. ولم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة:

- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٦ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧، "عقود التأمين" (مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣).
 - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
 - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
 - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة المستقبلية للمجموعة وتعزز تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٥-٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة تتوافق مع تلك المتبعة في أحدث بيانات مالية سنوية مجتزة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٦-٢ أساس التجميع

(أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة) الخاضعة لسيطرة المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما يكون للمجموعة حقوق أو عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة إضافة إلى قدرتها على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتهاء السيطرة.

تستخدم المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية لاحتساب اندماج الأعمال المبرم من قبل المجموعة، باستثناء عمليات الاستحواذ التي تشمل المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة، والتي يتم حسابها باستخدام الطريقة السابقة. إن المقابل المالي المحول نظير الاستحواذ على شركة تابعة يمثل القيم العادلة للموجودات المحولة والمطلوبات المتكبدة وحصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.

يشمل المقابل المالي القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب لمبالغ مالية محتملة. يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ضمن المصاريف عند تكبدها. ويتم مبدئياً قياس الموجودات المحددة المستحوذ عليها وكذلك المطلوبات والالتزامات المحتملة المحملة عن اندماج الأعمال بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. تعترف المجموعة، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بأي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصص المتناسبة للحصص غير المسيطرة من صافي الموجودات في الشركة المستحوذ عليها.

إذا تم اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية في تاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ فيها في الشركة المستحوذ عليها يعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية إعادة القياس في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزة. يصنف المقابل الطارئ ضمن حقوق الملكية أو المطلوبات المالية. ويُعاد قياس المبالغ المصنفة ضمن المطلوبات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزة.

إن الزيادة في المقابل المالي المحول وقيمة الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها، على القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كان مجموع المقابل المالي المحول والحصص غير المسيطرة المعترف بها والحصص المملوكة سابقاً أقل من القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ أساس التجميع (تابع)

(أ) الشركات التابعة (تابع)

يتم عرض الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة بشكل منفصل في القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

تشتمل القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة على القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة للشركة الأم وشركاتها التابعة التي تم نقلها إليها من قبل الشركة الكويتية للأغذية.

تم نقل الشركات التابعة للشركة الأم إليها بموجب إعادة هيكلة رأس المال خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتعتبر عملية النقل بمثابة إعادة هيكلة لرأس مال تحت سيطرة مشتركة ويتم استخدام الطريقة السابقة للمحاسبة والعرض بأثر رجعي.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة لكل من منشآت مطاعم أمريكانا باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل كل منشأة ضمنها ("العملة الوظيفية"). إن القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزة معروضة بالدولار الأمريكي، وهو "عملة العرض" لمطاعم أمريكانا والعملة التي تقيس بها الإدارة أداء مطاعم أمريكانا وتعلن بها عن نتائجها.

(ب) المعاملات المستبعدة عند التجميع

يتم حذف المعاملات الداخلية والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات المبرمة بين شركات المجموعة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحوّل. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

(ج) التغيرات في الحصص في الشركات التابعة دون حدوث تغيير في السيطرة

إن المعاملات المبرمة مع حملة الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة يتم احتسابها كمعاملات أسهم - وهي كالمعاملات التي تتم مع الملاك بوصفهم ملاكاً. إن الفروقات بين القيمة العادلة للمقابل المدفوع والحصص ذات الصلة المستحوذ عليها من القيمة الدفترية لصافي موجودات الشركة التابعة يتم إدراجها في حقوق الملكية. ويتم أيضاً إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

(د) استبعاد شركات تابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على منشأة ما، فإن أي حقوق محتفظ بها في المنشأة يُعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة، مع الاعتراف بالتغيير في القيمة الدفترية ضمن بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزة. إن القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحتساب اللاحق للحقوق المحتفظ بها إما كشركة زميلة أو كمشروع مشترك أو كموجودات مالية. وبالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن يُعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد.

٧-٢ احتياطي الاندماج

يتعلق احتياطي الاندماج بإعادة هيكلة رأس المال حيث تم نقل نشاط المطاعم من الشركة الأم الوسيطة إلى أمريكانا للمطاعم المحدودة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وتم تسجيل الفرق بين صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم الوسيطة والمقابل المقدم إلى الشركة الأم الوسيطة لعمليات النقل (والذي يمثل قيمة رأس المال المصدر) كاحتياطي اندماج في حقوق الملكية نظراً لأنه يمثل الفرق بين القيمة الدفترية لصافي الموجودات المنقولة والقيمة العادلة للمقابل المقدم.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٢ ربحية السهم

تعرض المجموعة بيانات ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين للمجموعة على عدد الأسهم المصدرة للمستثمرين الحاليين، عند تكوين الهيكل القانوني المجمع. يتم تحديد ربحية السهم المخففة عن طريق تعديل الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين وعدد الأسهم عند التكوين لتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخففة. تم تعديل المقام بأثر رجعي في حساب العائد على السهم التاريخي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ باستخدام عدد الأسهم المصدرة عند تكوين الهيكل القانوني المجمع.

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تعرض 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 خزينة مركزي لدى المجموعة بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. يقوم قسم الخزينة 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 المشتقة وغير المشتقة والاستثمارات التي تتطلب سيولة عالية.

لا تشمل القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. ولم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

مخاطر السيولة

تتمثل الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة في الاحتفاظ بأرصدة كافية من النقد والأوراق المالية المتداولة وتوفير التمويل من خلال حجم ملائم من التسهيلات الائتمانية الملتزم 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 في القوائم المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات عن المطلوبات الطارئة بتاريخ التقرير. وبخلاف ذلك، فإن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة 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 المرحلية المجتزأة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات والشكوك كانت مماثلة لتلك المطبقة على القوائم المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

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 المجموعة، 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 توحيدها في القوائم المالية بناءً على هذه الحقائق.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام الهامة (تابع)

التضخم المفرط

تتمارس مطاعم أمريكانا 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، أي 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 ائتمان قصيرة.
- ترتبط أسعار الفائدة والأجور والأسعار بمؤشر أسعار.
- يقترب أو يتجاوز معدل التضخم التراكمي على مدى ثلاث سنوات من ١٠٠٪.

تتمارس 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 اقتصادات مفرطة التضخم. وتم عرض النتائج والتدفقات النقدية والمراكز المالي 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.

فيما يلي المؤشر العام للأسعار المستخدم وفقاً لصندوق النقد الدولي:

التاريخ	سنة الأساس	المؤشر العام للأسعار	معدل التضخم (%)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠١٩	١٢٧١	١٠٨٥٪
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠١٩	٩٢١	٧٥٩٪
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠١٩	٤١٥	٢٨٧٪

إن تأثير تعديل نتائج مطاعم أمريكانا بسبب التضخم المفرط مبين أدناه:

بيان الدخل	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
الزيادة في الإيرادات	٩٧٤	٢,٠٦٣
أرباح نقدية من التضخم المفرط	٥٤٧	٣,٠٩٣
خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير المالية	(٩٨٢)	(٩٥٤)
الزيادة في تكلفة الإيرادات	(٤٧١)	(١,١٨٦)
الزيادة في مصاريف البيع والتسويق	(٦٣٩)	(٦٨٧)
النقص / (الزيادة) في المصاريف العمومية والإدارية	١٧	(٤٧٦)
أخرى	(٩٣٣)	(١٢٧)
نقص / زيادة الربح بعد الضريبة	(١,٤٨٧)	١,٧٢٦

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

لقد قررت المجموعة أن أصغر وحدات توليد للنقد هي مستوى علامتها التجارية الخاصة بها في المقام الأول على أساس أن المجموعة مطالبة بالحفاظ على الحد الأدنى من عدد المتاجر في كل بلد من أجل الحفاظ على الحق الحصري بما يتماشى مع اتفاقيات الامتياز. تستفيد الإدارة أيضًا من البنية التحتية للخدمات المشتركة في كل بلد، وقد قامت بتطوير مؤشرات الأداء المالي والتشغيلي على مستوى الدولة ذات العلامة التجارية. تجري الإدارة دراسة ربع سنوية لتحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" الذي تُحتسب فيه التدفقات النقدية المستقبلية المخصصة للتأكد من أن قيمة الموجودات قد انخفضت. ومع ذلك، يوجد خطر حيث أن الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة لحساب التدفقات النقدية المستقبلية قد لا تكون عادلة 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 البالغة ٦١٥,٧٠٠ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٢٦,٥١٧ ألف دولار أمريكي، ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٥٧٤,٠٣٨ ألف دولار أمريكي). فيما يلي (عكس الانخفاض في القيمة) / خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في بيان الدخل المجتزأ على هذه الموجودات غير المالية:

السنة المنتهية في	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)
(١,٣٥٦)	٥٥٤	٢٩٢	موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦)
٢٩٢	٤٧٠	(١١٥)	المجموع
(١,١٧٩)	١,٠٣٥	(١,١٧٩)	

يعرض الجدول التالي الافتراضات الرئيسية لمطاعم أمريكانا وتأثير تحليل الحساسية على بيان الدخل الشامل المجتزأ على تلك الافتراضات:

المقدار / (انخفاض قيمة الموجودات غير المالية)

ألف دولار أمريكي

التغير في الافتراض	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	معدل النمو
٣١	١٥٧	(١٥٤)	٠,٥-/+
(٨)	(٣٠)	٣٠	٠,٥-/+
٣١	٢٤٠	(٢٤٩)	١,٠-/+

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة المستخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. راجع الإيضاح ٢١ للحصول على قائمة البلدان المدرجة في كل قطاع.

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

معدل النمو	معدل الخصم	الزيادة / النقص في إجمالي الهامش
٥٪ - ١٢٪	٩٪	٥٪ - ٢٪
٣٪ - ١٥٪	٩٪ - ١١٪	٤٪ - ٢٪
٦٪ - ١٣٪	١٠٪ - ١٣٪	١١٪ - ٢٪
٤٨٪ - ١٩٪	١٠٪ - ٢٧٪	٢٪ - ٢٢٠٪

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٣٠ يونيو ٢٠٢١

معدل النمو	معدل الخصم	الزيادة / النقص في إجمالي الهامش
٥٪ - ٤٥٪	٨٪	٥٪ - ٣٪
٣٪ - ٢٦٪	٨٪ - ١٠٪	٤٪ - ١٪
١٠٪ - ٤٥٪	٩٪ - ١٢٪	٧٪ - ١٪
٦٪ - ٢١٪	٩٪ - ٢٤٪	٩٪ - ١٪

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل على الشركات والذكاة. ومن الضروري اتخاذ أحكام هامة لتحديد مخصص الضرائب. 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 (إيضاح ١٨).

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستند انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى على افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة أحكاماً عند اتخاذ هذه الافتراضات وتحديد مدخلات حساب الانخفاض في القيمة، وذلك بناءً على تاريخ المجموعة السابق وظروف السوق الحالية، بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

راجعت مطاعم أمريكانا الافتراضات بشأن مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة على خلفية وباء كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بمخاطر التعثر واحتساب معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية لن تغير بشكل جوهري انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

توزيعات إدارة المجموعة

عند إعداد بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، أصدرت الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات تتعلق بتوزيع بعض المصاريف والإيرادات المحتفظ بها تاريخياً من قبل الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م. تم توزيع هذه البنود للمجموعة بناءً على طريقة التوزيع الأنسب والتي تعتبر معقولة وتستند إلى السياسات المطبقة على القوائم المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. سيؤدي الارتفاع أو الانخفاض بنسبة ١٠٪ في نسب التوزيع إلى تغيير في المصاريف الموزعة لمطاعم أمريكانا بحوالي ٢٤٠ ألف دولار أمريكي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تم توزيع المصاريف كما هو مذكور أعلاه بناءً على الأساس التالي:

طبيعة التكاليف	أساس التوزيع
مناافع وتكاليف متعلقة بالموظفين	يعتمد التوزيع على الوقت المقدر المستغرق والأنشطة بين أعمال المطاعم والأعمال الغذائية ومهام إدارة المجموعة.
إيجار ومرافق	تم توزيع هذه التكاليف بناءً على عدد الموظفين من كل شركة تستخدم المساحات المكتتبية.
أتعاب مهنية وقانونية وأتعاب إدارة المكاتب	يمكن تحديد هذه التكاليف وقد تم توزيعها بناءً على النشاط

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 والذي تم ربطه بالليرة اللبنانية طوال تلك الفترة بسعر ١,٥٠٧,٥ ليرة لبنانية لكل دولار أمريكي ("سعر الصرف الرسمي").

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. بعد إطلاق المنصة الإلكترونية الرسمية ("صيرفة") من قبل مصرف لبنان المركزي التي يتم فيها نشر أسعار الصرف بشكل دوري للبنوك المشاركة ولتسوية الذمم الدائنة الأجنبية، اعتبرت الإدارة سعر "صيرفة" كسعر صرف رسمي بديل، باعتباره سعرًا فوريًا أكثر ملاءمة. نتيجة لذلك، استخدمت الإدارة سعر الصرف الرسمي البديل وهو سعر "صيرفة" لترجمة عمليات شركة أمريكانا لبنان إلى عملة العرض بالدولار الأمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

أدوات مالية مشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المتداولة في سوق نشطة باستخدام أساليب التقييم. تستخدم المجموعة تقديرها لاختيار مجموعة من الأساليب والافتراضات المتنوعة والتي تستند بشكل أساسي إلى ظروف السوق الراهنة في نهاية كل فترة تقرير.

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. معظم خيارات التمديد والإنهاء التي يتم الاحتفاظ بها لا يمكن ممارستها إلا من قبل المجموعة أو باتفاق كلا الطرفين بشكل متبادل على شروط وأحكام التجديد. وبناءً على تقييم الإدارة، فقد توصلوا إلى عدم ممارسة أي خيارات تمديد أو إنهاء لأنها ليست مؤكدة بشكل معقول.



أمريكانا للمطاعم المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

ألف دولار أمريكي							
المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	مركبات	معدات وأدوات	مبان وغرف تبريد	تحسينات على عقار وأثاث	أراضي	
٨٦٥,٦٩٨	٢٠,٩٦٥	١٥,٧٩٥	٢٧٠,٠٨١	٨٩,٣٨٨	٤٥٠,٣٧٤	١٩,٠٩٥	التكلفة
٥٦,٤٦١	٢٣,٨٣٧	٨١٤	١٦,٠٩٧	٥٧٣	١٥,١٤٠	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
(٣٠,٦٦٤)	-	(١,٠٦٤)	(٨,٢٩٢)	(٢,٢٢٨)	(١٩,٠٨٠)	-	إضافات
٥٢٧	-	٩	١٢٢	١٩٢	٦٣	١٤١	استبعادات
(١,٢٩٣)	(١٧,٨٦٨)	-	٣,١٠٥	٣٢٦	١٣,١٤٤	-	تعديل التضخم المفرط
(٢١,٣٠٩)	(٣٧٠)	(٤٢٧)	(٤,٦٥٠)	(٣,٥٦٣)	(٩,٧٨٨)	(٢,٥١١)	تحويلات
٨٦٩,٤٢٠	٢٦,٥٦٤	١٥,١٢٧	٢٧٦,٤٦٣	٨٤,٦٨٨	٤٤٩,٨٥٣	١٦,٧٢٥	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٤٣,٧٧٩	-	١٢,١٩٨	٢١١,٨٠١	٦٩,١٤٤	٣٥٠,٦٣٦	-	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
٢٨,٩٤٧	-	٧٥٥	٩,٥٥٣	١,٦٩١	١٦,٩٤٨	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
(٢٩,٢٠٤)	-	(١,٠٦٠)	(٧,٩٨٩)	(١,٣٩٦)	(١٨,٧٥٩)	-	استهلاك للفترة
٥٠٤	-	٨	١٧٧	٢٣٤	٨٥	-	استبعادات
(٢٥)	-	-	١٤١	(٦٧)	(٩٩)	-	تعديل التضخم المفرط
٥٥٤	-	-	٥٦	(٢٠)	٥١٨	-	تحويلات
(١١,١٢٣)	-	(٢٦٣)	(٢,٩٥٨)	(٢,٢٢٤)	(٥,٦٧٨)	-	انخفاض في القيمة
٦٣٣,٤٣٢	-	١١,٦٣٨	٢١٠,٧٨١	٦٧,٣٦٢	٣٤٣,٦٥١	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٣٥,٩٨٨	٢٦,٥٦٤	٣,٤٨٩	٦٥,٦٨٢	١٧,٣٢٦	١٠٦,٢٠٢	١٦,٧٢٥	صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

تم رهن الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ ٢٣,٤٢٩ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٩,٧٤٦ ألف دولار أمريكي) كضمان لاقتراض محتفظ به من قبل الشركة الأم الوسيطة.

أمريكانا للمطاعم المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

ألف دولار أمريكي							
المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	مركبات	معدات وأدوات	مبانٍ وغرف تبريد	تحسينات على عقار وأثاث	أراضي	
٩٢٢,٠١٤	١٣,٧٤٤	١٨,٤٥٦	٢٨٤,٥٣٦	١١٠,٨٥٣	٤٦١,٥٤٨	٣٢,٨٧٧	التكلفة
٩١,٥١٠	٤٨,٠٣٦	١,١٧٣	١٩,٥٩١	٧٠٩	٢٢,٠٠١	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١
(٦٢,٠٩٥)	(٨١)	(٢,٨٣٣)	(٢٠,٩٣٧)	(٨٠٣)	(٣٧,٤٤١)	-	إضافات
١٦,١٢٥	-	٢٣٢	٣,٦٥٣	٤,٤٩٨	٤,٦٦٠	٣,٠٨٢	استيعادات
(٧,٧٩٦)	(٤٠,٦٠٦)	١٠٤	٤,٨٦١	٥٨١	٢٧,٢٦٤	-	تعديل التضخم المفرط
(٩٤,٠٦٠)	(١٢٨)	(١,٣٣٧)	(٢١,٦٢٣)	(٢٦,٤٥٠)	(٢٧,٦٥٨)	(١٦,٨٦٤)	تحويلات
٨٦٥,٦٩٨	٢٠,٩٦٥	١٥,٧٩٥	٢٧٠,٠٨١	٨٩,٣٨٨	٤٥٠,٣٧٤	١٩,٠٩٥	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧١٤,١٢٧	-	١٤,٨٨٢	٢٣١,٨٢٧	٨٦,٧٦٦	٣٧٣,٦٢٨	٧,٠٢٤	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
٥٨,٦٠٧	-	١,٢٣٣	١٦,٤١٣	٣,٧٤٢	٣٧,٢١٩	-	كما في ١ يناير ٢٠٢١
(٥٩,٩٤٣)	-	(٢,٨٠٤)	(١٩,٦٨٧)	(٨٠٤)	(٣٦,٦٤٨)	-	استهلاك للسنة
١٢,٢١٦	-	٢٣٢	٣,٤٩٧	٣,٩٢٨	٤,٥٥٩	-	استيعادات
(١٠٢)	-	٤	(٣٠)	(١٠٢)	٢٦	-	تعديل التضخم المفرط
(١,٣٥٦)	-	(٤)	(١٧٠)	(٦٠٥)	(٨٧)	(٤٩٠)	تحويلات
(٧٩,٧٧٠)	-	(١,٣٤٥)	(٢٠,٠٤٩)	(٢٣,٧٨١)	(٢٨,٠٦١)	(٦,٥٣٤)	عكس الانخفاض في القيمة
٦٤٣,٧٧٩	-	١٢,١٩٨	٢١١,٨٠١	٦٩,١٤٤	٣٥٠,٦٣٦	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٢١,٩١٩	٢٠,٩٦٥	٣,٥٩٧	٥٨,٢٨٠	٢٠,٢٤٤	٩٩,٧٣٨	١٩,٠٩٥	صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٦ موجودات غير ملموسة

ألف دولار أمريكي			
المجموع	أخرى	حقوق الامتياز والوكالات	
٨٤,٧٧٣	٩,٤٥٥	٧٥,٣١٨	التكلفة
٨,٣٠٣	-	٨,٣٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣,٣٩٧	-	٣,٣٩٧	إضافات
٦٠٢	-	٦٠٢	تحويلات
(٢,٥٦٧)	-	(٢,٥٦٧)	تعديل التضخم المفرط
(٣,٥٣٣)	-	(٣,٥٣٣)	استبعاذات
٩٠,٩٧٥	٩,٤٥٥	٨١,٥٢٠	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,٩١٢	-	١,٩١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٤٠٦	-	١,٤٠٦	إضافات
٣	-	٣	تحويلات
(٢,٠٥٨)	-	(٢,٠٥٨)	تعديل التضخم المفرط
(١,٩٦٧)	-	(١,٩٦٧)	استبعاذات
٩٠,٢٧١	٩,٤٥٥	٨٠,٨١٦	فروق ترجمة العملات الأجنبية
			في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤٧,٠٨١	٩٩٧	٤٦,٠٨٤	الإطفاء المتراكم وانخفاض القيمة
٦,١٣٣	-	٦,١٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٢,٠٥٧)	-	(٢,٠٥٧)	إطفاءات
٤٩٤	-	٤٩٤	استبعاذات
(١١٥)	-	(١١٥)	تعديل التضخم المفرط
(٣,١٨٤)	-	(٣,١٨٤)	عكس خسائر الانخفاض في القيمة
٤٨,٣٥٢	٩٩٧	٤٧,٣٥٥	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣,٢٨١	-	٣,٢٨١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٣	-	٦٣	إطفاءات
(١,٤٣٢)	-	(١,٤٣٢)	تحويلات
٣٠	-	٣٠	استبعاذات
١١	-	١١	تعديل التضخم المفرط
(٧٦٢)	-	(٧٦٢)	انخفاض في القيمة
٤٩,٥٤٣	٩٩٧	٤٨,٥٤٦	فروق ترجمة العملات الأجنبية
			في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤٠,٧٢٨	٨,٤٥٨	٣٢,٢٧٠	صافي القيمة الدفترية
٤٢,٦٢٣	٨,٤٥٨	٣٤,١٦٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٦,٨٠٠	٢٧,٩٩٥	ذمم مدينة تجارية
(١,٨٥٦)	(٢,٤١٧)	ناقصاً: مخصص بدل الخسارة
٢٤,٩٤٤	٢٥,٥٧٨	
٢٨,٤٨٩	٣٦,٤٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٤٩٩	٧,٧٤٦	دفعات مقدمة للموردين
١٨,٦٢٧	١٨,٥٢١	تأمينات قابلة للاسترداد
٥,٣٠٤	٥,٢٩٨	إيرادات مستحقة
٧٥٢	٧٥٨	ذمم تأمين مدينة
٢,٣١٣	٢,٢٥٨	ذمم موظفين مدينة
٨,١٠٦	٩,٥٥٥	أخرى
٩٤,٠٣٤	١٠٦,٢١٢	

لدى المجموعة قاعدة واسعة من العملاء مع عدم وجود تركيز لمخاطر الائتمان ضمن الذمم المدينة التجارية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٥,٠٤٤	٢٥,٩٣١	حتى ٣ أشهر
٥٦١	٥٨٠	٣ إلى ٦ أشهر
١,١٩٥	١,٤٨٤	أكثر من ٦ أشهر
٢٦,٨٠٠	٢٧,٩٩٥	

يتركز مخصص الخسارة على الذمم المدينة التجارية بشكل أساسي في الأرصدة على مدى ٦ أشهر والتي كان لديها مخصص خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٩٣٪ بقيمة ١,٣٨٣ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٠٪ بقيمة ١,١٩٥ ألف دولار أمريكي).

كان لدى الأرصدة بين ٣ إلى ٦ أشهر مخصص خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٤٥٪ بقيمة ٢٦٣ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٧٪ بقيمة ١٥٣ ألف دولار أمريكي). كان لدى الأرصدة حتى ٣ أشهر مخصص خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٣٪ بقيمة ٧٧١ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٪ بقيمة ٥٠٨ ألف دولار أمريكي).

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

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٧٤٤	١,٨٥٦	الرصيد في ١ يناير
١,٤٥٤	١,١٨٢	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,٣١٩)	(١٤)	الديون المعدومة مقابل مخصص بدل الخسارة للذمم المدينة التجارية
(٢٦)	(٥٠٩)	إعادة التصنيف
٣	(٩٨)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,٨٥٦	٢,٤١٧	

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

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

إن القيم الدفترية للذمم المدينة التجارية للمجموعة مقومة بالعملة التالية:

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٨,٥٦٣	٨,٣٣٤	درهم إماراتي
٤,٤٥٥	٧,٥٦٣	ريال سعودي
٥,٣١٦	٣,٢٧٧	جنيه مصري
٤,١٥١	٣,٠٦٣	دينار كويتي
٥٤	٤٣	دولار أمريكي
٤,٢٦١	٥,٧١٥	أخرى
٢٦,٨٠٠	٢٧,٩٩٥	

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

اتفاقية مع شركة آر إي إي إف تكنولوجي إنك وشركة آر إي إي إف أس بي في الشرق الأوسط القابضة المحدودة:

أبرمت مطاعم أمريكانا اتفاقية في ٩ ديسمبر ٢٠٢١ مع طرف ثالث لتشغيل مطابخ سحابية في المنطقة من خلال الاستثمار في شركة آر إي إي إف تكنولوجي الشرق الأوسط المحدودة ("المنشأة"). حيث استحوذت مطاعم أمريكانا على ٢٥٪ من أسهم المنشأة مقابل سندات قرض بقيمة ٢٨,٥٠٠ ألف دولار أمريكي والتي لا تحمل فائدة ولا يحق لمطاعم أمريكانا الرجوع بها. وفقاً للاتفاقية، يجب تسوية سندات القرض مقابل التدفقات النقدية المستقبلية (أي توزيعات الأرباح) المستلمة من استثمار مطاعم أمريكانا. ولا تتحمل مطاعم أمريكانا أي مخاطر أو مكافآت جوهرية حتى تتم تسوية سندات القرض بالكامل ولا تتحمل التزامات إضافية في حالة اخفاق المنشأة في توليد تدفقات نقدية كافية لتغطية سندات القرض. علاوة على ذلك، ساهمت مطاعم أمريكانا بقرض لرأس المال العامل بقيمة ١,٠٠٠ ألف دولار أمريكي للمنشأة والذي لا يحمل فائدة وليس له شروط سداد ثابتة. وتم تسجيل قرض رأس المال العامل كجزء من الذمم المدينة الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

بموجب الاتفاقية ذاتها، يتم توفير خيارات العرض والطلب لكلا الطرفين والتي يمكن ممارستها بعد ٩ ديسمبر ٢٠٢٤. قدرت الإدارة التقييم العادل للحصة إلى جانب الأداة المشتقة الأساسية بمبلغ ٩,٣٩٠ ألف دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبناءً عليه سجلت الأداة المالية المشتقة مع الأرباح المؤجلة المقابلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

قامت المجموعة بإعادة تقييم الأداة المالية المشتقة و قدرت القيمة العادلة بمبلغ ١٠,٦٦٥ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تتوافق منهجية التقييم المستخدمة مع تقييم السنة السابقة، كونها نموذج الشبكة ذو الحدين مع الافتراضات الرئيسية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ حيث يبلغ العمر المتوقع ٤,٥ سنوات، وتقلب الموجودات بنسبة ١٩٪، ومعدل الفائدة الخالي من المخاطر بنسبة ٣٪. يتم تسجيل الفرق من إعادة التقييم في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ.

٨ نقد وما في حكمه

ألف دولار أمريكي			
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢,٨٣٦	٤,٣٠٩	٤,٩٩٦	نقد في الصندوق
١١٤,٤٦١	٨٩,٤٢٠	٩٩,٠٩٠	نقد لدى البنوك
١٩,٩٣٠	٨٠,٢٦٧	١٤٥,٩٥٣	ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل
١٣٧,٢٢٧	١٧٣,٩٩٦	٢٥٠,٠٣٩	نقد وما في حكمه

٨ نقد وما في حكمه (تابع)

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع بنوك محلية ودولية مرموقة. وترى الإدارة أن هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخياً وتصنيفات 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 تنطوي على مخاطر جوهرية للتغيير في قيمتها.

يتضمن النقد وما في حكمه ما يلي لأغراض بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٣٧,٢٢٧	١٧٣,٩٩٦	٢٥٠,٠٣٩
(٩,٣٠٣)	(٧,٠٧٣)	(١٣,٦٧٠)
١٢٧,٩٢٤	١٦٦,٩٢٣	٢٣٦,٣٦٩

نقد وما في حكمه
ناقصاً: سحبيات بنكية على المكشوف (إيضاح ٩)
أرصدة لبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ

٩ تسهيلات بنكية

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٩,٣٠٣	٧,٠٧٣	١٣,٦٧٠

ألف دولار أمريكي		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٩,٣٠٣	٧,٠٧٣	١٣,٦٧٠

قصيرة الأجل
سحبيات بنكية على المكشوف

فيما يلي تواريخ استحقاق التسهيلات البنكية:
خلال سنة واحدة

١٠ الإيجارات

(١) المبالغ المعترف بها في بيان المركز المالي الموجز المرحلي المجتزأ

ألف دولار أمريكي					موجودات حق الاستخدام
المجموع	بدل الخلق	أراضي	مركبات	ميان وعقار مستأجر	التكلفة
٦٣٦,٩٣٠	١٠,٨٧١	٨,٢٤٩	٢١,٢٢٠	٥٩٦,٥٩٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٣٤,٢٨٨	١,٤٠١	٤١٤	٦,٥٨٩	١٢٥,٨٨٤	إضافات
٢,٤٥٤	٤٦٧	-	-	١,٩٨٧	تعديل التضخم المفرط
(٧,٩٥٦)	(١,٩٨٠)	(٩٥)	(١٥٠)	(٥,٧٣١)	استبعاات
١,٨٤٣	١,٨٤٣	-	-	-	تحويلات
(١٤,٦٥٥)	(٢,٦٣٧)	(١٠٢)	٣٨	(١١,٩٥٤)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٥٢,٩٠٤	٩,٩٦٥	٨,٤٦٦	٢٧,٦٩٧	٧٠٦,٧٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٠,٢٣٠	١,٢١٦	-	٢,٣٩٧	٥٦,٦١٧	إضافات
(٦١٥)	٢٣	-	-	(٦٣٨)	تعديل التضخم المفرط
(١٧,٥٤٩)	(٨٢)	(١٢٩)	(١٣٥)	(١٧,٢٠٣)	استبعاات
٤٩	٤٩	-	-	-	تحويلات
(١٥,٤٩٥)	(٩٥٧)	٣٠	(٩٢)	(١٤,٤٧٦)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٧٩,٥٢٤	١٠,٢١٤	٨,٣٦٧	٢٩,٨٦٧	٧٣١,٠٧٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة

٢٦٥,٣٨٣	٥,١١٥	٢,٣١٧	١٢,٢٠٢	٢٤٥,٧٤٩	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٣,٢٤٣	١,٧٨٢	١,١٦٧	٧,٩٣٣	١٣٢,٣٦١	استهلاك للسنة
٩٠٩	٤٦٧	-	-	٤٤٢	تعديل التضخم المفرط
٢٩٢	-	-	-	٢٩٢	خسائر الانخفاض في القيمة
(٥,٩٨٥)	(١,٩٨٠)	-	(٤٤)	(٣,٩٦١)	استبعاات
(١٢,٩١٣)	(٢,٦١٦)	(٦١)	٩	(١٠,٢٤٥)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٩٠,٩٢٩	٢,٧٦٨	٣,٤٢٣	٢٠,١٠٠	٣٦٤,٦٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٩,٩٩٥	١,٠٣٦	٥٩٠	٣,٣٦٥	٦٥,٠٠٤	استهلاك للفترة
(١٩٣)	٢٣	-	-	(٢١٦)	تعديل التضخم المفرط
٤٧٠	-	-	-	٤٧٠	خسائر الانخفاض في القيمة
(١٣,٤٠٢)	(٨٢)	(٩)	(١٠٠)	(١٣,٢١١)	استبعاات
(٧,٢٥٩)	(٧٦٧)	١٧	(٦٥)	(٦,٤٤٤)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٤٤٠,٥٤٠	٢,٩٧٨	٤,٠٢١	٢٣,٣٠٠	٤١٠,٢٤١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صافي القيمة الدفترية

٣٣٨,٩٨٤	٧,٢٣٦	٤,٣٤٦	٦,٥٦٧	٣٢٠,٨٣٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣٦١,٩٧٥	٧,١٩٧	٥,٠٤٣	٧,٥٩٧	٣٤٢,١٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تعتبر إضافات موجودات حق الاستخدام نشاط استثماري غير نقدي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	مطلوبات الإيجار
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	غير متداولة
٢٤٨,١٣٦	٢٢٩,٨٧٢	متداولة
١٣٦,٤٦٣	١٢٣,٢٦٧	
٣٨٤,٥٩٩	٣٥٣,١٣٩	

١٠ الإيجارات (تابع)

(٢) المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٠,٣٨٦	٩,٢٦٤	تكلفة تمويل على مطلوبات الإيجار
٢٥,٦٧٩	٢٥,٥٢٨	مصارييف إيجار أخرى
٤,٧٥١	٧,٠١٧	مصارييف متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
٣٠,٤٣٠	٣٢,٥٤٥	مصارييف متعلقة بدفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في مطلوبات الإيجار

اعترفت مطاعم أمريكانا بأرباح من امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بقيمة ٦٦٧ ألف دولار أمريكي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٤,٦٦٢ ألف دولار أمريكي) ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ.

١١ مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٩,٤٣٠	٥,٢٧٠	قضايا قانونية
٥,٠٦٠	٤,٨٨٩	مخصص الإنهاء والإغلاق
١٣,٧٨١	٣٧,٧٩٥	الضريبة
٣,٧٩١	٣,٩٦١	مخصصات أخرى
٣٢,٠٦٢	٥١,٩١٥	

٢٠٢٢ (ألف دولار أمريكي)				
المجموع	مخصصات أخرى	الضريبة	مخصص الإنهاء والإغلاق	قضايا قانونية
٣٢,٠٦٢	٣,٧٩١	١٣,٧٨١	٥,٠٦٠	٩,٤٣٠
٢٧,١٠٧	١,٧٦٨	٢٤,٤٥٠	٤٩٥	٣٩٤
(١,١٨٧)	-	-	(٤)	(١,١٨٣)
(٣,٦٧٠)	(٧٢٧)	(١٥٤)	(٦٦٠)	(٢,١٢٩)
(٥٨٩)	(٢٠٠)	(٢٨٢)	(٢)	(١٠٥)
(١,٨٠٨)	(٦٧١)	-	-	(١,١٣٧)
٥١,٩١٥	٣,٩٦١	٣٧,٧٩٥	٤,٨٨٩	٥,٢٧٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
المحتمل على/ (رد في) الربح أو الخسارة
مخصصات إضافية معترف بها
مبالغ غير مستخدمة معكوسة
مبالغ مستخدمة خلال الفترة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
أخرى
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١ مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى (تابع)

٢٠٢١ (ألف دولار أمريكي)				
المجموع	مخصصات أخرى	الضريبة	مخصص الإنهاء والإغلاق	قضايا قانونية
٢٢,٣١٠	٢,٨١٨	٧,٩٠٦	٣,٨٤٩	٧,٧٣٧
٢٠,٤٧٩	٢,٢٣٥	١٠,٧٩٩	٣,٧٧٤	٣,٦٧١
(٥,٢٤٧)	(٢٠٢)	(٣٨)	(٣,٩٣٥)	(١,٠٧٢)
(٦,٢٨٥)	(٢,٩٣٨)	(١,٨٩٥)	(١,٢٤٢)	(٢١٠)
(١,٦١١)	-	(١,٠٠٨)	(٢٠٧)	(٣٩٦)
٢,٤١٦	١,٨٧٨	(١,٩٨٣)	٢,٨٢١	(٣٠٠)
٣٢,٠٦٢	٣,٧٩١	١٣,٧٨١	٥,٠٦٠	٩,٤٣٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحتمل على/ (رد في) الربح أو الخسارة
مخصصات إضافية معترف بها
مبالغ غير مستخدمة معكوسة
مبالغ مستخدمة خلال السنة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
أخرى
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قضايا قانونية
يتكون هذا المخصص من مجموع المبلغ المقدم لتلبية مطالبات قانونية معينة ضد مطاعم أمريكانا 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 ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

الضريبة ومخصصات أخرى
تتضمن المخصصات الأخرى التقييمات المستمرة من قبل السلطات ذات الصلة لنزاع السنوات المفتوحة فيما يتعلق بالضرائب والضريبة دعم العمالة الوطنية. ترى الإدارة أن المخصص الخاص بالربوط الضريبية المستقبلية المحتملة كاف على أساس الفحوصات الضريبية للسنوات السابقة والتفسيرات السابقة للقوانين الضريبية وأن المركز المتخذ في الإقرارات الضريبية سوف يستمر عند فحص السلطات الضريبية المعنية (الإيضاح ١٨). تتألف المخصصات الأخرى أيضاً من مصاريف إعادة هيكلة والمطالبات المتوقعة من أطراف خارجية فيما يتعلق بأنشطة مطاعم أمريكانا. تقوم الإدارة بمراجعة هذه المخصصات على أساس دوري، ويتم تعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع هذه الأطراف.

١٢ رأس المال واحتياطي الاندماج

(١) رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع ١٦٨,٤٧٢,٦٦٢ دولار أمريكي يتألف من ١٦٨,٤٧٢,٦٦٢ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دولار أمريكي لكل منها. تم إصدار ١٠,٠٠٠ سهم نقدًا وتم إصدار ١٦٨,٤٦٢,٦٦٢ سهمًا من خلال تبادل سهم مقابل سهم لتحويل نشاط المطاعم من الشركة الأم الوسيطة. تمتلك الشركة الأم الوسيطة ١٠٠٪ من رأس المال المصدر للشركة الأم.

(٢) احتياطي الاندماج

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-
(١,٦٠٨)	-
(١,٦٠٨)	-

الرصيد الافتتاحي
التحويل من صافي المساهمة المترجمة من الشركة الأم الوسيطة

يرتبط احتياطي الاندماج بإعادة تنظيم رأس المال حيث تم نقل نشاط المطاعم من الشركة الأم الوسيطة إلى أمريكانا للمطاعم المحدودة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٣ الحصص غير المسيطرة

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١,١٥٧	٩,٥٠٩
١,٩٤٥	٢,٤٩١
٣٠	٤٨
(٥١٦)	(٦٥)
(٣,٢١٥)	(٨٢٦)
(٣,٧٣١)	(٨٩١)
٩,٤٠١	١١,١٥٧

الرصيد الافتتاحي
حصلة من صافي ربح الفترة / السنة
بند الدخل الشامل الأخرى:
فروق ترجمة العملات الأجنبية
التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة:
تأثير الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة من قبل شركات تابعة
مجموع التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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 لمطاعم أمريكانا، تمت خلال السنة معاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة. وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦١,٣٩٦	٥١,٣٩٠
٦٧٠	٤٩٤
١٧٨	١٨٧
٥٧٠	١٦٣
٢,٨٨٦	٢,٢٤٣
٦٠	٥١

معاملات مع شركات تابعة زميلة
مشتريات مواد خام
إيرادات فوائد من قرض إلى طرف ذي علاقة
إيرادات تأجير استثمار عقاري
دعم الدفع والتوصيل

موظفي الإدارة الرئيسيين
منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع إنهاء الخدمة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

ألف دولار أمريكي		مقر التأسيس	الاسم
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
٢,١١٣	١	الإمارات العربية المتحدة	أمريكانا القابضة للأغذية السعودية ليمتد
١١	٦٨	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)
-	٤٥٧	الإمارات العربية المتحدة	شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م
٣٧٩	-	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريتس - مصر)
٧٤	-	جمهورية مصر العربية	شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
٢٢٦	٥٧٣	العربية	أخرى
٢٧	٩٠	الإمارات العربية المتحدة	منشأة بسبتر عليها مساهم رئيسي:
٢,٨٣٠	١,١٨٩		النشمية للتنمية ذ.م.م

١٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

ألف دولار أمريكي		مقر التأسيس	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
شركات تابعة زميلة:			
٧,١١٠	١١,٥٧٥	المملكة العربية السعودية	الشركة الأهلية للصناعات الغذائية
١١	٥,٨٢٥	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
١,٢١٣	١,٦٢٧	جمهورية مصر العربية	شركة القاهرة للدواجن
٦,٢٦١	٩٩٥	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريز - مصر)
٢,٥٥١	٨	جمهورية مصر العربية	شركة سنيوريتا للصناعات الغذائية
٢,٢٩٥	٣,٢١٧	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للأغذية أمريكانا ش.ذ.م.م
١,٤٦٧	٢,٢٨٢	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)
١٥١	-		أخرى
أقسام الشركة الأم الوسيطة:			
٢,٢٨٢	٢,٤٢٧	الكويت	الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) (قطاعات توكيلات اللحوم والكيك)
منشآت يسيطر عليها مساهم رئيسي:			
٢٧٤	٣٢٢	الإمارات العربية المتحدة	نون إيه دي القابضة
-	١٤٢	الإمارات العربية المتحدة	شركة بركات للخضار والفواكه (ذ.م.م)
٦٨	٩٥	المملكة العربية السعودية	نون للمدفوعات الرقمية المحدودة
٢٣,٦٨٣	٢٨,٥١٥		

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	٦٤,٠٠٠

قرض إلى طرف ذي علاقة

شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م.

في ٢١ مارس ٢٠٢١، أبرمت شركة أمريكانا برايم للاستثمارات ليمتد (شركة تابعة لمطاعم أمريكانا) اتفاقية مع شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م، وهي شركة تابعة زميلة، لتقديم قرض بقيمة ٦٤,٠٠٠ ألف دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات تنتهي في ٢١ مارس ٢٠٢٦ وتسد على خمسة أقساط سنوية متساوية بقيمة ١٢,٨٠٠ ألف دولار أمريكي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يحمل القرض فائدة محددة بسعر ليبور زاندا الهامش المستحق كل ثلاثة أشهر تبدأ مباشرة بعد تاريخ السحب (وهو ٢١ مارس ٢٠٢١). وبناءً عليه، تم تصنيف مبلغ ١٢,٨٠٠ ألف دولار أمريكي على أنه متداول وتم تصنيف مبلغ ٥١,٢٠٠ ألف دولار أمريكي على أنه مستحق غير متداول من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

في ١١ مارس ٢٠٢٢، أبرمت شركة أمريكانا برايم للاستثمارات ليمتد اتفاقية إضافية مع شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م لتقديم قرض بقيمة ٣٦,٠٠٠ ألف دولار أمريكي لمدة ٤ سنوات تنتهي في ١١ مارس ٢٠٢٦، يحمل القرض فائدة محددة بسعر ليبور زاندا الهامش المستحق كل ثلاثة أشهر تبدأ مباشرة بعد تاريخ السحب (وهو ١١ مارس ٢٠٢٢). في ٢٠ أبريل ٢٠٢٢، تمت تسوية قروض كل من الطرفين ذوي العلاقة مبكرًا بالكامل من قبل شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م.

١٥ الإيرادات

ألف دولار أمريكي		الإيرادات والمشروبات
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٩٦٦,٧٧٥	١,١٤٩,٩٨٧	الإيرادات تأجير استثمارات عقارية
١,٣٧٤	١,٩٤٢	
٩٦٨,١٤٩	١,١٥١,٩٢٩	

١٦ مطالبة ضريبية

تتعلق المطالبة الضريبية بالمخصص غير المتكرر لتسوية المطالبات الضريبية غير المباشرة القديمة المتعلقة بالفترة التاريخية ٢٠٠٠ - ٢٠١٧. وتتمحور المطالبات حول الحصول على إعفاءات للمطاعم التي لا تتمتع بوضع "سياحي". حيث تم إلغاء قانون الإعفاءات في سنة ٢٠١٦ بموجب تغيير في قانون الضرائب. خلال الفترة الحالية، تجري المجموعة مناقشات بشأن التسوية مع السلطات الضريبية بعد طرح قانون العفو والذي تتوقع المجموعة الاستفادة منه بالتنازل الجزئي عن الغرامات. وترى الإدارة أن المخصصات المقدمة كافية لتغطية مبلغ التسوية المتوقع بالكامل بما في ذلك الغرامات.

١٧ الشركات التابعة

فيما يلي هيكل الملكية العام للشركات التابعة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. تم تحويل الشركات التابعة إلى المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (إيضاح ١):

اسم الشركة	النشاط	مقر التأسيس	الملكية الفعلية (%) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
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
أمريكانا القابضة للمطاعم ليمتد	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
أمريكانا القابضة للمطاعم السعودية ليمتد	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة 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 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	عُمان	٪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	كردستان - العراق	٪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 انترناشونال كومباني فور وولدر ريسورتانتس ليمتد	مطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٪٥١
أمريكانا الهند للمطاعم المحدودة	أخرى	الهند	٪١٠٠

١٨ المطلوبات المحتملة والتزامات تشغيلية وأسمالية

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٢,٨٣٩	١٢,٦٨٣

مطلوبات محتملة
خطابات ضمان

الضرائب

تمارس المجموعة أنشطتها في عدة بلدان مختلفة. (يبين إيضاح ١٧ هيكل المجموعة والبلدان التي تزاوّل فيها عملياتها)، وبالتالي تخضع هذه العمليات لأنواع مختلفة من الضرائب. تتركز الآثار الجوهرية لأنواع الضرائب المختلفة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، وذلك كما يلي:

جمهورية مصر العربية:

تخضع عمليات مطاعم أمريكانا في مصر لأنواع مختلفة من الضرائب، لا سيما ضريبة الدخل وضريبة المبيعات وضريبة الرواتب وغيرها.

المملكة العربية السعودية:

تخضع عمليات مطاعم أمريكانا للزكاة في المملكة العربية السعودية.

تقوم مطاعم أمريكانا 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 مطاعم أمريكانا في الاعتبار المطالبات الطارئة للسنوات التي لم يتم فحصها بعد.

تبلغ المطالبات الضريبية والمطلوبات الضريبية الطارئة على مستوى مطاعم أمريكانا ٩٢,٦٤٠ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٤,٦٢٨ ألف دولار أمريكي).

بالنظر إلى المطالبات الضريبية التي تمت تسويتها بالكامل في السنوات الماضية وكانت أقل بكثير من المطالبات الضريبية الأولية المقدمة من إدارة الضرائب، وبناءً على رأي الاستشاريين الخارجيين، تعتقد إدارة مطاعم أمريكانا أن المخصصات المرصودة لهذا الغرض كافية وملائمة.

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤٥,٤٨١	٢٥,٥٢٨

التزامات الإيجار التشغيلي - كمستأجر
أقل من سنة واحدة

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٢,٧١٩	١٠,٩٦٤
١٣,٨٩٦	٧,٧٢١

الالتزامات الأسمالية
اعتمادات مستندية
مشاريع قيد التنفيذ

١٩ الأدوات المالية بحسب الفئة

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥٠,٠٣٩	١٧٣,٩٩٦
-	٦٤,٠٠٠
٦١,٩٦٨	٦٠,٠٤٦
٢,٨٣٠	١,١٨٩
٣١٤,٨٣٧	٢٩٩,٢٣١
١٠,٦٦٥	٩,٣٩٠
٣٢٥,٥٠٢	٣٠٨,٦٢١

الموجودات المالية

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
نقد وما في حكمه (إيضاح ٨)
قرض إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤)
ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين) (إيضاح ٧)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة
الأدوات المالية المشتقة

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع والإيرادات غير المحققة)
تسهيلات بنكية (إيضاح ٩)
مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٠)

٣٥٤,٧٥٧	٣٢٥,٢١٢
١٣,٦٧٠	٧,٠٧٣
٣٥٣,١٣٩	٣٨٤,٥٩٩
٧٢١,٥٦٦	٧١٦,٨٨٤

٢٠ تسوية صافي الدين

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥٠,٠٣٩	١٧٣,٩٩٦
(١٣,٦٧٠)	(٧,٠٧٣)
(٣٥٣,١٣٩)	(٣٨٤,٥٩٩)
(١١٦,٧٧٠)	(٢١٧,٦٧٦)

نقد وما في حكمه (إيضاح ٨)
تسهيلات بنكية (إيضاح ٩)
مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٠)
صافي الدين

ألف دولار أمريكي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٥٠,٠٣٩	١٧٣,٩٩٦
(٣٦٦,٨٠٩)	(٣٩١,٦٧٢)
(١١٦,٧٧٠)	(٢١٧,٦٧٦)

نقد وما في حكمه
صافي الدين - بمعدلات فائدة متغيرة
صافي الدين

ألف دولار أمريكي		
مطلوبات من الأنشطة التمويلية	الموجودات الأخرى نقد/ سحب بنكي على المكتشف	عقود الإيجار
(٣٨٤,٥٩٩)	١٦٦,٩٢٣	(٢١٧,٦٧٦)
١١,١٧٩	٦,٨٥٣	١٨,٠٣٢
(٥,١١٧)	-	(٥,١١٧)
٨٣,٧٤٥	-	٨٣,٧٤٥
٦٦٧	-	٦٦٧
(٥٩,٠١٤)	-	(٥٩,٠١٤)
-	٦٢,٥٩٣	٦٢,٥٩٣
(٣٥٣,١٣٩)	٢٣٦,٣٦٩	(١١٦,٧٧٠)

صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢٢
فروق ترجمة العملات الأجنبية
أخرى
العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
ربح من امتيازات الإيجار
إضافات عقود الإيجار
التدفقات النقدية، بالصافي
صافي الدين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠ تسوية صافي الدين (تابع)

ألف دولار أمريكي			
الموجودات الأخرى نقد/ سحب بنكي على	المكتشف	مطلوبات من الأنشطة التمويلية	عقود الإيجار
المجموع			
(٢٣١,٦٥٥)	١٧١,٧٨٤		(٤٠٣,٤٣٩)
(١,١٤٧)	(٤,٢٧٥)		٣,١٢٨
(١٨,٧٤٢)	-		(١٨,٧٤٢)
١٦٠,٣٦٣	-		١٦٠,٣٦٣
٦,٩٧٨	-		٦,٩٧٨
(١٣٢,٨٨٧)	-		(١٣٢,٨٨٧)
(٥٨٦)	(٥٨٦)		-
(٢١٧,٦٧٦)	١٦٦,٩٢٣		(٣٨٤,٥٩٩)

صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢١
فروق ترجمة العملات الأجنبية
أخرى
العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
ربح من امتيازات الإيجار
إضافات عقود الإيجار
التدفقات النقدية، بالصافي
صافي الدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١ تقارير القطاعات

تنظم مطاعم أمريكانا في قطاعات تشغيلية بناءً على الموقع الجغرافي. يتم إبلاغ النتائج إلى الإدارة التنفيذية العليا في مطاعم أمريكانا. بالإضافة إلى ذلك، يتم الإبلاغ عن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات على أساس جغرافي ويتم قياسها وفقاً لنفس الأساس المحاسبي المستخدم في إعداد القوائم المالية المجتزأة. هناك ثلاثة قطاعات رئيسية يتم الإبلاغ عنها: دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي والتي تشمل المملكة العربية السعودية والكويت والإمارات العربية المتحدة ودول جنوب الخليج (التي تضم قطر وعمان والبحرين) وشمال إفريقيا (مصر 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:

المجموع	معاملات متبادلة		القطاعات التشغيلية		الإيرادات
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٦٤٦,٠١٥	٧٨٣,٤٣٣	(٧١٦)	-	٦٤٦,٧٣١	٧٨٣,٤٣٣
١٠٠,٣٨٠	١٢٥,٤٠٠	(١٤,٨٤٥)	(٢١,٠٩٢)	١١٥,٢٢٥	١٤٦,٤٩٢
١٢١,٢٥٣	١٤٦,٥٥٢	-	-	١٢١,٢٥٣	١٤٦,٥٥٢
١٠٠,٥٠١	٩٦,٥٤٤	-	-	١٠٠,٥٠١	٩٦,٥٤٤
٩٦٨,١٤٩	١,١٥١,٩٢٩	(١٥,٥٦١)	(٢١,٠٩٢)	٩٨٣,٧١٠	١,١٧٣,٠٢١

دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي
دول جنوب الخليج
شمال أفريقيا
أخرى
المجموع

القطاعات التشغيلية		صافي الأرباح
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٨٦,٢٩٤	١٣٩,٦٧٣	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي
٦,٧٨٢	١٢,٤٧٢	دول جنوب الخليج
(٥٢٤)	(٣٣,١٢٧)	شمال أفريقيا
٩,٦٤١	١١,٥٧٧	أخرى
١٠٢,١٩٣	١٣٠,٥٩٥	المجموع
(٦,٠٥٨)	(٦,١١٩)	غير موزعة:
(٢,٥٠٢)	(١,٢٦٥)	ضريبة الدخل والزكاة والخصومات الأخرى
٩٣,٦٣٣	١٢٣,٢١١	خسائر صرف العملات الأجنبية
		صافي ربح الفترة

٢١ تقارير القطاعات (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف دولار أمريكي

المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,١٤٠,٢١٨	١٠٣,٩٩٣	١٤٢,٥٤٤	١٢٦,٩٣٤	٧٦٦,٧٤٧	
٩٨٥,٤٧٢	٥٧,٠١٢	١٥٥,٤٥٣	٩٨,٤٧٠	٦٧٤,٥٣٧	المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي

المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,٠٨٧,٩١٤	١١٧,٠١٩	١٤٥,٥٩٠	١٣٩,٩٨٠	٦٨٥,٣٢٥	
٩٤٨,٢٠٢	٧١,٠٩٥	١٢٣,٣٢٤	١٠٥,٢١٠	٦٤٨,٥٧٣	المطلوبات

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

ألف دولار أمريكي

جمهورية مصر العربية	الكويت	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	الموجودات غير المتداولة
٨١,٢٨٢	٩٣,٨٣٩	١٣٨,٨١٠	١٥٦,٧٤٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٩٠,٨٥٢	٩٣,٠٧٨	١٣٤,٩٦٧	١٦١,٦٠١	الموجودات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ألف دولار أمريكي

جمهورية مصر العربية	الكويت	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	إيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٣١,٣٨١	١٨٩,٦٠٨	٢٥٤,٨٦٣	٣٣٨,٩٦٢	إيرادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١١٠,٩١٤	١٥٤,٩٠٠	٢١٢,٥٦٨	٢٧٩,٢٦٣	

٢٢ ربحية السهم

٢٠٢١ يونيو ٣٠	٢٠٢٢ يونيو ٣٠	الربحية
٩٣,٣٢٤	١٢١,٢٦٦	"الربحية لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ربح الفترة العائد إلى المساهمين العاديين للشركة الأم مقررًا إلى أقرب ألف دولار أمريكي)
١٦٨,٤٧٢,٦٦٢	١٦٨,٤٧٢,٦٦٢	عدد الأسهم العادية
٠,٠٠١	٠,٠٠١	عدد الأسهم العادية
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي الشركة الأم مقربة إلى أقرب ألف دولار أمريكي

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً)



البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزة وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
٣	بيان المركز المالي الموجز المرحلي المجتزأ
٤	بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ
٥	بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي المجتزأ
٧-٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي المجتزأ
٨	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ
٣٢-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة

تقرير المراجعة حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة إلى مجلس إدارة شركة أدبيتيو ايه دي انفستمننتس ليمتد

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي المجتزأ المرفق لشركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً) وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات الموجزة المرحلية المجتزأة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات الموجزة المرحلية المجتزأة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر والمنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات، التي تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ من البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة، الذي يوضح أساس الإعداد والأساس المحاسبي. كما نود أن نلفت الانتباه إلى حقيقة الأمر، وهي أن شركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي وشركاتها التابعة لا تدار كمجموعة منفصلة من المنشآت للفترة حتى ٢٧ يونيو ٢٠٢٢، وهو تاريخ نقل نشاط المطاعم إلى المجموعة. ولذلك، فإن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المستقبلية لشركة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي وشركاتها التابعة كمجموعة.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة من قبل إدارة أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي فيما يتعلق بإدراج أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي في سوق أبوظبي للأوراق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وسوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، قد لا تكون البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة مناسبة لأي غرض آخر.

إن استنتاجنا الذي نبديه في هذه الأمور لا يعتبر استنتاجاً معدلاً.

تقرير المراجعة حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة إلى مجلس إدارة شركة أديبتيو ايه دي انفستمنتس ليمتد (تابع)

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز ليمتد

٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢

PricewaterhouseCoopers

دبي، الإمارات العربية المتحدة

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً) بيان المركز المالي الموجز المرحلي المجتزأ كما في

ألف دولار أمريكي			
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مجتزأ)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مجمعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٢٢١,٩١٩	٢٤٨,١٨٣	٥	موجودات حق الاستخدام
٣٦١,٩٧٥	٣٩٤,٦٦٧	١٠	قرض إلى طرف ذات علاقة
٥١,٢٠٠	-	١٤	استثمارات عقارية
٩,٣٤١	٧,١١٤		موجودات غير ملموسة
٤٢,٦٢٣	٤٢,٧١٩	٦	أدوات مالية مشتقة
٧,٥١٢	٨,٧٧١		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,١٥٠	٢,٨٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٩٦,٧٢٠	٧٠٤,٣١٥		موجودات متداولة
			مخزون
١٠٧,٢٩٧	١٧٠,٧٩٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٤,٠٣٤	١١٧,٥١٥	٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,١٨٩	٢٨٢	١٤	قرض إلى طرف ذات علاقة
١٢,٨٠٠	-	١٤	أدوات مالية مشتقة
١,٨٧٨	٢,٦٩٩		نقد وما في حكمه
١٧٣,٩٩٦	٢٧٣,٠٧٠	٨	مجموع الموجودات المتداولة
٣٩١,١٩٤	٥٦٤,٣٦٤		مجموع الموجودات
١,٠٨٧,٩١٤	١,٢٦٨,٦٧٩		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات الإيجار
٢٤٨,١٣٦	٢٥٨,٩٨٧	١٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٦,٢٦٠	٦٧,٥٨٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٠,١٩٥	٥٧,١٤٨		ربح مؤجل من أدوات مالية مشتقة
٧,٥١٢	٦,١٠٣		مطلوبات الضريبة المؤجلة
-	٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٨٢,١٠٣	٣٨٩,٨٢٥		مطلوبات متداولة
			تسهيلات بنكية
٧,٠٧٣	٢٧,٣٩٧	٩	ربح مؤجل من أدوات مالية مشتقة
١,٨٧٨	١,٨٧٨		مطلوبات الإيجار
١٣٦,٤٦٣	١٥٢,٠٤٨	١٠	ضريبة الدخل والذكاة والخصومات الأخرى المستحقة
١٢,٦١٤	١١,٥٣٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٥٢,٣٢٦	٣٩٥,٣١٣		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٦٨٣	٣١,٧٣٠	١٤	مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى
٣٢,٠٦٢	٣١,٤٣٨	١١	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٦٦,٠٩٩	٦٥١,٣٣٨		مجموع المطلوبات
٩٤٨,٢٠٢	١,٠٤١,١٦٣		
			حقوق الملكية
			رأس المال
-	١٦٨,٤٧٣	١٢	احتياطي الاندماج
-	(١,٦٠٨)	١٢	صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم الوسيطة
١٤٨,٩٨٤	-		أرباح مرحلة
-	٧٦,٠٣٣		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(٢٠,٤٢٩)	(٢٦,٣٨٣)		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
١٢٨,٥٥٥	٢١٦,٥١٥		الحصص غير المسيطرة
١١,١٥٧	١١,٠٠١	١٣	مجموع حقوق الملكية
١٣٩,٧١٢	٢٢٧,٥١٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
١,٠٨٧,٩١٤	١,٢٦٨,٦٧٩		



محمد علي راشد العبار
عضو مجلس الإدارة



عبدالمالك الحقييل
عضو مجلس الإدارة



امريال ساندهو
الرئيس التنفيذي

هارش بانسال
رئيس المدراء الماليين

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً) بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

ألف دولار أمريكي				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
إيضاح				
١,٥٠٧,٩٢٠	١,٧٧١,٠٣٩	٥٣٩,٧٧١	٦١٩,١١٠	١٥ إيرادات
(٧١١,٨٢٧)	(٨٥١,١٢٧)	(٢٥٢,٩٤١)	(٣٠٥,٠٠٥)	تكاليف الإيرادات
٧٩٦,٠٩٣	٩١٩,٩١٢	٢٨٦,٨٣٠	٣١٤,١٠٥	إجمالي الربح
(٥٠٦,١٦٦)	(٥٥١,١٣٧)	(١٧٨,٤٦٤)	(١٩٠,٧٩٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١٢٥,١٤٩)	(١٣٩,٠٨٢)	(٤٤,٢٥٣)	(٤٨,٦٨٠)	مصاريف عمومية وإدارية
١٢,٥٢٢	٩,٨٨٥	٢,٦٧٣	٤٥٦	إيرادات أخرى
٦,٤٨٣	٧,١٠١	٣,٣٩٠	٦,٥٥٤	أرباح نقدية من التضخم المفرط
(٤٦٢)	(٨٧٧)	١,٩٤١	١٥٨	عكس / (خسائر) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية
(٩٠٥)	(٦٥٥)	(٩٥)	٥٢٧	٧ صافي مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
-	٢,٠٨٠	-	٨٠٥	ربح القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢٤,٩٠٠)	-	٥٨٢	١٦ عكس / (مستحقات) مطالبة ضريبية
١٨٢,٤١٦	٢٢٢,٣٢٧	٧٢,٠٢٢	٨٣,٧١٢	ربح التشغيل
١,٤٥٦	١,٧٤٠	٦٥٤	٥٩٤	إيرادات التمويل
(١٦,٦٠٧)	(١٧,١٠١)	(٥,١٠٢)	(٦,٦٧٠)	تكاليف التمويل
١٦٧,٢٦٥	٢٠٦,٩٦٦	٦٧,٥٧٤	٧٧,٦٣٦	الربح قبل ضريبة الدخل والزكاة ومؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(١٠,٩٥٦)	(٧,٦٠٣)	(٤,٨٩٨)	(١,٤٨٤)	ضريبة الدخل والزكاة و حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
١٥٦,٣٠٩	١٩٩,٣٦٣	٦٢,٦٧٦	٧٦,١٥٢	صافي ربح الفترة
العائد إلى:				
١٥٤,٥٤٨	١٩٥,٨١٦	٦١,٢٢٤	٧٤,٥٥٠	المساهم في الشركة الأم / صافي الاستثمار العائد إلى الشركة الأم الوسيطة
١,٧٦١	٣,٥٤٧	١,٤٥٢	١,٦٠٢	حصص غير مسيطرة
١٥٦,٣٠٩	١٩٩,٣٦٣	٦٢,٦٧٦	٧٦,١٥٢	
ربحية السهم				
٠,٠٠٠٩	٠,٠٠١٢	٠,٠٠٠٤	٠,٠٠٠٤	٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً)
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

ألف دولار أمريكي				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥٦,٣٠٩	١٩٩,٣٦٣	٦٢,٦٧٦	٧٦,١٥٢	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ
٢,٠٦٨	٧,٢٠٩	٢,٠٦٨	١,٤٨٣	إعادة إحتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
				بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ
(٧,٠٧٧)	(٥,٩٢٤)	٤,٧٧١	(٤,٨٦٣)	فروق عملة من ترجمة العمليات الأجنبية بما في ذلك تأثير التضخم المفرط
(٥,٠٠٩)	١,٢٨٥	٦,٨٣٩	(٣,٣٨٠)	مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
١٥١,٣٠٠	٢٠٠,٦٤٨	٦٩,٥١٥	٧٢,٧٧٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
١٤٩,٤٨٩	١٩٧,٠٧١	٦٨,٠٦١	٧١,١٧٠	المساهمين في الشركة الأم / صافي الاستثمار العائد إلى الشركة
١,٨١١	٣,٥٧٧	١,٤٥٤	١,٦٠٢	الأم الوسيطة
١٥١,٣٠٠	٢٠٠,٦٤٨	٦٩,٥١٥	٧٢,٧٧٢	حصص غير مسيطرة

ألف دولار أمريكي					
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	صافي الاستثمار العائد إلى الشركة الأم الوسيطة			
		المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم الوسيطة	
٨٦,٦١٥	٩,٥٠٩	٧٧,١٠٦	(١٢,٦٨٣)	٨٩,٧٨٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٥٦,٣٠٩	١,٧٦١	١٥٤,٥٤٨	-	١٥٤,٥٤٨	صافي ربح الفترة الدخل الشامل الأخر
٢,٠٦٨	-	٢,٠٦٨	-	٢,٠٦٨	إعادة إحتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥٦)	-	(٢٥٦)	(٢٥٦)	-	تعديل التضخم المفرط
(٦,٨٢١)	٥٠	(٦,٨٧١)	(٦,٨٧١)	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٥١,٣٠٠	١,٨١١	١٤٩,٤٨٩	(٧,١٢٧)	١٥٦,٦١٦	مجموع الدخل الشامل
(١,٠١٠)	(٨٩١)	(١١٩)	-	(١١٩)	تغيرات في الحصص غير المسيطرة
(٩٥,٤٣٤)	-	(٩٥,٤٣٤)	-	(٩٥,٤٣٤)	توزيعات للشركة الأم الوسيطة
(٢٧,٦٩٠)	-	(٢٧,٦٩٠)	-	(٢٧,٦٩٠)	صافي المدفوعات وتأثير إعادة هيكلة رأس المال مع الشركة الأم الوسيطة
١١٣,٧٨١	١٠,٤٢٩	١٠٣,٣٥٢	(١٩,٨١٠)	١٢٣,١٦٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ألف دولار أمريكي								إيضاح
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم								
رأس المال	احتياطي الاندماج	صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم الوسيطة	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	المجموع	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
-	-	١٤٨,٩٨٤	-	(٢٠,٤٢٩)	١٢٨,٥٥٥	١١,١٥٧	١٣٩,٧١٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	١٢١,٢٦٦	٧٤,٥٥٠	-	١٩٥,٨١٦	٣,٥٤٧	١٩٩,٣٦٣	صافي ربح الفترة الدخل الشامل الأخر
-	-	٥,٧٢٦	١,٤٨٣	-	٧,٢٠٩	-	٧,٢٠٩	إعادة احتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	-	-	(١,٣٣٦)	(١,٣٣٦)	-	(١,٣٣٦)	تعديل التضخم المفرط
-	-	-	-	(٤,٦١٨)	(٤,٦١٨)	٣٠	(٤,٥٨٨)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	-	١٢٦,٩٩٢	٧٦,٠٣٣	(٥,٩٥٤)	١٩٧,٠٧١	٣,٥٧٧	٢٠٠,٦٤٨	مجموع الدخل الشامل
-	-	(١٢٩)	-	-	(١٢٩)	(٣,٧٣٣)	(٣,٨٦٢)	١٣ تغيرات في الحصص غير المسيطرة
-	-	(٨٣,٠٨٩)	-	-	(٨٣,٠٨٩)	-	(٨٣,٠٨٩)	توزيعات للشركة الأم الوسيطة
-	-	(٢٥,٩٠٣)	-	-	(٢٥,٩٠٣)	-	(٢٥,٩٠٣)	صافي المدفوعات وتأثير إعادة هيكلة رأس المال مع الشركة الأم الوسيطة
١٠	-	-	-	-	١٠	-	١٠	إصدار أسهم
-	(١,٦٠٨)	(١٦٦,٨٥٥)	-	-	-	-	-	١٢ رسملة الأسهم
١٦٨,٤٦٣	(١,٦٠٨)	-	٧٦,٠٣٣	(٢٦,٣٨٣)	٢١٦,٥١٥	١١,٠٠١	٢٢٧,٥١٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً) بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

الف دولار أمريكي		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
١٦٦,٤٧٤	٢٠٦,٩٦٦		الربح قبل ضريبة الدخل والذكاة للفترة
تعديلات لـ:			
١٥٤,٠٣٢	١٦١,٢٥٩		استهلاك وإطفاء
١٢,٢٠٠	٥,٩١٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي من التحويلات
٩٠٥	٦٥٥	٧	صافي مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١,٣٨٠	٨٩٧		مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعيب
٤٦٢	٨٧٧	١٠, ٦, ٥	خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير المالية
١,١٤٤	٣,٢٩٦		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٦,٠٩٧)	(٦٦٧)		ربح من امتيازات الإيجار
(١,٤٥٦)	(١,٧٤٠)		إيرادات التمويل
١٦,٦٠٧	١٧,١٠١		تكاليف التمويل
-	(١,٤٠٩)		الاعتراف بالأرباح المؤجلة من مشتقات الأدوات المالية في الإيرادات الأخرى
-	(٢,٠٨٠)		ربح القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٤,٩٠٠	١٦	مستحقات مطالبية ضريبية
(٤,٧٩٩)	(٥,٨٢٤)		تأثير التضخم المفرط
٣٤٠,٨٥٢	٤١٠,١٤١		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧,٨٦٢)	(٧,٧٦٧)		دفعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١١,٢٣٢)	(١٢,٣٨٧)		ضريبة دخل مدفوعة
التغيرات في رأس المال العامل:			
(٥,٠٠٢)	(٢٥,٠٢٧)		نم مدينة تجارية وأخرى
(٥٠٦)	٩٠٧		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٦,٠٢٥)	(٦٤,٤٦٦)		مخزون
٤,٩٦٠	٨,٠٤٧		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣١,٤٧١	١٦,٢١٢		نم دائنة تجارية وأخرى ومطلوبات وضرائب أخرى
٣٣٦,٦٥٦	٣٢٥,٦٦٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٣٩,٣٤٦)	(٧٧,٨٩٦)		شراء ممتلكات ومعدات
١,٠٢٣	٥,٦٢٩		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,١٦٤)	(٣,٦٢٦)	٦	شراء موجودات غير ملموسة
(١,١٩٦)	(٢,٣٣٩)		دفعات بدل الخلط
١,٤٥٦	١,٧٤٠		فائدة مستلمة من ودائع قصيرة الأجل
(٦٤,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	١٤	قروض إلى طرف ذي علاقة
-	١٠٠,٠٠٠	١٤	سداد قروض لطرف ذي علاقة
(١٠٧,٢٢٧)	(١٢,٤٩٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(١,٥١١)	(١,٠٢٧)		دفعات تكاليف التمويل
(٨٢٦)	(٣,٢١٧)	١٣	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(١٨٤)	(٧٠٥)		الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة من الحصص غير المسيطرة
(١٠١,٧٥٢)	(١١٤,١٤٤)		دفعات الإيجار - القيمة الرئيسية
(١٥,٠٩٦)	(١٥,١٧٤)		دفعات الإيجار - الفائدة على مطلوبات الإيجار
(٩٥,٤٣٤)	(٨٣,٠٨٩)		توزيعات للشركة الأم الوسيطة
(٢٧,٦٩٠)	(٢٥,٩٠٣)		الحركة في المدفوعات وتأثير إعادة هيكلة رأس المال مع الشركة الأم الوسيطة
-	١٠		المحصل من إصدار رأس المال
(٢٤٢,٤٩٣)	(٢٤٣,٢٤٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٠٦٤)	٦٩,٩١٩		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥,٠٧٣	٨,٨٣١		فروق تحويل العملات الأجنبية
١٧١,٧٨٤	١٦٦,٩٢٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٦٣,٧٩٣	٢٤٥,٦٧٣	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً) إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١ معلومات عامة

تعتبر أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً) ("مطاعم أمريكانا") منشأة مسجلة في سوق أبوظبي العالمي، وتم تأسيسها في ٢٧ مايو ٢٠٢٢ برقم مسجل ٠٠٠٠٠٧٧١٢. ويقع العنوان المسجل في ٢٤٢٨ ريسكو ورك ٠٦، الطابق الرابع والعشرين، برج السلع، ميدان سوق أبوظبي العالمي، جزيرة الماريه، أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة.

يتألف نشاط مطاعم أمريكانا من تشغيل وإدارة عدد من سلاسل المطاعم / العلامات التجارية في جميع أنحاء المنطقة. وتشمل عمليات هذا النشاط دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والكويت ومصر وقطر وكازاخستان والبحرين والأردن وعمان ولبنان والمغرب والعراق وتديره مختلف الشركات التابعة لمطاعم أمريكانا.

تعمل مطاعم أمريكانا منذ عام ١٩٦٩ و قد كانت مملوكة و مدارة من قبل الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م ("الشركة الكويتية للأغذية" أو "الشركة الأم الوسيطة" أو "الشركة الأم السابقة") التي كانت تملك من قبل شركة أدبنتيو إيه دي انفستمنتس ليمتد ("الشركة الأم") بنسبة مقدارها ٩٣,٤٢٪. في ٢ يونيو ٢٠٢٢ اعتمد مجلس إدارة الشركة الكويتية للأغذية نقل نشاط المطاعم و الشركات التابعة على النحو المفصل في الإيضاح ١٧ إلى مطاعم أمريكانا (بشار إليهم معاً باسم "المجموعة") على أن يكون اعتباراً من ٢٧ يونيو ٢٠٢٢. في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢، نقلت الشركة الكويتية للأغذية حصتها بالكامل في مطاعم أمريكانا إلى الشركة الأم بعد الحصول على موافقة مجلس إدارة و مساهمين الشركة الكويتية للأغذية في الجمعية العمومية.

مطاعم أمريكانا مملوكة بنسبة ٩٦,٠٣٪ للشركة الأم وتمثل الأسهم المتبقية بنسبة ٣,٩٧٪ حصة الأقلية. الشركة الأم هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أدبنتيو إيه دي القابضة ليمتد ("الشركة الأم المطلقة"). الشركة الأم المطلقة مملوكة بالتساوي من قبل السيد محمد علي راشد العبار و الشركة السعودية للاستثمارات الغذائية الخليجية ("الاستثمارات الغذائية الخليجية") و هي شركة تابعة لصندوق الاستثمارات العامة في المملكة العربية السعودية باعتبارها (المساهمون النهائيون).

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". كما أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموجز المرحلي المجتزأ. ولا تشمل البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. وينبغي أن تقرأ البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية المجتزأة لغرض خاص للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٢-٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء التزام المنافع المحددة الذي يتم الاعتراف به بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدره وإعادة تقييم الأداة المالية المشتقة. كما تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة المرفقة لإدراجها في مستند الاكتتاب العام الأولي لمطاعم أمريكانا الذي سيتم تقديمه فيما يتعلق بإدراج مطاعم أمريكانا في سوق أبوظبي للأوراق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وسوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية. إن إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة 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 للبيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة في الإيضاح ٤. وقد تم تطبيقها بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة.

يعتبر نقل نشاط المطاعم والمنشآت التابعة له إلى مطاعم أمريكانا بمثابة إعادة هيكلة لرأس المال، حيث تُعرض البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة للمجموعة كاستمرار لنشاط المطاعم. وتمثل البيانات المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة لمطاعم أمريكانا بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ بعد إعادة الهيكلة. كما تشمل البيانات المالية للفترات المعروضة في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة النتائج المالية لمطاعم أمريكانا قبل تاريخ تأسيس الشركة الأم كما لو كانت الشركة الأم تعمل سابقاً كمجموعة من المنشآت. وعليه، فإن نقل نشاط المطاعم والمنشآت التابعة له يتبع الطريقة السابقة للمحاسبة ويتم العرض بأثر رجعي حيث:

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ أساس الإعداد (تابع)

• يتم إدراج موجودات ومطلوبات المنشآت المنقولة بالقيم الدفترية السابقة.

• يتم دمج نتائج المنشآت والمركز المالي كما لو كان يتم دمجها دائماً مع الشركة الأم. وعليه، فإن المعلومات المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الواردة في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة تمثل النتائج المالية والمركز المالي لنشاط المطاعم. تم إعداد أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على أساس مجتزأ وفقاً لأساس الإعداد والسياسات المحاسبية الواردة في البيانات المالية السنوية المجتزأة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٠ و٢٠١٩.

٣-٢ التغيرات الموسمية في العمليات التشغيلية

تخضع أعمال المجموعة لتقلبات موسمية معتدلة تتأثر بشهر رمضان والعيد. عادة ما يكون متوسط مبيعات المطاعم أقل في رمضان وأعلى خلال فترة العيد. نتيجة للتقلبات الموسمية المعتدلة، فإن النتائج لأي ربع لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن تحقيقها في أي ربع آخر أو للسنة المالية بأكملها.

٤-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة. ولم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة:

- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧، "عقود التأمين" (مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة المستقبلية للمجموعة وتعتزم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٥-٢ السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة تتوافق مع تلك المتبعة في أحدث بيانات مالية سنوية مجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٠ و٢٠١٩.

٦-٢ أساس التوحيد

(أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة) الخاضعة لسيطرة المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما يكون للمجموعة حقوق أو عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة إضافة إلى قدرتها على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ويتم إيقاف التوحيد اعتباراً من تاريخ انتفاء السيطرة.

تستخدم المجموعة طريقة الاستحواذ المحاسبية لاحتساب اندماج الأعمال المبرم من قبل المجموعة، باستثناء عمليات الاستحواذ التي تشمل المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة، والتي يتم حسابها باستخدام الطريقة السابقة. إن المقابل المالي المحول نظير الاستحواذ على شركة تابعة يمثل القيم العادلة للموجودات المحولة والمطلوبات المتكبدة وخصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ أساس التوحيد (تابع)

(أ) الشركات التابعة (تابع)

يشمل المقابل المالي القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب لمبالغ مالية محتملة. يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ضمن المصاريف عند تكبدها. ويتم مبدئياً قياس الموجودات المحددة المستحوذ عليها وكذلك المطلوبات والالتزامات المحتملة المحملة عن اندماج الأعمال بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. تعترف المجموعة، على أساس كل عملية استحواذ على حدة، بأي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصص المتناسبة للحصص غير المسيطرة من صافي الموجودات في الشركة المستحوذ عليها.

إذا تم اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية في تاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ فيها في الشركة المستحوذ عليها يعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية إعادة القياس في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ. يصنف المقابل الطارئ ضمن حقوق الملكية أو المطلوبات المالية. ويُعاد قياس المبالغ المصنفة ضمن المطلوبات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ.

إن الزيادة في المقابل المالي المحوّل وقيمة الحصص غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها، على القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كان مجموع المقابل المالي المحوّل والحصص غير المسيطرة المعترف بها والحصص المملوكة سابقاً أقل من القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ.

يتم عرض الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق ملكية الشركات التابعة بشكل منفصل في البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

تشتمل البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة على البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة للشركة الأم وشركاتها التابعة التي تم نقلها إليها من قبل الشركة الكورنيّة للأغذية.

تم نقل الشركات التابعة للشركة الأم إليها بموجب إعادة هيكلة رأس المال خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. وتعتبر عملية النقل بمثابة إعادة هيكلة لرأس مال تحت سيطرة مشتركة ويتم استخدام الطريقة السابقة للمحاسبة والعرض بأثر رجعي.

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة لكل من منشآت مطاعم أمريكانا باستخدام عملة البيّة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل كل منشأة ضمنها ("العملة الوظيفية"). إن البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة معروضة بالدولار الأمريكي، وهو "عملة العرض" لمطاعم أمريكانا والعملة التي تقيس بها الإدارة أداء مطاعم أمريكانا وتعلن بها عن نتائجها.

(ب) المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم حذف المعاملات الداخلية والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات المبرمة بين شركات المجموعة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحوّل. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

(ج) التغيرات في الحصص في الشركات التابعة دون حدوث تغيير في السيطرة

إن المعاملات المبرمة مع حملة الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة يتم احتسابها كمعاملات أسهم - وهي كالمعاملات التي تتم مع الملاك بوصفهم ملاكاً. إن الفروقات بين القيمة العادلة للمقابل المدفوع والحصص ذات الصلة المستحوذ عليها من القيمة الدفترية للموجودات الصافية للشركة التابعة يتم إدراجها في حقوق الملكية. ويتم أيضاً إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ أساس التوحيد (تابع)

(د) استبعاد شركات تابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على منشأة ما، فإن أي حقوق محتفظ بها في المنشأة يُعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة، مع الاعتراف بالتغيير في القيمة الدفترية ضمن بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ. إن القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحتساب اللاحق للحقوق المحتفظ بها إما كشركة زميلة أو كمشروع مشترك أو كموجودات مالية. وبالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن يُعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد.

٧-٢ احتياطي اندماج

يتعلق احتياطي الاندماج بإعادة هيكلة رأس المال حيث تم نقل نشاط المطاعم من الشركة الأم الوسيطة إلى أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. وتم تسجيل الفرق بين صافي المساهمة المترجمة من الشركة الأم الوسيطة والمقابل المقدم إلى الشركة الأم الوسيطة لعمليات النقل (والذي يمثل قيمة رأس المال المصدر) كاحتياطي اندماج في حقوق الملكية نظراً لأنه يمثل الفرق بين القيمة الدفترية لصافي الموجودات المنقولة والقيمة العادلة للمقابل المقدم.

٨-٢ ربحية السهم

تعرض المجموعة بيانات ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح أو الخسائر المنسوبة إلى المساهمين العاديين لدى المجموعة على عدد الأسهم المصدرة للمستثمرين الحاليين، عند تكوين الهيكل القانوني الموحد. ويتم تحديد ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل الأرباح أو الخسائر المنسوبة إلى المساهمين العاديين وعدد الأسهم عند التكوين لتأثيرات جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة. تم تعديل المقام بأثر رجعي في احتساب ربحية الأسهم الأساسية التاريخية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ باستخدام عدد الأسهم المصدرة عند تكوين الهيكل القانوني الموحد.

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ 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 خزينة مركزي لدى المجموعة بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. يقوم قسم الخزينة 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 المشتقة وغير المشتقة والاستثمارات التي تتطلب سيولة عالية.

لا تشمل البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. ولم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

مخاطر السيولة

تتمثل الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة في الاحتفاظ بأرصدة كافية من النقد والأوراق المالية المتداولة وتوفير التمويل من خلال حجم ملائم من التسهيلات الائتمانية الملتزم 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 في البيانات المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية المتجزأة من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المعلنة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات، والإفصاحات عن المطلوبات الطارئة بتاريخ التقرير. وبخلاف ذلك، فإن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة 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 البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات والشكوك كانت مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٠ و٢٠١٩.

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 المجموعة، 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 توحيدها في البيانات المالية بناءً على هذه الحقائق.

التضخم المفرط

تمارس مطاعم أمريكانا 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، أياً 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 ائتمان 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 البيانات المالية لإحدى الشركات التابعة ضرورياً. بعد تقييم الإدارة، تم احتساب الشركة التابعة للمجموعة، الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية، كمنشأة تعمل في اقتصادات مفرطة التضخم. وتم عرض النتائج والتدفقات النقدية والمراكز المالي 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.

فيما يلي المؤشر العام للأسعار المستخدم وفقاً لصندوق النقد الدولي:

التاريخ	سنة الأساس	المؤشر العام للأسعار	معدل التضخم (%)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠١٩	١,٨٤٢	١,٦١٨٪
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٠١٩	٩٢١	٧٥٩٪
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠١٩	٥٩٥	٤٥٥٪

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)
الأحكام الهامة (تابع)

التضخم المفرط

إن تأثير تعديل نتائج مطاعم أمريكانا بسبب التضخم المفرط مبين أدناه:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بيان الدخل
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٣,٧١٣	٤,٥١٣	الزيادة في الإيرادات
٦,٤٨٣	٧,١٠١	أرباح نقدية من التضخم المفرط
(١,٣٥٠)	(٩٨٢)	خسائر انخفاض قيمة الموجودات غير المالية
(٢,١٠٦)	(٢,١٧٦)	الزيادة في تكلفة الإيرادات
(١,٤٨٤)	(٢,٣٤٠)	الزيادة في مصاريف البيع والتسويق
(١,٥٨٣)	(١٠٩)	الزيادة في المصاريف العمومية والإدارية
(٢٢٤)	(١,١٦٥)	أخرى
٣,٤٤٩	٤,٨٤٢	زيادة 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 مبيّنة 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 المتاجر 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. تجري الإدارة دراسة ربع سنوية لتحديد مؤشرات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" الذي تُحتسب فيه التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة للتأكد من أن قيمة الموجودات قد انخفضت. ومع ذلك، يوجد خطر حيث أن الافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة لحساب التدفقات النقدية المستقبلية قد لا تكون عادلة بناءً على الظروف الحالية والظروف السائدة في المستقبل المنظور. إن الموجودات غير المالية المتعلقة بمنافذ المطاعم والتي تم تقييمها لتجري انخفاض القيمة هي الممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام والموجودات غير الملموسة البالغة ٦٨٥,٥٦٩ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٢٦,٥١٧ ألف دولار أمريكي، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥٧٨,٢٠٧ ألف دولار أمريكي). فيما يلي (عكس الانخفاض في القيمة) / خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في بيان الدخل المجتزأ على هذه الموجودات غير المالية:

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٠)
(١,٣٥٦)	٥٧٥	موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦)
٢٩٢	٢٩١	المجموع
(١١٥)	١١	
(١,١٧٩)	٨٧٧	

إن انخفاض قيمة الموجودات غير المالية هو نتيجة لدراسة انخفاض قيمة وحدات توليد النقد التي أجرتها الإدارة والانخفاض المحدد في قيمة بعض الموجودات في لبنان بسبب بيئة التضخم المفرط.

يعرض الجدول التالي الافتراضات الرئيسية لمطاعم أمريكانا وتأثير تحليل الحساسية على بيان الدخل الشامل المجتزأ على تلك الافتراضات:

النطاق / (انخفاض قيمة الموجودات غير المالية)

ألف دولار أمريكي

التغير في الافتراض	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
معدل النمو	-	١٥٧	+/- ٠,٥%
معدل الخصم	-	(٣١)	+/- ٠,٥%
إجمالي هامش الربح	-	٢٨٢	+/- ١,٠%

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة المستخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١. راجع الإيضاح ٢١ للحصول على قائمة البلدان المدرجة في كل قطاع.

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

مجلس	الخليج الأدنى	شمال أفريقيا	أخرى	
معدل النمو	١٥% - ٣%	٢٢% - ٣%	٢٢% - (٥١%)	١١%
معدل الخصم	١١%	١٣% - ١٧%	٢٩% - ١٢%	٢% - ٣%
الزيادة / النقص في إجمالي الهامش	٣% - ٢%	٧% - ١%	٢٠٠% - ٢%	

اختبار انخفاض قيمة وحدات توليد النقد: الافتراضات الرئيسية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجلس	الخليج الأدنى	شمال أفريقيا	أخرى	
معدل النمو	٤٧% - ٥%	٥٢% - ١٠%	١٨٥% - ٦%	٨%
معدل الخصم	٨%	١٢% - ٩%	٢٤% - ٩%	٣% - ١%
الزيادة / النقص في إجمالي الهامش	٣% - ١%	٧% - ١%	٩% - ١%	

الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل على الشركات والضكاة. ومن الضروري اتخاذ أحكام هامة لتحديد مخصص الضرائب. 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 (إيضاح ١٨).

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستند انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى على افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة أحكاماً عند اتخاذ هذه الافتراضات وتحديد مدخلات حساب الانخفاض في القيمة، وذلك بناءً على تاريخ المجموعة السابق وظروف السوق الحالية، بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

راجعت مطاعم أمريكانا الافتراضات بشأن مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة على خلفية وباء كوفيد-١٩. تعتقد الإدارة أن التغييرات في الافتراضات المتعلقة بمخاطر التعثر واحتماب معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الموجودات المالية لن تغير بشكل جوهري انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

تخصيصات إدارة المجموعة

عند إعداد بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، أصدرت الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراضات تتعلق بتخصيص بعض المصاريف والإيرادات المحتفظ بها تاريخياً من قبل الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م. تم تخصيص هذه البنود للمجموعة بناءً على طريقة التخصيص الأنسب والتي تعتبر معقولة وتستند إلى السياسات المطبقة على البيانات المالية السنوية المجتزأة للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. سيؤدي الارتفاع أو الانخفاض بنسبة ١٠٪ في نسب التخصيص إلى تغيير في المصاريف المخصصة لمطاعم أمريكانا بحوالي ٣٦٦ ألف دولار أمريكي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

تم تخصيص المصاريف كما هو مذكور أعلاه بناءً على الأساس التالي:

طبيعة التكاليف	أساس التخصيص
منافع وتكاليف متعلقة بالموظفين	يعتمد التخصيص على الوقت المقدر المستغرق والأنشطة بين أعمال المطاعم والأعمال الغذائية ومهام إدارة المجموعة.
إيجار ومرافق	تم تخصيص هذه التكاليف بناءً على عدد الموظفين من كل شركة تستخدم المساحات المكتبية.
أتعاب مهنية وقانونية وأتعاب إدارة المكاتب	يمكن تحديد هذه التكاليف وقد تم تخصيصها بناءً على النشاط

تحويل العملات الأجنبية - الشركة اللبنانية للمشروعات والسياحية العالمية

الشركة اللبنانية للمشروعات والسياحية 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 والذي تم ربطه بالليرة اللبنانية طوال تلك الفترة بسعر ١,٥٠٧,٥ ليرة لبنانية لكل دولار أمريكي ("سعر الصرف الرسمي").

فيما يتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية، عندما يكون لدولة ما أسعار صرف متعددة، فإن الحكم مطلوب لتحديد سعر الصرف المؤهل كسعر فوري يمكن استخدامه لتحويل العمليات الأجنبية. تشمل العوامل التي تحدد ذلك ما إذا كانت العملة متاحة بسعر الصرف الرسمي. بعد إطلاق المنصة الإلكترونية الرسمية ("صيرفة") من قبل مصرف لبنان المركزي التي يتم فيها نشر أسعار الصرف بشكل دوري للبنوك المشاركة ولتسوية الذمم الدائنة الأجنبية، اعتبرت الإدارة سعر "صيرفة" كسعر صرف رسمي بديل، باعتباره سعرًا فوريًا أكثر ملاءمة. نتيجة لذلك، استخدمت الإدارة سعر الصرف الرسمي البديل وهو سعر "صيرفة" لتحويل عمليات شركة أمريكانا لبنان إلى عملة العرض بالدولار الأمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

أدوات مالية مشتقة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المتداولة في سوق نشطة باستخدام أساليب التقييم. تستخدم المجموعة تقديرها لاختيار مجموعة من الأساليب والافتراضات المتنوعة والتي تستند بشكل أساسي إلى ظروف السوق الراهنة في نهاية كل فترة تقرير.

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. معظم خيارات التمديد والإنهاء التي يتم الاحتفاظ بها لا يمكن ممارستها إلا من قبل المجموعة أو باتفاق كلا الطرفين بشكل متبادل على شروط وأحكام التجديد. وبناءً على تقييم الإدارة، فقد توصلوا إلى عدم ممارسة أي خيارات تمديد أو إنهاء لأنها ليست مؤكدة بشكل معقول.

٥ ممتلكات ومعدات

ألف دولار أمريكي							
المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	مركبات	معدات وأدوات	مبان وغرف تبريد	تحسينات على عقار وأثاث	أراضي	
٨٦٥,٦٩٨	٢٠,٩٦٥	١٥,٧٩٥	٢٧٠,٠٨١	٨٩,٣٨٨	٤٥٠,٣٧٤	١٩,٠٩٥	التكلفة
٩٠,٨٠٦	٣٩,٨٣٩	٩٩٦	٢٨,٠٨٨	٧٧٥	٢١,١٠٨	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
(٤٨,١٤٠)	(٨٠١)	(١,٣٥٢)	(١٣,٤٧٩)	(٤,٩٩٥)	(٢٥,٩٤٢)	(١,٥٧١)	إضافات
١٦,١٥٠	-	٢٣٤	٣,٦٧٣	٤,٥٥٣	٤,٥٥٧	٣,١٣٣	استبعادات
(٥,٤٠٤)	(٢٩,٣٢٩)	-	٤,٨٢٤	٥٤٤	١٨,٥٥٧	-	تعديل التضخم المفرط
(٢٥,٤٤٠)	(٤٩٢)	(٥١٣)	(٥,٥٤٧)	(٤,١٦٩)	(١٢,٠١٩)	(٢,٧٠٠)	تحويلات
٨٩٣,٦٧٠	٣٠,١٨٢	١٥,١٦٠	٢٨٧,٦٤٠	٨٦,٠٩٦	٤٥٦,٦٣٥	١٧,٩٥٧	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٤٣,٧٧٩	-	١٢,١٩٨	٢١١,٨٠١	٦٩,١٤٤	٣٥٠,٦٣٦	-	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
٤٣,٦٦١	-	١,١٠٨	١٤,٧٣٩	٢,٥٠٩	٢٥,٣٠٥	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
(٤٢,١٢٩)	-	(١,٣٥٠)	(١٢,٨٥٨)	(٢,٩٥٢)	(٢٤,٩٦٩)	-	المحمل للفترة
١٢,٢٦١	-	٢٣٤	٣,٥٥٧	٤,٠٤١	٤,٤٢٩	-	استبعادات
٢٥٤	-	-	-	-	٢٥٤	-	تعديل التضخم المفرط
٥٧٥	-	-	٤	١٩	١٢٩	٤٢٣	تحويلات
(١٢,٩١٤)	-	(٣١٤)	(٣,٣٩٧)	(٢,٢١٠)	(٦,٨٢٦)	(١٦٧)	انخفاض في القيمة
٦٤٥,٤٨٧	-	١١,٨٧٦	٢١٣,٨٤٦	٧٠,٥٥١	٣٤٨,٩٥٨	٢٥٦	فروق ترجمة العملات الأجنبية
							كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٤٨,١٨٣	٣٠,١٨٢	٣,٢٨٤	٧٣,٧٩٤	١٥,٥٤٥	١٠٧,٦٧٧	١٧,٧٠١	صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

تم رهن الممتلكات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٩,٧٤٦ ألف دولار أمريكي) كضمان لاقتراض محتفظ به من قبل الشركة الأم.

أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي (أمريكانا للمطاعم المحدودة سابقاً)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

ألف دولار أمريكي							
أراضي	تحسينات على عقار وأثاث	مبانٍ وغرف تبريد	معدات وأدوات	مركبات	مشاريع قيد التنفيذ	المجموع	
٣٢,٨٧٧	٤٦١,٥٤٨	١١٠,٨٥٣	٢٨٤,٥٣٦	١٨,٤٥٦	١٣,٧٤٤	٩٢٢,٠١٤	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	٢٢,٠٠١	٧٠٩	١٩,٥٩١	١,١٧٣	٤٨,٠٣٦	٩١,٥١٠	إضافات
-	(٣٧,٤٤١)	(٨٠٣)	(٢٠,٩٣٧)	(٢,٨٣٣)	(٨١)	(٦٢,٠٩٥)	استيعادات
٣,٠٨٢	٤,٦٦٠	٤,٤٩٨	٣,٦٥٣	٢٣٢	-	١٦,١٢٥	تعديل التضخم المفرط
-	٢٧,٢٦٤	٥٨١	٤,٨٦١	١٠٤	(٤٠,٦٠٦)	(٧,٧٩٦)	تحويلات
(١٦,٨٦٤)	(٢٧,٦٥٨)	(٢٦,٤٥٠)	(٢١,٦٢٣)	(١,٣٣٧)	(١٢٨)	(٩٤,٠٦٠)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٩,٠٩٥	٤٥٠,٣٧٤	٨٩,٣٨٨	٢٧٠,٠٨١	١٥,٧٩٥	٢٠,٩٦٥	٨٦٥,٦٩٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
							الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
٧,٠٢٤	٣٧٣,٦٢٨	٨٦,٧٦٦	٢٣١,٨٢٧	١٤,٨٨٢	-	٧١٤,١٢٧	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	٣٧,٢١٩	٣,٧٤٢	١٦,٤١٣	١,٢٣٣	-	٥٨,٦٠٧	المحمل للسنة
-	(٣٦,٦٤٨)	(٨٠٤)	(١٩,٦٨٧)	(٢,٨٠٤)	-	(٥٩,٩٤٣)	استيعادات
-	٤,٥٥٩	٣,٩٢٨	٣,٤٩٧	٢٣٢	-	١٢,٢١٦	تعديل التضخم المفرط
-	٢٦	(١٠٢)	(٣٠)	٤	-	(١٠٢)	تحويلات
(٤٩٠)	(٨٧)	(٦٠٥)	(١٧٠)	(٤)	-	(١,٣٥٦)	عكس الانخفاض في القيمة
(٦,٥٣٤)	(٢٨,٠٦١)	(٢٣,٧٨١)	(٢٠,٠٤٩)	(١,٣٤٥)	-	(٧٩,٧٧٠)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	٣٥٠,٦٣٦	٦٩,١٤٤	٢١١,٨٠١	١٢,١٩٨	-	٦٤٣,٧٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
							صافي القيمة الدفترية
١٩,٠٩٥	٩٩,٧٣٨	٢٠,٢٤٤	٥٨,٢٨٠	٣,٥٩٧	٢٠,٩٦٥	٢٢١,٩١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٦ موجودات غير ملموسة

ألف دولار أمريكي			
المجموع	أخرى	حقوق الامتياز والوكالات	
٨٤,٧٧٣	٩,٤٥٥	٧٥,٣١٨	التكلفة
٨,٣٠٣	-	٨,٣٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣,٣٩٧	-	٣,٣٩٧	إضافات
٦.٢	-	٦.٢	تحويلات
(٢,٥٦٧)	-	(٢,٥٦٧)	تعديل التضخم المفرط
(٣,٥٣٣)	-	(٣,٥٣٣)	استبعاات
٩٠,٩٧٥	٩,٤٥٥	٨١,٥٢٠	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣,٦٢٦	-	٣,٦٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥,٩٠٨	-	٥,٩٠٨	إضافات
٥٧١	-	٥٧١	تحويلات
(٤,٨٤٧)	-	(٤,٨٤٧)	تعديل التضخم المفرط
(٢,٤٠١)	-	(٢,٤٠١)	استبعاات
٩٣,٨٣٢	٩,٤٥٥	٨٤,٣٧٧	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٤٧,٠٨١	٩٩٧	٤٦,٠٨٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦,١٣٣	-	٦,١٣٣	الإطفاء المتراكم وانخفاض القيمة
(٢,٠٥٧)	-	(٢,٠٥٧)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٩٤	-	٤٩٤	إطفاء
(١١٥)	-	(١١٥)	استبعاات
(٣,١٨٤)	-	(٣,١٨٤)	تعديل التضخم المفرط
٤٨,٣٥٢	٩٩٧	٤٧,٣٥٥	عكس الانخفاض في القيمة
٥,١٢٠	-	٥,١٢٠	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(٣)	-	(٣)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١,٩٣٤)	-	(١,٩٣٤)	إطفاء
٥٠٥	-	٥٠٥	تحويلات
١١	-	١١	استبعاات
(٩٣٨)	-	(٩٣٨)	تعديل التضخم المفرط
٥١,١١٣	٩٩٧	٥٠,١١٦	انخفاض في القيمة
			فروق ترجمة العملات الأجنبية
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٢,٧١٩	٨,٤٥٨	٣٤,٢٦١	صافي القيمة الدفترية
٤٢,٦٢٣	٨,٤٥٨	٣٤,١٦٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٦,٨٠٠	٢٦,٢٢٠	ذمم مدينة تجارية
(١,٨٥٦)	(١,٨٥٨)	ناقصاً: مخصص الخسارة
٢٤,٩٤٤	٢٤,٣٦٢	
٢٨,٤٨٩	٤٤,١٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٤٩٩	٧,١٩٤	دفعات مقدمة للموردين
١٨,٦٢٧	١٩,٩٤١	ودائع قابلة للاسترداد
٥,٣٠٤	٧,٨٣٩	إيرادات مستحقة
٧٥٢	٦٨٩	ذمم تأمين مدينة
٢,٣١٣	٢,٤٢٠	ذمم موظفين مدينة
٨,١٠٦	١٠,٩٤٩	أخرى
٩٤,٠٣٤	١١٧,٥١٥	

لدى المجموعة قاعدة واسعة من العملاء مع عدم وجود تركيز لمخاطر الائتمان ضمن الذمم المدينة التجارية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٥,٠٤٤	٢٤,٨٩٠	حتى ٣ أشهر
٥٦١	٢٥٠	٣ إلى ٦ أشهر
١,١٩٥	١,٠٨٠	أكثر من ٦ أشهر
٢٦,٨٠٠	٢٦,٢٢٠	

يتركز مخصص بدل الخسارة على الذمم المدينة التجارية بشكل أساسي في الأرصدة على مدى ٦ أشهر والتي كان لديها مخصص بدل خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ١٠٠٪ بقيمة ١,٠٨٠ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,١٩٥ ألف دولار أمريكي).

كان لدى الأرصدة بين ٣ إلى ٦ أشهر مخصص بدل خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٧٠٪ بقيمة ١٧٦ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٧٪ بقيمة ١٥٣ ألف دولار أمريكي). كان لدى الأرصدة حتى ٣ أشهر مخصص بدل خسارة ائتمانية متوقعة بنسبة ٢٪ بقيمة ٦٠٢ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٪ بقيمة ٥٠٨ ألف دولار أمريكي).

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

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١,٧٤٤	١,٨٥٦	الرصيد في ١ يناير
١,٤٥٤	٦٥٥	المحمل خلال الفترة / السنة
(١,٣١٩)	(٢٧)	شطب مقابل مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية
(٢٦)	(٥٠٤)	إعادة التصنيف
٣	(١٢٢)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,٨٥٦	١,٨٥٨	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٨ نقد وما في حكمه (تابع)

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى فروع بنوك محلية ودولية مرموقة. وترى الإدارة أن هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخياً وتصنيفات 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 تنطوي على مخاطر جوهرية للتغيير في قيمتها.

يتضمن النقد وما في حكمه ما يلي لأغراض بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ:

ألف دولار أمريكي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٧٣,٠٧٠	١٧٣,٩٩٦	١٧٨,٣٢٠
(٢٧,٣٩٧)	(٧,٠٧٣)	(١٤,٥٢٧)
٢٤٥,٦٧٣	١٦٦,٩٢٣	١٦٣,٧٩٣

نقد وما في حكمه

ناقصاً: سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ٩)

أرصدة لبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي المجتزأ

٩ تسهيلات بنكية

ألف دولار أمريكي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٧,٣٩٧	٧,٠٧٣	١٤,٥٢٧

قصيرة الأجل

سحبوات بنكية على المكشوف

ألف دولار أمريكي		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٧,٣٩٧	٧,٠٧٣	١٤,٥٢٧

فيما يلي تواريخ استحقاق التسهيلات البنكية:

خلال سنة واحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٠ الإيجارات

(١) المبالغ المعترف بها في بيان المركز المالي الموجز المرحلي المجتزأ

ألف دولار أمريكي					
المجموع	بدل الخلو	أراضي	مركبات	مبان وعقار مستأجر	
					موجودات حق الاستخدام
					التكلفة
٦٣٦,٩٣٠	١٠,٨٧١	٨,٢٤٩	٢١,٢٢٠	٥٩٦,٥٩٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٣٤,٢٨٨	١,٤٠١	٤١٤	٦,٥٨٩	١٢٥,٨٨٤	إضافات
٢,٤٥٤	٤٦٧	-	-	١,٩٨٧	تعديل التضخم المفرط
(٧,٩٥٦)	(١,٩٨٠)	(٩٥)	(١٥٠)	(٥,٧٣١)	استيعادات
١,٨٤٣	١,٨٤٣	-	-	-	تحويلات
(١٤,٦٥٥)	(٢,٦٣٧)	(١٠٢)	٣٨	(١١,٩٥٤)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٥٢,٩٠٤	٩,٩٦٥	٨,٤٦٦	٢٧,٦٩٧	٧٠٦,٧٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٥٩,٨٥٢	٢,٣٣٩	١	٣,٤٢٧	١٥٤,٠٨٥	إضافات
١,٦٦٠	٤٧٥	-	-	١,١٨٥	تعديل التضخم المفرط
(١٨,١٦٦)	(٨١)	(١٢١)	(٢١٢)	(١٧,٧٥٢)	استيعادات
٤٩	٤٩	-	-	-	تحويلات
(٢٠,٧٣٣)	(١,٥٢١)	٢٥	(١٥٩)	(١٩,٠٧٨)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٨٧٥,٥٦٦	١١,٢٢٦	٨,٣٧١	٣٠,٧٥٣	٨٢٥,٢١٦	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة

٢٦٥,٣٨٣	٥,١١٥	٢,٣١٧	١٢,٢٠٢	٢٤٥,٧٤٩	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٣,٢٤٣	١,٧٨٢	١,١٦٧	٧,٩٣٣	١٣٢,٣٦١	المحمل للسنة
٩٠٩	٤٦٧	-	-	٤٤٢	تعديل التضخم المفرط
٢٩٢	-	-	-	٢٩٢	مخصصات الانخفاض في القيمة
(٥,٩٨٥)	(١,٩٨٠)	-	(٤٤)	(٣,٩٦١)	استيعادات
(١٢,٩١٣)	(٢,٦١٦)	(٦١)	٩	(١٠,٢٤٥)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣٩٠,٩٢٩	٢,٧٦٨	٣,٤٢٣	٢٠,١٠٠	٣٦٤,٦٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١١٢,٠٤٠	١,٥٩٣	٨٩١	٤,٩٥١	١٠٤,٦٠٥	المحمل للفترة
١,٠٦١	٤٧٥	-	-	٥٨٦	تعديل التضخم المفرط
٢٩١	-	-	-	٢٩١	مخصصات الانخفاض في القيمة
(١٤,٢٥٩)	(٨١)	(٢)	(١٥٤)	(١٤,٠٢٢)	استيعادات
(٩,١٦٣)	(١,٢١٤)	١٥	(١١٢)	(٧,٨٥٢)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٤٨٠,٨٩٩	٣,٥٤١	٤,٣٢٧	٢٤,٧٨٥	٤٤٨,٢٤٦	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة الدفترية

٣٩٤,٦٦٧	٧,٦٨٥	٤,٠٤٤	٥,٩٦٨	٣٧٦,٩٧٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٣٦١,٩٧٥	٧,١٩٧	٥,٠٤٣	٧,٥٩٧	٣٤٢,١٣٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تعتبر إضافات موجودات حق الاستخدام نشاط استثماري غير نقدي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف دولار أمريكي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
ألف دولار أمريكي

مطلوبات الإيجار

٢٤٨,١٣٦	٢٥٨,٩٨٧
١٣٦,٤٦٣	١٥٢,٠٤٨
٣٨٤,٥٩٩	٤١١,٠٣٥

غير متداولة
متداولة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٠ الإيجارات (تابع)

(٢) المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٥,٠٩٦	١٥,١٧٤	تكلفة تمويل على مطلوبات الإيجار
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٣٥,٢٥٥	٣٣,٣٥٢	مصاريف إيجار أخرى
٧,٨٣٣	١١,٤٦٠	مصاريف متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
٤٣,٠٨٨	٤٤,٨١٢	مصاريف متعلقة بدفعات الإيجار المتغيرة غير المدرجة في مطلوبات الإيجار

اعترفت مطاعم أمريكانا بأرباح من امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ بقيمة ٦٦٧ ألف دولار أمريكي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٦,٠٩٧ ألف دولار أمريكي) ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الدخل الموجز المرحلي المجتزأ.

١١ مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى

ألف دولار أمريكي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٩,٤٣٠	٥,٣٠٠	الدعاوى القانونية
٥,٠٦٠	٣,٨٣٩	مخصص الإنهاء والإغلاق
١٣,٧٨١	١٨,٦٦١	الضريبية
٣,٧٩١	٣,٦٣٨	مخصصات أخرى
٣٢,٠٦٢	٣١,٤٣٨	

٢٠٢٢ (ألف دولار أمريكي)				
المجموع	مخصصات أخرى	الضريبية	مخصص الإنهاء والإغلاق	الدعاوى القانونية
٣٢,٠٦٢	٣,٧٩١	١٣,٧٨١	٥,٠٦٠	٩,٤٣٠
٢٩,٠٥٩	٢,٧٨٥	٢٥,١٦١	٦٦٥	٤٤٨
(١,٧٢٩)	(١٧١)	-	(٣٨٦)	(١,١٧٢)
(٢٥,٤١٢)	(٧٤٩)	(٢١,٠٤٢)	(١,٤٩٧)	(٢,١٢٤)
(٧٣٦)	(٢٤٥)	(٣٤١)	(٣)	(١٤٧)
(١,٨٠٦)	(١,٧٧٣)	١,١٠٢	-	(١,١٣٥)
٣١,٤٣٨	٣,٦٣٨	١٨,٦٦١	٣,٨٣٩	٥,٣٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
المحتمل على/ (المدرج في) الربح أو الخسارة
مخصصات إضافية معترف بها
مبالغ غير مستخدمة معكوسة
مبالغ مدفوعة خلال الفترة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
أخرى
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١١ مخصصات المطالبات القانونية والضريبية ومطالبات أخرى (تابع)

٢٠٢١ (الف دولار أمريكي)				
الدعاوى القانونية	مخصص الإنهاء والإغلاق	الضريبة	مخصصات أخرى	المجموع
٧,٧٣٧	٣,٨٤٩	٧,٩٠٦	٢,٨١٨	٢٢,٣١٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١				
المحتمل على/ (المدرج في) الربح أو الخسارة				
٣,٦٧١	٣,٧٧٤	١٠,٧٩٩	٢,٢٣٥	٢٠,٤٧٩
مخصصات إضافية معترف بها				
(١,٠٧٢)	(٣,٩٣٥)	(٣٨)	(٢٠٢)	(٥,٢٤٧)
مبالغ غير مستخدمة معكوسة				
(٢١٠)	(١,٢٤٢)	(١,٨٩٥)	(٢,٩٣٨)	(٦,٢٨٥)
مبالغ مدفوعة خلال السنة				
(٣٩٦)	(٢٠٧)	(١,٠٠٨)	-	(١,٦١١)
فروق ترجمة العملات الأجنبية				
(٣٠٠)	٢,٨٢١	(١,٩٨٣)	١,٨٧٨	٢,٤١٦
أخرى				
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥,٠٦٠	١٣,٧٨١	٣,٧٩١	٣٢,٠٦٢

الدعاوى القانونية

يتكون هذا المخصص من مجموع المبلغ المقدم لتلبية مطالبات قانونية معينة ضد مطاعم أمريكانا 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 سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 وضريبة دعم العملة الوطنية. ترى الإدارة أن المخصص الخاص بالربوط الضريبية المستقبلية المحتملة كاف على أساس الفحوصات الضريبية للسنوات السابقة والتفسيرات السابقة للقوانين الضريبية وأن المركز المتخذ في الإقرارات الضريبية سوف يستمر عند فحص السلطات الضريبية المعنية (الإيضاح ١٨). تتألف المخصصات الأخرى أيضاً من مصاريف إعادة هيكلة والمطالبات المتوقعة من أطراف خارجية فيما يتعلق بأنشطة مطاعم أمريكانا. تقوم الإدارة بمراجعة هذه المخصصات على أساس دوري، ويتم تعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع هذه الأطراف.

١٢ رأس المال واحتياطي الاندماج

(١) رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع ١٦٨,٤٧٢,٦٦٢ دولار أمريكي يتألف من ١٦٨,٤٧٢,٦٦٢ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دولار أمريكي لكل منها. تم إصدار ١٠,٠٠٠ سهم نقدًا وتم إصدار ١٦٨,٤٦٢,٦٦٢ سهمًا من خلال تبادل سهم مقابل سهم لتحويل نشاط المطاعم من الشركة الأم الوسيطة. في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢، قامت الشركة الأم الوسيطة بنقل حصتها إلى شركة أديبتيو ايه دي انفستمنتس ليمنتد.

(٢) احتياطي الاندماج

ألف دولار أمريكي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	-
(١,٦٠٨)	-
(١,٦٠٨)	-

الرصيد الافتتاحي

التحويل من صافي المساهمة المتراكمة من الشركة الأم الوسيطة

يرتبط احتياطي الاندماج بإعادة هيكلة رأس المال حيث تم نقل نشاط المطاعم من الشركة الأم الوسيطة إلى أمريكانا للمطاعم العالمية بي إل سي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٣ حصص غير مسيطرة

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٩,٥٠٩	١١,١٥٧
٢,٤٩١	٣,٥٤٧
٤٨	٣٠
(٦٥)	(٥١٦)
(٨٢٦)	(٣,٢١٧)
(٨٩١)	(٣,٧٣٣)
١١,١٥٧	١١,٠٠١

الرصيد الافتتاحي
حصّة من صافي ربح الفترة
بند الدخل الشامل الآخر:
فروق ترجمة العملات الأجنبية
التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة:
تأثير الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة من قبل شركات تابعة
مجموع التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة

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 لمطاعم أمريكانا، تمت خلال الفترة معاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة. وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

ألف دولار أمريكي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨١,٣٢١	٩٤,٧٩٩
٩٤٣	٦٧٠
٢٨٦	٢٥٦
٣٦٧	٨٣٢
٣,٤٣٧	٤,٤٠٠
٧٩	٩٢

معاملات مع شركات تابعة زميلة
مشتريات مواد خام
إيرادات فوائد من قرض إلى طرف ذي علاقة
إيرادات تأجير استثمار عقاري
دعم الدفع والتوصيل

كبار موظفي الإدارة
منافع موظفين قصيرة الأجل
منافع إنهاء الخدمة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

ألف دولار أمريكي		مقر التأسيس	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
١	-	الإمارات العربية المتحدة	أمريكانا القابضة للأغذية السعودية المحدودة
٦٨	-	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)
٤٥٧	-	الإمارات العربية المتحدة	شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م
-	٥٣	جمهورية مصر العربية	شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
٥٧٣	٢٢٩	أخرى	منشأة يسيطر عليها مساهم رئيسي:
٩٠	-	الإمارات العربية المتحدة	النشمية للتنمية ذ.م.م
١,١٨٩	٢٨٢		

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٤ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تابع)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

ألف دولار أمريكي		مقر التأسيس	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
			شركات تابعة زميلة:
٧,١١٠	١٠,٧٥٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الأهلية للصناعات الغذائية
١١	٨٣٥	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية للإنتاج و التصنيع الزراعي
١,٢١٣	٢,٣٩٥	جمهورية مصر العربية	شركة القاهرة للدواجن
٦,٢٦١	٧,٨٧٧	جمهورية مصر العربية	الشركة العالمية للتنمية الزراعية (فارم فريز - مصر)
٢,٥٥١	-	جمهورية مصر العربية	شركة سنوريتا للصناعات الغذائية
٢,٢٩٥	٢,٣٨٨	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للأغذية أمريكانا ش.ذ.م.م
١,٤٦٧	٢,٧١٧	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن) أخرى
١٥١	-		قطاعات الشركة الأم الوسيطة:
٢,٢٨٢	٤,١٥٣	الكويت	الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) ش.م.ك.م منشآت يسيطر عليها مساهم رئيسي:
		الإمارات العربية المتحدة	نون إيه دي القابضة
٢٧٤	٢٣١	الإمارات العربية المتحدة	النشمي للتنمية ذ.م.م
-	٦٦	الإمارات العربية المتحدة	شركة بركات للخضار والفواكه ذ.م.م
-	١٩٦	الإمارات العربية المتحدة	نون للدفعات الرقمية المحدودة
٦٨	١٢٢	المملكة العربية السعودية	
٢٣,٦٨٣	٣١,٧٣٠		

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦٤,٠٠٠	-

قرض إلى طرف ذي علاقة

شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م.

في ٢١ مارس ٢٠٢١، أبرمت شركة أمريكانا برايم للاستثمارات ليمتد (شركة تابعة لمطاعم أمريكانا) اتفاقية مع شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م، وهي شركة تابعة زميلة، لتقديم قرض بقيمة ٦٤,٠٠٠ ألف دولار أمريكي لمدة ٥ سنوات تنتهي في ٢١ مارس ٢٠٢٦ وتسد على خمسة أقساط سنوية متساوية بقيمة ١٢,٨٠٠ ألف دولار أمريكي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يحمل القرض فائدة محددة بسعر لبيور زاندا الهامش المستحق كل ثلاثة أشهر تبدأ مباشرة بعد تاريخ السحب (وهو ٢١ مارس ٢٠٢١). وبناءً عليه، تم تصنيف مبلغ ١٢,٨٠٠ ألف دولار أمريكي على أنه متداول وتم تصنيف مبلغ ٥١,٢٠٠ ألف دولار أمريكي على أنه مستحق غير متداول من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

في ١١ مارس ٢٠٢٢، أبرمت شركة أمريكانا برايم للاستثمارات ليمتد اتفاقية إضافية مع شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م لتقديم قرض بقيمة ٣٦,٠٠٠ ألف دولار أمريكي لمدة ٤ سنوات تنتهي في ١١ مارس ٢٠٢٦، يحمل القرض فائدة محددة بسعر لبيور زاندا الهامش المستحق كل ثلاثة أشهر تبدأ مباشرة بعد تاريخ السحب (وهو ١١ مارس ٢٠٢٢). في ٢٠ أبريل ٢٠٢٢، تمت تسوية قروض كل من الطرفين ذوي العلاقة مبكرًا بالكامل من قبل شركة مجموعة أمريكانا للاستثمارات الغذائية ذ.م.م.

١٥ إيرادات

ألف دولار أمريكي	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٥٠٥,٨٠٣	١,٧٦٨,٢١٢
٢,١١٧	٢,٨٢٧
١,٥٠٧,٩٢٠	١,٧٧١,٠٣٩

الأغذية والمشروبات
إيرادات تأجير استثمارات عقارية

١٦ مطالبة ضريبية

المطالبة الضريبية عبارة عن مخصص غير متكرر لتسوية مطالبة ضريبية غير مباشرة تتعلق بالفترة التاريخية ٢٠٠٠-٢٠١٧. قبل سنة ٢٠١٦، استفادت المطاعم التي لا تتمتع بوضع "سياحي" من الإعفاء من ضريبة المبيعات. تم إلغاء قانون الإعفاء هذا في سنة ٢٠١٦ بموجب تغيير في قانون الضرائب. وتم تطبيق قوانين الضرائب المعدلة في المستقبل.

في أغسطس ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية مع السلطات الضريبية لتسوية المطالبة الضريبية للفترة ما بين ٢٠٠٥ إلى ٢٠١٧ والتي تم توفيرها مخصص بشكل كافٍ خلال الفترة.

١٧ شركات تابعة

فيما يلي هيكل الملكية العام للشركات التابعة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. تم تحويل الشركات التابعة إلى المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (إيضاح ١):

اسم الشركة	النشاط	مكان التأسيس	الملكية الفعلية (%) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
شركة مجموعة مطاعم أمريكانا للاستثمارات ذ.م.م.	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة مطاعم أمريكانا الكويتية ذ.م.م.	مطاعم	الكويت	٪١٠٠
شركة أمريكانا القابضة للمطاعم الإماراتية المحدودة	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة أمريكانا القابضة للمطاعم المصرية المحدودة	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة أمريكانا القابضة للمطاعم المحدودة	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة أمريكانا القابضة للمطاعم السعودية المحدودة	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة أمريكانا القابضة للمطاعم المحدودة	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 الدولية للصناعات الغذائية ش.م.م.	مطاعم	جمهورية مصر العربية	٪١٠٠
شركة المطاعم الأهلية ذ.م.م.	مطاعم	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
الشركة المتحدة للأغذية ذ.م.م.	أخرى	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠
أمريكانا برايم للاستثمارات المحدودة	أخرى	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠
شركة المطاعم السياحية العالمية ذ.م.م.	مطاعم	عُمان	٪١٠٠
شركة كاسيبان 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 ذ.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 ذ.م.م.	مطاعم	المغرب	٪١٠٠
شركة المشاريع السياحية والمطاعم العالمية (أمريكانا) ذ.م.م.	مطاعم	الأردن	٪٦٧,٤٤
شركة المطاعم الأردنية للوجبات السريعة ذ.م.م.	مطاعم	الأردن	٪٦٧,٤٤
الشركة الدولية للمطاعم العالمية المحدودة	مطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٪٥١,٠٠
مطاعم أمريكانا الهند الخاصة المحدودة	أخرى	الهند	٪١٠٠

* توصلت الإدارة إلى أن مطاعم أمريكانا تسيطر على المنشأة، حيث تمتلك أكبر مساهم بنسبة ٤٠٪ من حصص الملكية ولديها الحق الحصري في إدارة شركة مطاعم البحرين والكويت.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات تشغيلية وأسمالية

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٢,٨٣٩	١٣,٠٠٢

مطلوبات محتملة
خطابات ضمان

الضرائب

تمارس المجموعة أنشطتها في عدة بلدان مختلفة. (يبين إيضاح ١٧ هيكل المجموعة والبلدان التي تزاوّل فيها عملياتها)، وبالتالي تخضع هذه العمليات لأنواع مختلفة من الضرائب. تتركز الآثار الجوهرية لأنواع الضرائب المختلفة في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية، وذلك كما يلي:

جمهورية مصر العربية:

تخضع عمليات مطاعم أمريكانا في مصر لأنواع مختلفة من الضرائب، لا سيما ضريبة الدخل وضريبة المبيعات وضريبة الرواتب وغيرها.

المملكة العربية السعودية:

تخضع عمليات مطاعم أمريكانا للزكاة في المملكة العربية السعودية.

تقوم مطاعم أمريكانا 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 مطاعم أمريكانا في الاعتبار المطلوبات الطارئة للسنوات التي لم يتم فحصها بعد.

تبلغ المطالبات الضريبية والمطلوبات الضريبية الطارئة على مستوى مطاعم أمريكانا ٤٧٣ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١) ديسمبر ٢٠٢١: ٩٤,٦٢٨ ألف دولار أمريكي).

بالنظر إلى المطالبات الضريبية التي تمت تسويتها بالكامل في السنوات الماضية وكانت أقل بكثير من المطالبات الضريبية الأولية المقدمة من إدارة الضرائب، وبناءً على رأي الاستشاريين الخارجيين، تعتقد إدارة مطاعم أمريكانا أن المخصصات المرصودة لهذا الغرض كافية وملائمة.

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤٥,٤٨١	٣٣,٣٥٢

التزامات الإيجار التشغيلي - كمستأجر
أقل من سنة واحدة

ألف دولار أمريكي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٢,٧١٩	٧,١٧٠
١٣,٨٩٦	١٦,١٨١

الالتزامات الأسمالية
اعتمادات مستندية
مشاريع قيد الإنجاز

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٩ الأدوات المالية بحسب الفئة

ألف دولار أمريكي	
٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٧٣,٩٩٦	٢٧٣,٠٧٠
٦٤,٠٠٠	-
٦٠,٠٤٦	٦٦,٢٠٠
١,١٨٩	٢٨٢
٢٩٩,٢٣١	٣٣٩,٥٥٢
٩,٣٩٠	١١,٤٧٠
٣٠٨,٦٢١	٣٥١,٠٢٢

الموجودات المالية
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
نقد وما في حكمه (إيضاح ٨)
قرض إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤)
ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين) (إيضاح ٧)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أدوات مالية مشتقة

المطلوبات المالية	
٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٣٢٥,٢١٢	٣٦٤,١٨٦
٧,٠٧٣	٢٧,٣٩٧
٣٨٤,٥٩٩	٤١١,٠٣٥
٧١٦,٨٨٤	٨٠٢,٦١٨

المطلوبات المالية
مطلوبات مالية أخرى بالتكلفة المطفأة
ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع والإيرادات غير المكتسبة)
تسهيلات بنكية (إيضاح ٩)
مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٠)

٢٠ تسوية صافي الدين

ألف دولار أمريكي	
٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٧٣,٩٩٦	٢٧٣,٠٧٠
(٧,٠٧٣)	(٢٧,٣٩٧)
(٣٨٤,٥٩٩)	(٤١١,٠٣٥)
(٢١٧,٦٧٦)	(١٦٥,٣٦٢)

نقد وما في حكمه (إيضاح ٨)
تسهيلات بنكية (إيضاح ٩)
مطلوبات الإيجار (إيضاح ١٠)
صافي الدين

ألف دولار أمريكي	
٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٧٣,٩٩٦	٢٧٣,٠٧٠
(٣٩١,٦٧٢)	(٤٣٨,٤٣٢)
(٢١٧,٦٧٦)	(١٦٥,٣٦٢)

نقد وما في حكمه
صافي الدين - بمعدلات فائدة متغيرة
صافي الدين

ألف دولار أمريكي		
مطلوبات من الأنشطة التمويلية	موجودات أخرى	نقد/ سحب بنكي على
عقود الإيجار	المكتشوف	المجموع
(٣٨٤,٥٩٩)	١٦٦,٩٢٣	(٢١٧,٦٧٦)
١٢,٣٥٩	٨,٨٣١	٢١,١٩٠
(١١,٢٦٧)	-	(١١,٢٦٧)
١٢٩,٣١٨	-	١٢٩,٣١٨
٦٦٧	-	٦٦٧
(١٥٧,٥١٣)	-	(١٥٧,٥١٣)
-	٦٩,٩١٩	٦٩,٩١٩
(٤١١,٠٣٥)	٢٤٥,٦٧٣	(١٦٥,٣٦٢)

صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢٢
فروق تحويل العملات الأجنبية
أخرى
العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار و الفائدة
ربح من امتيازات الإيجار
إضافات عقود الإيجار
التدفقات النقدية، بالصافي
صافي الدين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٢٠ تسوية صافي الدين (تابع)

ألف دولار أمريكي			
مطلوبات من الأنشطة التمويلية	موجودات أخرى نقد/ سحب بنكي على	المكتشوف	المجموع
عقود الإيجار	١٧١,٧٨٤	(٢٣١,٦٥٥)	(٤٠٣,٤٣٩)
	(٤,٢٧٥)	(١,١٤٧)	٣,١٢٨
	-	(١٨,٧٤٢)	(١٨,٧٤٢)
	-	١٦٠,٣٦٣	١٦٠,٣٦٣
	-	٦,٩٧٨	٦,٩٧٨
	-	(١٣٢,٨٨٧)	(١٣٢,٨٨٧)
	(٥٨٦)	(٥٨٦)	-
	١٦٦,٩٢٣	(٢١٧,٦٧٦)	(٣٨٤,٥٩٩)

صافي الدين كما في ١ يناير ٢٠٢١
فروق ترجمة العملات الأجنبية
أخرى
العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار و الفائدة
ربح من امتيازات الإيجار
إضافات عقود الإيجار
التدفقات النقدية، بالصافي
صافي الدين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١ تقارير القطاعات

تنظم مطاعم أمريكانا في قطاعات تشغيلية بناءً على الموقع الجغرافي. يتم إبلاغ النتائج إلى الإدارة التنفيذية العليا في مطاعم أمريكانا. بالإضافة إلى ذلك، يتم الإبلاغ عن الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات على أساس جغرافي ويتم قياسها وفقاً لنفس الأساس المحاسبي المستخدم في إعداد البيانات المالية المجتزأة. هناك ثلاثة قطاعات رئيسية يتم الإبلاغ عنها: دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسية والتي تشمل المملكة العربية السعودية والكويت والإمارات العربية المتحدة ودول الخليج الأدنى (التي تضم قطر وعمان والبحرين) وشمال إفريقيا (مصر 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:

الإيرادات	القطاعات التشغيلية		معاملات متبادلة		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
	ألف دولار أمريكي		ألف دولار أمريكي		ألف دولار أمريكي	
دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	١,٠٠٠,٣٠٣	١,١٨٦,٨٧٤	-	-	١,٠٠٠,٣٠٣	١,١٨٦,٨٧٤
دول جنوب الخليج	١٨٠,٦٥٦	٢٢٧,٩٤٣	(٢٣,٥٣٣)	(٣٦,٧١٠)	١٥٧,١٢٣	١٩١,٢٣٣
شمال أفريقيا	٢٠٢,٣٣٥	٢٣٤,١١٧	-	-	٢٠٢,٣٣٥	٢٣٤,١١٧
أخرى	١٤٨,١٥٩	١٥٨,٨١٥	-	-	١٤٨,١٥٩	١٥٨,٨١٥
المجموع	١,٥٣١,٤٥٣	١,٨٠٧,٧٤٩	(٢٣,٥٣٣)	(٣٦,٧١٠)	١,٥٠٧,٩٢٠	١,٧٧١,٠٣٩

صافي الأرباح	القطاعات التشغيلية	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٢٢
	ألف دولار أمريكي	
دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	١٩١,٨٠٦	١٣٢,٩٢٣
دول جنوب الخليج	١٧,٤٧٨	١١,٧٤٢
شمال أفريقيا	(٢٦,٦٤٢)	٦,٥٧٨
أخرى	٢٦,٣٦٢	١٩,٢١٥
المجموع	٢٠٩,٠٠٤	١٧٠,٤٥٨
غير موزعة:	(٧,٦٠٣)	(١٠,٩٥٦)
ضريبة الدخل والذكاة والخصومات الأخرى	(٢,٠٣٨)	(٣,١٩٣)
خسائر صرف العملات الأجنبية	١٩٩,٣٦٣	١٥٦,٣٠٩
صافي ربح الفترة		

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية المجتزأة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٢١ تقارير القطاعات (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف دولار أمريكي					
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,٢٦٨,٦٧٩	١١٢,٢٦٤	١٤١,٧٧٣	١٣٨,١٦٩	٨٧٦,٤٧٣	
١,٠٤١,١٦٣	٦٣,٠٣٩	١٥٠,٠٤٣	١٠٧,٣٠١	٧٢٠,٧٨٠	المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي					
المجموع	أخرى	شمال أفريقيا	دول جنوب الخليج	دول مجلس التعاون الخليجي الرئيسي	الموجودات
١,٠٨٧,٩١٤	١١٧,٠١٩	١٤٥,٥٩٠	١٣٩,٩٨٠	٦٨٥,٣٢٥	
٩٤٨,٢٠٢	٧١,٠٩٥	١٢٣,٣٢٤	١٠٥,٢١٠	٦٤٨,٥٧٣	المطلوبات

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

ألف دولار أمريكي			
جمهورية مصر العربية	الكويت	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة
٢٠٦,٨٦٢	٢٨٢,٠٠٧	٣٩٢,١٢٥	٥١٢,٧٤٣
١٨٣,٩٧١	٢٤٥,٥١٥	٣٢٣,٨٥٩	٤٣٠,٩٢٨

ألف دولار أمريكي			
جمهورية مصر العربية	الكويت	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة
٧٩,١٨٩	١٠٢,٢٥١	١٦٥,٩٢٢	١٧٥,٨٨٧
٩٠,٨٥٢	٩٣,٠٧٨	١٣٤,٩٦٧	١٦١,٦٠١

٢٢ ربحية السهم

ألف دولار أمريكي			
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
١٥٤,٥٤٨	١٩٥,٨١٦	٦١,٢٢٤	٧٤,٥٥٠
١٦٨,٤٧٢,٦٦٢	١٦٨,٤٧٢,٦٦٢	١٦٨,٤٧٢,٦٦٢	١٦٨,٤٧٢,٦٦٢
٠,٠٠٠٠٩	٠,٠٠٠١٢	٠,٠٠٠٠٤	٠,٠٠٠٠٤

الربحية
"الربحية لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ربح الفترة العائد إلى المساهمين العاديين للشركة الأم مقرباً إلى أقرب) -
ألف دولار أمريكي
عدد الأسهم العادية
عدد الأسهم العادية - العدد
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي الشركة الأم مقربة إلى أقرب - ألف دولار أمريكي

ملحق رقم ٢
النظام الأساسي

النظام الأساسي للشركات العامة المحدودة بالأسهم

شركة أمريكا للمطاعم العالمية بي إل سي

فهرس النظام الأساسي

الجزء الأول

التفسير وحدود المسؤولية

١. المصطلحات المُعرّفة

٢. مسؤولية الأعضاء

الجزء الثاني

المديرين

صلاحيات المديرين ومسؤولياتهم

٣. السلطة العامة للمديرين

٤. الصلاحيات المحتفظ بها للأعضاء

٥. نطاق تطبيق قواعد الحوكمة

٦. جواز التفويض من المديرين

٧. اللجان

اتخاذ المديرين للقرار

٨. اتخاذ المديرين للقرارات مجتمعين

٩. الدعوة لاجتماع المديرين

١٠. المشاركة في اجتماعات المديرين

١١. النصاب القانوني لاجتماعات المديرين

١٢. الاجتماعات التي يقل فيها إجمالي عدد المديرين عن النصاب القانوني

١٣. ترأس اجتماعات المديرين

١٤. التصويت في اجتماعات المديرين: قواعد عامة

١٥. الصوت المرجح للرئيس في اجتماعات المديرين

١٦. تصويت المديرين البديلين في اجتماعات المديرين

١٧. تعارض المصالح

١٨. اقتراح القرارات الخطية للمديرين

١٩. إصدار القرارات الخطية للمديرين

٢٠. سلطة المديرين التقديرية في إصدار المزيد من القواعد

تعيين المديرين

٢١. طرق تعيين المديرين

٢٢. تقاعد المديرين عن طريق التناوب

٢٣. إنهاء تعيين المديرين

٢٤. مكافأة المديرين

٢٥. مصاريف المديرين

المديرون البديلين

٢٦. تعيين المديرين البديلين وإقالتهم

٢٧. حقوق المديرين البديلين وواجباتهم

٢٨. إقالة المديرين البديلين من منصبهم

الجزء الثالث

اتخاذ القرار من جانب الأعضاء

تنظيم اجتماعات الجمعية العمومية

٢٩. إمكانية قيام الأعضاء بالدعوة للاجتماعات العمومية في حال عدم كفاية المديرين

٣٠. الحضور والتحدث في اجتماعات الجمعية العمومية

٣١. النصاب القانوني للاجتماعات العمومية

٣٢. ترأس اجتماعات الجمعية العمومية

٣٣. الحضور والتحدث من جانب المديرين وغير الأعضاء

٣٤. إرجاء الاجتماعات

٣٥. التصويت: عام

٣٦. الأخطاء والنزاعات

٣٧. طلب الاقتراع

٣٨. الإجراء المتبع بشأن الاقتراع

٣٩. محتوى إخطارات الوكيل

٤٠. تسليم إخطارات الوكيل

التصويت في اجتماعات الجمعية العمومية

٤١. التعديلات على القرارات

القيود على حقوق الأعضاء

٤٢. عدم تصويت الأسهم المستحق عليها مبالغ إلى الشركة

تطبيق القواعد على اجتماعات فئة الأسهم

٤٣. اجتماعات فئة الأسهم

الجزء الرابع

الأسهم والتوزيعات

إصدار الأسهم

٤٤. الصلاحيات في إصدار فئات مختلفة من الأسهم

٤٥. دفع العمولات على الاكتتاب في الأسهم

الفوائد في الأسهم

٤٦. الشركة غير ملزمة بأقل من الفوائد المطلقة

شهادات الأسهم

٤٧. وجوب إصدار الشهادات باستثناء حالات معينة

٤٨. محتويات شهادات الأسهم وتحريها

٤٩. شهادات الأسهم المجمعة

٥٠. شهادات الأسهم البديلة

الأسهم غير المملوكة بصيغة صادر بها شهادة

٥١. الأسهم الصادرة دون شهادة

الأسهم المدفوع قيمتها جزئيًا

٥٢. رهن الشركة على الأسهم المدفوع قيمتها جزئيًا

٥٣. تنفيذ رهن الشركة

٥٤. إخطارات دفع المبالغ المستحقة

٥٥. المسؤولية عن دفع المبالغ المستحقة

٥٦. عندما لا يحتاج الأمر إصدار إخطار دفع المبالغ المستحقة

٥٧. عدم الالتزام بإخطار دفع المبالغ المستحقة: العواقب التلقائية

٥٨. الإخطار بالمصادرة المزمع تطبيقها

٥٩. صلاحية المديرين في مصادرة الأسهم

٦٠. أثر المصادرة

٦١. الإجراء التالي للمصادرة

٦٢. التنازل عن الأسهم

نقل ملكية الأسهم وانتقالها

٦٣. عمليات نقل ملكية الأسهم الصادرة بموجب شهادة

٦٤. نقل ملكية الأسهم الصادرة دون شهادة

٦٥. انتقال الأسهم

٦٦. حقوق المنقول إليهم

٦٧. ممارسة حقوق المنقول إليهم

٦٨. التزام المنقول إليهم بالإخطارات المسبقة

تجميع الأسهم

٦٩. الإجراء المتخذ للتصرف في أجزاء الأسهم

التوزيعات

٧٠. الإجراء المتبع لإعلان أرباح الحصص

٧١. حساب أرباح الحصص

٧٢. دفع أرباح الحصص والتوزيعات الأخرى

٧٣. الاستقطاعات من التوزيعات بخصوص المبالغ المستحقة إلى الشركة

٧٤. عدم فرض فائدة على التوزيعات

٧٥. لتوزيعات غير المطالب بها

٧٦. التوزيعات غير النقدية

٧٧. التنازل عن التوزيعات

رسملة الأرباح

٧٨. السلطة لرسملة وتخصيص مبالغ الرسملة

الجزء الخامس

أحكام متنوعة

المراسلات

٧٩. وسائل الاتصال الواجب استخدامها

٨٠. عدم الإخطار ببيانات الاتصال

الترتيبات الإدارية

٨١. أختام الشركة

٨٢. التخلص من المستندات

٨٣. عدم الحق في الاطلاع على الحسابات والسجلات الأخرى

٨٤. مخصص الموظفين فور التوقف عن العمل

تعويض المديرين والتأمين عليهم

٨٥. التعويض

٨٦. التأمين

الجزء الأول

التفسير وحدود المسؤولية

١. المصطلحات المعرّفة

في هذا النظام الأساسي، ما لم يتطلب السياق خلاف ذلك، يكون للمصطلحات المبينة المعاني التالية:

"البديل" أو "المدير البديل": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٢٥).

"المدير الأصلي": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٢٥).

"النظام الأساسي": يقصد به النظام الأساسي للشركة.

"الإفلاس": يتضمن دعاوى الإفلاس الفردية في أي اختصاص.

"المبلغ المستحق على الأسهم": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٥٣).

"إخطار دفع المبلغ المستحق على الأسهم": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٥٣).

"الشهادة": يقصد بها الشهادة الورقية التي تثبت ملكية الشخص لأسهم محددة أو أوراق مالية أخرى.

"صادر بشهادة": بالنسبة للسهم، يقصد به أنه ليس سهمًا صادر دون شهادة.

"الرئيس": له المعنى المنصوص عليه في المادة (١٢).

"رئيس الاجتماع": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٣١).

"نظام الشركات": يقصد به نظام الشركات لعام 20٢٠.

"رهن الشركة": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٥١).

"المدير": يقصد به مدير بالشركة، ويشمل أي شخص يشغل منصب المدير، وأيًا كان الاسم الذي يُطلق عليه.

"مستلم التوزيع": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٧١).

"مستند": تشمل، ما لم يُنص على خلاف ذلك، أية وثيقة تُرسل أو تقدم بصيغة إلكترونية.

"الصيغة الإلكترونية": لها المعنى المنصوص عليه في البند ١٠٢٣ من نظام الشركات.

"مدفوع قيمته كاملة": يقصد به، فيما يتعلق بالسهم، أن سعر الإصدار الواجب دفعه إلى الشركة بخصوص ذلك السهم قد دُفع إلى الشركة.

"قواعد الحوكمة" قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة رقم (٣/ر.م) لسنة ٢٠٢٠ بشأن اعتماد دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة (كما يتم تعديله من حين إلى آخر). في حال وجود أي تعارض ما بين قواعد الحوكمة والقواعد الآمرة الموجودة في نظام الشركات، تسري القواعد الآمرة الموجودة في نظام الشركات.

"الصيغة الورقية": لها المعنى المنصوص عليه في البند ١٠٢٣ من نظام الشركات.

"حامل الأسهم": يقصد به، فيما يتعلق بالأسهم، الشخص المقيد اسمه في سجل الأعضاء باعتباره حاملاً للأسهم.

"الوثيقة": يقصد بها الوثيقة المحررة بصيغة ورقية.

"إخطار تنفيذ الرهن": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٥٢).

"القواعد الآمرة الموجودة في نظام الشركات" هي القواعد الآمرة الموجودة في نظام الشركات التي لا يجوز للشركة، وأعضاء مجلس الإدارة و/أو المساهمين في الشركة استبعادها أو رفضها أو الحد من تأثيرها القانوني،

"العضو": له المعنى المنصوص عليه في البند ١١٧ من نظام الشركات.

"القرار العادي": له المعنى المنصوص عليه في البند ٢٩٨ من نظام الشركات.

"مدفوع": يقصد به مدفوع قيمته أو مقيد في الجانب الدائن على أنه مدفوع قيمته.

"يشارك": له المعنى، فيما يتعلق باجتماع المديرين، المنصوص عليه في المادة (٩).

"مدفوع قيمته جزئياً": يقصد به، فيما يتعلق بالسهم، ذلك الجزء من سعر إصدار ذلك السهم الذي لم تُدفع قيمته للشركة.

"إخطار الوكيل": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٣٨).

"ختم الأوراق المالية": له المعنى المنصوص عليه في المادة (٤٧).

"السياسات" هم السياسات والتعهدات، كما يتم تعديلها من وقت الى آخر، والتي يتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة أو من قبل المساهمين في الشركة كما هو منصوص عليه في كل من السياسات المنصوص عليها في قواعد الحوكمة. تشكل قواعد الحوكمة جزءاً لا يتجزأ من هذا النظام الأساسي للشركة، وستسري أحكام السياسات في حال وجود أي تعارض ما بين أحكام السياسات والنظام الأساسي للشركة،

"الأسهم": يقصد بها الأسهم في الشركة.

"القرار الخاص": له المعنى المنصوص عليه في البند ٢٩٩ من نظام الشركات.

"شركة تابعة": له المعنى المنصوص عليه في البند ١٠١٥ من نظام الشركات.

"المنقول إليه": يقصد به الشخص الذي يحق له السهم بسبب وفاة المساهم أو خلاف ذلك بسبب

تطبيق القانون.

"صادر دون شهادة": فيما يتعلق بالسهم، يقصد به، بموجب القانون (بخلاف البند ٧١٥ من نظام الشركات)، السماح بإثبات ونقل ملكية السهم دون شهادة، وتثبت الملكية في ذلك السهم ويجوز نقلها دون شهادة.

"خطي": يقصد به التمثيل أو إعادة الإنتاج للكلمات أو الرموز أو المعلومات الأخرى بصيغة مرئية أو بأية طريقة أو مجموعة من الطرق، سواء أرسل أو قُدم بصيغة إلكترونية أو خلاف ذلك.

ما لم يتطلب السياق خلاف ذلك، تحمل الكلمات أو التعبيرات الأخرى المتضمنة في هذا النظام المعاني ذاتها الواردة في نظام الشركات والسارية في التاريخ الذي يصبح فيه هذا النظام نافذاً على الشركة.

٢. مسؤولية الأعضاء

تكون مسؤولية الأعضاء محدودة وتقتصر على المبلغ، إن وجد، المدفوع على الأسهم التي يحملونها.

الجزء الثاني

المديرون

صلاحيات المديرين ومسؤولياتهم

٣. السلطة العامة للمديرين

مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يكون المديرون مسؤولين عن إدارة نشاط الشركة، ويجوز لهم، تنفيذاً لذلك الغرض، ممارسة جميع صلاحيات الشركة.

٤. الصلاحيات المحتفظ بها للأعضاء

١. يجوز للأعضاء، بموجب قرار خاص، توجيه المديرين لاتخاذ إجراء محدد أو الامتناع عن اتخاذه.

٢. لن يعمل ذلك القرار الخاص على إلغاء أي شيء قد فعله المديرون قبل إصدار القرار.

٥. نطاق تطبيق قواعد الحوكمة.

تطبق قواعد الحوكمة على الشركة بالكامل. ستسري أحكام قواعد الحوكمة في حال وجود أي تعارض ما بين أحكام قواعد الحوكمة والنظام الأساسي للشركة، ما لم يرد خلاف ذلك في القواعد الآمرة الواردة في نظام الشركات.

٦. جواز التفويض من المديرين

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يجوز للمديرين تفويض أي من الصلاحيات الممنوحة لهم بموجب النظام الأساسي إلى كل من:

أ- إلى أولئك الأشخاص أو اللجان،

ب- وبتلك الطرق (بما في ذلك التوكيل)،

ت- وإلى ذلك الحد،

ث- فيما يتعلق بتلك الأمور أو المناطق، و

ج- وبناءً على تلك الشروط والأحكام،

ح- التي تترأى لهم.

٢. إذا حدد المديرون ذلك، فيجوز لأي تفويض من هذا القبيل أن يجيز أي تفويض آخر لصلاحيات المديرين من قبل أي شخص فوضه المديرون.

٣. يجوز للمديرين سحب التفويض كلياً أو جزئياً، أو تغيير شروطه أو أحكامه.

٧. اللجان

١. ينبغي للجان التي يفوضها المديرون بأي من صلاحياتهم، أن تتبع الإجراءات التي تكون مبنية، حيثما يكون قابلاً للتطبيق، على هذه الأحكام الواردة بالنظام الأساسي الذي يحكم اتخاذ المديرين للقرارات.

٢. يجوز لأعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء الشركة، حسب واقع الحال، بوضع السياسات لكل وأي من اللجان كما يتم تعديلها من وقت إلى آخر، وستسري السياسات في حال عدم توافقها مع نظام الشركة الأساسي، ما لم يرد خلاف ذلك في القواعد الآمرة لنظام الشركات.

اتخاذ المديرين للقرار

٨. اتخاذ المديرين للقرارات مجتمعين

يجوز اتخاذ قرارات المديرين:

أ- في اجتماع المديرين، أو

ب- في صيغة قرار خطي صادر عن المديرين.

٩. الدعوة لاجتماع المديرين

١. يجوز لأي مدير أن يدعو لاجتماع المديرين.
 ٢. يتعين على سكرتير الشركة أن يدعو لعقد اجتماع المديرين إذا طلب أحد المديرين ذلك.
 ٣. تتم الدعوة لاجتماع المديرين بإرسال إخطار الاجتماع إلى المديرين.
 ٤. ينبغي أن يبين الإخطار بأي اجتماع للمديرين:
 - أ- التاريخ والموعد المقترح للاجتماع،
 - ب- مقر عقد الاجتماع، و
 - ت- إذا كان من المتوقع ألا يكون المديرين المشاركون في الاجتماع موجودين في المكان نفسه، كيف يُقترح أن يتواصلوا مع بعضهم بعضًا أثناء الاجتماع.
 ٥. ينبغي أن يقدم إخطار اجتماع المديرين إلى كل مدير، ولكن لا تدعو الحاجة إلى أن يكون الإخطار خطيًا.
 ٦. لا يحتاج إخطار اجتماع المديرين أن يُقدم إلى المديرين الذين يتنازلون عن حقهم في الإخطار لذلك الاجتماع، عن طريق إرسال إخطار بذلك إلى الشركة بعد تاريخ عقد الاجتماع بمدة لا تزيد عن ٧ أيام. وفي حال إذا قُدم ذلك الإخطار بعد عقد الاجتماع، فلن يؤثر هذا على سريان الاجتماع أو على المسائل المتداولة فيه.
- ### ١٠. المشاركة في اجتماعات المديرين
١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يشارك المديرين في اجتماعات المديرين، أو جزء من اجتماع المديرين، في الحالات التالية:
 - أ. عندما تتم الدعوة للاجتماع وينعقد بموجب النظام الأساسي، و
 - ب. يمكن للمديرين التواصل مع بعضهم بعضًا في أية معلومات أو آراء لديهم حول بند ما من أعمال الاجتماع.
 ٢. تُحدد مشاركة المديرين من عدمها في اجتماعات المديرين بغض النظر عن مكان وجود أي مدير أو كيفية تواصله مع المديرين الآخرين.
 ٣. إذا لم يكن المديرين المشاركون في أي اجتماع موجودين في المكان نفسه، فيجوز لهم أن يقرروا أن الاجتماع ينبغي أن يعامل على أنه قد عُقد أيًا كان مكان وجود أي منهم.

١١. النصاب القانوني لاجتماعات المديرين

١. في اجتماع المديرين، ما لم يكن النصاب القانوني للمديرين مشاركًا، لن يُجرى التصويت على مقترح باستثناء مقترح الدعوة لاجتماع آخر.

٢. يجوز أن يُحدد النصاب القانوني لاجتماعات المديرين من وقت لآخر عن طريق قرار المديرين، ولكن لن يقل النصاب بأي حال من الأحوال عن اثنين، وما لم يُنص على خلاف، يكون النصاب القانوني مديرين.

١٢. الاجتماعات التي يقل فيها إجمالي عدد المديرين عن النصاب القانوني

١. تسري هذه المادة في حال إذا كان إجمالي عدد المديرين في الوقت الراهن أقل من النصاب القانوني لاجتماعات المديرين.

٢. في حال إذا كان يوجد مدير واحد فقط، فيجوز لذلك المدير أن يعين عددًا كافيًا من المديرين ليشكل نصابًا قانونيًا أو يدعو لاجتماع الجمعية العمومية لتنفيذ ذلك.

٣. في حال إذا كان يوجد أكثر من مدير واحد:

أ- يجوز أن ينعقد اجتماع المديرين إذا تمت الدعوة له بموجب النظام الأساسي وشارك فيه مديران على الأقل، بغية تعيين عدد كافٍ من المديرين لتشكيل نصاب قانوني أو الدعوة لاجتماع الجمعية العمومية لتنفيذ ذلك: و

ب- إذا دُعي لاجتماع المديرين ولم يحضره سوى مدير واحد في التاريخ والموعود المحدد للمشاركة فيه، فيجوز لذلك المدير أن يعين عددًا كافيًا من المديرين لتشكيل نصاب قانوني أو أن يدعو لاجتماع الجمعية العمومية لتنفيذ ذلك.

١٣. ترأس اجتماعات المديرين

١. يجوز للمديرين تعيين مدير ليرأس اجتماعاتهم.

٢. عرف الشخص الذي يُعين على هذا النحو في الوقت الراهن بكلمة "الرئيس".

٣. يجوز للمديرين تعيين مديرين آخرين نائبًا أو مساعدًا للرئيس ليرأس اجتماعات المديرين في حال غياب الرئيس.

٤. يجوز للمديرين إنهاء تعيين الرئيس أو نائب الرئيس أو مساعد الرئيس في أي وقت.

٥. إذا لم يشارك الرئيس، أو أي مدير عُين عمومًا ليرأس اجتماعات المديرين في غياب

الرئيس، في اجتماع ما خلال عشر دقائق من الوقت المحدد لبدء الاجتماع، يعين المديرين واحدًا من بينهم لرأس الاجتماع.

١٤. التصويت في اجتماعات المديرين قواعد عامة

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يُتخذ القرار في اجتماع المديرين من أغلبية أصوات المديرين المشاركين.

٢. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يكون لكل مدير مشارك في اجتماع المديرين صوت واحد.

٣. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، إذا كان لمدير مصلحة في صفقة فعلية أو مقترحة أو ترتيب فعلي أو مقترح مع الشركة -

أ- لا يجوز لذلك المدير أو المدير البديل له التصويت على أي مقترح بخصوص ذلك، ولكن
ب- هذا لن يمنع المدير البديل من التصويت على تلك الصفقة أو الترتيب نيابة عن المدير الأصلي الآخر الذي ليس له هذه المصلحة.

١٥. الصوت المرجح للرئيس في اجتماعات المديرين

١. إذا تساوى عدد أصوات المديرين المؤيدين لمقترح ما والمعارضين له، يكون للرئيس أو المدير الآخر القائم مقام الرئيس صوت مرجح.

٢. مع ذلك، فهذا لا يسري، بموجب النظام الأساسي، إذا لم يُحتسب الرئيس أو المدير الآخر مشاركًا في عملية اتخاذ القرار لأغراض النصاب القانوني أو عملية التصويت.

تصويت المديرين البديلين في اجتماعات المديرين

١٦. يكون للمدير الذي يؤدي دوره مديرًا بديلًا صوت إضافية نيابة عن كل مدير أصلي -

أ- لم يشارك في اجتماع المديرين، و

ب- لم يكن ليحق له التصويت إذا كان مشاركًا فيه.

١٧. تعارض المصالح

١. إذا كان اجتماع المديرين، أو جزء من اجتماع المديرين، معنيًا بصفقة فعلية أو مقترحة، أو ترتيب فعلي أو مقترح، مع الشركة وللمدير فيه مصلحة، فلن يُحتسب ذلك المدير مشاركًا في ذلك

الاجتماع أو الجزء من الاجتماع، لأغراض النصاب القانوني أو التصويت.

٢. رغم ذلك، إذا كانت تسري الفقرة (٣)، فيُحتسب المدير الذي له مصلحة في صفقة أو ترتيب فعلي أو مقترح مع الشركة على أنه مشارك في القرار في اجتماع المديرين أو ذلك الجزء من اجتماع المديرين لأغراض النصاب القانوني والتصويت.

٣. تسري هذه الفقرة في الحالات التالية:

أ- عندما توقف الشركة، بموجب قرار عادي، تطبيق أحكام هذا النظام بحيث تمنع المدير خلاف ذلك من أن يُحتسب مشاركاً في اجتماع المديرين أو مصوّتاً فيه،

ب- عندما لا يمكن اعتبار مصلحة المدير أنها يحتمل أن تتسبب في تعارض مصالح، أو

ت- عندما ينشأ تعارض المصالح عن سبب مصرح به.

٤. لأغراض هذه المادة، يعد ما يلي أسباباً مصرح بها:

أ- الضمان الذي يقدم من أو إلى المدير أو يتوجب أن يقدم من أو إلى المدير بخصوص التزام تتحمله الشركة أو يتم تحمله نيابة عن الشركة أو أي من الشركات التابعة لها،

ب- الاكتتاب أو الاتفاق على الاكتتاب في الأسهم أو الأوراق المالية الأخرى الخاصة بالشركة أو أي من الشركات التابعة لها أو التعهد بالتغطية أو التعهد من الباطن بالتغطية أو ضمان الاكتتاب في أية أسهم أو أوراق مالية من هذا القبيل، و

ت- الترتيبات التي تتاح طبقاً لها المنافع والمكافآت للموظفين والمديرين أو الموظفين والمديرين السابقين بالشركة أو أي من الشركات التابعة لها التي لا تقدم مكافآت ومنافع خاصة للمديرين أو المديرين السابقين.

٥. مع مراعاة عدم الإخلال بالفقرة (٦)، إذا طُرح سؤال في اجتماع المديرين أو لجنة المديرين بشأن حق المدير في المشاركة في الاجتماع (أو جزء من الاجتماع) لأغراض التصويت أو احتساب النصاب القانوني، فيجوز أن يحال السؤال، قبل اختتام الاجتماع، إلى الرئيس الذي يكون حكمه بشأن أي مدير خلاف الرئيس نهائياً وقاطعاً.

٦. إذا طُرح أي سؤال بشأن الحق في المشاركة في الاجتماع (أو جزء منه) بخصوص الرئيس، فيتعين أن يُبت في السؤال بموجب قرار من المديرين في ذلك الاجتماع، بحيث لا يُحتسب الرئيس لذلك الغرض مشاركاً في الاجتماع (أو ذلك الجزء من الاجتماع) لأغراض التصويت أو النصاب القانوني.

١٨. اقتراح القرارات الخطية للمديرين

١. يجوز لأي مدير أن يقترح قرارًا خطيًا للمديرين.
 ٢. يتعين على سكرتير الشركة أن يقترح قرارًا خطيًا للمديرين إذا طلب المديرين ذلك.
 ٣. يتم اقتراح القرار الخطي للمديرين عن طريق إرسال إخطار بالقرار المقترح إلى المديرين.
 ٤. ينبغي أن يبين إخطار القرار الخطي:
 - أ- القرار المقترح، و
 - ب- الوقت الذي يُقترح على المديرين اتخاذه فيه.
 ٥. يجب أن يقدم خطيًا إلى كل مدير الإخطار بقرار المديرين الخطي المقترح.
 ٦. أي قرار يتخذه شخص يرسل إخطارًا بقرار المديرين الخطي المقترح بخصوص عملية إصدار ذلك القرار ينبغي أن يتخذ بحسن نية على نحو معقول.
١٩. إصدار القرارات الخطية للمديرين

١. يُصدر قرار المديرين الخطي المقترح عندما يوقع المديرين المستحقون للتصويت على القرار في اجتماع المديرين على نسخة واحدة أو أكثر منه، بشرط أن يكون هؤلاء المديرين قد شكلوا نصابًا قانونيًا في ذلك الاجتماع.
 ٢. لا يهم إذا كان المدير يوقع على القرار قبل وقت إصدار الإخطار المقترح أو بعده.
 ٣. بمجرد إصدار القرار الخطي للمديرين، ينبغي أن يُعامل على أنه قرار اتخذ في اجتماع المديرين بموجب هذا النظام الأساسي.
 ٤. يتعين على السكرتير أن يتأكد أن تحتفظ الشركة بسجل خطي لجميع القرارات الخطية للمديرين لمدة عشر سنوات على الأقل من تاريخ إصدارها.
٢٠. سلطة المديرين التقديرية في إصدار المزيد من القواعد
- مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يجوز للمديرين أن يصدروا أية قاعدة تترأى لهم بشأن كيفية اتخاذهم للقرارات، وبشأن كيفية تسجيل تلك القواعد أو نقلها إلى المديرين.

تعيين المديرين

٢١. طرق تعيين المديرين

يجوز لأي شخص يرغب في التصرف بصفته مديرًا ومصريح له بذلك بموجب القانون أن يُعين مديرًا

بموجب ما يلي:

أ- بموجب قرار عادي، أو

ب- بموجب قرار من المديرين.

٢٢. تقاعد المديرين عن طريق التناوب

أ- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الثالث، يتعين على جميع المديرين التقاعد من منصبهم ويجوز لهم أن يعرضوا أنفسهم لإعادة تعيينهم من الأعضاء.

٢٣. إنهاء تعيين المديرين

يفقد الشخص صفة المدير بمجرد أن يحدث أي مما يلي:

أ- أن يتوقف ذلك الشخص عن أداء دوره بصفته مديرًا بموجب أي حكم من نظام الشركات أو يُحظر عليه أن يكون مديرًا بموجب القانون،

ب- أن يشهر الشخص إفلاسه،

ت- أن يُجرى الصلح الواقي من الإفلاس مع دائي ذلك الشخص عمومًا للوفاء بديونه،

ث- أن يصدر ممارس طبي مسجل يعالج ذلك الشخص رأيًا خطيًا إلى الشركة يفيد بأن ذلك الشخص قد أصبح غير قادر من الناحية الجسدية أو العقلية على التصرف بصفته مديرًا ومن الممكن أن يظل هكذا لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر،

ج- أن تصدر محكمة، بسبب الصحة النفسية لذلك الشخص، قرارًا يمنعه كليًا أو جزئيًا من ممارسة أية صلاحيات أو حقوق يمكن أن يستحقها ذلك الشخص خلاف ذلك،

ح- أن تتلقى الشركة من المدير أن إخطار إستقالته من منصبه وتسري تلك الاستقالة بموجب شروطها.

٢٤. مكافأة المديرين

١. يجوز للمديرين أن يتولوا تقديم أية خدمات يقرر المديرين تقديمها لصالح الشركة.

٢. يحق للمديرين تلك المكافأة التي يحددها المديرين نظير ما يلي:

أ- نظير خدماتهم المقدمة إلى الشركة بصفتهم مديرين، و

ب- نظير أية خدمة أخرى يتعهدون بتقديمها إلى الشركة.

٣. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، فإن مكافأة المدير يجوز أن -

أ- تتخذ أي شكل، و

ب- تشتمل على أية ترتيبات تتعلق بدفع معاش أو بدل أو هبة أو أية منافع وفاة أو مرض أو عجز إلى ذلك المدير أو بخصومه.

٤. ما لم يقرر المديرين خلاف ذلك، تُستحق مكافأة المديرين من يوم إلى آخر.

٥. ما لم يقرر المديرين خلاف ذلك، لن يكون المديرين مسؤولين أمام الشركة عن أية مكافأة تقاضوها بصفتهم مديرين أو مسؤولين آخرين أو موظفين آخرين بالشركات التابعة لها أو بأية جهة مؤسسية أخرى للشركة مصلحة فيها.

٢٥. مصاريف المديرين

يجوز للشركة أن تدفع أية مصاريف معقولة يتحملها المديرين على النحو اللائق فيما يتعلق بحضورهم في أي مما يلي:

أ- اجتماعات المديرين أو لجان المديرين،

ب- اجتماعات الجمعية العمومية، أو

ت- الاجتماعات المنفصلة لحاملي أية فئة من أسهم الشركة أو سنداتها،

أو خلاف ذلك فيما يتعلق بممارسة صلاحياتهم والاضطلاع بمسؤولياتهم المتعلقة بالشركة.

المديرين البديلين

٢٦. تعيين المديرين البديلين وإقالتهم

١. يجوز لأي مدير ("المدير الأصلي") أن يعين أي مدير آخر مديراً بديلاً له أو يعين أي شخص تتم الموافقة عليه بموجب قرار المديرين، لكي -

أ- يمارس صلاحية ذلك المدير، و

ب- ينفذ مسؤوليات ذلك المدير،

فيما يتعلق باتخاذ القرارات من المديرين في حال غياب المدير الأصلي الذي عين المدير البديل.

٢. يجب تنفيذ أي تعيين أو إقالة للمدير البديل عن طريق إخطار خطي إلى الشركة يوقع عليه المدير الأصلي، أو بأية طريقة أخرى يوافق المديرين عليها.

٣. إن الإخطار يجب أن -

أ- يحدد المدير البديل المقترح، و

ب- يحتوي، في حالة الإخطار بالتعيين، على إفادة يوقع عليها المدير البديل المقترح بأن المدير البديل المقترح يرغب في التصرف بصفته بديلاً للمدير الأصلي الذي أرسل الإخطار.

٢٧. حقوق المديرين البديلين وواجباتهم

١. يكون للمدير البديل الحقوق ذاتها المرتبطة بأي اجتماع للمديرين أو بقرار خطي للمديرين، المتاحة للمدير الأصلي.

٢. باستثناء ما ينص النظام الأساسي عليه خلاف ذلك، فإن المديرين البديلين -

أ- يُعتبروا لجميع الأغراض مديرين،

ب- يتحملون المسؤولية عن أفعالهم وتقصيرهم،

ت- يخضعون للقيود ذاتها التي يخضع لها المديرون الأصليون، و

ث- لا يُعدون وكلاء عن المديرين الأصليين.

٣. يجوز للشخص الذي يُعين مديراً بديلاً لا مديراً.

أ- أن يحتسب مشاركاً لأغراض تحديد استيفاء النصاب القانوني في المشاركة (ولكن فقط في حال إذا كان المدير الأصلي الذي عين ذلك الشخص غير مشارك)، و

ب- أن يوقع على قرار خطي (لكن فقط في حال إذا لم يوقع عليه المدير الأصلي أو ينبغي أن يوقع عليه المدير الأصلي)،

ولا يجوز أن يُحتسب أي مدير بديل على أنه أكثر من مدير لتلك الأغراض.

٤. لا يحق للمدير البديل أن يحصل على أية مكافأة من الشركة نظير عمله مديراً بديلاً باستثناء ذلك الجزء من مكافأة المدير الأصلي الذي يحدد المدير الأصلي توجيهات به بموجب إخطار خطي يقدمه إلى الشركة.

٢٨. إقالة المديرين البديلين من منصبهم

ينتهي تعيين المدير البديل بصفته مديرًا بديلاً في الحالات التالية:

أ- عندما يُسحب المدير الأصلي الذي عينه التعيين بموجب إخطار يوجه خطياً إلى الشركة ويحدد موعد إنهاء التعيين.

ب- فور وقوع أي حدث يتعلق بالمدير البديل ينتج عنه، في حال وقوعه فيما يتعلق بالمدير الأصلي، إنهاء تعيين المدير الأصلي بصفته مديرًا.

ت- فور وفاة المدير الأصلي، أو

ث- عندما ينتهي تعيين المدير الأصلي بصفته مديرًا باستثناء أن تعيين المدير البديل بصفته مديرًا بديلاً لا ينتهي عندما يتقاعد المدير الأصلي بالتناوب في اجتماع الجمعية العمومية ويعاد تعيينه بعدها مديرًا في اجتماع الجمعية العمومية نفسه.

الجزء الثالث

اتخاذ القرار من جانب الأعضاء

١. تنظيم اجتماعات الجمعية العمومية

٢٩. يجوز للأعضاء الدعوة للاجتماعات العمومية في حال عدم كفاية المديرين

في الحالات التالية:

أ- إذا كان عدد المديرين بالشركة أقل من مديرين، و

ب- إذا كان المدير (إن وجد) غير قادر أو غير راغب في تعيين عدد كافٍ من المديرين ليشكل نصابًا قانونيًا أو يدعو لاجتماع الجمعية العمومية لتنفيذ ذلك،

يجوز لعضوين أو أكثر الدعوة لاجتماع الجمعية العمومية (أو إصدار تعليمات إلى سكرتير الشركة لتنفيذ ذلك) لغرض تعيين مدير واحد أو أكثر.

٣٠. الحضور والتحدث في اجتماعات الجمعية العمومية

١. يكون أي شخص قادرًا على ممارسة الحق في التحدث في اجتماع الجمعية العمومية عندما يكون ذلك الشخص في وضع يسمح له بأن ينقل إلى كل الحاضرين في الاجتماع، أثناء الاجتماع، أية معلومات أو آراء لدى ذلك الشخص حول أعمال الاجتماع.

٢. يكون أي شخص قادرًا على ممارسة حق التصويت في اجتماع الجمعية العمومية في الحالات التالية:

- أ- عندما يكون ذلك الشخص قادرًا على التصويت، أثناء الاجتماع، على القرارات المطروحة للتصويت في الاجتماع، و
- ب- عندما يمكن احتساب تصويت ذلك الشخص في تحديد ما إذا كانت تلك القرارات يتم إصدارها في نفس وقت تصويت جميع الأشخاص الآخرين الذين يحضرون الاجتماع.
٣. يجوز للمديرين إجراء أية ترتيبات أيًا كانت حسبما يترأى لهم لتمكين من يحضرون اجتماع الجمعية العمومية من ممارسة حقوقهم في التحدث في الاجتماع أو التصويت فيه.
٤. في تحديد الحضور في اجتماع الجمعية العمومية، لا يهم ولا يشترط أن يوجد أي عضوين أو أكثر يحضرون الاجتماع في نفس المكان مع بعضهم بعضًا.
٥. يحضر شخصان أو أكثر ليسوا في نفس المكان مع بعضهم بعضًا اجتماع الجمعية العمومية إذا كان من الممكن أن يمارسوا حقوقهم المعتادة في التحدث والتصويت لو سمحت لهم ظروفهم بذلك.

٣١. النصاب القانوني للاجتماعات العمومية

يتعين عدم تداول أية أعمال في اجتماع الجمعية العمومية خلاف تعيين رئيس الاجتماع إذا كان الحاضرون في الاجتماع لا يشكلون نصابًا قانونيًا.

٣٢. ترأس اجتماعات الجمعية العمومية

١. إذا عين المديرين رئيسًا، فيتعين على الرئيس أن يرأس اجتماعات الجمعية العمومية إذا كان حاضرًا ورغب في ذلك.
٢. إذا لم يعين المديرين رئيسًا أو إذا لم يرغب الرئيس في أن يرأس الاجتماع أو إذا لم يكن حاضرًا خلال عشر دقائق من الموعد المقرر لبدء الاجتماع.
 - أ- يتعين على المديرين الحاضرين، أو
 - ب- إذا لم يكن هناك أي مديرين حاضرين، فينبغي للاجتماع،
 ٣. تعيين مدير أو عضو ليرأس الاجتماع، وينبغي أن يكون تعيين رئيس الاجتماع أول أعمال الاجتماع. يشار إلى الشخص الذي يرأس الاجتماع بموجب هذه المادة باسم "رئيس الاجتماع".

٣٣. الحضور والتحدث من جانب المديرين وغير الأعضاء

١. يجوز للمديرين حضور اجتماعات الجمعية العمومية والتحدث أمامها، سواءً أكانوا أعضاء من عدمه.

أ- يجوز لرئيس الاجتماع أن يسمح لأشخاص آخرين ممن -

ب- ليسوا أعضاء بالشركة، أو

لا يحق لهم خلاف ذلك ممارسة حقوق الأعضاء فيما يتعلق باجتماعات الجمعية العمومية، وحضور اجتماعات الجمعية العمومية والتحدث أمامها.

٣٤. إرجاء الاجتماعات

١. إذا كان الأشخاص الذين يحضرون اجتماع الجمعية العمومية خلال نصف ساعة من الموقع المقرر فيه بدء الاجتماع لا يشكلون نصاباً قانونياً، أو إذا لم يعد النصاب القانوني أثناء الاجتماع حاضرًا، فيتعين على رئيس الاجتماع إرجاء الاجتماع.

٢. يجوز لرئيس الاجتماع إرجاء اجتماع الجمعية العمومية الذي يحضر فيه النصاب القانوني في الحالات التالية:

أ- إذا وافقت الجمعية العمومية على الإرجاء، أو

ب- إذا بدا لرئيس الاجتماع أن الإرجاء ضروري لحماية سلامة أي شخص يحضر الاجتماع أو لضمان مناقشة ومداولة أعمال الاجتماع بطريقة منظمة.

٣. يتعين على رئيس الاجتماع إرجاء اجتماع الجمعية العمومية إذا تلقى توجيهًا بذلك من الجمعية العمومية.

٤. عند إرجاء اجتماع الجمعية العمومية، يجب لرئيس الاجتماع ما يلي:

أ- أن يحدد موعد ومكان لإرجاء الاجتماع إليه أو يحدد وجوب استمراره في موعد ومكانه يحدد المديرين، و

ب- أن يراعي أية توجيهات تصدرها الجمعية العمومية بشأن موعد أي إرجاء ومكانه.

٥. إذا كان من المقرر حدوث استمرار لاجتماع مؤجل بعد تاريخ إرجائه بمدة تزيد عن ١٤ يومًا، يتعين على الشركة أن تقدم إخطارًا بذلك مدته سبعة (٧) أيام صافية على الأقل (أي باستثناء يوم

الاجتماع المؤجل واليوم الذي يُقدم فيه الإخطار) -

أ- إلى نفس الأشخاص الذين يكون مطلوبًا تقديم إخطار اجتماعات الجمعية العمومية للشركة إليهم، و

ب- يحتوي على المعلومات ذاتها التي يكون مطلوبًا أن يحتوي عليها ذلك الإخطار.

٦. لا يجوز مناقشة أية أعمال في اجتماع الجمعية العمومية المؤجل مما لم يكن في الإمكان مناقشتها على الوجه السليم في الاجتماع إذا لم يحدث الإرجاء.

٣٥. التصويت في اجتماعات الجمعية العمومية

٢. التصويت: عام

يجوز البت في القرار المطروح للتصويت أمام اجتماع الجمعية العمومية برفع الأيدي ما لم يُطلب الاقتراع أصوليًا بموجب النظام الأساسي.

٣٦. الأخطاء والنزاعات

١. لا يجوز رفع أي اعتراض على مؤهلات أي شخص يصوت في اجتماع الجمعية العمومية إلا في الاجتماع أو الاجتماع المؤجل الذي يتم الإدلاء فيه بالصوت المعترض عليه، ويسري كل صوت لم يتم رفضه في الاجتماع.

٢. يتعين إحالة أي اعتراض من هذا القبيل إلى رئيس الاجتماع الذي يكون قراره نهائيًا.

٣٧. طلب الاقتراع

١. يجوز أن يُطلب الاقتراع على أي قرار في الحالات التالية:

أ- مقدمًا قبل اجتماع الجمعية العمومية الذي يُطرح فيه القرار للتصويت، أو

ب- في اجتماع الجمعية العمومية، سواءً قبل رفع الأيدي على ذلك القرار أو على الفور بعد إعلان نتيجة رفع الأيدي على ذلك القرار.

٢. يجوز للأشخاص التالي ذكرهم طلب إجراء الاقتراع:

أ- رئيس الاجتماع،

ب- المديرين،

ت- شخصان أو أكثر لهم الحق في التصويت على القرار، أو

ث- شخص أو أشخاص يمثلون ما لا يقل عن عُشر حقوق تصويت الأعضاء الذين لهم الحق في التصويت على القرار.

٣. يجوز سحب الطلب المقدم لإجراء الاقتراع في الحالات التالية:

أ- إذا لم يكن الاقتراع قد أُجري بعد، و

ب- إذا وافق رئيس الاجتماع على سحبه.

٣٨. الإجراء المتبع بشأن الاقتراع

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يجب إجراء الاقتراعات في اجتماعات الجمعية العمومية في الموعد والمكان وبالطريقة التي يضع رئيسُ الاجتماع توجيهاً بها.

٢. يجوز لرئيس الاجتماع أن يعين مراقبين (لا يحتاجون أن يكونوا أعضاء) وأن يقرر كيفية إعلان النتيجة وموعد إعلانها.

٣. تكون نتيجة الاقتراع هي قرار الاجتماع بخصوص القرار الذي طُلب إجراء الاقتراع عليه.

٤. ينبغي أن يُجرى على الفور الاقتراع بشأن:

أ- انتخاب رئيس الاجتماع، أو

ب- مسألة إرجاء الاجتماع.

٥. يجب إجراء الاقتراعات الأخرى خلال ٣٠ يومًا من تاريخ طلبها.

٦. لا يمنع طلبُ الاقتراع استمرار اجتماع الجمعية العمومية، إلا بخصوص المسألة التي طُلب إجراء الاقتراع بشأنها.

٧. يجب ألا يُقدم أي إخطار بالاقتراع الذي لم يُجرى على الفور إذا كان وقت ومكان وجوب إجراء الاقتراع معلناً في الاجتماع الذي طُلب فيه.

٨. في أية حالة أخرى، يجب أن يقدم إخطار مدته ٧ أيام على الأقل يحدد وقت ومكان وجوب إجراء الاقتراع.

٣٩. محتوى إخطارات الوكيل

١. يجوز أن يُعين الوكلاء تعيينًا صحيحًا فقط بموجب إخطار خطي ("إخطار الوكيل") .

أ- يحدد اسم وعنوان العضو الذي عين الوكيل،

ب- يحدد الشخص المعين ليكون وكيلاً عن العضو واجتماع الجمعية العمومية الذي عُين ذلك الشخص بخصوصه،

ت- موقع عليه من العضو الذي عين الوكيل أو موقع عليه نيابةً عنه، أو يُوثق على النحو الذي يحدده المديرين، و

ث- يُسلم إلى الشركة بموجب النظام الأساسي وأية تعليمات مشتمل عليها في إخطار اجتماع الجمعية العمومية الذي يتعلق به.

٢. يجوز للشركة أن تطلب تسليم إخطارات الوكيل في صيغة خاصة ويجوز أن تحدد صيغاً أخرى لأغراض مختلفة.

٣. يجوز أن تحدد إخطارات الوكيل كيفية تصويت الوكيل المعين بموجبها (أو تحدد امتناع الوكيل عن التصويت) على واحد أو أكثر من القرارات.

٤. ما لم ينص إخطار الوكيل على خلاف ذلك، يجب أن يُعامل على أنه .

أ- يخول السلطة التقديرية للشخص المعين بموجبه، بصفته وكيلاً بشأن كيفية التصويت على أية قرارات فرعية أو إجرائية تُطرح أمام الاجتماع، و

ب- يعين ذلك الشخص وكيلاً فيما يتعلق بإرجاء اجتماع الجمعية العمومية الذي يتعلق به وفيما يتعلق بالاجتماع ذاته.

٤٠. تسليم إخطارات الوكيل

١. يجب أن يحدد أي إخطار باجتماع الجمعية العمومية العنوان أو العناوين ("عنوان إخطار الوكيل") التي ستتلقى الشركة أو وكلاؤها عليها إخطارات الوكيل بخصوص ذلك الاجتماع، أو أي تأجيل له، ويُسلم في نسخة ورقية أو في صيغة إلكترونية.

٢. الشخص الذي يحق له حضور اجتماع الجمعية العمومية أو التحدث أمامه أو التصويت فيه (سواء برفع الأيدي أو بالاقتراع) يظل مستحقاً لذلك بخصوص ذلك الاجتماع أو أي تأجيل له، حتى إذا سُلم إخطار وكيل ساري المفعول إلى الشركة بواسطة ذلك الشخص أو نيابةً عنه.

٣. مع مراعاة عدم الإخلال بالفقرات (٤) و (٥)، ينبغي أن يُسلم إخطار الوكيل إلى عنوان إخطار الوكيل في موعد أقصاه ٤٨ ساعة قبل اجتماع الجمعية العمومية أو الاجتماع المؤجل الذي يتعلق

به.

٤. في حال إجراء الاقتراع بعد طلبه بمدة تزيد عن ٤٨ ساعة، ينبغي أن يُسلم الإخطار إلى عنوان إخطار الوكيل قبل الموعد المحدد لإجراء الاقتراع بمدة لا تقل عن ٢٤ ساعة.

٥. في حال عدم إجراء الاقتراع أثناء الاجتماع ولكن أُجري بعد طلبه بمدة لا تزيد عن ٤٨ ساعة، يجب أن يُسلم إخطار الوكيل:

أ- بموجب الفقرة (٣)، أو

ب- في الاجتماع الذي يوجه فيه طلب إجراء الاقتراع إلى الرئيس أو السكرتير أو أي مدير.

٦. يجوز إلغاء التعيين بموجب إخطار الوكيل عن طريق تسليم إخطار خطي يقدم بواسطة أو نيابة عن الشخص الذي قُدم إخطار الوكيل بواسطته أو نيابة عنه إلى عنوان إخطار الوكيل.

٧. يسري الإخطار الذي يلغي تعيين الوكيل فقط إذا سُلم قبل أي مما يلي:

أ- بدء الاجتماع أو الاجتماع المؤجل الذي يتعلق به، أو

ب- (في حال عدم إجراء الاقتراع في نفس يوم الاجتماع أو الاجتماع المؤجل) الوقت المعين لإجراء الاقتراع الذي يتعلق به.

٨. إذا لم يوقع على إخطار الوكيل الشخص الذي عين الوكيل، فيجب أن يكون الإخطار مصحوبًا بأدلة خطية تثبت سلطة ذلك الشخص الذي حرره لتحريره نيابة عن الموكل.

٤١. التعديلات على القرارات

١. يجوز تعديل القرار العادي الواجب اقتراحه في اجتماع الجمعية العمومية عن طريق قرار عادي في الحالات التالية:

أ- إذا أُرسِل إخطار التعديل المقترح إلى سكرتير الشركة خطيًا من شخص له الحق في التصويت في اجتماع الجمعية العمومية الواجب اقتراح التعديل أمامه قبل أن ينعقد الاجتماع بمدة لا تقل عن ٤٨ ساعة (أو ذلك الموعد اللاحق الذي يحدده رئيس الاجتماع)، و

ب- إذا لم يغير التعديل المقترح، وفق الرأي المعقول لرئيس الاجتماع، نطاق القرار تغييرًا جوهريًا.

٢. يجوز تعديل القرار الخاص الواجب اقتراحه في اجتماع الجمعية العمومية عن طريق قرار عادي في الحالات التالية:

- أ- إذا اقترح رئيسُ الاجتماع التعديل في اجتماع الجمعية العمومية الواجب اقتراح القرار أمامه، و
ب- إذا لم يتجاوز التعديل ما هو ضروري لتصحيح خطأ نحوي أو غير جوهري في القرار.
٣. إذا قرر رئيس الاجتماع خطياً، في تصرفه بحسن نية، أن التعديل على القرار يجانب الصواب، فلن يعمل خطأ الرئيس على إلغاء التصويت على ذلك القرار.

القيود على حقوق الأعضاء

٤٢. عدم تصويت الأسهم المستحق عليها مبالغ إلى الشركة

لا يجوز ممارسة أية حقوق تصويت تتعلق بسهم ما في أي اجتماع جمعية عمومية أو في أي تأجيل له أو على أي اقتراح تتم الدعوة إليه فيه أو فيما يتعلق به، ما لم تكن جميع المبالغ المستحقة إلى الشركة بخصوص ذلك السهم قد دُفعت.

تطبيق القواعد على اجتماعات فئة الأسهم

٤٣. اجتماعات فئة الأسهم

تسري أحكام النظام الأساسي المتعلقة باجتماعات الجمعية العمومية، مع أية تعديلات ضرورية، على اجتماعات حاملي الأسهم من أية فئة.

الجزء الرابع

الأسهم والتوزيعات

إصدار الأسهم

٤٤. الصلاحيات في إصدار فئات مختلفة من الأسهم

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، ومع مراعاة عدم الإخلال بالحقوق المتعلقة بأي سهم موجود، يجوز للشركة أن تصدر أسهمًا بتلك الحقوق أو القيود التي يمكن أن تُحدد بموجب قرار عادي.

٢. يجوز للشركة أن تصدر أسهمًا يتوجب استردادها أو تكون عرضة لاستردادها حسب اختيار الشركة أو اختيار حاملها، ويجوز للمديرين تحديد شروط وأحكام وطريقة استرداد أية أسهم من هذا القبيل.

٤٥. دفع العمولات على الاكتتاب في الأسهم

١. يجوز للشركة أن تدفع لأي شخص عمولة في مقابل قيام ذلك الشخص بما يلي:

أ- الاكتتاب في الأسهم أو الموافقة على الاكتتاب فيها، أو

ب- ضمان الاكتتابات في الأسهم أو الموافقة على ضمانها.

٢. يجوز دفع أية عمولة من هذا القبيل على النحو التالي:

أ- نقدًا أو بأسهم أو أوراق مالية مدفوع قيمتها كاملة أو مدفوع قيمتها جزئيًا، أو بشكل جزئي بطريقة واحدة وبشكل جزئي بطريقة أخرى، و

ب- بخصوص الاكتتاب المشروط أو الاكتتاب المطلق.

الفوائد في الأسهم

الشركة غير ملزمة بأقل من الفوائد المطلقة

٤٦. باستثناء ما يتطلبه القانون، لن تعترف الشركة بأي شخص على أنه يحتفظ بالسهم على سبيل الأمانة، وباستثناء ما يتطلبه القانون أو هذا النظام الأساسي، فلن تكون الشركة بأي حال من الأحوال ملزمة بأية فائدة في سهم أو تفر بأية فائدة في سهم بخلاف ملكية حامل السهم المطلقة فيه وجميع الحقوق المرتبطة به.

شهادات الأسهم

٤٧. وجوب إصدار الشهادات باستثناء حالات معينة

١. يتعين على الشركة أن تصدر شهادة واحدة أو أكثر لكل عضو بخصوص الأسهم التي يملكها ذلك العضو.

٢. لا تنطبق هذه المادة على ما يلي:

أ- الأسهم الصادرة دون شهادة، أو

ب- الأسهم التي يسمح نظام الشركات للشركة ألا تصدر شهادة بخصوصها.

٣. باستثناء ما يُنص عليه خلاف ذلك في النظام الأساسي، ينبغي أن تُصدر جميع شهادات الأسهم مجانًا.

٤. لا يجوز إصدار أية شهادة بخصوص أسهم لها أكثر من فئة واحدة.

٥. إذا ملك أكثر من شخص سهمًا، فيجوز إصدار شهادة واحدة فقط بخصوصه.

٤٨. محتويات شهادات الأسهم وتحريرها

١. يجب أن تحدد كل شهادة ما يلي:

أ- عدد الأسهم ومن أية فئة أُصدرت،

ب- سعر إصدار تلك الأسهم،

ت- المبلغ المدفوع عليها، و

ث- أية أرقام مميزة مخصصة لها.

٢. يجب للشهادات استيفاء الشروط التالية:

أ- أن تُمهر بالختم العام للشركة أو الختم الرسمي الذي يكون نسخة من الختم العام للشركة مع إضافة على وجهه لكلمة "أوراق مالية" ("ختم الأوراق المالية")، أو

ب- أن تُحرر خلاف ذلك بموجب نظام الشركات.

٤٩. شهادات الأسهم المجمعة

١. عندما تزداد الأسهم التي يحملها عضو من فئة معينة، فيجوز للشركة أن تصدر لذلك العضو ما يلي:

أ- شهادة وحيدة مجمعة بخصوص جميع تلك الأسهم من تلك الفئة بعينها التي يملكها ذلك العضو، أو

ب- شهادة منفصلة فقط بخصوص تلك الأسهم التي زادت بها ملكية ذلك العضو.

٢. عند تخفيض ملكية أسهم عضو من فئة معينة من الأسهم، يجب على الشركة للشركة أن تضمن أن العضو تُصدر له شهادة واحدة أو أكثر بخصوص عدد الأسهم التي يملكها العضو بعد ذلك التخفيض. ومع ذلك، لا تحتاج الشركة (في حال عدم توجيه العضو طلبًا) إلى إصدار أية شهادة جديدة، في الحالات التالية:

أ- إذا كانت جميع الأسهم التي لم يعد العضو يملكها نتيجة التخفيض ممثلة بنفس الشهادة، و

ب- إذا لم تكن أي من الأسهم التي يحتفظ العضو بها بعد التخفيض، قبل التخفيض مباشرة، ممثلة

بنفس الشهادة.

٣. يجوز للعضو أن يطلب من الشركة خطيًا أن:

أ- تستبدل الشهادات المبيعة للعضو بالشهادات المنفصلة، أو

ب- تستبدل بالشهادة المبيعة للعضو شهادتين منفصلتين أو أكثر تمثل تلك النسبة من الأسهم حسبما يحدد العضو.

٤. عندما تلتزم الشركة بذلك الطلب، فيجوز لها أن تفرض ذلك الرسوم المعقولة الذي يحددها المديرين نظير ذلك.

٥. يجب ألا تُصدر الشهادة المبيعة ما لم تُعاد أولًا إلى الشركة أية شهادات تحل الشهادة المبيعة محلها لكي تلغيها الشركة.

٥.٥. شهادات الأسهم البديلة

١. في حال إذا كانت الشهادة الصادرة بخصوص أسهم العضو.

أ- قد تعرضت للتلف أو المحو، أو

ب- زُعم أنها قد فُقدت أو سُرقَت أو تعرضت للتلف،

فيحق لذلك العضو أن تُصدر له شهادة بديلة بخصوص الأسهم ذاتها.

٢. إن العضو الذي يمارس الحق في أن تُصدر له تلك الشهادة البديلة .

أ- يجوز له في الوقت نفسه أن يمارس الحق في أن تُصدر له شهادة واحدة أو شهادات منفصلة،

ب- يتعين عليه أن يعيد الشهادة الواجب استبدالها إلى الشركة إذا تعرضت الشهادة للتلف أو المحو،
و

ت- يجب عليه أن يلتزم بتلك الشروط التي يحددها المديرين نحو الأدلة والتعويض ودفع رسم معقول.

الأسهم المملوكة بصيغة غير صادر بها شهادة

٥١. الأسهم الصادرة دون شهادة

١. في هذه المادة، يقصد بمصطلح "القواعد ذات الصلة":

أ- أي حكم معمول به من أحكام نظام الشركات عن ملكية الأسهم وإثبات ملكيتها ونقل ملكيتها، بخلاف الأسهم الصادرة بموجب شهادة، و

ب- أي قانون أو قاعدة أو ترتيبات أخرى معمول بها تصدر بموجب ذلك الحكم.

٢. تسري أحكام هذه المادة شريطة عدم الإخلال بالقواعد ذات الصلة.

٣. لن يُعتد بأي حكم من أحكام النظام الأساسي يتعارض مع القواعد ذات الصلة، وفي حال تعارض ذلك الحكم مع القواعد ذات الصلة، يُحتكم إلى القواعد ذات الصلة وتكون لها الأولوية.

٤. يجوز إصدار أي سهم أو فئة من أسهم الشركة أو تملكها بناءً على تلك الشروط وبتلك الطرق، بحيث:

أ- لا تُثبت الملكية فيها أولاً يجب أن تُثبت عن طريق شهادة، أو

ب- يجب أن تُنقل ملكيتها كلياً أو جزئياً دون شهادة.

٥. يكون للمديرين الصلاحية لاتخاذ تلك الإجراءات التي تترأى لهم فيما يتعلق بما يلي:

أ- إثبات ونقل ملكية الأسهم الصادرة دون شهادة (بما في ذلك فيما يتعلق بإصدار تلك الأسهم)،

ب- أية سجلات تتعلق بحمل أسهم صادرة دون شهادة،

ت- تحويل الأسهم الصادرة بموجب شهادة إلى أسهم صادرة دون شهادة، أو

ث- تحويل الأسهم الصادرة دون شهادة إلى أسهم صادرة بموجب شهادة.

٦. يجوز للشركة، بموجب إخطار يوجه إلى حامل السهم، أن تطلب ما يلي:

أ- أن يحول السهم، إذا كان صادراً دون شهادة، إلى سهم صادر بصيغة لها شهادة،

ب- أن يحول السهم، إذا كان صادراً بموجب شهادة، إلى سهم صادر دون شهادة، لتمكينها من التعامل معه بموجب النظام الأساسي.

٧. في حال إذا:

أ- كان النظام الأساسي يعطي المديرين صلاحية اتخاذ الإجراءات أو يتطلب من الأشخاص الآخرين اتخاذ إجراء، لبيع الأسهم أو نقل ملكيتها أو خلاف ذلك التصرف فيها، و

ب- كانت الأسهم الصادرة دون شهادة تخضع لتلك الصلاحية، لكن الصلاحية عُبر عنها بشروط

تفترض استخدام شهادة أو وثيقة خطية أخرى،

فيجوز للمديرين اتخاذ ذلك الإجراء الضروري أو اللازم لتحقيق النتائج ذاتها عند ممارسة تلك الصلاحية فيما يتعلق بالأسهم الصادرة دون شهادة.

٨. على وجه الخصوص، يجوز للمديرين أن يتخذوا ذلك الإجراء الذي يترأى لهم لتحقيق بيع السهم الصادر دون شهادة أو نقل ملكيته أو التصرف فيه أو مصادرته أو إعادة تخصيصه أو التنازل عنه، أو خلاف ذلك تنفيذ رهن الامتياز بخصوصه.

٩. ما لم يحدد المديرون خلاف ذلك، ينبغي أن تُعامل الأسهم التي يحملها الأعضاء بصيغة ليس لها شهادة على أنها عضوات منفصلة عن أية أسهم يحملها العضو في صيغة لها شهادة.

١٠. يجب ألا تعامل فئة أسهم على أنها فئتان فقط لمجرد أن بعض الأسهم من تلك الفئة مملوكة بصيغة لها شهادة والبعض الآخر مملوكة بصيغة ليس لها شهادة.

الأسهم المدفوع قيمتها جزئيًا

٥٢. رهن الشركة على الأسهم المدفوع قيمتها جزئيًا

١. يكون للشركة رهن ("رهن الشركة") على كل سهم مدفوع قيمته جزئيًا نظير أي جزء من سعر إصدار ذلك السهم الذي لم يُدفع إلى الشركة، والمستحق على الفور أو في فترة ما لاحقة في المستقبل، سواء أكان إخطار دفع المبالغ المستحقة قد أرسل بخصوصه من عدمه.

٢. يسري على رهن الشركة على السهم ما يلي:

أ- يكون لرهن الشركة على السهم الأولوية على أية فائدة مستحقة لطرف ثالث في ذلك السهم، و
ب- يمتد رهن الشركة على السهم إلى أية أرباح الحصص أو أية مبالغ أخرى مستحقة على الشركة بخصوص ذلك السهم وأيضا حصيلة بيع ذلك السهم (في حال إذا نفذت الشركة الرهن وباعت السهم).

٣. يجوز للمديرين في أي وقت أن يقرروا ألا يخضع لرهن الشركة سهم خاضع له، سواء أكان ذلك كليًا أو جزئيًا.

٥٣. تنفيذ رهن الشركة

١. مع مراعاة عدم الإخلال بأحكام هذه المادة، إذا حدث أي مما يلي:

أ- إذا قُدم إخطار بتنفيذ الرهن بخصوص سهم، و

ب- إذا لم يلتزم الشخص الذي قُدم إليه الإخطار، فيجوز للشركة أن تبيع ذلك السهم بالطريقة التي يحددها المديرون.

٢. إن إخطار تنفيذ الرهن

أ- يجوز أن يُقدم فقط بخصوص السهم الذي يخضع لرهن الشركة، والمستحق عليه دفع مبلغ وانقضى تاريخ استحقاق دفع ذلك المبلغ،

ب- يجب أن يحدد السهم المعني،

ت- يجب أن يطلب دفع المبلغ المستحق خلال ١٤ يومًا من الإخطار،

ث- يجب أن يُوجه إما إلى حامل السهم وإما إلى الشخص المستحق له بسبب وفاة حامل السهم أو إفلاسه أو خلاف ذلك، و

ج- ينبغي أن يحدد نية الشركة في بيع السهم إذا لم يتم الالتزام بالإخطار.

٣. في حال بيع الأسهم بموجب هذه المادة،

أ- يجوز للمديرين تفويض أي شخص بتحرير صك نقل ملكية الأسهم إلى المشتري أو الشخص الذي يسميه المشتري، و

ب- لن يكون المنقول إليه ملزمًا بالتقيد باستخدام المقابل المادي، ولن تتأثر ملكية المنقول إليه بأي عدم انتظام أو عدم سرعان في الإجراءات المؤدية إلى البيع.

٤. ينبغي أن يُستخدم صافي حصيلة أي بيع (بعد دفع تكاليف البيع وأية تكاليف أخرى لتنفيذ الرهن) على الوجه التالي:

أ- أولًا، في الوفاء بكثير من المبلغ الموجود بشأنه الرهن والمستحق أيضًا في تاريخ إخطار تنفيذ الرهن،

ب- ثانيًا، إلى الشخص المستحق للسهم في تاريخ البيع، ولكن فقط بعد تسليم الشهادة الخاصة بالسهم المبيع إلى الشركة لإلغائه أو تقديم تعويض مناسب عن أية شهادات مفقودة، وشريطة عدم الإخلال بالرهن المعادل لرهن الشركة على الأسهم قبل البيع نظير أية مبالغ مستحقة بخصوص الأسهم بعد تاريخ إخطار تنفيذ الرهن.

٥. إن الإقرار القانوني من قبل مدير أو من قبل سكرتير الشركة بأن المُقر مدير أو سكرتير الشركة وأن السهم قد بيع للوفاء برهن الشركة في تاريخ محدد.

أ- يكون دليلًا قاطعًا على الحقائق الواردة فيه بحق جميع الأشخاص الذين يزعمون بأحقيتهم في السهم، و

ب- يمثل ملكية صحيحة للسهم شريطة الالتزام بأية إجراءات رسمية لنقل الملكية التي يتطلبها النظام الأساسي أو القانون.

٥٤. إخطارات دفع المبالغ المستحقة

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي وبالشروط التي تُخصص الأسهم بناءً عليها، يجوز للمديرين إرسال إخطار ("إخطار دفع المبالغ المستحقة") إلى العضو يطلبون فيه من العضو أن يدفع إلى الشركة المبلغ المالي ("المبلغ المستحق") المستحق بخصوص الأسهم التي يحملها ذلك العضو في تاريخ قرار المديرين بإرسال إخطار دفع المبالغ المستحقة.

٢. إن إخطار دفع المبالغ المستحقة .

أ- من الممكن ألا يطلب من العضو دفع المبلغ المستحق الذي يتجاوز إجمالي المبلغ غير المدفوع على أسهم ذلك العضو،

ب- يجب أن يحدد موعد وطريقة وجوب دفع المبلغ المستحق الذي يتعلق به، و

ت- يجوز أن يسمح بدفع المبلغ المستحق بالتقسيط.

٣. يتعين على العضو أن يلتزم بمتطلبات إخطار المبالغ المستحقة على الأسهم، ولكن لن يكون العضو ملزمًا بدفع أي مبالغ مطلوبة قبل مرور ١٤ يومًا من إرسال الإخطار.

٤. قبل أن تتسلم الشركة أية مبالغ مستحقة بموجب إخطار دفع المبالغ المستحقة، يجوز للمديرين

أ- إلغاء المبلغ المستحق، كليًا أو جزئيًا، أو

ب- تحديد موعد لاحق للدفع بعد التاريخ المحدد في الإخطار،

ت- بموجب إخطار خطي آخر إلى العضو الذي سُد المبلغ المطلوب بخصوص أسهمه.

٥٥. المسؤولية عن دفع المبالغ المستحقة

١. لا تسقط المسؤولية عن دفع المبلغ المستحق على الأسهم ولا تُنقل عن طريق نقل ملكية الأسهم المطلوب دفع المبالغ المستحقة بخصوصه.

٢. يكون حاملون المشتركين للسهم مسؤولين على سبيل التضامن والتكافل عن دفع جميع المبالغ

المستحقة بخصوص ذلك السهم.

مع مراعاة عدم الإخلال بالشروط التي تُخصص الأسهم بناءً عليها، يجوز للمديرين، عند إصدار الأسهم، أن يشترطوا أن تتطلب إخطارات دفع المبالغ المطلوبة على الأسهم، والمرسلة إلى حاملي تلك الأسهم، تتطلب منهم ما يلي:

أ- أن يدفعوا المبالغ المستحقة التي لا تكون نفس المبالغ، أو

ب- أن يدفعوا المبالغ المطلوبة في أوقات مختلفة.

٥٦. عندما لا يحتاج الأمر إصدار إخطار دفع المبالغ المستحقة

١. لا تدعو الحاجة إلى إصدار إخطار دفع المبالغ المستحقة بخصوص المبالغ المحددة، بالشروط التي أصدر السهم بناءً عليها، باعتبارها مستحقة إلى الشركة بخصوص ذلك السهم:

أ- عند التخصيص،

ب- فور وقوع حدث معين، أو

ت- في تاريخ يُحدد بموجب شروط الإصدار.

٢. رغم ذلك، إذا انقضى تاريخ استحقاق سداد ذلك المبلغ ولم يُسدد، فيعامل حامل السهم المعني في جميع النواحي على أنه لم يلتزم بإخطار الدفع بخصوص ذلك المبلغ ويكون مسؤولاً عن العواقب ذاتها مثل دفع الفائدة والمصادرة.

٥٧. عدم الالتزام بإخطار دفع المبالغ المستحقة: العواقب التلقائية

١. إذا كان شخص مسؤولاً عن دفع المبلغ المستحق على السهم ولم يدفعه بحلول موعد الدفع المحدد، يسري ما يلي:

أ- يجوز للمديرين إصدار إخطار المصادرة المزمع إلى ذلك الشخص، و

ب- يتعين على ذلك الشخص، إلى أن يُدفع المبلغ المستحق على الأسهم، أن يدفع إلى الشركة فائدةً على المبلغ المستحق من تاريخ دفع المبلغ المستحق بسعر الفائدة المتعارف عليه.

٢. لأغراض هذه المادة -

أ- يقصد بمصطلح "تاريخ دفع المبلغ المستحق" موعد استحقاق دفع المبلغ المستحق المبين

في إخطار دفع المبلغ المستحق، ما لم يرسل المديرون إخطارًا بخلاف ذلك يحدد تاريخًا لاحقًا، وفي تلك الحالة، يكون "تاريخ دفع المبلغ المستحق" هو ذلك التاريخ اللاحق.

ب- يقصد بمصطلح "السعر المتعارف عليه":

- السعر المحدد بموجب الشروط التي خُصص بناءً عليها السهم المستحق دفع مبلغ بخصوصه،
- ذلك السعر الآخر الذي حُدد في إخطار دفع المبلغ المستحق والذي تطلب دفع المبلغ المستحق، أو خلاف ذلك قد حدده المديرون، أو
- إذا لم يُحدد السعر بأية من هاتين الطريقتين، يكون بما نسبته ٥ % في السنة.

٣. يجوز للمديرين التنازل عن أي التزام بدفع فائدة على المبلغ المستحق على السهم، كليًا أو جزئيًا.

٥٨. الإخطار بالمصادرة المزمع تطبيقها

إن الإخطار بالمصادرة المزمع تطبيقها:

أ- يجوز أن يُرسل بخصوص أي سهم لم يُسدد بخصوصه المبلغ المستحق حسبما يتطلب إخطار دفع المبلغ المستحق.

ب- يجب أن يُرسل إما إلى حامل ذلك السهم أو إلى الشخص المستحق له بسبب وفاة حامل السهم أو إفلاسه أو خلاف ذلك،

ت- يجب أن يطلب سداد المبلغ المستحق على السهم وسداد أية فائدة مستحقة بحلول التاريخ الذي يكون بعد تاريخ الإخطار بمدة لا تقل عن ١٤ يومًا،

ث- يجب أن يحدد كيفية وجوب سداد المبلغ المستحق، و

ج- يجب أن يحدد أنه إذا لم يتم الالتزام بالإخطار، ستكون الأسهم المستحق دفع مبلغ بخصوصها عرضةً للمصادرة.

٥٩. صلاحية المديرين في مصادرة الأسهم

إذا لم يتم الالتزام بإخطار المصادرة المزمعة قبل التاريخ الذي يكون المبلغ المستحق مستحقًا بحلوله في إخطار المصادرة المزمعة، يجوز للمديرين أن يقرروا مصادرة أي سهم قدم الإخطار بخصوصه، وتشمل المصادرة جميع أرباح الحصص أو المبالغ الأخرى المستحقة بخصوص الأسهم المُصادرة ولم تُدفع قبل المصادرة.

٦٠. أثر المصادرة

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، تعمل المصادرة على إسقاط ما يلي:
 - أ- جميع الفوائد في ذلك السهم، وجميع المطالبات والمطالب المرفوعة ضد الشركة بخصوصه، و
 - ب- جميع الحقوق والالتزامات المصاحبة للسهم فيما بين الشخص الذي كان السهم سهمه قبل المصادرة وبين الشركة.
٢. أي سهم يُصادر بموجب النظام الأساسي -
 - أ- يُعد قد صودر عندما يقرر المديرين مصادرته،
 - ب- يُعد ملكاً للشركة، و
 - ت- يجوز أن يباع أو يعاد تخصيصه أو التصرف فيه خلاف ذلك حسبما يتراءى للمديرين.
٣. إذا تمت مصادرة أسهم شخص، يسري ما يلي:
 - أ- يجب على الشركة أن ترسل إخطارًا إلى ذلك الشخص بأن المصادرة قد وقعت وتقيدها في سجل الأعضاء،
 - ب- لن يصبح ذلك الشخص بعدها عضوًا بخصوص تلك الأسهم،
 - ت- ينبغي لذلك الشخص تسليم الشهادة بخصوص الأسهم المُصادرة إلى الشركة لإلغائها،
 - ث- يظل ذلك الشخص مسؤولاً أمام الشركة عن جميع المبالغ المستحقة على ذلك الشخص بموجب النظام الأساسي في تاريخ المصادرة بخصوص تلك الأسهم، بما في ذلك أية فائدة (سواءً أكانت مستحقة قبل تاريخ المصادرة أو بعده)، و
 - ج- يجوز للمديرين التنازل عن دفع تلك المبالغ، كليًا أو جزئيًا، أو تنفيذ الدفع دون أي أجر إضافي مقابل قيمة الأسهم في وقت المصادرة أو نظير أي مقابل مادي يُستلم عند التصرف فيها.
٤. في أي وقت قبل تصرف الشركة في الأسهم المصادرة، يجوز للمديرين اتخاذ القرار بإلغاء المصادرة فور دفع جميع المبالغ المطلوبة والفائدة المستحقة بخصوصها وبناءً على تلك الشروط الأخرى التي تتراءى لهم.

٦١. الإجراء التالي للمصادرة

١. إذا توجب التصرف في السهم المُصدّر عن طريق نقل ملكيته، يجوز للشركة أن تتقاضى المقابل المادي المحدد نظير نقل الملكية، ويجوز للمديرين تفويض أي شخص لتحرير صك نقل الملكية.

٢. إن الإقرار القانوني من قبل مدير أو من قبل سكرتير الشركة بأن المُقر مدير أو سكرتير الشركة وأن السهم قد صودر في تاريخ محدد.

أ- يكون دليلاً قاطعاً على الحقائق الواردة فيه بحق جميع الأشخاص الذين يزعمون بأحقيتهم في السهم، و

ب- يمثل ملكية صحيحة للسهم شريطة الالتزام بأية إجراءات رسمية لنقل الملكية التي يتطلبها النظام الأساسي أو القانون.

٣. لا يكون الشخص الذي نُقلت إليه ملكية السهم المُصدّر ملزماً بمراقبة استخدام المقابل المادي (إن وجد) ولا تتأثر ملكية ذلك الشخص بأية إجراءات غير سليمة أو غير قانونية تؤدي إلى مصادرة السهم أو نقل ملكيته.

٤. إذا باعت الشركة سهمًا مُصدّرًا، يحق للشخص الذي كان يملكه قبل مصادرته أن يحصل من الشركة على حصيلة ذلك البيع، وصافي أية عمولة، ويستثنى من ذلك أي مبلغ:

أ- كان أو من الممكن أن يصبح، مستحقًا، و

ب- لم يُدفع، عند مصادرة ذلك السهم، من ذلك الشخص بخصوص ذلك السهم، ولكن لن يُستحق دفع أية فائدة إلى ذلك الشخص بخصوص تلك الحصيلة، ولن يُطلب من الشركة تقديم تفسير عن أية مبلغ اكتسبتها عليها.

٦٢. التنازل عن الأسهم

١. يجوز للعضو أن يتخلى عن أي سهم في الحالات التالية:

أ- في حال إذا كان السهم يجوز للمديرين إصدار إخطار بالمصادرة المزمعة بخصوصه،

ب- إذا كان السهم يجوز للمديرين مصادرته، أو

ت- إذا كان السهم قد تمت مصادرته.

٢. يجوز للمديرين قبول التخلي عن ذلك السهم.

٣. يكون تأثير التخلي على السهم هو نفس تأثير المصادرة على ذلك السهم.

٤. يجوز التعامل مع السهم الذي قد تم التخلي عنه بنفس الطريقة التي يتم بها التعامل مع السهم الذي قد تمت مصادرته.

نقل ملكية الأسهم وانتقالها

٦٣. عمليات نقل ملكية الأسهم الصادرة بموجب شهادة

١. يجوز نقل ملكية الأسهم الصادرة بموجب شهادة عن طريق صك نقل ملكية بأية صيغة اعتيادية أو بأية صيغة أخرى يوافق المديرين عليها، يُحرر بواسطة أو نيابة عن:

أ- ناقل ملكية الأسهم، و

ب- المنقول إليه الملكية (إذا كان أي من الأسهم مدفوع قيمته جزئيًا).

٢. لا يجوز فرض أي رسم نظير تسجيل أي وثيقة نقل ملكية أو مستند آخر يتعلق بملكية أي سهم أو يؤثر عليه.

٣. يجوز للشركة أن تحتفظ بأي وثيقة نقل ملكية يتم تسجيلها.

٤. يظل ناقل الملكية هو مالك سهم صادر دون شهادة حتى يُقيد اسم المنقول إليه في سجل الأعضاء على أنه حامل لذلك السهم.

٥. يجوز للمديرين رفض تسجيل نقل ملكية السهم الصادر بموجب شهادة في الحالات التالية:

أ- إذا لم يكن السهم مدفوع قيمته كاملةً،

ب- إذا لم يُودع نقل الملكية في المقر الرئيسي المسجل للشركة أو ذلك المكان الآخر الذي قد حدده المديرين،

ت- إذا كان نقل الملكية غير مصحوب بشهادة للأسهم التي تتعلق به، أو ذلك الدليل الآخر الذي يطلبه المديرين بشكل معقول لإظهار حق ناقل الملكية في إجراء نقل الملكية، أو دليل على حق شخص آخر غير الناقل لإجراء النقل نيابةً عن الناقل،

ث- إذا كان نقل الملكية بخصوص أكثر من فئة واحدة من الأسهم، أو

ج- إذا كان نقل الملكية لصالح أكثر من أربعة أشخاص منقول إليهم.

٦. إذا رفض المديرين تسجيل نقل ملكية السهم، يتعين أن يُعاد صك نقل الملكية إلى المنقول إليه مع إخطار بالرفض ما لم يشك المديرين بأن النقل المقترح من الممكن أن ينطوي على احتيال.

٦٤. نقل ملكية الأسهم الصادرة دون شهادة

يجب ألا يُسجل نقل ملكية السهم الصادر دون شهادة إذا كانت لصالح أكثر من أربعة أشخاص منقول إليهم.

٦٥. انتقال الأسهم

١. إذا انتقلت ملكية السهم إلى المنقول إليه، يجوز للشركة فقط أن تعترف بالمنقول إليه على أنه له أية ملكية لذلك السهم.

٢. لا يوجد نص في هذا النظام الأساسي يعفي تركة العضو المتوفى من أي التزام بخصوص السهم الذي يملكه ذلك العضو منفردًا أو بالاشتراك مع آخرين.

٦٦. حقوق المنقول إليهم

١. إن المنقول إليه الملكية الذي يقدم ذلك الدليل على الأحقية في الأسهم بناءً على طلب المديرين أصوليًا.

أ- يجوز له، مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، أن يختار إما أن يصبح مالكًا لتلك الأسهم وإما أن ينقلها إلى شخص آخر، و

ب- يكون له، مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي وانتظارًا لنقل ملكية الأسهم إلى شخص آخر، نفس الحقوق التي كانت لمالك الأسهم.

٢. رغم ذلك، ليس للمنقول إليهم الحق في الحضور في اجتماع الجمعية العمومية أو التصويت فيه بخصوص الأسهم التي يستحقونها، بسبب وفاة مالك السهم أو إفلاسه أو خلاف ذلك، ما لم يصبحوا مالكين لتلك الأسهم.

٦٧. ممارسة حقوق المنقول إليهم

١. ينبغي للمنقول إليهم الذين يرغبون في أن يصبحوا مالكين للأسهم التي أصبحوا مستحقين لها أن يخطرروا الشركة خطيًا بتلك الرغبة.

٢. إذا كان السهم سهمًا صادرًا بموجب شهادة ورغب المنقول إليه السهم في نقله إلى شخص آخر، فيتعين على المنقول إليه أن يحرر صك نقل الملكية بخصوصه.

٣. إذا كان السهم سهمًا صادرًا دون شهادة ورغب المنقول إليه السهم في نقله إلى شخص آخر، يلتزم المنقول إليه بما يلي:

أ- أن يضمن أن تُصدر جميع التعليمات المناسبة لتنفيذ نقل الملكية، أو
ب- أن يضمن أن السهم الصادر دون شهادة يتم تغييره إلى سهم صادر بموجب شهادة، ويحرر بعدها
صك نقل الملكية بخصوصه.

٤. يتعين أن يُعامل أي نقل يُبرم أو يُحرر بموجب هذه المادة كما لو كان قد أبرمه أو حرره الشخص
الذي قد اشتق منه المنقول إليه الحقوق بخصوص السهم، وكما لو كان الحدث الذي تسبب في
النقل لم يقع.

٦٨. التزام المنقول إليهم بالإخطارات المسبقة

إذا قُدم إخطار إلى عضو بخصوص الأسهم واستحق المنقول إليه تلك الأسهم، يلتزم المنقول إليه
بالإخطار إذا كان الإخطار قد قُدم للعضو قبل أن يُقيد اسم المنقول إليه في سجل الأعضاء.

٦٩. تجميع الأسهم

الإجراء المتخذ للتصرف في أجزاء الأسهم

١. تسري هذه المادة في الحالات التالية:

أ- في حال إذا كان هناك تجميع للأسهم أو تقسيم لها، و

ب- في حال إذا كان الأعضاء، نتيجة ذلك، يستحقون أجزاء من الأسهم.

٢. يجوز للمديرين ما يلي:

أ- بيع الأسهم التي تمثل أجزاء إلى أي شخص ومنهم الشركة بأفضل الأسعار التي يمكن الحصول
عليها بشكل معقول،

ب- تفويض أي شخص، في حال السهم الصادر بموجب شهادة، لتحرير وثيقة نقل ملكية الأسهم
إلى المشتري أو الشخص الذي يسميه المشتري، و

ت- توزيع صافي حصيلة البيع بالنسبة الصحيحة بين حاملي الأسهم.

٣. في حال إذا بلغت أحقية حامل السهم في جزء من حصيلة البيع أقل من الحد الأدنى للرقم الذي
حدده المديرون، فيجوز توزيع نصيب ذلك العضو على مؤسسة خيرية لأغراض قانون إمارة
أبوظبي.

٤. لا يكون الشخص الذي تُنقل إليه ملكية الأسهم ملزمًا بأن يضمن استلام الشخص المستحق

للأجزاء المعنية لأي مبلغ شراء.

٥. لا تتأثر ملكية المنقول إليه الأسهم بأية إجراءات غير صحيحة أو غير قانونية تؤدي إلى بيعها.

التوزيعات

٧٠. الإجراء المتبع لإعلان أرباح الحصص

١. يجوز للشركة بموجب قرار عادي أن تعلن أرباح الحصص، ويجوز أن يقرر المديرين دفع أرباح الحصص المؤقتة.

٢. ينبغي عدم إعلان أية أرباح الحصص ما لم يقدم المديرين التوصية بشأن مبلغها. وينبغي ألا تتجاوز أرباح الحصص المذكورة المبلغ الذي يوصي به المديرين.

٣. لا يجوز إعلان أية أرباح الحصص أو دفعها ما لم يكن ذلك بموجب الحقوق الخاصة بالأعضاء.

٤. ما لم يحدد قرار الأعضاء إعلان أرباح الحصص أو قرار المديرين بدفع أرباح الحصص، أو الشروط التي تُصدر الأسهم بناءً عليها، ما لم يحدد خلاف ذلك، فيجب أن تُدفع أرباح الحصص عن طريق الرجوع إلى ملكية أسهم كل عضو في تاريخ القرار بإعلانها أو دفعها.

٥. إذا قُسم رأس مال أسهم الشركة إلى فئات مختلفة، فلا يجوز دفع أرباح الحصص على الأسهم التي تحمل حقوق مؤجلة أو غير مميزة إذا تأخرت أية أرباح الحصص مميزة في وقت دفعها.

٦. يجوز للمديرين أن يدفعوا على فترات أية أرباح الحصص مستحقة بمعدل ثابت إذا ظهر لهم أن الأرباح المتاحة للتوزيع تجيز الدفع.

٧. إذا تصرف المديرين بحسن نية، فلن يتحمل المديرين أية مسؤولية أمام حاملي الأسهم التي تمنح حقوقاً مميزة عن أية خسارة يمكن أن يتعرضوا لها بسبب الدفع القانوني لأرباح الحصص المؤقتة على الأسهم ذات الحقوق المؤجلة أو الحقوق التي ليس لها أولوية.

٧١. حساب أرباح الحصص

١. باستثناء ما ينص النظام الأساسي عليه أو الحقوق المرتبطة بالأسهم، فإن جميع أرباح الحصص يسري عليها ما يلي:

أ- يجب أن تُعلن وتُدفع وفقاً للمبالغ المدفوعة على الأسهم التي دُفعت أرباح الحصص عليها، و

ب- يجب أن تُخصص وتُدفع تناسبياً إلى المبالغ المدفوعة على الأسهم أثناء أي جزء أو أجزاء من الفترة التي دُفعت بخصوصها أرباح الحصص.

٢. إذا أُصدر أي سهم بناءً على شروط تنص على أن السهم مؤهل للحصول على أرباح الحصص اعتبارًا من تاريخ معين، فيتعين أن يكون ذلك السهم مؤهلاً للحصول على أرباح الحصص بناءً على ذلك.

٣. لأغراض حساب أرباح الحصص، لا يُحتسب أي مبلغ تم دفعه على السهم مسبقًا قبل تاريخ استحقاق دفع ذلك المبلغ.

٧٢. دفع أرباح الحصص والتوزيعات الأخرى

١. في حال إذا كانت أرباح الحصص أو المبالغ الأخرى، التي تمثل توزيعات، مستحقة بخصوص سهم ما، فيجب أن تُدفع عن طريق وسيلة واحدة أو أكثر مما يلي:

أ- التحويل إلى حساب بنكي يحدده مستلم التوزيع إما خطيًا أو حسبما يقرر المديرين خلاف ذلك،

ب- إرسال شيك مستحق الدفع إلى مستلم التوزيع عن طريق البريد على العنوان المسجل لمستلم التوزيع (إذا كان مستلم التوزيع حاملًا لسهم) أو (في أية حالة أخرى) إلى العنوان الذي يحدده مستلم التوزيع إما خطيًا وإما حسبما يحدد المديرين خلاف ذلك،

ت- إرسال شيك مستحق الدفع إلى ذلك الشخص، الذي قد حدده مستلم التوزيع، عن طريق البريد إلى ذلك العنوان الذي حدده مستلم التوزيع خطيًا أو حسبما يحدد المديرين خلاف ذلك، أو

ث- بأية وسيلة دفع أخرى يتفق المديرين عليها مع مستلم التوزيع إما خطيًا وإما بتلك الوسيلة الأخرى التي يحددها المديرين.

٢. في النظام الأساسي، يقصد بمصطلح "مستلم التوزيع"، بخصوص السهم المستحق بشأنه أرباح الحصص أو المبالغ الأخرى، ما يلي:

أ- حامل السهم، أو

ب- إذا كان السهم يحمله شخصان أو أكثر، أيهما يُسمى أولاً في سجل الأعضاء، أو

ت- المنقول إليه، وذلك إذا لم يعد حامل السهم مستحقًا للسهم بسبب الوفاة أو بسبب الإفلاس، أو خلاف ذلك بإعمال القانون.

٧٣. الاستقطاعات من التوزيعات بخصوص المبالغ المستحقة إلى الشركة

١. في حال إذا:

أ- خضع السهم لرهن الشركة، و

ب- كان للمديرين الأحقية في إصدار إخطار تنفيذ الرهن بخصوصه،

فيجوز لهم، بدلاً من إصدار إخطار تنفيذ الرهن، أن يتقطعوا من أية أرباح الحصص أو من أية مبالغ أخرى تُستحق بخصوص السهم أية مبالغ مالية تُستحق إلى الشركة بخصوص ذلك السهم بقدر أحقيتهم في طلب الدفع بموجب إخطار تنفيذ الرهن.

٢. يجب أن تُستخدم المبالغ المستقطعة لدفع أي من المبالغ المستحقة بخصوص ذلك السهم.

٣. يتعين على الشركة إخطار مستلم التوزيع خطياً بما يلي:

أ- حقيقة ومبلغ أي استقطاع من هذا القبيل،

ب- أي عدم سداد لحصص الأرباح أو المبالغ الأخرى المستحقة بخصوص السهم الناتجة عن أي استقطاع من هذا القبيل، و

ت- الكيفية التي استخدمت بها المبالغ المالية المستقطعة.

٧٤. عدم فرض فائدة على التوزيعات

لا يجوز للشركة أن تدفع فائدة على أية أرباح الحصص أو أية مبالغ أخرى تُستحق بخصوص السهم ما لم يُنص على خلاف ذلك:

أ- في الشروط التي أصدر السهم بناءً عليها، أو

ب- أحكام الاتفاق الآخر المبرم بين حامل ذلك السهم وبين الشركة.

٧٥. التوزيعات غير المطالب بها

١. جميع أرباح الحصص أو المبالغ الأخرى التي تكون:

أ- مستحقة الدفع بخصوص الأسهم، و

ب- غير مطالب بها بعد أن أعلنت أو أصبحت مستحقة،

٢. يجوز استثمارها أو خلاف ذلك استغلالها من المديرين لمصلحة الشركة حتى تتم المطالبة بها.

٣. لا يعمل دفع أية أرباح الحصص أو أية مبالغ أخرى في حساب منفصل على جعل الشركة وصياً بخصوصها.

في حال إذا:

أ- مرت مدة اثني عشر عامًا من تاريخ استحقاق أرباح الحصص أو المبالغ الأخرى للدفع، و

ب- لم يطالب بها مستلم التوزيع،

لن يكون مستلم التوزيع مستحقًا لأرباح الحصص المذكورة أو تلك المبالغ الأخرى ولن تظل مستحقة على الشركة.

٧٦. التوزيعات غير النقدية

١. مع مراعاة عدم الإخلال بشروط إصدار السهم المعني، يجوز للشركة، بموجب قرار عادي بناءً على توصية المديرين، أن تقرر دفع جميع أو أي جزء من أرباح الحصص أو تلك التوزيعات الأخرى المستحقة بخصوص السهم عن طريق تحويل الأصول غير النقدية ذات القيمة المعادلة (بما في ذلك، على سبيل المثال وليس الحصر، الأسهم أو الأوراق المالية الأخرى في أية شركة).

٢. إذا كانت الأسهم التي تُدفع بخصوصها تلك التوزيعات غير النقدية أسهمًا صادرة دون شهادة، فيجب أن تكون أية أسهم في الشركة تصدر باعتبارها توزيعات غير نقدية بخصوصها أسهمًا صادرة دون شهادة.

٣. لأغراض دفع التوزيع غير النقدي، يجوز للمديرين إجراء أية ترتيبات أيًا كانت حسبما يترأى لهم، بما في ذلك، في حال إذا ظهرت أية صعوبة بخصوص التوزيع، ما يلي:

أ- تحديد قيمة أية أصول،

ب- دفع مبالغ نقدية إلى أي مستلم للتوزيعات على أساس تلك القيمة لتقييم وتأمين حقوق المستلمين، و

ت- انتقال أية أصول إلى الأوصياء.

٧٧. التنازل عن التوزيعات

يجوز لمستلمي التوزيعات التنازل عن أحقيتهم في أرباح الحصص أو التوزيعات الأخرى المستحقة بخصوص السهم، وذلك بتقديم إخطار خطي إلى الشركة بذلك، ولكن في حال:

أ- إذا كان للسهم حامل واحد أو أكثر، أو

ب- إذا كان أكثر من شخص يستحق السهم، سواءً بسبب وفاة أو إفلاس حامل واحد للسهم أو حاملي السهم المشتركين أو خلاف ذلك،

إذا لم يكن الإخطار ساريًا ما لم يتم التعبير عن وجوب تقديمه، وتوقيعه من جميع حاملي السهم أو

الأشخاص المستحقين للسهم خلاف ذلك.

رسملة الأرباح

٧٨. السلطة لرسملة وتخصيص مبالغ الرسملة

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يجوز للمديرين، إذا كانوا مخولين بموجب قرار عادي أن ينفذوا ما يلي:

أ- أن يقرروا رسملة أية أرباح للشركة (سواء كانت متاحة للتوزيع من عدمه) ليست مطلوبة لدفع أرباح الحصص ممتازة أو أية مبلغ قائم للحساب الدائن للشركة بخصوص احتياطي استرداد رأس المال، و

ب- أن يخصصوا أية مبالغ يقررون رسملتها ("مبلغ الرسملة") إلى الأشخاص الذين كان يمكن أن يستحقوها إذا وزعت على سبيل أرباح الحصص ("الأشخاص المستحقون") وبنفس النسب.

٢. يجب استعمال مبالغ الرسملة على الأوجه التالية:

أ- نيابة عن الأشخاص المستحقين لها، و

ب- بنفس النسبة التي كان يمكن توزيع أرباح الحصص بها عليهم.

٣. يجوز أن تُستخدم أية مبالغ رسملة في سداد المبالغ المستحقة على أية أسهم لها سعر إصدار مساوي لمبلغ الرسملة الذي يُخصص ويضاف على أنه مستحق الدفع كاملاً إلى الأشخاص المستحقين له أو حسب توجيههم.

٤. يجوز أن يُستخدم مبلغ الرسملة الذي حُصص من الأرباح المتاحة للتوزيع، في النواحي التالية:

أ- للوفاء بقيمة بأية مبلغ مستحقة على الأسهم الموجودة التي يملكها الشخص المستحق لتلك المبالغ، أو

ب- للوفاء بقيمة السندات الجديدة للشركة والتي تُخصص فيما بعد وتضاف باعتبارها مدفوعة القيمة كاملاً إلى الأشخاص المستحقين لها أو حسب توجيههم.

٥. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يجوز للمديرين ما يلي:

أ- استخدام مبالغ الرسملة بموجب الفقرات (٣) و (٤) بشكل جزئي بطريقة وبشكل جزئي بطريقة أخرى،

ب- إجراء تلك الترتيبات التي تترأى لهم للتعامل مع الأسهم أو السندات التي تصبح قابلة للتوزيع في

كسور بموجب هذه المادة (بما في ذلك إصدار شهادات أجزاء الأسهم أو سداد دفعات نقدية)،

9

ت- تفويض أي شخص لإبرام اتفاقية مع الشركة نيابة عن جميع الأشخاص المستحقين تكون ملزمة عليهم بخصوص تخصيص الأسهم والسندات إليهم بموجب هذه المادة.

الجزء الخامس

أحكام متنوعة

المراسلات

٧٩. وسائل الاتصال الواجب استخدامها

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يجوز أن يُرسل أو يُقدم أي شيء تقدمه الشركة أو ترسله بموجب هذا النظام بأية طريقة ينص نظام الشركات عليها من مستندات أو معلومات مصرح بإرسالها أو تقديمها أو مطلوب إرسالها أو تقديمها بموجب أحكام نظام الشركات بواسطة الشركة أو إليها.

٢. مع مراعاة عدم الإخلال بالنظام الأساسي، يجوز أن يُرسل أو يُقدم أي إخطار أو مستند واجب إرساله أو تقديمه إلى مدير بخصوص اتخاذ القرارات من قبل المديرين، وذلك عن طريق الوسائل التي طلب المدير الإرسال أو التقديم بواسطتها مع تلك الإخطارات أو المستندات في الوقت الراهن.

٣. يجوز للمدير أن يتفق مع الشركة على أن الإخطارات أو المستندات المرسلة إلى ذلك المدير بطريقة معينة تُعد قد استُلمت خلال فترة زمنية محددة من إرسالها، وهي في الوقت الحالي تحديداً أقل من ٤٨ ساعة.

٨٠. عدم الإخطار ببيانات الاتصال

١. في حال إذا:

أ- أرسلت الشركة مستنديين متتاليين إلى عضو على مدار فترة ١٢ شهراً على الأقل، و

ب- وأعيد كل مستند من هذه المستندات دون تسليم، أو تلقت الشركة إخطاراً بأنه لم يتم تسليمه،

فلن يصبح بعدها ذلك العضو مستحقاً لتلقي إخطارات من الشركة.

٢. يصبح العضو الذي لم يعد مستحقاً لتلقي إخطارات من الشركة مستحقاً لتلقي تلك الإخطارات

مجددًا عن طريق إرسال ما يلي إلى الشركة:

أ- العنوان الجديد الواجب تسجيله في سجل الأعضاء، أو

ب- المعلومات التي تحتاجها الشركة لاستخدام وسائل الاتصالات بفعالية، وذلك إذا وافق العضو على أن الشركة ينبغي أن تستخدم وسائل اتصال بخلاف إرسال أشياء إلى ذلك العنوان.

الترتيبات الإدارية

٨١. أختام الشركة

١. يجوز أن يُستخدم أي ختم عام للشركة بموجب سلطة المديرين.

٢. يجوز للمديرين أن يقرروا بأية وسيلة وبأية صيغة يتوجب استخدام الختم العام أو ختم الأوراق المالية.

٣. ما لم يقرر المديرين خلاف ذلك، إذا كان للشركة ختم عام ومُهرت به وثيقة، فيجب أن يوقع على الوثيقة شخص واحد مفوض على الأقل في حضور شاهد يصادق على صحة التوقيع.

٤. لأغراض هذه المادة، يقصد بالشخص المفوض:

أ- أي مدير بالشركة،

ب- سكرتير الشركة، أو

ت- أي شخص مفوض من المديرين لغرض التوقيع على المستندات التي يمهر بها الختم العام.

٥. إذا كان للشركة ختم رسمي مخصص للاستخدام خارج البلاد، فيجوز أن يُمهر به المستند إذا كان استخدامه على ذلك المستند، أو تلك المستندات من الفئة التي تنتمي إليها، مصرحًا به بموجب قرار من المديرين.

٦. إذا كان للشركة ختم أوراق مالية، فيجب أن تُمهر به الأوراق المالية من سكرتير الشركة أو الشخص المصرح له من سكرتير الشركة باستخدامه على الأوراق المالية.

٧. لأغراض النظام الأساسي، تشمل الإشارات إلى ختم الأوراق المالية التي يُمهر به أي مستند، إعادة إنتاج صورة لذلك الختم على مستند بوسيلة ميكانيكية أو إلكترونية قد وافق عليها المديرين فيما يتعلق بذلك المستند أو تلك المستندات من لفئة التي ينتمي إليها.

٨٢. التخلص من المستندات

١. يحق للشركة أن تتخلص مما يلي:

أ- جميع مستندات نقل ملكية الأسهم التي قد سُجلت، وجميع المستندات الأخرى التي وضعت على أساسها أية قيود في سجل الأعضاء، من ست سنوات بعد تاريخ التسجيل،

ب- جميع مستندات تفويض أرباح الحصص أو التغييرات أو الإلغاءات الخاصة بمستندات تفويض أرباح الحصص، والإخطارات بتغيير العنوان، من عامين بعد تسجيلها،

ت- جميع شهادات الأسهم التي أُلغيت من عام بعد تاريخ إلغائها،

ث- جميع أوامر دفع وشيكات أرباح الحصص المدفوعة من عام واحد بعد تاريخ دفعها فعليًا، و

ج- جميع إخطارات الوكيل من عام واحد بعد انتهاء الاجتماع الذي يتعلق به إخطار الوكيل.

٢. إذا تخلصت الشركة من مستند بحسن نية، بموجب النظام الأساسي، ودون إخطار بأية مطالبة يمكن أن يكون المستند متعلقًا بها، فمن المفترض قطعًا لصالح الشركة ما يلي:

أ- أن القيود الواردة في السجل، والتي تفيد بأنه قد حُرر وأبرم على أساس وثيقة نقل الملكية أو مستند آخر تم إتلافه والتخلص منه قد أُجريت وفق الأصول المرعية وكما ينبغي،

ب- أن أي وثيقة نقل ملكية تم إتلافه والتخلص منها على هذا النحو كان صهًا ساريًا ونافذًا وتم تسجيله أصوليًا وعلى نحو سليم،

ت- أن أية شهادة أسهم تم إتلافها والتخلص منها على هذا النحو كانت شهادة سارية ونافذة وتم تسجيلها أصوليًا وعلى نحو سليم، و

ث- أن أي مستند آخر تم إتلافه والتخلص منه على هذا النحو كان مستندًا ساريًا ونافذًا بموجب بياناته المسجلة في دفاتر الشركة أو سجلاتها.

٣. لا تفرض هذه المادة على الشركة أية مسؤولية لم تكن لتضطلع بأدائها خلاف ذلك إذا أُلغيت وتخلصت من أي مستند قبل وقت سماح هذه المادة لها بأن تفعل ذلك.

٤. في هذه المادة، تشمل الإشارات إلى التخلص من أي مستند الإشارة إلى التخلص منه بأية طريقة.

٨٣. عدم الحق في الاطلاع على الحسابات والسجلات الأخرى

باستثناء ما ينص القانون عليه أو يفوض المديرين به أو ينص عليه في قرار عادي للشركة، لن يحق لأي شخص معاينة أي من السجلات والمستندات المحاسبية أو السجلات والمستندات الأخرى للشركة لمجرد كونه عضوًا.

٨٤. مخصص الموظفين فور التوقف عن العمل

يجوز للمديرين أن يقرروا وضع مخصص لمصلحة الأشخاص الذين تعينهم الشركة أو سبق أن عينتهم الشركة أو أي من الشركات التابعة لها (بخلاف المدير أو المدير السابق أو المدير الصوري) فيما يتعلق بإيقاف مشروع الشركة أو الشركات التابعة لها أو نقل مشروع الشركة أو الشركات التابعة لها، كلياً أو جزئياً، إلى أي شخص.

تعويض المديرين والتأمين عليهم

٨٥. التعويض

١. مع مراعاة عدم الإخلال بالفقرة (٢)، يجوز تعويض المدير المعني بالشركة أو شركة تابعة من أصول الشركة عن أي مما يلي:

أ- أية مسؤولية أو التزام يكابده ذلك المدير فيما يتعلق بأي إهمال أو تقصير أو مخالفة للواجب أو خيانة للأمانة بخصوص الشركة أو شركة ذات صلة،

ب- أية مسؤولية أو التزام يكابده ذلك المدير فيما يتعلق بأنشطة الشركة أو شركة ذات صلة بصفته وصياً على برنامج معاشات مهنية (المبين تعريفه في البند ٢٢٢ (٦) من نظام الشركات)،

ت- أي مسؤولية أو التزام يكابده ذلك المدير بصفته مسؤولاً بالشركة أو شركة ذات صلة.

٢. لا تفوض هذه المادة بأي تعويض قد يكون محظوراً أو يصبح ملغياً بموجب أي حكم من أحكام نظام الشركات أو بموجب أي حكم آخر من أحكام القانون.

٣. في هذه المادة:

أ- تكون الشركات شركات ذات صلة إذا كانت واحدة منها شركة تابعة للآخر أو كانت كلاهما شركات تابعة لنفس الشخص الاعتباري،

ب- يقصد بمصطلح "المدير المعني" أي مدير أو مدير سابق بالشركة أو شركة ذات صلة.

٨٦. التأمين

١. يجوز للمديرين أن يقرروا شراء التأمين والاحتفاظ به على نفقة الشركة لمصلحة أي مدير معني بخصوص أية خسارة ذات صلة.

٢. في هذه المادة:

- أ- يقصد بمصطلح "المدير المعني" أي مدير أو مدير سابق بالشركة أو بشركة ذات صلة.
- ب- يقصد بمصطلح "الخسارة ذات الصلة" أية خسارة أو التزام قد كابدته المدير المعني أو من الممكن أن يكابده فيما يتعلق بالتزامات أو صلاحيات ذلك المدير بخصوص الشركة، أو أية شركة ذات صلة أو أي صندوق معاشات أو برنامج أسهم الموظفين بالشركة أو شركة ذات صلة، و
- ت- تكون الشركات شركات ذات صلة إذا كانت واحدة منها تابعة للآخر أو كانت كلاهما تابعتان لنفس الشخص الاعتباري.

ملاحظة هامة: يعتبر هذا المستند ترجمة للنظام الأساسي الصادر باللغة الإنجليزية وفي حال وجود أي اختلاف بين النص باللغة العربية والنص باللغة الإنجليزية فإن النص باللغة الإنجليزية هو الذي يسري

ملحق رقم ٣
الفروع المشاركة لبنوك تلقي الاككتاب

بنك أبو ظبي الأول - الفروع المشاركة

Branch Address عنوان الفرع	Customer Timing أوقات عمل الفرع	IPO Subscription Timings أوقات استقبال طلبات الاكتتاب	Branch Location- Area موقع الفرع - المنطقة	Branch name اسم الفرع
خليفة بارك، القرم	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	أبو ظبي	مجمع الأعمال - أبو ظبي
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثانية عشرة ظهراً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		
تقاطع شارع الشيخ خليفة وشارع بني ياس	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	أبو ظبي	برج بنك أبو ظبي الأول
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثانية عشرة ظهراً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		
العين	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	العين - أبو ظبي	العين الجديد
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثانية عشرة ظهراً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		
مبنى عبدالله الرستمانى، شارع خالد بن الوليد، بر دبي	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	دبي	بر دبي
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثانية عشرة ظهراً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		

الخبيرة	أبوظبي	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	بجانب سببليس - شارع الخالدية - أبوظبي
		يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	
		يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	
فرع الجميرة	دبي	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	شارع شاطئ جميرا - ام سقيم- بناية لينك انترناشيونال
		يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	
		يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	
فرع ديرة	دبي	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	شارع أبو بكر الصديق- ديرة
		يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	
		يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	
فرع جبل علي	دبي	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	بوابة رقم ٥- قرب غرفة التجارة والصناعة
		يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	
		يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	
فرع رأس الخيمة (بنك أبوظبي الوطني سابقاً)	رأس الخيمة	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	شارع كورنيش القواسم- قرب مستشفى ان ام سي رويال , رأس الخيمة
		يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة والنصف ظهراً	
		يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	

السوق المركزي - مجمع أدنوك للإسكان - الرويس	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	العين - أبوظبي	عود التوبة
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة و النصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		
مكتب زادكو - شارع الكورنيش - أبوظبي	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	لبرويس - أبوظبي	الرويس
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة و النصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		
شارع رقم ٩، بجوار محطة حافلات البطين ومول البطين	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	أبوظبي	البطين
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة و النصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		
شارع المطار - بناية أوتيل رامي، أبوظبي	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الثانية بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	من الساعة الثامنة صباحاً حتى الساعة الواحدة بعد الظهر (من يوم الإثنين إلى الخميس)	أبوظبي	شارع الشيخ راشد
	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة و النصف ظهراً	يوم الجمعة من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية عشرة ظهراً		
	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الثانية بعد الظهر	يوم السبت من الساعة الثامنة صباحاً وحتى الساعة الواحدة بعد الظهر		

بنك أبو ظبي الإسلامي – الفروع المشاركة

Branch Address عنوان الفرع	IPO Subscription Timings أوقات استقبال طلبات الاكتتاب (Friday) (الجمعة)	IPO Subscription Timings أوقات استقبال طلبات الاكتتاب (من الاثنين إلى السبت)	Customer Timing أوقات عمل الفرع (Friday) (الجمعة)	Customer Timing أوقات عمل الفرع (من الاثنين إلى السبت)	Branch Location- Area موقع الفرع – المنطقة	Branch name اسم الفرع
أبوظبي - البطين شارع الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود - بجانب البنك المركزي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	أبوظبي	فرع البطين
بجانب الماربه مول (تقاطع شارع النجدة و شارع حمدان)	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	أبوظبي	فرع النجدة
فرع القيادة العامة لشرطة ابوظبي (الفرع الرئيسي) - شارع السعادة مقابل جامعة الشيخ خليفة	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	أبوظبي	فرع القيادة العامة لشرطة ابوظبي
شارع الشيخ راشد بن سعيد (شارع المطار قديماً) - مقابل فندق جراند هيلتون كابيتل	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	أبوظبي	فرع الشيخ زايد الرئيسي
شارع الخليج العربي - مبنى دائرة القضاء - الطابق الأرضي (GR-A-051)	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	أبوظبي	فرع دائرة القضاء أبوظبي
مبنى مجمع الشيخ خليفة للطاقة - شارع الكورنيش	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثالثة ظهراً	أبوظبي	فرع مجمع الشيخ خليفة للطاقة
شارع الكورنيش - مارينا مول - الطابق الأول بجانب باس للعبور	من الساعة الرابعة مساءً إلى التاسعة مساءً	من الساعة العاشرة صباحاً إلى الثانية ظهراً من الساعة الرابعة عصراً وحتى الساعة التاسعة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى العاشرة مساءً	من الساعة العاشرة صباحاً إلى العاشرة مساءً	أبوظبي	فرع المارينا مول

فرع النايشن تاورز	أبو ظبي	من الساعة العاشرة صباحاً إلى العاشرة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى العاشرة مساءً	من الساعة العاشرة صباحاً إلى الثانية ظهراً من الساعة الرابعة عصراً وحتى الساعة التاسعة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى التاسعة مساءً	شارع الكورنيش - نايشن تاورز مول - الدور الأول
فرع بني ياس	أبو ظبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	شارع المفرق - دبي، مقابل مستشفى المفرق - بني ياس
فرع مصفح	أبو ظبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة مصفح الصناعية - منطقة ٩
فرع خليفة أ	أبو ظبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة مدينة خليفة أ - شارع رقم ٢١ / ١٦ الجنوب الشرقي
فرع الشهامة	أبو ظبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة الشهامة القديمة بجانب مركز الشرطة
فرع السلع	أبو ظبي المنقطة الغربية	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة السلع، مقابل مدرسة الأريج
فرع مدينة زايد	أبو ظبي المنقطة الغربية	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	مدينة زايد، المنطقة الغربية
فرع غياي	أبو ظبي المنقطة الغربية	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة غياي، المنقطة الغربية
فرع المرفأ	أبو ظبي المنقطة الغربية	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة المرفأ، المنطقة الغربية

فرع الرويس مول	أبوظبي المنقطة الغربية	من الساعة العاشرة صباحاً إلى العاشرة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى العاشرة مساءً	من الساعة العاشرة صباحاً إلى الثانية ظهراً من الساعة الرابعة عصراً وحتى الساعة التاسعة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى التاسعة مساءً	مركز الرويس التجاري - الدور الأول، منطقة الرويس
فرع البوادي مول	العين	من الساعة العاشرة صباحاً إلى الثالثة والنصف ظهراً من الساعة الرابعة عصراً وحتى الساعة التاسعة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى العاشرة مساءً	من الساعة العاشرة صباحاً إلى الثانية ظهراً من الساعة الرابعة عصراً وحتى الساعة التاسعة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى التاسعة مساءً	مدينة العين، منطقة مزيد - مركز البوادي التجاري، الدور الأرضي
فرع العين الرئيسي	العين	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	مدينة العين، المنطقة الوسطى - شارع الشيخ زايد بن سلطان بجانب برج الساعة
فرع البحر	العين	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	مدينة العين - شارع البحر الرئيسي
فرع القصيص	دبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة القصيص - بنايه الوصل
فرع الثاني من ديسمبر	دبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة الجميرا - شارع شاطئ الجميرا
فرع ند الشبا	دبي	من الساعة العاشرة صباحاً إلى الخامسة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى العاشرة مساءً	من الساعة الحادية عشر صباحاً إلى الرابعة مساءً	من الساعة الثالثة مساءً إلى التاسعة مساءً	ند الشبا مول - أفنيوز مول - دبي
فرع شارع الشيخ زايد	دبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	شارع الشيخ زايد - مبنى الإمارات أيتيريوم
فرع مدينة دبي للإنترنت - أرنكو	دبي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	مدينة دبي للإنترنت - مبنى أرنكو

فرع الفجيرة	الساحل الشرقي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	شارع الشيخ حمد بن عبد الله
فرع راس الخيمة الرئيسي	الساحل الشرقي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	مقابل مركز المنار التجاري، شارع المنتصر
فرع دبا	الساحل الشرقي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	شارع الشيخ زايد مقابل شرطة دبا - الفجيرة
فرع كلباء	الساحل الشرقي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	شارع الوحدة - بناية خميس خلفان الزحمي , بلوك ١٩
فرع الذيد	الساحل الشرقي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	الذيد أكسبو سنتر
فرع خورفكان	الساحل الشرقي	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	شارع الكورنيش , منطقة البنوك
فرع أم القيوين الرئيسي	الشارقة والإمارات الشمالية	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	شارع الملك فيصل - مقابل مركز أم القيوين التجاري
فرع الشارقة الرئيسي	الشارقة والإمارات الشمالية	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة التاسعة صباحاً وحتى الساعة الواحدة ظهراً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	منطقة المصلى - مقابل مبنى الاتصالات
فرع الرحمانية مول	الشارقة والإمارات الشمالية	من الساعة العاشرة صباحاً إلى العاشرة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى العاشرة مساءً	من الساعة العاشرة صباحاً إلى الثانية ظهراً من الساعة الرابعة مساءً وحتى الساعة التاسعة مساءً	من الساعة الرابعة مساءً إلى التاسعة مساءً	مركز الرحمانية التجاري - الطابق الأول

منطقة زوايا ووك	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الحادية عشر صباحاً	من الساعة التاسعة صباحاً إلى الثانية ظهراً من الساعة الثالثة عصراً وحتى الساعة السابعة مساءً	من الساعة الثامنة صباحاً إلى الثانية عشر ظهراً	من الساعة الثامنة مساءً صباحاً إلى الثامنة مساءً	الشارقة والإمارات الشمالية	فرع زوايا ووك
-----------------	---	---	--	--	----------------------------	---------------

بنك المارية المحلي – الفروع المشاركة

Branch Address عنوان الفرع	IPO Subscription Timings أوقات استقبال طلبات الاكتتاب (Friday) (الجمعة)	IPO Subscription Timings أوقات استقبال طلبات الاكتتاب (من الاثنين إلى السبت)	Customer Timing أوقات عمل الفرع (Friday) (الجمعة)	Customer Timing أوقات عمل الفرع (من الاثنين إلى السبت)	Branch Location- Area موقع الفرع – المنطقة	Branch type نوع الفرع	Branch name اسم الفرع
بنك المارية المحلي - الفرع الرئيسي - شارع شخبوط بن سلطان ٤٥٤ - أبو ظبي - الإمارات العربية المحتدة	من يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة الثامنة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة الثامنة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	من يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة الثامنة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة الثامنة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	أبو ظبي	فرع، مبنى	بنك المارية المحلي - الفرع الرئيسي
بنك المارية المحلي - فرع مول الإمارات - مول الإمارات - مدخل سكاي دبي - الطابق ١ - دبي - الإمارات العربية المتحدة	من يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة العاشرة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة العاشرة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	من يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة العاشرة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	يوم الاثنين الى يوم السبت من الساعة العاشرة صباحا لغاية الساعة العاشرة مساء	دبي	فرع، مبنى	بنك المارية المحلي - فرع مول الإمارات

ملحق رقم ٤
إستثمارات الشركة في الشركات التابعة لها^١

مكان التأسيس	الاسم	
الإمارات العربية المتحدة	مجموعة مطاعم امريكانا للاستثمارات ذ.م.م Americana Restaurants Investments Group Company LLC	١.
الكويت	شركة امريكانا الكويت للمطاعم Americana Kuwait Company for Restaurants WLL	٢.
الإمارات العربية المتحدة	أمريكانا القابضة للمطاعم الإماراتية ليمتد Americana Holding for UAE Restaurants LTD	٣.
الإمارات العربية المتحدة	أمريكانا القابضة للمطاعم المصرية ليمتد Americana Holding for Egyptian Restaurants LTD	٤.
الإمارات العربية المتحدة	شركة أمريكانا القابضة للمطاعم ليمتد Americana Company for Restaurants Holding LTD	٥.
الإمارات العربية المتحدة	أمريكانا القابضة للمطاعم السعودية ليمتد Americana Holding for KSA Restaurants LTD	٦.
الإمارات العربية المتحدة	أمريكانا القابضة للمطاعم ليمتد Americana Holding for Restaurants LTD	٧.
الإمارات العربية المتحدة	الشركة الكويتية للأغذية - امريكانا ذ.م.م Kuwait Food Co. Americana LLC	٨.
الإمارات العربية المتحدة	الشركة الكويتية للأغذية امريكانا المكتب الرئيسي شركة الشخص الواحد ش.ذ.م.م Kuwait Food Co Americana Main Office One Person Company LLC	٩.
الإمارات العربية المتحدة	ريف تكنولوجي ميدل إيست ليميتد Reef Technology Middle East Limited	١٠.
مصر	الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م Egyptian Company for International Touristic Projects SAE	١١.

^١ الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة ما لا يقل عن نسبة ٥٠٪ من أسهمها.

مكان التأسيس	الاسم	
مصر	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية ش.م.م Egyptian International Company for Food Industries SAE	١٢.
المملكة العربية السعودية	شركة المطاعم الأهلية Al Ahlia Restaurants Company	١٣.
المملكة العربية السعودية	الشركة الغذائية المتحدة شركة شخص واحد United Food Company One Person Company	١٤.
الإمارات العربية المتحدة	امريكانا برايم للاستثمارات ليمتد Americana Prime Investments Limited	١٥.
عمان	شركة المطاعم السياحية العالمية ش.م.م. International Tourism Restaurants Company LLC	١٦.
كازخستان	شركة كاسبان للمطاعم العالمية ذ.م.م The Caspian International Restaurants Company LLP	١٧.
البحرين	شركة الخليج والعالم العربي للمطاعم ذ.م.م Gulf & Arab World Restaurant Co. WLL	١٨.
البحرين	شركة البحرين والكويت Bahrain & Kuwait Restaurant Co. WLL	١٩.
لبنان	الشركة اللبنانية للمشروعات السياحية العالمية ش.م.م Lebanese International Touristic Projects Company LLC	٢٠.
قطر	الشركة القطرية للأغذية Qatar Food Company	٢١.
قطر	شركة راس بو عبود للتجارة Ras Buabboud Trading Company	٢٢.
كردستان	المشاركة لخدمات المطاعم السياحية والتجارة العامة والاستيراد والتصدير المحدودة Almusharaka for Touristic Restaurants Services, General Trading, Import & Export Company Ltd.	٢٣.
المغرب	الشركة المغربية للمشاريع السياحية Societe Marocaine De Projets Touristiques	٢٤.
الأردن	شركة المشاريع السياحية والمطاعم العالمية (امريكانا) Touristic Projects & International Restaurants Co. (Americana)	٢٥.

مكان التأسيس	الاسم	
الأردن	شركة المطاعم الأردنية للوجبات السريعة Jordanian Restaurants Company for Fast Food	.٢٦
الإمارات العربية المتحدة	ذا انترناشيونال كومباني فور ورلد ريسطوراننتس ليمتد The International Company for World Restaurants Limited	.٢٧
فرع بالعراق	ذا انترناشيونال كومباني فور ورلد ريسطوراننتس ليمتد The International Company for World Restaurants Limited	.٢٨
الهند	أمريكانا الهند للمطاعم المحدودة Americana Restaurant (India) Private Limited	.٢٩

ملحق رقم ٥

الشركات الحليفة^٢ للشركة

#	اسم الشركة	مكان التأسيس
.١	شركة ريف تكنولوجي الشرق الأوسط المحدودة Reef Technology Middle East Limited	الإمارات العربية المتحدة
.٢	شركة البحرين والكويت للمطاعم ذ.م.م Bahrain Kuwait WLL	البحرين
.٣	شركة راس أبو عبود للتجارة Ras Bu Abboud Trading Company	قطر

^٢ الشركات الحليفة هي الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة ٢٥٪ على الأقل ولكن أقل من نسبة ٥٠٪ من أسهمها.

