

ماركة (مساهمة عامة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الصفحات

١	تقرير مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
٣ - ٢	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٣١ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

ماركة (مساهمة عامة)

تقرير مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لشركة ماركة (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

الأنشطة الرئيسية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تشغيل متاجر التجزئة العاملة في تجارة الملابس والمستلزمات والبضائع الرياضية الفاخرة، إضافة إلى المطاعم والمقاهي التي تقدم خيارات الطعام الفاخرة والمتوسطة من مختلف المطابخ العالمية.

النتائج

إن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مدرجة في الصفحة رقم (٥) من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة العاملون خلال الفترة هم:

السيد/ خالد بن كلبان (رئيس مجلس الإدارة)

سعادة/ جمال الحاي (نائب رئيس مجلس الإدارة)

سعادة/ خالد محمد الكمدا

السيد/ ناصر النابلسي

السيد/ خالد سالم المهيري

السيد/ محمد سيف درويش أحمد الكتبي

سعادة/ حمد الشامسي

السيد/ عادل زرعوني

السيد/ عبد الله حمد العواني

مدققو الحسابات

لقد تم تدقيق المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل شركة برايس ووترهاوس كوبرز، وهم إذ يعلنون تحييمهم ونظراً لأهليتهم يعرضون إعادة تعيينهم.


السيد/ خالد بن كلبان
رئيس مجلس الإدارة

٣٠ أبريل ٢٠١٨

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة ماركة (مساهمة عامة)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة ماركة (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معييير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

باستثناء ما تم توضيحه في الفقرة التالية، لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. 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 نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

أساس الاستنتاج المتحفظ

فحص انخفاض قيمة الشهرة

نشير إلى الإيضاح رقم ٦ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي يبين تفاصيل الشهرة للمجموعة الناشئة عند التوحيد والبالغة ٢٣١ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٣١ مليون درهم). خلال الفترة، تعرضت بعض الشركات التابعة لانخفاض جوهري في عملياتها وهو ما نعتبره مؤشراً على الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات". ومع ذلك لم تقم الإدارة بمراجعة الانخفاض في قيمة الشهرة الناشئة عند توحيد هذه الشركات التابعة لتحديد ما إذا كان يجب تطبيق الانخفاض في القيمة على المبالغ المسجلة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨. وفي ظل عدم توفر معلومات لتقييم قابلية استرداد هذه الموجودات، لم نستطع تكوين فتاوة مرضية حيال القيمة الدفترية للشهرة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار المحتملة للأمر المبين في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، فلم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
إلى السادة المساهمين في شركة ماركة (مساهمة عامة) (تابع)

عدم اليقين المادي المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢-١) من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت خسارة صافية بقيمة ٨ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٦٥ مليون درهم. إن هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب أمور أخرى يتم بيانها في الإيضاح رقم (٢-١)، تشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

برايس ووترهاوس كوبرز
٣٠ أبريل ٢٠١٨



محمد البورني
سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ٩٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة


ماركة (مساهمة عامة)

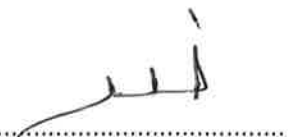
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم مدققة	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم مراجعة	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩١,١٦٠	٩٥,٦١٠	٥	ممتلكات ومعدات
٣٠٦,٦٢٦	٣٠٦,٠٨٨	٦	موجودات غير ملموسة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧	موجودات مالية منحة للبيع
١٤,٧٣١	١٣,٦٤٢	٨	استثمار في مشروع مشترك
٢٠٠	٢٠٠	٩	استثمار في شركة زميلة
٤٦٢,٧١٧	٤٦٥,٥٤٠		
			موجودات متداولة
٦,٤٠٩	٦,٧٩٦	١٠	مخزون
١٦٩,٢٦١	١٧٠,٠٨٧	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٧,٧٨٩	٤٥,٧٢٥	١٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤,٨٥٩	٣,٣٨٣	١٢	النقد وما في حكمه
٢٤٨,٣١٨	٢٢٥,٩٩١		
٧١١,٠٣٥	٦٩١,٥٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١٤٣	١٤٣		رأس المال
(١,٩٣٢)	(٣,٣٨٨)		علاوة إصدار
(٤٥٠,١٢١)	(٤٥٨,١٠٧)		احتياطي تحويل
٤٨,٠٩٠	٣٨,٦٤٨		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٥٨,٧٨٦	٣٥٨,٧٨٦	١٤	قروض
٣,٦٠٦	٢,٢٧٤	١٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٦٢,٣٩٢	٣٦١,٠٦٠		
			مطلوبات متداولة
١١٧,٦٩٩	١٠٨,٩٦٩	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٨٢,٨٥٤	١٨٢,٨٥٤	١٤	قروض
٣٠٠,٥٥٣	٢٩١,٨٢٣		
٦٦٢,٩٤٥	٦٥٢,٨٨٣		مجموع المطلوبات
٧١١,٠٣٥	٦٩١,٥٣١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


بينوت لامونيري
الرئيس التنفيذي


محمد الأسعد
المدير المالي


السيد/ خالد بن كلبان
رئيس مجلس الإدارة

ماركة (مساهمة عامة)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
مراجعة	مراجعة	
		العمليات الجارية
٣٣,٢٥٩	٢٠,٣٦٤	الإيرادات
(٢٠,٠٤٥)	(٩,٥١٠)	تكلفة المبيعات
١٣,٢١٤	١٠,٨٥٤	إجمالي الربح
(٢٢,٦٣٩)	(٦,٧٠٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢,٩٥٢)	(١٠,٩٨١)	مصاريف بيع وتوزيع
١,٧٢٨	٤,٢٧٦	إيرادات أخرى
(٣٠,٦٤٩)	(٢,٥٥٥)	الخسارة التشغيلية
٣٦٥	٩٣٨	إيرادات تمويل
(٨,٠٧٠)	(٦,٧٣٦)	تكاليف تمويل
(٧,٧٠٥)	(٥,٧٩٨)	تكاليف تمويل - بالصفائي
(٤٣٣)	٣٦٧	حصة من ربح / (خسارة) مشروع مشترك وشركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
١٦,١٥٥	-	ربح من بيع موجودات مُحتفظ بها للبيع
(٢٢,٦٣٢)	(٧,٩٨٦)	الخسارة من العمليات الجارية
(٥,٢٢٥)	-	الخسارة من العمليات المتوقعة
(٢٧,٨٥٧)	(٧,٩٨٦)	خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بموجب يُحتمل إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة
٧٧	(١,٤٥٦)	حصة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
٧٧	(١,٤٥٦)	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٧,٧٨٠)	(٩,٤٤٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم للأرباح من العمليات الجارية العائدة إلى مساهمي الشركة
(١,٠٤٥٢٦)	(٠,١٨٨٨)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد
		ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة
(١,٠٥٥٥٦)	(٠,١٨٨٨)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

مشاركة (مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي تحويل	خسائر متراكمة	إيضاح
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
المجموع					
٤٨,٠٩٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤٣	(١,٩٣٢)	(٤٥٠,١٢١)	كما في ١ يناير ٢٠١٨
(٧,٩٨٦)	-	-	-	(٧,٩٨٦)	الدخل الشامل
(١,٤٥٦)	-	-	(١,٤٥٦)	-	خسارة الفترة
(٩,٤٤٢)	-	-	(١,٤٥٦)	(٧,٩٨٦)	الدخل الشامل الآخر
٣٨,٦٤٨	٥٠٠,٠٠٠	١٤٣	(٣,٣٨٨)	(٤٥٨,١٠٧)	حصة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
					مجموع الدخل الشامل
					كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجع)
٢٩,٠٢٤٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤٣	(٢,٤٧٥)	(٢٠٧,٤٢٨)	كما في ١ يناير ٢٠١٧
(٢٧,٨٥٧)	-	-	-	(٢٧,٨٥٧)	الدخل الشامل
٧٧	-	-	٧٧	-	خسارة الفترة
(٢٧,٧٨٠)	-	-	٧٧	(٢٧,٨٥٧)	الدخل الشامل الآخر
٢٦٢,٤٦٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤٣	(٢,٣٩٨)	(٢٣٥,٢٨٥)	حصة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
					مجموع الدخل الشامل
					كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجع)

مشاركة (مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة:		
(٢٢,٦٣٢)	(٧,٩٨٦)	
(٥,٢٢٥)	-	العمليات الجارية
		العمليات المتوقفة
		تعديلات على:
٩,٠٢٢	٣,٠٥٨	٦,٥ استهلاك وإطفاء
-	(٣,٧٠٨)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
-	(١,٤٦٩)	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	(١٣٤)	مخصص تقادم المخزون
٤٣٣	(٣٦٧)	٩,٨ حصة من ربح مشروع مشترك وشركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٦,١٥٥)	-	٢٦ ربح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(٣)	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨,٠٧٠	٦,٧٣٦	تكاليف تمويل
(٣٦٥)	(٩٣٨)	إيرادات تمويل
٤٩٦	(١,٠٣٤)	١٥ (عكس) // مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢٦,٣٥٩)	(٥,٨٤٢)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٢٣١)	(٢٩٨)	١٥ مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
		التغييرات في رأس المال العامل:
٧,٤٢٣	١١٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى - باستثناء الفوائد المدينة
(٢,٤٥٨)	(٢٥٣)	مخزون
(١,٢٠٦)	١٢,٠٦٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢١,٧٤٢	(٦,٠٤٤)	ذمم دائنة تجارية وأخرى - باستثناء الفوائد الدائنة
(٩٤٨)	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٠٣٧)	(٢٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
٣,٠١٠	-	١٢ ودائع لأجل مسحوبة
٢,٢٤٣	-	٢٥ توزيعات أرباح مقبوضة
(٩,٢٩٠)	(٣,٢٧١)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
٤	٩	٥ عوائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٧٠)	-	٦ شراء موجودات غير ملموسة
١٩٠	-	فوائد مقبوضة
(٤,٢١٣)	(٣,٢٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
١٣,١٥١	-	١٤ متحصلات من القروض
(١٤,١٦٧)	-	١٤ سداد قروض
(٧,٣٦١)	(٧,٩٥٣)	فوائد مدفوعة
(٨,٣٧٧)	(٧,٩٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٦٢٧)	(١١,٤٧٦)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢٧,٣٩٧)	١٤,٨٥٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٤٢,٠٢٤)	٣,٣٨٣	١٢ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١ معلومات عامة

تأسست شركة ماركة (مساهمة عامة) ("الشركة") بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤، (وتعديلاته). دخل القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ حيز التنفيذ اعتباراً من الأول من يوليو لعام ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي القائم لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. أدرجت الشركة أسهمها للتداول في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ بعد الاكتتاب العام الأولي لأسهم الشركة.

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى ٩٩، الطابق الثالث، حي دبي للتصميم، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة تشغيل المطاعم والمقاهي التي تقدم خيارات الطعام الفاخرة والمتوسطة من مختلف المطابخ العالمية ومناجر التجزئة العاملة في تجارة الملابس والمستلزمات والبضائع الرياضية الفاخرة.

تمتلك الشركة استثمارات في شركات تابعة (يشار إليها مع الشركة باسم "المجموعة"). وفيما يلي أنشطة الشركات التابعة الرئيسية:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	٢٠١٨ الملكية القانونية %	٢٠١٨ الملكية النافعية %	٢٠١٧ الملكية القانونية %	٢٠١٧ الملكية النافعية %
الشركات التابعة المسجلة في الإمارات العربية المتحدة					
ماركة هوسبيتايلتي انفسمنتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وسيطة للشركات التي تعمل في مجال تشغيل المطاعم وشركات الأغذية والمشروبات والمقاصف والعباب فيديو أركيد للأطفال وخدمات الحفلات والتسليية الخاصة بالأطفال.	١٠٠	*٩٩	١٠٠	*٩٩
مطعم ومقهى ريم البوادي ش.ذ.م.م	نشاط تشغيل المطاعم والأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
ماركة سيورتنس انفسمنتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وسيطة للشركات التي تعمل في مجال تجارة التجزئة والترويج والتسويق وتجارة السلع والترويج للذكارات الرياضية الموقعة.	١٠٠	*٩٩	١٠٠	*٩٩
ماركة فاشن انفسمنتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وسيطة للشركات التي تعمل في تجارة الأزياء.	١٠٠	*٩٩	١٠٠	*٩٩
ماركة لكجوري انفسمنتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وسيطة للشركات التي تعمل في مجال تجارة السلع الفاخرة.	١٠٠	*٩٩	١٠٠	*٩٩

* ملكية بنسبة ١% بواسطة السيد/ خالد المهيري محتفظ بها لحق انتفاع شركة ماركة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". كما أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

كما تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تم تقريب الأرقام إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف إلا إذا ذكر غير ذلك.

مبدأ الاستمرارية

تكبدت المجموعة خسارة بقيمة ٨ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٦٥ مليون درهم. وعلاوة على ذلك، كان لدى المجموعة تدفقات مالية سلبية من العمليات بقيمة ٢٦١ ألف درهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. وبلغت الخسائر المتراكمة ٤٥٨ مليون درهم كما في ذلك التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧). خسائر متراكمة بقيمة ٤٥٠ مليون درهم). تشير هذه الظروف أو الأحداث إلى وجود عدم يقين جوهري قد يلقي بشكوك كبيرة حيال قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

وبموجب المادة (٣٠٢) من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وحيث إن خسائر المجموعة قد تجاوزت نصف رأس مالها المصدر، فقد قام مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العمومية للانعقاد في ١١ أكتوبر ٢٠١٧ حيث وافق المساهمون من خلال قرار خاص على استمرار عمليات الشركة.

علاوة على ذلك، خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧، وافق المساهمون على توصية مجلس الإدارة من خلال قرار خاص بإنشاء رأس مال مصرح به بقيمة مليار درهم وتعديل النظام الأساسي للشركة بعد الحصول على الموافقات. يبلغ رأس مال الشركة المصدر الحالي ٥٠٠ مليون درهم مقسم إلى ٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها درهم واحد للسهم. إضافة إلى ذلك، قامت الإدارة بإعداد توقعات تدفقات نقدية تفصيلية تغطي فترة خمس سنوات، وتبين هذه التوقعات أن المجموعة ستكون قادرة على تغطية عجز التمويل. وتبعاً لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. تخطط المجموعة حالياً لإعادة هيكلة رأس المال.

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨).

قامت المجموعة بتقييم المعايير أعلاه وتبين أنها لا تؤثر جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تابع)

(ب) المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية على السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر:

إن المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية الموحدة للمجموعة مبينة أدناه. والمجموعة حالياً بصدد تقييم تأثير تلك المعايير والتعديلات وتعتزم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، "الإيجارات" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩).

٣-٢ السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع تلك السياسات المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤-٢ أساس التوحيد

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية للمجموعة وشركاتها التابعة وشركتها الزميلة والترتيب المشترك. والشركة التابعة هي الكيان الذي تسيطر عليه الشركة. وتدرج البيانات المالية للشركة التابعة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة.

٥-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تقاس البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل ضمنها شركات المجموعة ("العملة الوظيفية"). إن البيانات المالية الموحدة معروضة بدهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٦-٢ تقارير القطاعات

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع طريقة رفع التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية. وقد تم تحديد المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية على أنه مجلس إدارة المجموعة الذي يقع على عاتقه تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية واتخاذ القرارات الاستراتيجية.

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تشمل التكلفة التاريخية على النفقات المنسوبة مباشرة إلى اقتناء البنود. لا تدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو احتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، إلا عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة فوائد اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالأصل ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يلغى الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم تحميل كافة تكاليف أعمال التصليح والصيانة الأخرى على بيان الدخل الشامل الموحد خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٢ ممتلكات ومعدات (تابع)

يُحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات تُحتسب لخفض تكلفة الموجودات وصولاً إلى قيمتها التقديرية المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة على النحو التالي:

عدد السنوات

١٠	مبانٍ
١٢ - ٧	أثاث وتجهيزات
١٠ - ٥	معدات مكتبية وكهربائية
٥	مركبات
١٠ - ٥	معدات المطبخ

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديلها عند الضرورة، بنهاية فترة كل تقرير. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته التقديرية القابلة للاسترداد، يتم خفضها مباشرة إلى القيمة القابلة للاسترداد.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات الاستبعاد بمقارنة العوائد مع القيمة الدفترية، ويتم احتسابها ضمن بند "(مصاريف) / إيرادات أخرى - بالصافي" في بيان الدخل الشامل الموحد.

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة وتشمل الممتلكات والمعدات التي يجري تطويرها لاستخدامها مستقبلاً. وعندما تكون جاهزة للاستخدام، يتم تحويلها إلى الفئة الملائمة ويُحتسب الاستهلاك عليها وفقاً لسياسة المجموعة.

٨-٢ ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض بيانات ربحية الأسهم الأساسية لأسهمها العادية. تُحتسب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح/ (الخسائر) المنسوبة لحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. أما ربحية السهم المخفضة فتحتسب بتعديل المتوسط المرجح لعدد أسهم حقوق الملكية القائمة لبيان آثار تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة. لا يتوفر لدى المجموعة أي أسهم عادية مخفضة محتملة.

٣ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة هي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للندفقات 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.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. ولم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

عوامل المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة

تنطوي الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة على الاحتفاظ بما يكفي من النقد والأوراق المالية المتداولة، وتوفير التمويل من خلال قدر كاف من التسهيلات الائتمانية الملزمة، والقدرة على تصفية مراكز السوق. ونظرا للطبيعة الحبوية لأعمال المجموعة، فإن المجموعة تهدف إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير القنوات الائتمانية الملزمة. يحلل الجدول التالي المطلوبات المالية للمجموعة إلى مجموعات استحقاق ذات صلة على أساس الفترة المتبقية من تاريخ بيان المركز المالي حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. وتمثل المبالغ المعروضة في الجدول التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة، بما في ذلك الفوائد عند الاقتضاء.

٣١ مارس ٢٠١٨	تأخر سدادها ألف درهم	خلال سنة واحدة ألف درهم	سنتان إلى سنوات ألف درهم	أكثر من سنوات ألف درهم	المجموع ألف درهم
نم ذائنة تجارية وأخرى	-	١٠٨,٩٦٩	-	-	١٠٨,٩٦٩
قروض	٢٠٧,٩٨٤	١٧,٨٢٤	٢١٥,١٧٩	٢١٠,١٣٧	٦٥١,١٢٤
	٢٠٧,٩٨٤	١٢٦,٧٩٣	٢١٥,١٧٩	٢١٠,١٣٧	٧٦٠,٠٩٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأخر سدادها ألف درهم	خلال سنة واحدة ألف درهم	سنتان إلى سنوات ألف درهم	أكثر من سنوات ألف درهم	المجموع ألف درهم
نم ذائنة تجارية وأخرى	-	١١٧,٦٩٩	-	-	١١٧,٦٩٩
قروض	١٩٠,٩٣٠	٢٢,٦٠٤	١٧٣,٢٣٣	٢٧٣,٥٣٦	٦٦٠,٣٠٣
	١٩٠,٩٣٠	١٤٠,٣٠٣	١٧٣,٢٣٣	٢٧٣,٥٣٦	٧٧٨,٠٠٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تخضع التقديرات والأحكام للتقييم المتواصل حيث تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، والتي من بينها توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة بموجب الظروف المحيطة.

تعديل الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

خلال الفترة، تم تعديل الأعمار الإنتاجية الإجمالية المقدرة لبعض بنود الممتلكات والمعدات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. كان صافي تأثير التغييرات في الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ يمثل انخفاضاً في تكلفة الاستهلاك بمبلغ ٢,٦ مليون درهم. وبافتراض الاحتفاظ بالموجودات حتى نهاية أعمارها الإنتاجية التقديرية، فإن الاستهلاك في السنوات المستقبلية فيما يتعلق بهذه الموجودات سوف ينخفض على النحو التالي:

السنوات المنتهية في	
٣١ ديسمبر	ألف درهم
٢٠١٨	١٠,٥٣٤
٢٠١٩	١٠,٥٣٣
٢٠٢٠	١٠,٣٣٨
٢٠٢١	٩,٨٩١
٢٠٢٢	٩,٤٣٥
٢٠٢٣	٨,٩٧١
٢٠٢٤	٨,٧٠٩
٢٠٢٥	٨,٣٨٦
٢٠٢٦	٧,٤١٥
٢٠٢٧	٦,٠٠٨
٢٠٢٨	٢,٣٣٦
٢٠٢٩	٥٦٧
٢٠٣٠	٣٨

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

تم إدراج صافي عكس الانخفاض في القيمة بمبلغ ٣,٧٤٤ ألف درهم مقابل الممتلكات والمعدات. وتم تسجيل هذا العكس بعد مراجعة انخفاض القيمة التي قامت بها الإدارة على هذه الأرصدة بسبب التغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الناشئة من التحسن العام في البيئة التنافسية التي تعمل فيها المجموعة.

تم تحديد عكس/ مخصص انخفاض القيمة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية والاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (قفل عكس / مخصص الانخفاض في القيمة) والقيمة القابلة للاسترداد ذات الصلة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد على أساس "القيمة قيد الاستخدام". في حالة الممتلكات المحتفظ بها لغرض التطوير والبيع، تم تحديد مخصص انخفاض القيمة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية و"صافي القيمة القابلة للتحقق".

٦ موجودات غير ملموسة

الشهرة	الاسم التجاري	اتفاقيات المورد	برمجيات الحاسوب	حقوق الامتياز	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
التكلفة					
٤١٢,٥١٦	٥٨,١٧٣	٣,٩١٥	٣,٠٢٠	١٦,٨٦٣	٤٩٤,٤٨٧
٢,١٧٧	-	-	-	٥,٠٧٩	٧,٢٥٦
-	-	-	(٦٥١)	-	(٦٥١)
موجودات مدرجة في بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع وبنود مستبعدة أخرى					
(١٨٢,٠٩٩)	-	-	(٧)	-	(١٨٢,١٠٦)
٢٣٢,٥٩٤	٥٨,١٧٣	٣,٩١٥	٢,٣٦٢	٢١,٩٤٢	٣١٨,٩٨٦
إضافات					
٢٣٢,٥٩٤	٥٨,١٧٣	٣,٩١٥	٢,٣٦٢	٢١,٩٤٢	٣١٨,٩٨٦
الاطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة					
٥٣,٨١٢	٣	٣,٩١٥	٥٤٩	٢,٠٠٣	٦٠,٢٨٢
-	-	-	٣٤٠	١,٨٥١	٢,١٩١
-	-	-	١٣٣	٢,١٧٨	٢,٣١١
مخصص الانخفاض في القيمة					
موجودات مدرجة في بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع وبنود مستبعدة أخرى					
(٥٢,٤٢٠)	-	-	(٤)	-	(٥٢,٤٢٤)
١,٣٩٢	٣	٣,٩١٥	١,٠١٨	٦,٠٣٢	١٢,٣٦٠
-	-	-	٥٢٣	١٥	٥٣٨
١,٣٩٢	٣	٣,٩١٥	١,٥٤١	٦,٠٤٧	١٢,٨٩٨
صافي القيمة الدفترية					
٢٣١,٢٠٢	٥٨,١٧٠	٠	٨٢١	١٥,٨٩٥	٣٠٦,٠٨٨
٢٣١,٢٠٢	٥٨,١٧٠	-	١,٣٤٤	١٥,٩١٠	٣٠٦,٦٢٦

تتألف معظم الموجودات غير الملموسة لدى المجموعة (فيما عدا الشهرة) من الموجودات الرئيسية التالية:

- الاسم التجاري "ريم البوادي" بقيمة دفترية ٥٨,١٧٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٨,١٧٠,٠٠٠ درهم). ليس لهذا الاسم التجاري عمر إنتاجي محدد حيث كان الاسم فاعلا في السوق منذ فترة زمنية طويلة وليس لدى الإدارة أي نية لوقف استخدامه.
- اتفاقية الامتياز من الاستحواذ على موريليز بقيمة دفترية ١٣,٣٢٤,٦٩٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣,٣٣٤,٦٩٥ درهم).

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٦ موجودات غير ملموسة (تابع)

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في ثمن الشراء المدفوع على القيمة العادلة لصافي الموجودات والموجودات غير الملموسة المحددة المستحوذ عليها في عام ٢٠١٥. يتم تخصيص الشهرة لوحدة توليد النقد لدى المجموعة المحددة في كل عملية استحواذ. وفيما يلي ملخصاً لتخصيص الشهرة على وحدات توليد النقد:

ريم البوادي ألف درهم	موريليز البحرين ألف درهم	موريليز الإمارات ألف درهم	موريليز السعودية ألف درهم	المجموع ألف درهم
٢٢٣,٠٥١	١,٦٤٠	٤,٣٣٤	٢,١٧٧	٢٣١,٢٠٢
٢٢٣,٠٥١	١,٦٤٠	٤,٣٣٤	٢,١٧٧	٢٣١,٢٠٢

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات"، يتعين على المجموعة إجراء تقييم لانخفاض القيمة عندما يكون هناك مؤشر على أن الأصل قد انخفضت قيمته. ويتطلب المعيار أيضاً فحص الشهرة لتحديد انخفاض القيمة سنوياً بغض النظر عما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٨، لم تقم الإدارة بتقييم الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ لتقييم إذا ما كانت الشهرة البالغة ٢٣١ مليون درهم قد تعرضت للانخفاض في القيمة.

٧ موجودات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم مدفقة	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم مراجعة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

في عام ٢٠١٦، استثمرت المجموعة مبلغاً قدره ٥٠ مليون درهم في الشريحة الأولى من شهادات رأسمالية ("صكوك") صادرة بالقيمة الاسمية. وهذه الصكوك هي عبارة عن أدوات دائمة غير مسغرة، وتحمل فائدة غير تراكمية بنسبة ٧,٥% سنوياً، وتدفع كل ستة أشهر بقرار من مصدر الصكوك.

ونظراً لعدم وجود تقديرات موثوقة للقيمة العادلة، فقد احتسبت الإدارة هذا الاستثمار بسعر التكلفة مستفيدة من الإعفاء المنصوص عليه في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ عندما يتعذر تقييم احتمالات التقديرات المختلفة بصورة موثوقة.

هناك استثمارات بقيمة دفترية ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم مودعة في صورة ضمان لتسهيلات تمويلية محددة الأجل بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (إيضاح ١٤).

٨ استثمار في مشروع مشترك

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على نسبة ٦٥% من حصص الملكية الفعالة في أيكونز شوب ليمتد (أيكونز) مقابل ١٥ مليون درهم. تشمل الحصة المستحوذ عليها ٢,٦٣٢ سهم عادي بقيمة جنيه استرليني واحد لكل سهم. وبلغ صافي الموجودات الإجمالية المستحوذ عليها ١٣,٩ مليون درهم. وشركة أيكونز شوب ليمتد هي شركة محدودة تأسست بموجب قوانين إنجلترا وويلز (تحت رقم تسجيل ٠٦٧٩١٢٩٤)، وعنوانها المسجل هو ٦٤ نيو كافنديش ستريت، لندن دبلير ١ جي ٨ تي بي، ونشاطها الرئيسي هو ترويج التذكارات الرياضية الموقعة.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٨ استثمار في مشروع مشترك (تابع)

تنص اتفاقية المساهمين على موافقة طرفي أي ترتيب هام على أي جزء كبير من أنشطة هذه الشركة، وبالتالي اعُتبر هذا الاستثمار مشروعاً مشتركاً.

وفيما يلي تفاصيل الاستثمار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
١٣,٥٢٦	١٤,٧٣١	في بداية الفترة / السنة
٦٦٢	٣٦٧	حصة في الربح خلال الفترة / السنة
٥٤٣	(١,٤٥٦)	حصة في الدخل الشامل الآخر للفترة / السنة
١٤,٧٣١	١٣,٦٤٢	في نهاية الفترة / السنة

٩ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
١٢٠	٢٠٠	في بداية الفترة / السنة
٨٠	-	حصة في الربح خلال الفترة / السنة
٢٠٠	٢٠٠	في نهاية الفترة / السنة

في أكتوبر ٢٠١٦، استحوذت المجموعة على ٤٠% من الاستثمار في ماركة فت أوت جروب منطقة حرة ذ.م.م ("ماركة فت أوت جروب") بمبلغ ١٢٠,٠٠٠ درهم. ماركة فت أوت جروب هي شركة منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي بالإمارات العربية المتحدة في ١٧ أكتوبر ٢٠١٦، وتشمل أنشطتها الرئيسية التصميم المعماري، والاستشارات، والتجميع، واستيراد التجهيزات. تقتصر المعلومات المالية الموجزة على رأس المال حيث إن الشركة لم تبدأ عملياتها بعد.

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
١٧,٠٠١	١٧,٢٥٤	بضائع محتفظ بها بغرض البيع
(١٠,٥٩٢)	(١٠,٤٥٨)	مخصص الانخفاض في القيمة
٦,٤٠٩	٦,٧٩٦	

بلغت تكلفة المخزون المحتسبة كمصروف والمدرجة ضمن بند تكلفة المبيعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغاً وقدره ٣,٦٣٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٧: ١٤,١٥٢ ألف درهم).

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
٢,٥١١	٣,٣٩٦	ذمم مدينة تجارية
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع شركة تابعة
٢٣,٤٧٣	٢٣,٤٧٣	دفعات مقدمة لموردين
١٩,٤٩٤	١٩,٤٥٢	تأمينات نقدية
١١,٩٧١	١٠,١٣٤	مبالغ مدفوعة مقدماً
١,٨٧٦	٢,٨١٤	فوائد مدينة
١,٠٥٨	١,٠٥٨	رسوم امتياز مدينة
٦,٢١٥	٧,٠٩٧	ذمم مدينة أخرى
(١٢,٣٣٧)	(١٢,٣٣٧)	مخصص ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٦٩,٢٦١	١٧٠,٠٨٧	

ذمم مدينة من بيع شركة تابعة

في ٢ مايو ٢٠١٧، باعت المجموعة شركتها التابعة ("ريتيل كورب") إلى جي إم جي هولدينغ ليمتد مقابل ما مجموعه ٢٠٠ مليون درهم. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغ الرصيد القائم للذمم المدينة ١١٥ مليون درهم (إيضاح ٢٧).

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية العاملة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
٩١٣	٨١٢	حتى شهر واحد
٣٦٩	٤٨٩	١ - ٣ أشهر
٤٤٥	٤٢٦	٣ - ٦ أشهر
٧٨٤	١,٦٦٩	أكثر من ٦ أشهر
٢,٥١١	٣,٣٩٦	

الحركة في مخصص المجموعة لانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى لدى الجامعة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
١٧,١٥٩	١٢,٣٣٧	المحتمل للفترة / السنة
(٤,٨٢٢)	-	المحذوف خلال السنة
١٢,٣٣٧	١٢,٣٣٧	

لا تشمل الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى على موجودات تعرضت لانخفاض في قيمتها.

جميع الذمم المدينة التجارية مقومة بالدرهم الإماراتي أو بعملات مربوطة بالدرهم.

يتمثل حد التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير في القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة. ولا تحتفظ المجموعة بأي رهن كضمان.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١٢ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم مدققة	ألف درهم مراجعة	
٦٤٦	٦٣٤	نقد في الصندوق
١٤,٠١٣	٢,٥٤٩	نقد لدى البنوك
٢٠٠	٢٠٠	ودائع لأجل
١٤,٨٥٩	٣,٣٨٣	

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك محلية وفروع لبنوك دولية. وترى الإدارة أن هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخياً وتصنيفات ائتمانية مرضية.

لا تُعرض الودائع لأجل ضمن النقد وما في حكمه إلا إذا كانت مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع أو كانت جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة لا تنطوي على مخاطر هامة من التغيرات في قيمتها.

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	عدد الأسهم العادية	رأس المال المصرح به والمصدر
ألف درهم مدققة	ألف درهم مراجعة		
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

كما في ٣٠ مارس ٢٠١٤، كان مؤسسو الشركة قد دفعوا كامل قيمة الأسهم البالغ عددها ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم. كما دفع كل مساهم ٠,٠٣ درهم للسهم تحت بند رسوم الاكتتاب. وبذلك بلغ إجمالي العائدات من هذه المتحصلات ٢٣١,٧٥٠,٠٠٠ درهم. بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤، تأسست شركة ماركة (مساهمة عامة) واكتتب مؤسسو الشركة في ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم. طرحت الشركة أسهمها للاكتتاب العام الأولي اعتباراً من ١٣ أبريل ٢٠١٤، وأدرجت في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤. بلغ سعر السهم عند الاكتتاب العام الأولي درهم واحد لكل سهم برسوم اكتتاب قدره ٠,٠٣ درهم للسهم. وبلغ إجمالي العائدات ٢٨٣,٢٥٠,٠٠٠ درهم.

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧، وافق المساهمون على توصية مجلس الإدارة من خلال قرار خاص بإنشاء رأس مال مصرح به بقيمة مليار درهم وتعديل النظام الأساسي للشركة بعد الحصول على الموافقات. وكما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان رأس المال المصدر للشركة ٥٠٠ مليون درهم مقسم على ٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ ١ درهم لكل منها.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١٤ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم مدققة	ألف درهم مراجعة	
٢٨٣,٤٠٨	٢٨٣,٤٠٨	مراجعة السلع
١٥٦,٢٥٠	١٥٦,٢٥٠	تمويل لأجل
٢٣,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	تمويل وسطي
٧٨,٩٨٢	٧٨,٩٨٢	مضاربة
٥٤١,٦٤٠	٥٤١,٦٤٠	

فيما يلي آجال استحقاق القروض الإجمالية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم مدققة	ألف درهم مراجعة	
١٧٩,٢٥٠	١٩٨,٨٨٣	تأخر سدادها
٣,٦٠٤	-	خلال سنة واحدة
١٠٨,٢٦٣	١٤٥,٩٨٤	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
٢٥٠,٥٢٣	١٩٦,٧٧٣	أكثر من خمس سنوات
٥٤١,٦٤٠	٥٤١,٦٤٠	

جميع قروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي، وتتراوح معدلات الفائدة المستحقة عليها ما بين ٤,٦٠% إلى ٧,٨٢% سنوياً في ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤,٦٠% إلى ٧,٨٢%). وكما في ٣١ مارس ٢٠١٨، لم تكن لدى المجموعة تسهيلات غير مسحوبة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

في يناير ٢٠١٨، أبرمت المجموعة خطاب تسهيل مع دار التمويل بمبلغ ٦٤ مليون درهم بهدف التسوية الكاملة للقرض البالغ ٤١,٨ مليون درهم من بنك عجمان وتسوية جزء من القرض السابق من دار التمويل حتى ٢٢,٢ مليون درهم. تمت الموافقة على القرض من قبل مجلس الإدارة في يناير ٢٠١٨ وتتوقع المجموعة الحصول على المتحصلات خلال الربع الثاني من ٢٠١٨.

في ٢٠١٨، تأخر سداد فائدة بمبلغ ٩,١ مليون درهم ودفعة أصلية بمبلغ ٠,٩ مليون درهم لقرض من بنك عجمان. ونتيجة لذلك، تم تصنيف القرض البنكي بمبلغ أصلي قدره ١٩ مليون درهم ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

في ٢٠١٧، تأخر سداد فائدة تبلغ ١١,٧ مليون درهم فيما يتعلق بالقروض البنكية التي تم الحصول عليها من بنك دبي الإسلامي وبنك عجمان ودار التمويل. تعرضت المجموعة لعجز مؤقت في السيولة بسبب التدفقات النقدية الخارجة خلال السنة التي كانت أعلى من المتوقع بسبب التغييرات في العمل. وكنتييجة لذلك، تم تصنيف القروض من بنك عجمان ودار التمويل بالكامل كقروض متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وبعد نهاية السنة، قامت المجموعة بتسوية الفائدة متأخرة السداد إلى بنك دبي الإسلامي بمبلغ ٧,٩ مليون درهم.

وقامت المجموعة في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧ بإعادة هيكلة اثنين من تسهيلاتهما مع أحد البنوك. واعتماداً على الشروط الجديدة لاتفاقية التسهيل، سيتم دفع المبلغ الأصلي على أساس ربع سنوي ابتداءً من ٢٠٢٠. ولم تكن هناك تغييرات جوهرية أخرى في شروط هذه التسهيلات ولم يتم تكبد أية رسوم كجزء من المفاوضات. وبما أن إعادة الهيكلة أدت إلى تغيير جوهر في برنامج سداد التسهيل، قيمت المجموعة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) التأثير واعترفت بخصم ضمن إيرادات التمويل للعام الحالي بمبلغ ١,٢٢٥,٠٦١ درهم. وسوف يتم إطفاء الخصم على مدار مدة التسهيل وبرنامج السداد. إن رسوم التسهيل المسجلة بموجب الشروط السابقة للاتفاقية بلغت ٣,٦٥٠,٠٠٠ درهم وتم إطفائها كاملة في عام ٢٠١٧. ولأن المجموعة أعادت هيكلة خطة السداد في نهاية ٢٠١٧ بالنسبة لقروض بنك دبي الإسلامي، فقد تم عرض تواريخ الاستحقاق المعنية بما يتوافق مع برنامج السداد الجديد.

في ٢٠١٧، قامت المجموعة بتسوية ٣ قروض تبلغ ٥٦,٧ مليون درهم من بنك عجمان ومصرف الإمارات الإسلامي وبنك دبي الإسلامي.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١٥ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
٣,٣٦٠	٣,٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٦٢١	(١,٠٣٤)	(عكس) / تحميل على الفترة / السنة
(١,٣٧٥)	(٢٩٨)	دفعات خلال الفترة / السنة
٣,٦٠٦	٢,٢٧٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، فقد قامت الإدارة بتقدير القيمة الحالية للالتزامات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة، فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة المستحقة للموظفين بموجب قوانين العمل المعمول بها. وبموجب هذه الطريقة، فقد تم إجراء تقييم لفترة الخدمة المتوقعة للموظفين لدى المجموعة وللراتب الأساسي المتوقع بتاريخ ترك الخدمة. وقد افترضت الإدارة متوسط تكاليف زيادة / ترقية بنسبة ٣% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣%) . وقد تم خصم الالتزام المتوقع بتاريخ ترك الخدمة إلى صافي قيمته الحالية باستخدام معدل خصم يبلغ ٣,٠٨% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٠٨%).

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
٦٤,٦٨٣	٥٥,٩٠٧	ذمم دائنة تجارية
٢٩,٤٤٥	٣٠,٩٩٦	مستحقات
١٥,٢٩٤	١٢,٦٠٧	فائدة مستحقة
٨,٢٧٧	٩,٤٥٩	ذمم دائنة أخرى
١١٧,٦٩٩	١٠٨,٩٦٩	

١٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، الذين يملكون القدرة على السيطرة أو ممارسة نفوذ هام، وكبار موظفي الإدارة والشركات الزميلة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات بما ذلك الشركات التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بالمجموعة بشكل مباشر أو غير مباشر.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	نوع العلاقة	وصف المعاملة واسم الطرف ذي العلاقة
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨		
ألف درهم	ألف درهم		
مراجعة	مراجعة		
٤٢,٠٠٠	-	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	بيع حصة ملكية في شركة تابعة إيفولفس نولج إنفستمننتس

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	تعويضات كبار موظفي الإدارة
١,٥٨١	٤٥٩	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٤٨٦	٣٣٠	منافع أخرى
٢,٠٦٧	٧٨٩	

يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بأسعار متفق عليها بين الأطراف.

لم يتم دفع أي أتعاب لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة (٢٠١٧: لا شيء).

لم يتم منح أي قروض لأعضاء مجلس الإدارة أو أزواجهم أو أبنائهم أو أقاربهم من الدرجة الثانية أو لأي شركات يملكون فيها نسبة ٢٠% أو أكثر.

فيما يلي الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	نوع العلاقة	اسم الطرف ذي العلاقة
ألف درهم	ألف درهم		
مدققة	مراجعة		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٦,٢٠٠	٣٤,٠٢٠	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	إيفولفس نولدج إنفستمننتس
٨,٧٦٥	٨,٧٦٥	شركة زميلة	ماركة فت أوت جروب
٢,٢٨٣	٢,٢٨٣	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	جينزا للمطاعم ذ.م.م
٥٤١	٦٣١	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	ريبتون سكول منطقة حرة ذ.م.م
-	٢٦	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	أخرى
٥٧,٧٨٩	٤٥,٧٢٥		

١٨ إيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
٣٠,٧١٩	١٩,٨٠٤	أغذية ومشروبات
٢,٥٤٠	٥٦٠	بيع سلع
٣٣,٢٥٩	٢٠,٣٦٤	

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

١٩ تكلفة مبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
٥,٨٩٣	٥,٢٥١	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٢)
١٢,٤٠٩	٤,٢٢٣	أغذية ومشروبات
١,٧٤٣	١٧٠	سلع
-	(١٣٤)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة المخزون المتقادم
٢٠,٠٤٥	٩,٥١٠	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
٩,٨٢٠	٢,٤٣٦	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٢)
١,٤٢٢	١,٤٠٦	استهلاك وإطفاء
١,٢٢٤	٧٤٣	مصاريف مهنية وقانونية
٥٤٥	٥٥٨	رخص تجارية ورسوم متعلقة بها
١,٩٧٧	٥٠١	إيجار
١,٣٠١	٤٦٦	مواصلات
٢,٠٧٦	٤١٢	تصليح وصيانة
٤٦٢	٣٠١	حق الامتياز
٢٧٦	١٧٠	رسوم بطاقات الائتمان
١٩٩	١٢٠	سفر وإقامة
١٩٩	٧٣	طباعة وقرطاسية
١٤٢	٤٥	تكاليف إدارة المكتب
٣٣٣	١٥٠	منافع
-	(١,٤٦٩)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٢,٦٦٣	٧٩٢	أخرى
٢٢,٦٣٩	٦,٧٠٤	

٢١ مصاريف بيع وتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
١٢,٥٧٩	٧,١٩٩	إيجار
٦,٥٢٣	١,٦٧٢	استهلاك وإطفاء
٢,٣٦٣	١,٤١٠	منافع
٧٧٣	٤٤٢	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٢)
٧١٤	٢٥٨	إعلانات وتطوير أعمال
٢٢,٩٥٢	١٠,٩٨١	

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٢ تكاليف موظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
١٥,٢٦٨	٨,٧٦٣	رواتب وأجور
٧٢٢	٤٠٠	منافع أخرى
٤٩٦	(١,٠٣٤)	مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١٥)
١٦,٤٨٦	٨,١٢٩	

المدرجة ضمن		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
٥,٨٩٣	٥,٢٥١	تكلفة مبيعات (إيضاح ١٩)
٩,٨٢٠	٢,٤٣٦	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٠)
٧٧٣	٤٤٢	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢١)
١٦,٤٨٦	٨,١٢٩	

٢٣ إيرادات أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
-	٣,٧٠٨	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٩٨	٣٨٠	إيرادات حقوق الامتياز
١,٥٣٠	١٨٨	أخرى
١,٧٢٨	٤,٢٧٦	

٢٤ الأدوات المالية

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية للأدوات المالية على البنود المدرجة أدناه:

الموجودات المالية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	موجودات مالية متاحة للبيع

بالتكلفة المطفأة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
١٤,٨٥٩	٣,٣٨٣	نقد وما في حكمه (إيضاح ١٢)
٥٧,٧٨٩	٤٥,٧٢٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
١٣٣,٨١٧	١٣٦,٤٨١	ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردین) (إيضاح ١١)
٢٠٦,٤٦٥	١٨٥,٥٨٩	

المطلوبات المالية		
بالتكلفة المطفأة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
١١٧,٦٩٩	١٠٨,٩٦٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح ١٦)
٥٤١,٦٤٠	٥٤١,٦٤٠	قروض (إيضاح ١٤)
٦٥٩,٣٣٩	٦٥٠,٦٠٩	

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٤ الأدوات المالية (تابع)

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية للأدوات المالية على البنود المدرجة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	الموجودات المالية موجودات مالية متاحة للبيع
		<i>بالتكلفة المطفأة</i>
١٤,٨٥٩	٣,٣٨٣	نقد وما في حكمه (إيضاح ١٢)
٥٧,٧٨٩	٤٥,٧٢٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
		ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين) (إيضاح ١١)
١٣٣,٨١٧	١٣٦,٤٨١	
٢٠٦,٤٦٥	١٨٥,٥٨٩	
		المطلوبات المالية <i>بالتكلفة المطفأة</i>
١١٧,٦٩٩	١٠٨,٩٦٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح ١٦)
٥٤١,٦٤٠	٥٤١,٦٤٠	قروض (إيضاح ١٤)
٦٥٩,٣٣٩	٦٥٠,٦٠٩	

٢٥ موجودات غير متداولة مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
		موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (استثمار في شركة زميلة)
٢٨,١٢٢	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	إعادة التصنيف إلى الموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع
(٣٤)	-	حصة في خسارة السنة
(٢,٢٤٣)	-	توزيعات أرباح مقبوضة
(٢٥,٨٤٥)	-	استبعاد
-	-	الرصيد في نهاية السنة

في أغسطس ٢٠١٦، وافق أعضاء مجلس إدارة شركة ماركة ش.م.ع على بيع حصة المجموعة في تشيكي مانكيز لخدمات الإدارة ش.ذ.م.م ("تشيكي مانكيز") على مراحل.

وبتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء بغرض بيع نسبة ١٥% من حصة الملكية في تشيكي مانكيز إلى شركة إيفولفنس نولدج إنفستمننتس (وهي منشأة يسيطر عليها أحد كبار موظفي الإدارة بالمجموعة) لقاء مبلغ إجمالي قدره ٢١ مليون درهم. قررت المجموعة أنها قد فقدت سيطرتها على تشيكي مانكيز ولكنها لا تزال تحتفظ بنفوذ كبير عليها. وقد نتج عن فقدان السيطرة إلغاء الاعتراف بصافي موجودات تشيكي مانكيز، بما في ذلك الحصص غير المسيطرة، والاعتراف بالحصة المتبقية في تشيكي مانكيز بالقيمة العادلة. وتم احتساب القيمة العادلة للحصة المتبقية بواسطة خبير تقييم خارجي، وتستند على افتراضات مختلفة من بينها معدل النمو النهائي للشركة التابعة ومعدل الخصم.

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء أخرى لبيع حصة ١٥% أخرى في تشيكي مانكيز إلى شركة إيفولفنس نولدج إنفستمننتس بمقابل إجمالي قدره ٢١ مليون درهم.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، يتم عرض الحصة المتبقية البالغة ٣٠% في تشيكي مانكيز تحت بند موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع.

في يناير ٢٠١٧، استلمت المجموعة توزيعات أرباح من استثمارها في تشيكي مانكيز بقيمة ٢,٢ مليون درهم.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٦ موجودات غير متداولة مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تابع)

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء أخرى لبيع حصة ٣٠% المتبقية في تشيكي مانكيز إلى شركة إيفولفنس نولدج إنفستمنتس مقابل إجمالي قدره ٤٢ مليون درهم.

٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم

٤٢,٠٠٠
(٢٥,٨٤٥)
١٦,١٥٥

القيمة العادلة للمقابل المالي
القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع
ربح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧، حصلت المجموعة على موافقة من المساهمين لبيع ملكية تشيكي مانكيز إلى إيفولفنس نولدج إنفستمنتس، وهي طرف ذي علاقة، للائتمان لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات التجارية") وهيئة الأوراق المالية والسلع ("الهيئة") فيما يتصل بالمعاملات مع طرف ذي علاقة التي تتجاوز ٥% من رأس مالها المصدر.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغ مجموع الذمم المدينة للمجموعة من إيفولفنس نولدج إنفستمنتس المتعلقة ببيع تشيكي مانكيز ٤٦,٢٠٠ ألف درهم (الإيضاح ١٧). خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٧، استلمت المجموعة مبلغ ٣٧,٨٠٠ ألف درهم نقداً. وفي الربع الأول من عام ٢٠١٨، استلمت المجموعة دفعة أخرى تبلغ ١٢,١٨ مليون درهم نقداً. ووفقاً لملاحق اتفاقية البيع والشراء، فإن كافة الذمم المدينة قد تأخر سدادها في ٣١ مارس ٢٠١٨ إلا أن الإدارة تعتقد أن المبلغ سيتم تحصيله خلال الفترات ربع السنوية المتبقية من ٢٠١٨.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٧ العمليات المتوقفة

البيان

في ١٢ أبريل ٢٠١٧، وقعت المجموعة اتفاقية مع جي إم جي هولدينغ ليمتد لبيع وشراء كامل رأس المال المصدر للشركة التابعة ("ريتيل كورب") التي تنص على الأحكام والشروط الرئيسية وتخضع لعزم المشتري شراء الشركة التابعة من المجموعة.

وتم بيع الشركة التابعة في ٢ مايو ٢٠١٧ وأدرجت في الفترة الحالية كعملية متوقفة. وفيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالعملية المتوقفة للفترة حتى تاريخ الاستبعاد.

معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية

فيما يلي معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٢ مايو ٢٠١٧:

٢ مايو ٢٠١٧ ألف درهم	
١٣,٤٤٦	إيرادات
(١٢,٦٨٤)	تكلفة المبيعات
٧٦٢	إجمالي الربح
(١,٨٣٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦,٨٩٧)	مصاريف بيع وتوزيع
١٩	إيرادات / (مصاريف) أخرى - بالصافي
(٢٣٨)	تكاليف تمويل - بالصافي
(١٨,١٨٧)	(خسارة) / ربح من العمليات المتوقفة
٤٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٩٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٦٣)	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقفة

تفاصيل بيع شركة تابعة

٢ مايو ٢٠١٧ ألف درهم	
٨٥,٠٠٠	المقابل المقبوض أو المدين:
١١٥,٠٠٠	النقد
٢٠٠,٠٠٠	القيمة العادلة للمقابل
(١٩٠,٢٩٠)	مجموع مقابل الاستبعاد
٩,٧١٠	ناقصاً: القيمة الدفترية لصادفي الموجودات المباعة
	ربح من البيع

وفقاً لأحكام الاتفاقية، سيتم استلام المقابل البالغ ١١٥ مليون درهم بعد الحصول على موافقة إثنين من المؤجرين على التغيير ذي العلاقة بالسيطرة والتجديد ذي الصلة باتفاقيات التأجير خلال فترة ١٥٠ يوماً من تاريخ الاستحواذ. حصلت المجموعة على موافقة أحد المؤجرين خلال الإطار الزمني الذي يغطي ٢٥ مليون درهم من مجموع الذمم المدينة القائمة. ولا زالت الموافقة من المؤجر الثاني قيد المفاوضات وتغطي الذمم المدينة المتبقية بقيمة ٩٠ مليون درهم.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٧ العمليات المتوقفة (تابع)

الدعوى القانونية

طلبت جي أم جي إجراء تحكيم في ٢٣ أكتوبر ٢٠١٧ مدعية أن المجموعة خرقت اتفاقية البيع والشراء حيث أنها فشلت في الحصول على الموافقة من أحد المؤجرين لنقل بعض اتفاقيات إيجار منافذ البيع إلى جي إم جي وأن المجموعة فشلت في تحرير حصص ريتيل كورب فيما يتعلق بالرهن على الحصص المقدم للبنك.

في ١١ ديسمبر ٢٠١٧، قدمت المجموعة ردها وأنكرت أي التزام مقابل المطالبات وارتأت تحرير ١١٥ مليون درهم من حساب الضمان زائداً الأضرار (مصرفات الفائدة المدفوعة لقرض بنك عجمان المتعلقة بالاستحواذ على ريتيل كورب).

في هذه المرحلة المبكرة، فإن نتائج الإجراءات القانونية غير معروفة وما زالت الحقائق أدناه قيد التحقيق. وبالتالي، لم يتم إنشاء مخصص في البيانات المالية الموحدة.

القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في ٢ مايو ٢٠١٧:

٢ مايو ٢٠١٧
ألف درهم

الموجودات	
١٩,٧٠٢	ممتلكات ومعدات
٥	موجودات غير ملموسة
٣٦,٨٥٦	مخزون
١١,٦٨٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦٩	أرصدة نقدية وبنكية
٦٨,٤١٥	
المطلوبات	
٧,٨٠٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٠,٦١١	القيمة الدفترية المعدلة لصادفي الموجودات
١٢٩,٦٧٩	الشهرة
١٩٠,٢٩٠	القيمة الدفترية لصادفي الموجودات، بما في ذلك الشهرة

مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٨ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية.

ولأغراض إدارية يتم تنظيم المجموعة في أربعة وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها، وفيما يلي القطاعات التشغيلية للمجموعة:

- (١) الرياضة
- (٢) الأزياء
- (٣) الضيافة
- (٤) أخرى

لم تكن هناك أي مبيعات بين القطاعات خلال الفترة.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية التي تقاس بما يتفق مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كما يقدم لمجلس الإدارة مستويات متعددة من المعلومات التي تتضمن الإيرادات وإجمالي الربح وصافي الربح، ويتم تجميعها وفقاً لعناصر المستوى الأعلى (أي مزيج من جميع المنتجات والخدمات) وفقاً للتوزيع والمنطقة. ويصل النظام المحاسبي المالي للمجموعة حالياً بهذه الطريقة وهذه المعلومات متاحة بسهولة. ومع ذلك، لأغراض اتخاذ القرارات، فإن مجلس الإدارة يعتمد بشكل رئيسي على المعلومات المتعلقة بالإيرادات وصافي الربح والتي تحتوي على عناصر المستوى الأدنى. وبالتالي، فإن المعلومات القطاعية المقدمة تتركز في المقام الأول في مستوى الربح الصافي للمجموعة.

المجموع	حقوق بين القطاعات	أخرى *	الضيافة الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	الأزياء الإمارات العربية المتحدة	الرياضة الإمارات العربية المتحدة	ألف درهم
٢٠,٣٦٤	-	١٦١	١٩,٨٠٢	٣٩٨	٣	ألف درهم	٢٠١٨
٣٦٧	-	٣٦٧	-	-	-	-	٢٠١٨
(٧,٩٨٦)	-	١,١٤٢	(٨,٤٤٢)	(١,٠٢٥)	٣٣٩	ألف درهم	٢٠١٨
٦٩١,٥٣١	(٢٨٢,٨٩٩)	١٠٠,٠٩٣	٥٢٤,٥٣٣	١٨,٤٨٤	٣٣١,٣٢٠	ألف درهم	٢٠١٨
٦٥٢,٨٨٣	(٢٨٢,٨٩٩)	١٥,٤٨٤	٥٢٦,٤٥٥	٥٩,٠١٥	٣٣٤,٨٢٨	ألف درهم	٢٠١٨

صافي الدخل / (الخسارة) من العمليات الجارية لفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

مجموع الموجودات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

مجموع المطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع الإمارات العربية المتحدة	حقوق بين القطاعات	أخرى *	الضيافة الإمارات العربية المتحدة	الأزياء الإمارات العربية المتحدة	الرياضة الإمارات العربية المتحدة	ألف درهم
٣٣,٢٥٩	-	٤٢٣	٣٠,٧١٥	١,٤٨٩	٦٣٢	ألف درهم
(٤٣٣)	-	(٤٣٣)	-	-	-	ألف درهم
(٢٢,٦٣٢)	-	(١٠,١٢٣)	(١٧,٠١٥)	(٣,٩٩٩)	٨,٥٥٥	ألف درهم
٧١١,٠٣٥	(٥٦٠,٠٢٩)	٤٣٥,٤٦٤	٤٩٨,٧٣٤	١٨,١٣٣	٣١٨,٧٣٣	ألف درهم
٦٦٢,٩٤٥	(٥٦٠,٠٢٩)	٦٣,٣٩٣	٦٥١,٠٧٨	٧٤,٦٤٨	٤٣٣,٨٥٥	ألف درهم

* يشمل بند "أخرى" المهام الإدارية المجموعه.

لم تكن هناك اختلافات في أساس تصنيف القطاعات أو قياس ربح أو خسارة القطاع في المعلومات المالية المرحلية الموجزة مقارنة بالبيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٩ مخصص منافذ البيع التي تحقق خسائر

في ٢٠١٧، قامت الإدارة بتقييم ربحية المجموعة حسب منافذ البيع وتبعاً لذلك قدمت اللجنة التنفيذية خطة لإغلاق بعض منافذ البيع التي تحقق الخسارة. وبعد الحصول على موافقة اللجنة التنفيذية، قامت الإدارة بتقييم المخصصات المطلوبة للخسائر المتوقعة في المخزون بقيمة ١٠,١ مليون درهم (إيضاح ١٠) واستبعاد ممتلكات ومعدات بقيمة ٦٩,٩ مليون درهم (إيضاح ٥) وموجودات غير ملموسة بقيمة ٢,٣ مليون درهم (إيضاح ٦) وعاملت تأجير بقيمة ٧,١ مليون درهم.

في ١ يناير ٢٠١٨، تم إجراء تقييم للمخصصات أعلاه وقررت الإدارة عكس هذه المخصصات فيما يتعلق بالمخزون بواقع ١٣٤ ألف درهم (إيضاح ١٠)، وانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات بواقع ٣,٧ مليون درهم (إيضاح ٥).

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (تابع)

٣٠ خسارة السهم

تُحتسب الخسارة الأساسية للسهم بقسمة الخسائر العائدة إلى حملة أسهم المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مراجعة	مراجعة	
(٢٢,٦٣٢)	(٩,٤٤٢)	مجموع الخسارة الشاملة من العمليات الجارية العائدة إلى حملة أسهم الشركة (بالآلاف)
(٢٧,٧٨٠)	(٩,٤٤٢)	مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حملة أسهم الشركة (بالآلاف الدراهم)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)
(٠,٠٤٥٢٦)	(٠,٠١٨٨٨)	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من العمليات الجارية (بالدرهم لكل سهم)
(٠,٠٥٥٥٦)	(٠,٠١٨٨٨)	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم لكل سهم)

تُحتسب الخسارة المخفضة للسهم بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، وذلك لاحتساب تحويل كافة الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. لم يكن لدى الشركة أي أسهم عادية مخفضة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨. ولذلك، فإن الربحية المخفضة للسهم تساوي ربحيته الأساسية.

٣١ مطلوبات محتملة والتزامات

التزامات الإيجار التشغيلي

أبرمت المجموعة عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء فيما يتعلق باتفاقيات تأجير لمركزها الرئيسي ومواقع متاجر التجزئة والمطاعم في إمارة دبي. وفيما يلي الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية المستحقة السداد بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما في ٣١ مارس ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	مراجعة	
٢٨,٧٧٥	٢٥,١٧٦	سنة واحدة فأقل
٤٨,٥٦٠	٤٤,٥٢٣	أكثر من سنة واحدة حتى خمس سنوات
٤٨٤	٤٤٣	أكثر من خمس سنوات
٧٧,٨١٧	٧٠,١٤٢	