

ماركة (مساهمة عامة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الصفحات

١	تقرير مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٣٠ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

## ماركة (مساهمة عامة)

تقرير مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

يتم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لشركة ماركة (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

### الأنشطة الرئيسية

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

### النتائج

إن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مدرجة في الصفحة رقم (٤) 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 التابلسي

السيد/ خالد سالم المهيري

السيد/ محمد سيف درويش أحمد الكتبي

سعادة/ حمد الشامسي

السيد/ عادل زرعوني

السيد/ عبد الله حمد العواني

### مدقق الحسابات

لقد تم تعيين السادة/ شركة برايس ووترهاوس كوبرز في منصب مدقق الحسابات الخارجي للمجموعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

.....  
السيد/ خالد بن كلبان  
رئيس مجلس الإدارة

١٤ نوفمبر ٢٠١٨

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة مارك (مساهمة عامة)

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة مارك (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

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 إجراءات تطلبية 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 باننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم نلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

### عدم اليقين المادي المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح (١-٢) من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت خسارة صافية بقيمة ٢٧ مليون درهم و٤٨ مليون درهم خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على التوالي، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٨ مليون درهم وبلغت خسائرها المتراكمة ٤٩٨ مليون درهم. وعلاوة على ذلك، عجزت المجموعة عن سداد بعض القروض البنكية. إن هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب أمور أخرى يتم بيانها في الإيضاح (١-٢)، تشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشك كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

### تأكيد على أمر - حساسية افتراضات الانخفاض في القيمة

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاحين ٤ و ٦ اللذين يشيران إلى تقييم الإدارة لمدى الحاجة إلى رصد مخصص لانخفاض قيمة الموجودات غير المملوثة الناتجة عن التوحيد المتعلق ببعض الشركات التابعة للمجموعة. قامت الإدارة بتقييم الشهرة لريم البوادي وموريليز الإمارات وموريليز البحرين وموريليز السعودية باستخدام طريقة القيمة قيد الاستخدام. واستناداً إلى هذا التقييم، سجلت الإدارة مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٣,٨ مليون درهم فيما يتعلق بموريليز البحرين وموريليز السعودية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: لا شيء). ونظراً للأحكام الهامة التي تتخذها الإدارة عند إجراء فحص انخفاض القيمة، فقد يتأثر استنتاج الإدارة حول انخفاض قيمة جميع الموجودات غير المملوثة المرتبطة بالعلامة التجارية بحساسية الافتراضات الرئيسية للتغيرات الصغيرة، كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦. ونظراً لأهمية الشهرة في بيان المركز المالي للمجموعة، فإن الاعتراف بأي مخصص لانخفاض في القيمة بناءً على التغيرات في الافتراضات المستخدمة في الحسابات قد يكون له تأثير جوهري على بيان المركز المالي للمجموعة وعلى أدائها المالي وربحية السهم المسجلة. ولا يعد استنتاجنا معديلاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

برايس ووترهاوس كوبرز  
١٤ نوفمبر ٢٠١٨



محمد البوروني  
سجل مدققي الحسابات المشتغلين 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	إيضاحات
<b>الموجودات</b>		
		<b>موجودات غير متداولة</b>
		ممتلكات ومعدات
٩١,١٦٠	١٠٢,١٤٨	٥
٣٠٦,٦٢٦	٣٠٠,٨٩٧	٦
١٤,٧٣١	١٢,٩٧٠	٧
٢٠٠	٢٠٠	٨
٥٠,٠٠٠	-	٩
-	٤٦,٦٥٠	٩
٤٦٢,٧١٧	٤٦٢,٨٦٥	
<b>موجودات متداولة</b>		
		مخزون
٦,٤٠٩	٥,٧٢٩	١٠
١٦٩,٢٦١	١٤٧,٨٩٩	١١
٥٧,٧٨٩	٢١,١٥٥	١٨
١٤,٨٥٩	٧,٤٣٧	١٢
٢٤٨,٣١٨	١٨٢,٢٢٠	
٧١١,٠٣٥	٦٤٥,٠٨٥	
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة</b>		
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤
١٤٣	١٤٣	
(١,٩٣٢)	(٣,٨٥٧)	
(٤٥٠,١٢١)	(٤٩٧,٧١٦)	
٤٨,٠٩٠	(١,٤٢٥)	
<b>صافي (العجز) / حقوق الملكية</b>		
<b>المطلوبات</b>		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>		
		قروض
٣٥٨,٧٨٦	٤٤٤,٢٦٩	١٥
٣,٦٠٦	١,٥٣٠	١٦
٣٦٢,٣٩٢	٤٤٥,٧٩٩	
<b>مطلوبات متداولة</b>		
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١١٧,٦٩٩	١٠٢,٦٥٢	١٧
١٨٢,٨٥٤	٩٨,٠٥٩	١٥
٣٠٠,٥٥٣	٢٠٠,٧١١	
٦٦٢,٩٤٥	٦٤٦,٥١٠	
٧١١,٠٣٥	٦٤٥,٠٨٥	
<b>مجموع المطلوبات</b>		
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨ ووقعها بالتبعية عن المجلس.



بينوت لامويري  
الرئيس التنفيذي



محمد الأسعد  
المدير المالي



السيد/ خالد بن كلبان  
رئيس مجلس الإدارة

## مشاركة (مساهمة عامة)

### بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٧٨,٥٥٨	٥٧,٧٣٢	٢٣,١٤٠	١٧,٤٢٧	١٩	الإيرادات
(٥١,٢٣٩)	(٢٨,٣٩٦)	(١١,٥٦٢)	(٩,٢٣٥)	٢٠	تكلفة المبيعات
٢٧,٣١٩	٢٩,٣٣٦	١١,٥٧٨	٨,١٩٢		إجمالي الربح
(٨٤,٢١٤)	(٢٨,٦٢٠)	(١١,٠٢١)	(٨,٨٠٣)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٦,٢٠١)	(٣٣,٠١٥)	(١٦,٥٦٩)	(١١,٥٩٣)	٢٢	مصاريف بيع وتوزيع عكس/ (انخفاض قيمة) ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٦٩,٠٤٩)	١٤,٣١٢	-	٤,٥٣٩	١١	انخفاض قيمة ذمم مدينة من بيع شركة تابعة
-	(١٣,٠٠٠)	-	(١٣,٠٠٠)	٢٤	إيرادات أخرى - بالصافي
٨,٦٤٥	١,٩٤٢	١,٦٥٥	٨٠٢		الخسارة التشغيلية
(١٧٣,٥٠٠)	(٢٩,٠٤٥)	(١٤,٣٥٧)	(١٩,٨٦٣)		
٣,١٢٠	٣,٢٨٠	٥٠٧	٨٨٣		إيرادات التمويل
(٢٥,٩٠٩)	(٢١,٩٨٩)	(٨,٢٠٥)	(٧,٤٨٣)		تكاليف التمويل
(٢٢,٧٨٩)	(١٨,٧٠٩)	(٧,٦٩٨)	(٦,٦٠٠)		تكاليف التمويل - بالصافي
١٩٥	١٥٩	(٢٢٨)	(٢٨١)		حصة من (خسارة) / ربح مشروع مشترك وشركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
١٦,١٥٥	-	-	-	١٣	ربح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(١٧٩,٩٣٩)	(٤٧,٥٩٥)	(٢٢,٢٨٣)	(٢٦,٧٤٤)		خسارة الفترة
(١٨,٩٣٩)	-	-	-	٢٦	الخسارة من العمليات المتوقفة
(١٩٨,٨٧٨)	(٤٧,٥٩٥)	(٢٢,٢٨٣)	(٢٦,٧٤٤)		خسارة الفترة
					العائد إلى:
(١٩٨,٨٧٨)	(٤٧,٥٩٥)	(٢٢,٢٨٣)	(٢٦,٧٤٤)		مساهمي الشركة
(١٩٨,٨٧٨)	(٤٧,٥٩٥)	(٢٢,٢٨٣)	(٢٦,٧٤٤)		خسارة الفترة
٠,٣٩٧٧٦	٠,٠٩٥١٩	٠,٠٤٤٥٧	٠,٠٥٣٤٩		خسارة السهم (مبينة بالدرهم لكل سهم) الخسارة الأساسية والمخفظة للسهم الواحد
٤٤٧	(١,٩٢٠)	٢٢٧	(٥٤٥)		(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر بنود يُحتمل إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة حصة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
٤٤٧	(١,٩٢٠)	٢٢٧	(٥٤٥)		(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٩٨,٤٣١)	(٤٩,٥١٥)	(٢٢,٠٥٦)	(٢٧,٢٨٩)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٠,٣٩٦٨٦	٠,٠٩٩٠٣	٠,٠٤٤١١	٠,٠٥٤٥٨		خسارة السهم (مبينة بالدرهم لكل سهم) الخسارة الأساسية والمخفظة للسهم الواحد

## مشاركة (مساهمة عامة)

### بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

		العائد إلى مساهمي الشركة			
المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٩٠,٢٤٠	(٢٠٧,٤٢٨)	(٢,٤٧٥)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧
(١٩٨,٨٧٨)	(١٩٨,٨٧٨)	-	-	-	الخسارة الشاملة خسارة الفترة
٤٤٧	-	٤٤٧	-	-	الدخل الشامل الآخر حصة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
(١٩٨,٤٣١)	(١٩٨,٨٧٨)	٤٤٧	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل
٩١,٨٠٩	(٤٠٦,٣٠٦)	(٢,٠٢٨)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٤٨,٠٩٠	(٤٥٠,١٢١)	(١,٩٣٢)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
(٤٧,٥٩٥)	(٤٧,٥٩٥)	-	-	-	الخسارة الشاملة خسارة الفترة
(١,٩٢٠)	-	(١,٩٢٠)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى حصة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
(٤٩,٥١٥)	(٤٧,٥٩٥)	(١,٩٢٠)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة
(١,٤٢٥)	(٤٩٧,٧١٦)	(٣,٨٥٢)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٣٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## مشاركة (مساهمة عامة)

### بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>			
خسارة الفترة:			
(١٧٩,٩٣٩)	(٤٧,٥٩٥)		العمليات الجارية
(١٨,٩٣٩)	-		العمليات المتوقعة
تعديلات على:			
٢٣,٠٢٥	١١,١٤٥	٥,٦	استهلاك وإطفاء
٦٩,٠٤٩	(١٤,٣١٢)	٥,٦	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١,٨٢٨	١٢٠	٥	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٣,٨١٧	٦	انخفاض قيمة الشهرة
(٢٣٠)	(١٥٩)	٧,٨	حصة من ربح مشروع مشترك وشركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	١٣,٠٠٠	١١	انخفاض قيمة ذمم مدينة من بيع شركة تابعة
١١,١٢٢	٨٣٠	٢٠	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤,٨٥٣	١٩		مخصص تقادم المخزون
٦٣٢	-		خسارة من استبعاد موجودات غير ملموسة
(١٦,١٥٥)	-		ربح من بيع موجودات مُحتفظ بها للبيع
(٩,٦٥٠)	-		ربح من بيع شركة تابعة
٢٥,٩٠٩	٢١,٩٨٩		تكاليف تمويل
(٣,١٢٠)	(٣,٢٨٠)		إيرادات تمويل
١,٤٢٤	(١,١٢٧)	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٩٠,١٩١)	(١٥,٥٥٣)		<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل</b>
(١,٢٣٥)	(٩٤٩)	١٦	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
<b>التغييرات في رأس المال العامل:</b>			
٦٢,٣٦٤	٧,٠٧٥		ذمم مدينة تجارية وأخرى - باستثناء الفوائد المدينة
(٥,٠٣٧)	٦٦١		مخزون
(٨٧,٧١٣)	(٩,٥٦٦)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧٧,١٨٧	(٦,٨٥٨)		ذمم دائنة تجارية وأخرى - باستثناء الفوائد الدائنة
(٦٤٠)	-		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٤٥,٢٦٥)	(٢٥,١٩٠)		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>			
٨٤,٢٧٧	٤٦,٢٠٠		متحصلات من بيع شركة تابعة
(٢٨,٨٠٦)	(٦,٤٩٨)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٦٩	٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧,٣٤٩)	-	٦	شراء موجودات غير ملموسة
-	٣,٧٣٨		فوائد مقبوضة
٤٨,١٢٢	٤٣,٩٠٩		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
٤٣,٧٨٢	٦٦,٠٥٨		متحصلات من القروض
(٣٤,٩١٢)	(٦٥,٣٧٠)		سداد قروض
(٢٥,٩٠٩)	(٣٠,١٧٩)		فوائد مدفوعة
-	٣,٣٥٠		متحصلات من بيع صكوك
(١٧,٠٣٩)	(٢٦,١٤١)		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(١٤,١٨٢)	(٧,٤٢٢)		<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>
١٦,٢٣٤	١٤,٨٥٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٠٥٢	٧,٤٣٧		<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>



## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

### 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، (وتعدلاته). 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 أسهماها للتداول في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤ بعد الاكتتاب العام الأولي لأسهم الشركة.

إن العنوان المسجل للشركة هو مبنى ٩، 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 ومتاجر 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 الملكوية القانونية %	٢٠١٨ الملكوية النفعية %	٢٠١٧ الملكوية القانونية %	٢٠١٧ الملكوية النفعية %
الشركات التابعة المسجلة في الإمارات العربية المتحدة					
ماركة هوسبيتاليتي انفستمننتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وبسيطة للشركات التي تعمل في مجال تشغيل المطاعم وشركات الأغذية والمشروبات والمقاصف وألعاب فيديو أركيد للأطفال وخدمات الحفلات والتسليّة الخاصة بالأطفال	٩٩*	١٠٠	٩٩*	١٠٠
مطعم ومقهى ريم البوادي ش.ذ.م.م	نشاط تشغيل المطاعم والأغذية والمشروبات	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
ماركة سبورتنس انفستمننتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وبسيطة للشركات التي تعمل في مجال تجارة التجزئة والترويج والتسويق وتجارة السلع والترويج للتذكارات الرياضية الموقعة	٩٩*	١٠٠	٩٩*	١٠٠
ماركة فاشن انفستمننتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وبسيطة للشركات التي تعمل في تجارة الأزياء	٩٩*	١٠٠	٩٩*	١٠٠
ماركة لكجوري انفستمننتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وبسيطة للشركات التي تعمل في مجال تجارة السلع الفاخرة	٩٩*	١٠٠	٩٩*	١٠٠

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

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع من خلال تعميمها الصادر بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٨ (التعرض لشركات مجموعة أبراج)، فإننا نوضح أن المجموعة ليس لديها أي تعرض لشركات مجموعة أبراج وأي من الصناديق التي تديرها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 صافية بقيمة ٢٧ مليون درهم و٤٨ مليون درهم خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ١٨ مليون درهم. وبلغت الخسائر المتراكمة ٤٩٨ مليون درهم كما في ذلك التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: خسائر متراكمة بقيمة ٤٥٠ مليون درهم). تعرضت المجموعة لعجز في مواردها النقدية، ونتيجة لذلك لا تزال الفائدة على القرض بقيمة ٥ مليون درهم لدى أحد البنوك غير مدفوعة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. تشير هذه الظروف أو الأحداث إلى وجود عدم يقين جوهري قد يلقي بشك كبير حيال قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

من مبلغ القرض الأصلي المستحق بقيمة ٥٤٢ مليون درهم، تم دفع رصيد بقيمة ٩٦ مليون درهم في أكتوبر ٢٠١٨ (إيضاح ٣١). وإضافة لذلك، قامت المجموعة بإعادة هيكلة بعض قروضها وتقوم حالياً بالتفاوض حول التسهيلات المتبقية.

وعلاوة 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. وخلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨، وافق المساهمون على استمرار أعمال المجموعة وفقاً لمتطلبات المادة (٣٠٢) من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بخصوص الشركات التجارية. 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. تخطط المجموعة حالياً لإعادة هيكلة رأس المال بهدف تحقيق مبلغ يصل إلى ٢٥٠ مليون درهم. وتبعاً لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

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

قامت المجموعة بتقييم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء" وتبين أنه لا يؤثر جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تابع)

(١) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨)

في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي، مع تاريخ التطبيق المبني اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تغييراً جوهرياً عن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يدخل المعيار الجديد تغييرات جوهرياً على محاسبة الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

فيما يلي ملخص التغييرات الأساسية على السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. لم ينتج عن التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أي تأثير على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة أو حقوق الملكية.

(١) تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ثلاث فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية: مقياساً بالتكلفة المطفأة، وبالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وبالقائمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وبالنسبة للذمم المدينة المالية، يعتمد تصنيف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصل المالي وتدفقاته النقدية التعاقدية. بالنسبة لأدوات حقوق الملكية، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ قياس جميع الموجودات بالقائمة العادلة ويقدم خياراً نهائياً لقياس بعض الأسهم بالقائمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدلاً من الربح أو الخسارة. للحصول على توضيح حول كيفية قيام المجموعة بتصنيف وقياس الموجودات المالية وحسابات الأرباح أو الخسائر ذات الصلة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، راجع التفاصيل في الإيضاح أدناه.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية.

يبين الجدول التالي تسوية لفئات القياس الأصلية والقيمة الدفترية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

موجودات غير متداولة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - كما هو معروض في الأصل ألف درهم	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - تعديلات إعادة التصنيف ألف درهم	كما في ١ يناير ٢٠١٨ - بعد التعديل ألف درهم
موجودات مالية متاحة للبيع	٥٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٥٠,٠٠٠</b>	<b>-</b>	<b>٥٠,٠٠٠</b>

سوف يتم الآن تصنيف جميع الموجودات الأخرى المصنفة سابقاً ككروض و ذمم مدينة كموجودات مقياساً بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بنموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والموجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، اعتمدت المجموعة التعديلات اللاحقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" والذي يتطلب عرض انخفاض قيمة /عكس انخفاض قيمة الموجودات المالية في بند منفصل في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تابع)

(١) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨) (تابع)

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (تابع)

مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود:

قامت المجموعة بإعادة تقييم خسارة انخفاض القيمة على موجودات العقود ومحفظة الذمم المدينة التجارية باستخدام أساس قياس الخسارة المتوقعة باستخدام النهج المبسط ولم تلاحظ أي تغيير جوهري في المستويات الحالية لمخصصات انخفاض القيمة المسجلة على هذه الموجودات.

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

مبين أدناه المعيار الصادر لكن غير الساري بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

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

تجري الإدارة في الوقت الحالي تقييماً لتأثير هذا المعيار وتتوي تطبيقه إن لزم الأمر، عندما يصبح ساري المفعول.

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 المجموعة. 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل ضمنها شركات المجموعة ("العملة الوظيفية"). إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة معروضة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

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 بمجلس إدارة المجموعة، والذي يقع على عاتقه اتخاذ القرارات الاستراتيجية.

٧-٢ ممتلكات ومعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة ناقصاً للاستهلاك 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 بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يُلغى الاعتراف بالقيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم تحميل كافة تكاليف أعمال التصليح والصيانة الأخرى على بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - بالصفافي" في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

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

٨-٢ ربحية السهم

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

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.

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.

مخاطر السيولة

تنطوي الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة على الاحتفاظ بما يكفي من النقد والأوراق المالية المتداولة، وتوفير التمويل من خلال قدر كافٍ من التسهيلات الائتمانية الملزمة، والقدرة على تصفية مراكز السوق. ونظراً للطبيعة الحيوية لأعمال المجموعة، فإن المجموعة تهدف إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير القنوات الائتمانية الملزمة. يحل 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.

## مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	تأخر سدادها ألف درهم	خلال سنة واحدة ألف درهم	سنتان إلى خمس سنوات ألف درهم	أكثر من خمس سنوات ألف درهم	المجموع ألف درهم
ذمم دائنة تجارية وأخرى	-	١٠٢,٦٥٢	-	-	١٠٢,٦٥٢
قروض	-	١١٦,٦٠٤	١٨٦,١٣٢	٣٣٠,٠٢٨	٦٣٢,٧٦٤
	-	٢١٩,٢٥٦	١٨٦,١٣٢	٣٣٠,٠٢٨	٧٣٥,٤١٦

  

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأخر سدادها ألف درهم	خلال سنة واحدة ألف درهم	سنتان إلى خمس سنوات ألف درهم	أكثر من خمس سنوات ألف درهم	المجموع ألف درهم
ذمم دائنة 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

## ٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ أحكام 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 القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية. وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند 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، باستثناء ما هو مبين أدناه:

يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف المحيطة.

### (أ) 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ يمثل انخفاضاً في تكلفة الاستهلاك بمبلغ ٧ 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الانخفاض المتوقع في الشهرة

تتمثل سياسة المجموعة في إجراء اختبار سنوي لتحديد ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت لانخفاض في قيمتها أو عندما يكون هناك مؤشر على احتمال انخفاض قيمتها. حُدثت المبالغ القابلة للاسترداد من وحدات توليد النقد على أساس حسابات القيمة المستخدمة التي تتطلب استخدام الافتراضات والتي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي قد يكون لها أثر مالي على المنشأة والتي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف المحيطة.

تستخدم هذه الحسابات توقعات التدفقات النقدية بناء على الموازنات المالية المعتمدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات. يتم استقراء التدفقات النقدية بعد فترة خمس سنوات باستخدام معدلات النمو المتوافقة مع التوقعات الواردة في التقارير القطاعية الخاصة بالقطاع الذي تعمل فيه وحدات توليد النقد.

نتائج تحليل الحساسية الذي أجرته الإدارة حول الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة قيد الاستخدام مبينة في الإيضاح رقم ٦.

## مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٥ ممتلكات ومعدات

المجموع ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم	معدات المطبخ ألف درهم	مركبات ألف درهم	معدات مكتبية وكهربائية ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	مبان ألف درهم	أرض ألف درهم	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
٢٤١,٨٤٨	١٩,٥٠٦	١٤,٧٤٤	٧٣٨	٢٤,٣١٨	١٥٨,٥١٩	٢١,٧٥٦	٢,٢٦٧	
٣١,٦١٤	١٨,٦١٤	١,٦٨٧	١١٨	٥,٣٦٧	-	-	-	إضافات
(٣٧,٤٨٢)	(١١,٢٥١)	(١٦٧)	(١٤٥)	(٣٤٨)	(١,٤٤٨)	(٢١,٧٥٦)	(٢,٢٦٧)	استبعادات
-	(٩٠١)	-	-	٦٩٩	٢٠٢	-	-	تحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
(٤٠,٠١٨)	(٦٧٥)	-	-	(٣,١٥٧)	(٣٦,١٨٦)	-	-	موجودات مدرجة في بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع وبنود مستبعدة أخرى
١٩٥,٩٦٢	٢٥,٢٩٣	١٦,٢٦٤	٦١١	٢٧,٤٤٠	١٢٦,٤٥٤	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٦,٤٩٨	٤١٤	١,٠٨٨	-	١,٠٠٤	٣,٩٩٢	-	-	إضافات
(٨١٥)	-	(٢٠)	(١٦٢)	(١٤١)	(٤٩٢)	-	-	استبعادات
-	(٢,٥٧٧)	-	-	٤٤	٢,٥٣٣	-	-	تحويلات من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
٢٠١,٦٤٥	٢٣,١٣٠	١٧,٣٢٢	٤٤٩	٢٨,٤٤٧	١٣٢,٤٨٧	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٣١,٦٩٣	-	٢,٧٦٦	٥	٤,٥٧١	٢٢,٧٠٦	١,٦٤٥	-	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
٢٧,٦٧٩	-	٢,١٠٤	١٢٤	٥,١٢٨	١٨,١٧٥	٢,١٤٨	-	في ١ يناير ٢٠١٧
(٤,١٦٠)	-	(٢٨)	(٧٦)	(٨٣)	(١٨٠)	(٣,٧٩٣)	-	المحمل السنة
٦٩,٩١٠	٢٢,٤٢٨	٤,٩٧٣	٨١	٥,٦٠٢	٣٦,٨٢٦	-	-	استبعادات
(٢٠,٣٢٠)	-	-	-	(١,٣٨٠)	(١٨,٩٤٠)	-	-	مخصص الانخفاض في القيمة
١٠٤,٨٠٢	٢٢,٤٢٨	٩,٨١٥	١٣٤	١٣,٨٢٨	٥٨,٥٨٧	-	-	موجودات مدرجة ضمن بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٩,٢٣٣	-	٦٧٤	١٨٧	٢,٠٠١	٦,٣٧١	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
(٢٢٦)	-	(٧)	(١٠٥)	(٤٧)	(٦٧)	-	-	المحمل للفترة
(١٤,٣١٢)	(٩,٨٦٢)	(٣,٦٦٨)	-	(٣٥٦)	(٤٢٦)	-	-	استبعاد
٩٩,٤٩٧	١٢,٥٦٦	٦,٨١٤	٢١٦	١٥,٤٦٦	٦٤,٤٦٥	-	-	عكس الانخفاض في القيمة
-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
١٠٢,١٤٨	١٠,٥٦٤	١٠,٥١٨	٢٣٣	١٢,٨١١	٦٨,٠٢٢	-	-	صافي القيمة الدفترية
٩١,١٦٠	٢,٨٦٥	٦,٤٤٩	٤٧٧	١٣,٥٠٢	٦٧,٨٦٧	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)



## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

تشمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز تجهيزات المطاعم ومنافذ البيع.

تم تسجيل صافي عجز انخفاض في القيمة بمبلغ ١٤ مليون درهم للممتلكات والمعدات. وتم تحديد عكس/ تحميل انخفاض القيمة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية (قبل عكس/ تحميل انخفاض القيمة) والمبلغ القابل للاسترداد.

انخفضت مصاريف الاستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٧ مليون درهم بسبب التغير في تقدير الأعمار الإنتاجية. (إيضاح ٤)

### 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
<b>التكلفة</b>					
٤١٢,٥١٦	٥٨,١٧٠	٣,٩١٥	٣,٠٢٠	١٦,٨٦٣	٤٩٤,٤٨٤
٢,١٧٧	-	-	-	٥,٠٧٩	٧,٢٥٦
-	-	-	(٦٥١)	-	(٦٥١)
(١٨٢,٠٩٩)	-	-	(٧)	-	(١٨٢,١٠٦)
<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)</b>					
٢٣٢,٥٩٤	٥٨,١٧٠	٣,٩١٥	٢,٣٦٢	٢١,٩٤٢	٣١٨,٩٨٣
<b>في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)</b>					
<b>الاطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة</b>					
٥٣,٨١٢	-	٣,٩١٥	٥٤٩	٢,٠٠٣	٦٠,٢٧٩
-	-	-	٣٤٠	١,٨٥١	٢,١٩١
-	-	-	١٣٣	٢,١٧٨	٢,٣١١
(٥٢,٤٢٠)	-	-	(٤)	-	(٥٢,٤٢٤)
<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)</b>					
١,٣٩٢	-	٣,٩١٥	١,٠١٨	٦,٠٣٢	١٢,٣٥٧
-	-	-	٣٣١	١,٥٨١	١,٩١٢
-	-	-	-	-	٣,٨١٧
٥,٢٠٩	-	٣,٩١٥	١,٣٤٩	٧,٦١٣	١٨,٠٨٦
<b>في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)</b>					
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					
٢٢٧,٣٨٥	٥٨,١٧٠	-	١,٠١٣	١٤,٣٢٩	٣٠٠,٨٩٧
٢٣١,٢٠٢	٥٨,١٧٠	-	١,٣٤٤	١٥,٩١٠	٣٠٦,٦٢٦
<b>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)</b>					

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٦ موجودات غير ملموسة (تابع)

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

- الاسم التجاري "ريم البوادي" بقيمة دفترية ٥٨,١٧٠,٠٠٠ درهم (٢٠١٧: ٥٨,١٧٠,٠٠٠ درهم). ليس لهذا الاسم التجاري عمر إنتاجي محدد حيث كان الاسم فاعلاً في السوق منذ فترة زمنية طويلة وليس لدى الإدارة أي نية لوقف استخدامه.

#### الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في ثمن الشراء المدفوع على القيمة العادلة لاصافي 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	موريليز البحرين	موريليز الإمارات	موريليز السعودية	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٢٣,٠٥١	-	٤,٣٣٤	-	٢٢٧,٣٨٥
٢٢٣,٠٥١	١,٦٤٠	٤,٣٣٤	٢,١٧٧	٢٣١,٢٠٢

وفقاً لمعيار المحاسبة 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.

#### طريقة القيمة قيد الاستخدام

لغرض تقييم انخفاض قيمة الشهرة، حددت الإدارة القيمة القابلة للاسترداد لكل من ريم البوادي وموريليز البحرين والإمارات والسعودية بناءً على حساب القيمة قيد الاستخدام التي تطلبت استخدام تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها من تلك الوحدات المولدة للنقد بالإضافة إلى تقديرات أخرى مثل معدلات النمو ومعدلات الخصم للقيمة الزمنية للمال. واستناداً إلى التقييم، خلصت الإدارة إلى أنه يوجد انخفاض في قيمة الشهرة للوحدات المولدة للنقد لموريليز الكويت بقيمة ٢,٢ مليون درهم وانخفاض في قيمة الشهرة للوحدات المولدة للنقد لموريليز البحرين بقيمة ١,٦ مليون درهم إضافة إلى موجوداتها (الإيضاحات ٥ و ١٠ و ١١). وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، سوف تقوم المجموعة بإجراء تقييم آخر لانخفاض القيمة بنهاية السنة بغض النظر عما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات قيمة الاستخدام هي كالتالي:

#### إجمالي هامش الربح

يستند إجمالي هامش الربح إلى المستوى الحالي للنشاط والأسعار المستقبلية المقدرة للتأجير.

#### متوسط معدلات النمو في المبيعات

٢٠١٧	٢٠١٨
غير منطبق	٪٤
غير منطبق	٪٤
غير منطبق	٪٤
معدل الخصم	
٢٠١٧	٢٠١٨
غير منطبق	٪١١,٧٨
غير منطبق	٪١١,٩٣
غير منطبق	٪١٤,٠٣

يمثل معدل الخصم معيار الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

## مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٦ موجودات غير ملموسة (تابع)

الشهرة (تابع)

تحليلات الحساسية

مبين أدناه تحليل الحساسية الذي أجرته الإدارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

المقدار / (انخفاض قيمة الشهرة)		التغير في الافتراض ٢٠١٨	
النقص في الافتراض ٢٠١٨	الزيادة في الافتراض ٢٠١٨		
ألف درهم		ألف درهم	
٢,٤٩٥	٦,٠٤٤	٪٠,٥ -/+	ريم البوادي
٢٥,٥٤٣	(١٢,٨٨٠)	٪٠,٥ -/+	معدل النمو
٧١٩	٩,٦١٦	٪١,٠ -/+	معدل الخصم
			إجمالي هامش الربح
موريليز الإمارات			
٢,٢٠٨	٢,٥٠٩	٪٠,٥ -/+	معدل النمو
٣,٢٣٦	١,٥٨١	٪٠,٥ -/+	معدل الخصم
٢,٦٥١	٢,٠٦٦	٪١,٠ -/+	إجمالي هامش الربح

استهلكت شهرة موريليز السعودية والبحرين بالكامل خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ولم ينتج عن تحليل الحساسية أي مقدار أو انخفاض إضافي في القيمة.

تستند تحليلات الحساسية أعلاه على تغير في الافتراض مع ثبات جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. ومن المرجح أن لا يحدث ذلك على أرض الواقع حيث قد ترتبط التغيرات في بعض الافتراضات ببعضها.

## ٧ استثمار في مشروع مشترك

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٥، استحوذت المجموعة على نسبة ٦٥٪ من حصص الملكية الفعالة في أيكوز شوب ليمتد ("أيكوز") مقابل ١٥ مليون درهم. تشمل الحصة المستحوذ عليها ٢,٦٣٢ سهم عادي بقيمة جنية استرليني واحد لكل سهم. وبلغ صافي الموجودات الإجمالية المستحوذ عليها ١٣,٩ مليون درهم. وشركة أيكوز شوب ليمتد هي شركة تأسست بموجب قوانين إنجلترا وويلز (تحت رقم تسجيل ٠٦٧٩١٢٩٤)، وعنوانها المسجل هو ٦٤ نيو كافنديش ستريت، لندن دبليو ١ جي ٨ تي بي، ونشاطها الرئيسي هو ترويج التذكارات الرياضية الموقعة. تنص اتفاقية المساهمين على موافقة طرفي هذا الترتيب على جزء كبير من أنشطة هذه الشركة، وبالتالي اعتُبر هذا الاستثمار مشروعاً مشتركاً.

وفيما يلي تفاصيل الاستثمار:

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٣,٥٢٦	١٤,٧٣١	في بداية الفترة/ السنة
٦٦٢	١٥٩	الحصة من ربح الفترة/ السنة
٥٤٣	(١,٩٢٠)	الحصة من (خسارة)/ ربح الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك للفترة/ السنة
١٤,٧٣١	١٢,٩٧٠	في نهاية الفترة/ السنة

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٨ استثمار في شركة زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٠٠	١٢٠	في بداية الفترة/ السنة
-	٨٠	الحصة من الربح خلال الفترة/ السنة
٢٠٠	٢٠٠	في نهاية الفترة/ السنة

في 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.

### ٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٦,٦٥٠	٥٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتعلق الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستثمار في الشريحة الأولى من شهادات رأسمالية ("صكوك") صادرة بالقيمة الاسمية. وهذه الصكوك هي عبارة عن أدوات دائمة غير مسعرة، وتحمل فائدة غير تراكمية بنسبة ٧,٥٪ سنوياً، وتدفع كل ستة أشهر بقرار من مصدر الصكوك. في ٢٠١٨، بلغت مبيعات المجموعة من هذه الأداة ٣,٣٥٠,٠٠٠ مليون درهم.

وقامت المجموعة بتصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتم إيداع شهادات الصكوك كضمان مقابل تسهيلات التمويل لأجل التي تم الحصول عليها من دار التمويل.

### ١٠ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
١٥,٨٤٨	١٧,٠٠١	بضائع محتفظ بها بغرض البيع
(١٠,١١٩)	(١٠,٥٩٢)	مخصص انخفاض القيمة
٥,٧٢٩	٦,٤٠٩	

بلغت تكلفة المخزون المحتسبة كمصروف والمدرجة ضمن بند تكلفة المبيعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغاً وقدره ١٣,٣ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٢٢,٢ مليون درهم).

يتعلق مخصص الانخفاض في قيمة المخزون بخطة الإدارة لإغلاق بعض المنافذ التي تحقق خسائر.

## مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٣,٢٨١	٢,٥١١	ذمم مدينة تجارية
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع شركة تابعة
٢٠,٨٥٧	٢٣,٤٧٣	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٦٥١	١٩,٤٩٤	تأمينات نقدية
٧,١٨١	١١,٩٧١	مبالغ مدفوعة مقدما
١,٢٨٥	١,٠٥٨	رسوم امتياز مدينة
١,٤١٨	١,٨٧٦	فوائد مدينة
٤,٨١٢	٦,٢١٥	ذمم مدينة أخرى
(١٣,٠٠٠)	-	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة من بيع شركة تابعة
(١٠,٥٨٦)	(١٢,٣٣٧)	مخصص انخفاض قيمة ودائع ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤٧,٨٩٩	١٦٩,٢٦١	

في ٢ مايو ٢٠١٧، باعت المجموعة شركتها التابعة ("ريتيل كورب") إلى جي إم جي هولدينغ ليمنند مقابل ما مجموعه ٢٠٠ مليون درهم. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، بلغ الرصيد القائم للذمم المدينة ١١٥ مليون درهم (إيضاح ٢٦) وتمت تسويته مقابل مبلغ ١٠٢ مليون درهم في أكتوبر ٢٠١٨ (إيضاح ٣١). وعليه، تم تسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ ١٣ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية العاملة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٨٦٩	٩١٣	حتى شهر واحد
٣	٣٦٩	١ - ٣ أشهر
١,٤٤٩	٤٤٥	٣ - ٦ أشهر
٩٦٠	٧٨٤	أكثر من ٦ أشهر
٣,٢٨١	٢,٥١١	

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.

### ١٢ أرصدة نقدية وبنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٣٥	٦٤٦	نقد في الصندوق
٧,٢٠٢	١٤,٠١٣	نقد لدى البنوك
-	٢٠٠	ودائع لأجل
٧,٤٣٧	١٤,٨٥٩	أرصدة نقدية وبنكية

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

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ١٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (مراجعة)	
		موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (استثمار في شركة زميلة)
٢٨,١٢٢	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	إعادة التصنيف إلى الموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع
(٣٤)	-	حصة في خسارة الفترة
(٢,٢٤٣)	-	توزيعات أرباح مقبوضة
(٢٥,٨٤٥)	-	استبعاد
-	-	الرصيد في نهاية الفترة/ 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 الحصة 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.

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

٣١ مارس ٢٠١٧		
ألف درهم (مراجعة)		
٤٢,٠٠٠		القيمة العادلة للمقابل المالي
(٢٥,٨٤٥)		القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٦,١٥٥		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 إنفستمننتس، وهي طرف ذي علاقة، للامتثال 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.

بلغ مجموع الذمم المدينة للمجموعة من إيفولفنس نولدج إنفستمننتس المتعلقة ببيع تشيكي مانكيز ١٦,٤ مليون درهم وتم تحصيلها في يوليو ٢٠١٨.

## مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

١٤ رأس المال

عدد الأسهم العادية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	ألف درهم (مدققة)
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر:

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 ٢٣١,٧٥٠,٠٠٠ درهم. وبتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤، تأسست شركة ماركة (مساهمة عامة) واكتتب مؤسسو الشركة في ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم. خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧، وافق المساهمون على توصية مجلس الإدارة من خلال قرار خاص بزيادة رأس المال المصرح به من ٥٠٠ مليون درهم إلى مليار درهم وتعديل النظام الأساسي للشركة وإصدار أسهم إضافية خلال السنة.

طرحت الشركة أسهمها للاكتتاب العام الأولي اعتباراً من ١٣ أبريل ٢٠١٤، وكانت الشركة مدرجة في سوق دبي المالي بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٤. وبلغ سعر السهم عند الطرح درهم واحد لكل سهم برسم اكتتاب قدره ٠,٠٣ درهم للسهم. وبلغ إجمالي العائدات ٢٨٣,٢٥٠,٠٠٠ درهم.

١٥ قروض

مراجعة السلع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
تمويل لأجل	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)
تمويل وسطي	٢٨٩,٣٧٠	٢٨٣,٤٠٨
مضاربة	١١٥,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠
	٧٨,٩٨٢	٧٨,٩٨٢
	٥٨,٩٧٦	٢٣,٠٠٠
	٥٤٢,٣٢٨	٥٤١,٦٤٠

فيما يلي آجال استحقاق القروض الإجمالية للمجموعة:

تأخر سدادها	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
خلال سنة واحدة	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)
أكثر من سنة حتى خمس سنوات	-	١٧٩,٢٥٠
أكثر من خمس سنوات	٩٨,٠٥٩	٣,٦٠٤
	١٢٤,٩١٣	١٠٨,٢٦٣
	٣١٩,٣٥٦	٢٥٠,٥٢٣
	٥٤٢,٣٢٨	٥٤١,٦٤٠

جميع قروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي، وتتراوح معدلات الفائدة المستحقة عليها ما بين ٤,٦٠٪ إلى ٨,٣٦٪ سنوياً (٢٠١٧: ٤,٦٠٪ إلى ٧,٨٢٪ سنوياً).

في سبتمبر ٢٠١٨، دخلت المجموعة في خطة لإعادة هيكلة جميع قروضها المستحقة لدى مصرف عجمان. يتم سداد القرض المعاد هيكلته على أقساط تتجاوز ١٠ سنوات ابتداءً من ٢٠١٩. ولاحقاً في أكتوبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بسداد القرض البالغة قيمته ٩٦ مليون درهم إلى مصرف عجمان.

عجزت المجموعة عن سداد فوائد بقيمة ٥ مليون درهم لأحد مقرضيها، إلا أن البنك تنازل عن ذلك وأقر بدفع القرض بناءً على جدول السداد الأصلي.

في يناير ٢٠١٨، أبرمت المجموعة خطاب تسهيل مع دار التمويل بمبلغ ٦٤ مليون درهم بهدف التسوية الكاملة للقرض البالغ ٤١,٨ مليون درهم من مصرف عجمان وتسوية جزء من القرض السابق من دار التمويل البالغ ٢٢,٢ مليون درهم. تمت الموافقة على القرض من قبل مجلس الإدارة في يناير ٢٠١٨ وتم استلام متحصلات القرض في أبريل ٢٠١٨.

## مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ١٥ قروض (تابع)

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. وبما أن إعادة الهيكلة أدت إلى تغيير جوهري في برنامج سداد التسهيل، قيمت المجموعة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) التأثير واعتبرت خصم 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 لقروضها، فقد تم عرض تواريخ الاستحقاق المعنية بما يتوافق مع جداول السداد الجديدة.

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

### ١٦ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣,٣٦٠	٣,٦٠٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٦٢١	(١,١٢٧)	(عكس)/ تحميل على الفترة/ السنة
(١,٣٧٥)	(٩٤٩)	دفعات خلال الفترة/ السنة
٣,٦٠٦	١,٥٣٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، فقد قامت الإدارة بتقدير القيمة الحالية لالتزاماتها كما في ٣٠ سبتمبر 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٪).

### ١٧ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(مراجعة)	
٦٤,٦٨٣	٧١,١٥٤	ذمم دائنة تجارية
٢٩,٤٤٥	١٧,٦٨٩	مستحقات
١٥,٢٩٤	٧,١٠٥	فائدة مستحقة
٨,٢٧٧	٦,٧٠٤	ذمم دائنة أخرى
١١٧,٦٩٩	١٠٢,٦٥٢	



## مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ١٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات الزميلة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات بما في ذلك الشركات التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	
٣,٧٤٢	١,٣٧٧	تعويضات كبار موظفي الإدارة
٧,٢٤٥	-	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
١,٣٤٧	١,١١٠	علاوات ومكافآت نهاية الخدمة
١٢,٣٣٤	٢,٤٨٧	منافع أخرى

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 ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	نوع العلاقة	اسم الطرف ذي العلاقة
٨,٧٦٥	٨,٧٦٥	شركة زميلة	مشاركة فت أوت جروب
-	٨,٧٥٣	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	يونيفرسال بيوتي بروكتس ش.م.ح
٢,٢٨٣	٢,٩٣٠	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	جيززا للمطاعم ذ.م.م
٥٤١	٧٠٧	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	ريبتون سكول منطقة حرة ذ.م.م
٤٦,٢٠٠	-	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	إيفولفنس نولدج إنفستمننتس
٥٧,٧٨٩	٢١,١٥٥		

### مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

### ١٩ الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	
٧٣,٥١١	٥٦,٥٤٨	٢٢,١٧١	١٧,١٨٦	أغذية ومشروبات
٥,٠٤٧	١,١٨٤	٩٦٩	٢٤١	بيع سلع
٧٨,٥٥٨	٥٧,٧٣٢	٢٣,١٤٠	١٧,٤٢٧	

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٢٠ تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٤,٢١٩	١٥,٢٣٣	٥,٢٨٢	٤,٩٥٣	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٣)
١٩,٠١٤	١٢,٧٨٢	٦,١٢٧	٤,١٩٢	تكاليف بيع السلع:
٣,١٥٣	٤٩٦	٤٦٧	٩٠	أغذية ومشروبات
٤,٨٥٣	(١١٥)	(٣١٤)	-	سلع
٥١,٢٣٩	٢٨,٣٩٦	١١,٥٦٢	٩,٢٣٥	(عكس) / مخصص تقادم المخزون

### ٢١ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٣١,١٧٢	٩,٧١١	٦,١٨١	٣,١٥٨	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٣)
٤,٠٢٤	٤,٧١٠	١,٢٤٢	١,٩٤٨	استهلاك وإطفاء
١١,١٢٢	١,٣٢٠	-	٨٣٠	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦,٧٧١	١,٤٩٠	٣٧٦	٤٨٠	إيجارات
١,٥٦٩	١,٤١٩	٥٤٩	٣٩٠	رخص تجارية ورسوم متعلقة بها
٣,٣٢٨	١,٧٣٦	٩٨٤	٣٨٩	مصاريف مهنية وقانونية
٨٤٦	٤٥٣	٢١٤	١٤٠	مرافق
٧٢٨	٤٧٦	١٩٨	١٣٧	مصاريف بطاقات الانتماء
١,٦٤٩	٤٨٧	٥٧٨	١٠٩	حق الامتياز
٤٠١	٢١٦	٤٦	٧٣	طباعة وقرطاسية
٥٧٧	١٤٢	١١١	٢٤	تكاليف إدارة المكتب
٧,١٤٥	-	-	-	غرامة تأجير
١٤,٨٨٢	٦,٤٦٠	٥٤٢	١,١٢٥	أخرى
٨٤,٢١٤	٢٨,٦٢٠	١١,٠٢١	٨,٨٠٣	

لم يتم دفع أي مساهمات اجتماعية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: لا شيء).

### ٢٢ مصاريف بيع وتوزيع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٧,٧٧٩	٢٠,٦٦٢	٨,٢٩٩	٧,٠١٠	إيجار
١٨,١١٣	٦,٤٣٥	٤,٨٦٩	٢,٦٦٢	استهلاك وإطفاء
٦,٠٣١	٤,١٥٦	٢,٢١٨	١,٣٩١	مرافق
٢,٤٠٢	١,١٦٤	٧٧٥	٣٧٨	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٣)
١,٨٧٦	٥٩٨	٤٠٨	١٥٢	إعلانات وتطوير أعمال
٥٦,٢٠١	٣٣,٠١٥	١٦,٥٦٩	١١,٥٩٣	

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٢٣ تكاليف الموظفين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	
٣٠,٦٧٥	٢٢,٧٤٨	٦,٥٩١	٦,٠١١	رواتب وأجور
٢٥,٦٩٤	٤,٤٨٧	٥,١٥٤	٢,٦٧٨	منافع أخرى
١,٤٢٤	(١,١٢٧)	٤٩٣	(٢٠٠)	مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١٦)
٥٧,٧٩٣	٢٦,١٠٨	١٢,٢٣٨	٨,٤٨٩	

المدرجة ضمن

٢٤,٢١٩	١٥,٢٣٣	٥,٢٨٢	٤,٩٥٣	تكاليف المبيعات (إيضاح ٢٠)
٣١,١٧٢	٩,٧١١	٦,١٨١	٣,١٥٨	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)
٢,٤٠٢	١,١٦٤	٧٧٥	٣٧٨	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٢)
٥٧,٧٩٣	٢٦,١٠٨	١٢,٢٣٨	٨,٤٨٩	

### ٢٤ إيرادات أخرى - بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	
-	٢,٣٤٧	-	٢,٣٤٧	خصومات من الموردين
-	(٢,٠٢٤)	-	(٢,٠٢٤)	مخصص الدعاوى القانونية
١,٥٤١	١,٢٨٣	٩٢٢	٣٩٣	إيرادات حقوق الامتياز
٩,٦٥٠	-	-	-	ربح من بيع شركة تابعة (إيضاح ٢٦)
-	(٣,٨١٧)	-	-	انخفاض قيمة الشهرة
(٣,٠٢٧)	٤٦٩	-	-	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٨١	٣,٦٨٤	٧٣٣	٨٦	أخرى
٨,٦٤٥	١,٩٤٢	١,٦٥٥	٨٠٢	

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٢٥ الأدوات المالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)
٤٦,٦٥٠	٥٠,٠٠٠
<b>الموجودات المالية</b>	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٩)	
<i>بالتكلفة المطفأة</i>	
٧,٤٣٧	١٤,٨٥٩
٢١,١٥٥	٥٧,٧٨٩
١١٩,٨٦١	١٣٣,٨١٧
١٤٨,٤٥٣	٢٠٦,٤٦٥
<b>المطلوبات المالية</b>	
<i>بالتكلفة المطفأة</i>	
١٠٢,٦٥٢	١١٧,٦٩٩
٥٤٢,٣٢٨	٥٤١,٦٤٠
٦٤٤,٩٨٠	٦٥٩,٣٣٩

### ٢٦ العمليات المتوقعة

البيان

في ١٢ أبريل ٢٠١٧، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء مع جي إم جي هولدينغ ليمتد ("جي إم جي") لبيع كامل رأس المال المصدر لشركة رينتل كورب الإمارات ذ.م.م ("رينتل كورب") مقابل مبلغ ٢٠٠ مليون درهم تم الاحتفاظ به في حساب ضمان. قامت شركة جي إم جي بدفع مبلغ ٤٠ مليون درهم كدفعة أولى في حين ظل الرصيد المتبقي مستحق الدفع حتى الحصول على موافقة مكتوبة من المؤجرين فيما يتعلق بالتغير في السيطرة على مواقع الإيجار الرئيسية كما هو منصوص عليه في الاتفاقية. وفي ٢ مايو ٢٠١٧ تم تحويل حصص رينتل كورب إلى جي إم جي بناءً على اتفاقية نقل ملكية مصدقة من الكاتب العدل.

في عام ٢٠١٧، نجحت المجموعة في الحصول على خطابات عدم ممانعة من ثلاثة من المؤجرين وجمعت مبلغ ٤٥ مليون درهم من حساب الضمان. ومع ذلك، لم يتم الحصول على موافقة من مؤجر واحد وبالتالي بقي الرصيد البالغ ١١٥ مليون درهم محتجزاً في حساب الضمان. وبعد ذلك في أكتوبر ٢٠١٨، تمكنت المجموعة من الحصول على موافقة من المؤجرين بنقل عقود الإيجار (إيضاح ٣١).

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
الإيرادات	١٣,٤٤٦
تكلفة المبيعات	(١٢,٦٨٤)
إجمالي الربح	٧٦٢
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٨٣٣)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٧,٦٤٩)
إيرادات أخرى - بالصافي	١٩
تكاليف تمويل - بالصافي	(٢٣٨)
الخسارة من العمليات المتوقعة	(١٨,٩٣٩)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٤٣٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦٩٣)
صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقعة	(٢٦٣)

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٢٦ العمليات المتوقعة (تابع)

القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في ٢ مايو ٢٠١٧:

٢ مايو ٢٠١٧	
ألف درهم	
(مراجعة)	
<hr/>	
	<b>الموجودات</b>
١٩,٧٠٠	ممتلكات ومعدات
٣	موجودات غير ملموسة
٣٦,٨٥٦	مخزون
١٢,٤٢٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٢٩	أرصدة نقدية وبنكية
٦٩,٢١٥	
<hr/>	
	<b>المطلوبات</b>
٨,٥٤٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٠,٦٧١	القيمة الدفترية المعدلة لصادي الموجودات
١٢٩,٦٧٩	الشهرة
١٩٠,٣٥٠	<b>القيمة الدفترية لصادي الموجودات، بما في ذلك الشهرة</b>

حالة الذمم المدينة من جي إم جي هولدينغ ليمتد

وفقاً لأحكام الاتفاقية، سيتم استلام مبلغ ١١٥ مليون درهم بعد الحصول على موافقة كلا المؤجرين على التغيير في السيطرة وتجديد اتفاقيات التأجير ذات العلاقة خلال فترة ١٥٠ يوماً من تاريخ الاستحواذ. حصلت المجموعة على موافقة أحد المؤجرين خلال الإطار الزمني المحدد بما يشمل مبلغ ٢٥ مليون درهم من مجموع الذمم المدينة القائمة. وتم الحصول على موافقة المؤجر الثاني وتم استلام المبلغ بالكامل بعد نهاية فترة التقرير الحالية (إيضاح ٣١).

### ٢٧ معلومات قطاعية

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

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في قطاعات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها، ولديها قطاعات يتوجب تقديم تقرير عنها كما يلي:

- (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 بناء على الأرباح أو الخسائر التشغيلية التي تقاس بما يتفق مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

كما يُقدم لمجلس الإدارة مستويات متعددة من المعلومات التي تتضمن الإيرادات وإجمالي الربح وصافي الربح، ويتم تجميعها وفقاً للعناصر المستوي الأعلى (أي مزيج من جميع المنتجات والخدمات) وفقاً للتوزيع والمنطقة. ويعمل 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.

مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٢٧ معلومات قطاعية (تابع)

المجموع الإمارات العربية المتحدة	حذوفات بين القطاعات	أخرى*	الإمارات العربية المتحدة	الأجزاء الإمارات العربية المتحدة	الرياضة الإمارات العربية المتحدة	ألف درهم
١٧,٤٢٧	-	٨٨	١٧,١٨٥	١٥٤	-	٢٠١٨
٥٧,٧٣٢	-	٣٨٥	٥٦,٥٤٦	٧٩٦	٥	٢٠١٨
(٢٨١)	-	(٢٨١)	-	-	-	٢٠١٨
١٥٩	-	١٥٩	-	-	-	٢٠١٨
(٢٦,٧٤٤)	-	(٤,٨٥١)	(٨,٣٤٥)	(٩٩٥)	(١٢,٥٥٣)	٢٠١٨
(٤٧,٥٩٥)	-	(٧,٦٤٥)	(٢٤,٦٣٢)	(٣,٠٨١)	(١٢,٢٣٧)	٢٠١٨
٦٤٥,٠٨٥	(٤٢٤,١٢٦)	-	٦٤٨,٥٦٠	١٦,٠٤١	٤١٤,٦١٠	٢٠١٨
٦٤٦,٥١٠	(٤٢٤,١٢٦)	-	٨٢٦,١١١	٧٥,٦٥٥	١٧٨,٨٧٠	٢٠١٨
٢٣,١٤٠	-	٢٠٣	٢٢,١٧١	٥٧٤	١٩٢	٢٠١٧
٧٨,٥٥٨	-	٩٧٥	٧٣,٥٠٧	٢,٨٥١	١,٢٢٥	٢٠١٧
(٢٢٨)	-	(١٧٥)	-	-	(٥٣)	٢٠١٧
١٩٥	-	٨٠	-	-	١١٥	٢٠١٧
(٢٢,٢٨٣)	-	(٧,٥٢٥)	(٦,٢٩٧)	(٢,٥٧٧)	(٥,٤٨٤)	٢٠١٧
(١٧٩,٩٣٩)	-	(٣٩,١٧٢)	(٩٦,٢٢٨)	(٣٤,٠٧٢)	(١٠,٠٦٧)	٢٠١٧
٨٠٨,٨٩٥	(١٩٥,٥٧٨)	٤١٣,٨١٩	٤١٥,٢٩١	(٣٨,٦٣٣)	٢١٣,٩٩٦	٢٠١٧
٧١٧,٠٨٦	(١٩٥,٥٧٨)	٣٢,٨٢٩	٥٤٠,٢٠١	١٧,٠٢٤	٣٢٢,٦٠٠	٢٠١٧

\* يشمل بند "أخرى" المهام الإدارية للمجموعة.

## ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

### ٢٧ معلومات قطاعية (تابع)

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

### ٢٨ خسارة السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم
(١٩٨,٤٣١)	(٤٩,٥١٥)	(٢٢,٠٥٦)	(٢٧,٢٨٩)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٠,٣٩٦٨٦	٠,٠٩٩٠٣	٠,٠٤٤١١	٠,٠٥٤٥٨

مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حملة أسهم الشركة (بالآلاف الدراهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)  
الخسارة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. ولذلك، فإن الربحية المخفضة للسهم تساوي ربحيته الأساسية.

### ٢٩ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)
١٧,٧٢١	٢٨,٧٧٥
٢٤,٧٠١	٤٨,٥٦٠
-	٤٨٢
٤٢,٤٢٢	٧٧,٨١٧

سنة واحدة فأقل  
أكثر من سنة واحدة حتى خمس سنوات  
أكثر من خمس سنوات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (تابع)

٣٠ 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) و غرامات تأجير بقيمة ٧,١ مليون درهم.

في ٢٠١٨، تم إجراء تقييم للمخصصات أعلاه وقررت الإدارة عكس هذه المخصصات فيما يتعلق بالمخزون بواقع ١١٥ ألف درهم (إيضاح ١٠)، وانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات بواقع ١٤,٣ مليون درهم (إيضاح ٥) حيث إن هذه الموجودات لا تزال قيد الاستخدام في المنافذ التشغيلية الأخرى.

٣١ الأحداث اللاحقة

خلال شهر أكتوبر ٢٠١٨، وقعت المجموعة اتفاقية تسوية مع شركة جي إم جي هولدينغ ليمتد حول المبلغ المستحق البالغ ١١٥ مليون درهم من بيع شركة رينتل كورب الإمارات ش.ذ.م.م. هناك فرق بقيمة ١٣ مليون درهم بين هذا المبلغ المستحق والمبلغ المدفوع البالغ ١٠٢ مليون درهم بسبب نقص مساحة الإيجار المنقولة إلى جي إم جي هولدينغ ليمتد. تحصلت المجموعة على مبلغ ٩٦ مليون درهم صافٍ من التزامات المجموعة إلى جي إم جي التي بلغت ٦ مليون درهم. وتم استخدام المبلغ المتحصل في تسوية قرض إلى مصرف عجمان.