

ماركة (مساهمة عامة)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الصفحات

١	تقرير مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٧ - ٣١	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

ماركة (مساهمة عامة)

تقرير مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لشركة ماركة (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 تنحيهم ونظراً لأهليتهم يعرضون إعادة تعيينهم.



السيد/ خالد بن كلبان
رئيس مجلس الإدارة

١٤ أغسطس ٢٠١٨

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة ماركة (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 رقم (٢-١) من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت خسارة صافية بقيمة ١٢ مليون درهم و٢٠ مليون درهم خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٣٢ مليون درهم. وبلغت الخسائر المتراكمة ٤٧٠ مليون درهم كما في ذلك التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: خسائر متراكمة بقيمة ٤٥٠ مليون درهم). وعلاوة على ذلك، عجزت المجموعة عن سداد بعض القروض البنكية. كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢-١)، 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 تلقى بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تأكيد على أمر - حساسية افتراضات الانخفاض في القيمة

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٤ و ٦ اللذين يشيران إلى تقييم الإدارة للحاجة إلى انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة 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 لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ونظراً للأحكام الهامة التي تتخذها الإدارة عند إجراء فحص انخفاض القيمة، قد تتأثر استنتاجات الإدارة حول انخفاض قيمة جميع الموجودات غير الملموسة 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 للانخفاض في القيمة بناء 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 معدلاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

برايس ووترهاوس كوبرز

١٤ أغسطس ٢٠١٨


جاك فاخوري

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

ماركة (مساهمة عامة)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٩١,١٦٠	٩٩,٨٨٧	٥	
٣٠٦,٦٢٦	٣٠١,٦١٥	٦	موجودات غير ملموسة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٥٠,٠٠٠	٤٦,٩٥٠	٩	الدخل الشامل
١٤,٧٣١	١٣,٧٩٥	٧	استثمار في مشروع مشترك
٢٠٠	٢٠٠	٨	استثمار في شركات زميلة
٤٦٢,٧١٧	٤٦٢,٤٤٧		
			موجودات متداولة
			مخزون
٦,٤٠٩	٦,١٥٠	١٠	
١٦٩,٢٦١	١٧٢,٥٤٧	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٧,٧٨٩	٢٨,٨٦٢	١٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤,٨٥٩	٧,١٥٩	١٢	أرصدة نقدية وبنكية
٢٤٨,٣١٨	٢١٤,٧١٨		
٧١١,٠٣٥	٦٧٧,١٦٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٤٣	١٤٣		علاوة إصدار
(١,٩٣٢)	(٣,٣٠٧)		احتياطي تحويل
(٤٥٠,١٢١)	(٤٧٠,١٠٢)		خسائر مترakمة
٤٨,٠٩٠	٢٦,٧٣٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٥٨,٧٨٦	٤٠١,٧٣٤	١٥	قروض
٣,٦٠٦	١,٧٨٥	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٦٢,٣٩٢	٤٠٣,٥١٩		
			مطلوبات متداولة
١١٧,٦٩٩	١١٢,٢٧٩	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٨٢,٨٥٤	١٣٤,٦٣٣	١٥	قروض
٣٠٠,٥٥٣	٢٤٦,٩١٢		
٦٦٢,٩٤٥	٦٥٠,٤٣١		مجموع المطلوبات
٧١١,٠٣٥	٦٧٧,١٦٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

Binot Lamouri

بينوت لامونيري
الرئيس التنفيذي

محمد الأسعد

محمد الأسعد
المدير المالي

السيد/ خالد بن كلبان

السيد/ خالد بن كلبان
رئيس مجلس الإدارة

ماركة (مساهمة عامة)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
	(مراجعة)		(مراجعة)		العمليات الجارية
٥٥,٤١٨	٤٠,٣٠٥	٢٥,٤٨٤	١٩,٩٤٢	١٩	الإيرادات
(٣٤,٩٣٥)	(٢٠,٣١٤)	(١٨,٢١٥)	(١٠,٧٧٢)	٢٠	تكلفة المبيعات
٢٠,٤٨٣	١٩,٩٩١	٧,٢٦٩	٩,١٧٠		إجمالي الربح
(٦٧,٤١٨)	(١٧,٦٨٦)	(٤٤,٧٧٩)	(١٠,٩٨٢)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٤,٣٨٨)	(٢١,٨٩٠)	(٢١,٤٣٦)	(١٠,٩٤٤)	٢٢	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥,٢٣٦)	١٠,١٣٤	(٥٥,٢٣٦)	٦,٤٢٦	٣١	عكس/ (انخفاض قيمة) ممتلكات ومعدات
٩,٩٥٠	١,١٤٠	٨,٢٨٢	٥٧١	٢٤	وموجودات غير ملموسة
(١٣٦,٦٠٩)	(٨,٣١١)	(١٠٥,٩٠٠)	(٥,٧٥٩)		إيرادات أخرى - بالصافي
					الخسارة التشغيلية
٢,٧٨٣	٢,٣٩٧	٢,٤١٨	١,٤٥٩	٢٥	إيرادات تمويل
(١٧,٧٠٤)	(١٤,٥٠٦)	(٩,٦٣٤)	(٧,٧٧٠)	٢٥	تكاليف تمويل
(١٤,٩٢١)	(١٢,١٠٩)	(٧,٢١٦)	(٦,٣١١)		تكاليف تمويل - بالصافي
٤٢٣	٤٣٩	٨٥٦	٧٣	٧	حصة من ربح مشروع مشترك محتسب
١٦,١٥٥	-	-	-	١٣	باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١٣٤,٩٥٢)	(١٩,٩٨١)	(١١٢,٢٦٠)	(١١,٩٩٧)		ربح من بيع موجودات مُحفظ بها للبيع
					الخسارة من العمليات الجارية
(١٨,٩٣٩)	-	(١٣,٧١٤)	-	٢٧	الخسارة من العمليات المتوقعة
(١٥٣,٨٩١)	(١٩,٩٨١)	(١٢٥,٩٧٤)	(١١,٩٩٧)		خسارة الفترة
٠,٣٠٧٧٨	٠,٣٩٩٦	٠,٢٥١٩٥	٠,٢٨٢٧		خسارة السهم (مبينة بالدرهم لكل سهم)
					الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد
الدخل الشامل الآخر					
<i>بنود يُحتمل إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة</i>					
٢٢١	(١,٣٧٥)	١٤٤	٨٠	٧	حصة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
٢٢١	(١,٣٧٥)	١٤٤	٨٠		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٥٣,٦٧٠)	(٢١,٣٥٦)	(١٢٥,٨٣٠)	(١١,٩١٧)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٠,٣٠٧٣٤	٠,٤٢٧١	٠,٢٥١٦٦	٠,٢٣٨٣		خسارة السهم (مبينة بالدرهم لكل سهم)
					الخسارة الأساسية والمخفضة 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)	(٧,٤٧٥)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧
(١٥٣,٨٩١)	(١٥٣,٨٩١)	-	-	-	الدخل الشامل خسارة الفترة
٢٢١	-	٢٢١	-	-	الدخل الشامل الآخر حصلة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
(١٥٣,٦٧٠)	(١٥٣,٨٩١)	٢٢١	-	-	مجموع الخسارة الشاملة
١٣٦,٥٧٠	(٣٦١,٣١٩)	(٧,٢٥٤)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجع)
٤٨,٠٩٠	(٤٥٠,١٢١)	(١,٩٣٢)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨
(١٩,٩٨١)	(١٩,٩٨١)	-	-	-	الدخل الشامل خسارة الفترة
(١,٣٧٥)	-	(١,٣٧٥)	-	-	الدخل الشامل الآخر حصلة من الفرق في سعر الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
(٢١,٣٥٦)	(١٩,٩٨١)	(١,٣٧٥)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة
٢٦,٧٣٤	(٤٧,٠١٠)	(٣,٣٠٧)	١٤٣	٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

ماركة (مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة:			
(١٣٤,٩٥٢)	(١٩,٩٨١)		العمليات الجارية
(١٨,٩٣٩)	-		العمليات المتوقعة
تعديلات على:			
١٦,٩٩٩	٦,٤٤٦	٥,٦	استهلاك وإطفاء
٥٥,٢٣٦	(١٠,١٣٤)	٥	(عكس) // انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	٣,٨١٧	٦	انخفاض قيمة الشهرة
(٤٢٣)	(٤٣٩)	٧,٨,١٣	حصة من ربح مشروع مشترك وشركة زميلة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤,٨٢٢	-		مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,١٦٧	(١٣٤)		(عكس) // مخصص تقادم مخزون
٧١١	-		خسارة من استبعاد موجودات غير ملموسة
١,٤٦٩	١٧٥		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٦,١٥٥)	-	١٣	ربح من بيع موجودات مُحتفظ بها للبيع
(٩,٦٥٠)	-		ربح من بيع شركة تابعة
١٧,٧٠٤	١٤,٥٠٦	٢٥	تكاليف تمويل
(٢,٧٨٣)	(٢,٣٩٧)	٢٥	إيرادات تمويل
١,٠١٥	(٨٩٤)	١٦	(عكس) // مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧٩,٧٧٩)	(٩,٠٣٥)		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٨١٢)	(٩٢٧)	١٦	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
التغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم مدينة تجارية وأخرى - باستثناء الفوائد المدينة			
٥٦,٩٠٤	(١,٠٩٦)		مخزون
(٥,٤٤٥)	٣٩٣		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٤٥,٦٢٤)	-		ذمم دائنة تجارية وأخرى - باستثناء الفوائد الدائنة
٦٥,١٤٦	(١١,٩٧٣)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦,٤٤٢	-		
(٣,١٦٨)	(٢٢,٦٣٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
٨٤,٧٧١	٢٩,٠٦٤	١٨	متحصلات من بيع شركة تابعة
(٧,٦٠٠)	-	٢٧	استحواذ على شركة تابعة
٢,٩٠٥	-	١٢	ودائع لأجل مسحوبة
٢,٢٤٣	-	١٣	توزيعات أرباح مقبوضة
(٣١,٠٦٩)	(٤,١١٠)	٥	شراء ممتلكات ومعدات
-	٩٠		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	-	٦	شراء موجودات غير ملموسة
٢,٧٨٤	-		فوائد مقبوضة
٥٤,٠٣٤	٢٥,٠٤٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
١٠,١٧٢	٦٠,٠٩٧		متحصلات من القروض
(٧٠,٩٣١)	(٦٥,٣٧٠)		سداد قروض
(١٨,٩٨٧)	(٧,٩٥٣)		فوائد مدفوعة
-	٣,٠٥٠		متحصلات من بيع صكوك
(٧٩,٧٤٦)	(١٠,١٧٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨,٨٨٠)	(٧,٧٠٠)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢٧,٣٩٧)	١٤,٨٥٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٥٦,٢٧٧)	٧,١٥٩	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، (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 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 الملكية القانونية %	٢٠١٨ الملكية النافعية %	٢٠١٧ الملكية القانونية %	٢٠١٧ الملكية النافعية %
الشركات التابعة المسجلة في الإمارات العربية المتحدة					
ماركة هوسبيتاليتي انفستمننتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وسيطة للشركات التي تعمل في مجال تشغيل المطاعم وشركات الأغذية والمشروبات والمقاصف وألعاب فيديو أركيد للأطفال وخدمات الحفلات والتسليّة الخاصة بالأطفال.	١٠٠	٩٩*	١٠٠	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 وسيطة للشركات التي تعمل في مجال تجارة التجزئة والترويج والتسويق وتجارة السلع والترويج للتذكارات الرياضية الموقعة.	١٠٠	٩٩*	١٠٠	١٠٠
ماركة فاشن انفستمننتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وسيطة للشركات التي تعمل في تجارة الأزياء.	١٠٠	٩٩*	١٠٠	١٠٠
ماركة لكجوري انفستمننتس ش.ذ.م.م	شركة قابضة وسيطة للشركات التي تعمل في مجال تجارة السلع الفاخرة.	١٠٠	٩٩*	١٠٠	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وللسنة 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 تُقرأ 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 ٢٠ مليون درهم خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة موجوداتها المتداولة بقيمة ٣٢ مليون درهم. وبلغت الخسائر المتراكمة ٤٧٠ مليون درهم كما في ذلك التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: خسائر متراكمة بقيمة ٤٥٠ مليون درهم). وتعرضت المجموعة لعجز في الموارد النقدية ونتيجة لذلك، ما تزال الفائدة والمبلغ الأصلي للقرض بقيمة ٨,١ مليون درهم و ١٣٤,٥ مليون درهم على التوالي للقرض المجموعة لدى اثنين من بنوكها غير مدفوعة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تشير هذه الظروف أو الأحداث إلى وجود عدم يقين جوهري قد يلقي بشكوك كبيرة حيال قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

من مبلغ القرض الأصلي المستحق بقيمة ١٣٤,٥ مليون درهم، يتعلق رصيد بقيمة ١١٥ مليون درهم ببيع شركة تابعة محتفظ بها في حساب ضمان من أجل سداد قرض بنكي. بالإضافة لذلك، قامت المجموعة بإعادة هيكلة بعض قروضها وتقوم حالياً بمناقشة التسهيلات المتبقية.

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. وخلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨، وافق المساهمون على استمرارية أعمال الشركة 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 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 زيادته إلى ٢٥٠ مليون درهم. وتبعاً لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وتم الإفصاح عن تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" أدناه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المبدئي 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/ حقوق الملكية.

(١) تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ثلاث فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية: مفاضة 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 وتدفعاته 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.

الموجودات المالية	التصنيف الأصلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
أدوات صكوك	موجودات مالية متاحة للبيع	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٦,٩٥٠	-	٤٦,٩٥٠

سوف يتم الآن تصنيف جميع الموجودات الأخرى المصنفة سابقاً كقروض وذمم مدينة كموجودات مفاضة 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 بالقائمة 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 الموجز المحلي الموحد.

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

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تابع)

(أ) 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 تغير 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 الموحدة للمجموعة:

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، "الإجارات" (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 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 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 ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم 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 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 بالبنود 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 الموحد خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ويحتسب 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

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 ٢٠١٦. 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 الحساسة 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 المخضومة، بما في ذلك الفوائد عند الاقتضاء.

ماركة (مساهمة عامة)

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

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	تأخر سدادها ألف درهم	خلال سنة واحدة ألف درهم	سنتين إلى خمس سنوات ألف درهم	أكثر من خمس سنوات ألف درهم	المجموع ألف درهم
ذمم دائنة تجارية وأخرى	-	١١٢,٢٧٩	-	-	١١٢,٢٧٩
قروض	١٤٢,٧٧٨	٣٠,١١٥	٢٨٤,٣٠٨	٢٣٤,٦١٤	٦٩١,٨١٥
	١٤٢,٧٧٨	١٤٢,٣٩٤	٢٨٤,٣٠٨	٢٣٤,٦١٤	٨٠٤,٠٩٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأخر سدادها ألف درهم	خلال سنة واحدة ألف درهم	سنتين 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

تتطلب 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، باستثناء ما يرد 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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ يمثل انخفاضا في تكلفة الاستهلاك بمبلغ ٥ مليون درهم. وبافتراض الاحتفاظ بالموجودات حتى نهاية أعمارها الإنتاجية التقديرية، فإن الاستهلاك في السنوات المستقبلية فيما يتعلق بهذه الموجودات سوف ينخفض على النحو التالي:

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

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

تعديل الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات (تابع)

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

انخفاض في قيمة 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 استقرار 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 ٦.

مشاركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية	معدات المطبخ	مركبات	معدات مكتبية	أثاث وتجهيزات	أرض	مبان	التكلفة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	في ١ يناير ٢٠١٧
٢٤١,٨٤٨	١٩,٥٠٦	١٤٥,٧٤٤	٧٣٨	٢٤٥,٣١٨	١٥٨,٥١٩	٢٥,٢٦٧	٢١,٧٥٦	٢,٢٦٧
٣١,٦١٤	١٨,٦١٤	١,٦٨٧	١١٨	٥,٣٦٧	-	-	-	-
(٣٧,٤٨٧)	(١١,٢٥١)	(١٢٧)	(٢٤٥)	(٣٤٨)	(١,٤٤٨)	(٢,٢٦٧)	(٢١,٧٥٦)	(٢,٢٦٧)
-	(٩٠١)	-	-	٦٩٩	٢٠٢	-	-	-
(٤٠,١١٨)	(٦٧٥)	-	-	(٣,١٥٧)	(٣٦,١٨٦)	-	-	-
١٩٥,٩٦٢	٢٥,٢٩٣	١٦,٦٦٤	٦١١	٢٧,٣٤٠	١٢٦,٤٥٤	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مقفة)
٤,١١٠	٤١٣	١,٠٩٠	-	٩٤٩	١,٦٥٨	-	-	إضافات
(١,١٢٤)	-	(٦٣٨)	-	(٣٠٣)	(١٨٣)	-	-	استبعادات
-	(٢,٥٧٧)	-	-	٤٤	٢,٥٣٣	-	-	تحويل أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
١٩٨,٩٤٨	٢٣,١٢٩	١٦,٧٢٦	٦١١	٢٨,٠٣٠	١٣٠,٤٦٢	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٣١,٦٩٣	-	٢,٧٢٦	٥	٤,٥٧١	٢٢,٧٠٦	١,٦٤٥	١,٦٤٥	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
٢٧,٦٧٩	-	٢,١٠٤	١٢٤	٥,١٢٨	١٨,١٧٥	٢,١٤٨	٢,١٤٨	في ١ يناير ٢٠١٧
(٤,١٦٠)	-	(٢٨)	(٧٦)	(٨٣)	(١٨٠)	(٣,٧٩٣)	(٣,٧٩٣)	المحتل للفترة
٢٩,٩١٠	٢٢,٤٢٨	٤,٩٧٣	٨١	٥,٦٠٢	٣٦,٨٢٦	-	-	استبعادات
-	-	-	-	(١,٣٨٠)	(١)	-	-	مخصص الانخفاض في القيمة
(٢,٣٢٠)	-	-	-	(١,٣٨٠)	(١)	-	-	موجودات مدرجة ضمن بنود مستبعدة كمحفظ بها
١٠٤,٨٠٨	٢٢,٤٢٨	٩,٨١٥	١٣٤	١٣,٧٣٧	٥٨,٥٧٧	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مقفة)
٥,٢٥٢	-	٦٤٤	٤٩	١,١١٩	٣,٦٥٥	-	-	المحتل للفترة
(٨٥٩)	-	(٥٩٧)	-	(١٥٤)	(١٠٨)	-	-	استبعاد
(١٠,١٣٤)	(٦,٥٢٦)	(٢,٨٢٦)	-	(٣٥٦)	(٤٢٦)	-	-	عكس مخصص انخفاض القيمة
٩٩,٠٦١	١٥,٩٠٢	٦,٨١٨	١٨٣	١٤,٤٤٧	٦١,٧١١	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٩٩,٨٨٧	٧,٢٢٧	٩,٨٩٨	٤٢٨	١٣,٥٨٣	٦٨,٧٥١	-	-	صافي القيمة الدفترية
٩١,١٦٠	٢,٨٦٥	٦,٤٤٩	٤٧٧	١٣,٥٠٢	٦٧,٨٦٧	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مقفة)

ماركة (مساهمة عامة)

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

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

تشمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز تجهيزات المطاعم ومنافذ البيع.

تم إدراج صافي عكس الانخفاض في القيمة بمبلغ ١٠ مليون 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 (قبل 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	التجاري الاسم	الموردين اتفاقيات	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
في ١ يناير ٢٠١٧					
٢,١٧٧	-	-	-	٥,٠٧٩	٧,٢٥٦
استحوذ على شركة تابعة (إيضاح ٢٧)					
-	-	-	(٦٥١)	-	(٦٥١)
استبعادات					
موجودات مدرجة في بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع وبنود مستبعدة أخرى (إيضاح ٢٧)					
(١٨٢,٠٩٩)	-	-	(٧)	-	(١٨٢,١٠٦)
٢٢٢,٥٩٤	٥٨,١٧٣	٣,٩١٥	٢,٣٦٢	٢١,٩٤٢	٣١٨,٩٨٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)					
الاطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة					
٥٣,٨١٢	٣	٣,٩١٥	٥٤٩	٢,٠٠٣	٦٠,٢٨٢
في ١ يناير ٢٠١٧					
-	-	-	٣٤٠	١,٨٥١	٢,١٩١
المحمل السنة					
-	-	-	١٣٣	٢,١٧٨	٢,٣١١
مخصص انخفاض القيمة					
موجودات مدرجة في بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع وبنود مستبعدة أخرى (إيضاح ٢٧)					
(٥٢,٤٢٠)	-	-	(٤)	-	(٥٢,٤٢٤)
١,٣٩٢	٣	٣,٩١٥	١,٠١٨	٦,٠٣٢	١٢,٣٦٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)					
-	-	-	٩٥٧	٢٣٧	١,١٩٤
المحمل للفترة					
-	-	-	-	-	٣,٨١٧
مخصص انخفاض القيمة					
٥,٢٠٩	٣	٣,٩١٥	١,٩٧٥	٦,٢٦٩	١٧,٣٧١
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)					
٢٢٧,٣٨٥	٥٨,١٧٠	-	٣٨٧	١٥,٦٧٣	٣٠١,٦١٥
صافي القيمة الدفترية					
٢٣١,٢٠٢	٥٨,١٧٠	-	١,٣٤٤	١٥,٩١٠	٣٠٦,٦٢٦
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)					
٢٣١,٢٠٢	٥٨,١٧٠	-	١,٣٤٤	١٥,٩١٠	٣٠٦,٦٢٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)					

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 فاعلا في السوق منذ فترة زمنية طويلة وليس لدى الإدارة أي نية لوقف استخدامه.

ماركة (مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	-	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 القيد 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 السعودية بقيمة ٢,٢ مليون درهم وانخفاض في قيمة الشهرة للوحدات المولدة للنقد لموريليز البحرين بقيمة ١,٦ مليون درهم. 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	ريم البوادي
غير منطبق	%٤	موريليز الإمارات
غير منطبق	%٤	موريليز البحرين

معدل الخصم

يمثل معدل الخصم معيار الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

٢٠١٧	٢٠١٨	
غير منطبق	%١١,٧٨	ريم البوادي
غير منطبق	%١١,٩٣	موريليز الإمارات
غير منطبق	%١٤,٠٣	موريليز البحرين

ماركة (مساهمة عامة)

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

٦ موجودات غير ملموسة (تابع)

الشهرة (تابع)

تحليلات الحساسية

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

المقدار / (انخفاض قيمة الشهرة)		التغير في الافتراض	٢٠١٨
النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	٢٠١٨	٢٠١٨
٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	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
٢,٢٠٨	٢,٥٠٩	+/-%٠,٥	موريليز الإمارات
٣,٢٣٦	١,٥٨١	+/-%٠,٥	معدل النمو
٢,٦٥١	٢,٠٦٦	+/-%١,٠	معدل الخصم
			إجمالي هامش الربح
(١,٧٦٥)	(١,٥١٠)	+/-%٠,٥	موريليز البحرين
(١,٤٥٥)	(١,٨٠٤)	+/-%٠,٥	معدل النمو
(١,٧١٥)	(١,٥٦٠)	+/-%١,٠	معدل الخصم
			إجمالي هامش الربح

استُهلكت شهرة موريليز السعودية 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 أيكونز شوب ليمتد ("أيكونز") 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 أيكونز 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
مدققة	(مراجعة)	
١٣,٥٢٦	١٤,٧٣١	ني بداية الفترة / السنة
٦٦٢	٤٣٩	حصة في الربح خلال الفترة / السنة
٥٤٣	(١,٣٧٥)	حصة من ربح/ (خسارة) الصرف الناتج عن تحويل العمليات الأجنبية لمشروع مشترك
١٤,٧٣١	١٣,٧٩٥	للفترة / السنة
		ني نهاية الفترة / السنة

ماركة (مساهمة عامة)

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

٨ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو 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 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(مراجعة)	
٥٠,٠٠٠	٤٦,٩٥٠	موجودات مالية متاحة للبيع

تتعلق الموجودات المالية المتاحة للبيع باستثمار بقيمة ٥٠ مليون درهم 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 مُصدر الصكوك. في ٢٠١٨، بلغت مبيعات المجموعة من هذه الأداة ٣,٠٥ مليون درهم.

وقامت المجموع بتصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

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

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٧,٠٠١	١٢,٦٤٧	بضائع محتفظ بها بغرض البيع
(١٠,٥٩٢)	(٦,٤٩٧)	مخصص انخفاض القيمة
٦,٤٠٩	٦,١٥٠	

بلغت تكلفة المخزون المحتسبة كمصروف والمدرجة ضمن بند تكلفة المبيعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغاً وقدره ٩ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١٥,٦ مليون درهم).

مخصص انخفاض قيمة المخزون بقيمة ٦,٤ مليون درهم متعلق بخطة الإدارة لإغلاق بعض منافذ البيع التي تحقق خسارة. وتم تخفيض كامل قيمة تكلفة المخزون المحتفظ به في هذه المنافذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ماركة (مساهمة عامة)

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

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (مراجعة)	
٢,٥١١	٣,٢٦٤	ذمم مدينة تجارية
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع شركة تابعة
١٩,٤٩٤	١٨,٤٥١	تأمينات نقدية
٢٣,٤٧٣	٢٣,٤٧٣	دفعات مقدّمة للموردين
١١,٩٧١	١٣,١٨٢	مبالغ مدفوعة مقدّما
١,٠٥٨	١,٠٩٠	رسوم امتياز مدينة
١,٨٧٦	٨٣٩	فوائد مدينة
٦,٢١٥	٦,٥١٥	ذمم مدينة أخرى
(١٢,٣٣٧)	(٩,٢٦٧)	مخصص ودائع ومبالغ مدفوعة مقدّما وذمم مدينة أخرى
١٦٩,٢٦١	١٧٢,٥٤٧	

في ٢ مايو ٢٠١٧، باعت المجموعة شركتها التابعة ("ريتيل كورب") إلى جي إم جي هولدينغ ليمنتد مقابل ما مجموعه ٢٠٠ مليون درهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، بلغ الرصيد القائم للذمم المدينة ١١٥ مليون درهم (إيضاح ٢٧).

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية العاملة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (مراجعة)	
٩١٣	٦٨٠	حتى شهر واحد
٣٦٩	٤٨٩	١ - ٣ أشهر
٤٤٥	٤٢٦	٣ - ٦ أشهر
٧٨٤	١,٦٦٩	أكثر من ٦ أشهر
٢,٥١١	٣,٢٦٤	

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

١٢ أرصدة نقدية وبنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (مراجعة)	
٦٤٦	٤١٤	نقد في الصندوق
١٤,٠١٣	٦,٧٤٥	نقد لدى البنوك
٢٠٠	-	ودائع لأجل
١٤,٨٥٩	٧,١٥٩	أرصدة نقدية وبنكية

ماركة (مساهمة عامة)

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

١٢ أرصدة نقدية وبنكية (تابع)

الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك محلية وفروع لبنوك دولية. وترى الإدارة أن هذه البنوك تتمتع بأداء مستقر تاريخيا وتصنيفات ائتمانية مرضية. لا تُعرض الودائع لأجل ضمن النقد وما في حكمه إلا إذا كانت مستحقة خلال ستة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع أو كانت جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة لا تنطوي على مخاطر هامة من التغيرات في قيمتها.

١٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)
	٢٨,١٢٢
موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (استثمار في شركة زميلة)	-
الرصيد في بداية الفترة / السنة	-
إعادة التصنيف إلى الموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع	-
حصة في خسارة الفترة	(٣٤)
توزيعات أرباح مقبوضة	(٢,٢٤٣)
استبعاد	(٢٥,٨٤٥)
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 إيفولفس نولدج إنفستمنتس (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 إيفولفس نولدج إنفستمنتس 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٣ موجودات 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 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 مُحتفظ 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، 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨، بلغ مجموع الذمم المدينة للمجموعة من إيفولفنس نولدج إنفستمننتس المتعلقة ببيع تشيكي مانكيز ١٦,٤ مليون درهم والتي تم تحصيلها في وقت لاحق في يوليو ٢٠١٨.

١٤ رأس المال

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

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.

طرحَت 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.

ماركة (مساهمة عامة)

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

١٥ قروض

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٨٣,٤٠٨	٢٨٣,٤٠٨	مراوحة السلع
١١٥,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠	تمويل لأجل
٧٨,٩٨٢	٧٨,٩٨٢	مضاربة
٥٨,٩٧٧	٢٣,٠٠٠	تمويل وسطي
٥٣٦,٣٦٧	٥٤١,٦٤٠	
(١٣٤,٦٣٣)	(١٨٢,٨٥٤)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض
٤٠١,٧٣٤	٣٥٨,٧٨٦	

فيما يلي آجال استحقاق القروض الإجمالية للمجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٣٤,٦٣٣	١٧٩,٢٥٠	تأخر سدادها
-	٣,٦٠٤	خلال سنة واحدة
١٨٣,٧١٢	١٠٨,٢٦٣	أكثر من سنة حتى خمس سنوات
٢١٨,٠٢٢	٢٥٠,٥٢٣	أكثر من خمس سنوات
٥٣٦,٣٦٧	٥٤١,٦٤٠	

جميع قروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي، وتتراوح معدلات الفائدة المستحقة عليها ما بين ٤,٦٠% إلى ٨,٣٦% سنوياً في ٢٠١٨ (٢٠١٧): ٤,٦٠% إلى ٧,٨٢%.

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 البالغ ٢٢,٢ مليون درهم. تمت الموافقة على اتفاقية القرض من قبل أعضاء مجلس الإدارة في يناير ٢٠١٨ وتم استلام متحصلات القرض في أبريل ٢٠١٨. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، تمت تسوية مبلغ ٤,١٧ مليون درهم من التسهيل الجديد الذي تم الحصول عليه من دار التمويل.

في ٢٠١٨، تأخر سداد فائدة بمبلغ ٣,٤ مليون درهم ودفعة أصلية بمبلغ ١,٨ مليون درهم لقرض من بنك عجمان. ونتيجة لذلك، تم تصنيف القرض البنكي بمبلغ أصلي قدره ١٩ مليون درهم ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وعجزت المجموعة عن سداد فائدة بمبلغ ٤,٧ مليون درهم من بنك دبي الإسلامي، ولكن تم سداد هذه الفائدة في يوليو 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. وكننتيجة 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 جوهري 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

١٦ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٣,٦٠٦	٣,٣٦٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٨٩٤)	١,٦٢١	المحتمل للفترة / السنة
(٩٢٧)	(١,٣٧٥)	دفعات خلال الفترة / السنة
١,٧٨٥	٣,٦٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، فقد قامت الإدارة بتقدير القيمة الحالية لالتزاماتها كما في ٣٠ يونيو 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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٥,١٤٢	٦٤,٦٨٣	ذمم دائنة تجارية
٣٢,٦٤٠	٢٩,٤٤٥	مستحقات
١١,٠٢٩	١٥,٢٩٤	فائدة مستحقة
٣,٤٦٨	٨,٢٧٧	ذمم دائنة أخرى
١١٢,٢٧٩	١١٧,٦٩٩	

١٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وكبار موظفي الإدارة والشركات الزميلة والمشروع المشترك وأعضاء مجلس الإدارة والشركات بما 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	
٩١٨	٣,٢٧١	تعويضات كبار موظفي الإدارة
-	٧,٢٤٥	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٦٦٠	٩١٧	علاوات ومكافآت نهاية الخدمة
١,٥٧٨	١١,٤٣٣	منافع أخرى

ماركة (مساهمة عامة)

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

١٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

لم يتم دفع أي ائتاب 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:

اسم الطرف ذي العلاقة	نوع العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة			
إيفولفس نولدج إنفستمننتس	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	١٦,٤٦٠	٤٦,٢٠٠
ماركة فت أوت جروب	شركة زميلة	٨,٧٦٥	٨,٧٦٥
جينزا للمطاعم ذ.م.م	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	٢,٩٣٠	٢,٢٨٣
ريبتون سكول منطقة حرة ذ.م.م	منشأة مسيطر عليها بواسطة أحد كبار موظفي المجموعة	٧٠٧	٥٤١
		٢٨,٨٦٢	٥٧,٧٨٩

* لاحظ أن تشيكي مونكيز لم تعد طرفاً ذا علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (انظر الإيضاح ١٣).

١٩ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)
٤,٠٧٨	٩٤٣	١,٤٧٨	٣٨٣
٥١,٣٤٠	٣٩,٣٦٢	٢٤,٠٠٦	١٩,٥٥٩
٥٥,٤١٨	٤٠,٣٠٥	٢٥,٤٨٤	١٩,٩٤٢

٢٠ تكلفة المبيعات

تكاليف بيع السلع:			
سلع			
أغذية ومشروبات			
تكاليف موظفين (إيضاح ٢٣)			
مخصص/ عكس تقادم المخزون			
٢,٦٨٦	٤٠٦	٩٤٣	٢٣٧
١٢,٨٨٧	٨,٥٩٠	٣,٨٠٣	٤,٣٦٧
١٤,١٩٥	١١,٤٥٢	٨,٣٠٢	٦,١٦٨
٥,١٦٧	(١٣٤)	٥,١٦٧	-
٣٤,٩٣٥	٢٠,٣١٤	١٨,٢١٥	١٠,٧٧٢

ماركة (مساهمة عامة)

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

٢١ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤,٩٦٩	٥,٢٨٦	١٥,١٤٩	٢,٨٤٧	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٣)
٤,٨٢٢	-	٤,٨٢٢	١,٤٦٩	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٧٢٠	٢,٣٨٩	٤,٢٩٨	١,٠٠٣	استهلاك وإطفاء
٢,٢٨٢	١,٣٤٧	١,٠٥٨	٦٠٤	مصاريف مهنية وقانونية
٤,٨٥٩	١,٠١٠	٢,٨٨٢	٥٠٩	إيجار
٤,٣٣٢	٩١٠	٢,٢٥٦	٤٩٨	تصليحات وصيانة
١,٠١١	١,٠٢٩	٤٦٦	٤٧١	رخص تجارية ورسوم متعلقة بها
٥٢٩	٣٣٩	٢٥٣	١٦٩	مصاريف بطاقات الائتمان
٥٥٨	٣١٣	٢٢٥	١٦٣	مرافق
٢,٦٢٩	٦١٦	١,٣٢٨	١٥٠	مواصلات
٢٩٩	٢٤٠	١٠٠	١٢٠	سفر وإقامة
١,٠٧١	٣٧٨	٦٠٩	٧٧	حق الامتياز
٣٩٤	١١٨	٢٥٢	٧٣	تكاليف إدارة المكتب
٣١٩	١٤٣	١٢٠	٧٠	طباعة وقرطاسية
٦,٨٦٦	-	٦,٨٦٦	-	غرامة تأجير
٦,٧٥٨	٣,٥٦٨	٤,٠٩٥	٢,٧٥٩	أخرى
٦٧,٤١٨	١٧,٦٨٦	٤٤,٧٧٩	١٠,٩٨٢	

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

٢٢ مصاريف بيع وتوزيع

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١٩,٤٨٠	١٣,٦٥٢	٦,٩٠١	٦,٤٥٣	إيجار
١٣,٢٤٤	٤,١٤٦	٦,٧٢١	٢,٤٧٤	استهلاك وإطفاء
٣,٨١٢	٢,٧٦٥	١,٤٤٩	١,٣٥٥	مرافق
٦,٣٦٩	٨٨١	٥,٥٩٦	٤٧٤	تكاليف موظفين (إيضاح ٢٣)
١,٤٨٣	٤٤٦	٧٦٩	١٨٨	إعلانات وتطوير أعمال
٤٤,٣٨٨	٢١,٨٩٠	٢١,٤٣٦	١٠,٩٤٤	

ماركة (مساهمة عامة)

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

٢٣ تكاليف الموظفين

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	
٢٤,٠٨٤	١٦,٧٣٧	٨,٨١٦	٧,٩٧٣	رواتب وأجور
٢٠,٥١٨	١,٧٧٦	١٩,٧٩٦	١,٣٧٦	منافع أخرى
٩٣١	(٨٩٤)	٤٣٥	١٤٠	مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١٦)
٤٥,٥٣٣	١٧,٦١٩	٢٩,٠٤٧	٩,٤٨٩	

الدرجة ضمن

١٤,١٩٥	١١,٤٥٢	٨,٣٠٢	٦,١٦٨	تكاليف المبيعات (إيضاح ٢٠)
٢٤,٩٦٩	٥,٢٨٦	١٥,١٤٩	٢,٨٤٧	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢١)
٦,٣٦٩	٨٨١	٥,٥٩٦	٤٧٤	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاح ٢٢)
٤٥,٥٣٣	١٧,٦١٩	٢٩,٠٤٧	٩,٤٨٩	

٢٤ إيرادات أخرى - بالصافي

-	(٣,٨١٧)	-	(٣,٨١٧)	انخفاض قيمة الشهرة (إيضاح ٦)
٩,٦٥٠	-	٩,٦٥٠	-	ربح من بيع شركة تابعة (إيضاح ٢٧)
٤٢٤	٨٩٠	٢٢٦	٥١٠	إيرادات حقوق الامتياز
-	-	-	-	إيرادات رسوم الامتياز
(١٢٤)	٤,٠٦٧	(١,٥٩٤)	٣,٨٧٨	أخرى
٩,٩٥٠	١,١٤٠	٨,٢٨٢	٥٧١	

٢٥ إيرادات / (تكاليف) تمويل - بالصافي

٢,٣٨٣	٢,٣٩٧	١,١٩٢	١,٤٥٩	إيرادات تمويل
٤٠٠	-	١,٢٢٦	-	فائدة من الصكوك
٢,٧٨٣	٢,٣٩٧	٢,٤١٨	١,٤٥٩	إيرادات تمويل أخرى
(١٧,٧٠٤)	(١٤,٥٠٦)	(٩,٦٣٤)	(٧,٧٧٠)	تكاليف تمويل
(١٤,٩٢١)	(١٢,١٠٩)	(٧,٢١٦)	(٦,٣١١)	تكلفة فائدة على قروض بنكية
				تكاليف تمويل - بالصافي

ماركة (مساهمة عامة)

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

٢٦ الأدوات المالية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	
		الموجودات المالية
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ٩)
٤٦,٩٥٠	٥٠,٠٠٠	
		بالتكلفة المطفأة
		أرصدة نقدية وبنكية (إيضاح ١٢)
٧,١٥٩	١٤,٨٥٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
٢٨,٨٦٢	٥٧,٧٨٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة إلى الموردين) (إيضاح ١١)
١٣٧,٨٤١	١٣٣,٨١٧	
١٧٣,٨٦٢	٢٠٦,٤٦٥	
		المطلوبات المالية
		بالتكلفة المطفأة
		ذمم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح ١٧)
١١٢,٢٧٩	١١٧,٦٩٩	قروض (إيضاح ١٥)
٥٣٦,٣٦٧	٥٤١,٦٤٠	
٦٤٨,٦٤٦	٦٥٩,٣٣٩	

٢٧ العمليات المتوقعة

البيان

في ١٢ أبريل ٢٠١٧، وقعت المجموعة اتفاقية مع جي إم جي هولدينغ ليتمد 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 متوقعة. وفيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالعملية المتوقعة للفترة حتى تاريخ الاستبعاد.

معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية

فيما يلي معلومات الأداء المالي والتدفقات النقدية من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٢ مايو ٢٠١٧ وفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

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

ماركة (مساهمة عامة)

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

٢٧ العمليات المتوقفة (تابع)

تفاصيل بيع شركة تابعة

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

وفقاً لأحكام الاتفاقية، سيتم استلام المقابل المحتمل بعد الحصول على موافقة المؤجرين على التغيير ذي العلاقة بالسيطرة والتجديد ذي الصلة باتفاقيات التأجير.

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

٢٨ معلومات القطاعات

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

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

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

كما يُقدم 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. 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (تابع)

٢٨ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع الإمارات العربية المتحدة	بين القطاعات حقوق	أخرى *	الضيافة الإمارات العربية المتحدة	الأزياء الإمارات العربية المتحدة	الرياضة الإمارات العربية المتحدة	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٩,٩٤٢	-	١٣٨	١٩,٥٥٩	٢٤٣	٢	٢	٢	٢	٢٠١٨
٤٠,٣٠٥	-	٢٩٧	٣٩,٣٦١	٦٤٢	٥	٥	٥	٥	٢٠١٨
٧٣	-	٧٣	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨
٤٣٩	-	٤٣٩	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨
(١١,٩١٧)	-	(٣,١٢٣)	(٧,٧٠٩)	(١,٠٦١)	(٧٤)	(٧٤)	(٧٤)	(٧٤)	٢٠١٨
(١٩,٩٨١)	-	(١,٩٢٤)	(١٦,٢٨٧)	(٢,٠٨١)	٣١٦	٣١٦	٣١٦	٣١٦	٢٠١٨
٤٨٧,١٤٤	(٣٤٩,٦٣٢)	-	٢٢٦,٤٤٦	١٦,٢٧٣	١٩٤,٠٥٧	١٩٤,٠٥٧	١٩٤,٠٥٧	١٩٤,٠٥٧	٢٠١٨
٨٢٥,٢١٠	(٣٤٩,٦٣٢)	-	٧٩١,٨٣٢	٧٤,٩٠٤	٣٠٨,١٠٦	٣٠٨,١٠٦	٣٠٨,١٠٦	٣٠٨,١٠٦	٢٠١٨
٢٥,٤٨٤	-	٣٤٩	٢٣,٩٤٦	٧٨٨	٤٠١	٤٠١	٤٠١	٤٠١	٢٠١٧
٥٥,٤١٨	-	٧٧٢	٥١,٣٢٦	٢,٢٧٧	١,٠٣٣	١,٠٣٣	١,٠٣٣	١,٠٣٣	٢٠١٧
٨٥٦	-	٨٥٦	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧
٤٢٣	-	٤٢٣	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧
(١١٧,٢٦٠)	-	(٧١,٢٩٣)	(٥٠,٣٨٣)	(٢٧,٤٩٦)	(١٣,٠٨٨)	(١٣,٠٨٨)	(١٣,٠٨٨)	(١٣,٠٨٨)	٢٠١٧
(١٣٤,٩٥٢)	-	(٣١,٤٧١)	(٦٧,٣٩٨)	(٣١,٤٩٥)	(٤,٥٨٣)	(٤,٥٨٣)	(٤,٥٨٣)	(٤,٥٨٣)	٢٠١٧
٨٩٣,٨٨٩	(٣٣٠,٩٧٥)	١١٣,٢٩٩	٦٢٧,٩٦٥	٨١,٨٤٥	٤٠١,٧٥٥	٤٠١,٧٥٥	٤٠١,٧٥٥	٤٠١,٧٥٥	٢٠١٧
٧٥٧,٣١٩	(٣٣٠,٩٧٥)	٥٥,٦٥٤	٥٩٨,٥٢٨	٧٩,٦٠٤	٣٥٤,٤٩٨	٣٥٤,٤٩٨	٣٥٤,٤٩٨	٣٥٤,٤٩٨	٢٠١٧

* يشمل بند "أخرى" المهام الإدارية للمجموعة.

ماركة (مساهمة عامة)

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

٢٨ معلومات القطاعات (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.

٢٩ خسارة السهم

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)	ألف درهم (مراجعة)
(١٥٣,٦٧٠)	(٢١,٣٥٦)	(١٢٥,٨٣٠)	(١١,٩١٧)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٠,٣٠٧٣٤	٠,٠٤٢٧١	٠,٢٥١٦٦	٠,٠٢٣٨٣

مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حملة أسهم الشركة
(بالآلاف الدراهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)

الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم لكل سهم)

تُحسب 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 يونيو ٢٠١٨. ولذلك، فإن الربحية المخفضة للسهم تساوي ربحيته الأساسية.

٣٠ متطلبات 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 يونيو ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (مراجعة)
٢٨,٧٧٥	١٨,٦٩٠
٤٨,٥٦٠	٤٢,١٢٣
٤٨٢	-
٧٧,٨١٧	٦٠,٨١٣

سنة واحدة فأقل

أكثر من سنة واحدة حتى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

٣١ مخصص منافذ البيع التي تحقق خسائر

في ٢٠١٧، قامت الإدارة بتقييم ربحية المجموعة حسب منافذ البيع وتبعاً لذلك قدمت للجنة 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) وغرامات تأجير بقيمة ٧,١ مليون درهم.

في 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 ١٠,١ مليون درهم (إيضاح ٥).