

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

للفترة المنتهية في سبتمبر ٢٠٢٠

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### جدول المحتويات

#### الصفحات

٢ - ١	التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٢٦ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
المكاتب 5 في وان سنترال، الطابق 4  
شارع الشيخ زايد  
ص.ب. 3800  
دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: +971 (4) 403 0300  
www.ae-kpmg.com

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي إعمار مولز ش.م.ع

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2020؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في 30 سبتمبر 2020؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

إعمار مولز ش.م.ع  
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة  
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد



إيميليو بيررا  
رقم التسجيل: ١١٤٦  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 10 NOV 2020

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢,٤٩٢,٩٤٣	٣,٤١٢,٣٧٨	٨٣٦,١٢٢	١,١٨٥,٠٣٠	٤	الإيرادات
(٩٨٩,٣٨٧)	(٨٤٢,٨٦٠)	(٣٠٣,٨٨٤)	(٣١٣,٨٠٦)	٥	تكاليف الإيرادات
١,٥٠٣,٥٥٦	٢,٥٦٩,٥١٨	٥٣٢,٢٣٨	٨٧١,٢٢٤		إجمالي الأرباح
(١٨٣,٤٣٣)	(٢١٦,٢٩٧)	(٥٣,٧٩٩)	(٦٦,٦١٠)		مصروفات البيع والتسويق
(٢٥٤,٤٤٩)	(١٦١,٦٠٣)	(٧٧,٥٧٥)	(٤٧,٣٦٤)		المصروفات العمومية والإدارية
(٣٣٦,٧٦١)	(٣٣٠,٢٦٦)	(١١٤,١٦٤)	(١١١,٣٤٥)		الاستهلاك والإطفاء
٧٢٨,٩١٣	١,٨٦١,٣٥٢	٢٨٦,٧٠٠	٦٤٥,٩٠٥		الأرباح التشغيلية للفترة
١٤,٤٧٥	٢,٩٦٠	٤,٩٦٠	٧٢٢		إيرادات التمويل
(١٥٧,٣٩٧)	(١٦٢,٨٦١)	(٥٠,٨٩٧)	(٥٣,٣٧٥)	٦	تكاليف التمويل
-	٨,٤٩٠	-	٨,٤٩٠		أرباح من استبعاد عقارات استثمارية
-	١٥,٦٨٩	-	-	٢١	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
٥٨٥,٩٩١	١,٧٢٥,٦٣٠	٢٤٠,٧٦٣	٦٠١,٧٤٢	٧	أرباح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٥٨٥,٩٩١	١,٧٢٥,٦٣٠	٢٤٠,٧٦٣	٦٠١,٧٤٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٨٥,٩٩١	١,٧٣١,٥٠٠	٢٤٠,٧٦٣	٦٠١,٧٤٢		المنسوبة إلى:
-	(٥,٨٧٠)	-	-		مساهمي الشركة الأم
٥٨٥,٩٩١	١,٧٢٥,٦٣٠	٢٤٠,٧٦٣	٦٠١,٧٤٢		الحصص غير المسيطرة
٠.٠٥	٠.١٣	٠.٠٢	٠.٠٥	٨	ربحية السهم (درهم): ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاحات
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (مدققة)	
١٤٥,٥٥٥	١٥٤,٥٥٠	٩ الموجودات
٢٢,٢١٠,٥٧٢	٢٢,٢١٤,١٧٢	الموجودات غير المتداولة
٥٤٩,٠٠٠	٥٥٧,٦٠٥	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٣٢,٥٩٥	٩,٠١٢	عقارات استثمارية
٢٣,٤٣٧,٧٢٢	٢٢,٩٣٥,٣٣٩	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
		موجودات حق الاستخدام
٣٤١,٥٨٩	٢٢٩,٢٨١	الموجودات المتداولة
٩٠٣,٤٠١	٤٩٨,٥١٥	المخزون
٢٣٧,٨٠٧	٢٣٢,٠٧٢	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
١٤٦,٨٤١	١٤٩,٣٥٥	مبالغ ومصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٠٤,٨٩٢	١٩٥,٢٠٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٨٣٤,٥٣٠	١,٣٠٤,٤٢٥	النقد والأرصدة المصرفية
٢٥,٢٧٢,٢٥٢	٢٤,٢٣٩,٧٦٤	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	حقوق الملكية
٢,٢٠٢,٨٣٢	٢,٢٠٢,٨٣٢	رأس المال
٣,٧٢٥,٢٢٢	٣,١٤٣,٧٨١	الاحتياطيات
١٨,٩٤٢,٣٥٤	١٨,٣٦٠,٩١٣	الأرباح المحتجزة
		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة الأم
٢٨,٩٤٠	٢٣,٣٧٧	المطلوبات غير المتداولة
١٣٥,١٥٢	٧٨٠,٠١٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٤٥,٥٤٩	٢,٧٤٣,٨٧٣	قروض وسلفيات تخضع لفائدة
١٤,٤٨٤	١٦,٨١٧	صكوك
٤٧٩,٠١٩	٤,٥٩١	ذمم المحتجزات الدائنة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٣,٤٠٣,١٤١	٣,٥٦٨,٦٧٢	التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٣٢٨,٢١٨	١٥٢,٤٣٩	المطلوبات المتداولة
١,١٨٣,٠٥٨	٩٥٠,٠٥٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٤١,٥٩١	١,١٠٦,٨٣٤	الذمم الدائنة والاستحقاقات
١٧,٩٦٣	١٤,٧٩٤	المبالغ المدفوعة مقدماً وودائع ضمان
٤٩,١٨٢	٥,٦٣٨	ذمم المحتجزات الدائنة المستحقة خلال ١٢ شهراً
٣٠٦,٧٤٥	٨٠,٤١٧	التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٢,٩٢٦,٧٥٧	٢,٣١٠,١٧٩	الإيرادات المؤجلة
٦,٣٢٩,٨٩٨	٥,٨٧٨,٨٥١	إجمالي المطلوبات
٢٥,٢٧٢,٢٥٢	٢٤,٢٣٩,٧٦٤	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

على حد علمنا، أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل، من كافة النواحي المادية، المركز المالي الموحد ونتائج الأعمال الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالإنابة عنهم من قبل:

  
عضو مجلس الإدارة

  
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	إيضاحات	
١,٧٢٥,٦٣٠	٥٨٥,٩٩١		الأنشطة التشغيلية
١٨,٧٧٦	١٧,١٤٤	٩	أرباح الفترة
٢٩٦,٣٥٢	٢٩٠,٠٩٣	١٠	التعديلات على:
٨,٧٠٩	٨,٦٠٥	١١	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦,٤٢٩	٢٠,٩١٩	١٢	استهلاك عقارات استثمارية
١٧,١٦١	٧٨,٤١٠	١٣	إطفاء موجودات غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية محددة
٧,٤١٧	٣,٣٥٨		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١,٢١٤)	٧,٢٠٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٦٢,٨٦١	١٥٧,٣٩٧	٦	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١٥,٦٨٩)	-	٢١	مخصص (عكس مخصص) برنامج خيار الأسهم للموظفين
(٨,٤٩٠)	-		تكاليف التمويل
(٢,٩٦٠)	(١٤,٤٧٥)		أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
			أرباح من استبعاد عقارات استثمارية
			إيرادات التمويل
٢,٢١٤,٩٨٢	١,١٥٤,٦٤٢		
(١١٣,٥١٨)	(١١٢,٣٠٨)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٥٦,٩١٩)	(٤٨٣,٢٩٦)		المخزون
٢٠,٣٣٦	٢,٥١٤		ذمم مدينة تجارية
٢,٧٧٤	(٥,٧٣٥)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤,٩٥٩	١٣٠,٢٥٨		مبالغ ومصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣٣,٠٦٦	١٨١,٨٢٢		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٢,١٥١	(٦٥,٢٤٣)		ذمم دائنة واستحقاقات
٢٨٢	٨٣٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
(٧٤,٥٥٢)	٢٢٦,٣٢٨		ذمم محتجزات دائنة
			إيرادات مؤجلة
١,٩٤٣,٥٦١	١,٠٢٩,٨١٨		صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٣,٤٤٧)	(٤,٩٩٥)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٩٤٠,١١٤	١,٠٢٤,٨٢٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٧٩٢)	(٨,١٤٩)	٩	الأنشطة الاستثمارية
(٢٤١,١٢٦)	(٢٦٧,٢٢٤)	١٠	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٢,٩٦٦	١٤,٤٧٥		مبالغ متكبدة من عقارات استثمارية
٩,٠٠٠	-		فوائد مقبوضة
(٢٤٢,٩٥٢)	(٢٦٠,٨٩٨)		متحصلات من استبعاد عقارات استثمارية
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٦,٨٧٢)	-		الأنشطة التمويلية
١,١٠٩,٢٤٦	١,٨٣٦,٥٠٠		الاستحواذ على حصص غير مسيطرة
(٩٦٢,٣٢٦)	(٢,٤٨٢,٩٤٨)		المتحصلات من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
(١٢٢,٤٣٦)	(١٠٣,٩٦١)		سداد قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
(٥,٨٦٢)	(١,٥٥١)	١٢	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	١٧	سداد التزامات عقود الإيجار
(٤,٥٥٠)	(٢,٢٧٥)	١٤ (ج)	توزيعات الأرباح المدفوعة
			علاوة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١,٧٨٤,٢٣٠)	(٧٥٤,٢٣٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٨٧,٠٦٨)	٩,٦٩٠		الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
٢٦٥,٥٦٤	١٩٥,٢٠٢		النقد وما يعادله في ١ يناير
١٧٨,٤٩٦	٢٠٤,٨٩٢	١٥	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر
٣٠,٨٣٦	١٩,٢٦٩		معلومات إضافية غير مالية
			مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

### بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

		حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم			
	الحصص غير المسيطرة الف درهم	الإجمالي الف درهم	الأرباح المحتجزة الف درهم	الاحتياطيات الف درهم	رأس المال الف درهم
إجمالي حقوق الملكية الف درهم	١٨,٣٦٠,٩١٣	١٨,٣٦٠,٩١٣	٣,١٤٣,٧٨١	٢,٢٠٢,٨٣٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
	-	٥٨٥,٩٩١	٥٨٥,٩٩١	-	-
	-	٥٨٥,٩٩١	٥٨٥,٩٩١	-	-
	-	(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	-	-
	-	١٨,٩٤٢,٣٥٤	٣,٧٢٥,٢٢٢	٢,٢٠٢,٨٣٢	١٣,٠١٤,٣٠٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أرباح الفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ ج)

		حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم			
	الحصص غير المسيطرة الف درهم	الإجمالي الف درهم	الأرباح المحتجزة الف درهم	الاحتياطيات الف درهم	رأس المال الف درهم
إجمالي حقوق الملكية الف درهم	١٤٧,٠٤٠	١٧,٢٦١,٠٨٤	٢,٩٦٩,٧٢٢	١,٢٧٧,٠٥٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
	(٥,٨٧٠)	١,٧٣١,٥٠٠	١,٧٣١,٥٠٠	-	-
	(٥,٨٧٠)	١,٧٣١,٥٠٠	١,٧٣١,٥٠٠	-	-
	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-
	-	(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	-	-
	(١٤١,١٧٢)	١٢,٠١٩٨	(٣٤٨,٤٦٠)	٤٦٨,٦٥٨	١٣,٠١٤,٣٠٠
	-	١٧,٨٠٦,٨٠٢	٣,٠٤٦,٧٩٢	١,٧٤٥,٧١٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أرباح / (خسائر) الفترة

إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٧)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ ج)

الاستحواد على حصص غير مسيطرة (إيضاح ١)

تشكل الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.



## إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ١ معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بموجب المرسوم الوزاري رقم ٩٢٢ لسنة ٢٠١٤.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") وهي شركة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتغيير الوضع القانوني للشركة من كونها شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وقامت ببيع ٣٧.١٥٪ من أسهمها في الشركة من خلال الطرح العام الأولي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي وتم تداول أسهمها اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تطوير تجارة التجزئة وإدارة مراكز التسوق وتجارة التجزئة عبر الإنترنت.

إن عنوان المكتب المسجل للمجموعة هو ص.ب ١٩١٧٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٠، استحوذت الشركة على حصة الملكية المتبقية البالغة ٤٩٪ من أسهم شركتها التابعة، شركة نمشي القابضة المحدودة ("نمشي")، بمبلغ ٤٩٦,٨٧٢ ألف درهم. تتضمن قيمة الاستحواذ إجمالي المبالغ المدفوعة لمجموعة جلوبال فاشون جروب ("مجموعة جلوبال فاشون") بمبلغ ٤٧٥,٩٠٠ ألف درهم (إيضاح ٢١) والمبالغ المدفوعة لمساهمون آخرون لنمشي بمبلغ ٢٠,٩٧٢ ألف درهم. تم الاعتراف مباشرة بالفرق بين الثمن المدفوع والحصل غير المسيطره والبالغ ٣٤٨,٤٦٠ ألف درهم في بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠.

### ١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الكاملة والتي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

وفقاً للتعميم الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع، لم يتم إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي") وهو العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية للمجموعة. تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية.

### أساس التوحيد

تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تتواجد السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

(أ) عندما تسيطر الشركة على منشأة ما؛

(ب) عندما تتعرض الشركة إلى، أو يكون لها حقوق في، إيرادات متغيرة من ارتباطها مع المنشأة؛ و

(ج) عندما يكون لدى الشركة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة للتأثير على قيمة إيرادات الشركة.

عندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق ماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم إذا كان لها سلطة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

أساس التوحيد (تابع)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف ذلك التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة ضمن بيان الدخل الموحد بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

### الشركات التابعة

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل بدءاً من تاريخ الاستحواذ أو التأسيس باعتباره التاريخ الذي حصلت فيه المجموعة على السيطرة ويستمر توحيدها حتى تاريخ توقف تلك السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة، وذلك باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المعققة الناتجة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة وتوزيعات الأرباح بالكامل.

يتم قياس الحصص غير المسيطرة وفقاً لحصتها التناسبية من صافي الموجودات التي يمكن تحديدها في الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. أي تغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة لا يترتب عليها فقدان السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية.

إن حصة الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة ضمن الشركة التابعة تعود إلى الحصص غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في الرصيد.

إن التغير في حصة ملكية شركة تابعة، دون فقدان السيطرة، يتم احتسابه على أنه معاملة حقوق ملكية. في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها تقوم بـ:

- إيقاف الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة التجارية) والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة؛
- إيقاف الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة؛
- إيقاف الاعتراف بفروق تحويل العملة المتراكمة، المدرجة في حقوق المساهمين؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة للثمن المقبوض؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمارات مُحتفظ بها؛
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في الأرباح والخسائر؛ و
- إعادة تصنيف حصة المجموعة من المكونات المعترف بها سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح المحتجزة، حيثما يكون مناسباً، على النحو المطلوب في حال قامت المجموعة بصورة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية للشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية القانونية	٢٠٢٠	٢٠١٩
دبي مول ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%

إن هذه المنشآت مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة.

### المنشآت ذات الأغراض الخاصة

إن المنشآت ذات الأغراض الخاصة هي منشآت يتم إنشاؤها لتحقيق هدف محدد وواضح. يتم إدراج المعلومات المالية للمنشآت ذات الأغراض الخاصة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة حيث أن مضمون العلاقة هي أن المجموعة تسيطر على المنشآت ذات الأغراض الخاصة، وبالتالي، يتم معالجتها محاسبياً كشركة تابعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بصورة متسقة بتطبيق السياسات المحاسبية على النحو المطبق من قبل المجموعة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### ٣-٢ الأحكام والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات لدى المجموعة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء التقديرات والأحكام التي تتأثر بكوفيد-١٩.

#### تقييم العقارات الاستثمارية

ينطوي تقييم العقارات الاستثمارية على التقديرات نظراً للخصائص الفردية لكل عقار وموقعه والعائد المتوقع ومعدل نمو الإيجار. تعاملت الإدارة مع كوفيد-١٩ على أنه مؤشر لانخفاض في القيمة وعليه، قامت باختبار عقاراتها الاستثمارية للتحقق من انخفاض القيمة. يشمل المجال الرئيسي للتقييم تقديرات تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بإعفاءات الإيجار المقدمة للمستأجرين بسبب إغلاق مراكز التسوق والركود العام في قطاع التجزئة مما أثر على معدلات نمو الإيجارات. تم تعديل معدلات الخصم المطبقة، مما يعكس زيادة حالات عدم اليقين.

بناءً على التقييم بالقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كانت القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية أكبر من القيمة الدفترية بشكل كبير. لم يترتب على حالات عدم اليقين المذكورة أعلاه بسبب كوفيد ١٩ أي انخفاض جوهري في القيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

#### الإيرادات والذمم المدينة التجارية

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار الناتجة عن عقود الإيجار التشغيلي على العقارات الاستثمارية، صافية من الخصم. نظراً للظروف الحالية غير المسبوقة الناتجة عن القيود الوبائية، تتواصل الإدارة بانتظام مع عملائها وتجري مناقشات حول كيفية دعم تجار التجزئة بسبب الوباء. نتيجة لذلك، قدمت المجموعة ترتيبات طوعية لتقديم إعفاءات إيجار لعملائها.

بالإضافة إلى ذلك، أدى تفشي جائحة كوفيد - ١٩ إلى زيادة عدم اليقين بشأن إمكانية تحصيل الذمم المدينة التجارية. ترى الإدارة أنه من الأنسب الاعتراف فقط بالدخل من الإيجار والذمم المدينة التجارية ذات الصلة إلى المدى الذي ترى فيه الإدارة احتمالية تحصيل هذه الذمم المدينة. يعكس هذا الأسلوب عدم اليقين المتعلق بإمكانية تحصيل دفعات الإيجار ويتناول مخاوف الاعتراف بالدخل عندما يكون التحصيل غير مؤكد.

نظراً للوضع غير المسبوق، قامت المجموعة بتمديد الإعفاء من الإيجار للمستأجرين لفترة أخرى من ١ سبتمبر ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مما سيكون له تأثير على الإيرادات والنتائج في الفترة اللاحقة. يواصل تأثير كوفيد-١٩ في التطور، وبالتالي هناك شكوك قد تؤثر على الأعمال في المستقبل.

#### التمويل والسيولة

استجابةً للوضع الوبائي، تواصلت المجموعة مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والاستجابة لها من خلال خططها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. ترى المجموعة أنه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لا يزال مركز السيولة للمجموعة قوياً وأن أرصدها الحالية من النقد وما يعادله، إلى جانب التسهيلات الائتمانية المتجددة غير المسحوبة ستكون كافية لتلبية احتياجات رأس المال العامل والتدفقات الرأسمالية ومتطلبات السيولة الأخرى حيث أنها تستحق في المستقبل المنظور.

يستمر تأثير كوفيد-١٩ في التطور، وبالتالي هناك شكوك قد تؤثر على الأعمال في المستقبل. قد لا تنعكس آثار كوفيد-١٩ بالكامل في النتائج المالية للمجموعة حتى الفترات المستقبلية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ٤-٢ المعايير والتعديلات الجديدة

تسري بعض المعايير الجديدة على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ، إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مسبق عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

ليس من المتوقع أن يكون للتفسيرات والمعايير المعدلة التالية تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

- التعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- تعريف العمل التجاري (تعديلات على المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
- تعريف الأهمية النسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨)
- تعديلات على معدل الفائدة المعياري (تعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)

### ٣ معلومات حول قطاعات

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر ويتم قياسه بصورة متسقة مع صافي الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

#### القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة حالياً فقط في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي، فإن النتائج التشغيلية والموارد والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتعلق بعملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

#### قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في ستة قطاعات أعمال، هي:

##### مراكز التسوق الإقليمية الكبرى:

تشتمل مراكز التسوق الإقليمية الكبرى على مراكز تسوق يحتوي كل منها على مساحة إجمالية قابلة للتأجير أكثر من ٨٠٠ ألف قدم مربع.

##### مراكز التسوق الإقليمية:

تشتمل مراكز التسوق الإقليمية على مراكز تسوق يحتوي كل منها على مساحة إجمالية قابلة للتأجير أكثر من ٤٠٠ ألف قدم مربع ولكن أقل من ٨٠٠ ألف قدم مربع.

##### مراكز بيع التجزئة المحلية:

تشتمل مراكز بيع التجزئة المحلية على مراكز تسوق أو منافذ البيع بالتجزئة يحتوي كل منها على مساحة إجمالية قابلة للتأجير أقل من ٤٠٠ ألف قدم مربع.

##### مراكز بيع التجزئة المخصصة:

تشتمل مراكز بيع التجزئة المخصصة على مراكز تسوق التي تقدم أساساً متاجر متخصصة للمطاعم الفاخرة والمطاعم العادية، أو المكاتب التجارية أو منافذ البيع بالتجزئة للشركات المصنعة.

##### بيع التجزئة عبر الإنترنت

نمشي عبارة عن متجر إقليمي لبيع الأزياء عبر الإنترنت ويمثل قطاع بيع التجزئة عبر الإنترنت في المجموعة.

##### أخرى:

تشتمل القطاعات الأخرى الشركات التي لا تستوفي بشكل فردي معايير القطاعات التي تقوم بإعداد التقارير المالية وفقاً للمعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "القطاعات التشغيلية" وأرصدة المركز الرئيسي.

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)  
قطاعات الأعمال (تابع)

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج ومعلومات أخرى حول القطاعات من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ومن ١ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ومن ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، ومن ١ يوليو ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المتخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى ألف درهم	الإيرادات:	
							إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة	مبيعات التخزين عبر الإنترنت
١,٥٦٠,٢٨١	٨,٦٥٢	-	٤١,٢٠٥	١١٨,٢٥٣	٨٣,١٠٧	١,٣٠٩,٠٦٤		
٩٣٢,٦٦٢	-	٩٣٢,٦٦٢	-	-	-	-		
٢,٤٩٢,٩٤٣	٨,٦٥٢	٩٣٢,٦٦٢	٤١,٢٠٥	١١٨,٢٥٣	٨٣,١٠٧	١,٣٠٩,٠٦٤		
٥٨٥,٩٩١	(١٥٤,٦٤٣)	(٣٥,٦٠١)	٣,٠٦٥	٣٩,٨٥٠	٣٥,٤٨٥	٦٩٧,٨٣٥		
٢٩٤,٦٤٢	١,٣٨٤	٩٧	٥,٨٧٦	٥٥,٢٢٩	١٠,٢٦٩	٢٢١,٧٨٧		
٣٣٦,٧٦١	٢,٢٣٨	١٣,٦٠٩	١٥,٣٩٢	٢٧,١٧٤	٢٤,٥٣٣	٢٥٣,٨١٥		
١٥٧,٣٩٧	١٣٦,٨٢٥	٢٨٦	-	-	-	٢٠,٢٨٦		

معلومات أخرى حول القطاعات  
المصر وفات الرأسمالية:  
ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية (ممتلكات وآلات ومعدات غير ملموسة)  
الاستهلاك والإطفاء:  
ممتلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات  
حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة

تكاليف التمويل

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢ معلومات حول القطاعات (تابع)

### قطاعات الأعمال (تابع)

	الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم
١ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:							
الإيرادات:							
إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	٥٦٧,٠٩٠ ٢٦٩,٠٣٢	٥٣ -	- ٢٦٩,٠٣٢	١٢,٨٤٥ -	٣٩,٨٤٧ -	٢٥,٧٢٧ -	٤٨٨,٦١٨ -
إجمالي الإيرادات	٨٣٦,١٢٢	٥٣	٢٦٩,٠٣٢	١٢,٨٤٥	٣٩,٨٤٧	٢٥,٧٢٧	٤٨٨,٦١٨
النتائج:							
أرباح/خسائر الفترة	٢٤٠,٧٦٣	(٥٢,٥٣٩)	(١٢,٨٠٨)	(٥٠٦)	١٠,٨٠٤	٩,٧١٠	٢٨٦,١٠٣
معلومات أخرى حول القطاعات المصرفيات الرأسمالية: (ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية)	٦٦,٠٣٤	٢٠٦	١٤	٦٨٩	١٩,٧٠٢	٦,٩٣٥	٣٨,٤٨٨
الاستهلاك والإطفاء: (ممتلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)	١١٤,١٦٤	٧٤٧	٤,٤٦١	٥,٠٥٧	٨,٩٨٤	٨,٣٢٦	٨٦,٥٨٩
تكاليف التمويل	٥٠,٨٩٧	٤٤,١٢٤	٨٧	-	-	-	٦,٦٨٦
الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:							
موجودات القطاع	٢٥,٢٧٢,٢٥٢	٢٨٥,٣٠٣	٦٢١,٥٠١	١,٣٩١,١٣٦	٩٥٢,١٩٣	١,٣٢٨,٠٥١	٢٠,٦٩٤,٠٦٨
مطلوبات القطاع	٦,٣٢٩,٨٩٨	٢,٣٩٤,٩١٩	١,١١٦,٨٨٨	٨١,٦٤٥	١٧٤,٩٩٧	١٤٠,٩٧٠	٢,٤٢٠,٤٧٩



## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

### قطاعات الأعمال (تابع)

	الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المتخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى ألف درهم
	٩١٨,٥٠٨	١,٣٤١	-	٢٩,٢٩٨	٦٣,٧٥٢	٤٧,٥٣٧	٧٧٦,٥٨٠
	٢٦٦,٥٢٢	-	٢٦٦,٥٢٢	-	-	-	-
	١,١٨٥,٠٣٠	١,٣٤١	٢٦٦,٥٢٢	٢٩,٢٩٨	٦٣,٧٥٢	٤٧,٥٣٧	٧٧٦,٥٨٠
	٦٠١,٧٤٢	(٤٨,٢٤٢)	(١٣,٨٠٧)	١٥,٢٨٦	٤٣,٨١٤	٢٩,٦٠٠	٥٧٥,٠٩١
	٩٢,٥٤٩	١,٨٠٨	٨٨٦	٢,٤٩١	١٨,٣٥٨	١٢,٠٣٤	٥٦,٠٩٧٢
	١١١,٣٤٥	٤٠٢	٦,٠٢٣	٥,٢٨٨	١١,٣٠٩	٧,٨٢٩	٨٠,٤٩٤
	٥٢,٣٧٥	٥٣,١٢٥	٢٥٠	-	-	-	-
	٢٤,٢٣٩,٧٦٤	٨٨,٠٢٦	٤٧٩,٨٨٦	١,٣٩٦,٠٨٤	٩٧٠,٨٣٦	١,٢٧٨,١٨٠	٢٠,٠٢٦,٧٥٢
	٥,٨٧٨,٨٥١	٢,٩٦٩,٢٩٩	٩٣٤,٠١٢	٨٣,٧٧٢	٢١٥,٢٤٠	٩٠,٥٩٢	١,٥٨٥,٩٣٦

الموجودات والمطلوبات  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع



## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤ الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧١٦,٤٧٣	١٧٠,٧٥٠	٢,٠٦٧,٦٥٢	٨٢٢,٨٠٩	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
١٨,٧٥١	٢٧٨,٠٩٨	٦٧,٨٤٠	٣٦٥,٢٧١	إيجار أساسي
٨٩,١٤٥	٧٤,٠٥٠	٢٧٣,٩٧٣	١٩٤,٠٦٢	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
١٥,٣٦٩	١٥,٧٦٣	٤٦,٠٠٥	٣٨,٨٥٠	رسوم خدمات
٤١,١٢١	١٢,٧٩٠	١٤١,٠٣٥	٦٤,٧٣٥	مساهمات ترويج وتسويق
١١,٥٨٠	٥,٩٢٠	٤٣,٠٣٤	٢٥,٣١٢	إيجار المراكز المتخصصة
٢٦,٠٧٠	٩,٧١٩	٨٤,١٠٢	٤٩,٢٤٢	الوسائط المتعددة
				أخرى
٩١٨,٥٠٩	٥٦٧,٠٩٠	٢,٧٢٣,٦٤١	١,٥٦٠,٢٨١	
٢٦٦,٥٢١	٢٦٩,٠٣٢	٦٨٨,٧٣٧	٩٣٢,٦٦٢	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
١,١٨٥,٠٣٠	٨٣٦,١٢٢	٣,٤١٢,٣٧٨	٢,٤٩٢,٩٤٣	

يرجع الانخفاض في إيرادات الإيجار إلى إعفاءات الإيجار المقدمة للمستأجرين.

٥ تكلفة الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٥,٠٦٤	٣٠,٨٩٩	١٣١,٤٥٤	١٠٠,٥٦١	التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
١٩,٨٢٧	١٣,١٤٢	٥٦,٤٤٧	٣٨,٨٠٥	التدبير الإداري وإدارة المرافق
١٥,١٢٧	٢٦,٣٩٦	٤٠,١١٦	٤٦,٣٤٨	تكاليف الموظفين المباشرة
٩,٧٩١	٧,٤٧٤	٢٨,٣٨٣	٢٣,٠٦٢	الخدمات، صافي
١٩,٠٦١	١٣,٧٦٧	٥٣,٦٤٢	٤٢,٩١٦	خدمات أمن
				أخرى
٩٨,٨٧٠	٩١,٦٧٨	٣١٠,٠٤٢	٢٥١,٦٩٢	
٢١٤,٩٣٦	٢١٢,٢٠٦	٥٣٢,٨١٨	٧٣٧,٦٩٥	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٣١٣,٨٠٦	٣٠٣,٨٨٤	٨٤٢,٨٦٠	٩٨٩,٣٨٧	

٦ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٠,١٢١	١١,٠٧٣	٦٠,٥٣٠	٣٩,٠١١	الفائدة على القروض والسلفيات
٣٢,١٤٨	٣٢,١٧٣	٩٥,٦٩٦	٩٥,٧٩٦	الفائدة على الصكوك
٢١٨	٦,٧٦٤	٧٢٢	٢٠,٥٤٢	مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار
٨٨٨	٨٨٧	٥,٩١٣	٢,٠٤٨	أخرى
٥٣,٣٧٥	٥٠,٨٩٧	١٦٢,٨٦١	١٥٧,٣٩٧	

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ٧ أرباح الفترة

يتم بيان أرباح الفترة بعد تحميل ما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٤,١٤١	٨٢,١٥٠	٣٠,١٧٠	٢٩,٦٢٤

تكاليف الموظفين غير المباشرة

### ٨ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة صافي الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة من خلال تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥٨٥,٩٩١	١,٧٣١,٥٠٠	٢٤٠,٧٦٣	٦٠١,٧٤٢
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٠.٠٥	٠.١٣	٠.٠٢	٠.٠٥

### الأرباح:

الأرباح العائدة إلى المساهمين لربحية السهم الأساسية والمخفضة

### عدد الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة

ربحية السهم (درهم)  
- الأساسية والمخفضة

### ٩ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، اشترت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٨,١٤٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٣,٧٩٢ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ١٧,١٤٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٨,٧٧٦ ألف درهم).

### ١٠ العقارات الاستثمارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٢٨٦,٤٩٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٧١,٩٦٢ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٢٩٠,٠٩٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٩٦,٣٥٢ ألف درهم).

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ١٠ العقارات الاستثمارية (تابع)

تعاملت الإدارة مع كوفيد-١٩ على أنه مؤشر للانخفاض في القيمة وعليه، قامت باختبار عقاراتها الاستثمارية للتحقق من تعرضها لانخفاض القيمة. يشمل المجال الرئيسي للتقييم تقديرات تأثير التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بإعفاءات الإيجار المقدمة للمستأجرين بسبب إغلاق مراكز التسوق والركود العام في قطاع التجزئة مما أثر على معدلات نمو الإيجارات. تم زيادة معدلات الخصم المطبقة، مما يعكس زيادة حالات عدم اليقين.

بناءً على التقييم بالقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كانت القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية أكبر من القيمة الدفترية بشكل كبير. إن القيمة العادلة لحصص المجموعة في العقارات الاستثمارية المملوكة تملك حر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت ٥٢,٣١٤,٩٨٨ ألف درهم والتي تم تحديدها من قبل الإدارة بناءً على التقييم الذي تم القيام به من قبل شركة تقييم مستقلة.

### ١١ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	ألف درهم (مدققة)
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	الشهرة التجارية
١٨٣,٩٨٨	١٩٢,٥٩٣	الموجودات غير الملموسة الأخرى
<u>٥٤٩,٠٠٠</u>	<u>٥٥٧,٦٠٥</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتحميل مصروفات إطفاء إلى بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٨,٦٠٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٨,٧٠٩ ألف درهم).

### ١٢ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لدى المجموعة والحركة بها خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	ألف درهم (مدققة)
٩,٠١٢	٢٩,٧٣٩	موجودات حق الاستخدام
-	(١٠,٣١٤)	كما في ١ يناير
٥٤٤,٥٠٢	-	تعديلات خلال الفترة / السنة
(٢٠,٩١٩)	(١٠,٤١٣)	إضافات خلال الفترة / السنة
<u>٥٣٢,٥٩٥</u>	<u>٩,٠١٢</u>	مصروفات الاستهلاك
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٠,٢٢٩	٢٥,٤٦٨	التزامات الإيجار
-	(١٠,٣١٤)	كما في ١ يناير
٥٤٤,٥٠٢	-	تعديلات خلال الفترة / السنة
٢٠,٥٤٢	٤٨٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٥,٥٢١)	-	مصروفات الفائدة
(١,٥٥١)	(٥,٤١٣)	التزام إيجار مؤجل (راجع إيضاح ١٤ (ب))
<u>٥٢٨,٢٠١</u>	<u>١٠,٢٢٩</u>	مدفوعات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٧٩,٠١٩	٤,٥٩١	التزامات الإيجار مستحقة الدفع على النحو التالي:
٤٩,١٨٢	٥,٦٣٨	التزامات إيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
<u>٥٢٨,٢٠١</u>	<u>١٠,٢٢٩</u>	التزامات إيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ١٢ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار (تابع)

فيما يلي القيم المعترف بها في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٢٧٩	٨,٥٢٩	٦,٤٢٩	٢٠,٩١٩	مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢١٨	٦,٧٦٤	٧٢٢	٢٠,٥٤٢	مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار
<u>٢,٤٩٧</u>	<u>١٥,٢٩٣</u>	<u>٧,١٥١</u>	<u>٤١,٤٦١</u>	

اعترفت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالتزامات إيجار بقيمة ٥٤٤,٠١٨ ألف درهم وموجودات حق الاستخدام ذات الصلة فيما يتعلق باتفاقية الإيجار مع طرف ذي علاقة. عند قياس التزامات الإيجار، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي لديها.

### ١٣ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٣٧٢,٣٩٧	٢٩٥,٨٩٤	الذمم المدينة التجارية - صافي
١٢٦,١١٨	٦٠٧,٥٠٧	الذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير
<u>٤٩٨,٥١٥</u>	<u>٩٠٣,٤٠١</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٤٧,٣٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٥,٣٦٤ ألف درهم) [إيضاح ١٤ (ب)].

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه صافية من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٩٤,٢٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١٥,٨٤٣ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها.

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٨٩,٥٨١	١١٥,٨٤٣	الرصيد في ١ يناير
٢٦,٢٩٨	٧٨,٤١٠	صافي المحمل للفترة / السنة
(٣٦)	-	الشطب/التعديلات خلال الفترة / السنة - صافي
<u>١١٥,٨٤٣</u>	<u>١٩٤,٢٥٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة

(أ) خلال الفترة، فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة، والتي تم إجرائها في سياق الأعمال الاعتيادية حسب الشروط المتفق عليها بين الأطراف:

١ يناير ٢٠٢٠ إلى  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
ألف درهم

١ يناير ٢٠١٩ إلى  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
ألف درهم

الإيرادات	
إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة	
٢٥,٠٩٤	١٥,٣٩٨
٦٩,٠٧٢	٦٧,٤٢٠
٧٢,٨٥٦	١٠٥,٦٥٧
الشركة الأم	
شركات زميلة	
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة	
وأطراف أخرى ذات علاقة	
تكلفة الإيرادات	
الشركة الأم	
شركات زميلة	
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة	
وأطراف أخرى ذات علاقة	
٢٩,٨٣٠	٢٣,٩٥٧
١٩٦,٢٩٩	٢٨٠,٤٠٧
(٩٦٩)	٥٨,٣٦٧
مصروفات المبيعات والتسويق	
الشركة الأم	
شركات زميلة	
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة	
وأطراف أخرى ذات علاقة	
٤,٢٩٧	١,٨٤٢
٦٥٩	٥٢٠
٢١,٣٤٦	٣٢,٨١٧
مصاريف عمومية وإدارية	
الشركة الأم	
شركات زميلة	
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة	
وأطراف أخرى ذات علاقة	
٣٩,٣٧١	٤٠,١٠٩
١,٢٠٨	٢١٨
١,١٤٨	٨٣٩
إيرادات التمويل	
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة	
وأطراف أخرى ذات علاقة	
٣٣٨	٧٥
تكاليف التمويل	
الشركة الأم (راجع إيضاح ١٢)	
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة	
-	٢٠,٢٨٦
٨,٨٤٦	٢,٧٥٦

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ إفساحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

التزامات الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	الذمم الدائنة والاستحقاقات ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة* ألف درهم	قروض وسلفيات يتركب عليها قائدة ألف درهم	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار قوتاتير بشأنها ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم	التقذ والأرصدة المصرفية ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤٧٣,٢٦٢	٥٢٥,٩٩٠	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	٢١,٤٨٧	-	-	-	
٤٧٣,٢٦٢	٥٢٥,٩٩٠	-	-	-	٢١,٤٨٧	-	-	-	
٤٥,٥٢١	-	-	١٢	٢٠٦,٦٩٤	-	-	-	-	
-	-	-	١٣,٧١٠	١٢١,٥٢٤	-	-	١٤٦,٨٤١	-	
-	-	١٠٠	٥,٨٠٠	-	-	٤٧,٣٩٨	-	١,٧٣٧	
٤٥,٥٢١	-	١٠٠	١٩,٥٢٣	٣٢٨,٢١٨	-	٤٧,٣٩٨	١٤٦,٨٤١	١,٧٣٧	

\*يتضمن ذلك التزام إيجار مؤجل مستحق إلى الشركة لام بقيمة ٤٥.٥ مليون درهم (راجع الإيضاح ١٢).

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ إقصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تابع):

التزامات الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	النعم الدائنة والاستحقاقات ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات يترتب عليها فائدة ألف درهم	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم	النقد والأرصدة المصرفية ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	١,٨١٠	٩٣,٥٣٠	-	-	-	-	-
-	-	-	٣٠,١٠٦	٥٨,٩٠٩	-	-	١٤٩,٣٥٥	-	-
-	-	١٣٥	٢٩,٥٢٩	-	-	٤٥,٣٦٤	-	٢,٣٨٣	-
-	-	١٣٥	٦١,٤٤٥	١٥٢,٤٣٩	-	٤٥,٣٦٤	١٤٩,٣٥٥	٢,٣٨٣	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تخضع الأرصدة القائمة لضمان وبنزب عليها فائدة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة.

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة:

١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢,٩٣٩	٢٠,٣٢٨	امتيازات قصيرة الأجل
٢,٢٢١	٨٨١	تعويضات نهاية الخدمة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٦ موظفاً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٦ موظفاً).

اعتمد مساهمي الشركة علاوة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة (بما في ذلك رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة) لسنة ٢٠١٩، وذلك خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠.

١٥ النقد والأرصدة المصرفية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم (مدققة)	
٢١٤	٢٧٠	النقد في الصندوق
٢٠٤,٦٧٨	١٩٤,٩٣٢	الأرصدة المصرفية:
		الحسابات الجارية والحسابات تحت الطلب
٢٠٤,٨٩٢	١٩٥,٢٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يترتب على النقد لدى البنوك فائدة بأسعار ثابتة وفقاً لأسعار الفائدة على الودائع المصرفية السائدة لدى السوق. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تقل عن ثلاثة أشهر، ويتوقف ذلك على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فائدة وفقاً لأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

تم قياس انخفاض قيمة النقد وما يعادله على أساس الخسائر المتوقعة لمدة ١٢ شهراً وهي الفترة التي تعكس فترات الاستحقاق قصيرة الأجل للتعرض. ترى المجموعة أن الأرصدة الخاصة بها لدى البنوك ذات مخاطر ائتمان منخفضة وذلك بناءً على التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف المقابلة وبالتالي، لم تكن هناك ضرورة للاعتراف بخسائر انخفاض ائتماني كما في تاريخ التقرير.

تم إدراج مبلغ ١,٧٣٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٣٨٣ ألف درهم) ضمن النقد والأرصدة المصرفية كرصيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٤ (ب)].



## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم  
(٢٠١٩: ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم  
(٢٠١٩: ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٧ توزيعات الأرباح

تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠.١٠ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٨ من قبل مساهمي الشركة في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩، وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

١٨ الاحتياطات

فيما يلي الحركة في الاحتياطات

الإجمالي ألف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم
٢,٢٠٢,٨٣٢	-	١,٠٥٤,٤٢٣	١,١٤٨,٤٠٩
١,٢٧٧,٠٥٢	(٤٦٨,٦٥٨)	٨٢٥,٨٦٢	٩١٩,٨٤٨
-	-	-	-
-	-	-	-
٤٦٨,٦٥٨	٤٦٨,٦٥٨	-	-
١,٧٤٥,٧١٠	-	٨٢٥,٨٦٢	٩١٩,٨٤٨

١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:  
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة) و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:  
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة  
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة  
حيازة حصص غير مسيطرة (إيضاح ٢١)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ١٨ الاحتياطات (تابع)

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٥٧ من النظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. علاوةً على ذلك، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذه الاحتياطات غير قابلة للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون.

### ١٩ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم

٧٨٩,٦٩٥	١٤٣,٢٤٧
(٩,٦٨١)	(٨,٠٩٥)

القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة  
ناقصاً: الجزء غير المغطى من رسوم ترتيب القرض

٧٨٠,٠١٤	١٣٥,١٥٢
---------	---------

صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

فيما يلي الحركة خلال الفترة/السنة

١,١٩٣,٧٢٥	٧٨٩,٦٩٥
(١,٥١٣,٢٧٦)	(٢,٤٨٢,٩٤٨)
١,١٠٩,٢٤٦	١,٨٣٦,٥٠٠
٧٨٩,٦٩٥	١٤٣,٢٤٧

الرصيد كما في ١ يناير  
ناقصاً: المسدد خلال الفترة/السنة  
زائداً: المبالغ المقترضة خلال الفترة/السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

حصلت المجموعة على تسهيل تمويل إسلامي متجدد بمبلغ ٢ مليار دولار أمريكي (٧,٣٤٦,٠٠٠ ألف درهم) من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. لا يخضع هذا التسهيل لضمان ويترتب عليه معدل فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة بين بنوك لندن (ليبور) لمدة ثلاثة أشهر زائداً ٢٥٪ سنوياً. تتضمن التسهيلات التي تم الحصول عليها خلال الفترة ٥.٩ مليون دولار أمريكي (٢١,٤٨٧ ألف درهم) تم الحصول عليها من طرف ذي علاقة [إيضاح ١٤ (ب)].

### ٢٠ الصكوك

أصدرت إي إم جي صكوك ليمتد ("المصدر")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، شهادات ضمان ("الصكوك") بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٧٥٤,٧٥٠ ألف درهم) في ١٨ يونيو ٢٠١٤. إن الصكوك مدرجة في بورصة ناسداك دبي، ومن المقرر سدادها في سنة ٢٠٢٤. يترتب على هذه الصكوك معدل توزيع أرباح بنسبة ٤.٥٦٤٪ سنوياً تدفع بشكل نصف سنوي. فيما يلي القيمة الدفترية للصكوك:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	

٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠
(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)

المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك  
ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك

٢,٧٣٣,١٦٣	٢,٧٣٣,١٦٣
١٠,٧١٠	١٢,٣٨٣

التزامات الصكوك عند الاعتراف المبني  
إطفاء تكلفة إصدار

٢,٧٤٣,٨٧٣	٢,٧٤٥,٥٤٦
-----------	-----------

التزامات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ٢١ خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين المبرمة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٨ فيما يتعلق بالاستحواذ على نمشي، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناءً عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب في نمشي.

استحوذت الشركة في ٢٥ فبراير ٢٠١٩ على الحصة المتبقية لمجموعة جلوبال فاشون جروب في نمشي مقابل مبلغ ٤٧٥,٩٠٠ ألف درهم (إيضاح ١).

عند الاستحواذ على الحصة المتبقية لمجموعة جلوبال فاشون جروب في نمشي، تم إيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية غير المتداولة المعترف بها سابقاً في بيان المركز المالي الموحد في الفترة السابقة. قامت المجموعة خلال ٢٠١٩ بالاعتراف بأرباح تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة بمبلغ ١٥,٦٨٩ ألف درهم في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

### ٢٢ الذمم الدائنة والاستحقاقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
١٩٣,٨٤٤	٢٧١,٨٩٧	ذمم دائنة تجارية
٧٢٩,٢٤٥	٨٧٣,٢٣٧	مصرفات مستحقة الدفع
٦,٩٦٨	٣٦,٦٠٣	فوائد مستحقة الدفع
٢٠,٠٠٠	١,٣٢١	ذمم دائنة أخرى
<u>٩٥٠,٠٥٧</u>	<u>١,١٨٣,٠٥٨</u>	

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ١٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٥ ألف درهم) مستحق إلى أطراف ذات علاقة [إيضاح ١٤(ب)].

### ٢٣ الارتباطات والالتزامات الطارئة

#### الارتباطات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٥٠١,٩٠٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٥٧,٤٩٧ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٤٣٨,٨٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٥٤,٥١٤ ألف درهم). تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ التقرير بعد خصم الفواتير المستلمة والاستحقاقات التي تم دفعها في ذلك التاريخ.

#### الالتزامات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير عقاراتها بموجب عقود إيجار تشغيلي باعتبارها المؤجر. فيما يلي الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية مستحقة القبض (الإيجار الأساسي) بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء المتعاقد عليها في تاريخ التقرير ولكن لم يتم الاعتراف بها كذمم مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٢,٥٨٦,١٤٩	١,٧٢٨,٨٣٣	خلال سنة واحدة
٤,٨٦١,٢٧٨	٤,٣٤٩,٥٣٣	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٨٨١,٩٣٨	٨٦٢,٩٧٠	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٣٢٩,٣٦٥</u>	<u>٦,٩٤١,٣٣٦</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٣ الارتباطات والالتزامات الطارئة (تابع)

التزامات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة كمؤجر (تابع)

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بلغت ١٩٤,٠٦٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٧٣,٩٧٣ ألف درهم).

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، هناك دعاوى قانونية قائمة ضد بعض المستأجرين لتحصيل إيجارات قائمة بمبلغ ٢٨,٦٨٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,٤٧٠ ألف درهم). بناءً على رأي المستشارين القانونيين، فإن نتائج هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.