

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جدول المحتويات

الصفحات

١ - ٢	التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الدخل المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٨ - ٢٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) فاكس: +٩٧١ ٤٠٣ ١٥١٥ (٤)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛ 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 ٣٤، "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 ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل 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 نبيدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



اعمال مولز ش.م.ع
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

أمر آخر

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثين أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ، تمت مراجعتها من قبل شركة تدقيق أخرى والتي أبدت استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٨.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثين أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ، تمت مراجعتها من قبل شركة تدقيق أخرى والتي أبدت استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٩.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللنصف المنتهية في ذلك التاريخ، تم تدقيقها من قبل شركة تدقيق أخرى والتي أبدت رأياً تدقيقياً غير معدل حول هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٩.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيررا
رقم التسجيل: ١١٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 04 AUG 2019

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)				
١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاحات
٢,٢٢٧,٣٤٨	٢,١٠٣,١٦٤	١,١٥٢,٧١٤	١,٠٦٥,٢٨٩	٤ الإيرادات
(٥٢٩,٠٥٤)	(٤٩٠,١٠٨)	(٣٠٤,٥١٧)	(٢٦٤,٩٢٠)	٥ تكاليف الإيرادات
١,٦٩٨,٢٩٤	١,٦١٣,٠٥٦	٨٤٨,١٩٧	٨٠٠,٣٦٩	إجمالي الأرباح
(١٤٩,٦٨٧)	(١٣٦,٨٢٢)	(٨٣,٣٦١)	(٧٣,٤٠٤)	مصروفات البيع والتسويق
(١١٤,٢٣٩)	(٩٩,٥٨١)	(٥٥,٠٠٩)	(٥٢,٢١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢١٨,٩٢١)	(٢٢٠,٨٠٤)	(١٠٩,٧٨٤)	(١١٧,١٦٦)	الاستهلاك والإطفاء
١,٢١٥,٤٤٧	١,١٥٥,٨٤٩	٦٠٠,٠٤٣	٥٥٧,٥٨٦	الأرباح التشغيلية للفترة
٢,٢٣٨	٤٤,٤٦٨	٦٩٣	٢١,٦٠٣	إيرادات التمويل
(١٠٩,٤٨٦)	(١٥٩,٤٧٩)	(٥٤,٤٨٢)	(٨١,٥٥٠)	٦ تكاليف التمويل
-	٤٨,٨٧٧	-	٤٨,٨٧٧	أرباح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
١٥,٦٨٩	-	-	-	٢٠ أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
١,١٢٣,٨٨٨	١,٠٨٩,٧١٥	٥٤٦,٢٥٤	٥٤٦,٥١٦	٧ أرباح الفترة
١,١٢٩,٧٥٨	١,١٠٢,٠٢٠	٥٤٦,٢٥٤	٥٥٣,٧٤٤	المنسوبة إلى:
(٥,٨٧٠)	(١٢,٣٠٥)	-	(٧,٢٢٨)	مساهمي الشركة الأم
١,١٢٣,٨٨٨	١,٠٨٩,٧١٥	٥٤٦,٢٥٤	٥٤٦,٥١٦	الحصص غير المسيطرة
٠.٠٩	٠.٠٨	٠.٠٤	٠.٠٤	٨ ربحية السهم (درهم): ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)				
١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
٥٤٦,٥١٦	٥٤٦,٢٥٤	١,٠٨٩,٧١٥	١,١٢٣,٨٨٨	أرباح الفترة
بنود الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد في فترة لاحقة:				
(١,٠٥٦)	-	١١,٤٨٥	-	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٥٤٥,٤٦٠	٥٤٦,٢٥٤	١,١٠١,٢٠٠	١,١٢٣,٨٨٨	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٥٥٢,٦٨٨	٥٤٦,٢٥٤	١,١١٣,٥٠٥	١,١٢٩,٧٥٨	المنسوبة إلى:
(٧,٢٢٨)	-	(١٢,٣٠٥)	(٥,٨٧٠)	مساهمي الشركة الأم
٥٤٥,٤٦٠	٥٤٦,٢٥٤	١,١٠١,٢٠٠	١,١٢٣,٨٨٨	الحصص غير المسيطرة

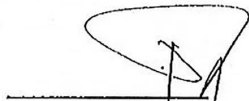
تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(١ دولار أمريكي = ٣.٢٧٣ درهم)		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاحات
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٦١,٠٥٣	١٥٨,٠٩٧	٩ الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢,٢٢٨,٦٩٤	٢٢,٢٠١,٧٧٥	١٠ عقارات استثمارية
٥٢٩,٢٤٩	٥٦٣,٤٧٥	١١ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
-	٢٦,١٨٥	(١)٢ موجودات حق الاستخدام
٢٢,٩٥٨,٩٩٦	٢٢,٩٤٩,٥٣٢	
		الموجودات غير المتداولة
١٢٦,٣٥٠	١٧٣,٢٣٧	١٢ المخزون
٤٠٤,١٨٠	٥٠٨,٨٨٦	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
٢١٧,٦٦٢	١٩٩,٤٥٦	١٣ مبالغ ومصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٥٨,٧٦٨	١٤١,٣٢٦	١٤ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٦٥,٥٦٤	٢٠٠,٣٢٠	النقد والأرصدة المصرفية
١,١٧٢,٥٢٤	١,٢٢٣,٢٢٥	
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,١٧٢,٧٥٧	
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥ رأس المال
١,٢٧٧,٠٥٢	١,٧٤٥,٧١٠	١٧ الاحتياطيات
٢,٩٦٩,٧٣٢	٢,٤٤٥,٠٥٠	الأرباح المحتجزة
١٧,٢٦١,٠٨٤	١٧,٢٠٥,٠٦٠	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة الأم
١٤٧,٠٤٠	-	الحصص غير المسيطرة
١٧,٤٠٨,١٢٤	١٧,٢٠٥,٠٦٠	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
٢٤,١٢٠	٢٧,٣٢٩	١٨ مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,١٨٢,٣٧٠	١,٨٠٧,٥٢٦	١٩ قروض وسلفيات تخضع لفائدة
٢,٧٤١,٧٣٦	٢,٧٤٢,٧٨٩	٢٠ صكوك
٤٨٨,٤٥٢	-	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
١٧,٤٠٤	١٦,٨١٧	ذمم المحتجزات الدائنة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
-	١٠,٨٤٢	التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٤,٤٥٤,٠٨٢	٤,٦٠٥,٣٠٣	(١)٢
		المطلوبات المتداولة
١١٨,٤٤٠	١٧٥,٤١٥	١٣ المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩٣٧,٤٦١	٩١٤,٦٣٣	٢١ استحقاقات وذمم دائنة
١,٠٠٢,٠٣٥	١,٠٢٤,٩٤١	مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
١٣,٣٧٥	١٢,٤٣٠	ذمم المحتجزات الدائنة المستحقة خلال ١٢ شهراً
-	١٠,٨٩٨	التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
١٩٨,٠٠٣	١٨٤,٠٧٧	إيرادات مؤجلة
٢,٢٦٩,٣١٤	٢,٣٦٢,٣٩٤	
٦,٧٢٣,٣٩٦	٦,٩٦٧,٦٩٧	
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,١٧٢,٧٥٧	
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٩ من قبل أعضاء مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها
الانابة عنهم من قبل:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٨ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير ٢٠١٩ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف درهم	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
١,٠٨٩,٧١٥	١,١٢٣,٨٨٨		أرباح الفترة
١٧,٧١٩	١٢,٩٠٤	٩	التعديلات على: استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٩٧,٣١١	١٩٦,٠٩٣	١٠	استهلاك عقارات استثمارية
٥,٧٧٤	٥,٧٧٤	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية محددة
-	٤,١٥٠	(١)٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٦,٥٦١)	١٢,١٧٥	١٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٥٧٠	٥,٣٩٩		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-	(١,٣٣٠)		عكس مخصص برنامج خيار الأسهم للموظفين
١٥٩,٤٧٩	١٠٩,٤٨٦	٦	مصرفات التمويل
-	(١٥,٦٨٩)	٢٠	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصة غير المسيطرة
(٤)	-		أرباح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(٤٨,٨٧٧)	-		أرباح من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
(٤٤,٤٦٨)	(٢,٢٣٨)		إيرادات التمويل
١,٣٧٢,٦٥٨	١,٤٥٠,٦١٢		
(٢٥,٧٣٩)	(٤٦,٨٨٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٨٢,٣٦٦)	(١١٦,٨٨١)		المخزون
(٥٨,٦٤٠)	١٧,٤٤٢		نم مدينة تجارية
(٣٧,٩٢٠)	١٢,٣٧٢		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤١,٨٩٦	٥٦,٩٧٥		مبالغ ومصرفات مدفوعة مقدماً ونم مدينة أخرى
٥١,٠٦٥	(٣٤,٢٦٠)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١١٧,٢٠٦)	٦٢,٩٠٦		الاستحقاقات والذمم الدائنة
٤,٦١٥	(١,٥٣٢)		مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
٤٦,٥٨٩	(١٣,٩٢٦)		ذمم محتجزات دائنة
١,٢٩٤,٩٥٢	١,٣٨٦,٨٢١		إيرادات مؤجلة
(١,٨٧٢)	(٨٦٠)		صافي التدفقات النقدية من العمليات
١,٢٩٣,٠٨٠	١,٣٨٥,٩٦١		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦,٥٠٠)	(٩,٩٤٨)	٩	الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٠,٧٤١)	(١٦١,٦٥٤)	١٠	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٣٨,١٤٥	٢,٢٤٤		مبالغ متكبدة من عقارات استثمارية
١٥,٨٦٣	-		فوائد مقبوضة
٤	-		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
٤٦٢,٣٩٨	-		مبالغ محصلة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢٠٩,١٦٩	(١٦٩,٣٥٨)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٩٦,٨٧٢)		الأنشطة التمويلية
-	١,١٠٩,٢٤٦		الاستحواذ على حصة غير مسيطرة
-	(٤٨٤,٨٣٦)		المتحصلات من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
(١٤٥,١٣٣)	(٩٨,٥٧٧)		سداد قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
-	(٤,٨٢٨)	(١)٢	مصرفات تمويل مدفوعة
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	١٦	سداد التزامات عقود الإيجار
(٤,٩٠٠)	(٤,٥٥٠)	١٦	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١,٤٥١,٤٦٣)	(١,٢٨١,٨٤٧)	(ج)١٣	علاوة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٥٠,٧٨٦	(٦٥,٢٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤٢,٦٢٦	٢٦٥,٥٦٤		(النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
١٩٣,٤١٢	٢٠٠,٣٢٠	١٤	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣٨٣,١٦٢	٧,٥٢٠		النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو
			معلومات إضافية غير مالية
			مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ 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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
رأس المال ألف درهم	الإحتياطيات ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم
١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩					
١٣,٠١٤,٣٠٠	١,٢٧٧,٠٥٢	٢,٩٦٩,٧٣٢	١٧,٢٦١,٠٨٤	١٤٧,٠٤٠	١٧,٤٠٨,١٢٤
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)					
-	-	١,١٢٩,٧٥٨	١,١٢٩,٧٥٨	(٥,٨٧٠)	١,١٢٣,٨٨٨
أرباح / (خسائر) الفترة					
-	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة					
-	-	١,١٢٩,٧٥٨	١,١٢٩,٧٥٨	(٥,٨٧٠)	١,١٢٣,٨٨٨
إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة					
-	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٦)					
-	-	(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	-	(٤,٥٥٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣ ج)					
-	٤٦٨,٦٥٨	(٣٤٨,٤٦٠)	١٢٠,١٩٨	(١٤١,١٧٠)	(٢٠,٩٧٢)
الاستحواذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ١)					
١٣,٠١٤,٣٠٠	١,٧٤٥,٧١٠	٢,٤٤٥,٠٥٠	١٧,٢٠٥,٠٦٠	-	١٧,٢٠٥,٠٦٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩					
حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
رأس المال ألف درهم	الإحتياطيات ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨					
١٣,٠١٤,٣٠٠	٨٤٣,٠٦٨	٢,٤٩٢,١٠٧	١٦,٣٤٩,٤٧٥	١٧٦,٨٩٤	١٦,٥٢٦,٣٦٩
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)					
-	-	١,١٠٢,٠٢٠	١,١٠٢,٠٢٠	(١٢,٣٠٥)	١,٠٨٩,٧١٥
أرباح الفترة					
-	١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة					
-	١١,٤٨٥	١,١٠٢,٠٢٠	١,١١٣,٥٠٥	(١٢,٣٠٥)	١,١٠١,٢٠٠
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة					
-	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٦)					
-	-	(٤,٩٠٠)	(٤,٩٠٠)	-	(٤,٩٠٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣ ج)					
١٣,٠١٤,٣٠٠	٨٥٤,٥٥٣	٢,٢٨٧,٧٩٧	١٦,١٥٦,٦٥٠	١٦٤,٥٨٩	١٦,٣٢١,٢٣٩
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨					

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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.

خلال الفترة، بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩، 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 ٢٠) والمبالغ المدفوعة لمساهمون آخرون لنمشي بمبلغ ٢٠,٩٧٢ ألف درهم. تم الاعتراف مباشرة بالفرق بين الثمن المدفوع والحصص غير المسيطرة والبالغ ٣٤٨,٤٦٠ ألف درهم في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

أساس التوحيد

تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تتواجد السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

- عندما تسيطر الشركة على منشأة ما؛
- عندما تتعرض الشركة إلى، أو يكون لها حقوق في، إيرادات متغيرة من ارتباطها مع المنشأة؛ و
- 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 مماثلة 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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (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 المحققة الناتجة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة وتوزيعات الأرباح بالكامل.

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

إن التغيير 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 الحصة 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 الشركة الأم 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	٢٠١٩	٢٠١٨
دبي مول ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩٪	٩٩٪	٩٩٪
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩٪	٩٩٪	٩٩٪
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	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٪	٥١٪	٥١٪

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 المنشأة ذات الأغراض الخاصة، وبالتالي، يتم معالجتها محاسبياً كشركة تابعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في ٢٠١٩، إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة السنوية أو البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. فيما يلي طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد:

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار"

يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على إيجار"، والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار". ويوضح المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين باحتساب غالبية عقود الإيجار ضمن نموذج واحد في الميزانية العمومية.

لا تتغير محاسبة المؤجر بموجب المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو كعقود إيجار تمويلي باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبالتالي، لم يكن لتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة الطرف المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية باستخدام منهجية استرجاعية معدلة في تاريخ التطبيق المبدئي أي في ١ يناير ٢٠١٩. اختارت المجموعة استخدام بدائل التحول العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف بعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، يكون لها مدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها بند الموجودات ذو الصلة ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تستأجر المجموعة مكاتب ومخازن بموجب عقود إيجار. قبل تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجار لديها (كمستأجر) في تاريخ البدء كعقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا تم بموجبه تحويل كافة مخاطر وامتيازات ملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، تم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسلة العقار المؤجر وتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروفات تأجير في بيان الدخل الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. تم الاعتراف بأي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً ودفعات الإيجار المستحقة ضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم الدائنة التجارية والأخرى، على التوالي.

عند تطبيق المعايير رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بتطبيق منهج واحد للاعتراف والقياس لكافة عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة الطرف المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالاعتراف بالتزامات الإيجار لسداد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام والتي تمثل حق استخدام الموجودات ذات الصلة. ووفقاً لطريقة المنهجية الاسترجاعية المعدلة، قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في تاريخ التطبيق المبدئي. وبناءً عليه، لم يتم إعادة بيان معلومات المقارنة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ويتم الاعتراف بالتأثير المتراكم للتطبيق المبدئي للمعيار، إن وُجد، كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (تابع)

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار" (تابع)

ب) ملخص حول السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة المتبعة من قبل المجموعة عند تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون فيه الأصل ذو الصلة متوفر للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديلها لغرض إعادة قياس التزامات عقود الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على قيمة التزامات الإيجار المعترف بها والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ودفعات عقد الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

التزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بالاعتراف بالتزامات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي يتوجب سدادها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن دفعات عقد الإيجار دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات ثابتة جوهرية) ناقصاً أية حوافز إيجار مدينة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتشمل دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم تثبيت دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على المؤشر أو المعدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي لحدوث الدفعة.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار، تستخدم المجموعة نسبة الاقتراض المتزايدة في تاريخ بدء عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء العقد، تتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار لتعكس ازدياد الفائدة وتخفيض دفعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، تتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في دفعات عقد الإيجار الثابتة والجوهرية أو تغيير في التقييم لشراء الأصل ذو الصلة.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل لديها (أي عقود الإيجار ذات فترة إيجار ١٢ شهراً أو أقل ابتداءً من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار الشراء). كما يطبق أيضاً إعفاء الاعتراف بالموجودات منخفضة القيمة على عقود الإيجار التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٥,٠٠٠ درهم). يتم الاعتراف بدفعات عقد الإيجار الخاصة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

حكم جوهرية في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذه، أو أي فترات يشملها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم حدوث ذلك.

بموجب بعض عقود الإيجار، يوجد لدى المجموعة خيار إيجار الموجودات لفترات إضافية تتراوح بين ثلاث وخمس سنوات. تطبق المجموعة حكم حول تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذ خيار التجديد. وهذا يعني، أنه يراعي كافة العوامل ذات العلاقة والتي تؤدي لوجود حافزاً اقتصادياً لتنفيذ التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهرية في الظروف الخاضعة لسيطرتها والتي تؤثر على قدرتها على تنفيذ (أو عدم تنفيذ) خيار التجديد.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (تابع)

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار" (تابع)

(ج) مبالغ تم الاعتراف بها في البيانات المرحلية الموحدة للمركز المالي والدخل الشامل

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار الخاصة بالمجموعة والحركة خلال الفترة:

التزامات الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٢٥,٤٦٨	٢٩,٧٣٩	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٥٩٦	٥٩٦	إضافات خلال الفترة
-	٤,١٥٠	مصروفات الاستهلاك
٥٠٤	-	مصروفات الفائدة
(٤,٨٢٨)	-	مبالغ تم دفعها
<u>٢١,٧٤٠</u>	<u>٢٦,١٨٥</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

يستحق دفع التزامات الإيجار على النحو التالي:

١٠,٨٤٢	التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
١٠,٨٩٨	التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
<u>٢١,٧٤٠</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المرحلي الموحد:

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	
٤,١٥٠	مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥٠٤	مصروفات الفائدة على التزامات عقود الإيجار
<u>٤,٦٥٤</u>	إجمالي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المرحلي الموحد

التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "التقديرات غير المؤكدة حول معالجة ضريبة الدخل"

يتناول التفسير معالجة ضرائب الدخل محاسبياً عندما تنطوي المعاملات الضريبية على عدم اليقين الذي يؤثر على تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل".

لم يكن للتفسير أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (تابع)

التعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - مزايا السداد ذات التعويض السالب

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، شريطة أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية " تقتصر على دفعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم" ويتم الاحتفاظ بالأداة ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح التعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن الأصل المالي يستوفي متطلبات معيار "دفعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم" بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الإنهاء المبكر للعقد وبغض النظر عن الطرف الذي يدفع أو يقبض تعويض معقول عن الإنهاء المبكر للعقد. لم يكن لهذه التعديلات تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

إن التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ تتناول طريقة المحاسبة عند حدوث تعديل للخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال فترة التقرير. تحدد التعديلات بأنه في حالة حدوث تعديل أو تقليص أو تسوية للخطة خلال فترة التقارير المالية السنوية، فإنه يتعين على المنشأة تحديد تكاليف الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها، باستخدام الافتراضات الاكتوارية المستخدمة لإعادة قياس صافي مطلوبات (موجودات) خطة المزايا المحددة التي تعكس المزايا المقدمة بموجب الخطة وموجودات الخطة بعد هذا الحدث. كما تطالب المنشأة كذلك بتحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها باستخدام صافي بند مطلوبات (موجودات) الفائدة المحدد الذي يعكس المزايا المقدمة بموجب الخطة وموجودات الخطة بعد هذا الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي بند مطلوبات (موجودات) الفائدة المحدد. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة

توضح التعديلات أن المنشأة تطبق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الحصص طويلة الأجل في الشركة الزميلة أو الائتلاف المشترك التي لا تنطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن، من حيث الجوهر، تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو الائتلاف المشترك (حصص طويلة الأجل). يعتبر هذا التوضيح مناسباً لأنه يعني أن نموذج خسائر الائتمان المتوقعة في المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ينطبق على هذه الحصص طويلة الأجل. كما توضح التعديلات بأنه، عند تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، لا تضع المنشأة في اعتبارها أي خسائر للشركة الزميلة أو الائتلاف المشترك، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، يتم الاعتراف بها كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الزميلة والائتلاف المشترك تنشأ عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة. ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة نظراً لأن المجموعة لا تمتلك حصص طويلة الأجل في الشركة الزميلة والائتلاف المشترك.

التحسينات السنوية - دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "دمج الأعمال"

توضح التعديلات أنه عندما تسيطر منشأة ما على أعمال في عمليات مشتركة، فإنها تطبق متطلبات دمج الأعمال التي تتم على مراحل بما في ذلك إعادة قياس الحصص المحتفظ بها سابقاً في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة.

المعيار رقم ١١ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الترتيبات المشتركة"

يمكن للطرف المشارك في العملية المشتركة لكن ليس لديه سيطرة مشتركة عليها، أن يحصل على سيطرة مشتركة على العملية المشتركة التي يشكل فيها نشاط العملية المشتركة عملاً تجارياً كما هو موضح في المعيار.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"

توضح التعديلات أن نتائج ضريبة الدخل لتوزيعات الأرباح ترتبط بشكل مباشر بمعاملات أو أحداث سابقة أنتجت أرباحاً قابلة للتوزيع أكثر من ارتباطها بتوزيعات الأرباح على المالكين.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ "تكاليف الاقتراض"

توضح التعديلات أن المنشأة تتعامل مع أي اقتراض يتم في الأساس لتطوير أصل مؤهل كجزء من الاقتراض العام عند اكتمال كافة الأنشطة الضرورية لتجهيز الأصل للاستخدام المقصود أو البيع.

ليس لهذه التحسينات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعايير الصادرة ولكن لم يتم تفعيلها

إن التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولكن لم يتم تفعيلها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة تم الإفصاح عنها أدناه. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة، عند الاقتضاء، عندما تصبح سارية المفعول.

بيع أو مساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشترك (تم تأجيل تاريخ سريان المفعول لأجل غير مسمى، لكن في حالة التطبيق المبكر للتعديلات فإنه يلزم تطبيقها بأثر مستقبلي)؛ دمج الأعمال (يسري مفعول التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛	المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ لمواءمة تعريف "المادة" من خلال المعايير ولتوضيح بعض جوانب التعريف (يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛ و عقود التأمين (يسري مفعوله للفترة التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١).	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ المعيار رقم ١٧ 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 والموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتعلق بعملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قطاعات الأعمال

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

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

تشتمل مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة 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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج ومعلومات أخرى حول القطاعات من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ومن ١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ومن ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 الكبيرة ألف درهم
١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩:						
الإيرادات:						
١,٨٠٥,١٣٢	١,١٢٥	-	٦٠,٤٥٧	١٢٤,٤٤٧	٩٠,٨٠٧	١,٥٢٨,٢٩٦
٤٢٢,٢١٦	-	٤٢٢,٢١٦	-	-	-	-
٢,٢٢٧,٣٤٨	١,١٢٥	٤٢٢,٢١٦	٦٠,٤٥٧	١٢٤,٤٤٧	٩٠,٨٠٧	١,٥٢٨,٢٩٦
إجمالي الإيرادات						
النتائج:						
١,١٢٣,٨٨٨	(١١٣,٦٠٨)	(٢٧,٩٨٦)	٣٢,٦٨٦	٦٨,٦٦٨	٥٠,٧٥٨	١,١١٣,٣٧٠
أرباح/(خسائر) الفترة						
معلومات أخرى حول القطاعات						
المصروفات الرأسمالية:						
١٧٩,١٢٢	٢,٧٨١	١,٤٤٨	٤,١٢٣	٤,٣٦٩	٩,٠٣٦	١٥٧,٣٦٥
(ممتلكات وألات ومعدات وعقارات استثمارية)						
الاستهلاك والإطفاء:						
٢١٨,٩٢١	١,٠٥٣	١١,٦٦٢	١٠,٧٩٩	٢٢,٧٧٥	١٥,٠٧٢	١٥٧,٥٦٠
(ممتلكات وألات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات حق الاستخدام، وموجودات غير ملموسة)						
١٠٩,٤٨٦	١٠٨,١٤٠	١,٣٤٦	-	-	-	-
تكاليف التمويل						

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 الكبيرة ألف درهم
١ ابريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩:						
الإيرادات:						
٨٩٧,٠٥٨	١,١٢٥	-	٢٩,٨٧٠	٦٥,٠٣٠	٤٥,٠٧٧	٧٥٥,٩٥٦
٢٥٥,٦٥٦	-	٢٥٥,٦٥٦	-	-	-	-
١,١٥٢,٧١٤	١,١٢٥	٢٥٥,٦٥٦	٢٩,٨٧٠	٦٥,٠٣٠	٤٥,٠٧٧	٧٥٥,٩٥٦
إجمالي الإيرادات						
النتائج:						
٥٤٦,٢٥٤	(٦١,٤٠١)	(١٦,٠٥١)	١٥,٦٥٨	٣٦,٤٢٥	٢٦,١٣٥	٥٤٥,٤٨٨
أرباح/(خسائر) الفترة						
معلومات أخرى حول القطاعات:						
المصروفات الرأسمالية: (ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية)						
١٠٦,٧٥٠	٩٩٩	٩٤٠	٢,٧٠٦	٢,١٦٥	٥,٣٨٧	٩٤,٥٥٣
الاستهلاك والإطفاء: (ممتلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات غير ملموسة)						
١٠٩,٧٨٤	٥١٠	٦,١٩٨	٥,٤٠٦	١١,٢٧٧	٧,٣٥٠	٧٩,٠٤٣
تكاليف التمويل						
٥٤,٤٨٢	٥٤,٠٦٣	٤١٩	-	-	-	-
الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:						
٢٤,١٧٢,٧٥٧	٥٠,٦٩٢	٥١٧,٢٠٤	١,٣٨١,٤٦٦	٩٦٩,٥٣٥	١,٢٧٠,١٦٧	١٩,٩٨٣,٦٩٣
٦,٩٦٧,٦٩٧	٤,٠٣٢,٣٦٢	٩٣٤,٠٩٤	٨٣,٦٣٨	٢٢٧,٥٧١	٨٦,١٩٠	١,٦٠٣,٨٤٢

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 الكبيرة ألف درهم	
							١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨:
							الإيرادات:
١,٧١٩,٤٣٤	-	-	٦٩,٥٠٤	١١١,٦١٧	٩٢,٩٢٨	١,٤٤٥,٣٨٥	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
٣٨٣,٧٣٠	-	٣٨٣,٧٣٠	-	-	-	-	مبيعات التجزئة عبر الإنترنت
<u>٢,١٠٣,١٦٤</u>	<u>-</u>	<u>٣٨٣,٧٣٠</u>	<u>٦٩,٥٠٤</u>	<u>١١١,٦١٧</u>	<u>٩٢,٩٢٨</u>	<u>١,٤٤٥,٣٨٥</u>	إجمالي الإيرادات
							النتائج:
١,٠٨٩,٧١٥	(١١٨,٩٥٧)	(٢٤,٢٥١)	٤٠,١٤١	١١٣,٠٥٢	٥٢,٦٢٤	١,٠٢٧,١٠٦	أرباح/(خسائر) الفترة
							معلومات أخرى حول القطاعات
٦٩٠,٤٠٣	١,٢٨٧	١,٦٠٧	١,٦٥٨	١١٥,٣٥١	٤,٥٥٨	٥٦٥,٩٤٢	المصروفات الرأس مالية: (ممتلكات وألات ومعدات وعقارات استثمارية)
٢٢٠,٨٠٤	١,٩٩١	٧,٥٧٦	١١,٦١٦	١٩,٣٩٦	١٩,٤١٤	١٦٠,٨١١	الاستهلاك والإطفاء: (ممتلكات وألات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات غير ملموسة)
١٥٩,٤٧٩	١٥٩,١٩٦	٢٨٣	-	-	-	-	تكاليف التمويل

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 الكبيرة ألف درهم	
							١ ابريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨:
							الإيرادات:
٨٥٧,٢٩٤	-	-	٣٢,٩٦٥	٥١,٤٥٤	٤٤,٩٧٤	٧٢٧,٩٠١	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
٢٠٧,٩٩٥	-	٢٠٧,٩٩٥	-	-	-	-	مبيعات التجزئة عبر الإنترنت
<u>١,٠٦٥,٢٨٩</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٧,٩٩٥</u>	<u>٣٢,٩٦٥</u>	<u>٥١,٤٥٤</u>	<u>٤٤,٩٧٤</u>	<u>٧٢٧,٩٠١</u>	إجمالي الإيرادات
							النتائج:
<u>٥٤٦,٥١٦</u>	<u>(٥٧,٤٩١)</u>	<u>(١٤,٣٥٢)</u>	<u>١٦,٨١٢</u>	<u>٧٥,٠٩٨</u>	<u>٢٤,٧٨٣</u>	<u>٥٠١,٦٦٦</u>	أرباح/(خسائر) الفترة
							معلومات أخرى حول القطاعات
							المصرفيات الرأسمالية:
٢٦٠,٥٥٤	٥٥٦	١,٣٣٠	٤٣٥	٧٦,٩٢٣	٢,١٦٥	١٧٩,١٤٥	(ممتلكات وألات ومعدات وعقارات استثمارية)
							الاستهلاك والإطفاء:
١١٧,١٦٦	٩٣٠	٣,٧٩٠	٥,٧٤٣	١٠,١٢٣	٩,٨٢٥	٨٦,٧٥٥	(ممتلكات وألات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات غير ملموسة)
٨١,٥٥٠	٨١,٢٦٧	٢٨٣	-	-	-	-	تكاليف التمويل
							الموجودات والمطلوبات
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
<u>٢٤,١٣١,٥٢٠</u>	<u>١٢٠,٧٢٦</u>	<u>٤٧٩,٦٥٩</u>	<u>١,٣٦١,٦٢٩</u>	<u>٩٦١,١١٣</u>	<u>١,٢٥٩,٠٢٥</u>	<u>١٩,٩٤٩,٣٦٨</u>	موجودات القطاع
<u>٦,٧٢٣,٣٩٦</u>	<u>٤,٣٥٧,٩٠٦</u>	<u>٣٨٩,٧٤١</u>	<u>٧٨,٤٢٨</u>	<u>٢٠٦,٩٨٧</u>	<u>٨٤,٣٦٧</u>	<u>١,٦٠٥,٩٦٧</u>	مطلوبات القطاع

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤ الإيرادات

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
١,٣٥١,١٧٩	١,٢٩١,١٠٠	١,٣٥١,١٧٩	١,٢٩١,١٠٠
٤٩,٠٨٩	٦٠,٩٧٠	٤٩,٠٨٩	٦٠,٩٧٠
١٨٤,٨٢٨	١٦٩,٢٠١	١٨٤,٨٢٨	١٦٩,٢٠١
٣٠,٦٣٦	٢٨,٥٥٣	٣٠,٦٣٦	٢٨,٥٥٣
٩٩,٩١٤	٩١,٣٠٨	٩٩,٩١٤	٩١,٣٠٨
٣١,٤٥٤	٣٢,٧٩٩	٣١,٤٥٤	٣٢,٧٩٩
٥٨,٠٣٢	٤٥,٥٠٣	٥٨,٠٣٢	٤٥,٥٠٣
١,٨٠٥,١٣٢	١,٧١٩,٤٣٤	١,٨٠٥,١٣٢	١,٧١٩,٤٣٤
٤٢٢,٢١٦	٣٨٣,٧٣٠	٤٢٢,٢١٦	٣٨٣,٧٣٠
٢,٢٢٧,٣٤٨	٢,١٠٣,١٦٤	٢,٢٢٧,٣٤٨	٢,١٠٣,١٦٤

إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
إيجار أساسي
إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
رسوم خدمات
مساهمات ترويج وتسويق
إيجار المراكز المتخصصة
الوسائط المتعددة
أخرى

تجارة التجزئة عبر الإنترنت

٥ تكلفة الإيرادات

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٩٦,٣٩٠	٨٨,٥٣٦	٩٦,٣٩٠	٨٨,٥٣٦
٣٦,٦٢٠	٤٨,٢٧٨	٣٦,٦٢٠	٤٨,٢٧٨
٢٤,٩٨٩	٢٣,٢٩١	٢٤,٩٨٩	٢٣,٢٩١
١٨,٥٩٢	١٧,٩٧٨	١٨,٥٩٢	١٧,٩٧٨
٣٤,٥٨١	٣٤,٢٩٠	٣٤,٥٨١	٣٤,٢٩٠
٢١١,١٧٢	٢١٢,٣٧٣	٢١١,١٧٢	٢١٢,٣٧٣
٣١٧,٨٨٢	٢٧٧,٧٣٥	٣١٧,٨٨٢	٢٧٧,٧٣٥
٥٢٩,٠٥٤	٤٩٠,١٠٨	٥٢٩,٠٥٤	٤٩٠,١٠٨

التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية

التدبير الإداري وإدارة المرافق
تكاليف الموظفين المباشرة
الخدمات، صافي
خدمات أمن
أخرى

تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت

٦ تكاليف التمويل

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
١٠٣,٩٥٨	١٤٥,٣٥٧	١٠٣,٩٥٨	١٤٥,٣٥٧
٥,٥٢٨	١٤,١٢٢	٥,٥٢٨	١٤,١٢٢
١٠٩,٤٨٦	١٥٩,٤٧٩	١٠٩,٤٨٦	١٥٩,٤٧٩

الفائدة على القروض والسلفيات
أخرى

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧ أرباح الفترة

يتم بيان أرباح الفترة بعد تحميل ما يلي:

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٥٢,٥٢٧	٤٠,٤٤٩	٢٧,١٧٩	١٩,٩٣٢

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:

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
١,١٢٩,٧٥٨	١,١٠٢,٠٢٠	٥٤٦,٢٥٤	٥٥٣,٧٤٤

الأرباح:

الأرباح العائدة إلى المساهمين لربحية السهم الأساسية
والمخفضة

١,١٢٩,٧٥٨	١,١٠٢,٠٢٠	٥٤٦,٢٥٤	٥٥٣,٧٤٤
-----------	-----------	---------	---------

عدد الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
------------	------------	------------	------------

ربحية السهم (درهم)
- الأساسية والمخفضة

٠.٠٩	٠.٠٨	٠.٠٤	٠.٠٤
------	------	------	------

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، اشترت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٩,٩٤٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦,٥٠٠ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ١٢,٩٠٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٧,٧١٩ ألف درهم).

١٠ العقارات الاستثمارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ١٦٩,١٧٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦٨٣,٩٠٣ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ١٩٦,٠٩٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٩٧,٣١١ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠ العقارات الاستثمارية (تابع)

قامت الإدارة بتحديد القيمة العادلة لحصص المجموعة في العقارات الاستثمارية المملوكة تملك حر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٥٣,٢٨٤,٩٧٧ ألف درهم وذلك بناءً على التقييم الذي تم القيام به من قبل شركة تقييم مستقلة. بناءً على تقييم الإدارة لم يكن هناك تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية الخاصة بالمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١١ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	الشهرة التجارية
١٩٨,٤٦٣	٢٠٤,٢٣٧	الموجودات غير الملموسة الأخرى
<u>٥٦٣,٤٧٥</u>	<u>٥٦٩,٢٤٩</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت المجموعة بتحميل مصروفات إطفاء إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٥,٧٧٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٥,٧٧٤ ألف درهم).

١٢ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	
٤٠٣,٨٤٠	٣١٢,١٧٩	الذمم المدينة التجارية - صافي
١٠٥,٠٤٦	٩٢,٠٠١	الذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير
<u>٥٠٨,٨٨٦</u>	<u>٤٠٤,١٨٠</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٠,٤٨٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٧٩١ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)].

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه صافية من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٠١,٧٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٩,٥٨١ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها.

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	
٨٩,٥٨١	٨٥,٣٥٦	الرصيد في ١ يناير
١٢,١٧٥	١٥,٦٩٣	صافي المحمل للفترة / السنة
<u>(٣٦)</u>	<u>(١١,٤٦٨)</u>	الشطب/التعديلات خلال الفترة / السنة - صافي
<u>١٠١,٧٢٠</u>	<u>٨٩,٥٨١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ 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 ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	
		<i>الإيرادات</i>
		<i>إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة</i>
٩,١٨٢	١٧,٤٥٥	الشركة الأم
٣٠,٢١٨	٤٧,٧٧٦	شركات زميلة
٤٢,٢٩٦	٤٥,١٠٠	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٨١,٦٩٦</u>	<u>١١٠,٣٣١</u>	
		<i>تكلفة الإيرادات</i>
		<i>التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي</i>
٢١,٨٠٦	١٩,٨٨٠	الشركة الأم
١٠٩,٠٥٠	١٢٠,٠٧٠	شركات زميلة
(١,٤٨٠)	(٩٦٩)	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤,٧٣٧</u>	<u>٣,١٣٩</u>	
١,٥٨٦	٣٨٠	<i>مصروفات المبيعات والتسويق</i>
٢,١٥٠	١٣,٦٠٥	الشركة الأم
		شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤٠,٠٧٤</u>	<u>٣١,٤٩٧</u>	
١,٣٤٧	٨٦٧	<i>مصاريف عمومية وإدارية</i>
٧٠٥	٦٣٩	الشركة الأم
		شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٦,٩٨١</u>	<u>٣٣٨</u>	
		<i>إيرادات التمويل</i>
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصروفات التمويل</i>
-	٥,٨٢٨	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٣,٢٦١</u>	<u>-</u>	
		<i>مصروفات رأسمالية</i>
		شركات زميلة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

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

الذمم الدائنة التجارية ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق من 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
-	-	-	٢٧٢,٧٢٠	-	-	-
-	-	-	٢٧٢,٧٢٠	-	-	-
-	١,٦١٥	٨٩,١٥٧	-	-	-	-
-	٢٤,٢٩٤	٨٦,٢٥٨	-	-	١٤١,٣٢٦	-
١٦١	٢٥,٦٠٩	-	-	٣٠,٤٨٠	-	٣٥,١٩٥
١٦١	٥١,٥١٨	١٧٥,٤١٥	-	٣٠,٤٨٠	١٤١,٣٢٦	٣٥,١٩٥

٣٠ يونيو ٢٠١٩

غير المتداولة

منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء
مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة

متداولة

الشركة الأم

شركات زميلة

منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء
مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة

تخضع الأرصدة القائمة لضمان ويترتب عليها فائدة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

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

الذمم الدائنة التجارية ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق من 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
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	٤٠,٩٩٥	٦٤,٩٣٤	-	-	١٥٨,٧٦٨	-
١٦٣	٢٨,١١٧	-	-	٧,٧٩١	-	١٣٤,٦٨٢
١٦٣	٦٩,١١٢	١١٨,٤٤٠	-	٧,٧٩١	١٥٨,٧٦٨	١٣٤,٦٨٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

غير المتداولة
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس
الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة

متداولة
الشركة الأم
شركات زميلة
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس
الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ 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 ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	
١٢,٦٠٧	١٤,٣٢٤	امتيازات قصيرة الأجل
٣٧٤	٢,٢٦٣	تعويضات نهاية الخدمة
<u>12,981</u>	<u>16,587</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٨ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٧ موظفاً).

قامت الشركة خلال الفترة بدفع علاوة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة (بما في ذلك رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة) لسنة ٢٠١٨ حيث تم اعتماد دفع ذلك المبلغ من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩.

١٤ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	
٢٣٣	٣٢٩	النقد في الصندوق
١٢٦,٣٦١	١٦٧,٦٧٢	الأرصدة المصرفية:
١٣٨,٩٧٠	٣٢,٣١٩	الحسابات الجارية والحسابات تحت الطلب
<u>265,564</u>	<u>200,320</u>	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم إدراج مبلغ ٣٥,١٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٤,٦٨٢ ألف درهم) ضمن النقد والأرصدة المصرفية كرسيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فائدة بأسعار ثابتة وفقاً لأسعار الفائدة على الودائع المصرفية السائدة لدى السوق. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف 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 انتماء منخفضة وذلك بناءً على التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف المقابلة وبالتالي لم تكن هناك ضرورة للاعتراف بخسائر انخفاض قيمة كما في تاريخ التقرير.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
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
(٢٠١٨: ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم
(٢٠١٨: ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ توزيعات الأرباح

تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠.١٠ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٠.١٠ درهم للسهم الواحد) من قبل مساهمي الشركة في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩، وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٧ الاحتياطات

فيما يلي الحركة في الاحتياطات

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	احتياطي نظامي ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي ألف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	٩١٩,٨٤٨	٨٢٥,٨٦٢	-	(٤٦٨,٦٥٨)	١,٢٧٧,٠٥٢	
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	
حيازة حصص غير مسيطرة (إيضاح ٢٠)	-	-	-	٤٦٨,٦٥٨	٤٦٨,٦٥٨	
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٩١٩,٨٤٨	٨٢٥,٨٦٢	-	-	١,٧٤٥,٧١٠	

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٧ الاحتياطات (تابع)

الإجمالي ألف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
					١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨:
٨٤٣,٠٦٨	(٤٦٨,٦٥٨)	١٢,٠٠٤	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (منققة)
١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٨٥٤,٥٥٣	(٤٦٨,٦٥٨)	٢٣,٤٨٩	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

١٨ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

٣٠ يونيو ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	
١,١٩٣,٧٢٥	٤,٥٩١,٢٥٠	الرصيد كما في ١ يناير
		الحركة خلال الفترة/ السنة
(٤٨٤,٨٣٦)	(٤,٥٩١,٢٥٠)	ناقصاً: المسدد خلال الفترة/ السنة
١,١٠٩,٢٤٦	١,١٩٣,٧٢٥	زائداً: المقترض خلال الفترة/ السنة
١,٨١٨,١٣٥	١,١٩٣,٧٢٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
(١٠,٦٠٩)	(١١,٣٥٥)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
١,٨٠٧,٥٢٦	١,١٨٢,٣٧٠	صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة في نهاية الفترة/ السنة

فترات استحقاق القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة:

١,٨٠٧,٥٢٦	١,١٨٢,٣٧٠	بعد سنة واحدة (يتم بيانها ضمن المطلوبات غير المتداولة)
١,٨٠٧,٥٢٦	١,١٨٢,٣٧٠	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٨ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة (تابع)

خلال سنة ٢٠١٨، قامت المجموعة بسداد كامل لتسهيلات تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١.٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. تم استبدال التسهيل السابق بتسهيل تمويل إسلامي متجدد بمبلغ ٢ مليار دولار أمريكي (٧,٣٤٦,٠٠٠ ألف درهم) تم الحصول عليه من البنوك التجارية في الإمارات العربية المتحدة. لا يخضع هذا التسهيل لضمان ويترتب عليه معدل ربح بمعدل ١.٢٥٪ سنوياً زائداً معدل فائدة لمدة ٣ أشهر وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى بنوك لندن.

١٩ الصكوك

إن إي إم جي صكوك ليمتد ("المصدر")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، أصدرت 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 ٢٠١٨ ألف درهم (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣ ٨,٥٧٣	٢,٧٣٣,١٦٣ ٩,٦٢٦	التزامات الصكوك عند الاعتراف المبني الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
٢,٧٤١,٧٣٦	٢,٧٤٢,٧٨٩	التزامات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

٢٠ 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.

خلال الفترة، بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩، استحوذت الشركة على الحصة المتبقية لمجموعة جلوبال فاشون جروب في نمشي مقابل ثمن قدره ٤٧٥,٩٠٠ ألف درهم (إيضاح ١).

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢١ الاستحقاقات والنظم الدائنة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	
١٧٢,٨٧٦	٩٩,١٢٦	ذمم دائنة تجارية
٧٠٢,٤١٠	٧٧٩,٤٤٥	مصروفات مستحقة الدفع
١٢,٠٣٢	٧,٦١٦	فوائد مستحقة الدفع
٢٧,٣١٥	٥١,٢٧٤	ذمم دائنة أخرى
<u>٩١٤,٦٣٣</u>	<u>٩٣٧,٤٦١</u>	

تم إدراج مبلغ ١٦١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦٣ ألف درهم) ضمن المبالغ مستحق الدفع لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢٢ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٩٢٣,٦٢٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٧٨,٧٢٩ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٦٢٨,٧٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٠٠,٤٧٨ ألف درهم). تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ التقرير بعد خصم الفوائد المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	
٢,٤٩٣,٨٦٢	٢,٥٣٣,٤٧٢	خلال سنة واحدة
٤,٥٩٠,٤٢٩	٤,٩٢٢,٨٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٧٠٧,٢١٧	٦٧٧,٢٠٤	أكثر من ٥ سنوات
<u>٧,٧٩١,٥٠٨</u>	<u>٨,١٣٣,٤٧٦</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بلغت ١٨٤,٨٢٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٦٩,٢٠١ ألف درهم).

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل إيجارات قائمة بمبلغ ١٣,٧٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٢٦٥ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتائج هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.