

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

للفترة المنتهية في يونيو ٢٠٢٠

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٥ في وان سنترال، الطابق ٤  
شارع الشيخ زايد  
ص.ب ٣٨٠٠  
دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: ٤٠٣٠٣٠١ (٤) ٩٧١+  
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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛ 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 منققي الحسابات المستقل المنشأة". 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 منكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.



إصدار مولز ثن.م.ع  
تقرير مستقل الحسابات المستقلين حول مراجعة  
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### الامتتاج

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

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد

إميليو بيررا  
رقم التسجيل: ١١٤٦  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 12 AUG 2020

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)					
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	إيضاحات	
١,١٥٢,٧١٤	٦٥٧,٨٢٨	٢,٢٢٧,٣٤٨	١,٦٥٦,٨٢١	٤	الإيرادات
(٣٠٤,٥١٧)	(٣٨٦,٦١١)	(٥٢٩,٠٥٤)	(٦٨٥,٥٠٣)	٥	تكاليف الإيرادات
٨٤٨,١٩٧	٢٧١,٢١٧	١,٦٩٨,٢٩٤	٩٧١,٣١٨		إجمالي الأرباح
(٨٣,٣٦١)	(٦٩,٦١٥)	(١٤٩,٦٨٧)	(١٢٩,٦٣٤)		مصروفات البيع والتسويق
(٥٥,٠٠٩)	(٧٣,٠٣٧)	(١١٤,٢٣٩)	(١٧٦,٨٧٦)		المصروفات العمومية والإدارية
(١٠٩,٧٨٤)	(١٠٧,٥٢٠)	(٢١٨,٩٢١)	(٢٢٢,٥٩٨)		الاستهلاك والإطفاء
٦٠٠,٠٤٣	٢١,٠٤٥	١,٢١٥,٤٤٧	٤٤٢,٢١٠		الأرباح التشغيلية للفترة
٦٩٣	٨,٤٦٤	٢,٢٣٨	٩,٥١٥		إيرادات التمويل
(٥٤,٤٨٢)	(٦٢,٦٩٥)	(١٠٩,٤٨٦)	(١٠٦,٥٠٠)	٦	تكاليف التمويل
-	-	١٥,٦٨٩	-	٢٢	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
٥٤٦,٢٥٤	(٣٣,١٨٦)	١,١٢٣,٨٨٨	٣٤٥,٢٢٥	٧	أرباح/(خسائر) الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٥٤٦,٢٥٤	(٣٣,١٨٦)	١,١٢٣,٨٨٨	٣٤٥,٢٢٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٤٦,٢٥٤	(٣٣,١٨٦)	١,١٢٩,٧٥٨	٣٤٥,٢٢٥		المنسوبة إلى:
-	-	(٥,٨٧٠)	-		مساهمي الشركة الأم
٥٤٦,٢٥٤	(٣٣,١٨٦)	١,١٢٣,٨٨٨	٣٤٥,٢٢٥		الحصص غير المسيطرة
٠.٠٤	(٠.٠٠)	٠.٠٩	٠.٠٣	٨	ربحية السهم (درهم): ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة


بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)			
٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاحات	
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			الممتلكات والألات والمعدات
١٥٤,٥٥٠	١٥٠,٥٧٩	٩	عقارات استثمارية
٢٢,٢١٤,١٧٢	٢٢,٢٤٥,٩٢٤	١٠	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
٥٥٧,٦٠٥	٥٥١,٧٩٨	١١	موجودات حق الاستخدام
٩,٠١٢	٥٤٠,٦٤١	١٢	
<u>٢٢,٩٣٥,٣٣٩</u>	<u>٢٣,٤٨٨,٩٤٢</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			المخزون
٢٢٩,٢٨١	٣٣٢,١٣٣		الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
٤٩٨,٥١٥	٧١٢,٥٤٥	١٣	مبالغ ومصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٢٢,١٧٢	٢٦٥,٦٦٤		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٤٩,٣٥٥	١٥٥,٣٦٢	١٤	استثمارات في ودائع ثابتة
-	٩٤٠,٢٨٨	١٥	النقد والأرصدة المصرفية
١٩٥,٢٠٢	٨٩٢,٩٧٣	١٦	
<u>١,٣٠٤,٤٢٥</u>	<u>٣,٢٩٨,٩٦٥</u>		
<u>٢٤,٢٣٩,٧٦٤</u>	<u>٢٦,٧٨٧,٩٠٧</u>		
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٧	الاحتياطيات
٢,٢٠٢,٨٣٢	٢,٢٠٢,٨٣٢	١٩	الأرباح المحتجزة
٣,١٤٣,٧٨١	٣,٤٨٤,٤٥٦		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة الأم
<u>١٨,٣٦٠,٩١٣</u>	<u>١٨,٧٠١,٥٨٨</u>		
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٣٧٧	٢٥,٨٣٣		قرروض وسلفيات تخضع لفائدة
٧٨٠,٠١٤	١,٩٥٦,٤٢٨	٢٠	صكوك
٢,٧٤٣,٨٧٣	٢,٧٤٤,٩٧٦	٢١	ذمم المحتجزات الدائنة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
١٦,٨١٧	١٤,٤٨٤		التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٤,٥٩١	٤٩٦,١٣٤	١٢	
<u>٣,٥٦٨,٦٧٢</u>	<u>٥,٢٣٧,٨٥٥</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
			المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥٢,٤٣٩	٢٧٠,٩٥٠	١٤	استحقاقات وذمم دائنة
٩٥٠,٠٥٧	١,٢٣٧,٥٢١	٢٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
١,١٠٦,٨٣٤	١,١٠٩,١٥٥		ذمم المحتجزات الدائنة المستحقة خلال ١٢ شهراً
١٤,٧٩٤	١٦,٩٩٥		التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٥,٦٣٨	٤٩,٠٣٦	١٢	إيرادات مؤجلة
٨٠,٤١٧	١٦٤,٨٠٧		
<u>٢,٣١٠,١٧٩</u>	<u>٢,٨٤٨,٤٦٤</u>		
<u>٥,٨٧٨,٨٥١</u>	<u>٨,٠٨٦,٣١٩</u>		
<u>٢٤,٢٣٩,٧٦٤</u>	<u>٢٦,٧٨٧,٩٠٧</u>		
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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 يونيو ٢٠٢٠ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

  
عضو مجلس الإدارة

  
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف درهم	١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	إيضاحات	
١,١٢٣,٨٨٨	٣٤٥,٢٢٥		الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة
			التعديلات على:
١٢,٩٠٤	١١,٦٠٤	٩	استهلاك وممتلكات والآات ومعدات
١٩٦,٠٩٣	١٩٢,٧٩٨	١٠	استهلاك عقارات استثمارية
٥,٧٧٤	٥,٨٠٧	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية محددة
٤,١٥٠	١٢,٣٨٩	١٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٢,١٧٥	٦١,٠٢٥	١٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٣٩٩	٩٥٣		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١,٣٣٠)	٤,٢٠٠		مخصص (عكس مخصص) برنامج خيار الأسهم للموظفين
١٠٩,٤٨٦	١٠٦,٥٠٠	٦	مصرفات التمويل
(١٥,٦٨٩)	-	٢٢	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
(٢,٢٣٨)	(٩,٥١٥)		إيرادات التمويل
١,٤٥٠,٦١٢	٧٣٠,٩٨٦		
(٤٦,٨٨٧)	(١٠٢,٨٥٢)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١١٦,٨٨١)	(٢٧٥,٠٥٥)		المخزون
١٧,٤٤٢	(٦,٠٠٧)		ذمم مدينة تجارية
١٢,٣٧٢	(٣٠,١٨٧)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٦,٩٧٥	٩٥,٧٥١		مبالغ ومصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٣٤,٢٦٠)	٢٦٧,٦٢١		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦٢,٩٠٦	٢,٣٢١		الإستحقاقات والذمم الدائنة
(١,٥٣٢)	(١٣٢)		مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
(١٣,٩٢٦)	٨٤,٣٩٠		ذمم محتجزات دائنة
			إيرادات موجلة
١,٣٨٦,٨٢١	٧٦٦,٨٣٦		صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٨٦٠)	(٢,٦١٧)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٣٨٥,٩٦١	٧٦٤,١٣٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩,٩٤٨)	(٧,٦٣٣)	٩	الأنشطة الاستثمارية
(١٦١,٦٥٤)	(٢٠٥,٥٦٨)	١٠	شراء ممتلكات والآات ومعدات
٢,٢٤٤	٦,١١٠		مبالغ متكبدة من عقارات استثمارية
-	(٩٤٠,٢٨٨)		فوائد مقبوضة
(١٦٩,٣٥٨)	(١,١٤٧,٢٧٩)		استثمار في ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٦,٨٧٢)	-		الأنشطة التمويلية
١,١٠٩,٢٤٦	١,٨٣٦,٥٠٠		الاستحواذ على حصص غير مسيطرة
(٨٤٤,٨٣٦)	(٦٦١,١٤٠)		المتحصلات من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
(٩٨,٥٧٧)	(٩١,٩٧٩)		سداد قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
(٤,٨٢٨)	(٩٥)	١٢	مصرفات تمويل مدفوعة
(١,٢٠١,٤٣٠)	-	١٨	سداد التزامات عقود الإيجار
(٤,٥٥٠)	(٢,٢٧٥)	(ج) ١٤	توزيعات الأرباح المدفوعة
			علاوة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١,٢٨١,٨٤٧)	١,٠٨١,٠١١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦٥,٢٤٤)	٦٩٧,٧٧١		الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
٢٦٥,٥٦٤	١٩٥,٢٠٢		النقد وما يعادله في ١ يناير
٢٠٠,٣٢٠	٨٩٢,٩٧٣	١٦	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو
٧,٥٢٠	١٨,٩٨٢		معلومات إضافية غير مالية
			مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

حقوق الملكية المسبوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتجزة	الإحتياطيات	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٨,٣٦٠,٩١٢	-	١٨,٣٦٠,٩١٣	٣,١٤٣,٧٨١	٢,٢٠٢,٨٢٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
٣٤٥,٢٢٥	-	٣٤٥,٢٢٥	٣٤٥,٢٢٥	-	-
٣٤٥,٢٢٥	-	٣٤٥,٢٢٥	(٤,٥٥٠)	-	-
(٤,٥٥٠)	-	(٤,٥٥٠)	٣,٤٨٤,٤٥٦	٢,٢٠٢,٨٢٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
١٨,٧٠١,٥٨٨	-	١٨,٧٠١,٥٨٨			

١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)  
أرباح الفترة  
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ (ج))  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

حقوق الملكية المسبوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتجزة	الإحتياطيات	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧,٤٠٨,١٢٤	١٤٧,٠٤٠	١٧,٥٥٥,١٦٤	٢,٩٦٩,٧٢٢	١,٢٧٧,٥٥٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
١,١٢٣,٨٨٨	(٥,٨٧٠)	١,١٢٩,٧٥٨	١,١٢٩,٧٥٨	-	-
١,١٢٣,٨٨٨	(٥,٨٧٠)	١,١٢٩,٧٥٨	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-
(٤,٥٥٠)	-	(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	-	-
(٢٠,٩٧٢)	(١٤١,١٧٠)	(١٦٢,١٤٢)	(٣٤٨,٤٦٠)	٤٦٨,٦٥٨	١٣,٠١٤,٣٠٠
١٧,٢٠٥,٦٠	-	١٧,٢٠٥,٦٠	٢,٤٤٥,٠٥٠	١,٧٤٥,٧١٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)  
أرباح / (خسائر) الفترة  
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة  
توزيعات الأرباح المفروعة (إيضاح ١٨)  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ (ج))  
الاستحواد على حصص غير مسيطرة (إيضاح ١)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ 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 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٪ 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 والحصص غير المسيطرة والبالغ ٢٤٨,٤٦٠ ألف درهم في بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

### ١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ("الدولار 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 يونيو ٢٠٢٠. 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 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 يونيو 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 المحققة الناتجة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة وتوزيعات الأرباح بالكامل.

يتم قياس الحصص غير المسيطرة وفقاً لحصتها النسبية 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 المترجمة، المدرجة في حقوق المساهمين؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة للثمن المقبوض؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ 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 المنشأة ذات الأغراض الخاصة، وبالتالي، يتم معالجتها محاسبياً كشركة تابعة.

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ يونيو 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 باستثناء ما يلي:

#### استثمارات في ودائع ثابتة

تحتفظ المجموعة بترتيبات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية لدى مؤسسات مالية إسلامية معروفة باسم "استثمارات الوكالة"، وهي عبارة ترتيبات وكالة يقوم الطرف الأصيل (الموكل) بموجبها بتقديم مبلغ مالي معين (رأس المال الوكالة) إلى الطرف الوكيل (الوكيل) لاستثمارها بطريقة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. يحق للوكيل الحصول على أتعاب ثابتة (أتعاب الوكالة) نظير الخدمات التي يقدمها للموكل، وفي حال حقق الوكيل عائدات أعلى من الأرباح المتوقعة، يجوز للموكل منح تلك الزيادة كحافز للوكيل. يتعين على الوكيل رد المبلغ المُستثمر في حالة ارتكابه أي تقاعس أو إهمال أو مخالفة أي شرط من شروط وأحكام الوكالة. يمثل الاستثمار في استثمارات الوكالة موجودات مالية مسجلة بالتكلفة المضافة. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الإدارة بتقييم انخفاض القيمة وخلصت إلى عدم وجود أي خسائر انخفاض في القيمة خلال الفترة.

### ٣-٢ الأحكام والتفديرات 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 عتار وموقعه والعائد المتوقع ومعدل نمو الإيجار. تعاملت الإدارة مع كوفيد-١٩ على أنه مؤشر للانخفاض في القيمة وعليه، قامت باختيار 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 يونيو 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.

#### 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 يونيو 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.

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ يونيو 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 للمعايير المعدلة والتفسيرات 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 متنسقة 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 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

تمشي 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 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 يونيو ٢٠٢٠، ومن ١ أبريل ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ومن ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ومن ١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

	١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	التجارية المحلية ألف درهم	التجارية المتخصصة ألف درهم	التجارية عبر الإنترنت ألف درهم	أخرى ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الإيرادات:								
إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة	٨٢٠,٤٤٦	٥٧,٣٨٠	٧٨,٤٠٦	٢٨,٣٦٠	-	٦٦٣,٦٣٠	٨,٥٩٩	٩٩٣,١٩١
مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	-	-	-	-	-	-	-	٦٦٣,٦٣٠
إجمالي الإيرادات	٨٢٠,٤٤٦	٥٧,٣٨٠	٧٨,٤٠٦	٢٨,٣٦٠	-	٦٦٣,٦٣٠	٨,٥٩٩	١,٦٥٦,٨٢١
النتائج:								
أرباح/(خسائر) الفترة	٤١١,٧٣٢	٢٥,٧٧٤	٢٩,٠٤٦	٣,٥٧١	(٢٢,٨٤٠)	٨٢	(١٠٢,٠٥٨)	٣٤٥,٢٢٥
معلومات أخرى حول القطاعات								
المصروفات الرأسمالية:								
(مستلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية)	١٨٦,٨٧٣	٣,٣٣٤	٣٥,٥٢٧	٥,١٨٨	-	٨٢	١,١٧٩	٢٣٢,١٨٣
الإستهلاك والإطفاء:								
(مستلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)	١٦٧,٢٢٥	١٦,٢٠٧	١٨,١٨٩	١٠,٣٣٧	-	٩,١٤٨	١,٤٩٢	٢٢٢,٥٩٨
تكاليف التمويل	١٣,٦١٠	-	-	-	-	٢٤٦	٩٢,٦٥٤	١٠٦,٥٠٠

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

### قطاعات الأعمال (تابع)

١ إبريل ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو 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
٢٥١,٩٦٧	١,٢٦٦	-	٥,٩٤٦	٣٠,٥٩٤	١٤,٦٧٥	١٩٩,٤٨٦
٤٠٥,٨٦١	-	٤٠٥,٨٦١	-	-	-	-
٦٥٧,٨٢٨	١,٢٦٦	٤٠٥,٨٦١	٥,٩٤٦	٣٠,٥٩٤	١٤,٦٧٥	١٩٩,٤٨٦
(٣٢,١٨١)	(٤٨,٩٦٦)	(٣,٩٠١)	(٤,٤٣٠)	١٠,١٤٢	١,٣٠٣	١٢,٦٦٥
١٣٤,١٣٨	٤٣٧	-	٣,١٧٠	٢٠,٦٤٠	١,٤٨٠	١٠٨,٤١١
١٠٧,٥٢٠	٨٦٨	٤,٦٢٩	٥,١٦٨	٩,٠٩٠	٨,٠٩٩	٧٩,٦٦٦
٦٢,٦٩٥	٤٩,٣٨٥	١٦٠	-	-	-	١٣,١٥٠
٢٦,٧٨٧,٩٠٧	١,٨٧٨,٨٨٤	٦٦٧,٤٩٥	١,٣٨٢,٠٦١	٩٩٧,١٣٦	١,٣٢٧,٨٢٩	٢٠,٥٣٤,٥٠٢
٨٠,٨٦,٣١٩	٤,١٩٣,١٠٥	١,١٤٨,١٣٣	٧٥,٣٦٩	٢٢٦,٩٩٥	١٤٦,٠٩٧	٢,٢٩٦,٦٢٠

الموجودات والمطلوبات  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

موجودات القطاع  
مطلوبات القطاع

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

### قطاعات الأعمال (تابع)

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

الإيرادات:	مراكز التسوق	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى	التجزئة المحلية	التجزئة المتخصصة	التجزئة عبر الإنترنت	أخرى	الإجمالي
إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	١,٥٢٨,٢٩٦	-	-	-	٤٢٢,٢١٦	-	١,٨٥٠,١٣٢
إجمالي الإيرادات	١,٥٢٨,٢٩٦	٩٠,٨٠٧	١٢٤,٤٤٧	٦٠,٤٥٧	٤٢٢,٢١٦	١,١٢٥	٤٢٢,٢١٦
النتائج:							
أرباح (خسائر) الفترة	١,١١٣,٣٧٠	٩٠,٨٠٧	١٢٤,٤٤٧	٦٠,٤٥٧	(٧٧,٩٨٢)	(١١٣,٦٠٨)	١,١٢٣,٨٨٨
معلومات أخرى حول القطاعات							
المصروفات الرأسمالية:							
(مستأك وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)	١٥٧,٣٦٥	٩,٠٣٦	٤,٣٦٩	٤,١٢٣	١,٤٤٨	٢,٧٨١	١٧٩,١٢٢
الاستهلاك والإطفاء:							
(مستأك وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)	١٥٧,٥٦٠	١٥,٠٧٢	٢٢,٧٧٥	١٠,٧٩٩	١١,٦٢٢	١,٠٥٣	٢١٨,٩٢١
تكاليف التمويل	-	-	-	-	١,٣٤٦	١,٠٨١,١٤٠	١,٠٩,٤٨٦

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

### قطاعات الأعمال (تابع)

١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

الإجمالي الف درهم	أخرى الف درهم	التجزئة عبر الإنترنت الف درهم	التجزئة المخصصة الف درهم	التجزئة المحلية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى الف درهم
٨٩٧,٠٥٧	١,١٢٥	-	٢٩,٨٧٠	٦٥,٠٢٠	٤٥,٠٧٧	٧٥٥,٩٥٦
٧٥٥,٦٥٦	-	٢٥٥,٦٥٦	-	-	-	-
١,١٥٢,٧١٤	١,١٢٥	٢٥٥,٦٥٦	٢٩,٨٧٠	٦٥,٠٢٠	٤٥,٠٧٧	٧٥٥,٩٥٦
٥٤٦,٢٥٤	(٦١,٤٠١)	(١٦,٠٥١)	١٥,٦٥٨	٣١,٤٢٥	٢٦,١٢٥	٥٤٥,٤٨٨
١٠٦,٧٥٠	٩٩٩	٩٤٠	٢,٧٠٦	٢,١٦٥	٥,٣٨٧	٩٤,٥٥٣
١٠٩,٧٨٤	٥١٠	٦,١٩٨	٥,٤٠٦	١١,٢٧٧	٧,٣٥٠	٧٩,٠٤٣
٥٤,٤٧٢	٥٤,٠٦٣	٤١٤	-	-	-	-
٢٤,٣٣٩,٦٦٤	٨٨,٠٢٦	٤٧٩,٨٧٦	١,٣٦٦,٠٨٤	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



## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٤ الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٦٦٨,٧٥٨	١٣٩,٦٦٨	١,٣٥١,١٧٩	٦٥٢,٠٥٩	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
٢٨,٣٦٧	٦٥,٣٩٦	٤٩,٠٨٩	٨٧,١٧٣	إيجار أساسي
٩١,٦٢١	٢٧,١٧٢	١٨٤,٨٢٨	١٢٠,٠١٢	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
١٥,٤٥٩	٧,٧٦٣	٣٠,٦٣٦	٢٣,٠٨٧	رسوم خدمات
٤٩,٢٩٣	٧٠٢	٩٩,٩١٤	٥١,٩٤٥	مساهمات ترويج وتسويق
١٥,٦٨٦	٥,٤٤٢	٣١,٤٥٤	١٩,٣٩٢	إيجار المراكز المتخصصة
٢٧,٨٧٤	٥,٨٢٤	٥٨,٠٣٢	٣٩,٥٢٣	الوسائط المتعددة
				أخرى
٨٩٧,٠٥٨	٢٥١,٩٦٧	١,٨٠٥,١٣٢	٩٩٣,١٩١	
٢٥٥,٦٥٦	٤٠٥,٨٦١	٤٢٢,٢١٦	٦٦٣,٦٣٠	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
١,١٥٢,٧١٤	٦٥٧,٨٢٨	٢,٢٢٧,٣٤٨	١,٦٥٦,٨٢١	

يرجع الانخفاض في إيرادات الإيجار إلى إعفاءات الإيجار المقدمة للمستأجرين.

٥ تكلفة الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٤٨,٦٦٦	٢٨,٥١٠	٩٦,٣٩٠	٦٩,٦٦٢	التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
١٩,١١٧	١٠,١٠٦	٣٦,٦٢٠	٢٥,٦٦٣	التدبير الإداري وإدارة المرافق
١٣,٦٤٠	١٢,١٢٤	٢٤,٩٨٩	١٩,٩٥٢	تكاليف الموظفين المباشرة
٩,١٥٢	٦,٩٠٩	١٨,٥٩٢	١٥,٥٨٨	الخدمات، صافي
١٧,٦٤٣	١٢,٢٣١	٣٤,٥٨١	٢٩,١٤٩	خدمات أمن
				أخرى
١٠٨,٢١٨	٦٩,٨٨٠	٢١١,١٧٢	١٦٠,٠١٤	
١٩٦,٢٩٩	٣١٦,٧٣١	٣١٧,٨٨٢	٥٢٥,٤٨٩	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٣٠٤,٥١٧	٣٨٦,٦١١	٥٢٩,٠٥٤	٦٨٥,٥٠٣	

٦ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٢١,٥٥٥	١٧,٠٣٤	٤٠,٤٠٩	٢٧,٩٣٨	الفائدة على القروض والسلفيات
٣١,٩٣٩	٣١,٨١٢	٦٣,٥٤٩	٦٣,٦٢٣	الفائدة على الصكوك
-	١٣,٢٤١	-	١٣,٧٧٨	مصرفات الفائدة على التزامات الإيجار
٩٨٨	٦٠٨	٥,٥٢٨	١,١٦١	أخرى
٥٤,٤٨٢	٦٢,٦٩٥	١٠٩,٤٨٦	١٠٦,٥٠٠	

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٧ أرباح/(خسائر) الفترة

يتم بيان أرباح/(خسائر) الفترة بعد تحميل ما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة السنة أشهر المنتهية في		تكاليف الموظفين غير المباشرة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٢٧,١٧٩	٢٥,٧٧١	٥٢,٥٢٧	٥٢,٩٦٩	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة السنة أشهر المنتهية في		الأرباح: الأرباح العائدة إلى المساهمين لربحية السهم الأساسية والمخفضة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٥٤٦,٢٥٤	(٣٣,١٨٦)	١,١٢٩,٧٥٨	٣٤٥,٢٢٥	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	عدد الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠.٠٤	(٠.٠٠)	٠.٠٩	٠.٠٣	ربحية السهم (درهم) - الأساسية والمخفضة

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، اشترت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٧,٦٣٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٩,٩٤٨ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ١١,٦٠٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٢,٩٠٤ ألف درهم).

١٠ العقارات الاستثمارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٢٢٤,٥٥٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٦٩,١٧٤ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ١٩٢,٧٩٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٩٦,٠٩٣ ألف درهم).

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ يونيو 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 لخصص المجموعة في العقارات الاستثمارية المملوكة تملك حذ 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢
١٩٢,٥٩٣	١٨٦,٧٨٦
<u>٥٥٧,٦٠٥</u>	<u>٥٥١,٧٩٨</u>

الشهرة التجارية  
الموجودات غير الملموسة الأخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتحميل مصروفات إطفاء إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٥,٨٠٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥,٧٧٤ ألف درهم).

### ١٢ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم
٢٩,٧٣٩	٩,٠١٢
(١٠,٣١٤)	-
-	٥٤٤,٠١٨
(١٠,٤١٣)	(١٢,٣٨٩)
<u>٩,٠١٢</u>	<u>٥٤٠,٦٤١</u>
٢٥,٤٦٨	١٠,٢٢٩
(١٠,٣١٤)	-
-	٥٤٤,٠١٨
٤٨٨	١٣,٧٧٨
-	(٢٢,٧٦٠)
(٥,٤١٣)	(٩٥)
<u>١٠,٢٢٩</u>	<u>٥٤٥,١٧٠</u>
٤,٥٩١	٤٩٦,١٣٤
٥,٦٣٨	٤٩,٠٣٦
<u>١٠,٢٢٩</u>	<u>٥٤٥,١٧٠</u>

#### موجودات حق الاستخدام

كما في ١ يناير  
تعديلات خلال الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
مصروفات الاستهلاك  
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

#### التزامات الإيجار

كما في ١ يناير  
تعديلات خلال الفترة / السنة  
إضافات خلال الفترة / السنة  
مصروفات الفائدة  
التزام محول إلى طرف ذي علاقة  
مدفوعات خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

التزامات الإيجار مستحقة الدفع على النحو التالي:

التزامات إيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً  
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 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٢,١٣٧	-	١٢,٣٨٩	مصرفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	١٣,٢٤١	-	١٣,٧٧٨	مصرفات الفائدة على التزامات الإيجار
-	١٥,٣٧٨	-	٢٦,١٦٧	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٣٧٢,٣٩٧	٣٣٨,٣٤٠	الذمم المدينة التجارية - صافي
١٢٦,١١٨	٣٧٤,٢٠٥	الذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير
٤٩٨,٥١٥	٧١٢,٥٤٥	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٥٥,٥٣١ 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 ١٧٦,٨٦٨ 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 يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٨٩,٥٨١	١١٥,٨٤٣	الرصيد في ١ يناير
٢٦,٢٩٨	٦١,٠٢٥	صافي المحمل للفترة / السنة
(٣٦)	-	الشطب/التعديلات خلال الفترة / السنة - صافي
١١٥,٨٤٣	١٧٦,٨٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٠  
الف درهم

١ يناير ٢٠١٩ إلى  
٣٠ يونيو ٢٠١٩  
الف درهم

	١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف درهم
<b>الإيرادات</b>		
<i>إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة</i>		
الشركة الأم	١٨,٠٩٦	١٧,٤٥٥
شركات زميلة	٥١,٥١٧	٤٧,٧٧٦
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	٨١,٩٤٠	٧٥,٦٣٣
<b>تكلفة الإيرادات</b>		
<i>الشركة الأم</i>		
شركات زميلة	١٤,٩٣٣	١٩,٨٨٠
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	٨٢,٤٥٤	١٢٠,٠٧٠
<b>مصروفات المبيعات والتسويق</b>		
<i>الشركة الأم</i>		
شركات زميلة	١,١٤٩	٣,١٣٩
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	٣٧٤	٣٨٠
<b>مصاريف عمومية وإدارية</b>		
<i>الشركة الأم</i>		
شركات زميلة	٢٦,٤٩٦	٣١,٤٩٧
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	٩٩٨	٨٦٧
<b>إيرادات التمويل</b>		
<i>منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة</i>		
	-	٣٣٨
<b>تكاليف التمويل</b>		
<i>الشركة الأم</i>		
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة	١٣,٦٠٠	-
	١,٨١٥	٥,٨٢٨

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٤ إقصلحات 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 حتى الاستخدام	ألف درهم	التم الدائنة والاستحقاقات	ألف درهم	إيرادات مؤجلة	ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة	ألف درهم	فروض وسلفيات يترب عليها	ألف درهم	التم المدينة والتجارية التي لم يتم إصدار قوائمها بشأنها	ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة	ألف درهم	التدفق والأرصدة المصرفية	ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٥٣٤,٨٥٨		٥٣٣,٥٤٦		-		-		-		-		-		-		-		غير المتداولية
-		-		-		-		-		٢٩٤,٧٥٨		-		-		-		الشركة الأم
٥٣٤,٨٥٨		٥٣٣,٥٤٦		-		-		-		٢٩٤,٧٥٨		-		-		-		مشتقات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-		-		-		٦١		١٥٢,٩٧٤		-		-		-		-		مقاولية
-		-		-		١٤,٨٦٩		١١٧,٩٧٦		-		-		١٥٥,٣٦٢		-		الشركة الأم
-		-		١٨٢		١٢,٧٩٩		-		-		٥٥,٥٣١		-		-		شركات زميلة
-		-		١٨٢		٢٧,٧٢٩		٢٧,٩٥٠		-		٥٥,٥٣١		١٥٥,٣٦٢		-		مشتقات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-		-		-		-		-		-		-		-		-		أخرى ذات علاقة
																		١,٣٨١
																		١,٣٨١

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
في ٣٠ يونيو 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 (تابع):

التزامات الإيجار الف درهم	موجودات حق الاستخدام الف درهم	الذمم الدائنة والاستحقاقات الف درهم	إيرادات مؤجلة الف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة الف درهم	قروض وسلفيات يترتب عليها قائمة الف درهم	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار قوائم بثقاتها الف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة الف درهم	النقد والأرصدة المصرفية الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	غير المتداولة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة وأطراف
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أخرى ذات علاقة
-	-	-	١,٨١٠	٩٣,٥٣٠	-	-	-	-	متداولة
-	-	-	٣٠,١٠٦	٥٨,٩٠٩	-	-	١٤٩,٣٥٥	-	الشركة الأم
-	-	١٣٥	٢٩,٥٢٩	-	-	٤٥,٣٦٤	-	٢,٣٨٣	شركات زميلة
-	-	١٣٥	٦١,٤٤٥	١٥٢,٤٣٩	-	٤٥,٣٦٤	١٤٩,٣٥٥	٢,٣٨٣	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة وأطراف
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أخرى ذات علاقة

تخضع الأرصدة القائمة لضمان ويترتب عليها قائمة بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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 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 ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الف درهم	١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	امتيازات قصيرة الأجل تعويضات نهاية الخدمة
١٤,٣٢٤	٧,٠١٤	
٢,٢٦٣	٤٠٤	
<u>16,587</u>	<u>7,418</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٥ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٨ 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 استثمارات في ودائع ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
-	٩٤٠,٢٨٨	
<u>-</u>	<u>940,288</u>	

تتضمن الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ودايع استثمارية في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي تحقق فائدة وفقاً لمعدلات الودائع ذات الصلة. يتم إيداع الاستثمارات بفترات استحقاق تتراوح من ٣ إلى ١٢ شهراً.

١٦ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة المصرفية: الحسابات الجارية والحسابات تحت الطلب ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٧٠	٢٢٩	
١٩٤,٩٣٢	١٥٨,١٤٤	
-	٧٣٤,٦٠٠	
<u>195,202</u>	<u>892,973</u>	

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 ١,٣٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٣٨٣ ألف درهم) ضمن النقد والأرصدة المصرفية كرسيد 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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	
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)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٩: ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٨ 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 يونيو ٢٠١٩.

١٩ الاحتياطات

فيما يلي الحركة في الاحتياطات

الإجمالي الف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة الف درهم	احتياطي قانوني الف درهم	احتياطي نظامي الف درهم	
٢,٢٠٢,٨٣٢	-	١,٠٥٤,٤٢٣	١,١٤٨,٤٠٩	١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة) و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٢٧٧,٠٥٢	(٤٦٨,٦٥٨)	٨٢٥,٨٦٢	٩١٩,٨٤٨	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩: كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة حيازة حصص غير مسيطرة (إيضاح ٢١)
-	-	-	-	
-	-	-	-	
٤٦٨,٦٥٨	٤٦٨,٦٥٨	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,٧٤٥,٧١٠	-	٨٢٥,٨٦٢	٩١٩,٨٤٨	

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

### ١٩ الاحتياطات (تابع)

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ 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. علاوة 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.

### ٢٠ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم
٧٨٩,٦٩٥ (٩,٦٨١)	١,٩٦٥,٠٥٥ (٨,٦٢٧)
<u>٧٨٠,٠١٤</u>	<u>١,٩٥٦,٤٢٨</u>

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

صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

فيما يلي الحركة خلال الفترة/السنة

١,١٩٣,٧٢٥ (١,٥١٣,٢٧٦) ١,١٠٩,٢٤٦	٧٨٩,٦٩٥ (٦٦١,١٤٠) ١,٨٣٦,٥٠٠
<u>٧٨٩,٦٩٥</u>	<u>١,٩٦٥,٠٥٥</u>

الرصيد كما في ١ يناير

ناقصاً: المسدد خلال الفترة/السنة

زائداً: المبالغ المقترضة خلال الفترة/السنة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو

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 ربح بمعدل ١.٢٥٪ سنوياً زائداً معدل فائدة لمدة ٣ أشهر وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى بنوك لندن. تتضمن التسهيلات التي تم الحصول عليها خلال الفترة ٨٠ مليون دولار أمريكي (٢٩٤,٧٥٨ ألف درهم) تم الحصول عليها من طرف ذي علاقة [إيضاح ١٤ (ب)].

### ٢١ 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 ٢٠١٩ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)
<u>٢,٧٣٣,١٦٣ ١٠,٧١٠</u>	<u>٢,٧٣٣,١٦٣ ١١,٨١٣</u>
<u>٢,٧٤٣,٨٧٣</u>	<u>٢,٧٤٤,٩٧٦</u>

المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك  
ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك

التزامات الصكوك عند الاعتراف المبني  
إطفاء تكلفة إصدار

التزامات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

### ٢٢ 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 إيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية غير المتداولة المعترف بها سابقاً في بيان المركز المالي الموحد. قامت المجموعة خلال ٢٠١٩ بالاعتراف بأرباح تسوية خيار بيع على الحصص غير المسيطرة بمبلغ ١٥,٦٨٩ ألف درهم في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

### ٢٣ الاستحقاقات والذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
١٩٣,٨٤٤	٤٠٣,٨٦٥	ذمم دائنة تجارية
٧٢٩,٢٤٥	٨١٣,٠٥٠	مصرفات مستحقة الدفع
٦,٩٦٨	٥,٥٥٤	فوائد مستحقة الدفع
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٥٢	ذمم دائنة أخرى
<u>٩٥٠,٠٥٧</u>	<u>١,٢٣٧,٥٢١</u>	

تم إدراج مبلغ ١٨٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٥ ألف درهم) ضمن المبالغ مستحق الدفع لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٤(ب)].

### ٢٤ الارتباطات والالتزامات الطارئة

#### الارتباطات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٨٧٦,٢٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٥٧,٤٩٧ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٧٥٨,٢٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٥٤,٥١٤ ألف درهم). تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ التقرير بعد خصم الفواتير 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
٢,٥٨٦,١٤٩	١,٩٩٨,٣٦٠	خلال سنة واحدة
٤,٨٦١,٢٧٨	٤,٥٥٧,٧٤٢	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٨٨١,٩٣٨	٩٣٧,٣٤٠	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٣٢٩,٣٦٥</u>	<u>٧,٤٩٣,٤٤٢</u>	

## إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٤ الارتباطات والالتزامات الطارئة (تابع)

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - 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 يونيو ٢٠٢٠ بلغت ١٢٠,٠١٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٨٤,٨٢٤ ألف درهم).

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل إيجارات قائمة بمبلغ ١٤,٥١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,٤٧٠ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتائج هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٢٥ أحداث بعد فترة التقرير

نظرًا للوضع غير المسبوق، قامت المجموعة بتمديد الإعفاء من الإيجار للمستأجرين لفترة أخرى من ١ يوليو ٢٠٢٠ إلى ٣١ أغسطس 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.