

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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
٢٥ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إعمار مولز ش.م.ع.
تقرير منقهي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية المرجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢١



الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 10 AUG 2021

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢,٠٤٨,٤٤٢	١,٦٥٩,٩٤٣	١,١٤٦,٩٩٨	٦٦٠,٩٤٩	٤	الإيرادات
(٦٥٣,١٩٢)	(٥٦٥,٣١٩)	(٤٠١,١٦٢)	(٣١١,٦٦٧)	٥	تكلفة المبيعات
١,٣٩٥,٢٥٠	١,٠٩٤,٦٢٤	٧٤٥,٨٣٦	٣٤٩,٢٨٢		إجمالي الأرباح
(٢٦٥,٧٣٧)	(٢٥٧,٩٨٤)	(١٦٢,٦٠٤)	(١٥٦,٣٧٨)		مصروفات البيع والتسويق
(١٤٠,٨٢٣)	(١٧١,٨٣٢)	(٧٧,٥٤٢)	(٦٤,٣٣٩)		المصروفات العمومية والإدارية
(٢٥٩,١٦١)	(٢٢٢,٥٩٨)	(١٣٩,٩٣٤)	(١٠٧,٥٢٠)		الاستهلاك والإطفاء
٧٢٩,٥٢٩	٤٤٢,٢١٠	٣٦٥,٧٥٦	٢١,٠٤٥		الأرباح التشغيلية للفترة
٣,٩٦٨	٩,٥١٥	٢,٦٢١	٨,٤٦٤		إيرادات التمويل
(١١١,٨٦٨)	(١٠٦,٥٠٠)	(٦٤,٩٧٠)	(٦٢,٦٩٥)	٦	تكاليف التمويل
٦٢١,٦٢٩	٣٤٥,٢٢٥	٣٠٣,٤٠٧	(٣٣,١٨٦)	٧	أرباح / (خسائر) الفترة
-	-	-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٢١,٦٢٩	٣٤٥,٢٢٥	٣٠٣,٤٠٧	(٣٣,١٨٦)		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٦٢١,٦٢٩	٣٤٥,٢٢٥	٣٠٣,٤٠٧	(٣٣,١٨٦)		المنسوب إلى: مساهمي الشركة الأم
٦٢١,٦٢٩	٣٤٥,٢٢٥	٣٠٣,٤٠٧	(٣٣,١٨٦)		
٠.٠٥	٠.٠٣	٠.٠٢	(٠.٠٠)	٨	ربحية السهم (درهم): ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

تشكل 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 ٢٠٢١

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)		إيضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٤٠,٦١٨	١٨٤,٦٧٨	٩	الموجودات غير المتداولة
٢٢,١٧٦,٣٩٩	٢٢,١٤٩,٢٦٤	١٠	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٤٦,٤٢٢	٥٤١,٣٥١	١١	عقارات استثمارية
٥١٩,٤١٥	١,١٨٢,٢٥٣	١٢	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
٢٣,٣٨٢,٨٥٤	٢٤,٠٥٧,٥٤٦		موجودات حق الاستخدام
٢٩١,٣٩٥	٣٨١,٠١٢		الموجودات المتداولة
٣٧٨,٥٦٩	٤١٣,٢٥٨	١٣	المخزون
٢١٦,٥٣٨	١٦٧,٦٥٥		الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
١٦٣,١٨٤	١٨٣,٨٢٩	١٤	مبالغ ومصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٥٨,٩٤٩	١,٦٣٨,٤٠٧	١٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٦٠٨,٦٣٥	٢,٧٨٤,١٦١		النقد والأرصدة المصرفية
٢٤,٩٩١,٤٨٩	٢٦,٨٤١,٧٠٧		إجمالي الموجودات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٣٤٣,٥٥٤	٢,٣٤٣,٥٥٤	١٧	حقوق الملكية
٣,٧٠٢,١١٨	٤,٣١٩,٣٢٢		رأس المال
١٩,٠٥٩,٩٧٢	١٩,٦٧٧,١٧٦		الإحتياطيات
٣٢,٦٩٨	٤٠,٦٠٩		الأرباح المحتجزة
٣,٥٥٠	-	١٨	إجمالي حقوق الملكية
٢,٧٤٦,١١٨	٢,٧٤٧,٢٧٩	١٩	المطلوبات غير المتداولة
١٤,٤٨٣	١٣,٤٣٦		مخصص تعويضات الموظفين
٤٨٠,٩٩٦	١,٠٨٣,٣٤٩	١٢	قروض وسلفيات تخضع لفائدة
٣,٢٧٧,٨٤٥	٣,٨٨٤,٦٧٣		صكوك
١٤٥,٢٩٣	٨٣,١٣٧	١٤	ذمم المحتجزات مستحقة الدفع بعد ١٢ شهر
١,٢٣٤,٢١٠	١,٤٨٢,٦٨٣	٢٠	التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهر
-	٥,٤٥٣	١٨	المطلوبات المتداولة
١,١٢٩,٠٧٣	١,٢٢٨,٥٨٥		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٦,٧٧٩	٢١,٢٣٢		الذمم الدائنة والاستحقاقات
٤٩,٢٠٤	١٢٤,٨٩٦	١٢	قروض وسلفيات تخضع لفائدة
٧٩,١١٣	٣٣٣,٨٧٢		المبالغ المدفوعة مقدماً وودائع ضمان
٢,٦٥٣,٦٧٢	٣,٢٧٩,٨٥٨		ذمم المحتجزات مستحقة خلال ١٢ شهر
٥,٩٣١,٥١٧	٧,١٦٤,٥٣١		التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهر
٢٤,٩٩١,٤٨٩	٢٦,٨٤١,٧٠٧		الإيرادات المؤجلة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

على حد علمنا، أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل، من كافة النواحي المادية، المركز المالي المرحلي الموجز الموحد والنتائج المرحلية للعمليات والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تُشكل 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الف درهم	إيضاح	
٣٤٥,٢٢٥	٦٢١,٦٢٩		الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
			التعديلات على:
١١,٦٠٤	١١,١٢٦	٩	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٩٢,٧٩٨	٢٠٦,١٠٦	١٠	استهلاك عقارات استثمارية
٥,٨٠٧	٥,٠٧١	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية محددة
١٢,٨٥٨	٣٦,٨٥٨	١٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦١,٠٢٥	-	١٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٩٥٣	٢,٨٥٨		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤,٢٠٠	٦,٠٠٠		رصيد / (عكس) مخصص برنامج خيار الأسهم للموظفين
١٠٦,٥٠٠	١١١,٨٦٨	٦	تكاليف التمويل
(٩,٥١٥)	(٣,٩٦٨)		إيرادات التمويل
٧٣٠,٩٨٦	٩٩٧,٥٤٨		
(١٠٢,٨٥٢)	(٨٩,٦١٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٧٥,٠٥٥)	(٣٤,٦٨٩)		المخزون
(٦,٠٠٧)	(٢٠,٦٤٥)		ذمم مدينة تجارية
(٣٠,١٨٧)	٤٩,٩٨٠		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٥,٧٥١	(١١٣,٨٠٨)		مبالغ ومصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٦٧,٦٢١	٢٢٦,٠١٥		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢,٣٢١	٩٩,٥١٢		ذمم دائنة واستحقاقات
(١٣٢)	٣,٤٠٦		مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
٨٤,٣٩٠	٢٥٤,٧٥٩		ذمم محتجزات دائنة
٧٦٦,٨٣٦	١,٣٧٢,٤٦١		إيرادات مؤجلة
(٢,٦٩٧)	(٩٤٧)		صافي التدفقات النقدية من العمليات تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧٦٤,١٣٩	١,٣٧١,٥١٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧,٦٣٣)	(٤٥,٧٤٤)	٩	الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٥,٥٦٨)	(١٦٦,٨٠٨)	١٠	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٦,١١٠	٢,٨٧١		مبالغ متكبدة من عقارات استثمارية
(٩٤٠,٢٨٨)	-		فوائد مقبوضة
(١,١٤٧,٣٧٩)	(٢٠٩,٦٨١)		استثمار في ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر
١,٨٣٦,٥٠٠	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٦١,١٤٠)	-		الأنشطة التمويلية
(٩١,٩٧٩)	(٧٧,٧٣٣)		المتحصلات من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
(٩٥)	(٢١٧)	١٢	سداد قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
(٢,٢٧٥)	(٤,٤٢٥)	١٤ (ج)	تكاليف تمويل مدفوعة
١,٠٨١,٠١١	(٨٢,٣٧٥)		سداد التزامات عقود الإيجار
٦٩٧,٧٧١	١,٠٧٩,٤٥٨		مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
١٩٥,٢٠٢	٥٥٨,٩٤٩		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨٩٢,٩٧٣	١,٦٣٨,٤٠٧	١٥	الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
١٨,٩٨٢	٢١,٦٠٥		النقد وما يعادله في ١ يناير
			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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشأنها 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 ١٥.٣٧٪ 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.

خلال الفترة، أوصى مجلس إدارة الشركة والشركة الأم بدمج كافة أسهم مساهمها المعنيين. في إطار هذه المعاملة، ستتم إعادة تشكيل الأعمال الحالية للشركة في شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم والتي ستستمر في تطوير محفظة من مراكز التسوق المتميزة وأصول التجزئة والاحتفاظ بها. تتوقف هذه المعاملة على اكتمال الإجراءات والاعتمادات القانونية والتنظيمية اللازمة بما في ذلك من موافقة المساهمين المعنيين. لاحقاً لإتمام المعاملة، سيتم شطب أسهم الشركة من سوق دبي المالي.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات ذات الصلة من قانون 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 ٢٠٢٠.

إن نتائج فترة الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم 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 ٢٠٢١. 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 نفوذها 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 ما إذا كانت تتمتع بنفوذ على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

أساس التوحيد (تابع)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تتمتع بسيطرة 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 المرحلي الموجز 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 التناسبية من صافي الموجودات التي يمكن تحديدها في الشركة المُستحوذ 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 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 الحصص غير المسيطرة؛
- إيقاف الاعتراف بفروق تحويل العملة المترجمة، المدرجة في حقوق المساهمين؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة للثمن المقبوض؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمارات مُحتفظ بها؛
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في الأرباح والخسائر؛ و
- إعادة تصنيف حصة المجموعة من المكونات المعترف بها سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح المحتجزة، حيثما يكون مناسباً، على النحو المطلوب في حال قامت المجموعة بصورة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية للشركة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية القانونية	نسبة الملكية القانونية
دبي مول ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	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 يكمن مضمون العلاقة في أن المجموعة تسيطر على المنشأة ذات الأغراض الخاصة، وبالتالي، يتم التعامل معها محاسبياً كشركات تابعة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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 ٢٠٢٠.

٣-٢ الأحكام والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات لدى المجموعة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤-٢ المعايير والتعديلات الجديدة

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

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

- مراجع الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية؛
- الععد المثلث بالتزامات: تكلفة الوفاء بالعقد (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧)؛
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠؛
- الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المزمع (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦)؛
- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١)؛ و
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨).

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 المرحلية الموجزة الموحدة تتعلق بعملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قطاعات الأعمال

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

مراكز التسوق الإقليمية الكبرى:

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

مراكز التسوق الإقليمية:

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

مراكز بيع التجزئة المحلية:

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

مراكز بيع التجزئة المخصصة:

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

بيع التجزئة عبر الإنترنت

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

أخرى:

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج ومعلومات أخرى حول القطاعات من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١، ومن ١ أبريل ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١، ومن ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ومن ١ أبريل ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الإجمالي الف درهم	أخرى الف درهم	التجزئة عبر الإنترنت الف درهم	التجزئة المخصصة الف درهم	التجزئة المحلية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى الف درهم	١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١:	
							الإيرادات:	الإيرادات أخرى
١,٣٦٢,٩٨٨	١٩,٢٧١	-	٤٢,٦٤١	٩٩,٢٣٤	٧٤,٩٨١	١,١٢٦,٨٦١	الإيرادات:	
٦٨٥,٤٥٤	-	٦٨٥,٤٥٤	-	-	-	-	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة	
٢,٠٤٨,٤٤٢	١٩,٢٧١	٦٨٥,٤٥٤	٤٢,٦٤١	٩٩,٢٣٤	٧٤,٩٨١	١,١٢٦,٨٦١	إيرادات أخرى	
٦٧١,٦٢٩	(١١١,٤٢٨)	(٦٩,٢٨٥)	٢٠,٤١٩	٤٦,١٦٥	٤٢,٧٦٠	٦٩٢,٩٩٨	إجمالي الإيرادات	
٢٣٤,١٥٧	٧٢١	٨٢٢	٤٥,٢٩٠	٥,٥٤٧	٤,٤٩٤	١٧٦,٨٨٤	النتائج:	
٤٥٩,١٦١	٢,١٢٢	٨,٠١٦	١٠,١٧٨	٢٤,٤٤٧	١٦,٠٩٧	١٩٨,٣٠١	أرباح/ (خسائر) الفترة	
١١١,٨٦٨	٨١,٠٤٠	١٩٧	-	-	-	٣٠,٦٣١	معلومات أخرى حول القطاعات	
							المصروفات الرأسمالية:	
							(مستلكات وآلات ومعدات و عقارات استثمارية)	
							الاستهلاك والإطفاء:	
							(مستلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات حتى الاستخدام وموجودات غير ملموسة)	
							تكاليف التمويل	

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

الإجمالي ألف درهم	الغرم ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المتخصصة ألف درهم	التجزئة المخفية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم
٩٩٣,١٩١	٨,٥٩٩	-	٢٨,٣٦٠	٧٨,٤٠٦	٥٧,٣٨٠	٨٢,٤٤٦	الإيرادات:
٦٦٦,٧٥٢	-	٦٦٦,٧٥٢	-	-	-	-	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
١,٦٥٩,٩٤٣	٨,٥٩٩	٦٦٦,٧٥٢	٢٨,٣٦٠	٧٨,٤٠٦	٥٧,٣٨٠	٨٢,٤٤٦	إيرادات أخرى
٣٤٥,٢٢٥	(١٠٦,٠٥٨)	(٢٢,٨٤٠)	٣,٥٧١	٢٩,٠٤٦	٢٥,٧٧٤	٤١١,٧٣٢	إجمالي الإيرادات
٢٢٢,١٨٣	١,١٧٩	٨٢	٥١,١٨٨	٣٥,٥٢٧	٣,٣٣٤	١٨٦,٨٧٣	النتائج:
٢٢٢,٥٩٨	١,٤٩٢	٩,١٤٨	١٠,٣٣٧	١٨,١٨٩	١٦,٢٠٧	١٦٧,٢٢٥	أرباح / خسائر الفترة
١٠٦,٥٠٠	٩٢,٦٥٤	٢٤٦	-	-	-	١٣,٦٠٠	معلومات أخرى حول القطاعات
							المصروفات الرأسمالية:
							(ممتلكات والآلات ومعدات وعتبات استثمارية)
							الاستهلاك والإطفاء:
							(ممتلكات والآلات ومعدات، وعتبات استثمارية، وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)
							تكاليف التمويل

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

١ أبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

الإجمالي ألف درهم	التجزئة أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم
٢٥١,٩٦٧	١,٢٦٦	-	٥,٩٤٦	٣٠,٥٩٤	١٤,٦٧٥	١٩٩,٤٨٦	الإيرادات:
٤٠٨,٩٨٢	-	٤٠٨,٩٨٢	-	-	-	-	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
٦٦٠,٩٤٩	١,٢٦٦	٤٠٨,٩٨٢	٥,٩٤٦	٣٠,٥٩٤	١٤,٦٧٥	١٩٩,٤٨٦	إيرادات أخرى
(٣٢,١٨٢)	(٤٨,٩٦٦)	(٣,٩٠٠)	(٤,٤٣٠)	١٠,١٤٢	١,٣٠٣	١٢,٦٦٥	إجمالي الإيرادات
١٣٤,١٣٨	٤٣٧	-	٣,١٧٠	٢٠,٦٤٠	١,٤٨٠	١٠٨,٤١١	النتائج:
١٠٧,٥٢٠	٨٦٨	٤١,٢٢٩	٥,١٦٨	٩,٠٩٠	٨٠,٩٩٩	٧٩,٦٦٦	معلومات أخرى حول القطاعات
٦٢,٦٩٥	٤٩,٣٨٥	١٦٠	-	-	-	١٣,١٥٠	المصروفات الرأسمالية:
							(مستلزمات وآلات ومعدات واستشارية)
							الإستهلاك والإطفاء:
							(مستلزمات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات
							حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)
							تكاليف التمويل
٢٤,٩٩١,٤٨٩	٢٩٩,٥٢٢	٥٦١,٠٠٠	١,٤١١,٣٩٢	٩٤٧,٠٤٦	١,٢٧٠,٣٦٤	٢٠,٥٠٢,٦٤٠	الموجودات والمطلوبات
٥,٩٣١,٥١٧	٢,٨٣٩,٦٧٣	١,٠٧٦,٩٠٦	٩٩,٠٧٥	١,٩٨,١٧٠	٩٢,٢٢٢	١,٢٢٥,٤٧١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة):
							موجودات القطاع
							مطلوبات القطاع

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤ الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣٩,٦٦٨	٥٣٣,٨٤٧	٦٥٢,٠٥٩	١,٠٢٥,٩٠١	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
٦٥,٣٩٦	-	٨٧,١٧٣	-	إيجار أساسي
٢٧,١٧٢	٨٩,٦٠١	١٢٠,٠١٢	١٧١,٤٠٠	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
٧,٧٦٣	١٥,٠٧٣	٢٣,٠٨٧	٢٩,٥٦٤	رسوم خدمات
٧٠٢	٣١,٥٨٨	٥١,٩٤٥	٥٩,٦٢٥	مساهمات ترويج وتسويق
٥,٤٤٢	٨,٨٠٥	١٩,٣٩٢	١٦,١٧١	إيجار المراكز المتخصصة
٥,٨٢٤	٤١,٠٠٧	٣٩,٥٢٣	٦٠,٣٢٧	الوسائط المتعددة
				أخرى
٢٥١,٩٦٧	٧١٩,٩٢١	٩٩٣,١٩١	١,٣٦٢,٩٨٨	
٤٠٨,٩٨٢	٤٢٧,٠٧٧	٦٦٦,٧٥٢	٦٨٥,٤٥٤	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٦٦٠,٩٤٩	١,١٤٦,٩٩٨	١,٦٥٩,٩٤٣	٢,٠٤٨,٤٤٢	

٥ تكلفة المبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٨,٥١٠	٣٩,١٢٨	٦٩,٦٦٢	٧٨,٥٢٥	التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
١٠,١٠٦	١٣,٢٩١	٢٥,٦٦٣	٢٦,٥٦٥	التدبير الشؤون الداخلية وإدارة المرافق
١٢,١٢٤	١٨,٥٦١	١٩,٩٥٢	٣٠,٠٠٦	تكاليف الموظفين المباشرة
٦,٩٠٩	٨,١٣٥	١٥,٥٨٨	١٦,٠٢٣	الخدمات، صافي
١٢,٢٣١	٢٩,٨٩٥	٢٩,١٤٩	٤٥,٩٣٥	خدمات أمن
				أخرى
٦٩,٨٨٠	١٠٩,٠١٠	١٦٠,٠١٤	١٩٧,٠٥٤	
٢٤١,٧٨٧	٢٩٢,١٥٢	٤٠٥,٣٠٥	٤٥٦,١٣٨	تكلفة مبيعات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٣١١,٦٦٧	٤٠١,١٦٢	٥٦٥,٣١٩	٦٥٣,١٩٢	

٦ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٧,٠٣٤	٧,٤٤٦	٢٧,٩٣٨	١٤,٨١٢	الفائدة على القروض والسلفيات
٣١,٨١٢	٣٢,٣٤٠	٦٣,٦٢٣	٦٤,٠٠٠	الفائدة على الصكوك
١٣,٢٤١	٢٤,١٤٢	١٣,٧٧٨	٣٠,٧٦٦	مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار
٦٠٨	١,٠٤٢	١,١٦١	٢,٢٩٠	أخرى
٦٢,٦٩٥	٦٤,٩٧٠	١٠٦,٥٠٠	١١١,٨٦٨	

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٧ أرباح / (خسائر) الفترة

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

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦٢,٨٢٥	٥٣,٩٧٠	٣٢,٣٦٩	٢٥,٧٧١
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 المخففة من خلال تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة على افتراض تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساسية والمخففة:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦٢١,٦٢٩	٣٤٥,٢٢٥	٣٠٣,٤٠٧	(٣٣,١٨٦)
الربحية: الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة الأم لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة			
عدد الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة			
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٠,٠٥	٠,٠٣	٠,٠٢	٠,٠٠
ربحية السهم (درهم): - الأساسية والمخففة			

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، اشترت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٥,٧٤٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٧,٦٣٣ ألف درهم)، وقامت بتحميل مصروفات الاستهلاك في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ١١,١٢٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١١,٦٠٤ ألف درهم). خلال الفترة، تم إعادة تصنيف تكلفة بقيمة ٩,٣٨٧ ألف درهم من العقارات الاستثمارية إلى الممتلكات والآلات والمعدات وتم إعادة تصنيف استهلاك متراكم بقيمة ٥٥ ألف درهم من الممتلكات والآلات والمعدات إلى العقارات الاستثمارية.

١٠ العقارات الاستثمارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ١٨٨,٤١٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٢٤,٥٥٠ ألف درهم)، وقامت بتحميل مصروفات الاستهلاك في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٢٠٦,١٠٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٩٢,٧٩٨ ألف درهم). خلال الفترة، تم إعادة تصنيف تكلفة بقيمة ٩,٣٨٧ ألف درهم من العقارات الاستثمارية إلى الممتلكات والآلات والمعدات وتم إعادة تصنيف استهلاك متراكم بقيمة ٥٥ ألف درهم من الممتلكات والآلات والمعدات إلى العقارات الاستثمارية.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٠ العقارات الاستثمارية (تابع)

بناءً على تقييم العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية أكبر من القيمة الدفترية بشكل كبير. قامت الإدارة بتحديد القيمة العادلة لحصص المجموعة في العقارات الاستثمارية المملوكة تملك حر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بقيمة ٤٥,٢٩٥,٩٧٠ ألف درهم، وذلك استناداً إلى أعمال التقييمات التي تم تنفيذها بواسطة شركة تقييم مستقلة. بناءً على تقييم الإدارة، ليس هناك تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١١ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	الشهرة التجارية
١٨١,٤١٠	١٧٦,٣٣٩	الموجودات غير الملموسة الأخرى
<u>٥٤٦,٤٢٢</u>	<u>٥٤١,٣٥١</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت المجموعة بتحميل مصروفات إطفاء في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٥,٠٧١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٥,٨٠٧ ألف درهم).

١٢ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لدى المجموعة والحركات فيها خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٩,٠١٢	٥١٩,٤١٥	موجودات حق الاستخدام
(٤,٦٥٠)	٢٥٩,١٠٥	كما في ١ يناير
٥٤٤,٥٠٢	٤٤٠,٥٩١	تعديلات خلال الفترة/ السنة (راجع (١) أدناه)
(٢٩,٤٤٩)	(٣٦,٨٥٨)	إضافات خلال الفترة/ السنة (راجع (٢) أدناه)
<u>٥١٩,٤١٥</u>	<u>١,١٨٢,٢٥٣</u>	مصروفات الاستهلاك
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
١٠,٢٢٩	٥٣٠,٢٠٠	كما في ١ يناير
(٢,٣٣٣)	٢٥٨,٢٦٥	تعديلات خلال الفترة/ السنة (راجع (١) أدناه)
٥٤٤,٥٠٢	٤٤٠,٥٩١	إضافات خلال الفترة/ السنة (راجع (٢) أدناه)
٢٧,٢٩٥	٣٠,٧٦٦	مصروفات الفائدة
(٤٥,٥٢١)	(٥١,٣٦٠)	التزامات إيجار موجلة (راجع الإيضاح ١٤ (ب))
(٣,٩٧٢)	(٢١٧)	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
<u>٥٣٠,٢٠٠</u>	<u>١,٢٠٨,٢٤٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

التزامات الإيجار مستحقة الدفع على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٨٠,٩٩٦	١,٠٨٣,٣٤٩	التزامات إيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهر
٤٩,٢٠٤	١٢٤,٨٩٦	التزامات إيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهر
<u>٥٣٠,٢٠٠</u>	<u>١,٢٠٨,٢٤٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- (١) يتضمن هذا البند تسوية تعديل الإيجار بقيمة ٢٥٩,١٠٥ مليون درهم متعلقة بالتغير في قيمة الإيجار لأحد ترتيبات الإيجار.
(٢) اعترفت المجموعة خلال الفترة بالتزامات إيجار تبلغ ٤٤٠,٥٩١ ألف درهم وموجودات حق استخدام مقابلة تتعلق باتفاقية إيجار جديدة مع طرف ذي علاقة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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 السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,١٣٧	٢٨,٣٥٩	١٢,٣٨٩	٣٦,٨٥٨	مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٣,٢٤١	٢٤,١٤٢	١٣,٧٧٨	٣٠,٧٦٦	مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار
<u>١٥,٣٧٨</u>	<u>٥٢,٥٠١</u>	<u>٢٦,١٦٧</u>	<u>٦٧,٦٢٤</u>	

١٣ الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٧٨,٠٦٤	١٩٦,٠٨٧	الذمم المدينة التجارية - صافي
٣٠٠,٥٠٥	٢١٧,١٧١	والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
<u>٣٧٨,٥٦٩</u>	<u>٤١٣,٢٥٨</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٢,٤٩٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٧,١٧٣ ألف درهم) (راجع إيضاح ١٤ (ب)).

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه صافية من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢٠٣,٠٧٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠٣,٠٧٨ ألف درهم) بما يمثل أفضل تقدير للإدارة بشأن الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها.

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
١١٥,٨٤٣	٢٠٣,٠٧٨	الرصيد في ١ يناير
٢٢٠,٦٩٤	-	صافي المحمل للفترة/ السنة
(١٣٣,٤٥٩)	-	الشتط/ التعديلات خلال الفترة/ السنة - صافي
<u>٢٠٣,٠٧٨</u>	<u>٢٠٣,٠٧٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة

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

١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الف درهم	
١٨,٠٩٦	٣,٦١٧	<i>الإيرادات</i>
٥١,٥١٧	٣٦,٠٢٨	الشركة الأم
٨١,٩٤٠	٤٢,٥٩٦	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١٤,٩٣٣	١٨,١٨٦	<i>تكلفة المبيعات</i>
٨٢,٤٥٤	١٠٠,٩٢٩	الشركة الأم
(١,٩٤٥)	(١,٢٤٢)	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٢٢,٦٥٣	٨,٦٥٧	<i>تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت</i>
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١,١٤٩	٢,٢٢٠	<i>مصروفات المبيعات والتسويق</i>
٣٧٤	١٣١	الشركة الأم
١٥,٩٦٨	٣٦,١٤٨	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٢٦,٤٩٦	٣٠,٦٩٨	<i>مصروفات عمومية وإدارية</i>
٩٩٨	(٥٦٤)	الشركة الأم
٤٣٣	٩٠١	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	١,٠٦٩	<i>إيرادات التمويل</i>
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١٣,٦٠٠	-	<i>تكاليف التمويل</i>
١,٨١٥	٢,٢٢٢	الشركة الأم
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

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

التزامات الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	النعم الدائنة والاستحقاقات ألف درهم	إيرادات موحدة ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة* ألف درهم	قروض وسلفيات يترب عليها ألف درهم	النعم المدينة والتجارية ألف درهم	التي لم يتم إصدار قوائمها بشأنها ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم	النقد والأرصدة المصرفية ألف درهم	غير المتداولة الشركة الأم مشتقات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	متداولة الشركة الأم شركات زمنية مشتقات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١,٠٨١,٣٣٢	١,١٧٨,٦١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٨١,٣٣٢	١,١٧٨,٦١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢٣,١٩٩	-	-	١,٢٧٦	٦١,٥٣٨	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٢١,٦٣٩	٢١,٥٩٩	-	-	-	١٨٣,٨٢٩	-	-	-
-	-	١٠٢	١٥,٧٨٢	-	-	١٢,٤٩٣	-	-	-	٥٣٥,٧٠٢	-
١٢٣,١٩٩	-	١٠٢	٣٨,٦٩٧	٨٣,١٣٧	-	١٢,٤٩٣	-	١٨٣,٨٢٩	-	-	٥٣٥,٧٠٢

يتضمن هذا البند التزامات إيجار موحدة مستحقة الدفع للشركة الأم بمبلغ ٥١,٣٦٠ ألف درهم.

تم خلال الفترة تسجيل مصروفات فائد بمبلغ ٣٠,٧٦٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٣,٧٧٨ ألف درهم) كعكس التزام إيجار.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ إ فصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

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

التزامات الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	النعم الدائنة والاستحقاقات ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات يترتب عليها فائدة ألف درهم	النعم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار قواتر بشأنها ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم	التقذ والأرصدة المصرفية ألف درهم	غير المتداولة الشركة الأم منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	متداولة الشركة الأم شركات زمنية منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٤٧٩,٩٤٨	٥١٣,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٧٩,٩٤٨	٥١٣,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٥,٥٢١	-	-	١,٣٣٣	٩٢,٩٨٠	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٢٢,٧٨٩	٥٢,٣١٣	-	-	١٢٣,١٨٤	-	-	-
-	-	١٢٠	١٣,٦٤٦	-	-	٤٧,١٧٣	-	٢,١٨٧	-	-
٤٥,٥٢١	-	١٢٠	٣٧,٧٦٨	١٤٥,٢٩٢	-	٤٧,١٧٣	١٢٣,١٨٤	٢,١٨٧	-	-

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	امتيازات قصيرة الأجل تعويضات نهاية الخدمة
٧,٠١٤	٧,٣٣٢	
٤٠٤	٤٨٠	
<u>٧,٤١٨</u>	<u>٧,٨١٢</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١١ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٥ موظفاً).

اعتمد مساهمو الشركة مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة ٢٠٢٠، وذلك خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المنعقد بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١.

١٥ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة المصرفية: الحسابات الجارية والحسابات تحت الطلب ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٢٠٥	٣,٥٦٣	
٢٤٨,٧٤٤	١٩٩,٨٤٤	
٣١٠,٠٠٠	١,٤٣٥,٠٠٠	
<u>٥٥٨,٩٤٩</u>	<u>١,٦٣٨,٤٠٧</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 شهر وهي الفترة التي تعكس فترات الاستحقاق قصيرة الأجل للعرض. ترى المجموعة أن الأرصدة الخاصة بها لدى البنوك ذات مخاطر انتمان منخفضة وذلك بناءً على التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف المقابلة وبالتالي، لم تكن هناك ضرورة للاعتراف بخسائر انخفاض انتماني كما في تاريخ التقرير.

تم إدراج مبلغ ٥٣٥,٧٠٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٨٧ ألف درهم) ضمن النقد والأرصدة المصرفية كرصيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤ (ب)).

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٦ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠٢٠: ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم لكل سهم)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠٢٠: ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٧ الاحتياطات

فيما يلي الحركة في الاحتياطات

الإجمالي ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
٢,٣٤٣,٥٥٤	١,١٢٤,٧٨٤	١,٢١٨,٧٧٠	١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١: كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة) و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
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)

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٨ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٧,٣٤٦	٧,٣٤٦
(٣,٧٩٦)	(١,٨٩٣)
<u>٣,٥٥٠</u>	<u>٥,٤٥٣</u>

القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة
ناقصاً: الاستحقاق غير المطفأ من رسوم ترتيب القرض

صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

فيما يلي الحركة خلال الفترة/ السنة

٧٨٩,٦٩٥	٧,٣٤٦
(٢,٦١٨,٨٤٩)	-
١,٨٣٦,٥٠٠	-
<u>٧,٣٤٦</u>	<u>٧,٣٤٦</u>

الرصيد كما في ١ يناير

ناقصاً: المسدد خلال الفترة/ السنة

زائداً: المبالغ المقترضة خلال الفترة/ السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

حصلت المجموعة على تسهيل تمويل إسلامي متجدد بمبلغ ٢ مليار دولار أمريكي (٧,٣٤٦,١٠٠ ألف درهم) من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. لا يخضع هذا التسهيل لضمان ويترتب عليه معدل فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة بين بنوك لندن (ليبور) لمدة ثلاثة أشهر زائداً ١.٢٥٪ سنوياً.

١٩ الصكوك

أصدرت إي إم جي صكوك ليمتد ("المصدر")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، شهادات ضمان ("الصكوك") بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٧٥٤,٧٥٠ ألف درهم) في ١٨ يونيو ٢٠١٤. إن الصكوك مدرجة في بورصة ناسداك دبي، ومن المقرر سدادها في سنة ٢٠٢٤. يترتب على هذه الصكوك معدل توزيع أرباح بنسبة ٥٦٤.٠٪ سنوياً تدفع بشكل نصف سنوي. فيما يلي القيمة الدفترية للصكوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠
(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)
<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>
١٢,٩٥٥	١٤,١١٦
<u>٢,٧٤٦,١١٨</u>	<u>٢,٧٤٧,٢٧٩</u>

المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك
ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك

التزامات الصكوك عند الاعتراف المبدئي
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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٠ الذمم الدائنة والاستحقاقات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٢٢٤,٥١٦	٤٠٧,٧٠٧	ذمم دائنة تجارية
٩٥٠,٨٥٩	٩٥٤,٧٨٥	مصروفات مستحقة الدفع
٥,٤٧٨	٥,٣٩٦	فوائد مستحقة الدفع
٥٣,٣٥٧	١١٤,٧٩٥	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٢٣٤,٢١٠</u>	<u>١,٤٨٢,٦٨٣</u>	

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ١٠٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢٠ ألف درهم) يستحق الدفع لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤(ب)).

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٣١٦,٣٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١٧,٧٠٧ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٢٩٤,٣٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٠٤,٥١٣ ألف درهم). تمثل هذه الالتزامات قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ التقرير بعد خصم الفوائد المستلمة والاستحقاقات التي تم دفعها في ذلك التاريخ.

التزامات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة بصفتها الطرف المؤجر

تقوم المجموعة بتأجير عقاراتها بموجب عقود إيجار تشغيلي باعتبارها الطرف 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 ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
١,٧٩٢,٩١٨	٢,٣٩٦,٨٣٧	خلال سنة واحدة
٤,٢٩٧,٢٢٠	٤,١٧٠,٠١١	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٨١٠,٣٣٣	٦٨١,٥٨٢	أكثر من ٥ سنوات
<u>٦,٩٠٠,٤٧١</u>	<u>٧,٢٤٨,٤٣٠</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي قيمة رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغ ١٧١,٤٠٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٢٠,٠١٢ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة (تابع)

التزامات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة بصفحتها الطرف المستأجر

استأجرت المجموعة بعض العقارات بصفحتها الطرف المستأجر بموجب عقد إيجار تشغيلي. فيما يلي تحليل استحقاقات التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة.

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(ملققة)	(ملققة)	
١٢٤,٨٩٦	٤٩,٢٠٤	خلال سنة واحدة
٥١٥,٦١٦	٢٢٨,٦٥٤	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
١,١٦٢,٧٥٩	٥١٧,٥٠٧	أكثر من ٥ سنوات
<u>١,٨٠٣,٢٧١</u>	<u>٧٩٥,٣٦٥</u>	

الدعاوى القانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، هناك دعاوى قانونية قائمة ضد بعض المستأجرين لتحصيل إيجارات مستحقة بمبلغ ٢٨,٨٦٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٤,٦٩٤ ألف درهم). بناءً على رأي المستشارين القانونيين، لن يكون لنتائج هذه الدعاوى أي تأثير سلبي على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٢٢ المعلومات المقارنة

تم خلال الفترة إعادة تصنيف / إعادة تجميع الأرقام التالية، وبالتالي تم إعادة تصنيف إعادة تجميع أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع في الفترة الحالية. ليس من شأن عملية إعادة التجميع أن تؤثر على صافي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية وبيان الدخل الشامل المعلن عنه سابقاً.

معاد تصنيفها ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	كما هو معلن سابقاً ألف درهم	
٦٦٦,٧٥٢	٣,١٢٢	٦٦٣,٦٣٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:
٤٠٥,٣٠٥	(١٢٠,١٨٤)	٥٢٥,٤٨٩	إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
٢٥٧,٩٨٤	١٢٨,٣٥٠	١٢٩,٦٣٤	تكاليف إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
١٧١,٨٣٢	(٥٠,٤٤٤)	١٧٦,٨٧٦	مصروفات البيع والتسويق
			مصروفات عمومية وإدارية
٤٠٨,٩٨٢	٣,١٢١	٤٠٥,٨٦١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:
٢٤١,٧٨٧	(٧٤,٩٤٤)	٣١٦,٧٣١	إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
١٥٦,٣٧٨	٨٦,٧٦٣	٦٩,٦١٥	تكاليف إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
٦٤,٣٣٩	(٨,٦٩٨)	٧٣,٠٣٧	مصروفات البيع والتسويق
			مصروفات عمومية وإدارية

يتضمن ما سبق بصورة رئيسية إعادة تصنيف تكلفة التوصيل من تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت إلى مصروفات المبيعات والتسويق.