

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

جدول المحتويات

الصفحات

٢ - ١	التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الدخل المرحلي الموحد
٤	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد
٥	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٣٠ - ٨	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: ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس: ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١

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 سبتمبر ٢٠١٩، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الدخل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي 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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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



إعمار مولز ش.م.ع
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أمر آخر

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثين أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ولفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، تمت مراجعتها من قبل شركة تدقيق أخرى والتي أبدت استنتاج مراجعة غير معدل حول تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٨.

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

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 10 NOV 2019

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,١٢٨,٣٧٢	١,١٨٥,٠٣٠	٣,٢٣١,٥٣٦	٣,٤١٢,٣٧٨	٤ الإيرادات
(٢٨٨,١٥٢)	(٣١٣,٨٠٦)	(٧٧٨,٢٦٠)	(٨٤٢,٨٦٠)	٥ تكاليف الإيرادات
٨٤٠,٢٢٠	٨٧١,٢٢٤	٢,٤٥٣,٢٧٦	٢,٥٦٩,٥١٨	إجمالي الأرباح
(٦٨,٢٠٣)	(٦٦,٦١٠)	(٢٠٣,٧٢٦)	(٢١٦,٢٩٧)	مصروفات البيع والتسويق
(٦١,٨٧٦)	(٤٧,٣٦٤)	(١٦١,٤٥٨)	(١٦١,٦٠٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(١٢١,١٥٩)	(١١١,٣٤٥)	(٣٤١,٩٦٢)	(٣٣٠,٢٦٦)	الاستهلاك والإطفاء
٥٨٨,٩٨٢	٦٤٥,٩٠٥	١,٧٤٦,١٣٠	١,٨٦١,٣٥٢	الأرباح التشغيلية للفترة
٢٤,٠٦٥	٧٢٢	٦٨,٥٣٣	٢,٩٦٠	إيرادات التمويل
(٨٢,٩٨٧)	(٥٣,٣٧٥)	(٢٤٢,٤٦٦)	(١٦٢,٨٦١)	٦ تكاليف التمويل
-	٨,٤٩٠	-	٨,٤٩٠	٧ أرباح من استبعاد عقارات استثمارية
-	-	٤٧,٥٧٧	-	٨ أرباح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
-	-	-	١٥,٦٨٩	٢٢ أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
٥٣٠,٠٦٠	٦٠١,٧٤٢	١,٦١٩,٧٧٤	١,٧٢٥,٦٣٠	٩ أرباح الفترة
٥٣٦,٩٤٥	٦٠١,٧٤٢	١,٦٣٨,٩٦٣	١,٧٣١,٥٠٠	المنسوبة إلى:
(٦,٨٨٥)	-	(١٩,١٨٩)	(٥,٨٧٠)	مساهمي الشركة الأم
٥٣٠,٠٦٠	٦٠١,٧٤٢	١,٦١٩,٧٧٤	١,٧٢٥,٦٣٠	الحصص غير المسيطرة
٠.٠٤	٠.٠٥	٠.١٣	٠.١٣	١٠ ربحية السهم (درهم): ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)				
فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
٥٣٠,٠٦٠	٦٠١,٧٤٢	١,٦١٩,٧٧٤	١,٧٢٥,٦٣٠	أرباح الفترة
				بنود الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد في فترة لاحقة:
(٤,٤٧٤)	-	٧,٠١١	-	١٩ صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٥٢٥,٥٨٦	٦٠١,٧٤٢	١,٦٢٦,٧٨٥	١,٧٢٥,٦٣٠	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٥٣٢,٤٧١	٦٠١,٧٤٢	١,٦٤٥,٩٧٤	١,٧٣١,٥٠٠	المنسوبة إلى:
(٦,٨٨٥)	-	(١٩,١٨٩)	(٥,٨٧٠)	مساهمي الشركة الأم
٥٢٥,٥٨٦	٦٠١,٧٤٢	١,٦٢٦,٧٨٥	١,٧٢٥,٦٣٠	الحصص غير المسيطرة

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(١ دولار أمريكي = ٣.٢٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر		
ألف درهم	ألف درهم		
(مدفئة)	(غير مدفئة)		
		إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والألات والمعدات
			عقارات استثمارية
			الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
			موجودات حق الاستخدام
١٦١,٠٥٣	١٥٦,٠٦٩	١١	
٢٢,٢٢٨,٦٩٤	٢٢,٢٠٣,٧٩٤	١٢	
٥٦٩,٢٤٩	٥٦٠,٥٤٠	١٣	
-	٢٣,٩٠٦	(١)٢	
٢٢,٩٥٨,٩٩٦	٢٢,٩٤٤,٣٠٩		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
		١٤	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
			مبالغ ومصروفات مدفوعة متديماً وذمم مدينة أخرى
		١٥ (ب)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		١٦	النقد والأرصدة المصرفية
١٢٦,٣٥٠	٢٣٩,٨٦٨		
٤٠٤,١٨٠	٥٤٣,٩٣٨		
٢١٧,٦٦٢	٢١٠,٦١٠		
١٥٨,٧٦٨	١٣٨,٤٣٢		
٢٦٥,٥٦٤	١٧٨,٤٩٦		
١,١٧٢,٥٢٤	١,٣١١,٣٤٤		
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,٣٥٥,٦٥٣		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			الاحتياطيات
			الأرباح المحتجزة
			حقوق الملكية المنسوبة إلى ملكي الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
		٢٠	قروض ومليقات تخضع لفائدة
		٢١	صكوك
		٢٢	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
			ذمم المحتجزات الدائنة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
			التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٧	
١,٢٧٧,٠٥٢	١,٧٤٥,٧١٠	١٩	
٢,٩٦٩,٧٣٢	٣,٠٤٦,٧٩٢		
١٧,٢٦١,٠٨٤	١٧,٨٠٦,٨٠٢		
١٤٧,٠٤٠	-		
١٧,٤٠٨,١٢٤	١٧,٨٠٦,٨٠٢		
٢٤,١٢٠	٢٦,٨٧٦		
١,١٨٢,٣٧٠	١,٣٣٠,٥٧٥	٢٠	
٢,٧٤١,٧٣٦	٢,٧٤٣,٣٣٣	٢١	
٤٨٨,٤٥٢	-	٢٢	
١٧,٤٠٤	١٦,٨١٧		
-	٨,٨٤١	(١)٢	
٤,٤٥٤,٠٨٢	٤,١٢٦,٤٤٢		
			المطلوبات المتداولة
		١٥ (ب)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		٢٣	استحقاقات وذمم دائنة
			مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
			ذمم المحتجزات الدائنة المستحقة خلال ١٢ شهراً
			التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
			إيرادات مزجلة
١١٨,٤٤٠	١٢٣,٣٩٩		
٩٣٧,٤٦١	١,٠٣٥,٠٤٦		
١,٠٠٢,٠٣٥	١,٠١٤,١٨٦		
١٣,٣٧٥	١٤,٢٤٤		
-	١٢,٠٨٣	(١)٢	
١٩٨,٠٠٣	١٢٣,٤٥١		
٢,٢٦٩,٣١٤	٢,٣٢٢,٤٠٩		
٦,٧٢٣,٣٩٦	٦,٤٤٨,٨٥١		
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,٣٥٥,٦٥٣		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصديق بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ من قبل أعضاء مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالإنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

(١ دولار أمريكي = ٣.٢٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ الف درهم	إيضاحات	
١,٦١٩,٧٧٤	١,٧٢٥,٦٣٠		الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
٢٥,٥١٥	١٨,٧٧٦	١١	التعديلات على: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٧,٧٣٨	٢٩٦,٣٥٢	١٢	استهلاك عقارات استثمارية
٨,٧٠٩	٨,٧٠٩	١٣	إطفاء موجودات غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية محددة
-	٦,٤٢٩	(١)٢	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩,٧١٩	١٧,١٦١	١٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤,٠١٩	٧,٤١٧		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢,٢١٦	-		مصرفات الدفع على أساس السهم
-	(١,٢١٤)		عكس مخصص برنامج خيار الأسهم للموظفين
٢٤٢,٤٦٦	١٦٢,٨٦١	٦	مصرفات التمويل
-	(١٥,٦٨٩)	٢٢	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصة غير المسيطرة
-	(٨,٤٩٠)	٧	أرباح من استبعاد عقارات استثمارية
(٤٧,٥٧٧)	-	٨	أرباح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
(٤)	-		أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٨,٥٣٣)	(٢,٩٦٠)		إيرادات التمويل
٢,١٠٤,٠٤٢	٢,٢١٤,٩٨٢		
(٢٧,٤٢١)	(١١٣,٥١٨)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣٠,٩٩٣)	(١٥٦,٩١٩)		المخزون
(٦٥,٢٢٠)	٢٠,٣٣٦		ذمم مدينة تجارية
٣٩,٦٢٤	٢,٧٧٤		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠,٢٨٢	٤,٩٥٩		مبالغ ومصرفات مدفوعة مقدماً ونم مدينة أخرى
٦٣,٣٢٨	٢٣,٠٦٦		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١١٠,٧٧٣)	١٢,١٥١		الاستحقاقات والذمم الدائنة
٥,٨٣٥	٢٨٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
٥٥,٩٢٣	(٧٤,٥٥٢)		ذمم محتجزات دائنة
١,٩٥٤,٦٢٧	١,٩٤٣,٥٦١		إيرادات موجلة
(٢,٩٨٤)	(٣,٤٤٧)		صافي التدفقات النقدية من العمليات
١,٩٥١,٦٤٣	١,٩٤٠,١١٤		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨,٠٦٨)	(١٣,٧٩٢)	١١	الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٨,٠٠١)	(٢٤١,١٢٦)	١٢	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥,٧٤٠	٢,٩٦٦		مبالغ متكبدة من عقارات استثمارية
١٤,٥٦٣	٩,٠٠٠		فوائد مقبوضة
٤	-		مبالغ محصلة من استبعاد عقارات استثمارية
٢١,٩٨٧	-		مبالغ محصلة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٩٣,٧٧٥)	(٢٤٢,٩٥٢)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٩٦,٨٧٢)	١	الأنشطة التمويلية
-	١,١٠٩,٢٤٦	٢٠	الاستحواذ على حصة غير مسيطرة
-	(٩٦٢,٣٢٦)	٢٠	المتحصلات من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
(١٨٨,٥٦١)	(١٢٢,٤٣٦)		سداد قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
-	(٥,٨٦٢)	(١)٢	مصرفات تمويل مدفوعة
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	١٨	سداد التزامات عقود الإيجار
(٤,٩٠٠)	(٤,٥٥٠)	(ج)١٥	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١,٤٩٤,٨٩١)	(١,٧٨٤,٢٣٠)		علاوة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٦٢,٩٧٧	(٨٧,٠٦٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤٢,٦٢٦	٢٦٥,٥٦٤		(النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
٢٠٥,٦٠٣	١٧٨,٤٩٦	١٦	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣٠٢,٥١٧	٣٠,٨٣٦		النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر
			معلومات إضافية غير مالية
			مستحقات تكافة مشاريع العقارات الاستثمارية

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتجزة	الاحتياطيات	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧,٤٠٨,١٢٤	١٤٧,٠٤٠	١٧,٦١١,٠٨٤	٢,٩٦٩,٧٣٢	١,٢٧٧,٠٥٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
١,٧٢٥,٦٣٠	(٥,٨٧٠)	١,٧٢١,٥٠٠	١,٧٣١,٥٠٠	-	-
-	-	-	-	-	-
١,٧٢٥,٦٣٠	(٥,٨٧٠)	١,٧٢١,٥٠٠	١,٧٣١,٥٠٠	-	-
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-
(٤,٥٥٠)	-	(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	-	-
(٢٠,٩٧٢)	(١٤١,١٧٠)	١٢٠,١٩٨	(٣٤٨,٤٦٠)	٤٦٨,٦٥٨	-
١٧,٨٠٦,٨٠٢	-	١٧,٨٠٦,٨٠٢	٣,٠٤٦,٧٩٢	١,٧٤٥,٧١٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
أرباح / (خسائر) الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٨)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٥ (ج))
الاسترداد على حصص غير مسيطرة (إيضاح ١)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الأرباح المحتجزة	الاحتياطيات	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٧٦,٨٩٤	١٦,٣٤٩,٤٦٥	٢,٤٩٢,١٠٧	٨٤٣,٠٦٨	١٣,٠١٤,٣٠٠
١,٦١٩,٧٧٤	(١٩,١٨٩)	١,٦٣٨,٩٦٣	١,٦٣٨,٩٦٣	-	-
٧,٠١١	-	٧,٠١١	-	٧,٠١١	-
١,٦٢٦,٧٨٥	(١٩,١٨٩)	١,٦٤٥,٩٧٤	١,٦٣٨,٩٦٣	٧,٠١١	-
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-
(٤,٩٠٠)	-	(٤,٩٠٠)	(٤,٩٠٠)	-	-
١٦,٨٤٦,٨٢٤	١٥٧,٧٠٥	١٦,٦٨٩,١١٩	٢,٨٢٤,٧٤٠	٨٥٠,٠٧٩	١٣,٠١٤,٣٠٠

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
أرباح / (خسائر) الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٨)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٥ (ج))
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١ معلومات حول الشركة

تم تأسيس شركة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة الأم" أو "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 الأساسية") وهي شركة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة الأم الأساسية 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.

استحوذت الشركة في ٢٥ فبراير ٢٠١٩ 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 ٢٢) 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 المرحلي الموحد وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة

أساس الأعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات القوانين 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. باستثناء المعايير الجديدة والتعديلات التي تم تطبيقها خلال الفترة الحالية والواردة في الإيضاح ٢(أ).

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية. إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراسات التابعة لها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية من تاريخ إجراؤها فصاعداً.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس التوحيد

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

- (أ) عندما تسيطر الشركة على منشأة ما (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر بها)؛
- (ب) عندما تتعرض الشركة إلى، أو يكون لها حقوق في، إيرادات متغيرة من ارتباطها مع المنشأة؛ و
- (ج) عندما يكون لدى الشركة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة للتأثير على قيمة إيرادات الشركة.

عندما يكون لدى المجموعة حقوق أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق 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

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 المرحلي 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 المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. أي تغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة لا يترتب عليها فقدان السيطرة يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية.

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

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

- إيقاف الاعتراف بالموجودات (بما في ذلك الشهرة التجارية) والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة؛
- إيقاف الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة؛
- إيقاف الاعتراف بفروق تحويل العملة المتراكمة، المدرجة في حقوق المساهمين؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة للثمن المقبوض؛
- الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ 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.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس التوحيد (تابع)

فيما يلي تفاصيل الشركات الهامة التابعة للشركة:

نسبة الملكية القانونية	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
٢٠١٨ ٢٠١٩			
%٩٩	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	دبي مول ش.م.م	إ.ع.م
%٩٩	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.م	إ.ع.م
%٩٩	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.م	إ.ع.م
%٥١	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م

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.

(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 المبدي 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 المبدي. 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").

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر 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)

(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 وامتيارات ملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، تم تصنيفه على أنه عقد إيجار تشغيلي. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم الاعتراف بدفعات الإيجار كمصروفات تأجير في بيان الدخل المرحلي 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 المبدي. وبناءً عليه، لم يتم إعادة بيان معلومات المقارنة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ويتم الاعتراف بالتأثير المترامك للتطبيق المبدي للمعيار، إن وُجد، كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة.

(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 مترامك 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 المقدرة 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 مديونة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقعة 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 لالتزامات 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.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

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 جوهري 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 يراعى 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 جوهري في الظروف الخاصة لسيطرتها والتي تؤثر على قدرتها على تنفيذ (أو عدم تنفيذ) خيار التجديد.

(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 الف درهم	موجودات حق الاستخدام الف درهم	
٢٥,٤٦٨	٢٩,٧٣٩	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٥٩٦	٥٩٦	إضافات خلال الفترة
-	(٦,٤٢٩)	مصروفات الاستهلاك
٧٢٢	-	مصروفات الفائدة
(٥,٨٦٢)	-	مبالغ تم دفعها
<u>٢٠,٩٢٤</u>	<u>٢٣,٩٠٦</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

يستحق دفع التزامات الإيجار على النحو التالي:

٨,٨٤١	التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
١٢,٠٨٣	التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
<u>٢٠,٩٢٤</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المرحلي الموحد:

١ يناير ٢٠١٩
إلى ٣٠ سبتمبر
٢٠١٩
ألف درهم

٦,٤٢٩
٧٢٢

٧,١٥١

مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
مصروفات الفائدة على التزامات عقود الإيجار

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.

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 الطرف 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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر 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 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.

(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. تعزز المجموعة تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة، عند الاقتضاء، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
بيع أو مساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك (تم تأجيل تاريخ سريان المفعول لأجل غير مسمى، لكن في حالة التطبيق المبكر للتعديلات فإنه يلزم تطبيقها بأثر مستقبلي)؛

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨
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 للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛ و عقود التأمين (يسري مفعول التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١)؛

المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
تعريف دمج الأعمال (التعديلات على المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛ و التعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي الواردة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠).

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

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:

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩، ومن ١ يوليو ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، ومن ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، ومن ١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٣١ 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 سبتمبر ٢٠١٩:	
							الإيرادات:	الإيرادات
٢,٧٢١,١٧٥	-	-	٨٩,٧٥٦	١٨٨,١٩٩	١٣٨,٣٤٤	٢,٣٠٤,٨٧٦	إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة	
٢,٤٦٦	٢,٤٦٦	-	-	-	-	-	أتعاب الإدارة	
٦٨٨,٧٣٧	-	٦٨٨,٧٣٧	-	-	-	-	مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	
٣,٤١٢,٣٧٨	٢,٤٦٦	٦٨٨,٧٣٧	٨٩,٧٥٦	١٨٨,١٩٩	١٣٨,٣٤٤	٢,٣٠٤,٨٧٦	إجمالي الإيرادات	
١,٧٢٥,٦٣٠	(١٦١,٩٠٧)	(٤١,٧٣٥)	٤٧,٩٧٠	١١٢,٤٨٢	٨٠,٣٥٩	١,٦٨٨,٤٦١	النتائج: أرباح/(خسائر) الفترة	
٢٨٥,٧٥٤	٤,٥٥٤	٢,٣٤٣	٦,٦١٤	٢٢,١٩٥	١٤,٦٠٢	٢٣٥,٤٤٦	معلومات أخرى حول القطاعات المصرفيات الرأسمالية: (ممتلكات وآلات ومعدات و عقارات استثمارية)	
٣٣٠,٢٦٦	١,٤٥٥	١٧,٦٨٥	١٦,٠٨٧	٣٤,٠٨٤	٢٢,٩٠١	٢٣٨,٠٥٤	الاستهلاك والإطفاء: (ممتلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات حق الاستخدام، وموجودات غير ملموسة)	
١٦٢,٨٦١	١٦١,٢٦٥	١,٥٩٦	-	-	-	-	تكاليف التمويل	

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

١ يوليو ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

الإجمالي الف درهم	أخرى الف درهم	التجزئة عبر الإنترنت الف درهم	التجزئة المتخصصة الف درهم	التجزئة المحلية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم
٩١٧,١٦٧	-	-	٢٩,٢٩٨	٦٣,٧٥٢	٤٧,٥٣٧	٧٧٦,٥٨٠	
١,٣٤١	١,٣٤١	-	-	-	-	-	
٢٦٦,٥٢٢	-	٢٦٦,٥٢٢	-	-	-	-	
١,١٨٥,٠٣٠	١,٣٤١	٢٦٦,٥٢٢	٢٩,٢٩٨	٦٣,٧٥٢	٤٧,٥٣٧	٧٧٦,٥٨٠	
٦٠١,٧٤٢	(٤٨,٢٤٦)	(١٣,٨٠٧)	١٥,٢٨٦	٤٣,٨١٤	٢٩,٦٠٠	٥٧٥,٠٩١	
٩٢,٥٤٩	١,٨٠٨	٨٨٦	٢,٤٩١	١٨,٣٥٨	١٢,٠٣٤	٥٦,٩٧٢	
١١١,٣٤٥	٤٠٢	٦,٠٢٣	٥,٢٨٨	١١,٣٠٩	٧,٨٢٩	٨٠,٤٩٤	
٥٢,٣٧٥	٥٣,١٢٥	٢٥٠	-	-	-	-	
٢٤,٢٥٥,٦٥٣	١٤١,٤٩٧	٥٧١,٦١٤	١,٣٧٩,٥٩٠	٩٥٤,٢٧٨	١,٢٥٢,٩٨٥	١٩,٩٥٥,٦٨٩	
٦,٤٤٨,٨٥١	٣,٥٥٧,٦٨٨	١,٠٠٣,٣٨٤	٧٢,٦٦٧	١٩١,١٨٠	٦٢,٢٦١	١,٥٦١,٦٧١	

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

الإجمالي الف درهم	أخرى الف درهم	التجزئة عبر الإنترنت الف درهم	التجزئة المتخصصة الف درهم	التجزئة المحلية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة الف درهم
٢,٦٢٤,٨١٨	-	-	١٠١,٩٧٩	١٦٣,٢١٦	١٣٧,٢١٣	٢,٢٢٢,٤١٠
٦٠٦,٧١٨	-	٦٠٦,٧١٨	-	-	-	-
٣,٢٣١,٥٣٦	-	٦٠٦,٧١٨	١٠١,٩٧٩	١٦٣,٢١٦	١٣٧,٢١٣	٢,٢٢٢,٤١٠
١,٦١٩,٧٧٤	(١٨٥,٥١٤)	(٣٧,٤٢٤)	٥٧,٢٣٠	١٣٧,٦١٦	٧٣,٨٧٠	١,٥٧٣,٩٩٦
٧٨٨,٥٨٦	١,٧٢٣	٢,٣٠٣	٣,٣٨٢	٩٩,٣٢٤	٥,١٠٩	٦٧٦,٧٤٥
٣٤١,٩٦٢	٢,٦١٥	١١,٢٨٢	١٧,١١٢	٢٠,٣٤٥	٢٩,٠٨٨	٢٥١,٥٢٠
٢٤٢,٤٦٦	٢٤١,٧٢٣	٧٤٣	-	-	-	-

الإيرادات:

إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
مبيعات التجزئة عبر الإنترنت

إجمالي الإيرادات

النتائج:

أرباح/(خسائر) الفترة

معلومات أخرى حول القطاعات

المصروفات الرأسمالية:

(ممتلكات وآلات ومعدات استثمارية)

الاستهلاك والإطفاء:

(ممتلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات
غير ملموسة)

تكاليف التمويل

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر 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 ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم
٩٠٥,٣٨٤	-	-	٣٢,٤٧٥	٥١,٥٩٩	٤٤,٢٨٥	٧٧٧,٠٢٥	
٢٢٢,٩٨٨	-	٢٢٢,٩٨٨	-	-	-	-	
١,١٢٨,٣٧٢	-	٢٢٢,٩٨٨	٣٢,٤٧٥	٥١,٥٩٩	٤٤,٢٨٥	٧٧٧,٠٢٥	
٥٣٠,٠٦٠	(٦٦,٥٥٧)	(١٣,١٧٣)	١٧,٠٨٨	٢٤,٥٦٦	٢١,٢٤٦	٥٤٦,٨٩٠	
٩٨,١٨٤	٤٣٦	٦٩٦	١,٧٢٣	(٣,٠١٢)	٥٥١	٩٧,٧٩٠	
١٢١,١٥٩	٦٢٤	٣,٧٠٦	٥,٤٩٧	١٠,٩٤٨	٩,٦٧٥	٩٠,٧٠٩	
٨٢,٩٨٧	٨٢,٥٢٧	٤٦٠	-	-	-	-	
٢٤,١٣١,٥٧٠	١٢٠,٧٢٦	٤٧٩,٦٥٩	١,٣٦١,٦٢٩	٩٦١,١١٣	١,٢٥٩,٠٢٥	١٩,٩٤٩,٣٦٨	
٦,٧٢٣,٢٩٦	٤,٣٥٧,٩٠٦	٣٨٩,٧٤١	٧٨,٤٢٨	٢٠٦,٩٨٧	٨٤,٣٦٧	١,٦٠٥,٩٦٧	

الموجودات والمطلوبات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مقابلة):

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٤ الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٠٦٧,٦٥٢	١,٩٧٨,٧٤٣	٦٨٧,٦٤٣	٧١٦,٤٧٣
٦٧,٨٤٠	٨٧,١٨٣	٢٦,٢١٣	١٨,٧٥١
٢٧٣,٩٧٣	٢٦٣,٢٣٣	٩٤,٠٣٢	٨٩,١٤٥
٤٦,٠٠٥	٤٤,٥٩٠	١٦,٠٣٨	١٥,٣٦٩
١٤١,٠٣٥	١٣٧,٩٣٩	٤٦,٦٣١	٤١,١٢١
٤٣,٠٣٤	٤٧,٥١٧	١٤,٧١٨	١١,٥٨٠
٨٤,١٠٢	٦٥,٦١٣	٢٠,١٠٩	٢٦,٠٧٠
٢,٧٢٣,٦٤١	٢,٦٢٤,٨١٨	٩٠٥,٣٨٤	٩١٨,٥٠٩
٦٨٨,٧٣٧	٦٠٦,٧١٨	٢٢٢,٩٨٨	٢٦٦,٥٢١
٣,٤١٢,٣٧٨	٣,٢٣١,٥٣٦	١,١٢٨,٣٧٢	١,١٨٥,٠٣٠

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٣٩,٥٢٩	١٣٩,٥٢٩	٥٠,٩٩٤	٣٥,٠٦٤
٥٦,٤٤٧	٦٥,٥٣٢	١٧,٢٥٤	١٩,٨٢٧
٤٠,١١٦	٥١,٧٤٧	٢٨,٤٥٦	١٥,١٢٧
٢٨,٣٨٣	٢٧,٦٥٨	٩,٦٨٠	٩,٧٩١
٥٣,٦٤٢	٥١,٠٩٠	١٦,٧٩٩	١٩,٠٦١
٣١٠,٠٤٢	٣٣٥,٥٥٦	١٢٣,١٨٣	٩٨,٨٧٠
٥٣٢,٨١٨	٤٤٢,٧٠٤	١٦٤,٩٦٩	٢١٤,٩٣٦
٨٤٢,٨٦٠	٧٧٨,٢٦٠	٢٨٨,١٥٢	٣١٣,٨٠٦

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٥٦,٢٢٦	٢٢٠,٧٩٣	٧٥,٤٣٦	٥٢,٢٦٩
٣,١٣٨	١٤,٧٦٨	٤,٩٧٤	-
٧٢٢	-	-	٢١٨
٢,٧٧٥	٦,٩٠٥	٢,٥٧٧	٨٨٨
١٦٢,٨٦١	٢٤٢,٤٦٦	٨٢,٩٨٧	٥٣,٣٧٥

الفائدة على القروض والسلفيات
تكلفة تمويل خيار البيع
فائدة على مطلوبات إيجار
أخرى

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٧ أرباح من استبعاد عقارات استثمارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء لبيع أحد وحدات البيع بالتجزئة في مراكز بيع التجزئة المحلية ذات صافي قيمة دفترية ٥١٠ ألف درهم بقيمة ٩,٠٠٠ ألف درهم وبالتالي، تم ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد الاعتراف بالأرباح بلغت ٨,٤٩٠ ألف درهم، صافية من مصروفات البيع.

٨ أرباح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع

خلال الفترة السابقة، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء لبيع عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بلغت ١٤,٦٢٣ ألف درهم بقيمة ٦٣,٥٠٠ ألف درهم وبالتالي، تم الاعتراف ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد بأرباح بلغت ٤٧,٥٧٧ ألف درهم، صافية من مصروفات البيع.

٩ أرباح الفترة

يتم بيان أرباح الفترة بعد تحميل ما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٢,١٥٠	٦٦,٧٢٤	٢٩,٦٢٤	٢٥,٨٤٢

تكاليف الموظفين غير المباشرة

١٠ ربحية السهم

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

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

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٧٣١,٥٠٠	١,٦٣٨,٩٦٣	٦٠١,٧٤٢	٥٣٦,٩٤٥

الأرباح:
الأرباح العائدة إلى المساهمين لربحية السهم الأساسية والمخفضة

عدد الأسهم:
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة

ربحية السهم (درهم)
- الأساسية والمخفضة

٠.١٣	٠.١٣	٠.٠٥	٠.٠٤
------	------	------	------

١١ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، اشترت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ١٣,٧٩٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٨,٠٦٨ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ١٨,٧٧٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢٥,٥١٥ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٢ العقارات الاستثمارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٢٧١,٩٦٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٧٨٠,٥١٨ ألف درهم) وحملت مصروفات استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٢٩٦,٣٥٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٠٧,٧٣٨ ألف درهم).

١٣ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	الشهرة التجارية
٢٠٤,٢٣٧	١٩٥,٥٢٨	الموجودات غير الملموسة الأخرى
<u>٥٦٩,٢٤٩</u>	<u>٥٦٠,٥٤٠</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بتحميل مصروفات إطفاء إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٨,٧٠٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٨,٧٠٩ ألف درهم).

١٤ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٣١٢,١٧٩	٤٣٢,٧٣٥	الذمم المدينة التجارية - صافي
٩٢,٠٠١	١١١,٢٠٣	الذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير
<u>٤٠٤,١٨٠</u>	<u>٥٤٣,٩٣٨</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٥,٩٨٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٧,٧٩١ ألف درهم) (إيضاح ١٥ (ب)).

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه صافية من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ ١٠٦,٧٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٨٩,٥٨١ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة لخسائر الائتمان المتوقعة.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٨٥,٣٥٦	٨٩,٥٨١	الرصيد في ١ يناير
١٥,٦٩٣	١٧,١٦١	صافي المحمل للفترة / السنة
(١١,٤٦٨)	(٣٦)	الشطب/التعديلات خلال الفترة / السنة - صافي
<u>٨٩,٥٨١</u>	<u>١٠٦,٧٠٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٥ 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 سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
		<i>الإيرادات</i>
		<i>إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة</i>
١٤,٩٤٣	٢٥,٠٩٤	الشركة الأم
٥١,٦٧٦	٦٩,٠٧٢	شركات زميلة
٦٥,٤٦٩	٧٢,٨٥٦	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>تكلفة الإيرادات</i>
		<i>التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي</i>
٣٢,٧٠٩	٢٩,٨٣٠	الشركة الأم
١٨٤,٣٩١	١٩٦,٢٩٩	شركات زميلة
(٢,١٠٥)	(٩٦٩)	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصروفات المبيعات والتسويق</i>
٤,٣٢٦	٤,٢٩٧	الشركة الأم
١,٧٩٦	٦٥٩	شركات زميلة
٦,٦٨٤	٢١,٣٤٦	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصاريف عمومية وإدارية</i>
٦٩,٠٧٨	٣٩,٣٧١	الشركة الأم
٦٧٥	١,٢٠٨	شركات زميلة
١,١٤٦	١,١٤٨	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>إيرادات التمويل</i>
٧,٨٥٧	٣٣٨	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصروفات التمويل</i>
-	٨,٨٤٦	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصروفات رأسمالية</i>
٤,٣٥٩	-	شركات زميلة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

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

النعم الدائنة التجارية ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات بترتب عليها فائدة ألف درهم	النعم المدينة التجارية والنعم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم	التقيد والأرصدة المصرفية ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ملققة)
-	-	-	-	-	-	-	غير المتداولة
-	-	-	-	-	-	-	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	٤٠,٩٩٥	٦٤,٩٣٤	-	-	-	-	متداولة
-	٢٨,١١٧	٥٣,٥٠٦	-	-	١٥٨,٧٦٨	-	الشركة الأم
١٦٣	٦٩,١١٢	١١٨,٤٤٠	-	٧,٧٩١	-	١٣٤,٦٨٢	شركات زميلة
١٦٣	٦٩,١١٢	١١٨,٤٤٠	-	٧,٧٩١	١٥٨,٧٦٨	١٣٤,٦٨٢	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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ 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 سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
١٦,٦٩٧	٢٠,٣٢٨	امتيازات قصيرة الأجل
٧٠١	٨٨١	تعويضات نهاية الخدمة
<u>17,398</u>	<u>21,209</u>	

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

١٦ النقد والأرصدة المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٢٣٣	٢٩٥	النقد في الصندوق الأرصدة المصرفية:
١٢٦,٣٦١	١٧٨,٢٠١	الحسابات الجارية والحسابات تحت الطلب
١٣٨,٩٧٠	-	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
<u>٢٦٥,٥٦٤</u>	<u>١٧٨,٤٩٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم إدراج مبلغ ١,٧٩٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ١٣٤,٦٨٢ ألف درهم) ضمن النقد والأرصدة المصرفية كرسيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٥ (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 انتمان 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
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)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٨: 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 (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 سبتمبر ٢٠١٩.

١٩ الاحتياطات

فيما يلي الحركة في الاحتياطات

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٩ 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 سبتمبر ٢٠١٨
٨٤٣,٠٦٨	(٤٦٨,٦٥٨)	١٢,٠٠٤	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٧,٠١١	-	٧,٠١١	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٧,٠١١	-	٧,٠١١	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٨٥٠,٠٧٩	(٤٦٨,٦٥٨)	١٩,٠١٥	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	١,١٩٣,٧٢٥	الرصيد كما في ١ يناير
		الحركة خلال الفترة/ السنة
١,١٩٣,٧٢٥ (٤,٥٩١,٢٥٠)	١,١٠٩,٢٤٦ (٩٦٢,٣٢٦)	زائداً: المقترض خلال الفترة/ السنة ناقصاً: المسدد خلال الفترة/ السنة
١,١٩٣,٧٢٥ (١١,٣٥٥)	١,٣٤٠,٦٤٥ (١٠,٠٧٠)	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
١,١٨٢,٣٧٠	١,٣٣٠,٥٧٥	صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة في نهاية الفترة/ السنة
		فترات استحقاق القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة:
١,١٨٢,٣٧٠	١,٣٣٠,٥٧٥	بعد سنة واحدة (يتم بيانها ضمن المطلوبات غير المتداولة)
١,١٨٢,٣٧٠	١,٣٣٠,٥٧٥	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٠ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة (تابع)

قامت المجموعة في ٢٠١٨ بسداد كامل تسهيلات 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 زانداً معدل فائدة لمدة ٣ أشهر وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى بنوك لندن.

٢١ الصكوك

إن إي إم جي صكوك ليمنت ("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 (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك
(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)	ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣	٢,٧٣٣,١٦٣	التزامات الصكوك عند الاعتراف المبدئي
٨,٥٧٣	١٠,١٧٠	عكس تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٤١,٧٣٦	٢,٧٤٣,٣٣٣	التزامات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

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.

اعترفت الشركة بالتزام مالي غير متداول بقيمة ٤٨٨,٤٥٢ ألف درهم في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. يمثل ذلك القيمة الحالية لمبلغ الاسترداد المقدر المستحق الدفع من قبل الشركة في حال ممارسة الخيار من قبل جلوبال فاشون جروب.

استحوذت الشركة في ٢٥ فبراير ٢٠١٩ 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٣ الاستحقاقات والذمم الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٩٩,١٢٦	٢٠٨,٤٣١	ذمم دائنة تجارية
٧٧٩,٤٤٥	٧٤٣,٢٠٩	مصرفات مستحقة الدفع
٧,٦١٦	٤١,٢٩٩	فوائد مستحقة الدفع
٥١,٢٧٤	٤٢,١٠٧	ذمم دائنة أخرى
<u>٩٣٧,٤٦١</u>	<u>١,٠٣٥,٠٤٦</u>	

تم إدراج مبلغ ١١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦٣ ألف درهم) ضمن المبالغ مستحق الدفع لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥((ب)).

٢٤ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٨٨٤,٨٨٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٧٨,٧٢٩ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٦٣٨,٦٨٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٠٠,٤٧٨ 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 ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	
٢,٥٣٣,٤٧٢	٢,٥٠٩,٤٠٣	خلال سنة واحدة
٤,٩٢٢,٨٠٠	٤,٥١٨,٤٦٨	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٦٧٧,٢٠٤	٨٠١,٢٥٠	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,١٣٣,٤٧٦</u>	<u>٧,٨٢٩,١٢١</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بلغت ٢٧٣,٩٧٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢٦٣,٢٣٣ ألف درهم).

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل إيجارات قائمة بمبلغ ٢٠,١٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): 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.