

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
المكاتب ٥ في وان سنترال
الطابق ٤، المكتب رقم: ٠١.٠٤
شارع الشيخ زايد، ص.ب. ٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى 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") لـ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛ 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 البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

إعمار مولز ش.م.ع.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



الاستنتاج

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

كى بي ام جي لوار جلف ليمنتد

إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 09 NOV 2021

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٣,١٩١,٢٢٢	٢,٤٩٩,١٠٩	١,١٤٢,٧٨٠	٨٣٩,١٦٦	٤	الإيرادات
(٩٧٦,٩٦٦)	(٨٢١,٩١٠)	(٣٢٣,٧٧٤)	(٢٥٦,٥٩١)	٥	تكلفة المبيعات
٢,٢١٤,٢٥٦	١,٦٧٧,١٩٩	٨١٩,٠٠٦	٥٨٢,٥٧٥		إجمالي الأرباح
(٣٨٧,٤٦٠)	(٣٦٦,٣٢٩)	(١٢١,٧٢٣)	(١٠٨,٣٤٧)		مصروفات البيع والتسويق
(٢٠٤,٨٨٦)	(٢٤٥,١٩٦)	(٦٤,٠٦٣)	(٧٣,٣٦٤)		المصروفات العمومية والإدارية
(٣٩١,٦٨٦)	(٣٣٦,٧٦١)	(١٣٢,٥٢٥)	(١١٤,١٦٤)		الاستهلاك والإطفاء
١,٢٣٠,٢٢٤	٧٢٨,٩١٣	٥٠٠,٦٩٥	٢٨٦,٧٠٠		الأرباح التشغيلية للفترة
٨,١٣٣	١٤,٤٧٥	٤,١٦٥	٤,٩٦٠		إيرادات التمويل
(١٦٨,٠٨١)	(١٥٧,٣٩٧)	(٥٦,٢١٣)	(٥٠,٨٩٧)	٦	تكاليف التمويل
١,٠٧٠,٢٧٦	٥٨٥,٩٩١	٤٤٨,٦٤٧	٢٤٠,٧٦٣	٧	أرباح الفترة
-	-	-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
١,٠٧٠,٢٧٦	٥٨٥,٩٩١	٤٤٨,٦٤٧	٢٤٠,٧٦٣		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١,٠٧٠,٢٧٦	٥٨٥,٩٩١	٤٤٨,٦٤٧	٢٤٠,٧٦٣		المنسوب إلى: مساهمي الشركة الأم
١,٠٧٠,٢٧٦	٥٨٥,٩٩١	٤٤٨,٦٤٧	٢٤٠,٧٦٣		
٠.٠٨	٠.٠٥	٠.٠٣	٠.٠٢	٨	ربحية السهم (درهم): ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٤٠,٦١٨	١٨١,٣١٤	٩	الموجودات غير المتداولة
٢٢,١٧٦,٣٩٩	٢٢,١١٢,٨٢٧	١٠	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٤٦,٤٢٢	٥٣٨,٧٧٤	١١	عقارات استثمارية
٥١٩,٤١٥	١,١٦٤,٢٧١	١٢	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
٢٣,٣٨٢,٨٥٤	٢٣,٩٩٧,١٨٦		موجودات حق الاستخدام
٢٩١,٣٩٥	٤٣١,٥٧٣		الموجودات المتداولة
٣٧٨,٥٦٩	٢٧٤,٦٠٢	١٣	المخزون
٢١٦,٥٣٨	١١٠,٠٣١		الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
١٦٣,١٨٤	١٨٦,٠٧٣	١٤	مبالغ ومصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥٥٨,٩٤٩	٢,١١١,٦٢١	١٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٦٠٨,٦٣٥	٣,١١٣,٩٠٠		النقد والأرصدة المصرفية
٢٤,٩٩١,٤٨٩	٢٧,١١١,٠٨٦		إجمالي الموجودات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٦	حقوق الملكية والمطلوبات
٢,٣٤٣,٥٥٤	٢,٣٤٣,٥٥٤	١٧	حقوق الملكية
٣,٧٠٢,١١٨	٤,٧٦٧,٩٦٩		رأس المال
١٩,٠٥٩,٩٧٢	٢٠,١٢٥,٨٢٣		الاحتياطيات
٣٢,٦٩٨	٤٤,٢٢٤		الأرباح المحتجزة
٣,٥٥٠	-	١٨	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
٢,٧٤٦,١١٨	٢,٧٤٧,٨٧٥	١٩	المطلوبات غير المتداولة
١٤,٤٨٣	١٣,٤٣٦		مخصص تعويضات الموظفين
٤٨٠,٩٩٦	١,٠٤٦,٣١٩	١٢	قروض وسلفيات تخضع لفائدة
٣,٢٧٧,٨٤٥	٣,٨٥١,٨٥٤		صكوك
١٤٥,٢٩٣	١٠١,٤١٧	١٤	ذمم المحتجزات مستحقة الدفع بعد ١٢ شهر
١,٢٣٤,٢١٠	١,٣٠٩,١١١	٢٠	التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهر
-	٥٤,٥٦٥	١٨	المطلوبات المتداولة
١,١٢٩,٠٧٣	١,١٠٩,٥٥٩		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٦,٧٧٩	١٧,٤٣١		الذمم الدائنة والاستحقاقات
٤٩,٢٠٤	١٠٤,٦٥١	١٢	قروض وسلفيات تخضع لفائدة
٧٩,١١٣	٤٣٦,٦٧٥		المبالغ المدفوعة مقدماً وودائع ضمان
٢,٦٥٣,٦٧٢	٣,١٣٣,٤٠٩		ذمم المحتجزات مستحقة الدفع خلال ١٢ شهر
٥,٩٣١,٥١٧	٦,٩٨٥,٢٦٣		التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهر
٢٤,٩٩١,٤٨٩	٢٧,١١١,٠٨٦		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 الموحدة للعمليات والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ. تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة، وتم التوقيع عليها بالإتابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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 الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٥٨٥,٩٩١	١,٠٧٠,٢٧٦		أرباح الفترة
١٧,١٤٤	١٦,٨٢٢	٩	التعديلات على:
٢٩٠,٠٩٣	٣١١,٩٢٠	١٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٦٠٥	٧,٦٤٨	١١	استهلاك عقارات استثمارية
٢٠,٩١٩	٥٥,٢٩٦	١٢	إطفاء موجودات غير ملموسة ذات أعمار إنتاجية محددة
٧٨,٤١٠	-	١٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٣٥٨	٤,٨٤٥		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٧,٢٠٠	٩,٠٠٠		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,٣٩٧	١٦٨,٠٨١	٦	رصد/ (عكس) مخصص برنامج خيار الأسهم للموظفين
(١٤,٤٧٥)	(٨,١٣٣)		تكاليف التمويل
١,١٥٤,٦٤٢	١,٦٣٥,٧٥٥		إيرادات التمويل
(١١٢,٣٠٨)	(١٤٠,١٧٨)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤٨٣,٢٩٦)	١٠٣,٩٦٧		المخزون
٢,٥١٤	(٢٢,٨٨٩)		ذمم مدينة تجارية
(٥,٧٣٥)	١٠٧,٤٦٠		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٣٠,٢٥٨	(٤٤,٥٩٧)		مبالغ ومصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٨١,٨٢٢	٤٢,٣٩١		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٦٥,٢٤٣)	(١٩,٥١٤)		ذمم دائنة واستحقاقات
٨٣٦	(٣٩٥)		مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان
٢٢٦,٣٢٨	٣٥٧,٥٦٢		ذمم محتجزات دائنة
١,٠٢٩,٨١٨	٢,٠١٩,٥٦٢		إيرادات مؤجلة
(٤,٩٩٥)	(٢,٣١٩)		صافي التدفقات النقدية من العمليات
١,٠٢٤,٨٢٣	٢,٠١٧,٢٤٣		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨,١٤٩)	(٤٨,٠٤٩)	٩	الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٧,٢٢٤)	(٢٥٧,٥١٨)	١٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٤,٤٧٥	٧,١٨٠		مبالغ متكبدة من عقارات استثمارية
(٢٦٠,٨٩٨)	(٢٩٨,٣٨٧)		فوائد مقبوضة
١,٨٣٦,٥٠٠	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٨٢,٩٤٨)	-		الأنشطة التمويلية
-	٤٨,١٦٠		المتحصلات من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
(١٠٣,٩٦١)	(٨٥,٥٠٦)		سداد قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
(١,٥٥١)	(١٢٤,٤١٣)	١٢	المتحصلات من تسهيلات مستحقة الدفع عند الطلب
(٢,٢٧٥)	(٤,٤٢٥)	١٤ (ج)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٧٥٤,٢٣٥)	(١٦٦,١٨٤)		سداد التزامات عقود الإيجار
٩,٦٩٠	١,٥٥٢,٦٧٢		مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
١٩٥,٢٠٢	٥٥٨,٩٤٩		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٠٤,٨٩٢	٢,١١١,٦٢١	١٥	الزيادة في النقد وما يعادله
١٩,٢٦٩	٢٩٩		النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر
			معلومات إضافية غير مالية
			مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم			
الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
١٩,٠٥٩,٩٧٢	٣,٧٠٢,١١٨	٢,٣٤٣,٥٥٤	١٣,٠١٤,٣٠٠
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)			
١,٠٧٠,٢٧٦	١,٠٧٠,٢٧٦	-	-
أرباح الفترة			
١,٠٧٠,٢٧٦	١,٠٧٠,٢٧٦	-	-
(٤,٤٢٥)	(٤,٤٢٥)	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ ج))			
٢٠,١٢٥,٨٢٣	٤,٧٦٧,٩٦٩	٢,٣٤٣,٥٥٤	١٣,٠١٤,٣٠٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم			
الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
١٨,٣٦٠,٩١٣	٣,١٤٣,٧٨١	٢,٢٠٢,٨٣٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)			
٥٨٥,٩٩١	٥٨٥,٩٩١	-	-
أرباح الفترة			
٥٨٥,٩٩١	٥٨٥,٩٩١	-	-
(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ ج))			
١٨,٩٤٢,٣٥٤	٣,٧٢٥,٢٢٢	٢,٢٠٢,٨٣٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			

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

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

١ معلومات حول الشركة

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

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") وهي شركة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتغيير الوضع القانوني للشركة من كونها شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وقامت ببيع 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 مساهميهي 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. عقب تاريخ التقرير، وافق المساهمون المعنيون على عملية دمج كافة الأسهم ومن المتوقع تفعيل عملية الدمج قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لاحقاً لإتمام المعاملة، سيتم شطب أسهم الشركة من سوق دبي المالي.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢١.

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

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

أساس التوحيد

تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 الشامل 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 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 مُحفظ 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	٢٠٢١	٢٠٢٠
دبي مول ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

إن هذه المنشآت مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة.

المنشآت ذات الأغراض الخاصة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢١، 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؛
- العقد المثقل 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 سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

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

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المتخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى ألف درهم
١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:						
الإيرادات:						
٢,١٨٥,٩٧٧	٣٥,٧٦٩	-	٦٥,٦٦١	١٥١,٢٤٨	١١٠,٢٢٣	١,٨٢٣,٠٧٦
١,٠٠٥,٢٤٥	-	١,٠٠٥,٢٤٥	-	-	-	-
٣,١٩١,٢٢٢	٣٥,٧٦٩	١,٠٠٥,٢٤٥	٦٥,٦٦١	١٥١,٢٤٨	١١٠,٢٢٣	١,٨٢٣,٠٧٦
إجمالي الإيرادات						
النتائج:						
١,٠٧٠,٢٧٦	(١٦٢,٩١٦)	(٩٧,٢٩٧)	٣١,٦٩٩	٧٠,٠١١	٥٩,٦٦٣	١,١٦٩,١١٦
أرباح/ (خسائر) الفترة						
معلومات أخرى حول القطاعات						
المصرفيات والأسماوية:						
٣٠٥,٨٦٦	٨٨٦	١,٣٦٥	٤٧,٣١١	٥,٨٩٩	٧,٠٥٢	٢٤٣,٣٥٣
(ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية)						
الاستهلاك والإطفاء:						
٣٩١,٦٨٦	٣,٥٥٥	١١,٩٥٣	١٥,٤٨٩	٣٦,٤٩٠	٢٤,٦٣٨	٢٩٩,٥٦١
(ممتلكات وآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)						
١٦٨,٠٨١	١٢٢,٠٠٨	٣٨٥	-	-	-	٤٥,٦٨٨
تكاليف التمويل						

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

١ يوليو ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المتخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى ألف درهم
٨٢٢,٩٨٩	١٦,٤٩٨	-	٢٣,٠٢٠	٥٢,٠١٤	٣٥,٢٤٢	٦٩٦,٢١٥
٣١٩,٧٩١	-	٣١٩,٧٩١	-	-	-	-
١,١٤٢,٧٨٠	١٦,٤٩٨	٣١٩,٧٩١	٢٣,٠٢٠	٥٢,٠١٤	٣٥,٢٤٢	٦٩٦,٢١٥
٤٤٨,٦٤٧	(٥١,٤٨٨)	(٢٨,٠١٢)	١١,٢٨٠	٢٣,٨٤٦	١٦,٩٠٣	٤٧٦,١١٨
٧١,٧٠٨	١٦٥	٥٤٣	١,٦٢١	٣٥٢	٢,٥٥٨	٦٦,٤٦٩
١٣٢,٥٢٥	١,٤٣٣	٣,٩٣٧	٥,٣١١	١٢,٠٤٣	٨,٥٤١	١٠١,٢٦٠
٥٦,٢١٣	٤٠,٩٦٨	١٨٨	-	-	-	١٥,٠٥٧
٢٧,١١١,٠٨٦	١,٥٨٢,٠٨٣	٧١٠,١٥٠	١,٤٩٣,٧٠١	١,٣٧٨,٢٦٠	١,٢٧٣,٨٠٠	٢٠,٦٧٣,٠٩٢
٦,٩٨٥,٢٦٣	٢,٢١١,٤٥٨	١,٣٢٧,٤٣٦	١١٢,٦٧٠	٢٧٠,٤٠٧	١١٣,٦٩٥	٢,٩٤٩,٥٩٧

الإيرادات:

إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
التجزئة عبر الإنترنت

إجمالي الإيرادات

النتائج:

أرباح/ (خسائر) الفترة

معلومات أخرى حول القطاعات

المصرفيات والأسهم:

(ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية)

الاستهلاك والإطفاء:

(ممتلكات والآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات
حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)

تكاليف التمويل

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المتخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى ألف درهم
١,٥٦٠,٢٨١	٨,٦٥٢	-	٤١,٢٠٥	١١٨,٢٥٣	٨٣,١٠٧	١,٣٠٩,٠٦٤
٩٣٨,٨٢٨	-	٩٣٨,٨٢٨	-	-	-	-
٢,٤٩٩,١٠٩	٨,٦٥٢	٩٣٨,٨٢٨	٤١,٢٠٥	١١٨,٢٥٣	٨٣,١٠٧	١,٣٠٩,٠٦٤
٥٨٥,٩٩١	(١٥٤,٦٤٣)	(٣٥,٦٠١)	٣,٠٦٥	٣٩,٨٥٠	٣٥,٤٨٥	٦٩٧,٨٣٥
٢٩٤,٦٤٢	١,٣٨٤	٩٧	٥,٨٧٦	٥٥,٢٢٩	١٠,٢٦٩	٢٢١,٧٨٧
٣٣٦,٧٦١	٢,٢٣٨	١٣,٦٠٩	١٥,٣٩٢	٢٧,١٧٤	٢٤,٥٣٣	٢٥٣,٨١٥
١٥٧,٣٩٧	١٣٦,٨٢٥	٢٨٦	-	-	-	٢٠,٢٨٦

١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

الإيرادات:
إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
التجزئة عبر الإنترنت

إجمالي الإيرادات

النتائج:
أرباح/ (خسائر) الفترة

معلومات أخرى حول القطاعات
المصرفية والأسماوية:
(ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية)

الاستهلاك والإطفاء:
(ممتلكات والآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات
حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)

تكاليف التمويل

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

الإيرادات:

إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة
التجزئة عبر الإنترنت

إجمالي الإيرادات

النتائج:

أرباح/ (خسائر) الفترة

معلومات أخرى حول القطاعات

المصرفيات الرأسمالية:

(ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية)

الاستهلاك والإطفاء:

(ممتلكات والآلات ومعدات، وعقارات استثمارية، وموجودات

حق الاستخدام وموجودات غير ملموسة)

تكاليف التمويل

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة):

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	التجزئة المتخصصة ألف درهم	التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبرى ألف درهم
٥٦٧,٠٩٠	٥٣	-	١٢,٨٤٥	٣٩,٨٤٧	٢٥,٧٢٧	٤٨٨,٦١٨
٢٧٢,٠٧٦	-	٢٧٢,٠٧٦	-	-	-	-
٨٣٩,١٦٦	٥٣	٢٧٢,٠٧٦	١٢,٨٤٥	٣٩,٨٤٧	٢٥,٧٢٧	٤٨٨,٦١٨
٢٤٠,٧٦٣	(٥٢,٥٣٩)	(١٢,٨٠٨)	(٥٠٦)	١٠,٨٠٤	٩,٧١٠	٢٨٦,١٠٣
٦٦,٠٣٤	٢٠٦	١٤	٦٨٩	١٩,٧٠٢	٦,٩٣٥	٣٨,٤٨٨
١١٤,١٦٤	٧٤٧	٤,٤٦١	٥,٠٥٧	٨,٩٨٤	٨,٣٢٦	٨٦,٥٨٩
٥٠,٨٩٧	٤٤,١٢٤	٨٧	-	-	-	٦,٦٨٦
٢٤,٩٩١,٤٨٩	٢٩٩,٠٥٢	٥٦١,٠٠٠	١,٤١١,٣٩٢	٩٤٧,٠٤١	١,٢٧٠,٣٦٤	٢٠,٥٠٢,٦٤٠
٥,٩٣١,٥١٧	٢,٨٣٩,٦٧٣	١,٠٧٦,٩٠٦	٩٩,٠٧٥	١٩٨,١٧٠	٩٢,٢٢٢	١,٦٢٥,٤٧١

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٤ الإيرادات

<u>فترة التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٦٤٢,٩٥٨	٨٢٢,٨٠٩	٦١٧,٠٥٧	١٧٠,٧٥٠
٢٥,٩١٥	٣٦٥,٢٧١	٢٥,٩١٥	٢٧٨,٠٩٨
٢٥٨,٢٥٨	١٩٤,٠٦٢	٨٦,٨٥٨	٧٤,٠٥٠
٤٣,٤٥٠	٣٨,٨٥٠	١٣,٨٨٦	١٥,٧٦٣
٩٣,٣٩١	٦٤,٧٣٥	٣٣,٧٦٦	١٢,٧٩٠
٢٥,٨٥١	٢٥,٣١٢	٩,٦٨٠	٥,٩٢٠
٩٦,١٥٤	٤٩,٢٤٢	٣٥,٨٢٧	٩,٧١٩
٢,١٨٥,٩٧٧	١,٥٦٠,٢٨١	٨٢٢,٩٨٩	٥٦٧,٠٩٠
١,٠٠٥,٢٤٥	٩٣٨,٨٢٨	٣١٩,٧٩١	٢٧٢,٠٧٦
٣,١٩١,٢٢٢	٢,٤٩٩,١٠٩	١,١٤٢,٧٨٠	٨٣٩,١٦٦

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

تجارة التجزئة عبر الإنترنت

٥ تكلفة المبيعات

<u>فترة التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٠١,٩٩٣	١٠٠,٥٦١	٢٣,٤٦٨	٣٠,٨٩٩
٤٠,٦٦٨	٣٨,٨٠٥	١٤,١٠٣	١٣,١٤٢
٦٦,٠٣٢	٤٦,٣٤٨	٣٦,٠٢٦	٢٦,٣٩٦
٢٤,٥٩٠	٢٣,٠٦٢	٨,٥٦٧	٧,٤٧٤
٧٥,٤٧١	٤٢,٩١٦	٢٩,٥٣٦	١٣,٧٦٧
٣٠٨,٧٥٤	٢٥١,٦٩٢	١١١,٧٠٠	٩١,٦٧٨
٦٦٨,٢١٢	٥٧٠,٢١٨	٢١٢,٠٧٤	١٦٤,٩١٣
٩٧٦,٩٦٦	٨٢١,٩١٠	٣٢٣,٧٧٤	٢٥٦,٥٩١

التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
التدبير وإدارة المرافق
تكاليف الموظفين المباشرة
الخدمات، صافي
خدمات أمن
أخرى

تكلفة مبيعات تجارة التجزئة عبر الإنترنت

٦ تكاليف التمويل

<u>فترة التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٢,٣٤٠	٣٩,٠١١	٧,٥٢٨	١١,٠٧٣
٩٦,٢٠٠	٩٥,٧٩٦	٣٢,٢٠٠	٣٢,١٧٣
٤٥,٨٧٠	٢٠,٥٤٢	١٥,١٠٤	٦,٧٦٤
٣,٦٧١	٢,٠٤٨	١,٣٨١	٨٨٧
١٦٨,٠٨١	١٥٧,٣٩٧	٥٦,٢١٣	٥٠,٨٩٧

الفائدة على القروض والسلفيات
الفائدة على الصكوك
مصروفات الفائدة على التزامات الإيجار
أخرى

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٧ أرباح / (خسائر) الفترة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٢,٩١٦	٨٤,٥٦٤	٣٠,٠٩١	٣٠,٥٩٤

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 التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٠٧٠,٢٧٦	٥٨٥,٩٩١	٤٤٨,٦٤٧	٢٤٠,٧٦٣
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٠.٠٨	٠.٠٥	٠.٠٣	٠.٠٢

الربحية:
الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة الأم لاحتساب
ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

ربحية السهم (درهم):
- الأساسية والمخففة

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، اشترت المجموعة ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٨,٠٤٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨,١٤٩ ألف درهم)، وقامت بتحميل مصروفات الاستهلاك في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ١٦,٨٢٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٧,١٤٤ 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 ٨٢ ألف درهم من الممتلكات والآلات والمعدات إلى العقارات الاستثمارية.

١٠ العقارات الاستثمارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٢٥٧,٨١٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٨٦,٤٩٣ ألف درهم)، وقامت بتحميل مصروفات الاستهلاك في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٣١١,٩٢٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٩٠,٠٩٣ 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 ٨٢ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١.

١١ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)		
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	الشهرة التجارية
١٨١,٤١٠	١٧٣,٧٦٢	الموجودات غير الملموسة الأخرى
<u>٥٤٦,٤٢٢</u>	<u>٥٣٨,٧٧٤</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بتحميل مصروفات إطفاء في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد بمبلغ ٧,٦٤٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٨,٦٠٥ ألف درهم).

١٢ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)		
٩,٠١٢	٥١٩,٤١٥	موجودات حق الاستخدام
(٤,٦٥٠)	٢٥٩,١٠٥	كما في ١ يناير
٥٤٤,٥٠٢	٤٤١,٠٤٧	تعديلات خلال الفترة/ السنة (راجع (١) أدناه)
(٢٩,٤٤٩)	(٥٥,٢٩٦)	إضافات خلال الفترة/ السنة (راجع (٢) أدناه)
<u>٥١٩,٤١٥</u>	<u>١,١٦٤,٢٧١</u>	مصروفات الاستهلاك
		الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة
١٠,٢٢٩	٥٣٠,٢٠٠	التزامات الإيجار
(٢,٣٣٣)	٢٥٨,٢٦٦	كما في ١ يناير
٥٤٤,٥٠٢	٤٤١,٠٤٧	تعديلات خلال الفترة/ السنة (راجع (١) أدناه)
٢٧,٢٩٥	٤٥,٨٧٠	إضافات خلال الفترة/ السنة (راجع (٢) أدناه)
(٤٥,٥٢١)	-	مصروفات الفائدة
(٣,٩٧٢)	(١٢٤,٤١٣)	التزامات إيجار مؤجلة (راجع الإيضاح ١٤ (ب))
<u>٥٣٠,٢٠٠</u>	<u>١,١٥٠,٩٧٠</u>	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٤٨٠,٩٩٦	١,٠٤٦,٣١٩	التزامات الإيجار مستحقة الدفع على النحو التالي:
٤٩,٢٠٤	١٠٤,٦٥١	التزامات إيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهر
<u>٥٣٠,٢٠٠</u>	<u>١,١٥٠,٩٧٠</u>	التزامات إيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهر
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- (١) يتضمن هذا البند تسوية تعديل الإيجار بقيمة ٢٥٩,١٠٥ ألف درهم متعلقة بالتغير في قيمة الإيجار لأحد ترتيبات الإيجار.
(٢) اعترفت المجموعة خلال الفترة الحالية بالتزامات إيجار تبلغ ٤٤١,٠٤٧ 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٢٩	١٨,٤٣٨	٢٠,٩١٩	٥٥,٢٩٦	مصرفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦,٧٦٤	١٥,١٠٤	٢٠,٥٤٢	٤٥,٨٧٠	مصرفات الفائدة على التزامات الإيجار
<u>١٥,٢٩٣</u>	<u>٣٣,٥٤٢</u>	<u>٤١,٤٦١</u>	<u>١٠١,١٦٦</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٧٨,٠٦٤	١٦١,١٨٧	الذمم المدينة التجارية - صافي
٣٠٠,٥٠٥	١١٣,٤١٥	والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها
<u>٣٧٨,٥٦٩</u>	<u>٢٧٤,٦٠٢</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٣,٣٠٦ 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) أفضل تقدير للإدارة بشأن الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها.

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
١١٥,٨٤٣	٢٠٣,٠٧٨	الرصيد في ١ يناير
٢٢٠,٦٩٤	-	صافي المحمل للفترة/ السنة
(١٣٣,٤٥٩)	-	الشطب/ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١٥,٣٩٨	٣,٨٧٢	الإيرادات
٦٧,٤٢٠	٥٨,٢٦٤	الشركة الأم
١٠٥,٦٥٧	٦٧,١٠٧	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٢٣,٩٥٧	٣٣,٣١٩	تكلفة المبيعات
٢٨٠,٤٠٧	١٤٦,٤٧٦	الشركة الأم
(٢,١٨٥)	(٢,٠١٧)	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٦٠,٥٥٢	٥,٣١٦	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١,٨٤٢	٢,٩٦٩	مصروفات المبيعات والتسويق
٥٢٠	٢٢٣	الشركة الأم
٣٢,٨١٧	٤٨,٠٢٤	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٤٠,١٠٩	٤٤,٨١١	مصروفات عمومية وإدارية
٢١٨	٥٥١	الشركة الأم
٨٣٩	١,١٩٤	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٧٥	٢,٧٥٨	إيرادات التمويل
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٢٠,٢٨٦	-	تكاليف التمويل
٢,٧٥٦	٤,١٠٠	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 الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر 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	الذمم الدائنة والاستحقاقات ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة* ألف درهم	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم	النقد والأرصدة المصرفية ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١							
غير المتداولة							
١,٠٤٥,٠٢٩	١,١٦١,١٢٥	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٤٥,٠٢٩	١,١٦١,١٢٥	-	-	-	-	-	-
متداولة							
١٠٢,٧٢٠	-	-	١,٢٢٤	٧٣,٣٧٠	-	-	-
-	-	-	٢١,٢٣٠	٢٨,٠٤٧	-	١٨٦,٠٧٣	-
-	-	١٤٦	١٣,٠٦٩	-	١٣,٣٠٦	-	١,٠٨٧,٥٠٨
١٠٢,٧٢٠	-	١٤٦	٣٥,٥٢٣	١٠١,٤١٧	١٣,٣٠٦	١٨٦,٠٧٣	١,٠٨٧,٥٠٨

*تتضمن التزامات الإيجار المؤجلة مستحقة الدفع إلى الشركة الأم والبالغة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٥٢١ ألف درهم).

تم خلال الفترة تسجيل مصروفات فوائد بمبلغ ٤٥,٨٧٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٠,٥٤٢ ألف درهم) كعكس التزام إيجار.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

التزامات الايجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	الزمم الدائنة والاستحقاقات ألف درهم	إيرادات مؤجلة ألف درهم	المستحق إلى أطراف ذات علاقة ألف درهم	الزمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها ألف درهم	المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم	النقد والأرصدة المصرفية ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)							
٤٧٩,٩٤٨	٥١٣,٧٨٤	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٤٧٩,٩٤٨	٥١٣,٧٨٤	-	-	-	-	-	-
متداولة							
٤٥,٥٢١	-	-	١,٣٣٣	٩٢,٩٨٠	-	-	-
-	-	-	٢٢,٧٨٩	٥٢,٣١٣	-	١٦٣,١٨٤	-
-	-	١٢٠	١٣,٦٤٦	-	٤٧,١٧٣	-	٢,١٨٧
٤٥,٥٢١	-	١٢٠	٣٧,٧٦٨	١٤٥,٢٩٣	٤٧,١٧٣	١٦٣,١٨٤	٢,١٨٧

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم	١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
١٠,٤٢٩	١٢,٩٣٩	امتيازات قصيرة الأجل
٧٨٥	٢,٢٢١	تعويضات نهاية الخدمة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٢ موظفاً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٦ 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٣,١٧٠	٢٠٥	النقد في الصندوق الأرصدة المصرفية:
١٥٣,٤٥١	٢٤٨,٧٤٤	الحسابات الجارية والحسابات تحت الطلب
١,٩٥٥,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠	ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
٢,١١١,٦٢١	٥٥٨,٩٤٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

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

تم إدراج مبلغ ١,٠٨٧,٥٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٨٧ ألف درهم) ضمن النقد والأرصدة المصرفية كرسيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤ (ب)).

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٦ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	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	
			١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:
٢,٣٤٣,٥٥٤	١,١٢٤,٧٨٤	١,٢١٨,٧٧٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة) و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
			١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:
٢,٢٠٢,٨٣٢	١,٠٥٤,٤٢٣	١,١٤٨,٤٠٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة) و ٣٠ سبتمبر 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. علاوةً على ذلك، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذه الاحتياطات غير قابلة للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون.

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

١٨ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٧,٣٤٦	٧,٣٤٦	القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة (راجع الإيضاح (١) أدناه)
-	٤٨,١٦٠	زائداً: التسهيلات مستحقة الدفع عند الطلب (راجع الإيضاح (٢) أدناه)
(٣,٧٩٦)	(٩٤١)	ناقصاً: الاستحقاق غير المغطى من رسوم ترتيب القرض
<u>٣,٥٥٠</u>	<u>٥٤,٥٦٥</u>	صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

فيما يلي الحركة خلال الفترة/ السنة

٧٨٩,٦٩٥	٧,٣٤٦	الرصيد كما في ١ يناير
(٢,٦١٨,٨٤٩)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة/ السنة
١,٨٣٦,٥٠٠	-	زائداً: المبالغ المقترضة خلال الفترة/ السنة
<u>٧,٣٤٦</u>	<u>٧,٣٤٦</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(١) حصلت المجموعة على تسهيل تمويل إسلامي متجدد بمبلغ ٢ مليار دولار أمريكي (٧,٣٤٦,٠٠٠ ألف درهم) من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. لا يخضع هذا التسهيل لضمان ويترتب عليه معدل فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة بين بنوك لندن (ليبور) لمدة ثلاثة أشهر زائداً ١.٢٥٪ سنوياً.

(٢) يمثل مبلغ ٤٨,١٦٠ ألف درهم التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنك تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة ويترتب عليها معدل فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة بين بنوك الإمارات (ليبور) زائداً ١٪ سنوياً وتستحق السداد عند الطلب.

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 ٤.٥٦٤٪ سنوياً تدفع بشكل نصف سنوي. فيما يلي القيمة الدفترية للصكوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك
(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)	ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	التزامات الصكوك عند الاعتراف المبدئي
١٢,٩٥٥	١٤,٧١٢	إطفاء تكلفة إصدار
<u>٢,٧٤٦,١١٨</u>	<u>٢,٧٤٧,٨٧٥</u>	التزامات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

٢٠ الذمم الدائنة والاستحقاقات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٢٢٤,٥١٦	٣٥١,٧٥٧	ذمم دائنة تجارية
٩٥٠,٨٥٩	٨٥٩,١٦٤	مصروفات مستحقة الدفع
٥,٤٧٨	٣٦,٧٥٤	فوائد مستحقة الدفع
٥٣,٣٥٧	٦١,٤٣٦	ذمم دائنة أخرى
<u>١,٢٣٤,٢١٠</u>	<u>١,٣٠٩,١١١</u>	

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ١٤٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢٠ ألف درهم) يستحق الدفع لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤(ب)).

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٣٩٨,٤٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١٧,٧٠٧ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٣٧٩,٣٢٠ 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 بصفحتها 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 سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
١,٧٩٢,٩١٨	٢,٤٢٩,٧٤٩	خلال سنة واحدة
٤,٢٩٧,٢٢٠	٤,٣١٩,٦٢١	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٨١٠,٣٣٣	٥٣٣,٩٦١	أكثر من ٥ سنوات
<u>٦,٩٠٠,٤٧١</u>	<u>٧,٢٨٣,٣٣١</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي قيمة رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بلغ ٢٥٨,٢٥٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٩٤,٠٦٢ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم (مدققة)	
١٠٤,٦٥١	٤٩,٢٠٤	خلال سنة واحدة
٥١٤,٨٩٠	٢٢٨,٦٥٤	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
١,١١١,٣٩٨	٥١٧,٥٠٧	أكثر من ٥ سنوات
<u>١,٧٣٠,٩٣٩</u>	<u>٧٩٥,٣٦٥</u>	

الدعاوى القانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، هناك دعاوى قانونية قائمة ضد بعض المستأجرين لتحصيل إيجارات مستحقة بمبلغ ١٣,٠٠١ 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

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

معاد تصنيفها	إعادة التصنيف	كما هو معلن عنها سابقاً	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٣٨,٨٢٨	٦,١٦٦	٩٣٢,٦٦٢	إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
٥٧٠,٢١٨	(١٦٧,٤٧٧)	٧٣٧,٦٩٥	تكلفة إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
٣٦٦,٣٢٩	١٨٢,٨٩٦	١٨٣,٤٣٣	مصروفات البيع والتسويق
٢٤٥,١٩٦	(٩,٢٥٣)	٢٥٤,٤٤٩	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٢٧٢,٠٧٦</u>	<u>٣,٠٤٤</u>	<u>٢٦٩,٠٣٢</u>	إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
١٦٤,٩١٣	(٤٧,٢٩٣)	٢١٢,٢٠٦	تكلفة إيرادات بيع التجزئة عبر الإنترنت
١٠٨,٣٤٧	٥٤,٥٤٨	٥٣,٧٩٩	مصروفات البيع والتسويق
٧٣,٣٦٤	(٤,٢١١)	٧٧,٥٧٥	مصروفات عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

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