إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

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

جدول المحتويات

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٠٣٠٠ ٤٠٣ (٤) ٩٧١+، فاكس: ١٥١٥ ٣٣٠ (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 (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *"التقارير المالية المرحلية"*. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد، شركة عضو في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي لوار جلف ليمتد (فرع دبي) مسجل ومرخص بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

أمر أخر

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

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

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

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيرا
رقم التسجيل: ١١٤٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 04 AUG 2019

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد، شركة مضمو في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي لوار جلف ليمتد (فرع دبي) مسجل ومرخص بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

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

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

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

		(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)			
		١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	*١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨*	***١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩***	*١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨*
	إيضاحات	***ألف درهم***	*ألف درهم*	***ألف درهم***	*ألف درهم*
أرباح الفترة		**١,١٢٣,٨٨٨**	١,٠٨٩,٧١٥	**٥٤٦,٢٥٤**	٥٤٦,٥١٦
بنود الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد في فترة لاحقة:					
صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	١٧	**-**	١١,٤٨٥	**-**	(١,٠٥٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		**١,١٢٣,٨٨٨**	١,١٠١,٢٠٠	**٥٤٦,٢٥٤**	٥٤٥,٤٦٠
المنسوبة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		**١,١٢٩,٧٥٨**	١,١١٣,٥٠٥	**٥٤٦,٢٥٤**	٥٥٢,٦٨٨
الحصص غير المسيطرة		**(٥,٨٧٠)**	(١٢,٣٠٥)	**-**	(٧,٢٢٨)
		١,١٢٣,٨٨٨	١,١٠١,٢٠٠	**٥٤٦,٢٥٤**	٥٤٥,٤٦٠

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

إعمار مولز ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	١٥٨,٠٩٧	١٦١,٠٥٣
عقارات استثمارية	١٠	٢٢,٢٠١,٧٧٥	٢٢,٢٢٨,٦٩٤
الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة	١١	٥٦٣,٤٧٥	٥٦٩,٢٤٩
موجودات حق الاستخدام	٢(أ)	٢٦,١٨٥	-
		٢٢,٩٤٩,٥٣٢	٢٢,٩٥٨,٩٩٦
الموجودات غير المتداولة			
المخزون		١٧٣,٢٣٧	١٢٦,٣٥٠
الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها	١٢	٥٠٨,٨٨٦	٤٠٤,١٨٠
مبالغ ومصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		١٩٩,٤٥٦	٢١٧,٦٦٢
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٣	١٤١,٣٢٦	١٥٨,٧٦٨
النقد والأرصدة المصرفية	١٤	٢٠٠,٣٢٠	٢٦٥,٥٦٤
		١,٢٢٣,٢٢٥	١,١٧٢,٥٢٤
إجمالي الموجودات		٢٤,١٧٢,٧٥٧	٢٤,١٣١,٥٢٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
الاحتياطيات	١٧	١,٧٤٥,٧١٠	١,٢٧٧,٠٥٢
الأرباح المحتجزة		٢,٤٤٥,٠٥٠	٢,٩٦٩,٧٣٢
حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة الأم		١٧,٢٠٥,٠٦٠	١٧,٢٦١,٠٨٤
الحصص غير المسيطرة		-	١٤٧,٠٤٠
إجمالي حقوق الملكية		١٧,٢٠٥,٠٦٠	١٧,٤٠٨,١٢٤
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٢٧,٣٢٩	٢٤,١٢٠
قروض وسلفيات تخضع لفائدة	١٨	١,٨٠٧,٥٢٦	١,١٨٢,٣٧٠
صكوك	١٩	٢,٧٤٢,٧٨٩	٢,٧٤١,٧٣٦
خيار البيع على الحصص غير المسيطرة	٢٠	-	٤٨٨,٤٥٢
ذمم المحتجزات الدائنة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً		١٦,٨١٧	١٧,٤٠٤
التزامات الإيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً	٢(أ)	١٠,٨٤٢	-
		٤,٦٠٥,٣٠٣	٤,٤٥٤,٠٨٢
المطلوبات المتداولة			
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٣	١٧٥,٤١٥	١١٨,٤٤٠
استحقاقات وذمم دائنة	٢١	٩١٤,٦٣٣	٩٣٧,٤٦١
مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع ضمان		١,٠٦٤,٩٤١	١,٠٠٢,٠٣٥
ذمم المحتجزات الدائنة المستحقة خلال ١٢ شهراً		١٢,٤٣٠	١٣,٣٧٥
التزامات الإيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً	٢(أ)	١٠,٨٩٨	-
إيرادات مؤجلة		١٨٤,٠٧٧	١٩٨,٠٠٣
		٢,٣٦٢,٣٩٤	٢,٢٦٩,٣١٤
إجمالي المطلوبات		٦,٩٦٧,٦٩٧	٦,٧٢٣,٣٩٦
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٢٤,١٧٢,٧٥٧	٢٤,١٣١,٥٢٠

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

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

(١ دولار أمريكي = ٣.٦٧٣ درهم)

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

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

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

	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
	رأس المال ***ألف درهم***	***الاحتياطيات*** ***ألف درهم***	***الأرباح المحتجزة*** ***ألف درهم***	***الإجمالي*** ***ألف درهم***	***الحصص غير المسيطرة*** ***ألف درهم***	***إجمالي حقوق الملكية*** ***ألف درهم***
١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩						
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	١٣,٠١٤,٣٠٠	١,٢٧٧,٠٥٢	٢,٩٦٩,٧٣٢	١٧,٢٦١,٠٨٤	١٤٧,٠٤٠	١٧,٤٠٨,١٢٤
أرباح / (خسائر) الفترة	-	-	١,١٢٩,٧٥٨	١,١٢٩,٧٥٨	(٥,٨٧٠)	١,١٢٣,٨٨٨
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	١,١٢٩,٧٥٨	١,١٢٩,٧٥٨	(٥,٨٧٠)	١,١٢٣,٨٨٨
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٦)	-	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣(ج)	-	-	(٤,٥٥٠)	(٤,٥٥٠)	-	(٤,٥٥٠)
الاستحواذ على حصص غير مسيطرة (إيضاح ١)	-	٤٦٨,٦٥٨	(٣٤٨,٤٦٠)	١٢٠,١٩٨	(١٤١,١٧٠)	(٢٠,٩٧٢)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	**١٣,٠١٤,٣٠٠**	**١,٧٤٥,٧١٠**	**٢,٤٤٥,٠٥٠**	**١٧,٢٠٥,٠٦٠**	**-**	**١٧,٢٠٥,٠٦٠**

	حقوق الملكية المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
	رأس المال *ألف درهم*	*الاحتياطيات* *ألف درهم*	*الأرباح المحتجزة* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*	*الحصص غير المسيطرة* *ألف درهم*	*إجمالي حقوق الملكية* *ألف درهم*
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨						
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)	١٣,٠١٤,٣٠٠	٨٤٣,٠٦٨	٢,٤٩٢,١٠٧	١٦,٣٤٩,٤٧٥	١٧٦,٨٩٤	١٦,٥٢٦,٣٦٩
أرباح الفترة	-	-	١,١٠٢,٠٢٠	١,١٠٢,٠٢٠	(١٢,٣٠٥)	١,٠٨٩,٧١٥
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	١١,٤٨٥	١,١٠٢,٠٢٠	١,١١٣,٥٠٥	(١٢,٣٠٥)	١,١٠١,٢٠٠
توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٦)	-	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣(ج)	-	-	(٤,٩٠٠)	(٤,٩٠٠)	-	(٤,٩٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٣,٠١٤,٣٠٠	٨٥٤,٥٥٣	٢,٢٨٧,٧٩٧	١٦,١٥٦,٦٥٠	١٦٤,٥٨٩	١٦,٣٢١,٢٣٩

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

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

١ معلومات حول الشركة

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

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") وهي شركة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتغيير الوضع القانوني للشركة من كونها شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وقامت ببيع ٣٧.١٥٪ من أسهمها في الشركة من خلال الطرح العام الأولي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي وتم تداول أسهمها اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تطوير تجارة التجزئة وإدارة مراكز التسوق وتجارة التجزئة عبر الإنترنت.

إن عنوان المكتب المسجل للمجموعة هو ص.ب ١٩١٧٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

خلال الفترة، بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩، استحوذت الشركة على حصة الملكية المتبقية البالغة ٤٩٪ من أسهم شركتها التابعة، شركة نمشي القابضة المحدودة ("نمشي")، بمبلغ ٤٩٦,٨٧٢ ألف درهم. تتضمن قيمة الاستحواذ إجمالي المبالغ المدفوعة لمجموعة جلوبال فاشون جروب ("مجموعة جلوبال فاشون") بمبلغ ٤٧٥,٩٠٠ ألف درهم (إيضاح ٢٠) والمبالغ المدفوعة لمساهمون آخرون لنمشي بمبلغ ٢٠,٩٧٢ ألف درهم. تم الاعتراف مباشرة بالفرق بين الثمن المدفوع والحصص غير المسيطرة والبالغ ٣٤٨,٤٦٠ ألف درهم في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *"التقارير المالية المرحلية"* ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الكاملة والتي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

أساس التوحيد

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

(أ) عندما تسيطر الشركة على منشأة ما؛
(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

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس التوحيد (تابع)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف ذلك التوحيد عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة ضمن بيان الدخل الموحد بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

الشركات التابعة

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل بدءاً من تاريخ الاستحواذ أو التأسيس باعتباره التاريخ الذي حصلت فيه المجموعة على السيطرة ويستمر توحيدها حتى تاريخ توقف تلك السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة، وذلك باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات فيما بين شركات المجموعة وتوزيعات الأرباح بالكامل.

إن حصة الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة ضمن الشركة التابعة تعود إلى 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 مُحتفظ بها؛
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في الأرباح والخسائر؛ و
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم من المكونات المعترف بها سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح المحتجزة، حيثما يكون مناسباً، على النحو المطلوب في حال قامت المجموعة بصورة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية للشركة:

اسم الشركة التابعة	*بلد التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*	*نسبة الملكية القانونية*	
			٢٠١٩	٢٠١٨
دبي مول ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	**٪٩٩**	٪٩٩
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	**٪٩٩**	٪٩٩
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	**٪٩٩**	٪٩٩
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	**٪١٠٠**	٪٥١

إن هذه المنشآت مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة.

المنشآت ذات الأغراض الخاصة

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

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ *"عقود الإيجار"*، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية *"تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على إيجار"*، والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير *"عقود الإيجار التشغيلي – الحوافز"*، والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير *"تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار"*. ويوضح المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطالب 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 بشكلٍ جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو كعقود إيجار تمويلي باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبالتالي، لم يكن لتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة الطرف المؤجر.

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

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

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

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

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

ب) ملخص حول السياسات المحاسبية الجديدة

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

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بالاعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون فيه الأصل ذو الصلة متوفر للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديلها لغرض إعادة قياس التزامات عقود الإيجار. تشتمل 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 مدينة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتشمل دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم تثبيت دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على المؤشر أو المعدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي لحدوث الدفعة.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار، تستخدم المجموعة نسبة الاقتراض المتزايدة في تاريخ بدء عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء العقد، تتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار لتعكس ازدياد الفائدة وتخفيض دفعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، تتم إعادة قياس القيمة الدفترية 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.

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 يراعي كافة العوامل ذات العلاقة والتي تؤدي لوجود حافزاً اقتصادياً لتنفيذ التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف الخاضعة لسيطرتها والتي تؤثر على قدرتها على تنفيذ (أو عدم تنفيذ) خيار التجديد.

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

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

يستحق دفع التزامات الإيجار على النحو التالي:

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

فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المرحلي الموحد:

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

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

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

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

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

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

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

توضح التعديلات أن المنشأة تطبّق 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 سابقًا في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة.

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

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

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"

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

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ "تكاليف الاقتراض"

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

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

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب) المعايير الصادرة ولكن لم يتم تفعيلها

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

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 لأجلٍ غير مسمى، لكن في حالة التطبيق المبكر للتعديلات فإنه يلزم تطبيقها بأثر مستقبلي)؛
المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	دمج الأعمال (يسري مفعول التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨	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
المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	عقود التأمين (يسري مفعوله لفترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١).

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:

تشمل 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:

تشمل 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.

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج ومعلومات أخرى حول القطاعات من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ومن ١ أبريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ومن ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن ١ ابريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

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

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

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

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

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

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

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

٤ الإيرادات

	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ ابريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ ابريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة				
إيجار أساسي	١,٣٥١,١٧٩	١,٢٩١,١٠٠	٦٦٨,٧٥٨	٦٦١,٩٢٦
إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين	٤٩,٠٨٩	٦٠,٩٧٠	٢٨,٣٦٧	١٤,٣٤٤
رسوم خدمات	١٨٤,٨٢٨	١٦٩,٢٠١	٩١,٦٢١	٨٥,٥٧١
مساهمات ترويج وتسويق	٣٠,٦٣٦	٢٨,٥٥٣	١٥,٤٥٩	١٤,٩١٢
إيجار المراكز المتخصصة	٩٩,٩١٤	٩١,٣٠٨	٤٩,٢٩٣	٤٣,١٨٨
الوسائط المتعددة	٣١,٤٥٤	٣٢,٧٩٩	١٥,٦٨٦	١٧,٨١٠
أخرى	٥٨,٠٣٢	٤٥,٥٠٣	٢٧,٨٧٤	١٩,٥٤٣
	١,٨٠٥,١٣٢	١,٧١٩,٤٣٤	٨٩٧,٠٥٨	٨٥٧,٢٩٤
تجارة التجزئة عبر الإنترنت	٤٢٢,٢١٦	٣٨٣,٧٣٠	٢٥٥,٦٥٦	٢٠٧,٩٩٥
	٢,٢٢٧,٣٤٨	٢,١٠٣,١٦٤	١,١٥٢,٧١٤	١,٠٦٥,٢٨٩

٥ تكلفة الإيرادات

	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ ابريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ ابريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية				
التدبير الإداري وإدارة المرافق	٩٦,٣٩٠	٨٨,٥٣٦	٤٨,٦٦٦	٤٤,٩٧٩
تكاليف الموظفين المباشرة	٣٦,٦٢٠	٤٨,٢٧٨	١٩,١١٧	٢٥,٩١٧
الخدمات، صافي	٢٤,٩٨٩	٢٣,٢٩١	١٣,٦٤٠	١٥,٣٠٢
خدمات أمن	١٨,٥٩٢	١٧,٩٧٨	٩,١٥٢	٩,٩٠٩
أخرى	٣٤,٥٨١	٣٤,٢٩٠	١٧,٦٤٣	١٧,٣٢٩
	٢١١,١٧٢	٢١٢,٣٧٣	١٠٨,٢١٨	١١٣,٤٣٦
تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت	٣١٧,٨٨٢	٢٧٧,٧٣٥	١٩٦,٢٩٩	١٥١,٤٨٤
	٥٢٩,٠٥٤	٤٩٠,١٠٨	٣٠٤,٥١٧	٢٦٤,٩٢٠

٦ تكاليف التمويل

	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ ابريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	١ ابريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
الفائدة على القروض والسلفيات	١٠٣,٩٥٨	١٤٥,٣٥٧	٥٣,٤٩٤	٧٤,٣٩٧
أخرى	٥,٥٢٨	١٤,١٢٢	٩٨٨	٧,١٥٣
	١٠٩,٤٨٦	١٥٩,٤٧٩	٥٤,٤٨٢	٨١,٥٥٠

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

٧ أرباح الفترة

يتم بيان أرباح الفترة بعد تحميل ما يلي:

	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	*١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨*	***١ ابريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩***	*١ ابريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨*
	ألف درهم	*ألف درهم*	***ألف درهم***	*ألف درهم*
تكاليف الموظفين غير المباشرة	٥٢,٥٢٧	٤٠,٤٤٩	٢٧,١٧٩	١٩,٩٣٢

٨ ربحية السهم

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

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

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	*١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨*	***١ ابريل ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩***	*١ ابريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨*
	ألف درهم	*ألف درهم*	***ألف درهم***	*ألف درهم*
الأرباح:				
الأرباح العائدة إلى المساهمين لربحية السهم الأساسية والمخفضة	١,١٢٩,٧٥٨	١,١٠٢,٠٢٠	٥٤٦,٢٥٤	٥٥٣,٧٤٤
عدد الأسهم:				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
ربحية السهم (درهم)				
- الأساسية والمخفضة	٠.٠٩	٠.٠٨	٠.٠٤	٠.٠٤

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

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

١٠ العقارات الاستثمارية

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

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

١٠ العقارات الاستثمارية (تابع)

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

١١ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة

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

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

١٢ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

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

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

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

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

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

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

١٣ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة

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

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

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

١٣ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

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

	النقد والأرصدة المصرفية ألف درهم	*المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم*	*الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يتم إصدار فواتير بشأنها ألف درهم*	*قروض وسلفيات يترتب عليها فائدة ألف درهم*	*المستحق من أطراف ذات علاقة ألف درهم*	*إيرادات مؤجلة ألف درهم*	*الذمم الدائنة التجارية ألف درهم*
٣٠ يونيو ٢٠١٩							
غير المتداولة							
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	-	-	-	٢٧٢,٧٢٠	-	-	-
	-	-	-	٢٧٢,٧٢٠	-	-	-
متداولة							
الشركة الأم	-	-	-	-	٨٩,١٥٧	١,٦١٥	-
شركات زميلة	-	١٤١,٣٢٦	-	-	٨٦,٢٥٨	٢٤,٢٩٤	-
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة	٣٥,١٩٥	-	٣٠,٤٨٠	-	-	٢٥,٦٠٩	١٦١
	٣٥,١٩٥	١٤١,٣٢٦	٣٠,٤٨٠	-	١٧٥,٤١٥	٥١,٥١٨	١٦١

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

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

١٣ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

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

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

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

١٣ إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	*١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم*
امتيازات قصيرة الأجل	**١٤,٣٢٤**	١٢,٦٠٧
تعويضات نهاية الخدمة	**٢,٢٦٣**	٣٧٤

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

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

١٤ النقد والأرصدة المصرفية

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)*
النقد في الصندوق	**٣٢٩**	٢٣٣
الأرصدة المصرفية:		
الحسابات الجارية والحسابات تحت الطلب	**١٦٧,٦٧٢**	١٢٦,٣٦١
ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر	**٣٢,٣١٩**	١٣٨,٩٧٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢٠٠,٣٢٠**	٢٦٥,٥٦٤

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

يترتب على النقد لدى البنوك فائدة بأسعار ثابتة وفقاً لأسعار الفائدة على الودائع المصرفية السائدة لدى السوق. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فائدة وفقاً لأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

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

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

١٥ رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
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)	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

١٦ توزيعات الأرباح

تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٠. ٠ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ١٠. ٠ درهم للسهم الواحد) من قبل مساهمي الشركة في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩، وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٧ الاحتياطيات

فيما يلي الحركة في الاحتياطيات

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

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

١٧ الاحتياطيات (تابع)

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

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

١٨ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)*
الرصيد كما في ١ يناير	**١,١٩٣,٧٢٥**	٤,٥٩١,٢٥٠
الحركة خلال الفترة/ السنة		
ناقصاً: المسدد خلال الفترة/ السنة	**(٤٨٤,٨٣٦)**	(٤,٥٩١,٢٥٠)
زائداً: المقترض خلال الفترة/ السنة	**١,١٠٩,٢٤٦**	١,١٩٣,٧٢٥
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	**١,٨١٨,١٣٥**	١,١٩٣,٧٢٥
ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض	**(١٠,٦٠٩)**	(١١,٣٥٥)
صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة في نهاية الفترة/ السنة	**١,٨٠٧,٥٢٦**	١,١٨٢,٣٧٠
فترات استحقاق القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة:		
بعد سنة واحدة (يتم بيانها ضمن المطلوبات غير المتداولة)	**١,٨٠٧,٥٢٦**	١,١٨٢,٣٧٠
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	**١,٨٠٧,٥٢٦**	١,١٨٢,٣٧٠

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

١٨ القروض والسلفيات التي يترتب عليها فائدة (تابع)

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

١٩ الصكوك

إن إي إم جي صكوك ليمتد ("المصدر")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، أصدرت شهادات ضمان ("الصكوك") بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٧٥٤,٧٥٠ ألف درهم) في ١٨ يونيو ٢٠١٤. إن الصكوك مدرجة في بورصة ناسداك دبي، ومن المقرر سدادها في سنة ٢٠٢٤. يترتب على هذه الصكوك معدل توزيع أرباح بنسبة ٥٦٤.٤٪ سنوياً تدفع بشكل نصف سنوي. فيما يلي القيمة الدفترية للصكوك:

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)*
المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك	**٢,٧٥٤,٧٥٠**	٢,٧٥٤,٧٥٠
ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك	**(٢١,٥٨٧)**	(٢١,٥٨٧)
التزامات الصكوك عند الاعتراف المبدئي	**٢,٧٣٣,١٦٣**	٢,٧٣٣,١٦٣
الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة	**٩,٦٢٦**	٨,٥٧٣
التزامات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة	**٢,٧٤٢,٧٨٩**	٢,٧٤١,٧٣٦

٢٠ خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين المبرمة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٨ فيما يتعلق بالاستحواذ على نمشي، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناءً عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب في نمشي.

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

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

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

٢١ الاستحقاقات والذمم الدائنة

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

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

٢٢ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الارتباطات

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

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

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

دعاوى قانونية

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