

إعمار مولز ش.م.ع
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣١ مارس ٢٠١٧

هاتف: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٦٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست و يونغ

موقعة من قبل
أنتوني أوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٧ مايو ٢٠١٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح	الإيرادات
٨٣٣,١٩٢	٨٣٦,٣١٢	٤	دخل تأجير
٨٣٣,١٩٢	٨٣٦,٣١٢		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(١٠٧,٧٠٧)	(١٠٤,٢٩٣)	٥	مصاريف تشغيلية
(١٢,٣٠٧)	(١٣,٢٨٦)		مصاريف بيع وإعلان
(١١,٥٠٠)	(٩,٤١٤)	١٠	استهلاك موجودات ثابتة
(٧٨,٠٣٩)	(٨٣,٢٦٠)	١١	استهلاك عقارات استثمارية
(٤٣,٤٣٦)	(٤١,١٢٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٨٧٣)	-	٦	شطب
(٢٥٦,٨٦٢)	(٢٥١,٣٧٩)		إجمالي المصاريف
٥٧٦,٣٣٠	٥٨٤,٩٣٣		الأرباح التشغيلية للفترة
٢٠,٦٠٣	٢٣,٨٥٥		دخل تمويل
(٦٨,٢٠٥)	(٦٩,٦٥٤)	٧	تكاليف تمويل
٥٢٨,٧٢٨	٥٣٩,١٣٤	٨	الأرباح للفترة
٥٢٨,٧٢٨	٥٣٩,١٣٤		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة
٠,٠٤	٠,٠٤	٩	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم
٥٢٨,٧٢٨	٥٣٩,١٣٤

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها
إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:

بنود الدخل الشامل الأخرى:

صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية

إجمالي الدخل الشامل للفترة

العائدة إلى:

حملة أسهم الشركة

(٤١,٧٦٥)

٧,١٠٢

٤٨٦,٩٦٣

٥٤٦,٢٣٦

٤٨٦,٩٦٣

٥٤٦,٢٣٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)		ايضاح	الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (منقحة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير منقحة) ألف درهم		
٢٠٣,٥٥٥	١٩٥,٠٣٤		الموجودات غير المتداولة
٢١,٢١٨,٩٠٥	٢١,٣٢١,٦١٦		موجودات ثابتة
٢١,٤٢٢,٤٦٠	٢١,٥١٦,٦٥٠		عقارات استثمارية
١٢,٤٦٧	١١,٢٩٤		الموجودات المتداولة
١٨٧,١٧٢	١٩٨,١٦٦	١٢	بضاعة
١٧٩,٣٧٦	١٦٨,٤١٥		مدينون تجاريون
٥٥,٨٢٨	٦٢,٩٧٤	١٣	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣,٥٥٠,٥٩٤	٤,٠٤٨,٣١٧	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٩٨٥,٤٣٧	٤,٤٨٩,١٦٦		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٥,٤٠٧,٨٩٧	٢٦,٠٠٥,٨١٦		إجمالي الموجودات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
٨٧٤,٣٥٨	٨٨١,٤٦٠	١٦	حقوق الملكية
٢,١٣٠,٤٢٥	٢,٦٦٩,٥٥٩		رأس المال
١٦,٠١٩,٠٨٣	١٦,٥٦٥,٣١٩		احتياطيات
١٤,٨٥٠	١٥,٠١٨		أرباح غير موزعة
٤,٥٥٨,٤٢٨	٤,٥٦٠,٣٤٨	١٧	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٣٧,٧٣٤	٢,٧٣٨,٢١١	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٥١٩	٥٦,٥١٢		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٧,٣٥٧,٥٣١	٧,٣٧٠,٠٨٩		صكوك
٨٦,٨٨٣	١١٥,٢٩٩	١٣	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٦٥٤,٨٨٣	٦٤٩,٤٣٩	١٩	المطلوبات المتداولة
٩١١,٥٩٣	٩٧٥,٢٠٤		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٩,٥٧٥	١٠,٢٤٨		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٦٨,٣٤٩	٣٢٠,٢١٨		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٢,٠٣١,٢٨٣	٢,٠٧٠,٤٠٨		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٩,٣٨٨,٨١٤	٩,٤٤٠,٤٩٧		دخل مؤجل
٢٥,٤٠٧,٨٩٧	٢٦,٠٠٥,٨١٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار ٧ مايو ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح	
٥٢٨,٧٢٨	٥٣٩,١٣٤		الأنشطة التشغيلية
١١,٥٠٠	٩,٤١٤	١٠	الأرباح للفترة
٧٨,٠٣٩	٨٣,٢٦٠	١١	التعديلات للبيانات التالية:
١١٨	(٣,٦٧٨)		استهلاك موجودات ثابتة
٤٤٠	٨٣٩		استهلاك عقارات استثمارية
٦٨,٢٠٥	٦٩,٦٥٤		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥٩	(٤٣)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٠,٦٠٣)	(٢٣,٨٥٥)		تكاليف تمويل
٣,٨٧٣	-		خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
٦٧٠,٣٥٩	٦٧٤,٧٢٥		دخل تمويلي
٤٩	١,١٧٣		شطب
٦,٨٣٨	(٧,٣١٦)		التغيرات في رأس المال العامل:
٣٤,٩٩٢	(٧,١٤٦)		بضاعة
(١,٠٩٩)	٢١,٢٢٩		مدينون تجاريون وذمم مدينة
(١٥,٤٦٦)	٢٨,٧١٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٦,٥٩٣	(٢٩,١٠٦)		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢٣,٠٣٤)	٦٣,٦١١		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤,٤٩٦	١٠,٦٦٦		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠,٥٢٣	(٤٨,١٣١)		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٧٠٤,٢٥١	٧٠٨,٤٢٣		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(٤٥٠)	(٩٧٣)		دخل مؤجل
٧٠٣,٨٠١	٧٠٧,٤٥٠		صافي التدفقات النقدية من العمليات
			مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,٤٤٢)	(٨٩٣)	١٠	الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢,٣٣٨)	(١٨٥,٩٧١)	١١	شراء موجودات ثابتة
٧,٧٦١	١٣,٥٨٧		مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
٣٦	٤٣		فوائد مقبوضة
(٥١٩,١٥٣)	(٤٨٧,٧٠٥)		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٦٣٩,١٣٦)	(٦٦٠,٩٣٩)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٤,٥٦٠)	(٣٦,٤٩٣)		الأنشطة التمويلية
(٣٤,٥٦٠)	(٣٦,٤٩٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
٣٠,١٠٥	١٠,٠١٨		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٦,٧٧٧	٢٥,١٦٤		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٥٦,٨٨٢	٣٥,١٨٢	١٤	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
				١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧:
١٦,٠١٩,٠٨٣	٢,١٣٠,٤٢٥	٨٧٤,٣٥٨	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦
٥٣٩,١٣٤	٥٣٩,١٣٤	-	-	الأرباح للفترة
٧,١٠٢	-	٧,١٠٢	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٥٤٦,٢٣٦	٥٣٩,١٣٤	٧,١٠٢	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>١٦,٥٦٥,٣١٩</u>	<u>٢,٦٦٩,٥٥٩</u>	<u>٨٨١,٤٦٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
				١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦:
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١,٩٣٧,٩٤٥	٤٩١,٤١٩	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦
٥٢٨,٧٢٨	٥٢٨,٧٢٨	-	-	الأرباح للفترة
(٤١,٧٦٥)	-	(٤١,٧٦٥)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٤٨٦,٩٦٣	٥٢٨,٧٢٨	(٤١,٧٦٥)	-	إجمالي الدخل/(الخسائر) الشاملة للفترة
<u>١٥,٩٣٠,٦٢٧</u>	<u>٢,٤٦٦,٦٧٣</u>	<u>٤٤٩,٦٥٤</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة

إن إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف مجتمعة بـ"المجموعة") مسجلة كشركة مساهمة عامة بموجب مرسوم وزاري رقم ٩٢٢ لسنة ٢٠١٤ بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") وهي شركة مؤسسة في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتحويل الوضع القانوني للشركة من كونها شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وباعت ١٥,٣٧٪ من أسهمها في الشركة من خلال اكتتاب عام ("الاكتتاب العام"). إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي وتم تداول أسهمها اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي تطوير تجارة التجزئة وإدارة مراكز التسوق.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهو العملة المستخدمة وعملة عرض البيانات المالية للشركة، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أشير لغير ذلك.

أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٧. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

- عندما تمتلك الشركة السلطة على منشأة ما؛
- عندما تتعرض الشركة إلى، أو يكون لها حقوق في، إيرادات متغيرة من ارتباطها مع المنشأة؛ و
- لدى الشركة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة للتأثير على مبلغ إيرادات الشركة.

عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقييم إذا كان لها سلطة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغييرات لواحد أو أكثر من العناصر الثلاث للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف ذلك التوحيد عندما تخسر المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة تدرج في بيان الدخل الشامل بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

الشركات التابعة

يتم توحيد بيانات الشركات التابعة بالكامل بدءاً من تاريخ الاستحواذ أو التأسيس باعتباره التاريخ الذي حصلت فيه المجموعة على السيطرة ويستمر توحيدها حتى تاريخ توقف تلك السيطرة. تعد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقرير المالي كما في الشركة، باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. إن جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات ضمن المجموعة وتوزيعات الأرباح يتم استبعادها بالكامل.

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

إن التغيير في حصة ملكية شركة تابعة، دون خسارة السيطرة، يعالج محاسبياً على أنه معاملة حقوق ملكية. في حال خسرت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها:

- توقف تثبيت موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة كموجودات ومطلوبات؛
- توقف تثبيت المبلغ المدرج لأي حصص غير مسيطرة كمبلغ مدرج لأي حصص غير مسيطرة؛
- توقف تثبيت فروقات التحويل المتراكمة المسجلة ضمن حقوق الملكية كفروقات تحويل متراكمة؛
- تثبت القيمة العادلة للمبلغ المقبوض؛
- تثبت القيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ بها؛
- تثبت أي فائض أو عجز ضمن الأرباح والخسائر؛ و
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من العناصر المثبتة سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، حسب الاقتضاء، كما لو كانت ضرورية إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٧	٢٠١٦
دبي مول ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩

المنشآت ذات الأغراض الخاصة

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، والتي لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

لم تقم المجموعة مبكراً باتباع أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر مفعوله بعد، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود العملاء" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" كما هو موضح في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي استناداً إلى الأرباح أو الخسائر وبقاس باستمرار مع صافي الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في خمس قطاعات، وهي:

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 المتكاملة:

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.

أخرى:

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

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	
						١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧:
٨٣٦,٣١٢	-	٣٨,١٠٤	٦٣,٥٣٩	٤٦,٩٥٩	٦٨٧,٧١٠	الإيرادات دخل تأجير
٥٣٩,١٣٤	(٧٨,٠٧١)	٢٧,١٤٩	٤١,١٩٨	٢٩,٣٣٦	٥١٩,٥٢٢	النتائج الأرباح للفترة
١٨٦,٨٦٤	٢٥٠	٢,٩٠٦	٤١,٦٥٦	٣,٤١٧	١٣٨,٦٣٥	معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٩٢,٦٧٤	٩٢٨	٧,٠٨٢	٨,٣٩٠	٩,٢٥١	٦٧,٠٢٣	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٩,٦٥٤	٦٩,٦٥٤	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٦,٠٠٥,٨١٦	٣,٥٧٣,٨٢٣	١,٣١٩,٠٤٣	٩٨٣,٢٣٥	١,٢٦٥,٦٥٦	١٨,٨٦٤,٠٥٩	موجودات القطاع
٩,٤٤٠,٤٩٧	٧,٥٨٦,٥٨٣	٨٥,٩٤٩	١٩٣,٧٨٤	١٠٧,٦٤٣	١,٤٦٦,٥٣٨	مطلوبات القطاع

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)
قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	
						١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦
٨٣٣,١٩٢	-	٣٦,٨٨٦	٦٦,٩٨٩	٤٧,٥٣٩	٦٨١,٧٧٨	الإيرادات دخل تأجير
٥٢٨,٧٢٨	(٨٠,١٣٢)	٢٣,٤٧٥	٤٣,٠٩٥	٢٩,٠٠٣	٥١٣,٢٨٧	النتائج الأرباح للفترة
١٢٧,٧٨٠	١,٧٤٦	٣,٦٣٨	١٩,٨٦٩	١,٣٤٠	١٠١,١٨٧	معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٩,٥٣٩	٦١٩	٥,٤٥٥	٨,٦١٣	٩,٣٢٣	٦٥,٥٢٩	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٨,٢٠٥	٦٨,٢٠٥	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢٥,٤٠٧,٨٩٧	٣,١٠٧,٠٢٣	١,٣٠٦,٠٤٩	٩٠٤,٣٣٤	١,٢٦١,١٢٤	١٨,٨٢٩,٣٦٧	موجودات القطاع
٩,٣٨٨,٨١٤	٧,٥٤٤,٣٣٠	٨١,٧٠٠	١٥٦,٠٨٠	١٠٤,٤٢٧	١,٥٠٢,٢٧٧	مطلوبات القطاع

٤ - دخل التأجير

١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٥٣٢,٦٤٠	٥٥٦,٣٢٠	إيجار أساسي
٧٦,٥٦٤	٣٥,٨٥٨	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
٨٨,٤٩٣	٨٩,١٠٠	رسوم خدمات
١١,٦١٧	١٢,٦٧٢	مساهمات ترويج وتسويق
٥٩,٨٣٥	٥٧,٢١٧	إيجار المراكز المتخصصة
٢٣,٤٤٠	١٧,٥١٧	الوسائط المتعددة
٤٠,٦٠٣	٦٧,٦٢٨	أخرى
٨٣٣,١٩٢	٨٣٦,٣١٢	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥- المصاريف التشغيلية

١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٤٩,٠٧٢	٤٦,٧٧٦	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٤,٤٨٥	٢٢,٥١٤	تكاليف الموظفين المباشرة
١١,٤٠٤	١١,٤١٠	خدمات ماء و كهرباء
٨,٧٤٥	٨,٩٠٧	خدمات أمن
١٤,٠٠١	١٤,٦٨٦	أخرى
<u>١٠٧,٧٠٧</u>	<u>١٠٤,٢٩٣</u>	

٦- الشطب

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، هدمت المجموعة بشكل جزئي عدد من موجودات مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة وذلك بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٧- تكاليف التمويل

١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٦٦,١٠٩	٦٧,٥٧٦	فوائد على القروض والسلفيات
٢,٠٩٦	٢,٠٧٨	أخرى
<u>٦٨,٢٠٥</u>	<u>٦٩,٦٥٤</u>	

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٨,٥٥١	٨,٠٤٩	تكاليف موظفين غير مباشرة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٩- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم من خلال تقسيم صافي الأرباح أو الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب الربح المخفف للسهم من خلال تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخففة.

إن المعلومات اللازمة لحساب الربح الأساسي والمخفف للسهم هي كما يلي:

١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم
<u>٥٢٨,٧٢٨</u>	<u>٥٣٩,١٣٤</u>
<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>
<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,٠٤</u>

الأرباح:

الأرباح العائدة إلى حملة المساهمين للأرباح الأساسية أو المخففة للسهم

عدد الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم

ربحية السهم:

- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

١٠- الموجودات الثابتة

الإضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٨٩٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٥,٤٤٢ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٩,٤١٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١١,٥٠٠ ألف درهم).

١١- العقارات الاستثمارية

الإضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ١٨٥,٩٧١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١٢٢,٣٣٨ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٨٣,٢٦٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٧٨,٠٣٩ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ - مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم
٨٥,٢٠٧	٩٨,١٩٣
١٠١,٩٦٥	٩٩,٩٧٣
<u>١٨٧,١٧٢</u>	<u>١٩٨,١٦٦</u>

مدينون تجاريون - صافي
 ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٢,٢٤٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٥٨٨ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٦٥,٠٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦٨,٧١٢ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها والتي تكون متأخرة السداد ومنخفضة القيمة.

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم
٥٥,٢٥٧	٦٨,٧١٢
١٤,١٩٤	(٣,٦٧٨)
(٧٣٩)	(٩)
<u>٦٨,٧١٢</u>	<u>٦٥,٠٢٥</u>

الرصيد كما في ١ يناير
 صافي الرسوم للفترة/السنة
 المبالغ المشطوبة خلال الفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) خلال الفترة، فإن ما يلي هي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة، والتي تم إجرائها أثناء سير الأعمال العادية (مماثلة للشروط السائدة في المعاملات العادية في السوق) حسب الشروط المتفق عليها بين الأطراف:

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٤,٩٠٨	٦,٦٨٠	دخل تأجير
١٤,٩٨٦	١٦,٤٤٣	الشركة الأم
٣٢,٩٦٧	٢٠,٢٢٥	شركات زميلة
<u>٥٢,٨٦١</u>	<u>٤٣,٣٤٨</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٦٧١	١٠,٦٦٦	وأطراف أخرى ذات علاقة
١٥,٩٦٦	١٢,٤٢٥	مصاريف تشغيلية - صافي
<u>(٩٤٥)</u>	<u>(١,١٥١)</u>	الشركة الأم
١٧٦	١,١٨٨	شركات زميلة
٢١٠	١٧٢	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٣٣</u>	<u>-</u>	وأطراف أخرى ذات علاقة
١٨,٧٠١	٢٠,٩٣١	مصاريف مبيعات وتسويق
٣٥٥	١,٢٧٩	الشركة الأم
<u>-</u>	<u>-</u>	شركات زميلة
٥,١٣٠	٧,٣٦٢	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢,٨٠٠</u>	<u>٢,٤٣٣</u>	وأطراف أخرى ذات علاقة
-	١,٧٢٢	دخل تمويل
٢,٩٧٩	٢,٨٣٣	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
<u>-</u>	<u>-</u>	وأطراف أخرى ذات علاقة
-	١,٧٢٢	تكاليف تمويل
٢,٩٧٩	٢,٨٣٣	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
<u>-</u>	<u>-</u>	وأطراف أخرى ذات علاقة
-	١,٧٢٢	مصاريف رأسمالية
٢,٩٧٩	٢,٨٣٣	الشركة الأم
<u>-</u>	<u>-</u>	شركات زميلة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - إفاصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي هي كما يلي:

	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق آلاف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة آلاف درهم	مدينون تجاريون /نعم مدينة لم يصدر بها قوائم آلاف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد آلاف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة آلاف درهم	دخل مؤجل آلاف درهم	دائون تجاريون آلاف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	-	-	١,٩٨٥	-
	-	-	٢,٢٤٥	-	١١٥,٢٩٩	٩,٥٣٩	-
٥٠٦	١,١٠٢,١٦٥	-	-	-	-	٣٤,٩١٣	-
٥٠٦	١,١٠٢,١٦٥	٦٢,٩٧٤	٢,٢٤٥	-	١١٥,٢٩٩	٤٦,٤٣٧	-

غير المتداولة
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
وأطراف أخرى ذات علاقة

المتداولة
الشركة الأم
شركات زميلة
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
وأطراف أخرى ذات علاقة

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي هي كما يلي: (تتمة)

	دائرون	دخول	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	قروض	مدينون تجاريون /نعم مدينة لم يصدر بها فواتير	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	أرصدة لدى البنوك وقدر في الصندوق
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	٢,٦١٤	٧٩,٩٩٨	-	-	-	-
	-	١٦,٢١٤	٦,٨٨٥	-	-	٥٥,٨٢٨	-
٣٧٦	١٧,٦٦٩	-	-	٢,٥٨٨	-	-	١,١٠٧,٤١٥
٣٧٦	٣٦,٤٩٧	٨٦,٨٨٣	-	٢,٥٨٨	٥٥,٨٢٨	-	١,١٠٧,٤١٥

غير المتداولة
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
وأطراف أخرى ذات علاقة

المتداولة
الشركة الأم
شركات زميلة
منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
وأطراف أخرى ذات علاقة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة كانت كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
٥,٠٩٠	٧,٢٠٣	
٣٥٧	٣٥٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٥ موظفاً (٣١ مارس ٢٠١٦ - ١٧).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب
١٧١	١١٨	
٢٤,٩٩٣	٣٥,٠٦٤	
٢٥,١٦٤	٣٥,١٨٢	النقدية وشبه النقدية
٣١,٨٩٧	٣١,٨٩٧	ودائع مرهونة (إيضاح ١٧)
٣,٤٩٣,٥٣٣	٣,٩٨١,٢٣٨	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
٣,٥٥٠,٥٩٤	٤,٠٤٨,٣١٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم إدراج مبلغ ١,١٠٢,١٦٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١,١٠٧,٤١٥ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرسيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائدة. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فوائد بأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن الودائع الثابتة المستحقة بعد ثلاثة أشهر تترتب عليها فوائد بأسعار بين ١,٩٥٪ و ٢,٨٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٣٢٪ و ٢,٨٠٪ سنوياً).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٦ - 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 (٢٠١٦ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
٨٧٤,٣٥٨	(٨,١٩٨)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	كما في ١ يناير ٢٠١٦
٧,١٠٢	٧,١٠٢	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٧,١٠٢	٧,١٠٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٨١,٤٦٠	(١,٠٩٦)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
٤٩١,٤١٩	(١٦,٢٧٣)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٤١,٧٦٥)	(٤١,٧٦٥)	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٤١,٧٦٥)	(٤١,٧٦٥)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٤٤٩,٦٥٤	(٥٨,٠٣٨)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي للشركات التجارية رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة والفقرة رقم ٥٦ من عقد تأسيس الشركة، يجب تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل ٥٠٪ من رأس المال. علاوة على ذلك، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذه الاحتياطات غير قابلة للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٧ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	٤,٥٩١,٢٥٠	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
(٣٢,٨٢٢)	(٣٠,٩٠٢)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
<u>٤,٥٥٨,٤٢٨</u>	<u>٤,٥٦٠,٣٤٨</u>	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
		تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
-	-	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
٤,٥٥٨,٤٢٨	٤,٥٦٠,٣٤٨	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)
<u>٤,٥٥٨,٤٢٨</u>	<u>٤,٥٦٠,٣٤٨</u>	

لدى المجموعة تسهيل تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر لييبور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٣١,٨٩٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣١,٨٩٧ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، إن جزءاً من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) تم اقتراضه من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣ - (ب)).

١٨ - الصكوك

إن إي إم جي صكوك ليمتد ("المصدر")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، أصدرت شهادات ضمان ("الصكوك") بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٧٥٤,٧٥٠ ألف درهم) في ١٨ يونيو ٢٠١٤. إن الصكوك مدرجة في بورصة ناسداك دبي، ومن المقرر سدادها في سنة ٢٠٢٤. يترتب على هذه الصكوك معدل توزيع أرباح بنسبة ٤,٥٦٤٪ سنوياً تدفع بشكل نصف سنوي. إن القيمة المدرجة للصكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ 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>	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
٤,٥٧١	٥,٠٤٨	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
<u>٢,٧٣٧,٧٣٤</u>	<u>٢,٧٣٨,٢١١</u>	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٩ - الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٤٠,٣٨٧	٣٩,٥٤٥	دائون تجاريون
٥٩١,٦١٦	٥٦٣,١١٢	مصاريف مستحقة الدفع
٨,٤٨٣	٣٩,٢٤٧	فوائد مستحقة الدفع
١٤,٣٩٧	٧,٥٣٥	دائون آخرون
<u>٦٥٤,٨٨٣</u>	<u>٦٤٩,٤٣٩</u>	

تم إدراج مبلغ ٥٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٧٦ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٩٦٧,٧٨٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١,٠٤٨,٣٣٠ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٧٣٥,٥٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٨٨٩,٨٨٤ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفواتير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر
تقوم المجموعة بتأجير عقاراتها بموجب عقود إيجار تشغيلية باعتبارها المؤجر. إن الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية المستحقة الدفع (الإيجار الأساسي) بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء المتعاقد عليها بتاريخ إعداد التقرير المالي ولكن لم تثبت كذمم مدينة، هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٢,٥٥٤,٤٩٧	٢,٥٢٢,١٩٩	خلال سنة واحدة
٤,٧٠٢,٧٧٤	٤,٩٩٩,٧٣٣	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٦٨٨,٠٥٥	٦٠٨,٧٣٣	أكثر من ٥ سنوات
<u>٧,٩٤٥,٣٢٦</u>	<u>٨,١٣٠,٦٦٥</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بلغت ٨٩,١٠٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٨٨,٤٩٣ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمستأجر
أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف ذي علاقة لاستئجار مساحات مكتبية لها. إن الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
١,٤٠٠	١,٢١٩	خلال سنة واحدة
٥١٩	٢٥٩	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
-	-	أكثر من ٥ سنوات
<u>١,٩١٩</u>	<u>١,٤٧٨</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٤٥,٧٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩,٤٧٤ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢١ - أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية

احتفظت المجموعة ببعض عقد مقايضة أسعار فائدة مصنفة كتحوط للدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب عقود الاقتراض التي أبرمتها والتي لها التزامات ثابتة. يتم استخدام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة عن الالتزامات الثابتة. إن القيمة الاسمية لهذه العقود هي بمبلغ ٧٢٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٧		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,١٩٨	-	١,٠٩٥	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة

تم تقدير القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة باستخدام عروض أسعار من مصادر خارجية أو من الطرف المقابل لهذه الأدوات.

إن شروط عقود العملات الأجنبية الآجلة تطابق شروط المعاملات المتوقعة المحتملة بصورة كبيرة. ونتيجة لذلك، لم تنتج عدم فعالية تحوط تتطلب التثبيت من خلال الأرباح أو الخسائر.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢١ - أنشطة التحوط (تمة)

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية حسب أساليب التقييم:

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	المجموع ألف درهم	
-	١,٠٩٥	-	١,٠٩٥	٣١ مارس ٢٠١٧ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	٨,١٩٨	-	٨,١٩٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عقود مقايضة أسعار الفائدة

المستوى ١: إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون ملحوظة لبند الموجودات أو المطلوبات إما بطريق مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أساليب التقييم والتي تتضمن مدخلات لبند الموجودات أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات ملحوظة في السوق (مدخلات غير ملحوظة).

أساليب التقييم

يتم احتساب القيمة الحالية لمقايضات أسعار الفائدة عن طريق تحديد القيمة الحالية للجزء الثابت و الجزء المتغير من تدفقات الفائدة. إن قيمة الجزء الثابت محددة عن طريق القيمة الحالية لدفعات الفائدة (الكوبون) المتغيرة التي تم تحديدها في التواريخ المنقوع عليها لكل دفعة. إن سعر الصرف الأجل لتاريخ كل دفعة متغيرة يحتسب باستخدام منحنيات الأسعار الآجلة.