

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع

والشركات التابعة لها

(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.))

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لمجموعة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.)) ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترات الثلاثة والستة والتسعة 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 تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم المجموعة بتوحيد استثماراتها في الشركات التابعة التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبدلاً من ذلك قامت بمعالجتها محاسبياً بالتكلفة، وهذا لا يتفق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، الأمر الذي يتطلب من المجموعة توحيد كافة الشركات التابعة الجوهرية. تاريخياً، لم يكن مطلوباً من المجموعة توحيد استثماراتها في الشركات التابعة لأن المجموعة هي جزء من مجموعة تقوم بإصدار بيانات مالية موحدة للعموم. باعتبارها منشأة مدرجة، لم تعد المجموعة معفاة من هذا الشرط الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إذا تم توحيد الشركات التابعة، سوف يتأثر عدد من العناصر الواردة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة. كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢، تم نقل استثمارات المجموعة في الشركات التابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") اعتباراً من ٣ أبريل ٢٠١٤. تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة دون توحيد هذه الشركات التابعة لأن الإدارة اعتبرت أنه من الأكثر فائدة لقراء البيانات المالية الموحدة رؤيتها بطريقة تتفق مع الهيكل الحالي والمستقبلي للمجموعة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر الوارد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، 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.

Ernst & Young

موقعة من قبل

جوزيف مورفي

شريك

رقم القيد: ٤٩٢

٥ أغسطس ٢٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)						
١ أكتوبر*	١ يناير	١ يناير	١ أبريل	١ أبريل	إيضاح	
٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
						الإيرادات
٢,٢٤٩,١٧٣	١,٤٥١,٨٤٠	١,٢٥٠,٣٠٦	٧٢١,٠٢٨	٦٤٩,٤٣٨	٤	دخل تأجير
١٣,٦٧٥	١٠,٦٥٠	٧,٧٤٧	٦,٢٩٥	٣,٨٣٢		دخل آخر
<u>٢,٢٦٢,٨٤٨</u>	<u>١,٤٦٢,٤٩٠</u>	<u>١,٢٥٨,٠٥٣</u>	<u>٧٢٧,٣٢٣</u>	<u>٦٥٣,٢٧٠</u>		إجمالي الإيرادات
						المصاريف
(٣٥٢,٩٧١)	(٢١٨,١٦٢)	(١٧٩,٦٢٩)	(١١٨,٠٨٧)	(٩٤,٦١٥)	٥	مصاريف تشغيلية
(٥٨,٣٨٠)	(١٧,٨٨١)	(١٦,٥٨٨)	(٨,٥٠٨)	(٥,٤٢٣)		مصاريف بيع وإعلان
(٥٥,١٢٤)	(٣٥,٧٦٩)	(٣٧,٣٨٨)	(١٧,٩٠٣)	(١٩,١٢٣)		استهلاك موجودات ثابتة
(١٩٤,٢٨٨)	(١٣٠,٧٢٠)	(١٢٦,٤١٢)	(٦٥,٨١١)	(٦٤,٦١٣)		استهلاك عقارات استثمارية
(٩,٧٨٢)	(٩,٧٨٢)	-	(١,٨٩٩)	-	٦	شطب
(١٤٠,٩٧٣)	(٧٣,٠٣٦)	(٦٣,١٥٦)	(٣٧,٠٤٢)	(٢٦,٣٨١)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٩٤,٠٣٠)	(١٣٢,٠٧٥)	(٢١٧,٧٠٤)	(٦٦,٥٣٦)	(١٥٤,٩٨٥)	٧	تكاليف تمويل
<u>(١,٠٠٥,٥٤٨)</u>	<u>(٦١٧,٤٢٥)</u>	<u>(٦٤٠,٨٧٧)</u>	<u>(٣١٥,٧٨٦)</u>	<u>(٣٦٥,١٤٠)</u>		إجمالي المصاريف
<u>١,٢٥٧,٣٠٠</u>	<u>٨٤٥,٠٦٥</u>	<u>٦١٧,١٧٦</u>	<u>٤١١,٥٣٧</u>	<u>٢٨٨,١٣٠</u>	٨	الأرباح للفترة
					٩	ربح السهم (درهم):
٠,١٠	٠,٠٦	٢,٠٥٧,٢٥٣	٠,٠٣	٩٦٠,٤٣٣		- الأساسي
٠,١٠	٠,٠٦	٤٧	٠,٠٣	٢٢		- المخفف

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ أكتوبر*	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١ أبريل ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١ أبريل ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,٢٥٧,٣٠٠	٨٤٥,٠٦٥	٦١٧,١٧٦	٤١١,٥٣٧	٢٨٨,١٣٠	٢٨٨,١٣٠
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:					
بنود الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) الأخرى:					
صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	(١٣,٧١٠)	٢٧,٤٧٩	١٤,٩٧١	٢٢,٠٩٩	٢٢,٠٩٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,٢٤١,٧٧٤	٨٣١,٣٥٥	٦٤٤,٦٥٥	٤٢٦,٥٠٨	٣١٠,٢٢٩

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.))

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
(غير مدققة)	(غير مدققة)		الموجودات غير المتداولة
الف درهم	الف درهم		موجودات ثابتة
			عقارات استثمارية
٣٢٠,٧٧٩	٢٨٢,٣٨٤		
٢٠,٤٦٤,٦٣٩	٢٠,٥٢٧,٥٧٠		
٢٠,٧٨٥,٤١٨	٢٠,٨٠٩,٩٥٤		
١٤,٤١٥	١٤,١٠٥		الموجودات المتداولة
١٠٦,٧٠٨	١٢٢,٧٧٩	١٢	بضاعة
٧٢,٣٢٥	٨٩,٣٢٩		مدينون تجاريون
٢١٥,٠٠٠	١٨٤,٨٥٨	١٣	دفعات مقدّمة ومصاريف مدفوعة مقدّماً
١,٣٦٣,٩٥٨	٢,١٩٢,٠١٨	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٧٧٢,٤٠٦	٢,٦٠٣,٠٨٩		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٢,٥٥٧,٨٢٤	٢٣,٤١٣,٠٤٣		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥	رأس المال
١٣٢,٢٥٠	١١٨,٥٤٠	١٦	احتياطيات
٦٥٤,١٢٧	١,٤٩٩,١٩٢		أرباح غير موزعة
١٣,٨٠٠,٦٧٧	١٤,٦٣٢,٠٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٤,٧٥٧	١٦,٢٣٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٧,٤٦٠	١٧	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢,٧٣٤,٠٠٨	٢,٧٣٤,٩٦٠	١٨	صكوك
١٦,٥٧٤	١٦,٠٤٢		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٧,٣٠٩,٢٢٥	٧,٣١٤,٧٠٠		
			المطلوبات المتداولة
٩٨,٣٧٢	١٩,١٦٥	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٦٢,٧٤٨	٣١٨,٥٧٩	١٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٢١,٨٧٠	٦٩١,٦٦٣		دفعات مقدّمة وودائع تأمين
٤,١٣٠	١١,٤٨١		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٤٦٠,٨٠٢	٤٢٥,٤٢٣		دخل مؤجل
١,٤٤٧,٩٢٢	١,٤٦٦,٣١١		
٨,٧٥٧,١٤٧	٨,٧٨١,٠١١		إجمالي المطلوبات
٢٢,٥٥٧,٨٢٤	٢٣,٤١٣,٠٤٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للإصدار في ٥ أغسطس ٢٠١٥ 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.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ أكتوبر*	١ يناير	١ يناير	إيضاح
٢٠١٤ إلى	٢٠١٥ إلى	٢٠١٤ إلى	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٥٧,٣٠٠	٨٤٥,٠٦٥	٦١٧,١٧٦	الأنشطة التشغيلية
			الأرباح للفترة
			التعديلات للبند التالية:
٥٥,١٢٤	٣٥,٧٦٩	٣٧,٣٨٨	١٠ استهلاك موجودات ثابتة
١٩٤,٢٨٨	١٣٠,٧٢٠	١٢٦,٤١٢	١١ استهلاك عقارات استثمارية
٨,٣٠١	٩٧٤	(١٠,٢٩٢)	مخصص/(عكس) الديون المشكوك في تحصيلها
-	-	٢٣	الديون المشكوك في تحصيلها المشطوبة
٣,١٩٢	٢,٣١٢	٢,٢٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩٤,٠٣٠	١٣٢,٠٧٥	٢١٧,٧٠٤	تكاليف تمويل
٢٩	٢٤	(٦٥)	خسائر/(أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة
-	-	(٤٥,٠٢٥)	٨ مطلوبات لم تعد مستحقة الدفع
(١٣,٦٧٥)	(١٠,٦٥٠)	(٧,٧٤٧)	دخل آخر
٩,٧٨٢	٩,٧٨٢	-	٦ شطب
١,٧٠٨,٣٧١	١,١٤٦,٠٧١	٩٣٧,٨٥٥	التغيرات في رأس المال العامل:
٦٢٣	٣١٠	(٧٧٥)	بضاعة
(٤٣,٣٨٦)	(١٧,٠٤٥)	١١٠,٩٨٥	مدينون تجاريون
٣٢,٧٧٢	٣٠,١٤٢	(٤٧,٨٦٢)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,١٣٨	(١٣,٢٢٣)	(١١,١٨٤)	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٦١٧	(٧٩,٤٧٢)	(١٣٣,٤١١)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٠٤,١٧١)	(٦٠,٣٤٥)	٢٧,٤٩٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٠٩,٠٣٦	١٦٩,٧٩٣	٢٣,٦٥٠	دفعات مقدمة وودائع تأمين
١١,٤٩٩	٦,٨١٩	٣,٨٤٨	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(٤,٨١٣)	(٣٥,٣٧٩)	٣١,٤٦٦	دخل مؤجل
١,٨٣٦,٦٨٦	١,١٤٧,٦٧١	٩٤٢,٠٧١	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٧٣٠)	(٥٦٦)	(٢٨٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٨٣٥,٩٥٦	١,١٤٧,١٠٥	٩٤١,٧٨٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٧٢٧	(٢٣,٠٤٣)	(٤٩,٧١٨)	١٠ شراء موجودات ثابتة
(٢٦٤,٣٣٨)	(١٧٧,٧٨٧)	(١٤٦,٤٠٣)	١١ مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
٩,٤٢٧	٦,٨٦٩	٧,٨١٣	فوائد مقبوضة
٢٦	-	٨٥	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(١,٣٣٧,٠٩٦)	(٧٩٢,٠٩٠)	(٢٢٠,١٣٩)	ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
(١,٦٣٢,٧٠٨)	(٩٨٦,٠٥١)	(٤٠٨,٣٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي (تمة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر* ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح
(٦١١,١٧٨)	-	-	الأنشطة التمويلية
٣,٦٧٣,٠٠٠	-	-	سداد قرض الشركة الأم
(٣,٥١٠,٠٠٠)	-	-	مبالغ محصلة من قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢,٧٥٤,٧٥٠	-	-	سداد قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
(٢,٧٥٤,٧٥٠)	-	-	مبالغ محصلة من إصدار صكوك
(١٨٥,١٦٣)	(١٢٥,٠٨٤)	(٢١٣,٣٤٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
			تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٣٣,٣٤١)	(١٢٥,٠٨٤)	(٢١٣,٣٤٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩٩,٩١٤)	٣٥,٩٧٠	(١٠,٠٩٩)	(النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٥٦,٦٣٥	٤٨,٢٦٢	٩٤,٣٣١	النقدية وشبه النقدية في ١ أكتوبر/١ يناير
٥٦,٧٢١	٨٤,٢٣٢	٨٤,٢٣٢	١٤ النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو
١٣,٠١٤,٠٠٠	-	-	١١ المعلومات غير النقدية التكميلية تحويل الأراض مقابل الزيادة في رأس المال

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	الزيادة المقترحة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١٣,٣٩٠,٢٥٨	٣٧٦,٩٥١	(٩٩٣)	-	١٣,٠١٤,٣٠٠
١,٢٥٧,٣٠٠	١,٢٥٧,٣٠٠	-	-	-
(١٥,٥٢٦)	-	(١٥,٥٢٦)	-	-
١,٢٤١,٧٧٤	١,٢٥٧,٣٠٠	(١٥,٥٢٦)	-	-
-	(١٣٥,٥٥٩)	١٣٥,٥٥٩	-	-
١٤,٦٣٢,٠٣٢	١,٤٩٩,١٩٢	١١٨,٥٤٠	-	١٣,٠١٤,٣٠٠
المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	الزيادة المقترحة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١٣,٨٠٠,٦٧٧	٦٥٤,١٢٧	١٣٢,٢٥٠	-	١٣,٠١٤,٣٠٠
٨٤٥,٠٦٥	٨٤٥,٠٦٥	-	-	-
(١٣,٧١٠)	-	(١٣,٧١٠)	-	-
٨٣١,٣٥٥	٨٤٥,٠٦٥	(١٣,٧١٠)	-	-
١٤,٦٣٢,٠٣٢	١,٤٩٩,١٩٢	١١٨,٥٤٠	-	١٣,٠١٤,٣٠٠

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	الزيادة المقترحة في رأس المال ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤:					
كما في ١ يناير ٢٠١٤	٢,٩٥٨,٩٣٠	٢,٩٩٣,٣٤٢	(٣٤,٧١٢)	-	٣٠٠
الأرباح للفترة	٦١٧,١٧٦	٦١٧,١٧٦	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	٢٧,٤٧٩	-	٢٧,٤٧٩	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٦٤٤,٦٥٥	٦١٧,١٧٦	٢٧,٤٧٩	-	-
الزيادة المقترحة في رأس المال	١٣,٠١٤,٠٠٠	-	-	١٣,٠١٤,٠٠٠	-
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢,٧٥٤,٧٥٠)	(٢,٧٥٤,٧٥٠)	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٣,٨١٢,٨٣٥	٨٥٥,٧٦٨	(٧,٢٣٣)	١٣,٠١٤,٠٠٠	٣٠٠

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم الإقصاء عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة

إن مجموعة 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 سنة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة مع تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة التشغيلية بالتكلفة. تم نقل الشركات التابعة للمجموعة إلى الشركة الأم اعتباراً من ٣ أبريل ٢٠١٤. قبل ٣ أبريل ٢٠١٤، كانت المجموعة تسيطر على شركاتها التابعة التشغيلية، وبالتالي ووفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة"، يطلب منها تقديم بيانات مالية موحدة. تاريخياً، لم يكن مطلوباً من المجموعة إعداد بيانات مالية موحدة لأن المجموعة هي جزء من مجموعة تقوم بإصدار بيانات مالية موحدة للعموم. نظراً لأن المجموعة الآن هي منشأة مدرجة، تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إعداد بيانات مالية موحدة. إلا أنه مع الأخذ بالاعتبار نقل الشركات التابعة التشغيلية الرئيسية فقط من قبل المجموعة في أبريل سنة ٢٠١٤، تعتبر هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مع الاستثمارات في الشركات التابعة التشغيلية المسجلة بالتكلفة انعكاساً للعمليات الحالية والمستقبلية وبالتالي تمثل قيمة أكبر للمستخدمين.

إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات المطبقة للقوانين 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 السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ليست بالضرورة أن تكون هي المعيار للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

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 تغيرات 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.

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 الحصة غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في الرصيد.

إن التغير 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 حصة غير مسيطرة كمبلغ مدرج لأي حصة 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 مباشرةً باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٥	٢٠١٤
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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)
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 هو 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 ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية التي تمت المراجعة عليها للمجموعة للفترة والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥، والتي لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٥. باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المذكور أدناه، لم تقم المجموعة مبكراً باتباع أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر مفعوله بعد.

إن طبيعة وتأثير تلك التغييرات تم الإفصاح عنها أدناه. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٥، لم يكن لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة السنوية أو البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد مشروح أدناه:

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ خطط المزايا المحددة: مساهمات الموظفين

يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ أن تقوم المنشأة بالأخذ في الاعتبار المساهمات المقدمة من موظفين أو أطراف ثالثة عند معالجة خطط المزايا المحددة محاسبياً. عندما تكون هذه المساهمات مرتبطة بخدمة، يجب أن تكون عائدة إلى فترات الخدمة كمزايا سالبة. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان مبلغ المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة، يسمح للمنشأة أن تثبت تلك المساهمات كخفض في تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة، بدلاً من تخصيص المساهمات في فترات الخدمة. يسري مفعول هذا التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. لا يتعلق هذا التعديل بالمجموعة، نظراً لأنه ليس لدى المجموعة خطط مزايا محددة ذات مساهمات من موظفين أو أطراف ثالثة.

التحسينات السنوية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢

يسري مفعول هذه التحسينات من ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ الدفعات على أساس الأسهم

يتم تطبيق هذا التحسين مستقبلاً ويوضح العديد من الأمور المتعلقة بتعريفات شروط الأداء والخدمة التي تمثل شروط المنح، وتتضمن:

- شرط الأداء يجب أن يتضمن شرط الخدمة
- يجب أن يتم استيفاء هدف الأداء عندما يقوم الطرف المقابل بتقديم خدمة
- يمكن أن يرتبط هدف الأداء بعمليات أو أنشطة المنشأة، أو بمنشأة أخرى في نفس المجموعة
- يمكن أن يكون شرط الأداء شرط سوقي أو غير سوقي
- إذا قام الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، بالتوقف عن توفير الخدمة خلال فترة المنح، لن يتم استيفاء شرط الخدمة

إن التعريفات المذكورة أعلاه تتفق مع الطريقة التي حددت بها المجموعة شروط الأداء والخدمة والتي تمثل شروط المنح في فترات سابقة، وبالتالي لا تؤثر هذه التعديلات على السياسات المحاسبية للمجموعة.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *دمج الأعمال* يتم تطبيق هذا التعديل مستقبلاً ويوضح أن جميع ترتيبات المبلغ الطارئ المصنفة على أنها مطلوبات (أو موجودات) والنتيجة من دمج الأعمال يجب أن يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر سواء كانت تندرج ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أم لا (أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، حيثما ينطبق). يتوافق هذا مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة، وبالتالي لا يؤثر هذا التعديل على السياسات المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ *القطاعات التشغيلية* يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه:

- يجب على المنشأة أن تفصح عن الأحكام التي أصدرتها الإدارة عند تطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، بما في ذلك وصف مختصر للقطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (على سبيل المثال، المبيعات وإجمالي الأرباح) المستخدمة لتقييم فيما إذا كانت القطاعات "متشابهة"
- يلزم الإفصاح عن تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات فقط في حال رفع تقرير بالتسوية إلى رئيس العمليات، كما في الإفصاح المطلوب لموجودات القطاع.

لم تقم المجموعة بتطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨. قامت المجموعة بعرض تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات في فترات سابقة وتستمر في الإفصاح عنها في هذه البيانات المالية لأنه تم رفع تقرير بالتسوية إلى رئيس العمليات لغرض اتخاذ قراراتها.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ *الموجودات الثابتة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ *الموجودات غير الملموسة* يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ على أنه يمكن أن يعاد تقييم بند الموجودات بالرجوع إلى البيانات الملحوظة إما بتعديل إجمالي المبلغ المدرج لبند الموجودات إلى قيمة السوق أو بتحديد قيمة السوق للقيمة المدرجة وتعديل إجمالي المبلغ المدرج نسبياً بحيث يكون المبلغ المدرج الناتج مساوٍ لقيمة السوق. بالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم هو الفرق بين المبالغ الإجمالية والمدرجة لبند الموجودات. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ *إفصاحات الأطراف ذات العلاقة* يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح أن منشأة إدارة (منشأة تقدم خدمات لموظفي الإدارة العليا) هي طرف ذو علاقة تخضع إلى إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشأة التي تستخدم شركة إدارة الإفصاح عن المصاريف المتكبدة على خدمات الإدارة. لا يتعلق التعديل بالمجموعة حيث أنها لا تستلم خدمات إدارية من منشآت أخرى.

التحسينات السنوية دورة ٢٠١١-٢٠١٣ يسري مفعول هذه التحسينات من ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *دمج الأعمال* يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح استثناءات النطاق ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ ما يلي:

- أن الترتيبات المشتركة، وليس فقط المشاريع المشتركة، هي خارج نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- أن استثناء النطاق هذا ينطبق فقط على عملية المحاسبة في البيانات المالية للترتيب المشترك نفسه. بما أن المجموعة ليست ترتيب مشترك، وبالتالي لا يتعلق التعديل بالمجموعة وشركاتها التابعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة* يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أن استثناء المحفظة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، عندما ينطبق ذلك). إن المجموعة لا تطبق استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من عقود العملاء قامت المجموعة باتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات والذي سيتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من عقود العملاء. يتطلب التطبيق بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح بالاتباع المبكر. قامت الإدارة بإجراء تقييم سياسات تثبيت الإيرادات للمجموعة بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ واستنتجت أنه لا يوجد تأثير على سياسات تثبيت الإيرادات للمجموعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ العقارات الاستثمارية

إن وصف الخدمات المساعدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ يفرق بين العقارات الاستثمارية والعقارات التي يشغلها مالكوها (أي الموجودات الثابتة). يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس وصف الخدمات المساعدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠، يستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء بند موجودات أو دمج أعمال. في فترات سابقة، اعتمدت المجموعة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠، عند تحديد فيما إذا كان الاستحواذ هو على بند موجودات أو دمج أعمال. وبالتالي، لا يؤثر هذا التعديل على السياسة المحاسبية للمجموعة.

لم تتبع المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يسر مفعوله بعد، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥.

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 ويقاس 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.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، ولفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥:						
الإيرادات						
٢,٢٤٩,١٧٣	-	١١٢,٣٥٤	١٥٨,٣٢٢	١١٨,٨٤٠	١,٨٥٩,٦٥٧	دخل تأجير
النتائج						
١,٢٥٧,٣٠٠	(٢٣٨,٥٠٠)	٦٠,٨٥٧	٩٣,٣٥٢	٥٨,١٣٩	١,٢٨٣,٤٥٢	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
٣٠٥,٠٦٥	٦٨٧	١١,٨١٣	٧٧,٦٣٢	١٠,٢٢٤	٢٠٤,٧٠٩	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٤٩,٤١٢	٥٠٦	١٨,٣١٨	١٨,٥٥٦	٢٣,٢١٢	١٨٨,٨٢٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٩٤,٠٣٠	١٩٤,٠٣٠	-	-	-	-	تكاليف تمويل
١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥:						
الإيرادات						
١,٤٥١,٨٤٠	-	٧٦,٣٧٣	١٠٩,٦٨٣	٨١,١١٩	١,١٨٤,٦٦٥	دخل تأجير
النتائج						
٨٤٥,٠٦٥	(١٤٦,١٦٦)	٤٤,٥٢٠	٦٦,٧٨٣	٤١,١٢٦	٨٣٨,٨٠٢	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
٢٠٠,٨٣٠	٦٨٧	٣,٨١٤	٥٣,١٤٩	٧,٤٧٣	١٣٥,٧٠٧	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٦٦,٤٨٩	٣٣١	١١,٩١٨	١٢,٦٥٩	١٥,٥٨١	١٢٦,٠٠٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٣٢,٠٧٥	١٣٢,٠٧٥	-	-	-	-	تكاليف تمويل

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.م.ذ.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 أبريل ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥:
٧٢١,٠٢٨	-	٣٩,٧٩٦	٥٧,٠٥٣	٤٠,٣٦١	٥٨٣,٨١٨	الإيرادات دخل تأجير
٤١١,٥٣٧	(٦٩,٤٥٠)	٢١,١١٠	٣٦,٤٣٥	١٨,٩٨٥	٤٠٤,٤٥٧	النتائج الأرباح للفترة
١١٣,٤٢٧	٤٦٦	١,١٦٨	٣٩,٨٤٩	٣,١٩٩	٦٨,٧٤٥	معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٣,٧١٤	٢٠٧	٦,٠٠٩	٦,٧٣٢	٧,٨٠٦	٦٢,٩٦٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٦,٥٣٦	٦٦,٥٣٦	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٣,٤١٣,٠٤٣	١,٩٥٨,٠٨٤	١,٢٦٦,٧٣٢	٧١٦,١٠١	١,٢٦٠,٣٢٣	١٨,٢١١,٨٠٣	موجودات القطاع
٨,٧٨١,٠١١	٧,٣٤٠,٤٣٣	٨٠,٧٤٠	١٥٩,٠١١	١٠١,٦٩٤	١,٠٩٩,١٣٣	مطلوبات القطاع
						١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤:
١,٢٥٠,٣٠٦	-	٦٥,١٦٨	٨٨,٧٨٢	٧٠,٥٣٩	١,٠٢٥,٨١٧	الإيرادات دخل تأجير
٦١٧,١٧٦	(١٧٥,١٦٦)	٣٥,٢٢٧	٦٠,٠٢١	٣٣,٤٢٩	٦٦٣,٦٦٥	النتائج الأرباح للفترة
١٣,٢١٠,١٢١	٤,٠٧٣	٥٩٧,٥٠٥	٣٩,٠٥٦	٣٥٤,٤٥٢	١٢,٢١٥,٠٣٥	معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٦٣,٨٠٠	٤٥٧	١٣,٤٤١	١١,١١٥	١٥,٦٦٤	١٢٣,١٢٣	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢١٧,٧٠٤	١٧١,٢٦١	-	-	-	٤٦,٤٤٣	تكاليف تمويل

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
 (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.م.ذ.م.))
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 أبريل ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤:
						الإيرادات دخل تأجير
٦٤٩,٤٣٨	-	٣٣,٩٩١	٤٥,٥١٥	٣٧,٢٦٩	٥٣٢,٦٦٣	
						النتائج الأرباح للفترة
٢٨٨,١٣٠	(١٤٠,٧٧١)	١٨,٦٢٣	٢٨,٢٢٠	١٦,٩٣١	٣٦٥,١٢٧	
						معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٣,١٣٥,٦٩١	١,٠٨١	٥٩٥,٤٤٢	٣٧,٧٢٣	٣٥٢,٨٦٢	١٢,١٤٨,٥٨٣	
						استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٣,٧٣٦	٢٢٧	٦,٣٧٤	٦,٣٨٨	٧,٨٥٤	٦٢,٨٩٣	
						تكاليف تمويل
١٥٤,٩٨٥	١٣٥,٣٢٢	-	-	-	١٩,٦٦٣	
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٢,٥٥٧,٨٢٤	١,١٣٩,٧١٠	١,٢٤٨,٥٣٦	٦٨١,٩٣٧	١,٢٩٣,٨٣٨	١٨,١٩٣,٨٠٣	موجودات القطاع
٨,٧٥٧,١٤٧	٧,٣٤٣,١٧٤	٨٦,٢٧٨	١٤٦,٨٦٢	٨٦,٥٨٤	١,٠٩٤,٢٤٩	مطلوبات القطاع

٤- دخل التأجير

١ أبريل إلى ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ أبريل إلى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر إلى ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	
٤١٢,٥٣٤	٤٨٨,١٣٢	٨١٢,١١٢	٩٦٧,٣٥٩	١,٤١٨,٩٥٤	إيجار أساسي
٧١,٥١٤	٤٣,٧٧٤	١١٣,٥٥٤	١١٨,٨٧٧	٢٨٥,٢١٧	إيرادات إيجار
٦٣,١٦٤	٨٢,٩٧٨	١٢٣,٤٦٤	١٥١,٥٦٠	٢١٦,٤٢٧	رسوم خدمات
٩,١٦٢	١٠,٥٢٣	١٨,١٣٦	٢١,٠٢٣	٢٩,٧٣٢	مساهمات ترويج وتسويق
٩٣,٠٦٤	٩٥,٦٢١	١٨٣,٠٤٠	١٩٣,٠٢١	٢٩٨,٨٤٣	أخرى
٦٤٩,٤٣٨	٧٢١,٠٢٨	١,٢٥٠,٣٠٦	١,٤٥١,٨٤٠	٢,٢٤٩,١٧٣	

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥- المصاريف التشغيلية

١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	
١٥٨,٩٨٣	٩٤,٠٩١	٦٣,١٦٦	٩٤,٠٩١	٣١,٣٠١	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٧٨,٥٢٣	٥٢,٩٣٥	٤٦,٣٩٩	٥٢,٩٣٥	٢٥,٠٢٨	تكاليف الموظفين المباشرة
٥٥,٣٩٩	٣١,٥٤٨	٣٢,٢٤٥	٣١,٥٤٨	٢٠,٣٥٨	خدمات
٢٢,٦٤٤	١٣,١٩٣	١١,٢١٣	١٣,١٩٣	٥,٧٧٩	خدمات أمن
٣٧,٤٢٢	٢٦,٣٩٥	٢٦,٦٠٦	٢٦,٣٩٥	١٢,١٤٩	أخرى
<u>٣٥٢,٩٧١</u>	<u>٢١٨,١٦٢</u>	<u>١٧٩,٦٢٩</u>	<u>٢١٨,١٦٢</u>	<u>٩٤,٦١٥</u>	

٦- الشطب

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت المجموعة بهدم (بشكل جزئي أو بالكامل) عدد من موجودات مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لبند الموجودات هذا من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٧- تكاليف التمويل

١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	
-	-	٥٠,٥٢٠	-	٢١,٦٩٢	فوائد على المبالغ المستحقة للشركة الأم
١٨٨,٣٨٧	١٢٨,٥٧٨	٦١,٨٠٨	١٢٨,٥٧٨	٣١,١١٤	فوائد على القروض والسلفيات
-	-	٥٠,٧٣٢	-	٥٠,٧٣٢	رسوم ترتيب قرض غير مطلقاً مشطوبة
-	-	٤٩,٧٨٢	-	٤٩,٧٨٢	خسائر تسوية مبكرة لعقود التحوط
٥,٦٤٣	٣,٤٩٧	٤,٨٦٢	٣,٤٩٧	١,٦٦٥	أخرى
<u>١٩٤,٠٣٠</u>	<u>١٣٢,٠٧٥</u>	<u>٢١٧,٧٠٤</u>	<u>١٣٢,٠٧٥</u>	<u>١٥٤,٩٨٥</u>	

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
 (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم
٣٠,٠١٥	١٧,٤٥٨	١٨,٨٣٣	٥,٨٢٨	٨,٥٤٣
-	-	٤٥,٠٢٥	-	٢٠,١٣٥
تكاليف موظفين غير مباشرة				
مطلوبات لم تعد مستحقة الدفع (ملاحظة أ)				

(أ) تتعلق هذه المطلوبات بمبالغ مستحقة الدفع لعقود خدمات طرف ثالث سابقة حيث تم التوصل إلى تسويات مع الموردين ولم يعد رصيد المبالغ مستحق الدفع.

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 أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم
١,٢٥٧,٣٠٠	٨٤٥,٠٦٥	٦١٧,١٧٦	٤١١,٥٣٧	٢٨٨,١٣٠
الأرباح:				
الأرباح العائدة للمساهمين لربحية السهم الأساسي والمخفف				
عدد الأسهم:				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي للسهم				
١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠
تأثير التخفيف				
-	-	١٣,٠١٤,٠٠٠	-	١٣,٠١٤,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعدلة بسبب تأثير التخفيف				
١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠
ربحية السهم:				
٠,١٠	٠,٠٦	٢,٠٥٧,٢٥٣	٠,٠٣	٩٦٠,٤٣٣
- الأساسي	- الأساسي	٤٧	٠,٠٣	٢٢
- المخفف	- المخفف			

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، أصدرت المجموعة ٣٠٠ سهماً بقيمة ١,٠٠٠ درهم لكل سهم واقتترحت إصدار ١٣,٠١٤,٠٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ درهم لكل سهم.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ - الموجودات الثابتة

الإضافات

خلال الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٤٠,٧٢٧ ألف درهم وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٥٥,١٢٤ ألف درهم.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٢٣,٠٤٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٤٩,٧١٨ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٣٥,٧٦٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٣٧,٣٨٨ ألف درهم).

١١ - العقارات الاستثمارية

الإضافات

خلال الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٢٦٤,٣٣٨ ألف درهم وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١٩٤,٢٨٨ ألف درهم.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ١٧٧,٧٨٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ١٣,١٦٠,٤٠٣ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١٣٠,٧٢٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ١٢٦,٤١٢ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتحويل سند ملكية قانوني وملكية بحق الانتفاع لقطع الأراضي المتعلقة ببعض العقارات الاستثمارية المحتفظ بها من قبل المجموعة بقيمة ١٣,٠١٤,٠٠٠ ألف درهم. تم تحديد المبلغ استناداً إلى التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ المنفذ من قبل مقيم طرف ثالث لقطع الأراضي ضمن مشروع التطوير ذاته. الجدير بالذكر أن الشركة قد اقترحت إصدار أسهم بقيمة الاسمية لصالح الشركة الأم. تم أيضاً تحويل سندات ملكية قانونية لبعض العقارات الاستثمارية المحتفظ بها من قبل الشركة الأم إلى المجموعة.

١٢ - المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٤	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم

١٠٦,٧٠٨

١٢٢,٧٧٩

مدينون تجاريون - صافي

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٦,٩٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,١٠٢ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٧,٦٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٥٦,٧٣٠ 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	٣٠ يونيو
٢٠١٤	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم

٥٨,٣٠١

٥٦,٧٣٠

(١,٠٤٤)

٩٧٤

(٥٢٧)

(١٦)

٥٦,٧٣٠

٥٧,٦٨٨

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

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	
٦,٠٨٨	٥,٥٣٢	دخل تأجير
٣٧,٠٠٠	٢٧,٥٤٢	الشركة الأم
		شركات زميلة
٤٣,٣٠٩	٥٧,٩٨٤	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٨٦,٣٩٧</u>	<u>٩١,٠٥٨</u>	
٤٨,٣٨١	٢١,٥٧٩	مصاريف تشغيلية
٢٨,٦٤٣	٥٢,٩٤١	الشركة الأم
		شركات زميلة
٢,٧٠١	١,٤٥٧	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
-	١,١٩٧	مصاريف بيع وتسويق
-	٤٣٦	الشركة الأم
		شركات زميلة
-	١,٢٠٠	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
٥٧,٦٥٥	٣٧,٦٩٢	مصاريف عمومية وإدارية
٩٢٥	٧٧١	الشركة الأم
		شركات زميلة
٦٧٩	-	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
٥٠,٥٢٠	-	تكاليف تمويل
		الشركة الأم
١,٤٤٥	٣,٩٥٢	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ - إقصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	دائنون	دخول	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	فروض وسلفيات ترتب عليها فوائد	مدينون تجاريون	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	١,٣٠٢	١١,١٦٨	-	-	-	-
	-	١٦,٢٦٨	٧,٩٩٧	-	-	١٨٤,٨٥٨	-
١٦٠	٥١,٧٤٢	-	-	٦,٩٤٠	-	-	٣١٤,٥٦٣
١٦٠	٦٩,٣١٢	١٩,١٦٥	-	٦,٩٤٠	-	١٨٤,٨٥٨	٣١٤,٥٦٣

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للقرنين المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
 (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرئية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	دخول مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مدنيون تجارزيون ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم
دائتورون	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
تجارزيون	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
٣,١٨٣	٣٦٤ ٢٢,٩١٢	٩٨,٠٦٩ ٣٠٣	- -	- ٢٠١	- ٢١٥,٠٠٠	- -
٣,١٤٩	٣٥,٢٦٠	-	-	٩٠١	-	٢٧,١٩٦
٦,٣٣٢	٥٨,٥٣٦	٩٨,٣٧٢	-	١,١٠٢	٢١٥,٠٠٠	٢٧,١٩٦

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

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.م.ذ.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١٢,١٠٨	١٦,٧٠٩	
<u>١,٢٨٥</u>	<u>٩٩٥</u>	

خلال الفترة، كان عدد موظفي الإدارة العليا ٢٤ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٢٤ موظفاً).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب
١٩٤	١٩٩	
<u>٤٨,٠٦٨</u>	<u>٨٤,٠٣٣</u>	
٤٨,٢٦٢	٨٤,٢٣٢	النقدية وشبه النقدية ودائع مرهونة (إيضاح ١٧) ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
٢٣,٥٥٠	٢٣,٥٩٥	
<u>١,٢٩٢,١٤٦</u>	<u>٢,٠٨٤,١٩١</u>	
<u>١,٣٦٣,٩٥٨</u>	<u>٢,١٩٢,٠١٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

تم إدراج مبلغ ٣١٤,٥٦٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٧,١٩٦ 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 ٠,٩٪ و ١,٥٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٠,٩٪ و ١,٣٪ سنوياً).

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٤ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٤ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم
(٩٩٣)	(١,١٤٣)	١٥٠
(١٥,٥٢٦)	(١٥,٥٢٦)	-
(١٥,٥٢٦)	(١٥,٥٢٦)	-
١٣٥,٠٥٩	-	١٣٥,٠٥٩
١١٨,٥٤٠	(١٦,٦٦٩)	١٣٥,٢٠٩

كما في ١ أكتوبر ٢٠١٤

بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

المحول إلى الاحتياطي القانوني (ملاحظة أ)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٦- الاحتياطات (تمة)

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	
١٣٢,٢٥٠	(٢,٩٥٩)	١٣٥,٢٠٩	كما في ١ يناير ٢٠١٥
(١٣,٧١٠)	(١٣,٧١٠)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(١٣,٧١٠)	(١٣,٧١٠)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>١١٨,٥٤٠</u>	<u>(١٦,٦٦٩)</u>	<u>١٣٥,٢٠٩</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤:

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	
(٣٤,٧١٢)	(٣٤,٨٦٢)	١٥٠	كما في ١ يناير ٢٠١٤
٢٧,٤٧٩	٢٧,٤٧٩	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٢٧,٤٧٩	٢٧,٤٧٩	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>(٧,٢٣٣)</u>	<u>(٧,٣٨٣)</u>	<u>١٥٠</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

(أ) وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي للشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة وعقد تأسيس المجموعة، يجب تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح للسنة إلى احتياطي قانوني حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المصدر. ووفقاً لذلك، تم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى الاحتياطي القانوني. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

١٧- القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	٤,٥٩١,٢٥٠	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد (ملاحظة أ)
(٤٧,٣٦٤)	(٤٣,٧٩٠)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
<u>٤,٥٤٣,٨٨٦</u>	<u>٤,٥٤٧,٤٦٠</u>	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
-	-	تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٧,٤٦٠	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
<u>٤,٥٤٣,٨٨٦</u>	<u>٤,٥٤٧,٤٦٠</u>	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٧- القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	(أ) الحركة للفترة الرصيد كما في ١ يناير ناقصاً: المسدد خلال الفترة/السنة زائداً: المقرض خلال الفترة/السنة
٣,٥١٠,٠٠٠	٤,٥٩١,٢٥٠	
(٣,٥١٠,٠٠٠)	-	
٤,٥٩١,٢٥٠	-	
<u>٤,٥٩١,٢٥٠</u>	<u>٤,٥٩١,٢٥٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة بسداد تسهيل التمويل بمبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ ألف درهم بالكامل والذي تم الحصول عليه في سنة ٢٠١١. يتم استبدال التسهيل السابق بتسهيل تمويل مرابحة إسلامي مشترك جديد 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 فائدة بسعر ليبور لمدة ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٢٣,٥٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٣,٥٥٠ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فإن جزءاً من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - 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 ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	
(٢١,٦٦٧)	(٢١,٥٨٧)	
<u>٢,٧٣٣,٠٨٣</u>	<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
٩٢٥	١,٧٩٧	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
<u>٢,٧٣٤,٠٠٨</u>	<u>٢,٧٣٤,٩٦٠</u>	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٩ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	
٦٩,٣٥٣	٤٤,٤٦٧	دائنون تجاريون
٢٧٩,٤٢١	٢٤٦,٢٩٣	مصاريف مستحقة الدفع
٧,٣١٨	٦,٢٨٧	فوائد مستحقة الدفع
٦,٦٥٦	٢١,٥٣٢	دائنون آخرون
<u>٣٦٢,٧٤٨</u>	<u>٣١٨,٥٧٩</u>	

تم إدراج مبلغ ١٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٦,٣٣٢ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٥٠٣,٨٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٥٦٩,١٩٦ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,٣١٨,٤٦٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٣٦٥,٥٢١ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ يونيو بعد تنزيل الفواتير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

التزامات 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 ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	
١,٦٦٨,٩٧١	١,٧٨٠,٠٩٨	خلال سنة واحدة
٣,٠٧٤,٥٦٠	٣,٠٠٥,٦٥٦	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
١٩٤,٠٧٣	١٧٨,٥٣٩	أكثر من ٥ سنوات
<u>٤,٩٣٧,٦٠٤</u>	<u>٤,٩٦٤,٢٩٣</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغت ١٥١,٥٦٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ١٢٣,٤٦٤ ألف درهم).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة 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 ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	
٧٢٤	١,٧٦١	خلال سنة واحدة
١,٠٨٤	٢,٧٩٩	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
		أكثر من ٥ سنوات
<u>١,٨٠٨</u>	<u>٤,٥٦٠</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ١٩,٩٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١٧,٢٢٨ 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 عقود 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 ٢٠١٤ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٥		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٩٥٩	-	١٦,٦٦٩	-	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 الأجلة تطابق شروط المعاملات المتوقعة المحتملة بصورة كبيرة. ونتيجة لذلك، لم تنتج عدم فعالية تحوط تتطلب التثبيت من خلال الأرباح أو الخسائر.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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	
-	١٦,٦٦٩	-	١٦,٦٦٩	٣٠ يونيو ٢٠١٥ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	٢,٩٥٩	-	٢,٩٥٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 والجزء المتغير من تدفقات الفائدة. إن قيمة الجزء الثابت محددة عن طريق القيمة الحالية لدفعات الفائدة (الكوبون) التي تم تحديدها في التواريخ المتفق عليها لكل دفعة. إن سعر الصرف الآجل لتاريخ كل دفعة متغيرة يحتسب باستخدام منحنيات الأسعار الآجلة.