

إعمار مولز ش.م.ع
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣١ مارس ٢٠١٩

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والبيانات الموحدة 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 الدولي لإعداد التقارير المالية/المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ ("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 نبدي 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 ٢٠١٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	إيضاح	
١,٠٣٧,٨٧٥	١,٠٧٤,٦٣٤	٤	الإيرادات
(٢٢٥,١٨٨)	(٢٢٤,٥٣٧)	٥	تكلفة الإيرادات
٨١٢,٦٨٧	٨٥٠,٠٩٧		إجمالي الإيرادات
(٦٣,٤١٨)	(٦٦,٣٢٦)		مصاريف بيع وإعلان
(٤٧,٣٦٨)	(٥٩,٢٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٣,٦٣٨)	(١٠٩,١٣٧)		استهلاك وإطفاء
٥٩٨,٢٦٣	٦١٥,٤٠٤		الأرباح التشغيلية للفترة
٢٢,٨٦٥	١,٥٤٥		دخل تمويل
(٧٧,٩٢٩)	(٥٥,٠٠٤)	٦	تكاليف تمويل
-	١٥,٦٨٩	١٩	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
٥٤٣,١٩٩	٥٧٧,٦٣٤	٧	الأرباح للفترة
٥٤٨,٢٧٦	٥٨٣,٥٠٤		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة الأم
(٥,٠٧٧)	(٥,٨٧٠)		الحصص غير المسيطرة
٥٤٣,١٩٩	٥٧٧,٦٣٤		
٥,٠٠٤	٥,٠٠٤	٨	ربح السهم (درهم): الأساسي والمخفف لحملة أسهم الشركة الأم

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	إيضاح	
٥٤٣,١٩٩	٥٧٧,٦٣٤		الأرباح للفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد المرحلي في فترة لاحقة:
١٢,٥٤١	-	١٦	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٥٥٥,٧٤٠	٥٧٧,٦٣٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٦٠,٨١٧	٥٨٣,٥٠٤		العائدة إلى:
(٥,٠٧٧)	(٥,٨٧٠)		حملة أسهم الشركة الأم
٥٥٥,٧٤٠	٥٧٧,٦٣٤		الحصص غير المسيطرة

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

(١ دولار أمريكي = ٣,٢٧٣ درهم)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم (غير مدققة)	إيضاح
١٦١,٠٥٣	١٥٩,٣٩٠	٩
٢٢,٢٢٨,٦٩٤	٢٢,٢٠٦,٦٢٧	١٠
٥٦٩,٢٤٩	٥٦٦,٣٧٨	١١
-	٢٨,٠٠٠	(١) ٢
٢٢,٩٥٨,٩٩٦	٢٢,٩٦٠,٣٩٥	
١٢٦,٣٥٠	١٥٤,٨٩٠	
٤٠٤,١٨٠	٤٦٠,٢٩٨	١٢
٢١٧,٦٦٢	٢٠٩,٢٣٧	
١٥٨,٧٦٨	١٦١,٤١٦	١٣
٢٦٥,٥٦٤	٢٣٩,٥٩٦	١٤
١,١٧٢,٥٢٤	١,٢٢٥,٤٣٧	
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,١٨٥,٨٣٢	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥
١,٢٧٧,٠٥٢	١,٧٤٥,٧١٠	١٦
٢,٩٦٩,٧٣٢	٣,٢٠٤,٧٧٦	
١٧,٢٦١,٠٨٤	١٧,٩٦٤,٧٨٦	
١٤٧,٠٤٠	-	
١٧,٤٠٨,١٢٤	١٧,٩٦٤,٧٨٦	
٢٤,١٢٠	٢٥,٦٥٠	
١,١٨٢,٣٧٠	١,٠٩٠,٩٠٤	١٧
٢,٧٤١,٧٣٦	٢,٧٤٢,٢٥٩	١٨
٤٨٨,٤٥٢	-	١٩
١٧,٤٠٤	١٧,٤٠٤	
-	١٢,٥٢٦	(١) ٢
٤,٤٥٤,٠٨٢	٣,٨٨٨,٧٤٣	
١١٨,٤٤٠	٩٧,٦٥٧	١٣
٩٣٧,٤٦١	٩٥٦,٦٠٤	٢٠
١,٠٠٢,٠٣٥	١,٠٩١,٠٦٨	
١٣,٣٧٥	١٤,١٩٨	
-	٨,٣٥٥	(١) ٢
١٩٨,٠٠٣	١٦٤,٤٢١	
٢,٢٦٩,٣١٤	٢,٣٣٢,٣٠٣	
٦,٧٢٣,٣٩٦	٦,٢٢١,٠٤٦	
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,١٨٥,٨٣٢	

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٧ مايو ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عصم مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرتبطة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)		
١ يناير ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٨	
إلى ٣١ مارس ٢٠١٩	إلى ٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٥٤٣,١٩٩	٥٧٧,٦٣٤	
٩,٢٨٣	٦,٦٦٤	٩
٩١,٤٨٤	٩٧,٨٦٣	١٠
٢,٨٧١	٢,٨٧١	١١
-	١,٧٣٩	(١) ٢
٣,٤٢٢	٦,١١٦	١٢
١,٠٧٤	٣,٣٣٥	
-	(١,٣٦٨)	
٧٧,٩٢٩	٥٥,٠٠٤	٦
-	(١٥,٦٨٩)	١٩
(٤)	-	
(٢٢,٨٦٥)	(١,٥٤٥)	
٧٠٦,٣٩٣	٧٣٢,٦٢٤	
(٤١,٤٢٤)	(٢٨,٥٤٠)	
(١٤,٠٢٢)	(٦٢,٢٣٤)	
(٨٧,٦٢٦)	(٢,٦٤٨)	
٣,٧٧٠	٤,١٧٨	
٤٤,١٣٣	(٢٠,٧٨٣)	
١٦,٤٧٥	(٢٦,٧٩٧)	
(١٢٢,٧٢٩)	٨٩,٠٣٣	
١,٠٤٧	٨٢٣	
٤٧,٢٧٠	(٣٣,٥٨٢)	
٥٥٣,٢٨٧	٦٥٢,٠٧٤	
(١,١٢٣)	(٤٣٧)	
٥٥٢,١٦٤	٦٥١,٦٣٧	
-	(٤٩٦,٨٧٢)	
(٢,٦٥٣)	(٥,٠٠١)	٩
(١٧,٦٨٢)	(٥٩,٩٨٧)	١٠
٩,٠١٤	١,٥٢١	
٤	-	
(٤٧٠,٦٤٤)	-	
(٤٨١,٩٦١)	(٥٦٠,٣٣٩)	
-	(٩١,٨٢٥)	
(٣٩,٣٧٨)	(٢٠,٥٨١)	
-	(٤,٨٦٠)	(١) ٢
(٣٩,٣٧٨)	(١١٧,٢٦٦)	
٣٠,٨٢٥	(٢٥,٩٦٨)	
١٤٢,٦٢٦	٢٦٥,٥٦٤	
١٧٣,٤٥١	٢٣٩,٥٩٦	١٤
٤١٧,٢٥٠	١٥,٨٠٩	

الأنشطة التشغيلية

الأرباح للفترة

التعديلات للبيانات التالية:

- استهلاك موجودات ثابتة
- استهلاك عقارات استثمارية
- إطفاء موجودات غير ملموسة بأعمار استخدام محددة
- استهلاك موجودات حق الاستخدام
- مخصص الثبوت المشكوك في تحصيلها
- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
- مخصص برنامج خيار الأسهم للموظفين
- تكاليف تمويل
- إرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
- إرباح من استبعاد موجودات ثابتة
- دخل تمويلي

التغيرات في رأس المال العامل:

بضاعة

- مدنيون تجاريون ودمم مدينة
- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
- دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
- دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
- دفعات مقدمة وودائع تأمين
- مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
- دخل مؤجل
- صافي التدفقات النقدية من العمليات
- مكافأة نهاية الخدمة المفوعة للموظفين
- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

- الاستحواذ على حصص غير مسيطرة
- شراء موجودات ثابتة
- مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
- فوائد مقبوضة
- مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
- ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

- صافي الحركة في القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
- تكاليف تمويل مدفوعة
- دفعة مطلوبات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

معلومات إضافية غير مالية
مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩:						
كما في ١ يناير ٢٠١٩	١٧,٤٠٨,١٢٤	١٤٧,٠٤٠	١٧,٢٦١,٠٨٤	٢,٩٦٩,٧٣٢	١,٢٧٧,٠٥٢	١٣,٠١٤,٣٠٠
الأرباح/ (الخسائر) للفترة	٥٧٧,٦٣٤	(٥,٨٧٠)	٥٨٣,٥٠٤	٥٨٣,٥٠٤	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة	٥٧٧,٦٣٤	(٥,٨٧٠)	٥٨٣,٥٠٤	٥٨٣,٥٠٤	-	-
استحواد الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١)	(٢٠,٩٧٢)	(١٤١,١٧٠)	١٢٠,١٩٨	(٣٤٨,٤٦٠)	٤٦٨,٦٥٧	-
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	١٧,٩٦٤,٧٨٦	-	١٧,٩٦٤,٧٨٦	٣,٢٠٤,٧٧٦	١,٧٤٥,٧١٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨:						
كما في ١ يناير ٢٠١٨	١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٧٦,٨٩٤	١٦,٣٤٩,٤٧٥	٢,٤٩٢,١٠٧	٨٤٣,٠٦٨	١٣,٠١٤,٣٠٠
الأرباح/ (الخسائر) للفترة	٥٤٣,١٩٩	(٥,٠٧٧)	٥٤٨,٢٧٦	٥٤٨,٢٧٦	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة	٥٥٥,٧٤٠	(٥,٠٧٧)	٥٦٠,٨١٧	٥٤٨,٢٧٦	١٢,٥٤١	-
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨	١٧,٠٨٢,١٠٩	١٧١,٨١٧	١٦,٩١٠,٢٩٢	٣,٠٤٠,٣٨٣	٨٥٥,٦٠٩	١٣,٠١٤,٣٠٠

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 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 بنسبة ٤٩% في الشركة التابعة لها، شركة نمشي القابضة المحدودة ("نمشي")، بمبلغ ٤٩٦,٨٧٢ ألف درهم. تتضمن قيمة الاستحواذ إجمالي المبالغ المدفوعة لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس آيه ("مجموعة جلوبال فاشون") بمبلغ ٤٧٥,٩٠٠ ألف درهم (إيضاح ١٩) ومساهمون آخرون لنمشي بمبلغ ٢٠,٩٧٢ ألف درهم. تم تثبيت فرق المبلغ المدفوع والحصص غير المسيطرة بمبلغ ٣٤٨,٤٦٠ ألف درهم مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 أُشير لغير ذلك.

أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. 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 مائلة 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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغييرات لوحد 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 الموحد 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 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 كـمبلغ مرجح لأي حصص غير مسيطرة؛
- توقف تثبيت فروقات التحويل المترجمة المسجلة ضمن حقوق الملكية كفروقات تحويل مترجمة؛
- 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 الجوهرية للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٩	٢٠١٨
دبي مولز ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	١٠٠%	١٠٠%
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	١٠٠%	١٠٠%
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	١٠٠%	١٠٠%
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	١٠٠%	٥١%	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. تدرج المعلومات المالية للمنشآت ذات الأغراض الخاصة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة حيث أن مضمون العلاقة هي أن المجموعة تسيطر على المنشأة ذات الأغراض الخاصة، وبالتالي، يتم معالجتها محاسبياً كشركة تابعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في 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 للمجموعة أو البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد موضحة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الخاص بالخصومات على عقود الإيجار التشغيلية، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الخاص بتقييم طبيعة المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ التثبيت والقياس والعرض والإنصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

لا تتغير محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبناءً عليه، لم يكن لاتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار التي تمثل فيها المجموعة الطرف المؤجر.

قامت المجموعة باتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الائتاع المعدل بأثر رجعي مع تاريخ تطبيق أولي في ١ يناير ٢٠١٩. اختارت المجموعة استخدام استثناءات الانتقال التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات تثبيت عقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، يكون لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها بند الموجودات الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

(أ) طبيعة أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

لدى المجموعة عقود إيجار للمخازن والمكاتب. قبل اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود الإيجار لديها (كمستأجر) في تاريخ البدء كعقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا تم النقل الجوهري لجميع المخاطر والمزايا إلى ملكية بند الموجودات المؤجر إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم تثبيت دفعات الإيجار كمصروف تأجير في بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم تثبيت أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والدائون التجاريون والأخرون، على التوالي.

عند اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق منهج واحد للتثبيت والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار وهو المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بتثبيت مطلوبات الإيجار لتسديد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام والتي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية. ووفقاً لطريقة إتباع المعدل بأثر رجعي، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ التطبيق الأولي. وبناءً عليه، لم يتم إدراج معلومات المقارنة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ويتم تثبيت التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار، إن وُجد، كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح غير الموزعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

إن السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ موضحة أدناه:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتثبيت موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر بند الموجودات الأساسي للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، وتعديلها لغرض أي إعادة تقييم لمطلوبات عقود الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مبلغ مطلوبات الإيجار المثبت والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ومدفوعات 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 بند الموجودات المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المثبتة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة للاستخدام ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بتثبيت مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات 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.

من أجل 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 مطلوبات عقود الإيجار لتعكس ازدياد الفائدة وتخفيض دفعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات 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 بند الموجودات الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق إعفاء تثبيت عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار هذه التي لها مدة إيجار من ١٢ شهراً أو أقل ابتداءً من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار الشراء). كما يطبق أيضاً إعفاء تثبيت الموجودات منخفضة القيمة على عقود الإيجار التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٥,٠٠٠ درهم). يتم تثبيت دفعات عقد الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

حكم جوهرى 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 وخمسين سنوات. تطبق المجموعة حكم حول تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذ خيار التجديد. وهذا يعني، أنه يراعى كافة العوامل ذات العلاقة والتي تؤدي لوجود حافزاً اقتصادياً لتنفيذ التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهرى في الظروف الخاضعة لسيطرتها والتي تؤثر على قدرتها على تنفيذ (أو عدم تنفيذ) خيار التجديد.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

(ج) مبالغ مثبتة في البيانات المرحلية للمركز المالي والدخل

إن المبالغ الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار الخاصة بالمجموعة والحركة خلال الفترة مبينة أدناه:

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٢٥,٤٦٨	٢٩,٧٣٩	كما في ١ يناير ٢٠١٩
=	(١,٧٣٩)	مصاريف استهلاك
٢٧٣	=	مصاريف الفوائد
(٤,٨٦٠)	=	المدفوعات
<u>٢٠,٨٨١</u>	<u>٢٨,٠٠٠</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

مطلوبات عقود الإيجار مستحقة الدفع كما هو مبين أدناه:

١٢,٥٢٦	مطلوبات عقود إيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
<u>٨,٣٥٥</u>	مطلوبات عقود إيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
<u>٢٠,٨٨١</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

إن المبالغ المثبتة في بيان الدخل الموحد المرحلي مبينة أدناه:

من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
١,٧٣٩	مصاريف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٧٣	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
<u>٦٨</u>	مصاريف إيجار - دفعات إيجار متغيرة
<u>٢,٠٨٠</u>	إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل الموحد المرحلي

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة (تتمة)

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 تطوي المعاملات الضريبية على عدم اليقين الذي يؤثر على تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل ولا ينطبق على الضرائب أو الضرائب خارج نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢، كما أنه لا يتضمن على وجه التحديد المتطلبات المتعلقة بالفائدة والغرامات المرتبطة بالمعاملات الضريبية غير المؤكدة.

ليس للتفسير أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٩ - مزايا السداد ذات التعويض السالب

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يمكن قياس أداة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، شريطة أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية "تقتصر على دفعات للمبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم" والأداة يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف. توضح التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أن بند الموجودات المالي يستوفي متطلبات معيار "دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم" بغض النظر عن الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الإبقاء المبكر للعقد ويغض النظر عن الطرف الذي يدفع أو يقبض تعويض معقول عن الإنهاء المبكر للعقد. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية 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 التقارير المالية. 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.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن المنشأة تطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على الحصص طويلة الأجل في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن، من حيث الجوهر، تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك (حصص طويلة الأجل). يعتبر هذا التوضيح مناسباً لأنه يعني أن نموذج خسائر الائتمان المتوقع في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ينطبق على هذه الحصص طويلة الأجل. كما توضح التعديلات بأنه، عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، لا تضع المنشأة في اعتبارها أي خسائر للشركة الشقيقة أو المشروع المشترك، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، يتم تثبيتها كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الشقيقة والمشروع المشترك تنشأ عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وليس لدى المجموعة حصص طويلة الأجل في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة (تتمة)

التحسينات السنوية - دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال
توضح التعديلات أنه عندما تسيطر منشأة ما على أعمال في عمليات مشتركة، فإنها تطبق متطلبات دمج الأعمال التي تتم على مراحل
بما في ذلك إعادة قياس الحصص المحتفظ بها سابقاً في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ 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 الدولي لإعداد التقارير المالية.

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 بند موجودات مؤهل كجزء من الاقتراض العام عند اكتمال
كافة الأنشطة الضرورية لتجهيز بند الموجودات للاستخدام المقصود أو البيع.

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

(ب) المعايير الصادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعللة ذات العلاقة الصادرة، لكن لم يسر مفعولها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة
الموجزة المرحلية للمجموعة تم الإفصاح عنها أثناء. تنوي المجموعة اتباع هذه المعايير الجديدة والمعللة، عند الاقتضاء، عندما تصبح
سارية المفعول.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨	بيع أو مساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروع المشترك (تم تأجيل تاريخ سريان المفعول لأجل غير مسمى، لكن في حالة الاتباع المبكر للتعديلات فإنه يلزم تطبيقها في المستقبل)؛
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣	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 مفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛ و
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧	عقود التأمين (يسري مفعول للفترات إعداد التقرير المالي التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 ويقاس باستمرار مع صافي الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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، 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:

تشتمل مراكز بيع التجزئة المحلية على مراكز تسوق أو منافذ البيع بالتجزئة يحتوي كل منها على مساحة إجمالية قابلة للتأجير أقل من ٤٠٠ ألف قدم مربع.

مراكز بيع التجزئة المخصصة:

تشتمل مراكز بيع التجزئة المخصصة على مراكز تسوق التي تقدم أساساً متاجر متخصصة للمطاعم الفاخرة والمطاعم العادية، أو المكاتب التجارية أو منافذ البيع بالتجزئة للشركات المصنعة.

بيع التجزئة عبر الإنترنت

نمشي عبارة عن متجر إقليمي لبيع الأزياء عبر الإنترنت في دول مجلس التعاون الخليجي ويمثل قطاع بيع التجزئة عبر الإنترنت في المجموعة.

أخرى:

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

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ومن ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)		قطاعات الأعمال (تتمة)		مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة		مراكز التسويق الإقليمية		مراكز بيع التجزئية المحلية		مراكز بيع التجزئية المخصصة		مراكز بيع التجزئية عبر الإنترنت		أخرى		المجموع	
		مركز التسوق الإقليمي ألف درهم		مركز التسوق الإقليمي ألف درهم		مركز بيع التجزئية المحلية ألف درهم		مركز بيع التجزئية المخصصة ألف درهم		مركز بيع التجزئية عبر الإنترنت ألف درهم		أخرى ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
الإيرادات																	
دخل الإيجار من العقارات المؤجرة	٧٧٢,٣٤٠	٤٥,٧٢٩	٥٩,٤١٧	٣٠,٥٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٠٨,٠٧٤	-	٩٠٨,٠٧٤	
مبيعات التجزئية عبر الإنترنت إجمالي الإيرادات	٧٧٢,٣٤٠	٤٥,٧٢٩	٥٩,٤١٧	٣٠,٥٨٨	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١,٠٧٤,٦٣٤	١٦٦,٥٦٠	١,٠٧٤,٦٣٤	
النتائج الأرباح (الخسائر) للفترة	٥٦٧,٨٨٢	٢٤,٦٢٣	٣٢,٢٤٣	١٧,٠٢٩	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	(١١,٩٣٥)	٥٧٧,٦٣٤	(٥٢,٢٠٨)	٥٧٧,٦٣٤	
معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية: (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	٧١,١٠٢	٣,٧١٥	٢,٢٠٥	١,٤٧٧	٥١٦	٥١٦	٥١٦	٥١٦	٥١٦	٥١٦	٥١٦	٥١٦	٥١٦	٨٠,٧٩٧	١,٧٨٢	٨٠,٧٩٧	
الاستهلاك والإطفاء: (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة)	٧٨,٥١٧	٧,٧٢٣	١١,٤٩٦	٥,٢٩٣	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	٥,٤٦٤	١٠٩,١٣٧	٥٤٤	١٠٩,١٣٧	
تكاليف تمويل	-	-	-	-	٩٢٧	٩٢٧	٩٢٧	٩٢٧	٩٢٧	٩٢٧	٩٢٧	٩٢٧	٩٢٧	٣٩,٣١٥	٣٨,٣٨٨	٣٩,٣١٥	
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٩:	١٩,٩٧٩,٢٧٦	١,٢٦٢,١٠٠	٩٦١,٢٥٥	١,٣٦١,٥٥٦	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٤٩٤,٨١٢	٢٤,١٨٥,٨٣٢	١٢٦,٨٣٣	٢٤,١٨٥,٨٣٢	
مطلوبات القطاع	١,٥٩٦,٤٨٠	٨١,٨٩٧	٢٢٢,٥٣٤	٧٥٧,٠٩	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٨٩٤,٥٤٥	٦,٢٢١,٠٤٦	٣,٣٤٩,٨٨١	٦,٢٢١,٠٤٦	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

المعلومات القطاعية (تتمة)		مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة		مراكز بيع التجزئة المحلية		مراكز بيع التجزئة المخصصة		مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت		أخرى		المجموع	
قطاعات الأعمال (تتمة)		مراكز التسوق الإقليمية		مراكز بيع التجزئة المحلية		مراكز بيع التجزئة المخصصة		مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت		أخرى		المجموع	
		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
الإيرادات:													
دخل الإيجار من العقارات المؤجرة	٧١٧,٤٨٤	٤٧,٩٥٣	٦٠,١٦٤	٣٦,٥٣٩	-	-	-	-	-	-	-	٨٢٢,١٤٠	
مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	-	-	-	-	١٧٥,٧٣٥	-	-	-	-	-	-	١٧٥,٧٣٥	
إجمالي الإيرادات	٧١٧,٤٨٤	٤٧,٩٥٣	٦٠,١٦٤	٣٦,٥٣٩	١٧٥,٧٣٥	-	-	-	-	-	-	١,٠٣٧,٨٧٥	
التأجيل:													
الأرباح/ الخسائر) للفترة	٥٢٥,٤٣٩	٢٧,٨٤٢	٣٧,٩٥٤	٢٢,٢٢٨	(٩,٨٩٩)	(٦١,٤٦٥)						٥٤٢,١٩٩	
معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية: (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	٤٠٧,٥٤٨	٢,٣٩٣	٢٥,٤١٤	١,٢٢٣	٢٧٧	٧٣٠						٤٣٧,٥٨٥	
الاستهلاك والإطفاء: (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	٧٤,٥٥٦	٩,٥٩٠	٩,٢٧٢	٥,٨٧٢	٣,٧٨٧	١,٠٦١						١٠٣,٦٣٨	
تكاليف تمويل	-	-	-	-	-	٧٧,٩٢٩						٧٧,٩٢٩	
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة):	١٩,٩٤٩,٣٦٨	١,٢٥٩,٠٢٥	٩٦١,١١٣	١,٣٦١,٦٢٩	٤٧٩,٦٥٩	١٢٠,٧٢٦						٢٤,١٣١,٥٢٠	
مطلوبات القطاع	١,٢٠٥,٩٦٧	٨٤,٣٦٧	٢٠٦,٩٨٧	٧٨,٤٢٨	٣٨٩,٧٤١	٤,٣٥٧,٩٠٦						٦,٧٧٣,٣٩٦	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤- دخل التأجير

١ يناير ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٦٢٩,١٧٤	٦٨٢,٤٢١	دخل الإيجار من العقارات المستأجرة
٤٦,٦٢٦	٢٠,٧٢٢	إيجار أساسي
٨٣,٦٣٠	٩٣,٢٠٧	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
١٣,٦٤١	١٥,١٧٧	رسوم خدمات
٤٨,١٢٠	٥٠,٦٢١	مساهمات ترويج وتسويق
١٤,٩٩٠	١٥,٧٦٨	إيجار المراكز المتخصصة
٢٥,٩٥٩	٣٠,١٥٨	الوسائط المتعددة
		أخرى
٨٦٢,١٤٠	٩٠٨,٠٧٤	
١٧٥,٧٣٥	١٦٦,٥٦٠	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
١,٠٣٧,٨٧٥	١,٠٧٤,٦٣٤	

٥- تكلفة الإيرادات

١ يناير ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٤٣,٥٥٧	٤٧,٧٢٤	التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
٢٢,٣٦٢	١٧,٥٠٣	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٧,٩٨٩	١١,٣٤٩	تكاليف الموظفين المباشرة
٨,٠٦٩	٩,٤٤٠	الخدمات، صافي
١٦,٩٦٠	١٦,٩٣٨	خدمات أمن
		أخرى
٩٨,٩٣٧	١٠٢,٩٥٤	
١٢٦,٢٥١	١٢١,٥٨٣	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٢٢٥,١٨٨	٢٢٤,٥٣٧	

٦- تكاليف التمويل

١ يناير ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٧٠,٩٦٠	٥٠,٤٦٤	فوائد على القروض والسلفيات
٦,٩٦٩	٤,٥٤٠	أخرى
٧٧,٩٢٩	٥٥,٠٠٤	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير	١ يناير
إلى ٣١ مارس ٢٠١٨	إلى ٣١ مارس ٢٠١٩
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم

تكاليف موظفين غير مباشرة

٢١,١٤٣ ٢٥,٣٤٨

٨- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم من خلال تقسيم صافي الأرباح للفترة العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم 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	١ يناير
إلى ٣١ مارس ٢٠١٨	إلى ٣١ مارس ٢٠١٩
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم

الأرباح:

الأرباح العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم للأرباح الأساسية أو المخففة للسهم

٥٤٨,٢٧٦ ٥٨٣,٥٠٤

عدد الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم

١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠

ربحية السهم:

- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٠,٠٤ ٠,٠٤

٩- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٥,٠٠١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٢,٦٥٣ ألف درهم) وحظلت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٦,٦٦٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٩,٢٨٣ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠ - العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٧٥,٧٩٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٤٣٤,٩٣٢ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٩٧,٨٦٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٩١,٤٨٤ ألف درهم).

١١ - الشهرة والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	الشهرة
٢٠٤,٢٣٧	٢٠١,٣٦٦	موجودات غير ملموسة أخرى
<u>٥٦٩,٢٤٩</u>	<u>٥٦٦,٣٧٨</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بتحميل مصاريف إطفاء للموجودات غير الملموسة إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢,٨٧١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٢,٨٧١ ألف درهم).

١٢ - مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٣١٢,١٧٩	٣٦١,٢٢٠	مدينون تجاريون - صافي
٩٢,٠٠١	٩٩,٠٧٨	ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
<u>٤٠٤,١٨٠</u>	<u>٤٦٠,٢٩٨</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٨,٠٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٧,٧٩١ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)].

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٩٥,٦٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٨٩,٥٨١ 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 ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٨٥,٣٥٦	٨٩,٥٨١	الرصيد كما في ١ يناير
١٥,٦٩٣	٦,١١٦	صافي الرسوم للفترة/السنة
(١١,٤٦٨)	(٢٥)	المبالغ المشطوبة/التعديلات خلال الفترة/السنة، صافي
<u>٨٩,٥٨١</u>	<u>٩٥,٦٧٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
		<i>الإيرادات</i>
		<i>دخل الإيجار من العقارات المؤجرة</i>
		الشركة الأم
		شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
٣,١٢٥	٨,٦٨٩	
١٥,٦٨٨	٢٦,١٦٥	
<u>١٩,٦١٤</u>	<u>٢١,٧١٣</u>	
<u>٣٨,٤٢٧</u>	<u>٥٦,٥٦٧</u>	
		<i>تكلفة الإيرادات</i>
		<i>التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي</i>
		الشركة الأم
		شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
١٠,٩٠٣	٩,٩٤٠	
١٢,٧٠٦	٥٤,١٥٥	
<u>(٩٨٩)</u>	<u>(٦٠٣)</u>	
		<i>مصاريف مبيعات وتسويق</i>
		الشركة الأم
		شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
١,٩١٣	٢,٥٠٦	
٦٦	٢٩٩	
<u>١,٠٧٥</u>	<u>٦,٤٣٩</u>	
		<i>مصاريف عمومية وإدارية</i>
		الشركة الأم
		شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
١٨,٥٨٩	١٦,٦٨٣	
١,٢٠٧	٥٢٣	
<u>٣٣١</u>	<u>١٨١</u>	
		<i>دخل تمويل</i>
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
٤,٢٤٧	٣٣٨	
		<i>تكاليف تمويل</i>
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
-	٢,٧٠٩	
<u>١,٦١٣</u>	<u>-</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تمة)

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

دائنون تجاربيون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات يتربط عليها قوائد ألف درهم	مدينون تجاريون لم يصدر بها قوائير ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩
-	-	-	١٦٥,٢٨٥	-	-	-	غير المتداولة
-	-	-	١٦٥,٢٨٥	-	-	-	مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	١,٠٨٥	-	-	-	-	-	المتداولة
-	٣٥,٤١٦	-	-	-	١٦١,٤١٦	-	الشركة الأم شركات زميلة
١١٤	٢٤,٠٣٤	٩٧,٦٥٧	-	١٨,٠٠٣	-	٧,٨٦٢	مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١١٤	٦٠,٥٣٥	٩٧,٦٥٧	-	١٨,٠٠٣	١٦١,٤١٦	٧,٨٦٢	

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير منقحة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

دائرون تجاربيون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات يترتب عليها قواتر ألف درهم	مدينون تجاريون لم يصدر بها قواتر ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وقند في الصندوق ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منقحة)	غير المتداولة مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦٣	٤٠,٩٩٥	٦٤,٩٣٤ ٥٣,٥٠٦	-	-	١٥٨,٧٦٨	-	-	-
١٦٣	٢٨,١١٧	-	-	٧,٧٩١	-	١٣٤,٦٨٢	-	-
١٦٣	٦٩,١١٢	١١٨,٤٤٠	-	٧,٧٩١	١٥٨,٧٦٨	١٣٤,٦٨٢	-	-

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
٦,٢٦٧	١٠,٣٣٦	
٢٠٨	٢,١٤٩	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٩ موظفاً (٣١ مارس ٢٠١٨ - ١٨).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢٣٣	٨٤٠	
١٢٦,٣٦١	١٨٨,٧٥٦	
١٣٨,٩٧٠	٥٠,٠٠٠	
٢٦٥,٥٦٤	٢٣٩,٥٩٦	

تم إدراج مبلغ ٧,٨٦٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٣٤,٦٨٢ 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 الساندة. 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.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	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)
<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٨ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
					١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩:
١,٢٧٧,٠٥٢	(٤٦٨,٦٥٨)	-	٨٢٥,٨٦٢	٩١٩,٨٤٨	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٦٨,٦٥٨	٤٦٨,٦٥٨	-	-	-	استحواذ الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٩)
<u>١,٧٤٥,٧١٠</u>	-	-	<u>٨٢٥,٨٦٢</u>	<u>٩١٩,٨٤٨</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
					١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨:
٨٤٣,٠٦٨	(٤٦٨,٦٥٨)	١٢,٠٠٤	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٨٥٥,٦٠٩</u>	<u>(٤٦٨,٦٥٨)</u>	<u>٢٤,٥٤٥</u>	<u>٦٠٢,٨٦٨</u>	<u>٦٩٦,٨٥٤</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي للشركات التجارية رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة والفقرة رقم ٥٧ 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 المنفوع. 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
 في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٧- القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	١,١٩٣,٧٢٥	الرصيد كما في ١ يناير
		الحركة خلال الفترة/ السنة
(٤,٥٩١,٢٥٠)	(٩٩,١٧١)	ناقصاً: المسدد خلال الفترة/ السنة
<u>١,١٩٣,٧٢٥</u>	<u>٧,٣٤٦</u>	زائداً: المقرض خلال الفترة/ السنة
١,١٩٣,٧٢٥	١,١٠١,٩٠٠	الرصيد كما في الفترة/ السنة
(١١,٣٥٥)	(١٠,٩٩٦)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
<u>١,١٨٢,٣٧٠</u>	<u>١,٠٩٠,٩٠٤</u>	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد في الفترة/ السنة
		القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد وتستحق:
<u>١,١٨٢,٣٧٠</u>	<u>١,٠٩٠,٩٠٤</u>	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)
<u>١,١٨٢,٣٧٠</u>	<u>١,٠٩٠,٩٠٤</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

خلال سنة ٢٠١٨، قامت المجموعة بسداد كامل لتسهيلات تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدّمة 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. إن التسهيل غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر ليبور ٣ أشهر + ١,٢٥٪ سنوياً.

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 ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ 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
٨,٥٧٣	٩,٠٩٦	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/ السنة
<u>٢,٧٤١,٧٣٦</u>	<u>٢,٧٤٢,٢٥٩</u>	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/ السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٩- خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧ فيما يتعلق بالاستحواذ على نمشي، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناءً عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي.

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

بعد الاستحواذ على الحصة المتبقية لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي، إن بند المطلوبات المالي غير المتداول المثبت سابقاً في بيان المركز المالي الموحد تم توقيه عن التثبيت في الفترة الحالية. قامت المجموعة بتثبيت ربح تسوية خيار بيع على الحصص غير المسيطرة بمبلغ ١٥,٦٨٩ ألف درهم في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي.

٢٠- الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٩٩,١٢٦	١٤٨,٤٣٦	دائون تجاريون
٧٧٩,٤٤٥	٧١٥,٧٢٢	مصاريف مستحقة الدفع
٧,٦١٦	٣٨,٠٢٠	فوائد مستحقة الدفع
٥١,٢٧٤	٥٤,٤٢٦	دائون آخرون
<u>٩٣٧,٤٦١</u>	<u>٩٥٦,٦٠٤</u>	

تم إدراج مبلغ ١١٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٦٣ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢١- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٠٣٨,٧٩٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٨٧٨,٧٢٩ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٦٩٥,٧٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٥٠٠,٤٧٨ 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.

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 ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٢,٥٣٣,٤٧٢	٢,٥٦٧,٥٦٦	خلال سنة واحدة
٤,٩٢٢,٨٠٠	٤,٨٧٨,٦٦٤	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٦٧٧,٢٠٤	٦٥٦,٨٨٣	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,١٣٣,٤٧٦</u>	<u>٨,١٠٣,١١٣</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر (تتمة)
بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة لفترة
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بلغت ٩٣,٢٠٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٨٣,٦٣٠ ألف درهم).

دعاوى قانونية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٥,٥١٧ ألف درهم (٣١
ديسمبر ٢٠١٨ - ٢,٢٦٥ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢٢ - الأحداث الجوهرية التي وقت بعد فترة التقارير المالية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩، وافق مساهمو الشركة على:

- توزيع تدفقات نقدية بواقع ٠,١٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٨.
- دفع علاوة لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو (بما في ذلك رئيس مجلس الإدارة ونائب
رئيس مجلس الإدارة) لسنة ٢٠١٨.
- بموجب قرار خاص، تمت الموافقة على إلغاء اللائحة التأسيسية لبرنامج حوافز الموظفين في اجتماع الجمعية العمومية في أبريل
٢٠١٨.