



مجموعة إعمار مولز ش.م.ع.
ص.ب. 191741، دبي
الإمارات العربية المتحدة
ت +971 4 3675588
ف +971 4 3675501
emaar.com

Emaar Malls Group PJSC
P.O.Box 191741, Dubai
United Arab Emirates
T +971 4 3675588
F +971 4 3675501
emaar.com

11 November 2015

11 نوفمبر 2015

Mr. Hasan Abdul Rahman Al Serkal
Executive Vice President &
Chief Operations Officer
Dubai Financial Market
Dubai – United Arab Emirates

الاستاذ/ حسن عبد الرحمن السركال الموقر
نائب رئيس تنفيذي – رئيس تنفيذي العمليات
رئيس قطاع العمليات
سوق دبي المالي
دبي- الإمارات العربية المتحدة

Submitted Through Efsah System

مقدم من خلال نظام إفصاح الإلكتروني

Subject: unaudited interim condensed consolidated financial statements for Q3 2015 in both English and Arabic.

الموضوع: البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة للربع الثالث من العام
2015 باللغتين الإنكليزية والعربية.

Dear Mr. Al Serkal,

تحية طيبة وبعد،

Please find attached the unaudited interim condensed consolidated financial statement of Emaar Malls Group PJSC for the third quarter of year 2015 in both English and Arabic .

مرفق طيه البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة لشركة مجموعة إعمار
مولز ش.م.ع. للربع الثالث من عام 2015
باللغتين الإنكليزية والعربية.

Yours sincerely,

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

Ahmad Thani Al Matrooshi
Board Member

احمد ثاني المطروشي
عضو مجلس الإدارة

CC: Securities and Commodities Authority

نسخة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع



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 سبتمبر 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.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.م)) ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترات الثلاثة والتسعة والاثنا عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترات التسعة والاثنا عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم نقم المجموعة بتوحيد استثماراتها في الشركات التابعة التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

أنطوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

٨ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يوليو إلى ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر* إلى ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح	
						الإيرادات
٦٤٦,٣٨١	٧١٩,٦٦١	١,٨٩٦,٦٨٧	٢,١٧١,٥٠١	٢,٩٦٨,٨٣٤	٤	دخل تأجير
٣,٥٠١	٨,٤٤٨	١١,٢٤٨	١٩,٠٩٨	٢٢,١٢٣		دخل آخر
<u>٦٤٩,٨٨٢</u>	<u>٧٢٨,١٠٩</u>	<u>١,٩٠٧,٩٣٥</u>	<u>٢,١٩٠,٥٩٩</u>	<u>٢,٩٩٠,٩٥٧</u>		إجمالي الإيرادات
						المصاريف
(١٢٨,٠٥٦)	(١٢٢,٩٣٧)	(٣٠٧,٦٨٥)	(٣٤١,٠٩٩)	(٤٧٥,٩٠٨)	٥	مصاريف تشغيلية
(٨,٤٥٢)	(١٤,٩٩٨)	(٢٥,٠٤٠)	(٣٢,٨٧٩)	(٧٣,٣٧٨)		مصاريف بيع وإعلان
(١٨,١٤٣)	(١٧,٣٠٦)	(٥٥,٥٣١)	(٥٣,٠٧٥)	(٧٢,٤٣٠)		استهلاك موجودات ثابتة
(٦٤,٠١٤)	(٦٩,٧٦٣)	(١٩٠,٤٢٦)	(٢٠٠,٤٨٣)	(٢٦٤,٠٥١)		استهلاك عقارات استثمارية
-	-	-	(٩,٧٨٢)	(٩,٧٨٢)	٦	شطب
(٣٦,٩٩٢)	(٥٨,٦١٦)	(١٠٠,١٤٨)	(١٣١,٦٥٢)	(١٩٩,٥٨٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧٣,٠٤٢)	(٦٨,١٢٩)	(٢٩٠,٧٤٦)	(٢٠٠,٢٠٤)	(٢٦٢,١٥٩)	٧	تكاليف تمويل
<u>(٣٢٨,٦٩٩)</u>	<u>(٣٥١,٧٤٩)</u>	<u>(٩٦٩,٥٧٦)</u>	<u>(٩٦٩,١٧٤)</u>	<u>(١,٣٥٧,٢٩٧)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٣٢١,١٨٣</u>	<u>٣٧٦,٣٦٠</u>	<u>٩٣٨,٣٥٩</u>	<u>١,٢٢١,٤٢٥</u>	<u>١,٦٣٣,٦٦٠</u>	٨	الأرباح للفترة
٠,٠٤	٠,٠٣	٠,٣٢	٠,٠٩	٠,١٣	٩	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر 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 الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)				
١ أكتوبر*	١ يناير	١ يناير	١ يونيو	١ يوليو
٢٠١٤ إلى	٢٠١٥ إلى	٢٠١٤ إلى	٢٠١٥ إلى	٢٠١٤ إلى
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٦٣٣,٦٦٠	١,٢٢١,٤٢٥	٩٣٨,٣٥٩	٣٧٦,٣٦٠	٣٢١,١٨٣
الأرباح للفترة				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:				
بنود (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل الأخرى:				
(٥١,٤٣٢)	(٤٩,٦١٦)	٣٣,٧١٩	(٣٥,٩٠٦)	٦,٢٤٠
١,٥٨٢,٢٢٨	١,١٧١,٨٠٩	٩٧٢,٠٧٨	٣٤٠,٤٥٤	٣٢٧,٤٢٣
صافي الحركة في تحركات التدفقات النقدية				
إجمالي الدخل الشامل للفترة				

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
٣٢٠,٧٧٩	٢٧٢,٤٢٢		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٤٦٤,٦٣٩	٢٠,٥٨٣,٢٨٦		موجودات ثابتة
٢٠,٧٨٥,٤١٨	٢٠,٨٥٥,٧٠٨		عقارات استثمارية
١٤,٤١٥	١٤,٣٩١		الموجودات المتداولة
١٠٦,٧٠٨	١٢٥,٣٠٧	١٢	بضاعة
٧٢,٣٢٥	٨٧,٦٣٤		مدينون تجاريون
٢١٥,٠٠٠	١٦٦,٥٦٥	١٣	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
١,٣٦٣,٩٥٨	٢,٦٣٦,٦١٢	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٧٧٢,٤٠٦	٣,٠٣٠,٥٠٩		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٢,٥٥٧,٨٢٤	٢٣,٨٨٦,٢١٧		إجمالي الموجودات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
١٣٢,٢٥٠	٨٢,٦٣٤	١٦	حقوق الملكية
٦٥٤,١٢٧	١,٨٧٥,٥٥٢		رأس المال
١٣,٨٠٠,٦٧٧	١٤,٩٧٢,٤٨٦		احتياطيات
١٤,٧٥٧	١٦,٦١١		أرباح غير موزعة
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٩,٣٥٤	١٧	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٣٤,٠٠٨	٢,٧٣٥,٤١٣	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٥٧٤	١٨,٦٣٨		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٧,٣٠٩,٢٢٥	٧,٣٢٠,٠١٦		صكوك
٩٨,٣٧٢	٢٥,٩٠٢	١٣	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٣٦٢,٧٤٨	٣٩٨,٧٦٨	١٩	المطلوبات المتداولة
٥٢١,٨٧٠	٧٣٦,٦٦٦		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤,١٣٠	١٣,١٣٦		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٦٠,٨٠٢	٤١٩,٢٤٣		دفعات مقدمة وودائع تأمين
١,٤٤٧,٩٢٢	١,٥٩٣,٧١٥		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٨,٧٥٧,١٤٧	٨,٩١٣,٧٣١		دخل مؤجل
٢٢,٥٥٧,٨٢٤	٢٣,٨٨٦,٢١٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للإصدار في ٨ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر* ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح
٩٣٨,٣٥٩	١,٢٢١,٤٢٥	١,٦٣٣,٦٦٠	الأنشطة التشغيلية
			الأرباح للفترة
			التعديلات للبنود التالية:
٥٥,٥٣١	٥٣,٠٧٥	٧٢,٤٣٠	١٠ استهلاك موجودات ثابتة
١٩٠,٤٢٦	٢٠٠,٤٨٣	٢٦٤,٠٥١	١١ استهلاك عقارات استثمارية
(٨,٤١٣)	٩٧٤	٨,٣٠١	مخصص/(عكس) الديون المشكوك في تحصيلها
٤٢	-	-	الديون المشكوك في تحصيلها المشطوبة
٣,٤١٨	٢,٩٩٨	٣,٨٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٩٠,٧٤٦	٢٠٠,٢٠٤	٢٦٢,١٥٩	تكاليف تمويل
٥٣	٢٤	٢٩	خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
(٤٥,٠٢٥)	-	-	٨ مطلوبات لم تعد مستحقة الدفع
(١١,٢٤٨)	(١٩,٠٩٨)	(٢٢,١٢٣)	دخل آخر
-	٩,٧٨٢	٩,٧٨٢	٦ شطب
١,٤١٣,٨٨٩	١,٦٦٩,٨٦٧	٢,٢٣٢,١٦٧	
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٠٤)	٢٤	٣٣٧	بضاعة
١١٤,٩٨٩	(١٩,٥٧٣)	(٤٥,٩١٤)	مدينون تجاريون
(٤٥,٧٤٠)	٤٨,٤٣٥	٥١,٠٦٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٥٣,٥٤٧)	(٥,٩٧١)	٥,٣٦٥	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(٣١٥,٣٦٧)	(٧٢,٨٠٠)	١,٠٨٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٤٨,٣٠٥	(٤٤,٥٤٨)	(٥٧,١٧٣)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٧,١٩٨	٢١٤,٧٩٦	٢٥٤,٠٣٩	دفعات مقدمة وودائع تأمين
١٢,٥١١	١١,٠٧٠	١٥,٧٥٠	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٥٣,٧٣٩	(٤١,٥٥٩)	(١٠,٩٩٣)	دخل مؤجل
١,٣٦٥,٧٧٣	١,٧٥٩,٧٤١	٢,٤٤٥,٧٣١	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٤٧١)	(٨١٤)	(٩٧٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٣٦٥,٣٠٢	١,٧٥٨,٩٢٧	٢,٤٤٤,٧٥٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧٦,٨٤٦)	(٣٠,٦٩٩)	(٤٨,٣٨٣)	١٠ شراء موجودات ثابتة
(٢٨٨,٩٥٧)	(٣٠٢,٩٥٥)	(٣٨٩,٥٠٦)	١١ مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
١٢,٩٩٨	٩,٧٦٠	١٥,٣٤٣	فوائد مقبوضة
٩١	-	٢٦	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٤٣٥,٣٨٤	(١,٢٩٢,٨٧٢)	(١,٨٣٧,٨٧٨)	ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
٨٢,٦٧٠	(١,٦١٦,٧٦٦)	(٢,٢٦٠,٣٩٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من 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 (تتمة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر* ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم
--------------------------------------------------	--------------------------------------------------	----------------------------------------------------

إيضاح

(١,٥٨٣,٤٩٣)	-	-	الأنشطة التمويلية
٤,٥٩١,٢٥٠	-	-	سداد قرض الشركة الأم
(٣,٥١٠,٠٠٠)	-	-	مبالغ محصلة من قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢,٧٥٤,٧٥٠	-	-	سداد قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
(٣,٥٥٤,٧٥٠)	-	-	مبالغ محصلة من إصدار صكوك
(٢٠٨,٠٣٣)	(١٦٢,٣٧٩)	(٢٥٠,٦٤٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
			تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٥١٠,٢٧٦)	(١٦٢,٣٧٩)	(٢٥٠,٦٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٦٢,٣٠٤)	(٢٠,٢١٨)	(٦٦,٢٨٧)	النقص في النقدية وشبه النقدية
١٥٦,٦٣٥	٤٨,٢٦٢	٩٤,٣٣١	النقدية وشبه النقدية في ١ أكتوبر/١ يناير
٩٤,٣٣١	٢٨,٠٤٤	٢٨,٠٤٤	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر
١٣,٠١٤,٠٠٠	-	-	المعلومات غير النقدية التكميلية
			تحويل الأرض مقابل الزيادة في رأس المال

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

المجموع الف درهم	الأرباح غير الموزعة الف درهم	احتياطيات الف درهم	رأس المال الف درهم	
				* ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:
١٣,٣٩٠,٢٥٨	٣٧٦,٩٥١	(٩٩٣)	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ أكتوبر ٢٠١٤
١,٦٣٣,٦٦٠	١,٦٣٣,٦٦٠	-	-	الأرباح للفترة
(٥١,٤٣٢)	-	(٥١,٤٣٢)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١,٥٨٢,٢٢٨	١,٦٣٣,٦٦٠	(٥١,٤٣٢)	-	إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة
-	(١٣٥,٠٥٩)	١٣٥,٠٥٩	-	محول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٦)
١٤,٩٧٢,٤٨٦	١,٨٧٥,٥٥٢	٨٢,٦٣٤	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
المجموع الف درهم	الأرباح غير الموزعة الف درهم	احتياطيات الف درهم	رأس المال الف درهم	
				١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٣,٨٠٠,٦٧٧	٦٥٤,١٢٧	١٣٢,٢٥٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
١,٢٢١,٤٢٥	١,٢٢١,٤٢٥	-	-	الأرباح للفترة
(٤٩,٦١٦)	-	(٤٩,٦١٦)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١,١٧١,٨٠٩	١,٢٢١,٤٢٥	(٤٩,٦١٦)	-	إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة
١٤,٩٧٢,٤٨٦	١,٨٧٥,٥٥٢	٨٢,٦٣٤	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
المجموع الف درهم	الأرباح غير الموزعة الف درهم	احتياطيات الف درهم	رأس المال الف درهم	
				١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:
٢,٩٥٨,٩٣٠	٢,٩٩٣,٣٤٢	(٣٤,٧١٢)	٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٤
٩٣٨,٣٥٩	٩٣٨,٣٥٩	-	-	الأرباح للفترة
٣٣,٧١٩	-	٣٣,٧١٩	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٩٧٢,٠٧٨	٩٣٨,٣٥٩	٣٣,٧١٩	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣,٠١٤,٠٠٠	-	-	١٣,٠١٤,٠٠٠	إصدار رأس المال
(٣,٥٥٤,٧٥٠)	(٣,٥٥٤,٧٥٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٣,٣٩٠,٢٥٨	٣٧٦,٩٥١	(٩٩٣)	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر 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.م.ذ.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 التشغيلية 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 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ليست بالضرورة أن تكون هي المعيار للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 كـمبلغ 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 مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 مماثلة 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 للفترة 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 مماثلة 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 للفترة 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 الدفوعات على أساس الأسم

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 سبتمبر 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) والناجمة 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 سبتمبر 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 مبكراً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. تم إصدار 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 ٢٠١٨ 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 مالكها (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:

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.

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.

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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥، ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:						
الإيرادات						
٢,٩٦٨,٨٣٤	-	١٥٠,٨٦٨	٢١٢,٣١٣	١٥٨,٦٦٤	٢,٤٤٦,٩٨٩	دخل تأجير
النتائج						
١,٦٣٣,٦٦٠	(٣٤٢,٠٥٨)	٨٣,٩٨١	١٢٨,٦٦٤	٧٧,٦٧٣	١,٦٨٥,٤٠٠	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
٤٣٧,٨٨٩	١,٩٤١	١٣,٠٥٥	١١٤,٧٣٤	١١,٦٤٩	٢٩٦,٥١٠	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٣٣٦,٤٨١	٩٢٢	٢٤,٣١٨	٢٦,٢٤٦	٣١,٢٤٦	٢٥٣,٧٤٩	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٦٢,١٥٩	٢٦٢,١٥٩	-	-	-	-	تكاليف تمويل
١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:						
الإيرادات						
٢,١٧١,٥٠١	-	١١٤,٨٨٧	١٦٣,٦٧٤	١٢٠,٩٤٣	١,٧٧١,٩٩٧	دخل تأجير
النتائج						
١,٢٢١,٤٢٥	(٢٤٩,٧٢٤)	٦٧,٦٤٤	١٠٢,٠٩٥	٦٠,٦٦٠	١,٢٤٠,٧٥٠	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
٣٣٣,٦٥٤	١,٩٤١	٥,٠٥٦	٩٠,٢٥١	٨,٨٩٨	٢٢٧,٥٠٨	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٥٣,٥٥٨	٧٤٧	١٧,٩١٨	٢٠,٣٤٩	٢٣,٦١٥	١٩٠,٩٢٩	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٠٠,٢٠٤	٢٠٠,٢٠٤	-	-	-	-	تكاليف تمويل

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 سبتمبر 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 يوليو ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:
						الإيرادات
٧١٩,٦٦١	-	٣٨,٥١٤	٥٣,٩٩١	٣٩,٨٢٤	٥٨٧,٣٣٢	دخل تأجير
						النتائج
٣٧٦,٣٦٠	(١٠٣,٥٥٨)	٢٣,١٢٤	٣٥,٣١٢	١٩,٥٣٤	٤٠١,٩٤٨	الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى
١٣٢,٨٢٤	١,٢٥٤	١,٢٤٢	٣٧,١٠٢	١,٤٢٥	٩١,٨٠١	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٧,٠٦٩	٤١٦	٦,٠٠٠	٧,٦٩٠	٨,٠٣٤	٦٤,٩٢٩	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٨,١٢٩	٦٨,١٢٩	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٣,٨٨٦,٢١٧	٢,٣٩٧,٧٨٤	١,٢٧٧,٢٧٨	٧٣١,٦٨٢	١,٢٦٢,٦٢٧	١٨,٢١٦,٨٤٦	موجودات القطاع
٨,٩١٣,٧٣١	٧,٤٤٢,٢٣٠	٩١,٣٦٤	١٥٤,٣٠٦	٩٤,٠٣٦	١,١٣١,٧٩٥	مطلوبات القطاع
						١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:
						الإيرادات
١,٨٩٦,٦٨٧	-	٩٨,٨٢٤	١٣٦,١٣٤	١١٢,١٤٢	١,٥٤٩,٥٨٧	دخل تأجير
						النتائج
٩٣٨,٣٥٩	(٢٥٩,٣٠٣)	٥١,٣٨٠	٩٣,١٩١	٥٥,٣٥٢	٩٩٧,٧٣٩	الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى
١٣,٣٧٩,٨٠٣	٤,٩٧٠	٥٩٨,٧٤٦	٦٣,٣٤٦	٣٥٦,٦٠٩	١٢,٣٥٦,١٣٢	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٤٥,٩٥٧	٦٥٦	١٩,٥٨١	١٦,٦٦٣	٢٣,٢٣٣	١٨٥,٨٢٤	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٩٠,٧٤٦	٢٤٤,٣٠٣	-	-	-	٤٦,٤٤٣	تكاليف تمويل

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 سبتمبر 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 يوليو ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:
٦٤٦,٣٨١	-	٣٣,٦٥٦	٤٧,٣٥٢	٤١,٦٠٣	٥٢٣,٧٧٠	الإيرادات دخل تأجير
٣٢١,١٨٣	(٨٤,١٣٧)	١٦,١٥٣	٣٣,١٧٠	٢١,٩٢٣	٣٣٤,٠٧٤	النتائج الأرباح للفترة
١٦٩,٦٨٢	٨٩٧	١,٢٤١	٢٤,٢٩٠	٢,١٥٧	١٤١,٠٩٧	معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٢,١٥٧	١٩٩	٦,١٤٠	٥,٥٤٨	٧,٥٦٩	٦٢,٧٠١	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٧٣,٠٤٢	٧٣,٠٤٢	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						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 يوليو إلى ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر إلى ٢٠١٤ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٤٢٦,٨٩٧	٤٩٧,٤٦٥	١,٢٣٩,٠٠٩	١,٤٦٤,٨٢٤	١,٩١٦,٤١٩	إيجار أساسي
٤٩,٠٦٦	٢٥,٤٦٤	١٦٢,٦٢٠	١٤٤,٣٤١	٣١٠,٦٨١	إيرادات إيجار
٦٥,٩٢٥	٨٩,٠٨٣	١٨٩,٣٨٩	٢٤٠,٦٤٣	٣٠٥,٥١٠	رسوم خدمات
١٠,١٢٨	١١,١١٩	٢٨,٢٦٤	٣٢,١٤٢	٤٠,٨٥١	مساهمات ترويج وتسويق
٩٤,٣٦٥	٩٦,٥٣٠	٢٧٧,٤٠٥	٢٨٩,٥٥١	٣٩٥,٣٧٣	أخرى
٦٤٦,٣٨١	٧١٩,٦٦١	١,٨٩٦,٦٨٧	٢,١٧١,٥٠١	٢,٩٦٨,٨٣٤	

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥- المصاريف التشغيلية

١ يوليو ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١ يوليو ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٥٣,٣٥٠	٤٣,١٩٧	١١٦,٥١٦	١٣٧,٢٨٨	٢٠٢,١٨٠	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٥,٨٢٢	٢٢,٠٤٠	٧٢,٢٢١	٧٤,٩٧٥	١٠٠,٥٦٣	تكاليف الموظفين المباشرة
٤٠,٧٥١	٣٤,٥٥٧	٧٢,٩٩٦	٦٦,١٠٥	٨٩,٩٥٦	خدمات
٧,٧٩١	٧,٦٩٨	١٩,٠٠٤	٢٠,٨٩١	٣٠,٣٤٢	خدمات أمن
٣٤٢	١٥,٤٤٥	٢٦,٩٤٨	٤١,٨٤٠	٥٢,٨٦٧	أخرى
<u>١٢٨,٠٥٦</u>	<u>١٢٢,٩٣٧</u>	<u>٣٠٧,٦٨٥</u>	<u>٣٤١,٠٩٩</u>	<u>٤٧٥,٩٠٨</u>	

٦- الشطب

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لهذه الموجودات من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٧- تكاليف التمويل

١ يوليو ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١ يوليو ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
١٣,٦٢٠	-	٦٤,١٤٠	-	-	فوائد على المبالغ المستحقة للشركة الأم
٥٧,٦٨٦	٦٥,٢٨٥	١١٩,٤٩٥	١٩٣,٨٦٣	٢٥٣,٦٧٢	فوائد على القروض والسلفيات
-	-	٥٠,٧٣٢	-	-	رسوم ترتيب قرض غير مطفاً مشطوبة
-	-	٤٩,٧٨٢	-	-	خسائر تسوية مبكرة
١,٧٣٦	٢,٨٤٤	٦,٥٩٧	٦,٣٤١	٨,٤٨٧	لعقود التحوط
<u>٧٣,٠٤٢</u>	<u>٦٨,١٢٩</u>	<u>٢٩٠,٧٤٦</u>	<u>٢٠٠,٢٠٤</u>	<u>٢٦٢,١٥٩</u>	أخرى

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يوليو ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يوليو ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
١٠,٦٠٨	٩,٥٨٢	٢٩,٤٤١	٢٧,٠٤٠	٣٩,٥٩٧	تكاليف موظفين غير مباشرة
-	-	٤٥,٠٢٥	-	-	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 يوليو ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يوليو ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٣٢١,١٨٣	٣٧٦,٤٦٠	٩٣٨,٣٥٩	١,٢٢١,٥٢٥	١,٦٣٣,٧٦٠	الأرباح: الأرباح العائدة للمساهمين لربحية السهم الأساسي والمخفف
٨,٦٧٦,٢٠٠,١٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	٢,٨٩٢,٠٦٦,٩٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم
٠,٠٤	٠,٠٣	٠,٣٢	٠,٠٩	٠,١٣	ربحية السهم: - الأساسي والمخفف

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

١٠ - الموجودات الثابتة

الإضافات

خلال الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٤٨,٣٨٣ ألف درهم وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٧٢,٤٣٠ ألف درهم.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٣٠,٦٩٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ٧٦,٨٤٦ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٥٣,٠٧٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ٥٥,٥٣١ ألف درهم).

١١ - العقارات الاستثمارية

الإضافات

خلال الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٣٨٩,٥٠٦ ألف درهم وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢٦٤,٠٥١ ألف درهم.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٣٠٢,٩٥٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ١٣,٣٠٢,٩٥٧ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢٠٠,٤٨٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ١٩٠,٤٢٦ ألف درهم). من بين إجمالي الإضافات، هناك عقارات استثمارية بمبلغ ٨٥,٨٨٨ ألف درهم تم شراؤها من الشركة الأم.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتحويل سند ملكية قانوني وملكية بحق الانتفاع لقطع الأراضي المتعلقة ببعض العقارات الاستثمارية المحفوظ 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 بالقيمة الاسمية لصالح الشركة الأم. تم أيضاً تحويل سندات ملكية قانونية لبعض العقارات الاستثمارية المحفوظ بها من قبل الشركة الأم إلى المجموعة.

١٢ - المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم

١٠٦,٧٠٨ ١٢٥,٣٠٧

مدينون تجاريون - صافي

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣,٤٦٩ 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 ٥٦,٧٦٧ 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 سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم

٥٨,٣٠١ ٥٦,٧٣٠
(١,٠٤٤) ١,٧٣٠
(٥٢٧) (١,٦٩٣)

٥٦,٧٣٠ ٥٦,٧٦٧

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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٨,٤٢٣	١٠,٠٨٨	دخل تأجير
٦٠,٠٧٨	٤٧,٦٤٨	الشركة الأم
٦٢,٤٠٧	٨٧,٨٠٧	شركات زميلة
١٣٠,٩٠٨	١٤٥,٥٤٣	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٦١,٤٤٩	٣٢,٣٦٨	مصاريف تشغيلية
٦٥,٠١٦	٨٨,٥٧١	الشركة الأم
٣,٠٩٠	٢,١٣١	شركات زميلة
-	١,٥٩٣	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	٥٩٣	مصاريف بيع وتسويق
-	١,٣٥٧	الشركة الأم
٧٣,٨٧٤	٦٠,٤١١	شركات زميلة
١,٣١١	١,١٦٤	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٦٧٩	٤٠٨	مصاريف عمومية وإدارية
٦٤,١٤٠	-	الشركة الأم
٥,٨٠١	٥,٩٥٨	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		تكاليف تمويل

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

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

دائنون تجاربيون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مدنيون تجاربيون ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصنوبري ألف درهم
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	١,١٨٥	١٣,٠٣٨	-	-	-	-
-	٢٤,٧٧٥	١٢,٨٦٤	-	-	١٦٦,٥٦٥	-
٦٣٩	٤٤,٥٥٥	-	-	٣,٤٦٩	-	٤٣٨,٩٥٣
٦٣٩	٧٠,٥١٥	٢٥,٩٠٢	-	٣,٤٦٩	١٦٦,٥٦٥	٤٣٨,٩٥٣

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المرحلية
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

دائنون تجاربيون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مدينون تجاربيون ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	غير المتداولة
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	الشركة الأم
-	٣٦٤	٩٨,٠٦٩	-	-	-	-	شركات زويلة
٣,١٨٣	٢٢,٩١٢	٣٠٣	-	٢٠١	٢١٥,٠٠٠	-	مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
٣,١٤٩	٢٥,٢٦٠	-	-	٩٠١	-	٢٧,١٩٦	وأطراف أخرى ذات علاقة
٦,٣٣٢	٥٨,٥٣٦	٩٨,٣٧٢	-	١,١٠٢	٢١٥,٠٠٠	٢٧,١٩٦	

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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	مزايًا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١٧,٦٩٠	٢٣,٢٦٩	
<u>١,٤٨٩</u>	<u>١,٣٦٨</u>	

خلال الفترة، كان عدد موظفي الإدارة العليا ٢٥ موظفاً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ٢٥ موظفاً).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب النقدية وشبه النقدية ودائع مرهونة (إيضاح ١٧) ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١٩٤	٢٠٩	
<u>٤٨,٠٦٨</u>	<u>٢٧,٨٣٥</u>	
٤٨,٢٦٢	٢٨,٠٤٤	
٢٣,٥٥٠	٢٤,٠٩٨	
<u>١,٢٩٢,١٤٦</u>	<u>٢,٥٨٤,٤٧٠</u>	
<u>١,٣٦٣,٩٥٨</u>	<u>٢,٦٣٦,٦١٢</u>	

تم إدراج مبلغ ٤٣٨,٩٥٣ 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 ١,١٢٪ و ٢,٠٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٠,٩٪ و ١,٣٪ سنوياً).

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٥- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
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)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	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:

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	
(٩٩٣)	(١,١٤٣)	١٥٠	١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: كما في ١ أكتوبر ٢٠١٤
(٥١,٤٣٢)	(٥١,٤٣٢)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٥١,٤٣٢)	(٥١,٤٣٢)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
١٣٥,٠٥٩	-	١٣٥,٠٥٩	المحول إلى الاحتياطي القانوني (ملاحظة أ)
٨٢,٦٣٤	(٥٢,٥٧٥)	١٣٥,٢٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	
١٣٢,٢٥٠	(٢,٩٥٩)	١٣٥,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٥ كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٤٩,٦١٦)	(٤٩,٦١٦)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٤٩,٦١٦)	(٤٩,٦١٦)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٨٢,٦٣٤	(٥٢,٥٧٥)	١٣٥,٢٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

١٦ - الاحتياطات (تتمة)

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	
			١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:
(٣٤,٧١٢)	(٣٤,٨٦٢)	١٥٠	كما في ١ يناير ٢٠١٤
٣٣,٧١٩	٣٣,٧١٩	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣٣,٧١٩	٣٣,٧١٩	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩٩٣)	(١,١٤٣)	١٥٠	كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠ (٤٧,٣٦٤)	٤,٥٩١,٢٥٠ (٤١,٨٩٦)	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد (ملاحظة أ) ناقصاً: الجزء غير المغطى لرسوم ترتيب القرض
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٩,٣٥٤	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
-	-	تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٩,٣٥٤	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٩,٣٥٤	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٣,٥١٠,٠٠٠ (٣,٥١٠,٠٠٠)	٤,٥٩١,٢٥٠	(أ) الحركة للفترة الرصيد كما في ١ يناير
٤,٥٩١,٢٥٠	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة/السنة
٤,٥٩١,٢٥٠	٤,٥٩١,٢٥٠	زائداً: المقرض خلال الفترة/السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٧ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد (تتمة)

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 مراحة 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 ٢٤,٠٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٣,٥٥٠ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٦٦٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,٠٨٣ ٩٢٥	٢,٧٣٣,١٦٣ ٢,٢٥٠	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
<u>٢,٧٣٤,٠٠٨</u>	<u>٢,٧٣٥,٤١٣</u>	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

١٩ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
٦٩,٣٥٣ ٢٧٩,٤٢١ ٧,٣١٨ ٦,٦٥٦	٣٥,٨٣٣ ٢٦٧,١٨١ ٣٨,٢٧٠ ٥٧,٤٨٤	دائنون تجاريون مصاريف مستحقة الدفع فوائد مستحقة الدفع دائنون آخرون
<u>٣٦٢,٧٤٨</u>	<u>٣٩٨,٧٦٨</u>	

تم إدراج مبلغ ٦٣٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٦,٣٣٢ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣ (ب)).

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٤٨٥,٠٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٥٦٩,١٩٦ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,٣١١,٠٠٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٣٦٥,٥٢١ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في ٣٠ سبتمبر 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:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٤	ألف درهم
١,٨٨٢,٢٥٠	١,٦٦٨,٩٧١	
٢,٩٩٩,٧٦٣	٣,٠٧٤,٥٦٠	
١٨٢,٧٨٦	١٩٤,٠٧٣	
<u>٥,٠٦٤,٧٩٩</u>	<u>٤,٩٣٧,٦٠٤</u>	

خلال سنة واحدة
 بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
 أكثر من ٥ سنوات

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت ٢٤٠,٦٤٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ١٨٩,٣٨٩ ألف درهم).

التزامات 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:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٤	ألف درهم
١,٧٦١	٧٢٤	
٢,٣٥٩	١,٠٨٤	
-	-	
<u>٤,١٢٠</u>	<u>١,٨٠٨</u>	

خلال سنة واحدة
 بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
 أكثر من ٥ سنوات

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ١٦,٣١٢ 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.

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

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 سبتمبر ٢٠١٥		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٩٥٩	-	٥٢,٥٧٥	-	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.

تسلسل القيمة العادلة

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٥٢,٥٧٥	-	٥٢,٥٧٥	٣٠ سبتمبر 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 الأجل لتاريخ كل دفعة متغيرة يحتسب باستخدام منحنيات الأسعار الأجلة.