



إعمار مولز ش.م.ع
ص. ب. 191741، دبي
الإمارات العربية المتحدة
رأس المال المدفوع: 13,014,300,000 درهم
سجل تجاري: 1145125

Emaar Malls PJSC
P.O. Box 191741, Dubai
United Arab Emirates
Paid up capital: AED 13,014,300,000
Commercial Registration: 1145125

ت + 971 4 3675588
ف + 971 4 3675501

T + 971 4 3675588
F + 971 4 3675501
emaar.com

8 August 2018

8 أغسطس 2018

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 the period ended 30 June 2018

الموضوع: البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة عن المدة المنتهية في
30 يونيو 2018

Dear Mr. Al Serkal,

تحية طيبة وبعد،

Please find attached the unaudited interim condensed consolidated financial statements of Emaar Malls PJSC for the period ended 30 June 2018 in English & Arabic.

تجدون رطباً البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة لإعمار مولز ش.م.ع عن
المدة المنتهية في 30 يونيو 2018 باللغتين
العربية والانكليزية.

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

Yours sincerely,

Ahmad Thani Al Matrooshi
Vice- Chairman



احمد ثاني المطروشي
نائب رئيس مجلس الإدارة

CC: Securities and Commodities Authority

نسخة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع

إعمار مولز ش.م.ع
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

هاتف: ٤٠٠٠ ٢٢٢ ٤٩٧١ +
فاكس: ٤٠٠٤ ٢٢٢ ٤٩٧١ +
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨. برج الصقر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة



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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين 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 إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الاستنتاج

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

عن ارنست و يونغ

موقعة من قبل:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

٥ أغسطس ٢٠١٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)					
١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	إيضاح	
٧٨٧,٣٠٧	١,٠٦٥,٢٨٩	١,٦٢٣,٦١٩	٢,١٠٣,١٦٤	٤	الإيرادات
(١٠٠,٥٨٨)	(٢٦٤,٩٢٠)	(٢٠٤,٨٨١)	(٤٩٠,١٠٨)	٥	تكلفة الإيرادات
٦٨٦,٧١٩	٨٠٠,٣٦٩	١,٤١٨,٧٣٨	١,٦١٣,٠٥٦		إجمالي الإيرادات
(١٣,٨٢٥)	(٧٣,٤٠٤)	(٢٧,١١١)	(١٣٦,٨٢٢)		مصاريف بيع و اعلان
(٤٦,٤١٩)	(٥٢,٢١٣)	(٨٧,٥٤٥)	(٩٩,٥٨١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٣,٣٦١)	(١١٧,١٦٦)	(١٨٦,٠٣٤)	(٢٢٠,٨٠٤)		استهلاك وإطفاء
٥٣٣,١١٤	٥٥٧,٥٨٦	١,١١٨,٠٤٨	١,١٥٥,٨٤٩		الأرباح التشغيلية للفترة
-	٤٨,٨٧٧	-	٤٨,٨٧٧	١٥	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
١٩,٦٧٣	٢١,٦٠٣	٤٣,٥٢٨	٤٤,٤٦٨		دخل تمويل
(٧١,١٧٢)	(٨١,٥٥٠)	(١٤٠,٨٢٨)	(١٥٩,٤٧٩)	٦	تكاليف تمويل
٤٨١,٦١٥	٥٤٦,٥١٦	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥	٧	الأرباح للفترة
٤٨١,٦١٥	٥٥٣,٧٤٤	١,٠٢٠,٧٤٨	١,١٠٢,٠٢٠		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة الأم
-	(٧,٢٢٨)	-	(١٢,٣٠٥)		الحصص غير المسيطرة
٤٨١,٦١٥	٥٤٦,٥١٦	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥		
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,٠٨	٠,٠٨	٨	ربح السهم (درهم): الأساسي والمخفف لحملة أسهم الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ 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 ٣٠ يوليو ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)				
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	إيضاح
٤٨١,٦١٥	٥٤٦,٥١٦	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥	الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد المرحلي في فترة لاحقة:				
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
(٤,١٠١)	(١,٠٥٦)	٣,٠٠١	١١,٤٨٥	١٨ صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٤٧٧,٥١٤	٥٤٥,٤٦٠	١,٠٢٣,٧٤٩	١,١٠١,٢٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٧٧,٥١٤	٥٥٢,٦٨٨	١,٠٢٣,٧٤٩	١,١١٣,٥٠٥	العائد إلى: حملة أسهم الشركة الأم
-	(٧,٢٢٨)	-	(١٢,٣٠٥)	الحصص غير المسيطرة
٤٧٧,٥١٤	٥٤٥,٤٦٠	١,٠٢٣,٧٤٩	١,١٠١,٢٠٠	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مُدققة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) الف درهم	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
			عقارات استثمارية
			شهرة وموجودات غير ملموسة
١٨٠,٧١٣	١٦٩,٤٩٤	٩	
٢١,٧٤٠,١٢٢	٢٢,٢٢٦,٨٨٢	١٠	
٥٨٠,٨٩٣	٥٧٥,١١٩	١١	
<u>٢٢,٥٠١,٧٢٨</u>	<u>٢٢,٩٧١,٤٩٥</u>		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
			مدبنون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
			دفعات مقدمة ومصاريح مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٦٥,٠٢١	١٩٠,٧٦٠	١٢	
٢٦٩,١٦٧	٣٥٨,٠٩٤		
٢١١,٣٥٠	٣١٤,٦٦٨	١٣	
٥٦,٦٢٧	١١٥,٢٦٧	١٤	
٣,٢٠٩,٥٨٣	٢,٧٤٧,٩٧١		
٣,٩١١,٧٤٨	٣,٧٧٦,٧٦٠	١٥	
١٤,٦٢٣	-		
<u>٣,٩٢٦,٣٧١</u>	<u>٣,٧٧٦,٧٦٠</u>		
<u>٢٦,٤٢٨,٠٩٩</u>	<u>٢٦,٧٤٨,٢٥٥</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطيات
			أرباح غير موزعة
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٦	
٨٤٣,٠٦٨	٨٥٤,٥٥٣	١٨	
٢,٤٩٢,١٠٧	٢,٢٨٧,٧٩٧		
١٦,٣٤٩,٤٧٥	١٦,١٥٦,٦٥٠		
١٧٦,٨٩٤	١٦٤,٥٨٩		
<u>١٦,٥٢٦,٣٦٩</u>	<u>١٦,٣٢١,٢٣٩</u>		
			حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم
			حصص غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			فروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
			صكوك
			خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
			مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٢٠,٦٠١	٢١,٢٢٠	١٩	
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٩,٤٦٣	٢٠	
٢,٧٣٩,٦٨٩	٢,٧٤٠,٦٩٥	٢١	
٤٦٨,٦٥٨	٤٧٨,٤٥٣		
١٥,٢٩٩	١٧,٧١٢		
<u>٧,٨١٠,١٩٠</u>	<u>٧,٨٢٧,٥٤٣</u>		
			المطلوبات المتداولة
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
			دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
			دفعات مقدمة وودائع تأمين
			مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
			دخل مؤجل
٦٠,٠٤١	٢٠٢,٠١٥	١٣	
٦٩٤,٨٠٢	١,١٢٩,١٧٥	٢٢	
١,١١٦,١٤٦	٩٩٨,٩٤٠		
١١,٥٠٧	١٣,٧٠٩		
٢٠٩,٠٤٥	٢٥٥,٦٣٤		
<u>٢,١٩١,٥٤٠</u>	<u>٢,٥٩٩,٤٧٣</u>		
<u>٩,٩٠١,٧٣٠</u>	<u>١٠,٤٢٧,٠١٦</u>		
<u>٢٦,٤٢٨,٠٩٩</u>	<u>٢٦,٧٤٨,٢٥٥</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٥ أغسطس ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم ألف درهم

		أيضاح
١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥	
١٨,٣٦٨	١٧,٧١٩	٩
١٦٧,٦٦٦	١٩٧,٣١١	١٠
-	٥,٧٧٤	١١
٠٧,٠٥٢	(٦,٥٦١)	١٢
١,٧٣٢	٢,٥٧٠	
١٤٠,٨٢٨	١٥٩,٤٧٩	٦
(٤٣)	(٤)	
-	(٤٨,٨٧٧)	١٥
(٤٣,٥٢٨)	(٤٤,٤٦٨)	
١,٣١٢,٨٢٣	١,٣٧٢,٦٥٨	
١,٥٦٧	(٢٥,٧٣٩)	
٤,٤٧٨	(٨٢,٣٦٦)	
٥,٤٩٥	(٥٨,٦٤٠)	
(٢٥,٠٣٤)	(٣٧,٩٢٠)	
٥٨,٩٨٦	١٤١,٨٩٦	
٥,٥١٠	٥١,٠٦٥	
٥٢,١١٢	(١١٧,٢٠٦)	
١٥,٦٨٥	٤,٦١٥	
(٥٩,٤٣٥)	٤٦,٥٨٩	
١,٣٧٢,١٨٧	١,٢٩٤,٩٥٢	
(١,٨٩٦)	(١,٨٧٢)	
١,٣٧٠,٢٩١	١,٢٩٣,٠٨٠	
(٣,٣٣٩)	(٦,٥٠٠)	٩
(٣٩٩,٢١٨)	(٣٠٠,٧٤١)	١٠
٣٦,٥١٨	٣٨,١٤٥	
-	١٥,٨٦٣	
٤٣	٤	
٦٠٧,٨٨٠	٤٦٢,٣٩٨	
٢٤١,٨٨٤	٢٠٩,١٦٩	
(١٣٦,٢١٥)	(١٤٥,١٣٣)	
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	١٧
(٥,٥٥٠)	(٤,٩٠٠)	(ج) ١٣
(١,٤٤٣,١٩٥)	(١,٤٥١,٤٦٣)	
١٦٨,٩٨٠	٥٠,٧٨٦	
٢٥,١٦٤	١٤٢,٦٢٦	
١٩٤,١٤٤	١٩٣,٤١٢	١٤
-	٣٨٣,١٦٢	١٠

الأنشطة التشغيلية

الأرباح للفترة

التعديلات للبيود التالية:

استهلاك موجودات ثابتة

استهلاك عقارات استثمارية

إطفاء موجودات غير ملموسة بأعمار استخدام محددة

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، صافي

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف تمويل

أرباح من استبعاد موجودات ثابتة

أرباح من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع

دخل تمويلي

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

مدينون تجاريون و ذمم مدينة لم تصدر بها فواتير

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دفعات مقدمة ومصاريح مدفوعة مقدماً و ذمم 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 المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة

مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية

فوائد مقبوضة

مبالغ محصلة من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع

مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة

ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

تكاليف تمويل مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

علاوات مدفوعة إلى أعضاء مجلس الإدارة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

معلومات إضافية غير مالية

مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية المرحلي	
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الأرباح غير الموزعة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٧٦,٨٩٤	١٦,٣٤٩,٤٧٥	٢,٤٩٢,١٠٧
١,٠٨٩,٧١٥	(١٢,٣٠٥)	١,١٠٢,٠٢٠	١,١٠٢,٠٢٠
١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-
١,١٠١,٢٠٠	(١٢,٣٠٥)	١,١١٣,٥٠٥	١,١٠٢,٠٢٠
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)
(٤,٩٠٠)	-	(٤,٩٠٠)	(٤,٩٠٠)
١٦,٣٢١,٢٣٩	١٦٤,٥٨٩	١٦,١٥٦,٦٥٠	٢,٢٨٧,٧٩٧
			٨٥٤,٥٥٣
			١٣,٠١٤,٣٠٠

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨:
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
الأرباح/ (الخسائر) للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
علاوات لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣(ج))
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية المرحلي	
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الأرباح غير الموزعة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٦,٠١٩,٠٨٣	-	١٦,٠١٩,٠٨٣	٢,١٣٠,٤٢٥
١,٠٢٠,٧٤٨	-	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٢٠,٧٤٨
٣,٠٠١	-	٣,٠٠١	-
١,٠٢٣,٧٤٩	-	١,٠٢٣,٧٤٩	١,٠٢٠,٧٤٨
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)
(٥,٥٥٠)	-	(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)
١٥,٧٣٥,٨٥٢	-	١٥,٧٣٥,٨٥٢	١,٨٤٤,١٩٣
			٨٧٧,٣٥٩
			١٣,٠١٤,٣٠٠

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧:
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
علاوات لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣(ج))
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧.

إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 الموجزة المرحلية من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

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

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

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

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

الشركات التابعة

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

إن حصة الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) ضمن الشركة التابعة تعود على الحصة 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 حصة غير مسيطرة كمبلغ مدرج لأي حصة 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	٢٠١٧	٢٠١٨
دبي مول ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	%٥١	%٥١	%٥١

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.

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٨. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في ٢٠١٨، 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:

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التثبيت والقياس للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، والذي يجمع بين جميع الجوانب الثلاثة لمحاسبة الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة في السنوات السابقة باتباع المرحلة الأولى من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تصنيف وقياس الأدوات المالية، واتبعت الجانبين الآخرين للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وهما الانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، على أن يكون تاريخ التطبيق لأول مرة في ١ يناير ٢٠١٨. وباستثناء محاسبة التحوط التي طبقتها المجموعة في المستقبل، طبقت المجموعة الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي، وفيما يلي تأثير اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

الانخفاض في القيمة

ينطلب اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ من المجموعة محاسبة خسائر الانخفاض في القيمة للموجودات المالية عن طريق استبدال منهجية الخسائر المحملة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بمنهجية خسائر الائتمان المتوقعة في المستقبل.

يطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المجموعة بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض والموجودات المالية المدينة الأخرى غير المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وتعتمد خسائر الائتمان المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها. ويتم خصم العجز بعد ذلك بتقريب سعر الفائدة الفعلي الأصلي لبند الموجودات.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير والذمم المدينة الأخرى، طبقت المجموعة المنهجية المبسطة الموحدة وقامت بحساب خسائر الائتمان المتوقعة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الاستخدام. وقد وضعت المجموعة مصفوفة مخصصات بناء على تجربة خسائر الائتمان السابقة للمجموعة، وتم تسويتها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

بالنسبة للموجودات المالية المدينة الأخرى (أي القروض والاستثمارات في سندات الدين)، تعتمد خسائر الائتمان المتوقعة على خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهر. وإن خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً هي الجزء من خسائر الائتمان المتوقعة لعمر الاستخدام التي تنتج عن حالات التخلف عن السداد بخصوص الأداة المالية والتي تكون محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير المالي. وعلاوة على ذلك، عندما تكون هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ البداية، سيعتمد المخصص على خسائر الائتمان المتوقعة لعمر الاستخدام.

تعتبر المجموعة بند الموجودات المالي متخلف عن السداد عندما يتأخر سداد الدفعة التعاقدية لمدة ٩٠ يوماً. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر المجموعة بند الموجودات المالي متخلف عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تحصل المجموعة على المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل مراعاة أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها المجموعة.

قامت الإدارة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة كما حددتها متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية مقابل الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير والاستثمارات في سندات الدين، واستنتجت بأنه لا يوجد أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

محاسبة التحوط

تطبق المجموعة محاسبة التحوط في المستقبل، وكما في تاريخ التطبيق الأولي، كانت جميع علاقات التحوط الحالية للمجموعة مؤهلة لمعاملتها على أنها علاقات تحوط مستمرة. وتماشياً مع الفترات السابقة، استمرت المجموعة في تخصيص التغير في القيمة العادلة للعقد الأجل بالكامل ضمن علاقات تحوط التدفقات النقدية للمجموعة، ومن ثم فإن اتباع متطلبات محاسبة التحوط للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ليس له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

محاسبة التحوط (تتمة)

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، كانت جميع الأرباح والخسائر الناتجة عن علاقات تحوط التدفقات النقدية للمجموعة مؤهلة لإعادة التصنيف لاحقاً للأرباح أو الخسائر. ومع ذلك، وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يلزم تضمين الأرباح والخسائر الناتجة عن تحوطات التدفقات النقدية للمشتريات المتوقعة للموجودات غير المالية في المبالغ المدرجة مبدئياً للموجودات غير المالية. وإن المجموعة ليس لديها حالياً سوى تحوط الموجودات والمطلوبات المالية. ويتم تطبيق هذا التغيير في الفترات المستقبلية فقط من تاريخ التطبيق الأولى للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وليس له أي تأثير على عرض أرقام المقارنة.

التعديلات الأخرى

بالإضافة إلى التعديلات الواردة أعلاه، عند اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، سيتم تعديل البنود الأخرى في البيانات المالية الرئيسية، كالضرائب المؤجلة والموجودات المحتفظ بها للبيع والمطلوبات المرتبطة بها والاستثمارات في الشركة الشقيقة والمشروع المشترك (التي تنشأ عن الأدوات المالية التي تحتفظ بها هذه المنشآت)، ومصاريف ضريبة الدخل، والأرباح غير الموزعة، كما سيتم تعديل فروق التحويل الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية عند الضرورة. كما أنه لم يلزم إجراء أي تعديلات أخرى على بنود البيانات المالية عند اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

التفسير رقم ٢٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعاملات بالعملة الأجنبية والمبلغ المدفوع مقدماً

يوضح التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف الفوري المستخدم عند التثبيت الأولي لبند الموجودات ذي العلاقة أو المصاريف أو الدخل (أو جزء منه) عند التوقف عن تثبيت بند موجودات غير نقدي أو بند مطلوبات غير نقدي يتعلق بالمبلغ المدفوع مقدماً، يكون تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالتثبيت الأولي لبند الموجودات غير النقدي أو بند المطلوبات غير النقدي الناتج عن المبلغ المدفوع مقدماً. وفي حالة وجود العديد من الدفعات أو المقبوضات المستلمة مقدماً، يتعين على المنشأة تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة أو قبض للمبلغ المدفوع مقدماً. إن هذا التفسير ليس له أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ - تحويل العقارات الاستثمارية

توضح هذه التعديلات متى يتعين على المنشأة تحويل أحد العقارات، بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء أو قيد التطوير، إلى أو من العقارات الاستثمارية. وتشير هذه التعديلات إلى أن التغيير في الاستخدام يحدث عندما يستوفي العقار، أو يتوقف عن استيفاء، تعريف العقار الاستثماري ويكون هناك دليل على تغيير الاستخدام. وإن مجرد التغيير في نية الإدارة بشأن استخدام العقار لا يعد دليلاً على تغيير الاستخدام. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس معاملات الدفعات على أساس الأسهم - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢

أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ الدفعات على أساس الأسهم التي تتضمن ثلاثة جوانب رئيسية: تأثيرات شروط المنح على قياس معاملات الدفعات على أساس الأسهم التي تمت تسويتها نقداً، وتصنيف إحدى معاملات الدفعات على أساس الأسهم التي لها خصائص تسوية لالتزامات الضريبة المقتطعة على أساس الصافي، وحساب ما إذا كان التعديل على شروط وأحكام إحدى معاملات الدفعات على أساس الأسهم يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية بالأسهم. عند الإلتحاق، يتعين على المنشآت تطبيق التعديلات دون إعادة إدراج الفترات السابقة، لكن يسمح بالتطبيق بأثر رجعي إذا تم اختياره لجميع التعديلات الثلاثة وتم استيفاء المعايير الأخرى. إن المجموعة ليس لديها معاملات دفعات على أساس الأسهم، ومن ثم ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين

تناقش هذه التعديلات المسائل الناتجة عن تطبيق معيار الأدوات المالية الجديد، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين، والذي يحل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤. توفر التعديلات خيارين للمنشآت التي تصدر عقود التأمين؛ الاستثناء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ومنهجية إعادة التصنيف. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة توضح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم على كل استثمار على حدة

توضح التعديلات أنه يجوز للمنشأة ذات رأس مال الاستثماري أو منشأة أخرى مؤهلة، أن تختار، عند التثبيت المبني على أساس كل استثمار على حدة، قياس استثماراتها في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إذا كانت المنشأة، التي ليست في حد ذاتها منشأة استثمارية، لديها حصة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك التي تعد منشأة استثمارية، يجوز للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية أن تختار الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل تلك الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية على حصة الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية في الشركات التابعة. ويتم تنفيذ هذا الخيار بشكل منفصل لكل شركة شقيقة أو مشروع مشترك التي تعد منشأة استثمارية، في وقت لاحق من التاريخ الذي فيه؛ (أ) يتم تثبيت الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية بشكل مبني؛ (ب) تصبح الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية؛ و (ج) تصبح لأول مرة الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية شركة أم. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة - حذف الاعفاءات قصيرة الأجل لمن يقوم باتباع المعايير لأول مرة

تم حذف الاعفاءات قصيرة الأجل الواردة في الفقرات ٣-١-٧ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ لأنها قامت بالغرض المقصود منها. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

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 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.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

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

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

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

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

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن ١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ومن ١ أبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣ - المظومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسويق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة ألف درهم
١,٧١٩,٤٣٤	-	-	٦٩,٥٠٤	١١١,٦١٧	٩٢,٩٢٨	١,٤٤٥,٣٨٥
٣٨٣,٧٣٠	-	٣٨٣,٧٣٠	-	-	-	-
٢,١٠٣,١٦٤	-	٣٨٣,٧٣٠	٦٩,٥٠٤	١١١,٦١٧	٩٢,٩٢٨	١,٤٤٥,٣٨٥

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

الإيرادات دخل الإيجار من العقارات المؤجرة	مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	إجمالي الإيرادات	التأجيل: الأرباح/ (الخسائر) للفترة (١)
١,٤٤٥,٣٨٥	-	١,٤٤٥,٣٨٥	١,٠٢٧,١٠٦ (١)
٩٢,٩٢٨	-	٩٢,٩٢٨	٥٢,٦٢٤
١,٤٤٥,٣٨٥	-	١,٤٤٥,٣٨٥	١,٠٢٧,١٠٦ (١)

معلومات قطاعية أخرى:
المصاريف الرأسمالية
(موجودات ثابتة
وعقارات استثمارية)

الاستهلاك والإطفاء (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة)	تكاليف تمويل
١٦٠,٨١١	-
٥٦٥,٩٤٢	-
٤,٥٥٨	-
١٩,٤١٤	-
١١٥,٣٥١	-
١١,٦١٦	-
١٩,٣٩٦	-
٢٢٠,٨٠٤	-
١٥٩,٤٧٩	٢٨٣

(١) تتضمن أرباح مراكز بيع التجزئة المحلية للفترة من أرباح من استبعاد موجودات محفظ بها للبيع بمبلغ ٤٨,٨٧٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - لا شيء)

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مركز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مركز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مركز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مركز التسوق الإقليمية ألف درهم	مركز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم
٨٥٧,٢٩٤	-	٣٢,٩٦٥	٥١,٤٥٤	٤٤,٩٧٤	٧٢٧,٩٠١	
٢٠٧,٩٩٥	-	٢٠٧,٩٩٥	-	-	-	
١,٠٦٥,٢٨٩	-	٣٢,٩٦٥	٥١,٤٥٤	٤٤,٩٧٤	٧٢٧,٩٠١	
٥٤٦,٥١٦	(٥٧,٤٩١)	١٦,٨١٢	٧٥,٠٩٨	٢٤,٧٨٣	٥٠١,١٦٦ (١)	
٢٢٠,٥٥٤	٥٥٦	٤٣٥	٧٦,٩٢٣	٢,١٦٥	١٧٩,١٤٥	
١١٧,١٦٦	٩٣٠	٥,٧٤٣	١٠,١٢٣	٩,٨٢٥	٨٦,٧٥٥	
٨١,٥٥٠	٨١,٣٦٧	-	-	-	-	
٢٦,٧٤٨,٢٥٥	٣,٢٠٠,١٣٨	١,١٨٢,١٩٨	١,٢٣٦,١٠١	١,٢٢٤,٥٠٩	١٩,٤٠٣,٦٢٣	
١٠,٤٢٧,٠١٦	٧,٩٦٤,٩٧٦	٨٧,٧٥٠	٢٢٤,٨٦٥	٩٣,٩٢٧	١,٨٨٩,١٨٠	

معلومات قطاعية أخرى:
الإرباح/ (الخسائر) للفترة (١) ٥٠١,١٦٦
النتائج:
معلومات قطاعية أخرى:
المصاريف الرأسمالية
(موجودات ثابتة)
وعقارات استثمارية (الإطفاء
الاستهلاك والإطفاء
موجودات ثابتة وعقارات استثمارية
وموجودات غير ملموسة)
تكاليف تمويل
الموجودات والمطلوبات كما
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

(١) تتضمن أرباح مراكز بيع التجزئة المحلية للفترة أرباح من استبعاد موجودات محفظتها للبيع بمبلغ ٤٨,٨٧٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - لا شيء)

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)		قطاعات الأعمال (تتمة)		١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧:					
المجموع	أخرى	مراكز بيع التجزئة	مراكز بيع المتخصصة	مراكز بيع التجزئة المحلية	مراكز التسويق الإقليمية	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة	أخرى	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٦٢٣,٦١٩	-	٧٦,٠١٢	١٢١,٩٥٢	١٢١,٩٥٢	٩٤,١٠٥	١,٣٣١,٥٥٠	-	-	١,٣٣١,٥٥٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٢٣,٦١٩	-	٧٦,٠١٢	١٢١,٩٥٢	١٢١,٩٥٢	٩٤,١٠٥	١,٣٣١,٥٥٠	-	-	١,٣٣١,٥٥٠
١,٠٢٠,٧٤٨	(١٤١,٨٢٨)	٤٧,٤٢٧	٧٢,٩٨٩	٧٢,٩٨٩	٥٦,٠٧٩	٩٨٦,٠٩١	-	-	٩٨٦,٠٩١
٤٠٢,٥٥٧	٢٨٨	٣,٩٠٤	٦١,٧٤٦	٦١,٧٤٦	٨,٣٧٤	٣٢٨,٢٤٥	-	-	٣٢٨,٢٤٥
١٨٦,٠٣٤	١,٨١٧	١٤,١٢٥	١٦,٧٥٩	١٦,٧٥٩	١٨,٨٠٧	١٣٤,٥٢٦	-	-	١٣٤,٥٢٦
١٤٠,٨٢٨	١٤٠,٨٢٨	-	-	-	-	-	-	-	-

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تمة)

قطاعات الأعمال (تمة)

	مركز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مركز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مركز بيع التجزئة الاقليمية ألف درهم	مركز تسوق الاقليمية ألف درهم	مركز تسوق الاقليمية الكبيرة ألف درهم
المجموع ألف درهم	٧٨٧,٣٠٧	٣٧,٩٠٩	٥٨,٤١٣	٤٧,١٤٥	٦٤٣,٨٤٠
	-	-	-	-	-
	٧٨٧,٣٠٧	٣٧,٩٠٩	٥٨,٤١٣	٤٧,١٤٥	٦٤٣,٨٤٠
	٤٨١,٦١٥	٢٠,٢٧٨	٣١,٧٩٠	٢٦,٧٤٣	٤٦٦,٥٧١
	٢٦٩,١٦٣	٩٩٨	٢٠,٠٩٠	٤,٩٥٧	٢٤٣,٠٨١
	٩٣,٣٦١	٧,٠٤٢	٨,٣٦٩	٩,٥٥٦	٦٧,٥٠٤
	٧١,١٧٢	-	-	-	-
	٢٦,٤٢٨,٠٩٩	١,٣٣٣,٠٠٦	٨٧٨,٨٥٨	١,٢٦٣,٧٣٣	١٩,٣٩٥,٩٦٥
	٩,٩٠١,٧٣٠	٧٩,٨٠٩	١٧٣,٦٠٥	٨٧,٦٦٥	١,٤٦٠,٦٦٦

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات

١ أبريل إلى ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل إلى ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
				دخل الإيجار من العقارات المستأجرة
٥٧٣,٢٨٣	٦٦١,٩٢٦	١,١٧٤,٩٢٥	١,٢٩١,١٠٠	إيجار أساسي
٢١,٢٨١	١٤,٣٤٤	٥٧,١٣٨	٦٠,٩٧٠	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
٨٦,٢٩٧	٨٥,٥٧١	١٧٥,٣٩٧	١٦٩,٢٠١	رسوم خدمات
١٢,٤٧٥	١٤,٩١٢	٢٥,١٤٧	٢٨,٥٥٣	مساهمات ترويج وتسويق
٤٩,٧٩٣	٤٣,١٨٨	١٠٧,٠١٠	٩١,٣٠٨	إيجار المراكز المتخصصة
١٧,٦٦٦	١٧,٨١٠	٣٥,١٨٤	٣٢,٧٩٩	الوسائط المتعددة
٢٦,٥١٢	١٩,٥٤٣	٤٨,٨١٨	٤٥,٥٠٣	أخرى
٧٨٧,٣٠٧	٨٥٧,٢٩٤	١,٦٢٣,٦١٩	١,٧١٩,٤٣٤	
-	٢٠٧,٩٩٥	-	٣٨٣,٧٣٠	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٧٨٧,٣٠٧	١,٠٦٥,٢٨٩	١,٦٢٣,٦١٩	٢,١٠٣,١٦٤	

٥ - تكلفة الإيرادات

١ أبريل إلى ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل إلى ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
				التكلفة التشغيلية للأشطة الإيجارية
٤٢,١٧٥	٤٤,٩٧٩	٨٨,٩٥١	٨٨,٥٣٦	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٢,١٢٥	٢٥,٩١٧	٤٤,٦٣٩	٤٨,٢٧٨	تكاليف الموظفين المباشرة
١٧,٦٤٦	١٥,٣٠٢	٢٩,٠٥٦	٢٣,٢٩١	الخدمات، صافي
٦,٥٣٠	٩,٩٠٩	١٥,٤٣٧	١٧,٩٧٨	خدمات أمن
١٢,١١٢	١٧,٣٢٩	٢٦,٧٩٨	٣٤,٢٩٠	أخرى
١٠٠,٥٨٨	١١٣,٤٣٦	٢٠٤,٨٨١	٢١٢,٣٧٣	
-	١٥١,٤٨٤	-	٢٧٧,٧٣٥	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
١٠٠,٥٨٨	٢٦٤,٩٢٠	٢٠٤,٨٨١	٤٩٠,١٠٨	

٦ - تكاليف التمويل

١ أبريل إلى ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل إلى ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٦٩,٠٧١	٧٤,٣٩٧	١٣٦,٦٤٧	١٤٥,٣٥٧	فوائد على القروض والسلفيات
٢,١٠١	٧,١٥٣	٤,١٨١	١٤,١٢٢	أخرى
٧١,١٧٢	٨١,٥٥٠	١٤٠,٨٢٨	١٥٩,٤٧٩	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم
٤٠,٤٤٩	١٥,٣٣٣	١٩,٩٣٢	٧,٢٨٤

تكاليف موظفين غير مباشرة

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 ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم
١,١٠٢,٠٢٠	١,٠٢٠,٧٤٨	٥٥٣,٧٤٤	٤٨١,٦١٥
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٠,٠٨	٠,٠٨	٠,٠٤	٠,٠٤

الأرباح:

الأرباح العائدة إلى حملة أسهم للأرباح الأساسية أو المخففة للسهم

عدد الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم

ربحية السهم:

- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٩- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٦,٥٠٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣,٣٣٩ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ١٧,٧١٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٨,٣٦٨ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ - العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٦٨٣,٩٠٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣٩٩,٢١٨ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ١٩٧,٣١١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٦٧,٦٦٦ ألف درهم).

التحويلات بين العقارات الاستثمارية

خلال الفترة الحالية، تم تحويل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١,٨١٠,١٦٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٩,٨٤٦ ألف درهم) بشكل رئيسي إلى المباني عقب اكتمال أعمال الإنشاء المتعلقة بتوسعة دبي مول وتطوير مشروع قرية الينابيع الجديدة.

١١ - الشهرة والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢
٢١٥,٨٨١	٢١٥,١٠٧
<u>٥٨٠,٨٩٣</u>	<u>٥٨٠,١١٩</u>

الشهرة
موجودات غير ملموسة أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت المجموعة بتحميل مصاريف إطفاء إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٥,٧٧٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - لا شيء).

١٢ - مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٢٢٠,٨٩٩	٣٢٢,٩٧٤
٤٨,٢٦٨	٣٥,١٢٠
<u>٢٦٩,١٦٧</u>	<u>٣٥٨,٠٩٤</u>

مدينون تجاريون - صافي
ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٥,٥١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٢٧ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨٠,٧٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٨٥,٣٥٦ 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 ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٦٨,٧١٢	٨٥,٣٥٦
٢٣,٩٠٦	(٦,٥٦١)
(٧,٢٦٢)	١,٩٤٩
<u>٨٥,٣٥٦</u>	<u>٨٠,٧٤٤</u>

الرصيد كما في ١ يناير
المخصص / (عكس المخصص) للفترة/السنة، صافي
المبالغ المشطوبة/التعديلات خلال الفترة/السنة، صافي
الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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 ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
		<i>الإيرادات</i>
		دخل الإيجار من العقارات المؤجرة
١١,١٨٠	٩,١٨٢	الشركة الأم
٣٢,٩٥٩	٣٠,٢١٨	شركات زميلة
<u>٤٠,٧٤٦</u>	<u>٤٢,٢٩٦</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٨٤,٨٨٥</u>	<u>٨١,٦٩٦</u>	
		<i>تكلفة الإيرادات</i>
		التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي
٢١,٣١٤	٢١,٨٠٦	الشركة الأم
٣٧,٥١٥	١٠٩,٠٥٠	شركات زميلة
<u>(٢,٢٩٤)</u>	<u>(١,٤٨٠)</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصاريف مبيعات وتسويق</i>
٢,٦٣٧	٤,٧٣٧	الشركة الأم
٣٤٤	١,٥٨٦	شركات زميلة
<u>٢٢</u>	<u>٢,١٥٠</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصاريف عمومية وإدارية</i>
٣٨,٣٧٤	٤٠,٠٧٤	الشركة الأم
٢,٣٤٨	١,٣٤٧	شركات زميلة
<u>٢٧٢</u>	<u>٧٠٥</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>دخل تمويل</i>
١٤,٣٢٩	٦,٩٨١	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<i>مصاريف رأسمالية</i>
١,٧٢٢	-	الشركة الأم
<u>٩,٣٣٩</u>	<u>٣,٢٦١</u>	شركات زميلة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير منقحة)

١٢ - إفاصحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	دخول	مؤجل	ألف درهم	مدينون تجاريون	مبالغ مستحقة	مدينون تجاريون	مبالغ مستحقة	مبالغ من أطراف	ذات علاقة	ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقدم في الصندوق	ألف درهم
دائتورون تجاريون	-	٥,٦٦٩	-	١٣٢,٣٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارتيون	-	١٣,٣٣١	-	٦٩,٦٢٠	-	-	١١٥,٢٦٧	-	-	-	-	-
دائتورون تجاريون	١٢١	٥٢,٦٢٧	-	١٥,٥١٠	-	-	-	-	-	-	٣٨٧,٦٥٣	٣٨٧,٦٥٣
تجارتيون	١٢١	٧١,٦٢٧	-	١٥,٥١٠	-	-	١١٥,٢٦٧	-	-	-	٣٨٧,٦٥٣	٣٨٧,٦٥٣
دائتورون تجاريون	-	٢,٦١٢	-	٥٩,٧٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارتيون	-	١١,٥٩٤	-	٢٦٦	-	-	٥٦,٦٢٧	-	-	-	-	-
دائتورون تجاريون	٣٨	٤٧,٨٩٥	-	٢٢٧	-	-	-	-	-	-	٥٧٤,٥٠٥	٥٧٤,٥٠٥
تجارتيون	٣٨	٦٢,١٠١	-	٢٢٧	-	-	٥٦,٦٢٧	-	-	-	٥٧٤,٥٠٥	٥٧٤,٥٠٥

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات 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 ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٦٠٤	١٢,٦٠٧	
٣٧٠	٣٧٤	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٧ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٥).

قامت الشركة، خلال الفترة، بدفع علاوة إلى أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة، وعلاوة بمبلغ مليون درهم لرئيس مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٧، والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٨.

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب النقدية وشبه النقدية ودائع مرهونة (إيضاح ١٩) ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢٠٢	١٨٨	
١٤٢,٤٢٤	١٩٣,٢٢٤	
١٤٢,٦٢٦	١٩٣,٤١٢	
٣٥,٩٩٢	٤٦,٧٧١	
٣,٠٣٠,٩٦٥	٢,٥٥٧,٧٨٨	
٣,٢٠٩,٥٨٣	٢,٧٩٧,٩٧١	

تم إدراج مبلغ ٢٨٧,٦٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٥٧٤,٥٠٥ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرصيد 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 ٢,٦٥٪ و ٣,٥٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢,٢٠٪ و ٣,٢٠٪ سنوياً).

١٥ - الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تصنيف عقارات استثمارية بصفاتي قيمة مدرجة بمبلغ ١٤,٦٢٣ ألف درهم على أنها موجودات محتفظ بها للبيع. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء لبيع هذه العقارات الاستثمارية بقيمة ٦٣,٥٠٠ ألف درهم، وبناء عليه تم تثبيت أرباح بمبلغ ٤٨,٨٧٧ ألف درهم في بيان الدخل الموحد المرحلي.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٧ - 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 (٢٠١٧ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٧ - توزيعات الأرباح

تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,١٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٧ (٢٠١٦ - ٠,١٠ درهم للسهم) من قبل مساهمي الشركة خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٨ وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

١٨ - 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	
٨٤٣,٠٦٨	(٤٦٨,٦٥٨)	١٢,٠٠٤	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨: كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٥٤,٥٥٣	(٤٦٨,٦٥٨)	٢٣,٤٨٩	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٨٧٤,٣٥٨	-	(٨,١٩٨)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧: كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٣,٠٠١	-	٣,٠٠١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣,٠٠١	-	٣,٠٠١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٧٧,٣٥٩	-	(٥,١٩٧)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 المدفوع. إن هذه الاحتياطات غير قابلة للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٩- القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٤,٥٩١,٢٥٠ (٢٥,٣٠٧)	٤,٥٩١,٢٥٠ (٢١,٧٨٧)
<u>٤,٥٦٥,٩٤٣</u>	<u>٤,٥٦٩,٤٦٣</u>
-	-
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٩,٤٦٣
<u>٤,٥٦٥,٩٤٣</u>	<u>٤,٥٦٩,٤٦٣</u>

قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسم ترتيب القرض

صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:

خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)

لدى المجموعة تسهيل تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر ليپور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٤٦,٧٧١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٥,٩٩٢ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

٢٠- 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 ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)
٢,٧٣٣,١٦٣ ٦,٥٢٦	٢,٧٣٣,١٦٣ ٧,٥٣٢
<u>٢,٧٣٩,٦٨٩</u>	<u>٢,٧٤٠,٦٩٥</u>

المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك
ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك

مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة

مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢١- خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب اس إيه بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧ فيما يتعلق بالاستحواذ على نمشي هولدينج ليميتد ("نمشي")، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس إيه فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناء عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس إيه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس إيه في نمشي بنفس سعر السهم الذي استحوذت به الشركة على نسبة ٥١% من حقوق ملكية شركة نمشي من مجموعة جلوبال فاشون جروب اس إيه. ويمكن لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس إيه ممارسة خيار البيع الخاص بها في أي وقت خلال فترة شهر واحد تبدأ من ٣٠ شهراً من تاريخ اتفاقية المساهمين.

وقد قامت الشركة بتثبيت بند مطلوبات مالي غير متداول بمبلغ ٤٧٨,٤٥٣ ألف درهم في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ويمثل ذلك المبلغ القيمة الحالية لمبلغ الاسترداد المقدر المستحق الدفع من قبل الشركة في حالة ممارسة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس إيه لهذا الحق. ويتم تحديد القيمة العادلة لمبلغ الاسترداد المقدر باستخدام أساليب تقييم، مثل طريقة التدفقات النقدية المخصومة. ويتم حساب معدلات الخصم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

٢٢- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٨٩,١٤٦	١٥٣,٢٨٨	دائنون تجاريون
٥٩٢,٣٣٦	٩٢٣,٥٤٢	مصاريف مستحقة الدفع
٩,٣٠١	٩,٣٢٦	فوائد مستحقة الدفع
٤,٠١٩	٤٣,٠١٩	دائنون آخرون
<u>٦٩٤,٨٠٢</u>	<u>١,١٢٩,١٧٥</u>	

تم إدراج مبلغ ١٢١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٨ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢٣- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,١٣٦,٠٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١,١٣٥,٠٨٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٧١٧,٠٩٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٩٢٥,٠٨٢ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفوائد المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٣,٠٣٨,٨٩٧	٢,٥٣٣,٩٧٧	خلال سنة واحدة
٥,٣٨١,٣٩٠	٥,١٩٧,٧٥٢	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٥٢١,١٠٣	٥٤٢,٨٣٧	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٩٤١,٣٩٠</u>	<u>٨,٢٧٤,٥٦٦</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٣ - 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بلغت ١٦٩,٢٠١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٧٥,٣٩٧ ألف درهم).

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٤,١٩٤	٥,٥٠٨	
٧,٢١٠	٦,٧٦١	
<u>١١,٤٠٤</u>	<u>١٢,٢٦٩</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ١٢,٠٣٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٢,٩٢٢ ألف درهم). بناء على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناء عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي (إيضاح ٢١).

٢٤ - أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية

احتفظت المجموعة ببعض عقد مقايضة أسعار فائدة مصنفة كتحوط للدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب عقود الاقتراض التي أبرمتها والتي لها التزامات ثابتة. يتم استخدام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة عن الالتزامات الثابتة. إن القيمة الاسمية لهذه العقود هي بمبلغ ٧٢٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة
موجودات ألف درهم	مطلوبات ألف درهم	موجودات ألف درهم	مطلوبات ألف درهم	
٢٣,٤٨٩	-	١٢,٠٠٤	-	

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 بيان الدخل الموحد المرحلي.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٤ - أنشطة التحوط (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

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

المستوى ٣ الف درهم	المستوى ٢ الف درهم	المستوى ١ الف درهم	المجموع الف درهم	
-	٢٣,٤٨٩	-	٢٣,٤٨٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	١٢,٠٠٤	-	١٢,٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) عقود مقايضة أسعار الفائدة

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

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

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

أساليب التقييم

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

٢٥ - المعلومات التكميلية الأخرى

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ليس لدى المجموعة أي استثمارات أو تتعرض بأي شكل آخر لمجموعة أبراج القابضة والشركات التابعة لها، أو أي أموال تديرها مجموعة أبراج القابضة أو أي من الشركات التابعة لها.