



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

11 August 2016

11 أغسطس 2016

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 2016

الموضوع: البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة عن المدة المنتهية في
30 يونيو 2016

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 2016 in English & Arabic.

تجدون رطباً البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة لإعمار مولز ش.م.ع عن
المدة المنتهية في 30 يونيو 2016 باللغتين
العربية والانكليزية.

Yours sincerely,

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،،،



Ahmad Thani Al Matrooshi
Vice- Chairman

احمد ثاني المطروشي
نائب رئيس مجلس الإدارة

CC: Securities and Commodities Authority

نسخة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع

أ.ج.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

المقدمة

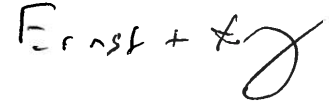
لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لمجموعة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الاستنتاج

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



موقعة من قبل
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٤ أغسطس ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)					
١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم		
٧٢١,٠٢٨	٧٨٥,١٩٣	١,٤٥١,٨٤٠	١,٦١٨,٣٨٥	٤	الإيرادات دخل تأجير
٧٢١,٠٢٨	٧٨٥,١٩٣	١,٤٥١,٨٤٠	١,٦١٨,٣٨٥		إجمالي الإيرادات
					المصاريف
(١١٨,٠٨٧)	(١١٢,٥٦٢)	(٢١٨,١٦٢)	(٢٢٠,٢٦٩)	٥	مصاريف تشغيلية
(٨,٥٠٨)	(١٢,٦٤٤)	(١٧,٨٨١)	(٢٤,٩٥١)		مصاريف بيع و إعلان
(١٧,٩٠٣)	(١٣,٤٠٧)	(٣٥,٧٦٩)	(٢٤,٩٠٧)	١٠	استهلاك موجودات ثابتة
(٦٥,٨١١)	(٨٠,٠٩٣)	(١٣٠,٧٢٠)	(١٥٨,١٣٢)	١١	استهلاك عقارات استثمارية
(٣٧,٠٤٢)	(٥٩,٩٠٥)	(٧٣,٠٣٦)	(١٠٣,٣٤١)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٨٩٩)	-	(٩,٧٨٢)	(٣,٨٧٣)	٦	شطب
(٢٤٩,٢٥٠)	(٢٧٨,٦١١)	(٤٨٥,٣٥٠)	(٥٣٥,٤٧٣)		إجمالي المصاريف
٤٧١,٧٧٨	٥٠٦,٥٨٢	٩٦٦,٤٩٠	١,٠٨٢,٩١٢		الأرباح التشغيلية للفترة
٦,٢٩٥	١٩,٦٦٨	١٠,٦٥٠	٤٠,٢٧١		دخل تمويل
(٦٦,٥٣٦)	(٦٨,٣٤٣)	(١٣٢,٠٧٥)	(١٣٦,٥٤٨)	٧	تكاليف تمويل
٤١١,٥٣٧	٤٥٧,٩٠٧	٨٤٥,٠٦٥	٩٨٦,٦٣٥	٨	الأرباح للفترة
٤١١,٥٣٧	٤٥٧,٩٠٧	٨٤٥,٠٦٥	٩٨٦,٦٣٥		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,٠٦	٠,٠٨	٩	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)				
١ أبريل ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٤١١,٥٣٧	٤٥٧,٩٠٧	٨٤٥,٠٦٥	٩٨٦,٦٣٥	الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:				
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
١٤,٩٧١	(٩,٧٦٣)	(١٣,٧١٠)	(٥١,٥٢٨)	صافي الحركة في تحولات التدفقات النقدية
٤٢٦,٥٠٨	٤٤٨,١٤٤	٨٣١,٣٥٥	٩٣٥,١٠٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٢٦,٥٠٨	٤٤٨,١٤٤	٨٣١,٣٥٥	٩٣٥,١٠٧	العائدة إلى: حملة أسهم الشركة

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٢١٣,٩٤٢	٢٤٢,١٦٩	
٢٠,٩٤٤,٧٧٠	٢٠,٨٠٧,٤٥٢	
٢١,١٥٨,٧١٢	٢١,٠٤٩,٦٢١	
١٤,٣٥٧	١٣,٧٦٥	
١٣٠,٢١٧	١٣٣,٣٣٦	١٢
٨٩,٧٤٧	٨٠,١١٩	
٦٩,٨٥٧	١١٤,٢٥٠	١٣
٢,٨٨٨,٦٦٧	٣,١٦٩,٨٢٦	١٤
٣,١٩٢,٨٤٥	٣,٥١١,٢٩٦	
٢٤,٣٥١,٥٥٧	٢٤,٥٦٠,٩١٧	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥
٤٣٩,٨٩١	٤٩١,٤١٩	١٧
١,٦١٧,٦٠٠	١,٩٣٧,٩٤٥	
١٥,٠٧١,٧٩١	١٥,٤٤٣,٦٦٤	
١٥,٨٢١	١٦,٧٥٣	
٤,٥٥٤,٦٩٨	٤,٥٥١,١٣٥	١٨
٢,٧٣٦,٧٨٥	٢,٧٣٥,٨٦٧	١٩
٣٤,٦٨٣	٢٣,٥٤١	
٧,٣٤١,٩٨٧	٧,٣٢٧,٢٩٦	
١٤٦,٨٦٧	٩٦,٠٣٩	١٣
٦٠٥,٢٦٤	٤٧٧,٣٢٤	٢٠
٧٦٣,٠٥٦	٧٨٩,٣٥٧	
١١,٩٨٠	١٣,٦٥٥	
٤١٠,٦١٢	٤١٣,٥٨٢	
١,٩٣٧,٧٧٩	١,٧٨٩,٩٥٧	
٩,٢٧٩,٧٦٦	٩,١١٧,٢٥٣	
٢٤,٣٥١,٥٥٧	٢٤,٥٦٠,٩١٧	

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٤ أغسطس ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)		
١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٥	
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح
٩٨٦,٦٣٥	٨٤٥,٠٦٥	
٢٤,٩٠٧	٣٥,٧٦٩	١٠
١٥٨,١٣٢	١٣٠,٧٢٠	١١
٣,٥٢٥	٩٧٤	
١,٦٦٣	٢,٣١٢	
١٣٦,٥٤٨	١٣٢,٠٧٥	
١٢٦	٢٤	
(٤٠,٢٧١)	(١٠,٦٥٠)	
٣,٨٧٣	٩,٧٨٢	
١,٢٧٥,١٣٨	١,١٤٦,٠٧١	
(٥٩٢)	٣١٠	
(٤٠٦)	(١٧,٠٤٥)	
٤٤,٣٩٣	٣٠,١٤٢	
(٥,٤٠٥)	(١٣,٢٢٣)	
٤٩,٥٧٥	(٧٩,٤٧٢)	
٧٦,٣٥٣	(٦٠,٣٤٥)	
(٢٦,٣٠١)	١٦٩,٧٩٣	
٩,٤٦٧	٦,٨١٩	
(٢,٩٧٠)	(٣٥,٣٧٩)	
١,٤١٩,٢٥٢	١,١٤٧,٦٧١	
(١,٣٤٢)	(٥٦٦)	
١,٤١٧,٩١٠	١,١٤٧,١٠٥	
(٧,٧٩٤)	(٢٣,٠٤٣)	١٠
(٢٨٨,٣٧٢)	(١٧٧,٧٨٧)	١١
٣٦,٠٤٨	٦,٨٦٩	
٣٧	-	
٣٦٩,٥٦٧	(٧٩٢,٠٩٠)	
١٠٩,٤٨٦	(٩٨٦,٠٥١)	
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	١٦
(١٣٢,٠٠٨)	(١٢٥,٠٨٤)	
(٥,٥٥٠)	-	١٣
(١,٤٣٨,٩٨٨)	(١٢٥,٠٨٤)	
٨٨,٤٠٨	٣٥,٩٧٠	
٢٦,٧٧٧	٤٨,٢٦٢	
١١٥,١٨٥	٨٤,٢٣٢	١٤

الأنشطة التشغيلية

الأرباح للفترة

التعديلات للبيانات التالية:

استهلاك موجودات ثابتة

استهلاك عقارات استثمارية

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف تمويل

خسائر من استبعاد موجودات ثابتة

دخل تمويلي

شطب

التغيرات في رأس المال العامل:

بضاعة

مدينون تجاريون ودمم مدينة لم يصدر بها فواتير

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

دفعات مقدمة وودائع تأمين

مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

دخل مؤجل

صافي التدفقات النقدية من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة 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 ثابتة

ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة

علاوات مدفوعة لأعضاء 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

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦:
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١,٩٣٧,٩٤٥	٤٩١,٤١٩	١٣,٠١٤,٣٠٠
٩٨٦,٦٣٥	٩٨٦,٦٣٥	-	-
(٥١,٥٢٨)	-	(٥١,٥٢٨)	-
٩٣٥,١٠٧	٩٨٦,٦٣٥	(٥١,٥٢٨)	-
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-
(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)	-	-
<u>١٥,٠٧١,٧٩١</u>	<u>١,٦١٧,٦٠٠</u>	<u>٤٣٩,٨٩١</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>
			كما في ١ يناير ٢٠١٦
			الأرباح للفترة
			بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
			توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
			علاوات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣ ج)
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥:
١٣,٨٠٠,٦٧٧	٦٥٤,١٢٧	١٣٢,٢٥٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٨٤٥,٠٦٥	٨٤٥,٠٦٥	-	-
(١٣,٧١٠)	-	(١٣,٧١٠)	-
٨٣١,٣٥٥	٨٤٥,٠٦٥	(١٣,٧١٠)	-
<u>١٤,٦٣٢,٠٣٢</u>	<u>١,٤٩٩,١٩٢</u>	<u>١١٨,٥٤٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>
			كما في ١ يناير ٢٠١٥
			الأرباح للفترة
			بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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.

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والمنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على تعديل اسم الشركة من "مجموعة إعمار مولز" إلى "إعمار مولز". يتم حالياً اتخاذ الإجراءات القانونية المتعلقة بتعديل الاسم.

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥.

إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 يونيو ٢٠١٦. 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 ماثلة 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.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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 المتراكمة المسجلة ضمن حقوق الملكية كفروقات تحويل متراكمة؛
- تثبت القيمة العادلة للمبلغ المقبوض؛
- تثبت القيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ بها؛
- تثبت أي فائض أو عجز ضمن الأرباح والخسائر؛ و
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من العناصر المثبتة سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، حسب الاقتضاء، كما لو كانت ضرورية إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٦	٢٠١٥
دبي مول ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%

المنشآت ذات الأغراض الخاصة

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للقرارات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، والتي لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة مبركراً باتباع أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر مفعوله بعد، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود العملاء" كما هو موضح في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية

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

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:

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)
 تشمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ومن ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	
						١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦:
						الإيرادات
١,٦١٨,٣٨٥	-	٧٥,٨٤٧	١٢٩,٤٨٨	٩٤,٩٢٨	١,٣١٨,١٢٢	دخل تأجير
						النتائج
٩٨٦,٦٣٥	(١٧٠,٨٤٤)	٤٩,٠١٤	٧٧,٠٧٨	٥٨,٥٠٤	٩٧٢,٨٨٣	الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى
٢٩٦,١٦٦	٢,٠٦٨	٥,٢٦٩	٢٤,١٥٣	٥,١٦١	٢٥٩,٥١٥	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٨٣,٠٣٩	١,٢٨١	١٠,٨١٩	١٩,٢٠٩	١٨,٤٤٩	١٣٣,٢٨١	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٣٦,٥٤٨	١٣٦,٥٤٨	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						١ أبريل ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦:
						الإيرادات
٧٨٥,١٩٣	-	٣٨,٩٦١	٦٢,٤٩٩	٤٧,٣٨٩	٦٣٦,٣٤٤	دخل تأجير
						النتائج
٤٥٧,٩٠٧	(٩٠,٧١٢)	٢٥,٥٣٩	٣٣,٩٨٣	٢٩,٥٠١	٤٥٩,٥٩٦	الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى
١٦٨,٣٨٦	٣٢٢	١,٦٣١	٤,٢٨٤	٣,٨٢١	١٥٨,٣٢٨	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٩٣,٥٠٠	٦٦٢	٥,٣٦٤	١٠,٥٩٦	٩,١٢٦	٦٧,٧٥٢	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٨,٣٤٣	٦٨,٣٤٣	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٤,٣٥١,٥٥٧	٢,٤٦٥,١٠٥	١,٢٨٨,١٥٧	٨٤١,٠٥٧	١,٢٦٠,٧٧٩	١٨,٤٩٦,٤٥٩	موجودات القطاع
٩,٢٧٩,٧٦٦	٧,٥٢٢,١٩٤	٨٨,٥٢٧	١٦٥,٢٦٦	٩٣,٠٩٢	١,٤١٠,٦٨٧	مطلوبات القطاع

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع الف درهم	أخرى الف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة الف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة الف درهم	
						١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥:
١,٤٥١,٨٤٠	-	٧٦,٣٧٣	١٠٩,٦٨٣	٨١,١١٩	١,١٨٤,٦٦٥	الإيرادات دخل تأجير
٨٤٥,٠٦٥	(١٤٦,١٦٦)	٤٤,٥٢٠	٦٦,٧٨٣	٤١,١٢٦	٨٣٨,٨٠٢	النتائج الأرباح للفترة
٢٠٠,٨٣٠	٦٨٧	٣,٨١٤	٥٣,١٤٩	٧,٤٧٣	١٣٥,٧٠٧	معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٦٦,٤٨٩	٣٣١	١١,٩١٨	١٢,٦٥٩	١٥,٥٨١	١٢٦,٠٠٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٣٢,٠٧٥	١٣٢,٠٧٥	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						١ أبريل ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥:
٧٢١,٠٢٨	-	٣٩,٧٩٦	٥٧,٠٥٣	٤٠,٣٦١	٥٨٣,٨١٨	الإيرادات دخل تأجير
٤١١,٥٣٧	(٦٩,٤٥٠)	٢١,١١٠	٣٦,٤٣٥	١٨,٩٨٥	٤٠٤,٤٥٧	النتائج الأرباح للفترة
١١٣,٤٢٧	٤٦٦	١,١٦٨	٣٩,٨٤٩	٣,١٩٩	٦٨,٧٤٥	معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٣,٧١٤	٢٠٧	٦,٠٠٩	٦,٧٣٢	٧,٨٠٦	٦٢,٩٦٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٦,٥٣٦	٦٦,٥٣٦	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢,٨٨٣,٩٣٢	١,٢٧٩,٠٦٤	٧٨٨,٢٠٩	١,٢٦٨,٠٠٠	١٨,٣٤١,٧١٢	موجودات القطاع
٩,١١٧,٢٥٣	٧,٤١٤,٦٨٦	٩٢,٣٦٨	١٩٠,١٥٠	١٠٩,٠٠٤	١,٣١١,٠٤٥	مطلوبات القطاع

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٤ - دخل التأجير

١ أبريل إلى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل إلى ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٨٨,١٣٢	٥٣٦,٦٧٣	٩٦٧,٣٥٩	١,٠٦٩,٣١٣	إيجار أساسي
٤٣,٧٧٤	٤٢,٠٠١	١١٨,٨٧٧	١١٨,٥٦٥	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
٨٢,٩٧٨	٨٩,١٣٩	١٥١,٥٦٠	١٧٧,٦٣٢	رسوم خدمات
١٠,٥٢٣	١٢,١٤٩	٢١,٠٢٣	٢٣,٧٦٦	مساهمات ترويج وتسويق
٤٨,٩٨٧	٤٥,٨٠٩	١٠١,٤٦٧	١٠٥,٦٤٤	إيجار المراكز المتخصصة
٢٣,٩٣٧	٢١,٢٥٦	٤٣,٠٩٧	٤٤,٦٩٦	الوسائط المتعددة
٢٢,٦٩٧	٣٨,١٦٦	٤٨,٤٥٧	٧٨,٧٦٩	أخرى
<u>٧٢١,٠٢٨</u>	<u>٧٨٥,١٩٣</u>	<u>١,٤٥١,٨٤٠</u>	<u>١,٦١٨,٣٨٥</u>	

٥ - المصاريف التشغيلية

١ أبريل إلى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل إلى ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٧,٣٢٧	٤٥,٨٨٦	٩٤,٠٩١	٩٤,٩٥٨	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٩,١٧٠	٢٣,٤٧٧	٥٢,٩٣٥	٤٧,٩٦٢	تكاليف الموظفين المباشرة
٢٠,٩٤٤	٢٠,٧٢٩	٣١,٥٤٨	٣٢,١٣٣	الخدمات - صافي
٦,٨٨٥	٦,٩٨٨	١٣,١٩٣	١٥,٧٣٣	خدمات أمن
١٣,٧٦١	١٥,٤٨٢	٢٦,٣٩٥	٢٩,٤٨٣	أخرى
<u>١١٨,٠٨٧</u>	<u>١١٢,٥٦٢</u>	<u>٢١٨,١٦٢</u>	<u>٢٢٠,٢٦٩</u>	

٦ - الشطب

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت المجموعة بهدم (بشكل جزئي أو بالكامل) عدد من موجودات مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة بقيمة مدرجة تبلغ ٣,٨٧٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٩,٧٨٢ ألف درهم) وذلك بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧- تكاليف التمويل

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم
١٣٢,٣٧٩	١٢٨,٥٧٨	٦٦,٢٧٠	٦٥,٠٣٤
٤,١٦٩	٣,٤٩٧	٢,٠٧٣	١,٥٠٢
<u>١٣٦,٥٤٨</u>	<u>١٣٢,٠٧٥</u>	<u>٦٨,٣٤٣</u>	<u>٦٦,٥٣٦</u>

فوائد على القروض والسلفيات
أخرى

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم
١٦,١٤٢	١٧,٤٥٨	٧,٥٩١	٥,٨٢٨

تكاليف موظفين غير مباشرة

٩- ربح السهم

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

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

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

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم
٩٨٦,٦٣٥	٨٤٥,٠٦٥	٤٥٧,٩٠٧	٤١١,٥٣٧
١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٠٦</u>	<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,٠٣</u>

الأرباح:
الأرباح العائدة إلى حملة أسهم الشركة
عدد الأسهم:
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب
الربح الأساسي والمخفف للسهم
ربحية السهم:
- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٠ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك
 خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٧,٧٩٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢٣,٠٤٣ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢٤,٩٠٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٣٥,٧٦٩ ألف درهم).

١١ - العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك
 خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٢٨٨,٣٧٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ١٧٧,٧٨٧ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١٥٨,١٣٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ١٣٠,٧٢٠ ألف درهم).

١٢ - مدينون تجاريون ودمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم
٤٦,٩٧٩	٥٠,٥٥٤
٨٦,٣٥٧	٧٩,٦٦٣
<u>١٣٣,٣٣٦</u>	<u>١٣٠,٢١٧</u>

مدينون تجاريون - صافي
 دمم مدينة لم يصدر بها فواتير

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٥,٦٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,٧٥٥ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٨,٤٥١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٥٥,٢٥٧ 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 ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم
٥٦,٧٣٠	٥٥,٢٥٧
٦٩١	٣,٥٢٥
<u>(٢,١٦٤)</u>	<u>(٣٣١)</u>
<u>٥٥,٢٥٧</u>	<u>٥٨,٤٥١</u>

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

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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 ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٥,٥٣٢	٧,٤٦٣	دخل تأجير
٢٧,٥٤٢	٣٠,١٨٧	الشركة الأم
		شركات زميلة
٥٧,٩٨٤	٦٣,٨١٠	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٩١,٠٥٨</u>	<u>١٠١,٤٦٠</u>	
٢١,٥٧٩	٢١,٣٥١	مصاريف تشغيلية - صافي
٥٢,٩٤١	٣٨,٤٨٤	الشركة الأم
		شركات زميلة
١,٤٥٧	(٢,٢٧٥)	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
١,١٩٧	١,١٤٩	مصاريف مبيعات وتسويق
٤٣٦	٣٢٣	الشركة الأم
		شركات زميلة
١,٢٠٠	٤٤٩	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
٣٧,٦٩٢	٣٦,٦٠٦	مصاريف عمومية وإدارية
٧٧١	١,٧٣٥	الشركة الأم
		شركات زميلة
١,٠٨٥	٨,٥٦٥	دخل تمويل
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
٣,٩٥٢	٤,٧٣١	تكاليف تمويل
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
		وأطراف أخرى ذات علاقة
٥٤,٨٣٨	٢٥,٨٠١	مصاريف رأسمالية
١,٢٥٠	٥,٥٨٤	الشركة الأم
		شركات زميلة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد الموجز المحلي 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	مدينون تجاريون وذمم مدينية لم يصدر بها فواتير ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	٢,٣٠٦	١٣٥,٤١٠	-	-	-	-
-	٩,٨٢٢	١١,٤٥٧	-	-	٦٩,٨٥٧	-
٤٧٠	٢١,١٣٦	-	-	٥,٦٩٨	-	٩٠٥,٢١٨
٤٧٠	٣٣,٢٦٤	١٤٦,٨٦٧	-	٥,٦٩٨	٦٩,٨٥٧	٩٠٥,٢١٨

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إقصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

دائتور تجاريتون ألف درهم	دخول مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	٢٣	٨٦,٢٩٧	-	-	-	-
-	٩,٦١٧	٩,٦٤٢	-	-	١١٤,٢٥٠	-
٢١٢	٢٣,٠٩٥	-	-	٦,٧٥٥	-	٨١٩,٥٦٧
٢١٢	٣٢,٧٣٥	٩٦,٠٣٩	-	٦,٧٥٥	١١٤,٢٥٠	٨١٩,٥٦٧

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

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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 ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٧٠٩	١٢,١٦٩	
٩٩٥	٦١٠	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٦ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢٤ موظفاً).

خلال السنة، قامت الشركة بدفع علاوة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة (بما في ذلك نائب رئيس مجلس الإدارة) ومكافأة بمبلغ ١ مليون درهم إلى رئيس مجلس الإدارة عن سنة ٢٠١٥ وفقاً لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والمنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦.

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
١٨٩	١٩٤	
٢٦,٥٨٨	٥٩,٩٩١	
-	٥٥,٠٠٠	
٢٦,٧٧٧	١١٥,١٨٥	النقدية وشبه النقدية
٢٧,٢٠٨	٢٨,١٢٣	ودائع مرهونة (إيضاح ١٨)
٣,١١٥,٨٤١	٢,٧٤٥,٣٥٩	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
٣,١٦٩,٨٢٦	٢,٨٨٨,٦٦٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم إدراج مبلغ ٩٠٥,٢١٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨١٩,٥٦٧ 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 ١,٢٥٪ و ٢,٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٤٪ و ٣,٠٥٪ سنوياً).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٥ - 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 (٢٠١٥ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - توزيعات الأرباح

تمت الموافقة من قبل مساهمي الشركة على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,١٠ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٥ وذلك خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والذي عقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦ وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٧ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
				١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦:
٤٩١,٤١٩	(١٦,٢٧٣)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٥١,٥٢٨)	(٥١,٥٢٨)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٥١,٥٢٨)	(٥١,٥٢٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٣٩,٨٩١	(٦٧,٨٠١)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
				١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥:
١٣٢,٢٥٠	(٢,٩٥٩)	-	١٣٥,٢٠٩	كما في ١ يناير ٢٠١٥
(١٣,٧١٠)	(١٣,٧١٠)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(١٣,٧١٠)	(١٣,٧١٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١٨,٥٤٠	(١٦,٦٦٩)	-	١٣٥,٢٠٩	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	٤,٥٩١,٢٥٠	
<u>(٤٠,١١٥)</u>	<u>(٣٦,٥٥٢)</u>	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد ناقصاً: الجزء غير المغطى لرسوم ترتيب القرض
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٤,٦٩٨	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
		تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
-	-	
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٤,٦٩٨	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
<u>٤,٥٥١,١٣٥</u>	<u>٤,٥٥٤,٦٩٨</u>	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 لييبور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٢٨,١٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٢٠٨ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، إن جزءاً من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) تم اقتراضه من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣ - (ب)).

١٩ - 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 ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	
<u>(٢١,٥٨٧)</u>	<u>(٢١,٥٨٧)</u>	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣	٢,٧٣٣,١٦٣	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
<u>٢,٧٠٤</u>	<u>٣,٦٢٢</u>	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
٢,٧٣٥,٨٦٧	٢,٧٣٦,٧٨٥	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٠ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
	ألف درهم	ألف درهم	
	٣٥,٥٤٩	٤١,٤٧٦	دائنون تجاريون
	٤٨٧,١٩٩	٤٠٤,٦٠٦	مصاريف مستحقة الدفع
	٧,٥٤٧	٧,٤٨٨	فوائد مستحقة الدفع
	٧٤,٩٦٩	٢٣,٧٥٤	دائنون آخرون
	<u>٦٠٥,٢٦٤</u>	<u>٤٧٧,٣٢٤</u>	

تم إدراج مبلغ ٤٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢١٢ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٢٧٠,٥٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٣٤٢,٥٣٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,٠٨٨,١٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٢٠٠,٨٢١ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفوائتير 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 يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
	ألف درهم	ألف درهم	
	٢,٠١٧,٩٧٣	١,٩٨٣,١٩٣	خلال سنة واحدة
	٢,٩٤٣,٨٢٢	٣,٠٤٩,٥٧٢	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
	٢٧٢,٥١٦	٢٤٧,٨٨٩	أكثر من ٥ سنوات
	<u>٥,٢٣٤,٣١١</u>	<u>٥,٢٨٠,٦٥٤</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغت ١٧٧,٦٣٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ١٥١,٥٦٠ ألف درهم).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
١,٧٦١	٢,٤٨٥	خلال سنة واحدة
١,٩١٨	١,٠٣٨	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
-	-	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣,٦٧٩</u>	<u>٣,٥٢٣</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٣٣,٣١٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٦,٧٩٢ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢٢ - 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 ٢٠١٥ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٢٧٣	-	٦٧,٨٠١	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة

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

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٢- أنشطة التحوط (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

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

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	المجموع ألف درهم
-	٦٧,٨٠١	-	٦٧,٨٠١
٣٠ يونيو ٢٠١٦ عقود مقايضة أسعار الفائدة			
-	١٦,٢٧٣	-	١٦,٢٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ عقود مقايضة أسعار الفائدة			

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

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

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

أساليب التقييم

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