



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 3675580
ف +971 4 3675501

T +971 4 3675580
F +971 4 3675501
emaar.com

11 November 2018

١١ نوفمبر 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 September 2018

الموضوع: البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة عن المدة المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 September 2018 in English & Arabic.

تجدون ربطاً البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة لإعمار مولز ش.م.ع. عن
المدة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ باللغتين
العربية والانجليزية.

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



AH

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

هاتف: ٤٠٠٠ ٤٣٣٢ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٤٣٣٢ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
مستودق بريد ٩٦٦٧
الطابق ٢٨، برج العطار 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 سبتمبر ٢٠١٨، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفتريي الثلاثة أشهر والسنة 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 نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

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

عن ارنست و يونغ

موقعة من قبل:
أنتوني أوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٦ نوفمبر ٢٠١٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)					
١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	ايضاح	
٨٧٦,٣٧٤	١,١٢٨,٣٧٢	٢,٤٩٩,٩٩٣	٣,٢٣١,٥٣٦	٤	الإيرادات
(١٦١,٥٠٢)	(٢٨٨,١٥٢)	(٣٦٦,٣٨٢)	(٧٧٨,٢٦٠)	٥	تكلفة الإيرادات
٧١٤,٨٧٢	٨٤٠,٢٢٠	٢,١٣٣,٦١١	٢,٤٥٣,٢٧٦		إجمالي الإيرادات
(٣٤,٥٨٥)	(٦٨,٢٠٣)	(٦١,٦٩٦)	(٢٠٣,٧٢٦)		مصاريف بيع و اعلان
(٤٥,٧٤٠)	(٦١,٨٧٦)	(١٣٣,٢٨٥)	(١٦١,٤٥٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٢,٩٤٠)	(١٢١,١٥٩)	(٢٧٨,٩٧٥)	(٣٤١,٩٦٢)		استهلاك وإطفاء
٥٤١,٦٠٧	٥٨٨,٩٨٢	١,٦٥٩,٦٥٥	١,٧٤٦,١٣٠		الأرباح التشغيلية للفترة
-	-	-	٤٧,٥٧٧	١٥	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
١٥,٦٨٤	٢٤,٠٦٥	٥٩,٢١٣	٦٨,٥٣٣		دخل تمويل
(٧٢,٤٢٧)	(٨٢,٩٨٧)	(٢١٣,٢٥٥)	(٢٤٢,٤٦٦)	٦	تكاليف تمويل
٤٨٤,٨٦٤	٥٣٠,٠٦٠	١,٥٠٥,٦١٣	١,٦١٩,٧٧٤	٧	الأرباح للفترة
٤٨٦,٠١٣	٥٣٦,٩٤٥	١,٥٠٦,٧٦٢	١,٦٣٨,٩٦٣		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة الأم
(١,١٤٩)	(٦,٨٨٥)	(١,١٤٩)	(١٩,١٨٩)		الحصص غير المسيطرة
٤٨٤,٨٦٤	٥٣٠,٠٦٠	١,٥٠٥,٦١٣	١,٦١٩,٧٧٤		
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,١٢	٠,١٣	٨	ربح السهم (درهم): الأساسي والمخفف لحملة أسهم الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٦ 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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)				
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	إيضاح
٤٨٤,٨٦٤	٥٣٠,٠٦٠	١,٥٠٥,٦١٣	١,٦١٩,٧٧٤	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد المرحلي في فترة لاحقة:
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
٥,٢٢٤	(٤,٤٧٤)	٨,٢٢٥	٧,٠١١	١٨ صافي الحركة في تحولات التدفقات النقدية
٤٩٠,٠٨٨	٥٢٥,٥٨٦	١,٥١٣,٨٣٨	١,٦٢٦,٧٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٩١,٢٣٧	٥٣٢,٤٧١	١,٥١٤,٩٨٧	١,٦٤٥,٩٧٤	العائد إلى: حملة أسهم الشركة الأم
(١,١٤٩)	(٦,٨٨٥)	(١,١٤٩)	(١٩,١٨٩)	الحصص غير المسيطرة
٤٩٠,٠٨٨	٥٢٥,٥٨٦	١,٥١٣,٨٣٨	١,٦٢٦,٧٨٥	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٦ 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 سبتمبر ٢٠١٨

(١ دولار أمريكي = ٣,٢٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) الف درهم	إيضاح	الموجودات
١٨٠,٧١٣	١٦٣,٢٦٦	٩	الموجودات غير المتداولة
٢١,٧٤٠,١٢٢	٢٢,٢١٣,٠٦٩	١٠	موجودات ثابتة
٥٨٠,٨٩٣	٥٧٢,١٨٤	١١	عقارات استثمارية
			شهرة وموجودات غير ملموسة
٢٢,٥٠١,٧٢٨	٢٢,٩٤٨,٥١٩		
١٦٥,٠٢١	١٩٢,٤٤٢		الموجودات المتداولة
٢٦٩,١٦٧	٣٩٠,٤٤١	١٢	المخزون
٢١١,٣٥٠	٢٣٩,١٢٠		مديون تجاريون وضم مدينة لم يصدر بها فواتير
٥٦,٦٢٧	١٢١,٨٤٧	١٣	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣,٢٠٩,٥٨٣	٣,٢٥٠,٥٧٣	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣,٩١١,٧٤٨	٤,١٩٤,٤٢٣		
١٤,٦٢٣	-	١٥	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٣,٩٢٦,٣٧١	٤,١٩٤,٤٢٣		
٢٦,٤٢٨,٠٩٩	٢٧,١٤٢,٩٤٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٦	حقوق الملكية
٨٤٣,٠٦٨	٨٥٠,٠٧٩	١٨	رأس المال
٢,٤٩٢,١٠٧	٢,٨٢٤,٧٤١		احتياطيات
			أرباح غير موزعة
١٦,٣٤٩,٤٧٥	١٦,٦٨٩,١٢٠		حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم
١٧٦,٨٩٤	١٥٧,٧٠٤		حصص غير مسيطرة
١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٦,٨٤٦,٨٢٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٦٠١	٢٣,٧٤٥	١٩	مخصص مكافآت الموظفين
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٧١,٣٩٦	٢٠	قرض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢,٧٣٩,٦٨٩	٢,٧٤١,٢١٤	٢١	صكوك
٤٦٨,٦٥٨	٤٨٣,٤٢٦	٢٢	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
١٥,٢٩٩	١٧,٧١٢		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٧,٨١٠,١٩٠	٧,٨٣٧,٤٩٣		
٦٠,٠٤٠	٨٠,٤٢٩	١٣	المطلوبات المتداولة
٦٩٤,٨٠٢	١,٠٩٢,٩٢٦	٢٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,١١٦,١٤٦	١,٠٠٥,٣٧٣		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١,٥٠٧	١٤,٩٢٩		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٢٠٩,٠٤٥	٢٦٤,٩٦٨		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٢,٠٩١,٥٤٠	٢,٤٥٨,٦٢٥		دخل مؤجل
٩,٩٠١,٧٣٠	١٠,٢٩٦,١١٨		إجمالي المطلوبات
٢٦,٤٢٨,٠٩٩	٢٧,١٤٢,٩٤٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٦ نوفمبر ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٢٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
١,٦١٩,٧٧٤	١,٥٠٥,٦١٣		الأنشطة التشغيلية
٢٥,٥١٥	٢٧,٦٢٩	٩	الأرباح للفترة
٣٠٧,٧٣٨	٢٥١,٣٤٦	١٠	التعديلات للبنود التالية:
٨,٧٠٩	-	١١	استهلاك موجودات ثابتة
٩,٧١٩	٨,٩٥١	١٢	استهلاك عقارات استثمارية
٤,٠١٩	٢,٧٢٠	١٣	إطفاء موجودات غير ملموسة بأعمار استخدام محددة
٢,٢١٦	-	١٤	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، بالصافي
٢٤٢,٤٦٦	٢١٣,٢٥٥	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤)	(٢٧)		مصاريف الدفعات على أساس الأسهم
(٤٧,٥٧٧)	-		تكاليف تمويل
(٦٨,٥٣٣)	(٥٩,٢١٣)		أرباح من استبعاد موجودات ثابتة
٢,١٠٤,٠٤٢	١,٩٥٠,٢٧٤		أرباح من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
			دخل تمويلي
(٢٧,٤٢١)	(٢٣,٩٠٣)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٣٠,٩٩٣)	١٢,٠٧٠		المخزون
(٦٥,٢٢٠)	٤,٦٦٥		مديون تجاريون وذمم مدينة لم تصدر بها فواتير
٣٩,٦٢٤	(١٩,٣٤٤)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠,٢٨٢	٤١,٩٢٣		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٣,٣٢٨	(٤٤,٨٧١)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(١١٠,٧٧٣)	١٢٣,١٦٨		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥,٨٣٥	(٣٣,٩٢٦)		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٥٥,٩٢٣	(٧٨,٦٦٨)		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
			دخل مؤجل
١,٩٥٤,٦٢٧	١,٩٣١,٣٨٨		صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٢,٩٨٤)	(٢,٤٦٤)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٩٥١,٦٤٣	١,٩٢٨,٩٢٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨,٠٦٨)	(٤,٥٠٩)	٩	الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٨,٠٠١)	(٦٠٤,٠٦١)	١٠	شراء موجودات ثابتة
٥٥,٧٤٠	٥٨,٤٤٢	١١	مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
١٤,٥٦٣	-	١٥	فوائد مقبوضة
٤	٦٤		صافي مبالغ محصلة من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
٢١,٩٨٧	٧٥١,٣٦٥		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٣٩٣,٧٧٥)	(٤٢٣,٢٣٠)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
	(٢٢١,٩٢٩)		استحواذ على شركة تابعة - بعد تنزيل النقد المستحوذ
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٨,٥٦١)	(١٧٤,٨٠٨)		الأنشطة التمويلية
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	١٧	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٩٠٠)	(٥,٥٥٠)	١٣ (ج)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٤٩٤,٨٩١)	(١,٤٨١,٧٨٨)		علاوات مدفوعة إلى أعضاء مجلس الإدارة
٦٢,٩٧٧	٢٢٥,٢٠٧		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤٢,٦٢٦	٢٥,١٦٤		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٠٥,٦٠٣	٢٥٠,٣٧١	١٤	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٣٠٢,٥١٧	-	١٠	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر
			معلومات إضافية غير مالية
			مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ج. والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٢٧٣ درهم)

حقوق الملكية العادية إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية العادية إلى حملة أسهم الشركة الأم	
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الأرباح غير الموزعة
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٧٦,٨٩٤	١٦,٣٤٩,٤٧٥	٢,٤٩٢,١٠٧
١,٦١٩,٧٧٤	(١٩,١٨٩)	١,٦٣٨,٩٦٣	١,٦٣٨,٩٦٣
٧,٠١١	-	٧,٠١١	-
١,٦٢٦,٧٨٥	(١٩,١٨٩)	١,٦٤٥,٩٧٤	١,٦٣٨,٩٦٣
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)
(٤,٩٠٠)	-	(٤,٩٠٠)	(٤,٩٠٠)
١٦,٨٤٦,٨٢٤	١٥٧,٧٠٥	١٦,٦٨٩,١١٩	٢,٨٢٤,٧٤٠

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ :
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
استحوذت على شركة تابعة الأرباح/ (الخصائر) للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل/ (الخصائر الشاملة) للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
علاوات أعضاء مجلس الإدارة [إيضاح ١٣ ج]
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

حقوق الملكية العادية إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية العادية إلى حملة أسهم الشركة الأم	
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الأرباح غير الموزعة
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
١٦,٠١٩,٠٨٣	-	١٦,٠١٩,٠٨٣	٢,١٣٠,٤٢٥
١٨٢,٩٠٦	١٨٢,٩٠٦	-	-
١,٥٠٥,٦١٣	(١,١٤٩)	١,٥٠٦,٧٦٢	١,٥٠٦,٧٦٢
٨,٢٢٥	-	٨,٢٢٥	-
١,٥١٣,٨٣٨	(١,١٤٩)	١,٥١٤,٩٨٧	١,٥٠٦,٧٦٢
(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)
(٥,٥٥٠)	-	(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)
١٦,٤٠٨,٨٤٧	١٨١,٧٥٧	١٦,٢٢٧,٠٩٠	٢,٣٣٠,٢٠٧

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ :
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
استحوذت على شركة تابعة الأرباح/ (الخصائر) للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل/ (الخصائر الشاملة) للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)
علاوات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣ ج)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموزعة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 أُشير لغير ذلك.

أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ سبتمبر 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 تغييرات 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.

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

في ٣٠ سبتمبر 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 الحصص غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في الرصيد.

إن التغيير في حصة ملكية شركة تابعة، دون خسارة السيطرة، يعالج محاسبياً على أنه معاملة حقوق ملكية. في حال خسرت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها:

- توقف تثبيت موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة كموجودات ومطلوبات؛
- توقف تثبيت المبلغ المدرج لأي حصص غير مسيطرة كمبلغ مدرج لأي حصص غير مسيطرة؛
- توقف تثبيت فروقات التحويل المترجمة المسجلة ضمن حقوق الملكية كفروقات تحويل مترجمة؛
- تثبت القيمة العادلة للمبلغ المقبوض؛
- تثبت القيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ بها؛
- تثبت أي فائض أو عجز ضمن الأرباح والخسائر؛ و
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من العناصر المثبتة سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، حسب الاقتضاء، كما لو كانت ضرورية إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٧	٢٠١٨
دبي مولز 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 المنشآت 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 السياسات التالية التي اتبعتها المجموعة خلال الفترة.

معاملات الدفعات على أساس الأسهم

إن الموظفين المؤهلين المسجلين في برنامج خيار أسهم موظفي نمشي حيث يقوم الموظفون بتقديم الخدمات على مدار فترة من الزمن ويتم منحهم حقوق خيار الأسهم والتي يتم معالجتها محاسبياً كمعاملات تسوية نقدية.

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

معاملات الدفعات على أساس الأسهم (تتمة)

معاملات التسوية النقدية

يتم تثبيت بند المطلوبات بالقيمة العادلة لمعاملات التسوية النقدية. يتم قياس القيمة العادلة بتاريخ إعداد كل تقرير مالي حتى وفي تاريخ التسوية، مع تثبيت التغيرات في القيمة العادلة ضمن مصاريف مكافآت الموظفين. تعتبر القيمة العادلة كمصاريف خلال الفترة وفقاً لجدول الاستحقاق الفردية وحتى نهاية البرنامج مع تثبيت بند المطلوبات بذات القيمة. يتم تقدير القيمة العادلة لخيارات الأسهم عند تاريخ المنح على أساس تقييم الشركة خلال مدة عقد البرنامج مع الأخذ في الاعتبار الشروط والأحكام التي تم منح خيارات الأسهم من خلالها. يتم تحديد التقييم باستخدام مقارنات السوق وعوامل النمو المستقبلية.

لا تؤخذ شروط الخدمة بعين الاعتبار عند تحديد القيمة العادلة للمكافآت بتاريخ المنح، ولكن يتم تقييم احتمالية استيفاء الشروط في المستقبل في إطار أفضل تقدير للشركة بخصوص عدد وقيمة الدفعات على أساس الأسهم والتي سوف تستحق في النهاية وبالتالي تؤثر على احتساب بند المطلوبات المراد تثبيتها في معاملات التسوية نقدية.

لا يتم تثبيت مصاريف عن المكافآت التي لا تستحق في النهاية بسبب شروط الخدمة التي لم يتم استيفائها. وبالمثل، يتم تعديل أي تغيير لأهلية التسجيل أو إلغاء المكافأة في بند المطلوبات المثبت خلال الفترة.

يتم تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٨ لأول مرة في ٢٠١٨ عند إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد موضحة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التثبيت والقياس للفترات 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 باتتباع 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 اتتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

الانخفاض في القيمة

يتطلب اتتباع 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.

يُطالب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المجموعة بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض والموجودات المالية المدبنة الأخرى غير المحتفظ 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 المدبنة التجارية والذمم المدبنة الأخرى، طبقت المجموعة المنهجية المبسطة الموحدة وقامت بحساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الاستخدام. وقد وضعت المجموعة مصفوفة مخصصات بناءً على تجربة خسائر الائتمان السابقة للمجموعة، وتم تسويتها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر 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)

الانخفاض في القيمة (تتمة)

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 تلتج 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 انتمائية 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 التغيير 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. 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 الأولي 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 البلود الأخرى في البيانات المالية الرئيسية، كالضرائب المؤجلة والموجودات المحفوظ 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 بالعملات 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.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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 للالتزامات الضريبية المقطعة على أساس الصافي، وحساب ما إذا كان التعديل على شروط وأحكام إحدى معاملات الدفعات على أساس الأسهم يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية بالأسهام. عند اتباع، يتعين على المنشآت تطبيق التعديلات دون إعادة إدراج الفترات السابقة، لكن يُسمح 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.

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 التامين

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 التامين، والذي يحل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤. توفر التعديلات خيارين للمنشآت التي تصدر عقود التامين: 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 الإعفاءات قصيرة الأجل لمن يقوم باتباع المعايير لأول مرة

تم حذف الإعفاءات قصيرة الأجل الواردة في الفقرات إي٣-إي٧ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ لأنها قامت بالعرض المقصود منها. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (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 ستة قطاعات، وهي:

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

تشتمل مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة على مراكز تسوق يحتوي كل منها على مساحة إجمالية قابلة للتأجير أكثر من ٨٠٠ ألف قدم مربع.

مراكز التسوق الإقليمية:

تشتمل مراكز التسوق الإقليمية على مراكز تسوق يحتوي كل منها على مساحة إجمالية قابلة للتأجير أكثر من ٤٠٠ ألف قدم مربع ولكن أقل من ٨٠٠ ألف قدم مربع.

مراكز بيع التجزئة المحلية:

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

مراكز بيع التجزئة المخصصة:

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

بيع التجزئة عبر الإنترنت

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

أخرى:

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

تشتمل الجداول التالية على الإبرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ومن ١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ومن ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ومن ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧. يتم عرض الأرقام بعد استبعادها ضمن المجموعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تمة)

قطاعات الأعمال (تمة)

	مركز التسويق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	مركز التسويق الإقليمية ألف درهم	مركز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مركز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مركز بيع التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	أخرى ألف درهم	المجموع ألف درهم
--	---	---------------------------------------	--	--	---	------------------	---------------------

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

الإيرادات							
دخل الإيجار من							
العقارات المؤجرة (أ)	٢,٢٢٢,٤١٠	١٣٧,٢١٣	١٦٢,٢١٦	١٠١,٩٧٩	-	-	٢,٦٢٤,٨١٨
مبيعات التجزئة	-	-	-	-	٦٠٦,٧١٨	-	٦٠٦,٧١٨
عبر الإنترنت	-	-	-	-	٦٠٦,٧١٨	-	١,٢١٣,٤٣٦
إجمالي الإيرادات	٢,٢٢٢,٤١٠	١٣٧,٢١٣	١٦٢,٢١٦	١٠١,٩٧٩	١,٢١٣,٤٣٦	-	٤,٧٣٧,٧٧٤
النتائج:							
الأرباح/(الخسائر) للفترة (ب)	١,٥٧٣,٩٩٦	٧٣,٨٧٠	١٣٧,٦١٦	٥٧,٢٣٠	(٣٧,٤٢٤)	(١٨٥,٥١٤)	١,٦١٩,٧٧٤
معلومات قطاعية أخرى:							
المصاريف الرأسمالية							
(موجودات ثابتة							
وعقارات استثمارية)	٢٧٦,٧٤٥	٥,١٠٩	٩٩,٣٢٤	٣,٣٨٢	٢,٣٠٣	١,٧٢٣	٧٨٨,٥٨٦
الاستهلاك والإطفاء							
(موجودات ثابتة وعقارات استثمارية							
وموجودات غير ملموسة)	٢٥١,٥٢٠	٢٩,٠٨٨	٣٠,٣٤٥	١٧,١١٢	١١,٢٨٢	٢,٦١٥	٣٤١,٩٦٢
تكاليف تمويل	-	-	-	-	٧٤٣	٢٤١,٧٢٣	٢٤٢,٤٦٦

(أ) لا يشمل دخل الإيجار من العقارات المؤجرة على أي إيرادات (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٢٠١٥) متعلق بالعقارات التي تم بيعها خلال الفترة (إيضاح ١٥).
(ب) تتضمن أرباح مركز بيع التجزئة المحلية للفترة المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع بمبلغ ٤٧,٥٧٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - لا شيء).

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تمة)

قطاعات الأعمال (تمة)

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 التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم
٩٠٥,٣٨٤	-	-	٣٢,٤٧٥	٥١,٥٩٩	٤٤,٢٨٥	٧٧٧,٠٢٥
٢٢٢,٩٨٨	-	٢٢٢,٩٨٨	-	-	-	-
١,١٢٨,٣٧٢	-	٢٢٢,٩٨٨	٣٢,٤٧٥	٥١,٥٩٩	٤٤,٢٨٥	٧٧٧,٠٢٥
٥٣٠,٠٦٠	(٦٦,٥٥٧)	(١٣,١٧٣)	١٧,٠٨٨	٢٤,٥٢٢	٢١,٢٤٦	٥٤٦,٨٩٠
٩٨,١٨٤	٤٣٦	٦٩٦	١,٧٢٣	(٢,٠١٢)	٥٥١	٩٧,٧٩٠
١٢١,١٥٩	٦٢٤	٣,٧٠٦	٥,٤٩٧	١٠,٩٤٨	٩,٦٧٥	٩٠,٧٠٩
٨٢,٩٨٧	٨٢,٥٢٧	٤٦٠	-	-	-	-
٢٧,١٤٢,٩٤٢	٣,١١٠,٨٥٢	٥٥٤,٩٩١	١,٣٥٩,٤٦٨	٩٢٥,٣٤٨	١,٢٥٧,٢١٩	١٩,٩٢٥,٠٦٤
١٠,٢٩٦,١١٨	٧,٩٧٢,٨٢٥	٢٣٣,٣٠١	٨٤,٣١٨	١٩٤,٥٦٣	٨٨,٢٢٢	١,٧٢٢,٨٨٩

١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

الإيرادات:

دخل الإيجار من

العقارات الموزعة

مبيعات التجزئة

عبر الإنترنت

إجمالي الإيرادات

النتائج:

الأرباح/(الخصائر) للفترة (أ)

معلومات قطاعية أخرى:

المصاريف الرأسمالية

(موجودات ثابتة

وعقارات استثمارية)

الإستهلاك والإطفاء

(موجودات ثابتة وعقارات استثمارية

وموجودات غير ملموسة)

تكاليف تمويل

الموجودات والمطلوبات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

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

٣ - المعلومات القطاعية (تمة)		قطاعات الأعمال (تمة)		١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:						
المجموع	أخرى	مراكز التسويق الإقليمية	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة	مراكز بيع التجزئة المحلية	مراكز بيع التجزئة المخصصة	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت	مراكز بيع التجزئة المحلية	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٤٠٩,٣٦٦	-	-	١١٥,٩٥١	١٨١,٣٦٠	١٣٩,٥٥٨	١,٩٧٢,٤٦٧	-	١,٩٧٢,٤٦٧	١٣٩,٥٥٨	١,٩٧٢,٤٦٧
٩٠,٦٥٧	-	٩٠,٦٥٧	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٤٩٩,٩٩٣	-	٩٠,٦٥٧	١١٥,٩٥١	١٨١,٣٦٠	١٣٩,٥٥٨	١,٩٧٢,٤٦٧	-	١,٩٧٢,٤٦٧	١٣٩,٥٥٨	١,٩٧٢,٤٦٧
١,٥٠٥,٦١٣	(١٩٧,٨٦٩)	(٢,١٧٩)	٧٢,٢٦٢	١١٠,٢٦٥	٨١,٨٧١	١,٤٤١,٢٧٢	-	١,٤٤١,٢٧٢	٨١,٨٧١	١,٤٤١,٢٧٢
٦٠٨,٥٧٠	١,٠٦٦	١٨١	٥,٢٨٠	١١١,٥٤٩	١٠,٥٣٩	٤٧٩,٩٥٥	-	٤٧٩,٩٥٥	١٠,٥٣٩	٤٧٩,٩٥٥
٢٧٨,٩٧٥	٢,٧٢٣	٤٦٧	٢٠,٤٠٢	٢٥,٢٣٤	٢٨,٢٩٨	٢٠١,٨٥١	-	٢٠١,٨٥١	٢٨,٢٩٨	٢٠١,٨٥١
٢١٣,٢٥٥	٢١٣,٢٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تمة)

قطاعات الأعمال (تمة)

المجموع الف درهم	أخرى الف درهم	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت الف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة الف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة الف درهم
٧٨٥,٧١٧	-	٣٩,٩٤١	٥٩,٤٠٨	٤٥,٤٥٢	٦٤٠,٩١٦	١٩٠,٩١٦
٩٠,٦٥٧	-	٩٠,٦٥٧	-	-	-	-
٨٧٦,٣٧٤	-	٢٩,٩٤١	٥٩,٤٠٨	٤٥,٤٥٢	٦٤٠,٩١٦	١٩٠,٩١٦
٤٨٤,٨٦٤	(٥٦,٥٣١)	٢٤,٣٥٥	٣٧,٣٧٥	٢٥,٧٩٢	٤٥٥,١٨٢	٤٥٥,١٨٢
١٩٤,٩٦٤	٧٨٩	١,٣٧٧	٤٩,٨٠٣	٢,١٦٥	١٤٠,٦٤٩	١٤٠,٦٤٩
٩٢,٩٤٠	٩٠٦	٦,٣٧٨	٨,٤٧٥	٩,٤٩٠	٦٧,٣٢٤	٦٧,٣٢٤
٧٢,٤٣٧	٧٢,٤٣٧	-	-	-	-	-
٢٦,٤٢٨,٠٩٩	٣,٠٧٩,٦٠٤	١,٣٣٣,٠٠٦	٨٧٨,٨٥٨	١,٢٦٣,٧٣٣	١٩,٣٩٥,٩٦٥	١٩,٣٩٥,٩٦٥
٩,٩٠١,٧٣٠	٧,٩٨٤,٠٦١	٧٩,٨٠٩	١٧٣,٦٠٥	٨٧,٦٦٥	١,٤٦٠,٦١٦	١,٤٦٠,٦١٦

الموجودات والمطلوبات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

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

٤- الإيرادات

١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
٥٦٥,٦٧٤	٦٨٧,٦٤٣	١,٧٤٠,٥٩٩	١,٩٧٨,٧٤٣	دخل الإيجار من العقارات المستأجرة
١٨,٤٨٤	٢٦,٢١٣	٧٥,٦٢٢	٨٧,١٨٣	إيجار أساسي
٨٦,٧٦٩	٩٤,٠٣٢	٢٦٢,١٦٦	٢٦٣,٢٣٣	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
١٢,٦٩٥	١٦,٠٣٨	٣٧,٨٤٢	٤٤,٥٩٠	رسوم خدمات
٤٥,٨٤٤	٤٦,٦٣١	١٥٢,٨٥٤	١٣٧,٩٣٩	مساهمات ترويج وتسويق
١٣,٧٠٢	١٤,٧١٨	٤٨,٨٨٦	٤٧,٥١٧	إيجار المراكز المتخصصة
٤٢,٥٤٩	٢٠,١٠٩	٩١,٣٦٧	٦٥,٦١٣	الوسائط المتعددة
٧٨٥,٧١٧	٩٠٥,٣٨٤	٢,٤٠٩,٣٣٦	٢,٦٢٤,٨١٨	أخرى
٩٠,٦٥٧	٢٢٢,٩٨٨	٩٠,٦٥٧	٦٠٦,٧١٨	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٨٧٦,٣٧٤	١,١٢٨,٣٧٢	٢,٤٩٩,٩٩٣	٣,٢٣١,٥٣٦	

٥- تكلفة الإيرادات

١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
٣٤,٦١٠	٥٠,٩٩٤	١٢٣,٥٦١	١٣٩,٥٢٩	التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
٢١,٥٠٣	١٧,٢٥٤	٦٦,١٤٣	٦٥,٥٣٢	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٠,٨٥٦	٢٨,٤٥٦	٤٩,٩١٢	٥١,٧٤٧	تكاليف الموظفين المباشرة
٦,٩٧١	٩,٦٨٠	٢٢,٤٠٨	٢٧,٦٥٨	الخدمات، صافي
١٣,٦٩٧	١٦,٧٩٩	٤٠,٤٩٤	٥١,٠٩٠	خدمات أمن
٩٧,٦٣٧	١٢٣,١٨٣	٣٠٢,٥١٨	٣٣٥,٥٥٦	أخرى
٦٣,٨٦٥	١٦٤,٩٦٩	٦٣,٨٦٤	٤٤٢,٧٠٤	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
١٦١,٥٠٢	٢٨٨,١٥٢	٣٦٦,٣٨٢	٧٧٨,٢٦٠	

٦- تكاليف التمويل

١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
٧٠,٢٨٩	٧٥,٤٣٦	٢٠٦,٩٣٦	٢٢٠,٧٩٣	فوائد على القروض والسلفيات
٢,١٣٨	٧,٥٥١	٦,٣١٩	٢١,٦٧٣	أخرى
٧٢,٤٢٧	٨٢,٩٨٧	٢١٣,٢٥٥	٢٤٢,٤٦٦	

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	تكاليف موظفين غير مباشرة
٦٦,٧٢٤	٢٤,٤٤٩	٢٥,٨٤٢	٩,١١٦	

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	الأرباح:
١,٦٣٨,٩٦٣	١,٥٠٦,٧٦٢	٥٣٦,٩٤٥	٤٨٦,٠١٣	الأرباح العائدة إلى حملة أسهم للأرباح الأساسية أو المخففة للسهم
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	عدد الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم
٠,١٣	٠,١٢	٠,٠٤	٠,٠٤	ربحية السهم: - الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٩- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٨,٠٦٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٤,٥٠٩ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٢٥,٥١٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٢٧,٦٢٩ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠- العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٧٨٠,٥١٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٦١,٠٦١ ألف درهم) وحُفِلت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٣٠٧,٧٣٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٣٤٦,٢٥١ 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 سبتمبر ٢٠١٧ - لا شيء) بشكل رئيسي إلى المباني عقب اكتمال أعمال الإنشاء المتعلقة بتوسعة دبي مول وتطوير مشروع سوق البناييع.

١١- الشهرة والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مداقنة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢
٢١٥,٨٨١	٢٠٧,١٧٢
<u>٥٨٠,٨٩٣</u>	<u>٥٧٢,١٨٤</u>

الشهرة
موجودات غير ملموسة أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بتحميل مصاريف إطفاء إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٨,٧٠٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - لا شيء).

١٢- مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مداقنة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم
٢٢٠,٨٩٩	٣٤٠,٤٩٩
٤٨,٢٦٨	٤٩,٩٤٢
<u>٢٦٩,١٦٧</u>	<u>٣٩٠,٤٤١</u>

مدينون تجاريون - صافي
ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٨,٢٧٦ 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 ٨٣,٦٦٣ 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 الف درهم (مداقنة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم
٦٨,٧١٢	٨٥,٣٥٦
٢٣,٩٠٦	٩,٧١٩
(٧,٢٦٢)	(١١,٤١٢)
<u>٨٥,٣٥٦</u>	<u>٨٣,٦٦٣</u>

الرصيد كما في ١ يناير
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
 في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
		الإيرادات
		دخل الإيجار من العقارات المؤجرة
١٢,٦٥٤	١٤,٩٤٣	الشركة الأم
٥١,٥٤٥	٥١,٦٧٦	شركات زميلة
٦٠,٨٩٩	٦٥,٤٦٩	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>١٢٥,٠٩٨</u>	<u>١٣٢,٠٨٨</u>	
		تكلفة الإيرادات
		التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي
٣٢,٠٠٤	٣٢,٧٠٩	الشركة الأم
٦٣,٦٦٤	١٨٤,٣٩١	شركات زميلة
(٣,٣٩٩)	(٢,١٠٥)	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		مصاريف مبيعات وتسويق
٣,٩٣٨	٤,٣٢٦	الشركة الأم
٥٥٣	١,٧٩٦	شركات زميلة
٢٢	٦,٦٨٤	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		مصاريف عمومية وإدارية
٥٩,٠٦٧	٦٩,٠٧٨	الشركة الأم
١,٥٥١	٦٧٥	شركات زميلة
١٨,٦٤٧	١,١٤٦	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		دخل تمويل
١٨,٣٤٨	٧,٨٥٧	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		مصاريف رأسمالية
٤,٢٥٦	-	الشركة الأم
١٣,٣٦٤	٤,٣٥٩	شركات زميلة

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	دائرون ألف درهم	دخول ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون وذمم مدينية لم يصدر بها قوائم ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وقند في الصنوق ألف درهم	
	-	١٤,١٤١	٣٠,٩١٠	-	-	-	المتداولة
	-	٢٨,٣٨٠	٤٩,٥١٩	-	١٢١,٨٤٧	-	الشركة الأم
	١٤١	٤٣,٣٣٣	-	٨,٢٧٦	-	٢٥٣,٦٨٧	شركات زميلة
	١٤١	٨٥,٨٥٤	٨٠,٤٢٩	٨,٢٧٦	١٢١,٨٤٧	٢٥٣,٦٨٧	مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
دائرون تجاريون ألف درهم	-	٢,٢١٢	٥٩,٧٧٤	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (منقحة)
	-	١١,٥٩٤	٢٦٦	-	٥٦,٢٢٧	-	المتداولة
	٣٨	٤٧,٨٩٥	-	٢٢٧	-	٥٧٤,٥٠٥	الشركة الأم
	٣٨	٦٢,١٠١	٦٠,٤٠٠	٢٢٧	٥٦,٢٢٧	٥٧٤,٥٠٥	شركات زميلة
							مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١٤,٩٨٥	١٦,٦٩٧	
٥٧٧	٧٠١	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٧ موظفاً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٢٠).

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 الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب النقدية وشبه النقدية ودائع مرهونة (إيضاح ٢٠) ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢٠٢	١٥٨	
١٤٢,٤٢٤	٢٠٥,٤٤٥	
١٤٢,٦٢٦	٢٠٥,٦٠٣	
٣٥,٩٩٢	٤٧,٣٧٥	
٣,٠٣٠,٩٦٥	٢,٩٩٧,٥٩٥	
٣,٢٠٩,٥٨٣	٣,٢٥٠,٥٧٣	

تم إدراج مبلغ ٢٥٣,٦٨٧ 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 ٣,١٦٪ و ٣,٦٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢,٢٠٪ و ٣,٢٠٪ سنوياً).

١٥ - الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تحديد بعض وحدات التجزئة لسحب الاستثمارات منها في دبي مارينا بصافي قيمة مدرجة بمبلغ ١٤,٦٢٣ ألف درهم وتم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للبيع. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء لبيع هذه العقارات الاستثمارية بقيمة ٦٣,٥٠٠ ألف درهم، وبناء عليه تم تثبيت أرباح بمبلغ ٤٧,٥٧٧ ألف درهم، بعد تنزيل مصاريف بيعية في بيان الدخل الموحد المرحلي.

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

١٦- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
الف درهم (مدققة)	الف درهم
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٧ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)
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 سبتمبر ٢٠١٨.

١٨- الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

الإجمالي الف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة الف درهم	احتياطي التحوط الف درهم	احتياطي قانوني الف درهم	احتياطي نظامي الف درهم
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:				
٨٤٣,٠٦٨	(٤٦٨,٦٥٨)	١٢,٠٠٤	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤
٧,٠١١	-	٧,٠١١	-	-
٧,٠١١	-	٧,٠١١	-	-
٨٥٠,٠٧٩	(٤٦٨,٦٥٨)	١٩,٠١٥	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤
١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:				
٨٧٤,٣٥٨	-	(٨,١٩٨)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١
٨,٢٢٥	-	٨,٢٢٥	-	-
٨,٢٢٥	-	٨,٢٢٥	-	-
٨٨٢,٥٨٣	-	٢٧	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١

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
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٩ - مخصص مكافآت الموظفين

مكافآت نهاية الخدمة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، دفعت المجموعة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٢,٩٨٤ ألف درهم (للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٢,٤٦٤ ألف درهم) وتثبيت مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٤,٠١٩ ألف درهم (للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٢,٧٢٠ ألف درهم) في بيان الدخل الموحد المرحلي. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تم تثبيت مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين بمبلغ ٢١,٥٢٩ ألف درهم في بيان المركز المالي الموحد المرحلي.

برنامج خيار الأسهم للموظفين

لدى الشركة برنامج خيار الأسهم للموظفين ("البرنامج") لتقدير والاحتفاظ بالموظفين ذوي الأداء المتميز. يقوم البرنامج بمنح الموظفين المؤهلين حصص أسمية من الأسهم والتي تستحق خلال فترة زمنية، عند تسبيلها، يجوز للمساهمين حسب رغبتهم اختيار تسوية خيارات الموظف المستحقة حتى تاريخه، نقداً أو بالأسهم. لا تحمل الأسهم الاسمية الممنوحة أي حقوق قائمة أو مستقبلية أو فعلية أو مشروطة أو قانونية أو حصة ملكية في رأس مال الشركة أو أي منشأة أخرى تابعة لشركة نمشي من وقت لآخر. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تم تثبيت بند مطلوبات بمبلغ ٢,٢١٦ ألف درهم في بيان المركز المالي الموحد المرحلي.

٢٠ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (ملققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم
٤,٥٩١,٢٥٠ (٢٥,٣٠٧)	٤,٥٩١,٢٥٠ (١٩,٨٥٤)
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٧١,٣٩٦
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٧١,٣٩٦
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٧١,٣٩٦

قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
ناقصاً: الجزء غير المطفاً لرسوم 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 مريحة 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 ليبور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٤٧,٣٧٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٥,٩٩٢ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

٢١ - 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 سبتمبر 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:

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

٢١- الصكوك (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣ ٦,٥٢٦	٢,٧٣٣,١٦٣ ٨,٠٥١	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
٢,٧٣٩,٦٨٩	٢,٧٤١,٢١٤	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

٢٢- خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧ فيما يتعلق بالاستحواذ على نمشي هولدينج ليميتد ("نمشي")، ملحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه فيما يتعلق بحصتها في نمشي، وبناءً عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي بنفس سعر السهم الذي استحوذت به الشركة على نسبة ٥١% من حقوق ملكية شركة نمشي من مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه. ويمكن لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه 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 ٤٨٣,٤٢٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٤٦٨,٦٥٨ ألف درهم) في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. ويمثل ذلك المبلغ القيمة الحالية لمبلغ الاسترداد المقدر المستحق الدفع من قبل الشركة في حالة ممارسة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه 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.

٢٣- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
٨٩,١٤٦	١٥٤,٧٢٧	دائنون تجاريون
٥٩٢,٣٣٦	٨٢٢,٠٧٦	مصاريف مستحقة الدفع
٩,٣٠١	٤١,٤٦٠	فوائد مستحقة الدفع
٤,٠١٩	٧٤,٦٦٣	دائنون آخرون
٦٩٤,٨٠٢	١,٠٩٢,٩٢٦	

تم إدراج مبلغ ١٤١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٨ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٤ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٩٤٣,٩٢٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١,١٣٥,٠٨٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٥١٢,٥٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٩٢٥,٠٨٢ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفوائير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
٣,٠٣٨,٨٩٧	٢,٥٤٤,٥٨٢	خلال سنة واحدة
٥,٣٨١,٣٩٠	٥,٢٣٨,٦٩١	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٥٢١,١٠٣	٧١٢,٤١١	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٩٤١,٣٩٠</u>	<u>٨,٤٩٥,٦٨٤</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بلغت ٢٦٣,٢٣٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - ٢٦٢,١٦٦ ألف درهم).

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمستأجر

إن الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية المستحقة الدفع بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ الف درهم	
٥,٥٠٨	٤,١٤٥	خلال سنة واحدة
٦,٧٦١	١٢,٠٧٩	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
<u>١٢,٢٦٩</u>	<u>١٦,٢٢٤</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٩,٨٠٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٢,٩٢٢ ألف درهم). بناءً 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. وبناءً عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي (إيضاح ٢٢).

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

٢٥ - أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية
احتفظت المجموعة ببعض عقد مقايضة أسعار فائدة مصنفة كتحوط للدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب عقود الإقراض 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).

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
-	١٢,٠٠٤	-	١٩,٠١٥	

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.

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

المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ عقود مقايضة أسعار الفائدة
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
-	-	١٩,٠١٥	-	
١٩,٠١٥				
-	-	١٢,٠٠٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) عقود مقايضة أسعار الفائدة
١٢,٠٠٤				

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 يحسب باستخدام منحنيات الأسعار الأجلة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

٢٦- إعادة التصنيف وأرقام المقارنة

تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف إلى بيان الدخل الموحد المرحلي للفترات السابقة لتعزيز إمكانية المقارنة مع بيان الدخل الموحد المرحلي للفترات الحالية.