



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

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

ت + 971 4 3675588  
ف + 971 4 3675501

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

2 May 2018

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

2 مايو 2018

**الأستاذ/ 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 of Emaar Malls PJSC and its Subsidiaries for the period ending 31 March 2018**

**الموضوع: البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة لشركة اعمار مولز ش.م.ع. والشركات التابعة لها للفترة المنتهية في 31 مارس 2018**

Dear Mr. Al Serkal,

تحية طيبة وبعد،،

Please find attached the unaudited interim condensed consolidated financial statements of Emaar Malls PJSC and its subsidiaries for the period ending 31 March 2018 both in English and Arabic.

مرفق طيه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة غير المدققة لشركة اعمار مولز ش.م.ع. والشركات التابعة لها للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 باللغتين العربية والانجليزية.

With kind regards

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،

Yours sincerely,

**Ahmad Thani Rashed Al Matrooshi**  
**Vice- Chairman**



**أحمد ثاني راشد المطروشي**  
**نائب رئيس مجلس الإدارة**

(Enclosures: Financial Statements in English and Arabic)

(المرفقات: البيانات المالية باللغتين العربية والانجليزية)

CC: Securities and Commodities Authority

نسخة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع

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

هاتف: +٩٧١ ٤ ٢٢٢ ٤٠٠٠  
فاكس: +٩٧١ ٤ ٢٢٢ ٤٠٠٤  
dubai@ae.ey.com  
ey.com/mena

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

**EY**  
نيل عالمياً  
أفضل للعمل

## 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 ٣١ مارس ٢٠١٨، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 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 أرنست و يونغ

موقعة من قبل:  
أنتوني أوسوليفان  
شريك  
رقم القيد: ٦٨٧

٢٩ أبريل ٢٠١٨  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

## إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

### بيان الدخل الموحد المرحلي

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	إيضاح	
٨٣٦,٣١٢	١,٠٣٧,٨٧٥	٤	الإيرادات
(١٠٤,٢٩٣)	(٢٢٥,١٨٨)	٥	تكلفة الإيرادات
٧٣٢,٠١٩	٨١٢,٦٨٧		إجمالي الإيرادات
(١٣,٢٨٦)	(٦٣,٤١٨)		مصاريف بيع و اعلان
(٤١,١٢٦)	(٤٧,٣٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٢,٦٧٤)	(١٠٣,٦٣٨)		استهلاك وإطفاء
٥٨٤,٩٣٣	٥٩٨,٢٦٣		الأرباح التشغيلية للفترة
٢٣,٨٥٥	٢٢,٨٦٥		دخل تمويل
(٦٩,٦٥٤)	(٧٧,٩٢٩)	٦	تكاليف تمويل
٥٣٩,١٣٤	٥٤٣,١٩٩	٧	الأرباح للفترة
٥٣٩,١٣٤	٥٤٨,٢٧٦		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة الأم
-	(٥,٠٧٧)		الحصص غير المسيطرة
٥٣٩,١٣٤	٥٤٣,١٩٩		
٠,٠٤	٠,٠٤	٨	ربح السهم (درهم): الأساسي والمخفف لحملة أسهم الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

## إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

### بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير	١ يناير
إلى ٢٠١٧	إلى ٢٠١٨
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم

أيضاح

٥٣٩,١٣٤	٥٤٣,١٩٩
---------	---------

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها  
إلى بيان الدخل الموحد المرحلي في فترة لاحقة:

بنود الدخل الشامل الأخرى:

٧,١٠٢	١٢,٥٤١	١٧
-------	--------	----

صافي الحركة في تحولات التدفقات النقدية

٥٤٦,٢٣٦	٥٥٥,٧٤٠
---------	---------

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٥٤٦,٢٣٦	٥٦٠,٨١٧
-	(٥,٠٧٧)

العائدة إلى:  
حملة أسهم الشركة الأم  
الحصص غير المسيطرة

٥٤٦,٢٣٦	٥٥٥,٧٤٠
---------	---------

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨		
(مدققة)	(غير مدققة)		
الف درهم	الف درهم	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٩	موجودات ثابتة
١٨٠,٧١٣	١٧٤,٠٨٣	١٠	عقارات استثمارية
٢١,٧٤٠,١٢٢	٢٢,٠٨٣,٥٧٠	١١	شهرة وموجودات غير ملموسة
٥٨٠,٨٩٣	٥٧٨,٠٢٢		
٢٢,٥٠١,٧٢٨	٢٢,٨٣٥,٦٧٥		الموجودات المتداولة
			بضاعة
١٦٥,٠٢١	٢٠٦,٤٤٥	١٢	مدبولون تجاريون ولم يتم مدينة لم يصدر بها فواتير
٢٦٩,١٦٧	٢٧٩,٧١٧		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى
٢١١,٣٥٠	٢٣٣,٩٧٢	١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٦,٦٢٧	١٤٤,٢٥٣	١٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣,٢٠٩,٥٨٣	٣,٧١١,٠٥٢		
٣,٩١١,٧٤٨	٤,٥٧٥,٤٨٩	١٥	موجودات مصنفة كاحتفظ بها للبيع
١٤,٦٢٣	١٤,٦٢٣		
٣,٩٢٦,٣٧١	٤,٥٩٠,١١٢		
٢٦,٤٢٨,٠٩٩	٢٧,٤٢٥,٧٨٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٦	رأس المال
٨٤٣,٠٦٨	٨٥٥,٦٠٩	١٧	احتياطيات
٢,٤٩٢,١٠٧	٣,٠٤٠,٣٨٣		أرباح غير موزعة
١٦,٣٤٩,٤٧٥	١٦,٩١٠,٢٩٢		حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم
١٧٦,٨٩٤	١٧١,٨١٧		حصص غير مسيطرة
١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٧,٠٨٢,١٠٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٦٠١	٢٠,٥٢٠		مكالمة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٧,٧٤٨	١٨	قرض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢,٧٣٩,٦٨٩	٢,٧٤٠,١٨٩	١٩	صكوك
٤٦٨,٦٥٨	٤٧٣,٥٣٠	٢٠	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
١٥,٢٩٩	١٦,٢٠٨		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٧,٨١٠,١٩٠	٧,٨١٨,١٩٥		
			المطلوبات المتداولة
٦٠,٠٤٠	١٠٤,٢٠٥	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦٩٤,٨٠٢	١,١٥٩,٩٠١	٢١	دائون ومبالغ مستحقة الدفع
١,١١٦,١٤٦	٩٩٣,٤١٧		دفعات مقدمة وودائع تأمين
١١,٥٠٧	١١,٦٤٥		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٢٠٩,٠٤٥	٢٥٦,٣١٥		دخل مؤجل
٢,٠٩١,٥٤٠	٢,٥٢٥,٤٨٣		
٩,٩٠١,٧٣٠	١٠,٣٤٣,٦٧٨		إجمالي المطلوبات
٢٦,٤٢٨,٠٩٩	٢٧,٤٢٥,٧٨٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٢٩ أبريل ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالتبابة عنه من قبل:

  
عضو مجلس الإدارة

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

## إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

### بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٨ ١ يناير ٢٠١٧

إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧

ألف درهم ألف درهم

٥٣٩,١٣٤ ٥٤٣,١٩٩

٩,٤١٤ ٩,٢٨٣

٨٣,٢٦٠ ٩١,٤٨٤

- ٢,٨٧١

(٣,٦٧٨) ٣,٤٢٢

٨٣٩ ١,٠٧٤

٦٩,٦٥٤ ٧٧,٩٢٩

(٤٣) (٤)

(٢٣,٨٥٥) (٢٢,٨٦٥)

٦٧٤,٧٢٥ ٧٠٦,٣٩٣

١,١٧٣ (٤١,٤٢٤)

(٧,٣١٦) (١٤,٠٢٢)

(٧,١٤٦) (٨٧,٦٢٦)

٢١,٢٢٩ ٣,٧٧٠

٢٨,٧١٨ ٤٤,١٣٣

(٢٩,١٠٦) ١٦,٤٧٥

٦٣,٦١١ (١٢٢,٧٢٩)

١٠,٦٦٦ ١,٠٤٧

(٤٨,١٣١) ٤٧,٢٧٠

٧٠٨,٤٢٣ ٥٥٣,٢٨٧

(٩٧٣) (١,١٢٣)

٧٠٧,٤٥٠ ٥٥٢,١٦٤

(٨٩٣) (٢,٦٥٣)

(١٨٥,٩٧١) (١٧,٦٨٢)

١٣,٥٨٧ ٩,٠١٤

٤٣ ٤

(٤٨٧,٧٠٥) (٤٧٠,٦٤٤)

(٦٦٠,٩٣٩) (٤٨١,٩٦١)

(٣٦,٤٩٣) (٣٩,٣٧٨)

(٣٦,٤٩٣) (٣٩,٣٧٨)

١٠,٠١٨ ٣٠,٨٢٥

٢٥,١٦٤ ١٤٢,٦٢٦

٣٥,١٨٢ ١٧٣,٤٥١

- ٤١٧,٢٥٠

إيضاح

#### الأنشطة التشغيلية

الأرباح للفترة

التعديلات للبيانات التالية:

استهلاك موجودات ثابتة

استهلاك عقارات استثمارية

إطفاء موجودات غير ملموسة بأعمار استخدام محددة

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف تمويل

أرباح من استبعاد موجودات ثابتة

دخل تمويلي

التغيرات في رأس المال العامل:

بضاعة

مدينون تجاريون وذمم مدينة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وذمم 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 المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

#### النشاط التمويلي

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

معلومات إضافية غير مالية

مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم	
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الأرباح غير الموزعة	احتياطيات	رأس المال	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٧٦,٨٩٤	١٦,٣٤٩,٤٧٥	٢,٤٩٢,١٠٧	٨٤٣,٠٦٨	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٥٤٣,١٩٩	(٥,٠٧٧)	٥٤٨,٢٧٦	٥٤٨,٢٧٦	-	-	-	-
١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-	-	-
٥٥٥,٧٤٠	(٥,٠٧٧)	٥٦٠,٨١٧	٥٤٨,٢٧٦	١٢,٥٤١	-	-	-
١٧,٠٨٢,١٠٩	١٧١,٨١٧	١٦,٩١٠,٢٩٢	٣,٠٤٠,٣٨٣	٨٥٥,٦٠٩	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الأرباح غير الموزعة	احتياطيات	رأس المال	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٦,٠١٩,٠٨٣	-	١٦,٠١٩,٠٨٣	٢,١٣٠,٤٢٥	٨٧٤,٣٥٨	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٥٣٩,١٣٤	-	٥٣٩,١٣٤	٥٣٩,١٣٤	-	-	-	-
٧,١٠٢	-	٧,١٠٢	-	٧,١٠٢	-	-	-
٥٤٦,٣٣٦	-	٥٤٦,٣٣٦	٥٣٩,١٣٤	٧,١٠٢	-	-	-
١٦,٥٦٥,٣١٩	-	١٦,٥٦٥,٣١٩	٢,٦٦٩,٥٥٩	٨٨١,٤٦٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.



## إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٨. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

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

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغيرات 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**  
 كما في ٣١ مارس 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 وتوزعات 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 كـمبلغ مدرج لأي حصة غير مسيطرة؛
- توقف تثبيت فروقات التحويل المترجمة المسجلة ضمن حقوق الملكية كـفروقات 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	٢٠١٨	٢٠١٧
دبي مول ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	٩٩%	٩٩%
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	٥١%	٥١%	٥١%

**المنشآت ذات الأغراض الخاصة**

إن المنشآت ذات الأغراض الخاصة هي منشآت يتم إنشاؤها لتحقيق هدف محدد وواضح. تدرج المعلومات المالية للمنشآت ذات الأغراض الخاصة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة حيث أن مضمون العلاقة هي أن المجموعة تسيطر على 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 اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٨. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في ٢٠١٨، إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد موضحة أدناه:

**إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

**٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

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

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

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التثبيت والقياس 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 باتباع المرحلة الأولى من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تصنيف وقياس الأدوات المالية، واتبعت الجانبين الآخرين للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ وهما الانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، على أن يكون تاريخ التطبيق لأول مرة في ١ يناير ٢٠١٨. وباستثناء محاسبة التحوط التي طبقتها المجموعة في المستقبل، طبقت المجموعة الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي. وفيما يلي تأثير اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

**الانخفاض في القيمة**

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

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

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

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

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

**محاسبة التحوط**

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

**إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

**٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

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

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

محاسبة التحوط (تتمة)

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

التعديلات الأخرى

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

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

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

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ - تحويل العقارات الاستثمارية

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

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

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

**إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

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

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

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

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة توضيح 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 المبدئي 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 مبدئي؛ (ب) تصبح الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية؛ و (ج) تصبح لأول مرة الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية شركة أم. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

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

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

**٣ - المعلومات القطاعية**

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

**قطاعات الأعمال**

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في ستة قطاعات، وهي:

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

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

مراكز التسوق الإقليمية:

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

**إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

**٣- المعلومات القطاعية (تتمة)**

**قطاعات الأعمال (تتمة)**

**مراكز بيع التجزئة المحلية:**

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

**مراكز بيع التجزئة المخصصة:**

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

**بيع التجزئة عبر الإنترنت**

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

**أخرى:**

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

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تمة)		١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ : ألف درهم					
	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسويق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	مراكز التسويق الإقليمية الكبيرة ألف درهم
الإيرادات	٨٦٢,١٤٠	-	٣٦,٥٣٩	٦٠,١٦٤	٤٧,٩٥٣	٧١٧,٤٨٤	٧١٧,٤٨٤
دخل الإيجار من العقارات المؤجرة	-	-	-	-	-	-	-
مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	١٧٥,٧٣٥	١٧٥,٧٣٥	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات	١,٠٣٧,٨٧٥	-	٣٦,٥٣٩	٦٠,١٦٤	٤٧,٩٥٣	٧١٧,٤٨٤	٧١٧,٤٨٤
التلج الأرباح (الخصائر) للفترة	٥٤٣,١٩٩	(٦١,٤٦٥)	٢٣,٣٢٨	٣٧,٩٥٤	٢٧,٨٤٢	٥٢٥,٤٣٩	٥٢٥,٤٣٩
معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	٤٣٧,٥٨٥	٧٣٠	١,٢٢٣	٢٥,٤١٤	٢,٢٩٣	٤٠٧,٥٤٨	٤٠٧,٥٤٨
الاستهلاك والإطفاء (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة)	١٠٣,٦٣٨	١,٠٦١	٥,٨٧٢	٩,٢٧٢	٩,٥٩٠	٧٤,٠٥٦	٧٤,٠٥٦
تكاليف تمويل	٧٧,٩٢٩	٧٧,٩٢٩	-	-	-	-	-
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٧,٤٢٥,٧٨٧	٣,٤٥٧,٤١٤	١,٣٢٩,٠٩٥	١,١٢٤,٩١٥	١,٢٦٣,٠٥٩	١٩,٧٦٨,٢٩٣	١٩,٧٦٨,٢٩٣
مطلوبات القطاع	١,٠٣٤٣,٦٧٨	٨٠,٤٢,٤٨٩	٧٨,٦٦٩	١٨٨,٧٧٨	٨٦,٢٦٥	١,٨٢٥,١١٤	١,٨٢٥,١١٤

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

	مركز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مركز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مركز بيع التجزئة الآنترنت ألف درهم	مركز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مركز التسوق الإقليمية ألف درهم	مركز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧: ألف درهم
المجموع ألف درهم	٨٣٦,٣١٢	٣٨١,١٠٤	-	٦٣,٥٣٩	٤٦,٩٥٩	٦٨٧,٧١٠	
	-	-	-	-	-	-	الإيرادات:
	٨٣٦,٣١٢	٣٨١,١٠٤	-	٦٣,٥٣٩	٤٦,٩٥٩	٦٨٧,٧١٠	دخل الإيجار من العقارات المؤجرة
	٥٢٩,١٢٤	٢٧,١٤٩	-	٤١,١٩٨	٢٩,٣٣٦	٥١٩,٥٢٢	مبيعات التجزئة عبر الإنترنت
	١٨٦,٨٦٤	٢,٩٠٦	-	٤١,٦٥٦	٣,٤١٧	١٣٨,٦٢٥	إجمالي الإيرادات النتيجة
	٩٢,٦٧٤	٧,٠٨٢	-	٨,٣٩٠	٩,٢٥١	٦٧,٠٢٣	معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
	٦٩,٦٥٤	-	-	-	-	-	الاستهلاك والإطفاء (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة)
		٢٥٠	-	-	-	-	تكاليف تمويل
		٩٢٨	-	-	-	-	الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة):
	٢٦,٤٢٨,٠٩٩	١,٣٣٣,٠٠٦	٤٧٦,٩٣٣	٨٧٨,٨٥٨	١,٢٦٣,٧٣٣	١٩,٣٩٥,٩٦٥	موجودات القطاع
	٩,٩٠١,٧٣٠	٧٩,٨٠٩	١١٥,٩٢٤	١٧٣,٦٠٥	٨٧,٦٦٥	١,٤٦٠,٦٦٦	مطلوبات القطاع



إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٤ - دخل التأجير

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم
٦٠١,٦٤١	٦٢٩,١٧٤
٣٥,٨٥٨	٤٦,٦٢٦
٨٩,١٠٠	٨٣,٦٣٠
١٢,٦٧٢	١٣,٦٤١
٥٧,٢١٧	٤٨,١٢٠
١٧,٥١٧	١٤,٩٩٠
٢٢,٣٠٧	٢٥,٩٥٩
٨٣٦,٣١٢	٨٦٢,١٤٠
-	١٧٥,٧٣٥
٨٣٦,٣١٢	١,٠٣٧,٨٧٥

دخل الإيجار من العقارات المستأجرة

إيجار أساسي  
إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين  
رسوم خدمات  
مساهمات ترويج وتسويق  
إيجار المراكز المتخصصة  
الوسائط المتعددة  
أخرى

تجارة التجزئة عبر الإنترنت

٥ - تكلفة الإيرادات

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم
٤٦,٧٧٦	٤٣,٥٥٧
٢٢,٥١٤	٢٢,٣٦٢
١١,٤١٠	٧,٩٨٩
٨,٩٠٧	٨,٠٦٩
١٤,٦٨٦	١٦,٩٦٠
١٠٤,٢٩٣	٩٨,٩٣٧
-	١٢٦,٢٥١
١٠٤,٢٩٣	٢٢٥,١٨٨

التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية

التدبير الإداري وإدارة المرافق  
تكاليف الموظفين المباشرة  
الخدمات، صافي  
خدمات أمن  
أخرى

تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت

٦ - تكاليف التمويل

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم
٦٧,٥٧٦	٧٠,٩٦٠
٢,٠٧٨	٦,٩٦٩
٦٩,٦٥٤	٧٧,٩٢٩

فوائد على القروض والسلفيات  
أخرى

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم
--	--

تكاليف موظفين غير مباشرة

٨,٠٤٩      ٢١,١٤٣

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 إلى ٢٠١٧ ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم
--	--

الأرباح:

الأرباح العائدة إلى حملة أسهم للأرباح  
الأساسية أو المخففة للسهم

٥٣٩,١٣٤      ٥٤٨,٢٧٦

عدد الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب  
الربح الأساسي والمخفف للسهم

١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠      ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠

ربحية السهم:

- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٠,٠٤      ٠,٠٤

٩- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٢,٦٥٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - ٨٩٣ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٩,٢٨٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - ٩,٤١٤ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ - العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك  
خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٤٣٤,٩٣٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - ١٨٥,٩٧١ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٩١,٤٨٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - ٨٣,٢٦٠ ألف درهم).

التحويلات بين العقارات الاستثمارية  
خلال الفترة الحالية، تم تحويل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١,٦٢٠,٨٩١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - لا شيء) إلى المباني عقب اكتمال أعمال الإنشاء المتعلقة بتوسعة دبي مول.

١١ - الشهرة والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	الشهرة موجودات غير ملموسة أخرى
ألف درهم	ألف درهم	
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	
٢١٥,٨٨١	٢١٣,٠١٠	
<u>٥٨٠,٨٩٣</u>	<u>٥٧٨,٠٢٢</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت المجموعة بتحميل مصاريف إطفاء إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢,٨٧١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - لا شيء).

١٢ - مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	مدينون تجاريون - صافي ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٢٢٠,٨٩٩	٢٢٥,٩٥٧	
٤٨,٢٦٨	٥٣,٨١٠	
<u>٢٦٩,١٦٧</u>	<u>٢٧٩,٧٦٧</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٧,١٦٠ 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 ٨٨,٦٠٨ 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	٣١ مارس ٢٠١٨	الرصيد كما في ١ يناير صافي الرسوم للفترة/السنة المبالغ المشطوبة/التعديلات خلال الفترة/السنة، صافي الرصيد في نهاية الفترة/السنة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٦٨,٧١٢	٨٥,٣٥٦	
٢٣,٩٠٦	٣,٤٢٢	
(٧,٢٦٢)	(١٧٠)	
<u>٨٥,٣٥٦</u>	<u>٨٨,٦٠٨</u>	

**إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ الف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ الف درهم	
		<b>الإيرادات</b>
		دخل الإيجار من العقارات المؤجرة
٦,٦٨٠	٣,١٢٥	الشركة الأم
١٦,٤٤٣	١٥,٦٨٨	شركات زميلة
٢٠,٢٢٥	١٩,٦١٤	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤٣,٣٤٨</u>	<u>٣٨,٤٢٧</u>	
		<b>تكلفة الإيرادات</b>
		التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي
١٠,٦٦٦	١٠,٩٠٣	الشركة الأم
١٢,٤٢٥	١٢,٧٠٦	شركات زميلة
(١,١٥١)	(٩٨٩)	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<b>مصاريف مبيعات وتسويق</b>
١,١٨٨	١,٩١٣	الشركة الأم
١٧٢	٦٦	شركات زميلة
-	١,٠٧٥	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
		<b>مصاريف عمومية وإدارية</b>
٢٠,٩٣١	١٨,٥٨٩	الشركة الأم
١,٢٧٩	١,٢٠٧	شركات زميلة
-	٣٣١	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٧,٢٠١</u>	<u>٤,٢٤٧</u>	
		<b>دخل تمويل</b>
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١,٧٢٢	-	مصاريف رأسمالية
٢,٨٣٣	١,٦١٣	الشركة الأم
		شركات زميلة

إعمار مولز ش.م.ع. والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرئية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	دائنون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون /نعم مدينة لم يصدر بها فواتير ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ المتداولة الشركة الأم شركات زميلة منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
	-	٦,٠٢٧	-	-	-	-	
	-	٢,٣٦١	١٠٤,٢٠٥	-	١٤٤,٢٥٣	-	
	٣٢٤	١٣,٩٥٨	-	٧,١٦٠	-	٥٥٦,٢٦٠	
	٣٢٤	٢٢,٣٤٦	١٠٤,٢٠٥	٧,١٦٠	١٤٤,٢٥٣	٥٥٦,٢٦٠	
دائنون تجاريون ألف درهم	-	٢,٦١٢	٥٩,٧٧٤	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
	-	١١,٥٩٤	٢٦٦	-	٥٦,٦٢٧	-	المتداولة الشركة الأم شركات زميلة منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
	٣٨	٤٧,٨٩٥	-	٢٢٧	-	٥٧٤,٥٠٥	
	٣٨	٦٢,١٠١	٦٠,٠٤٠	٢٢٧	٥٦,٦٢٧	٥٧٤,٥٠٥	

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

**إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

**١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)**

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة كانت كما يلي:

١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	
إلى ٣١ مارس ٢٠١٧	إلى ٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٧,٢٠٣	٦,٢٦٧	مزايا قصيرة الأجل
٣٥٠	٢٠٨	مكافأة نهاية الخدمة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٨ موظفاً (٣١ مارس ٢٠١٧ - ١٥).

**١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٢٠٢	٣٢٥	النقد في الصندوق
١٤٢,٤٢٤	١٧٣,١٢٦	الأرصدة لدى البنوك:
١٤٢,٦٢٦	١٧٣,٤٥١	الحسابات الجارية وتحت الطلب
٣٥,٩٩٢	٣٩,٣٦٧	النقدية وشبه النقدية
٣,٠٣٠,٩٦٥	٣,٤٩٨,٢٣٤	ودائع مرهونة (إيضاح ١٨)
٣,٢٠٩,٥٨٣	٣,٧١١,٠٥٢	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم إدراج مبلغ ٥٥٦,٢٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٥٧٤,٥٠٥ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرسيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائدة. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فوائد بأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن الودائع الثابتة المستحقة بعد ثلاثة أشهر تترتب عليها فوائد بأسعار بين ٢,١٥٪ و ٣,٢٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢,٢٠٪ و ٣,٢٠٪ سنوياً).

**١٥ - الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع**

في نهاية الفترة، حددت المجموعة بعض الموجودات غير الأساسية التي لا تتناسب استراتيجياً أعمال الشركة على المدى الطويل. وبناءً عليه، تم تحديد بعض وحدات التجزئة في دبي مارينا لسحب الاستثمارات منها. وفي ٣١ مارس ٢٠١٨، تم تصنيف عقارات استثمارية بصافي قيمة مدرجة بمبلغ ١٤,٦٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٤,٦٢٣ ألف درهم) على أنها محتفظ بها للبيع. وتجري المجموعة حالياً تقييماً لتحديد الموجودات غير الأساسية لسحب الاستثمارات منها، من أجل تركيز محور أعمالها على الموجودات والمشاريع الأساسية.

لا توجد أي مطلوبات مرتبطة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

لم تكن هناك أي أرباح أو خسائر جوهرية مثبتة في بيان الدخل الموحد المرحلي أو في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي فيما يتعلق بهذه الموجودات.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ الف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٧ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٧ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٧ - الاحتياطيات

إن الحركة في الاحتياطيات هي كما يلي:

الاحتياطي نظامي الف درهم	الاحتياطي قانوني الف درهم	الاحتياطي التحوط الف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة الف درهم	الإجمالي الف درهم	
٦٩٦,٨٥٤	٦٠٢,٨٦٨	١٢,٠٠٤	(٤٦٨,٦٥٨)	٨٤٣,٠٦٨	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨:
-	-	١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
-	-	١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦٩٦,٨٥٤	٦٠٢,٨٦٨	٢٤,٥٤٥	(٤٦٨,٦٥٨)	٨٥٥,٦٠٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

الاحتياطي نظامي الف درهم	الاحتياطي قانوني الف درهم	الاحتياطي التحوط الف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة الف درهم	الإجمالي الف درهم	
٤٨٨,٢٧١	٣٩٤,٢٨٥	(٨,١٩٨)	-	٨٧٤,٣٥٨	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ مارس ٢٠١٧:
-	-	٧,١٠٢	-	٧,١٠٢	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
-	-	٧,١٠٢	-	٧,١٠٢	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	٧,١٠٢	-	٧,١٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٨٨,٢٧١	٣٩٤,٢٨٥	(١,٠٩٦)	-	٨٨١,٤٦٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي للشركات التجارية رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة والفقرة رقم ٥٧ من عقد تأسيس الشركة، يجب تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل ٥٠٪ من رأس المال. علاوة على ذلك، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذه الاحتياطيات غير قابلة للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٨ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠ (٢٥,٣٠٧)	٤,٥٩١,٢٥٠ (٢٣,٥٠٢)	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٧,٧٤٨	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
		تسدّد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٧,٧٤٨	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٧,٧٤٨	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 ٣٩,٣٦٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٥,٩٩٢ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

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 ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف 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 ٧,٠٢٦	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
٢,٧٣٩,٦٨٩	٢,٧٤٠,١٨٩	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة



**إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

**٢٠ - 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")، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناء عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي 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 ٤٧٣,٥٣٠ ألف درهم في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس 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.

**٢١ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٨٩,١٤٦	١١٠,٤١٦	دائنون تجاريون
٥٩٢,٣٣٦	٩٨٥,٧٠٣	مصاريف مستحقة الدفع
٩,٣٠١	٤٠,٦٧٥	فوائد مستحقة الدفع
٤,٠١٩	٢٣,١٠٧	دائنون آخرون
<u>٦٩٤,٨٠٢</u>	<u>١,١٥٩,٩٠١</u>	

تم إدراج مبلغ ٣٢٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٨ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

**٢٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة**

**الالتزامات**

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٨٩١,٩٥٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١,١٣٥,٠٨٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٧٢٤,٥٣٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٩٢٥,٠٨٢ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفوائد المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

**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 مدبنة، هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٣,٠٣٨,٨٩٧	٢,٥١٢,٨٨٥	خلال سنة واحدة
٥,٣٨١,٣٩٠	٥,٢٢٠,٨٢١	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٥٢١,١٠٣	٤٨٩,٤٦٦	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٩٤١,٣٩٠</u>	<u>٨,٢٢٣,١٧٢</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر (تتمة)  
بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بلغت ٨٣,٦٣٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ - ٨٩,١٠٠ ألف درهم).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٥,٥٠٨	٣,٧١٩	
٦,٧٦١	٦,٤٦٥	
<u>١٢,٢٦٩</u>	<u>١٠,١٨٤</u>	

دعاوى قانونية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٣٠,٦٣٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٢,٩٢٢ ألف درهم). بناء على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢٣ - الأحداث الجوهرية التي وقت بعد فترة التقارير المالية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٨، وافق مساهمو الشركة على:

- توزيع تدفقات نقدية بواقع ٠,١٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٧.
- دفع علاوة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو (بما في ذلك نائب رئيس مجلس الإدارة) وعلاوة بمبلغ مليون درهم لرئيس مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٧.
- اتباع اللائحة التأسيسية لبرنامج حوافز الموظفين الذي يمنح الموظفين خيار شراء أسهم الشركة وفقاً لأحكام المادة ٢٢٦ من القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية ووفقاً للشروط والأحكام الرئيسية المذكورة في اجتماع الجمعية العمومية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٤- أنشطة التحوط

تحولات التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠١٨		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	١٢,٠٠٤	-	٢٤,٥٤٥	عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة

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

إن شروط عقود العملات الأجنبية الأجلة تطابق شروط المعاملات المتوقعة المحتملة بصورة كبيرة. ونتيجة لذلك، لم تنتج عدم فعالية تحوط تتطلب التثبيت من خلال بيان الدخل الموحد المرحلي.

تسلسل القيمة العادلة

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٢٤,٥٤٥	-	٢٤,٥٤٥	٣١ مارس ٢٠١٨ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	١٢,٠٠٤	-	١٢,٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) عقود مقايضة أسعار الفائدة

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

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

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

أساليب التقييم

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