



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

10 May 2016

١٠ مايو ٢٠١٦

**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 Q1 2016**

الموضوع: البيانات المالية الموحدة الموجزة  
المرحلية غير المدققة للربع الأول من عام  
٢٠١٦

Dear Mr. Al Serkal,

تحية طيبة وبعد،

Please find attached the unaudited interim condensed consolidated financial statement of Emaar Malls PJSC for the first quarter of year 2016 in both English and Arabic.

مرفق طيه البيانات المالية الموحدة الموجزة  
المرحلية غير المدققة لشركة إعمار مولز  
ش.م.ع. للربع الأول من عام ٢٠١٦ باللغتين  
الإنكليزية والعربية.

Yours sincerely,

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

**Ahmad Thani Al Matrooshi**  
**Vice Chairman**

احمد ثاني المطروشي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

CC: Securities and Commodities Authority



نسخة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع

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

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤٩٧١ +  
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤٩٧١ +  
dubai@ae.ey.com  
ey.com/mena

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

**EY**  
نيلو عالمياً  
أفضل للعمل

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

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لمجموعة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والبيانات الموحدة الموجزة 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 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.

Ernst + Young

موقعة من قبل  
أنتوني اوسوليفان  
شريك  
رقم القيد: ٦٨٧

٨ مايو ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
			الإيرادات
٧٣٠,٨١٢	٨٣٣,١٩٢	٤	دخل تأجير
٧٣٠,٨١٢	٨٣٣,١٩٢		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(١٠٠,٠٧٥)	(١٠٧,٧٠٧)	٥	مصاريف تشغيلية
(٩,٣٧٣)	(١٢,٣٠٧)		مصاريف بيع وإعلان
(١٧,٨٦٦)	(١١,٥٠٠)	١٠	استهلاك موجودات ثابتة
(٦٤,٩٠٩)	(٧٨,٠٣٩)	١١	استهلاك عقارات استثمارية
(٣٥,٩٩٤)	(٤٣,٤٣٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٨٨٣)	(٣,٨٧٣)	٦	شطب
(٢٣٦,١٠٠)	(٢٥٦,٨٦٢)		إجمالي المصاريف
٤٩٤,٧١٢	٥٧٦,٣٣٠		الأرباح التشغيلية للفترة
٤,٣٥٥	٢٠,٦٠٣		دخل تمويل
(٦٥,٥٣٩)	(٦٨,٢٠٥)	٧	تكاليف تمويل
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨	٨	الأرباح للفترة
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة
٠,١٣	٠,٠٤	٩	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)	
١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨
الأرباح للفترة	
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:	
بنود الدخل الشامل الأخرى:	
(٢٨,٦٨١)	(٤١,٧٦٥)
صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	
٤٠٤,٨٤٧	٤٨٦,٩٦٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة	
العائدة إلى:	
٤٠٤,٨٤٧	٤٨٦,٩٦٣
حملة أسهم الشركة	

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
٢٤٢,١٦٩	٢٢٤,٩٩٧		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٨٠٧,٤٥٢	٢٠,٨٥٨,٨٩٧		موجودات ثابتة
٢١,٠٤٩,٦٢١	٢١,٠٨٣,٨٩٤		عقارات استثمارية
١٣,٧٦٥	١٣,٧١٦		الموجودات المتداولة
١٣٣,٣٣٦	١٢٦,٣٨٠	١٢	بضاعة
٨٠,١١٩	٩٤,٠٦٠		مدنيون تجاريون و ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
١١٤,٢٥٠	٧٩,٢٥٨	١٣	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى
٣,١٦٩,٨٢٦	٣,٧١٩,٠٨٤	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٥١١,٢٩٦	٤,٠٣٢,٤٩٨		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢٥,١١٦,٣٩٢		إجمالي الموجودات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩١,٤١٩	٤٤٩,٦٥٤	١٦	حقوق الملكية
١,٩٣٧,٩٤٥	٢,٤٦٦,٦٧٣		رأس المال
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١٥,٩٣٠,٦٢٧		احتياطيات
١٦,٧٥٣	١٦,٧٤٣		أرباح غير موزعة
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٣,٠٤٨	١٧	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٣٥,٨٦٧	٢,٧٣٦,٣٢٥	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٥٤١	٢٩,٤١٥		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٧,٣٢٧,٢٩٦	٧,٣٣٥,٥٣١		صكوك
٩٦,٠٣٩	٨٠,٥٧٣	١٣	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٤٧٧,٣٢٤	٥٦٦,٩٥٦	١٩	المطلوبات المتداولة
٧٨٩,٣٥٧	٧٦٦,٣٢٣		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٣,٦٥٥	١٢,٢٧٧		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤١٣,٥٨٢	٤٢٤,١٠٥		دفعات مقدمة وودائع تأمين
١,٧٨٩,٩٥٧	١,٨٥٠,٢٣٤		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٩,١١٧,٢٥٣	٩,١٨٥,٧٦٥		دخل مؤجل
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢٥,١١٦,٣٩٢		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٨ مايو ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

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

### بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٦	إيضاح	
إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	إلى ٣١ مارس ٢٠١٦		
الف درهم	الف درهم		
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			الأرباح للفترة
١٧,٨٦٦	١١,٥٠٠	١٠	التعديلات للبنود التالية:
٦٤,٩٠٩	٧٨,٠٣٩	١١	استهلاك موجودات ثابتة
٩٦	١١٨		استهلاك عقارات استثمارية
١,٠٤١	٤٤٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦٥,٥٣٩	٦٨,٢٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦	٥٩		تكاليف تمويل
(٤,٣٥٥)	(٢٠,٦٠٣)		خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
٧,٨٨٣	٣,٨٧٣		دخل تمويلي
			شطب
٥٨٦,٥٢٣	٦٧٠,٣٥٩		
			<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
٢٢٨	٤٩		بضاعة
٣٣,٥٥٢	٦,٨٣٨		مديون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٢٦,١٥٧	٣٤,٩٩٢		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٠,٤٠٦)	(١,٠٩٩)		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٦٨,٣٩٣)	(١٥,٤٦٦)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٥٤,٩٣٩)	١٦,٥٩٣		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٢,٣١٩	(٢٣,٠٣٤)		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٣,٤٣٥	٤,٤٩٦		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٣٨,١٧٥	١٠,٥٢٣		دخل مؤجل
٥٩٦,٦٥١	٧٠٤,٢٥١		صافي التدفقات النقدية من العمليات
(١٨)	(٤٥٠)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٩٦,٦٣٣	٧٠٣,٨٠١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٠,٦١٦)	(٥,٤٤٢)	١٠	شراء موجودات ثابتة
(٧٦,٧٨٧)	(١٢٢,٣٣٨)	١١	مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
٤,٣٥٤	٧,٧٦١		فوائد مقبوضة
-	٣٦		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٤٤٣,٦٩٣)	(٥١٩,١٥٣)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
(٥٢٦,٧٤٢)	(٦٣٩,١٣٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٣١,١٢٨)	(٣٤,٥٦٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١,١٢٨)	(٣٤,٥٦٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٨,٧٦٣	٣٠,١٠٥		<b>الزيادة في النقدية وشبه النقدية</b>
٤٨,٢٦٢	٢٦,٧٧٧		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٨٧,٠٢٥	٥٦,٨٨٢	١٤	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

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

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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦:
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١,٩٣٧,٩٤٥	٤٩١,٤١٩	١٣,٠١٤,٣٠٠
٥٢٨,٧٢٨	٥٢٨,٧٢٨	-	كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٤١,٧٦٥)	-	(٤١,٧٦٥)	الأرباح للفترة
٤٨٦,٩٦٣	٥٢٨,٧٢٨	(٤١,٧٦٥)	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١٥,٩٣٠,٦٢٧	٢,٤٦٦,٦٧٣	٤٤٩,٦٥٤	إجمالي الدخل/(الخسائر) الشاملة للفترة
		١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥:
١٣,٨٠٠,٦٧٧	٦٥٤,١٢٧	١٣٢,٢٥٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
٤٣٣,٥٢٨	٤٣٣,٥٢٨	-	كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٨,٦٨١)	-	(٢٨,٦٨١)	الأرباح للفترة
٤٠٤,٨٤٧	٤٣٣,٥٢٨	(٢٨,٦٨١)	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١٤,٢٠٥,٥٢٤	١,٠٨٧,٦٥٥	١٠٣,٥٦٩	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
		١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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



## مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

### ١ - معلومات الشركة

إن مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف مجتمعة بـ"المجموعة") مسجلة كشركة مساهمة عامة بموجب مرسوم وزاري رقم ٩٢٢ لسنة ٢٠١٤ بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") وهي شركة مؤسسة في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال سنة ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتحويل الوضع القانوني للشركة من كونها شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وباعت ١٥.٣٧٪ من أسهمها في الشركة من خلال اكتتاب عام ("الاكتتاب العام"). إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي وتم تداول أسهمها اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

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

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

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

#### أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

- عندما تمتلك الشركة السلطة على منشأة ما؛
- عندما تتعرض الشركة إلى، أو يكون لها حقوق في، إيرادات متغيرة من ارتباطها مع المنشأة؛ و
- لدى الشركة القدرة على استخدامها 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 استعادها خلال السنة تدرج في بيان الدخل الشامل بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

**أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)**

**الشركات التابعة**

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

إن حصة الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) ضمن الشركة التابعة تعود على الحصة غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في الرصيد.

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

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

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

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

**المنشآت ذات الأغراض الخاصة**

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

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

**المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة**

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية

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

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في خمس قطاعات، وهي:

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

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

مراكز التسوق الإقليمية:

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

مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة:

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

مراكز بيع التجزئة المخصصة:

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

أخرى:

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

**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)  
 تشمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ومن ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المجموع الف درهم	أخرى الف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة الف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة الف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦	
						الإيرادات دخل تأجير	النتائج الأرباح للفترة
٨٣٣,١٩٢	-	٣٦,٨٨٦	٦٦,٩٨٩	٤٧,٥٣٩	٦٨١,٧٧٨		
٥٢٨,٧٢٨	(٨٠,١٣٢)	٢٣,٤٧٥	٤٣,٠٩٥	٢٩,٠٠٣	٥١٣,٢٨٧		
١٢٧,٧٨٠	١,٧٤٦	٣,٦٣٨	١٩,٨٦٩	١,٣٤٠	١٠١,١٨٧		معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٩,٥٣٩	٦١٩	٥,٤٥٥	٨,٦١٣	٩,٣٢٣	٦٥,٥٢٩		استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٨,٢٠٥	٦٨,٢٠٥	-	-	-	-		تكاليف تمويل
٢٥,١١٦,٣٩٢	٣,٣٧٢,٤٣٧	١,٢٧٩,٧٢٧	٨١٣,٤٩٨	١,٢٥٢,٧١٧	١٨,٣٩٨,٠١٣		الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
٩,١٨٥,٧٦٥	٧,٥٠٩,١٤٧	٩٩,٤٩٥	١٧٢,٣٤٥	٨٨,٨٦٢	١,٣١٥,٩١٦		موجودات القطاع مطلوبات القطاع

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

المجموع الف درهم	أخرى الف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة الف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة الف درهم	
						١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥
						الإيرادات دخل تأجير
٧٣٠,٨١٢	-	٣٦,٥٧٧	٥٢,٦٣٠	٤٠,٧٥٨	٦٠٠,٨٤٧	
						النتائج الأرباح للفترة
٤٣٣,٥٢٨	(٧٦,٧١٦)	٢٣,٤١٠	٣٠,٣٤٨	٢٢,١٤١	٤٣٤,٣٤٥	
						معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٧,٤٠٣	٢٢١	٢,٦٤٦	١٣,٣٠٠	٤,٢٧٤	٦٦,٩٦٢	
						استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٢,٧٧٥	١٢٤	٥,٩٠٩	٥,٩٢٧	٧,٧٧٥	٦٣,٠٤٠	
						تكاليف تمويل
٦٥,٥٣٩	٦٥,٥٣٩	-	-	-	-	
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢,٨٨٣,٩٣٢	١,٢٧٩,٠٦٤	٧٨٨,٢٠٩	١,٢٦٨,٠٠٠	١٨,٣٤١,٧١٢	موجودات القطاع
٩,١١٧,٢٥٣	٧,٤١٤,٦٨٦	٩٢,٣٦٨	١٩٠,١٥٠	١٠٩,٠٠٤	١,٣١١,٠٤٥	مطلوبات القطاع

٤- دخل التأجير

١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ الف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ الف درهم	
٤٧٩,٢٢٧	٥٣٢,٦٤٠	إيجار أساسي
٧٥,١٠٣	٧٦,٥٦٤	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
٦٨,٥٨٢	٨٨,٤٩٣	رسوم خدمات
١٠,٥٠٠	١١,٦١٧	مساهمات ترويج وتسويق
٥٢,٤٨٠	٥٩,٨٣٥	إيجار المراكز المتخصصة
١٩,١٦٠	٢٣,٤٤٠	الوسائط المتعددة
٢٥,٧٦٠	٤٠,٦٠٣	أخرى
٧٣٠,٨١٢	٨٣٣,١٩٢	

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥- المصاريف التشغيلية

١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٦,٧٦٤	٤٩,٠٧٢	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٣,٧٦٥	٢٤,٤٨٥	تكاليف الموظفين المباشرة
١٠,٦٠٤	١١,٤٠٤	خدمات ماء و كهرباء - صافي
٦,٣٠٨	٨,٧٤٥	خدمات أمن
١٢,٦٣٤	١٤,٠٠١	أخرى
<u>١٠٠,٠٧٥</u>	<u>١٠٧,٧٠٧</u>	

٦- الشطب

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت المجموعة بهدم (بشكل جزئي أو بالكامل) عدد من موجودات مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة بمبلغ ٣,٨٧٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٧,٨٨٣ ألف درهم) وذلك بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٧- تكاليف التمويل

١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٦٣,٥٤٤	٦٦,١٠٩	فوائد على القروض والسلفيات
١,٩٩٥	٢,٠٩٦	أخرى
<u>٦٥,٥٣٩</u>	<u>٦٨,٢٠٥</u>	

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١١,٦٣٠	٨,٥٥١	تكاليف موظفين غير مباشرة

**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

**٩- ربح السهم**

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

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

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

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
<u>٤٣٣,٥٢٨</u>	<u>٥٢٨,٧٢٨</u>	الأرباح:
		الأرباح العائدة إلى حملة أسهم الشركة
		عدد الأسهم:
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب
<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	الربح الأساسي والمخفف للسهم
		ربحية السهم:
<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٤</u>	- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

**١٠- الموجودات الثابتة**

**الإضافات والاستهلاك**

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٥,٤٤٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ١٠,٦١٦ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١١,٥٠٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ١٧,٨٦٦ ألف درهم).

**١١- العقارات الاستثمارية**

**الإضافات والاستهلاك**

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ١٢٢,٣٣٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٧٦,٧٨٧ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٧٨,٠٣٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٦٤,٩٠٩ ألف درهم).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - مدينون تجاريون وضم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدينون تجاريون - صافي ضم مدينة لم يصدر بها فواتير
٤٦,٩٧٩	٤٩,٠١١	
٨٦,٣٥٧	٧٧,٣٦٩	
<u>١٣٣,٣٣٦</u>	<u>١٢٦,٣٨٠</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٥,٧٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,٧٥٥ ألف درهم) (إيضاح ١٣ (ب))

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٥,٣١٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٥٥,٢٥٧ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها والتي تكون متأخرة السداد ومنخفضة القيمة.

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	الرصيد كما في ١ يناير صافي الرسوم للفترة/السنة المبالغ المشطوبة خلال الفترة/السنة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٥٦,٧٣٠	٥٥,٢٥٧	
٦٩١	١١٨	
<u>(٢,١٦٤)</u>	<u>(٦١)</u>	
<u>٥٥,٢٥٧</u>	<u>٥٥,٣١٤</u>	



**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

**١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة**

(أ) خلال الفترة، فإن ما يلي هي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة، والتي تم إجرائها أثناء سير الأعمال العادية (مماثلة للشروط السائدة في المعاملات العادية في السوق) حسب الشروط المتفق عليها بين الأطراف:

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤,٤٠٥	٤,٩٠٨	دخل تأجير
١٢,٧٤١	١٤,٩٨٦	الشركة الأم
<u>٢٤,٣١٨</u>	<u>٣٢,٩٦٧</u>	شركات زميلة
<u>٤١,٤٦٤</u>	<u>٥٢,٨٦١</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١٠,٧٨٩	١٠,٦٧١	مصاريف تشغيلية - صافي
١٦,٢٦٤	١٥,٩٦٦	الشركة الأم
<u>(٣٤٩)</u>	<u>(٩٤٥)</u>	شركات زميلة
٧٤٥	١٧٦	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١٩٩	٢١٠	مصاريف مبيعات وتسويق
<u>١,٠٠٠</u>	<u>١٣٣</u>	الشركة الأم
١٦,٧٠٩	١٨,٧٠١	شركات زميلة
٣٨٥	٣٥٥	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٢٠٨</u>	<u>٥,١٣٠</u>	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩٦٦	٢,٨٠٠	الشركة الأم
<u>٢٢,٩١٢</u>	<u>-</u>	شركات زميلة
١,٢٥٠	٢,٩٧٩	دخل تمويل
<u>٢٢,٩١٢</u>	<u>-</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>١,٢٥٠</u>	<u>٢,٩٧٩</u>	تكاليف تمويل
<u>٢٢,٩١٢</u>	<u>-</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>١,٢٥٠</u>	<u>٢,٩٧٩</u>	مصاريف رأسمالية
<u>٢٢,٩١٢</u>	<u>-</u>	الشركة الأم
<u>١,٢٥٠</u>	<u>٢,٩٧٩</u>	شركات زميلة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إقصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

دائنون ألف درهم	دخل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون وتم مدينية لم يصدر بها قوائم ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦
-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	٣,٣٦٦	٧٨,٦٨٢	-	-	-	-	-
-	١٤,٧٠٠	١,٨٩١	-	-	٧٩,٢٥٨	-	-
١٥٢	١٧,٥١١	-	٥,٧٣٥	-	-	٨٣٩,١٦٢	-
١٥٢	٢٥,٥٧٧	٨٠,٥٧٣	٥,٧٣٥	-	٧٩,٢٥٨	٨٣٩,١٦٢	-

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منقحة)

١٣ - إقصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

دائتورون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مدينون تجاريون وتم مدينه لم يصدر بها قوائم ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى التوك وقد في الصندوق ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	غير المتداولة
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	٢٣	٨٦,٣٩٧	-	-	-	-	المقدولة
-	٩,٦١٧	٩,٦٤٢	-	-	١١٤,٢٥٠	-	الشركة الأم شركات زميلة
٢١٢	٢٣,٠٩٥	-	-	٦,٧٥٥	-	٨١٩,٥٦٧	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٢١٢	٣٢,٧٣٥	٩٦,٠٣٩	-	٦,٧٥٥	١١٤,٢٥٠	٨١٩,٥٦٧	

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١١,٧٢١	٥,٠٩٠	
٤٤٠	٣٥٧	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٧ موظفاً (٣١ مارس ٢٠١٥ - ٢٥ موظفاً).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب
١٨٩	١٩٤	
٢٦,٥٨٨	٥٦,٦٨٨	
٢٦,٧٧٧	٥٦,٨٨٢	النقدية وشبه النقدية ودائع مرهونة (إيضاح ١٧) ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
٢٧,٢٠٨	٢٧,٢٠٨	
٣,١١٥,٨٤١	٣,٦٣٤,٩٩٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣,١٦٩,٨٢٦	٣,٧١٩,٠٨٤	

تم إدراج مبلغ ٨٣٩,١٦٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨١٩,٥٦٧ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرصيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائدة. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فوائد بأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن الودائع الثابتة المستحقة بعد ثلاثة أشهر تترتب عليها فوائد بأسعار بين ١,٥٥٪ و ٣,٠٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٤٪ و ٣,٠٥٪ سنوياً).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٥ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٥ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - الاحتياطيات

إن الحركة في الاحتياطيات هي كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
٤٩١,٤١٩	(١٦,٢٧٣)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦: كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٤١,٧٦٥)	(٤١,٧٦٥)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤١,٧٦٥)	(٤١,٧٦٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٤٩,٦٥٤	(٥٨,٠٣٨)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
١٣٢,٢٥٠	(٢,٩٥٩)	-	١٣٥,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥: كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٨,٦٨١)	(٢٨,٦٨١)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٨,٦٨١)	(٢٨,٦٨١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٣,٥٦٩	(٣١,٦٤٠)	-	١٣٥,٢٠٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٧ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠ (٤٠,١١٥)	٤,٥٩١,٢٥٠ (٣٨,٢٠٢)	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد ناقصاً: الجزء غير المغطى لرسم ترتيب القرض
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٣,٠٤٨	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
		تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
- ٤,٥٥١,١٣٥	- ٤,٥٥٣,٠٤٨	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٣,٠٤٨	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 بنك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر ليبنور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٢٧,٢٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٢٠٨ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

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

١٨ - الصكوك

إن إي إم جي صكوك ليمتد ("المصدر")، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر كايمان وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة، أصدرت شهادات ضمان ("الصكوك") بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٧٥٤,٧٥٠ ألف درهم) في ١٨ يونيو ٢٠١٤. إن الصكوك مدرجة في بورصة ناسداك دبي، ومن المقرر سدادها في سنة ٢٠٢٤. يترتب على هذه الصكوك معدل توزيع أرباح بنسبة ٤,٥٦٤٪ سنوياً تدفع بشكل نصف سنوي. إن القيمة المدرجة للصكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣ ٢,٧٠٤	٢,٧٣٣,١٦٣ ٣,١٦٢	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
٢,٧٣٥,٨٦٧	٢,٧٣٦,٣٢٥	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٩ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٤١,٤٧٦	٤٠,٥٧٩	دائنون تجاريون
٤٠٤,٦٠٦	٤٢٣,١٠٣	مصاريف مستحقة الدفع
٧,٤٨٨	٣٨,٧٦٢	فوائد مستحقة الدفع
٢٣,٧٥٤	٦٤,٥١٢	دائنون آخرون
<u>٤٧٧,٣٢٤</u>	<u>٥٦٦,٩٥٦</u>	

تم إدراج مبلغ ١٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢١٢ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٣٣٢,٧٨٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٣٤٢,٥٣٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,١٤٥,٦٣١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٢٠٠,٨٢١ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفوائد المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٩٨٣,١٩٣	١,٩٩٦,٢٦٢	خلال سنة واحدة
٣,٠٤٩,٥٧٢	٢,٩٦٦,٩١٢	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٢٤٧,٨٨٩	٢٥٢,٥٥٥	أكثر من ٥ سنوات
<u>٥,٢٨٠,٦٥٤</u>	<u>٥,٢١٥,٧٢٩</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بلغت ٨٨,٤٩٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٦٨,٥٨٢ ألف درهم).

**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

**٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)**

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١,٧٦١	١,٧٦١	خلال سنة واحدة
١,٩١٨	١,٤٧٨	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
—	—	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣,٦٧٩</u>	<u>٣,٢٣٩</u>	

**دعاوى قانونية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٢٧,٥٧٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٦,٧٩٢ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

**٢١ - أحداث بعد فترة إعداد التقارير المالية**

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والمنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على ما يلي:

- توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,١٠ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٥.
- تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بخصوص الشركات التجارية.
- تعديل اسم الشركة من "مجموعة إعمار مولز" إلى "إعمار مولز". حيث أن الإجراءات القانونية المتعلقة بتعديل الاسم قيد التنفيذ.
- الموافقة على دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو مجلس إدارة (بما في ذلك نائب رئيس مجلس الإدارة) ومكافأة بمبلغ ١ مليون درهم إلى رئيس مجلس الإدارة.



**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

**٢٢ - أنشطة التحوط**

**تحولات التدفقات النقدية**

احتفظت المجموعة ببعض عقود مقايضة أسعار فائدة مصنفة كتحوط للدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب عقود الافتراض التي أبرمتها والتي لها التزامات ثابتة. يتم استخدام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة عن الالتزامات الثابتة. إن القيمة الاسمية لهذه العقود هي بمبلغ ٧٢٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦		
مطلوبات	موجوبات	مطلوبات	موجوبات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٢٧٣	-	٥٨,٠٣٨	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة

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

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

**تسلسل القيمة العادلة**

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

المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥٨,٠٣٨	-	٥٨,٠٣٨	-	٣١ مارس ٢٠١٦ عقود مقايضة أسعار الفائدة
١٦,٢٧٣	-	١٦,٢٧٣	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ عقود مقايضة أسعار الفائدة

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

**المستوى ٢:** إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون ملحوظة لبند الموجوبات 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 الموجوبات أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات ملحوظة في السوق (مدخلات غير ملحوظة).

**أساليب التقييم**

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