

إعمار مولز ش.م.ع

والشركات التابعة لها

(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

هاتف: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ 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



تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)، ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 نبيدي 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 + Y

موقعة من قبل
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٨ نوفمبر ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)					
١ يوليو ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يوليو ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
٧١٩,٦٦١	٧٧٣,٩٧٥	٢,١٧١,٥٠١	٢,٣٩٢,٣٦٠	٤	الإيرادات دخل تأجير
٧١٩,٦٦١	٧٧٣,٩٧٥	٢,١٧١,٥٠١	٢,٣٩٢,٣٦٠		إجمالي الإيرادات
					المصاريف
(١٢٢,٩٣٧)	(١٢٢,٥٧٠)	(٣٤١,٠٩٩)	(٣٤٢,٨٣٩)	٥	مصاريف تشغيلية
(١٤,٩٩٨)	(١٢,٧٣٦)	(٣٢,٨٧٩)	(٣٧,٦٨٧)		مصاريف بيع وإعلان
(١٧,٣٠٦)	(٩,٩٨٢)	(٥٣,٠٧٥)	(٣٤,٨٨٩)	١٠	استهلاك موجودات ثابتة
(٦٩,٧٦٣)	(٧٩,٧١٨)	(٢٠٠,٤٨٣)	(٢٣٧,٨٥٠)	١١	استهلاك عقارات استثمارية
(٥٨,٦١٦)	(٦١,٩٧٤)	(١٣١,٦٥٢)	(١٦٥,٣١٥)		مصاريف عمومية وإدارية
-	-	(٩,٧٨٢)	(٣,٨٧٣)	٦	شطب
(٢٨٣,٦٢٠)	(٢٨٦,٩٨٠)	(٧٦٨,٩٧٠)	(٨٢٢,٤٥٣)		إجمالي المصاريف
٤٣٦,٠٤١	٤٨٦,٩٩٥	١,٤٠٢,٥٣١	١,٥٦٩,٩٠٧		الأرباح التشغيلية للفترة
٨,٤٤٨	١٨,١٧٠	١٩,٠٩٨	٥٨,٤٤١		دخل تمويل
(٦٨,١٢٩)	(٦٩,٣٦٦)	(٢٠٠,٢٠٤)	(٢٠٥,٩١٤)	٧	تكاليف تمويل
٣٧٦,٣٦٠	٤٣٥,٧٩٩	١,٢٢١,٤٢٥	١,٤٢٢,٤٣٤	٨	الأرباح للفترة
٣٧٦,٣٦٠	٤٣٥,٧٩٩	١,٢٢١,٤٢٥	١,٤٢٢,٤٣٤		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة
٠,٠٣	٠,٠٣	٠,٠٩	٠,١١	٩	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)		١ يناير	١ يناير	
١ يوليو	١ يوليو	١ يناير	١ يناير	
٢٠١٥ إلى	٢٠١٦ إلى	٢٠١٥ إلى	٢٠١٦ إلى	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٧٦,٣٦٠	٤٣٥,٧٩٩	١,٢٢١,٤٢٥	١,٤٢٢,٤٣٤	الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:				
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
(٣٥,٩٠٦)	٢١,٨٩٧	(٤٩,٦١٦)	(٢٩,٦٣١)	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٣٤٠,٤٥٤	٤٥٧,٦٩٦	١,١٧١,٨٠٩	١,٣٩٢,٨٠٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٤٠,٤٥٤	٤٥٧,٦٩٦	١,١٧١,٨٠٩	١,٣٩٢,٨٠٣	العائدة إلى: حملة أسهم الشركة

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


إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) الف درهم	إيضاح	الموجودات
٢٤٢,١٦٩	٢٠٦,٩٢٢		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٨٠٧,٤٥٢	٢١,٠٦١,٣١٠		موجودات ثابتة
٢١,٠٤٩,٦٢١	٢١,٢٦٨,٢٣٢		عقارات استثمارية
١٣,٧٦٥	١١,٦٩١		الموجودات المتداولة
١٣٣,٣٣٦	١١٨,٥٣٥	١٢	بضاعة
٨٠,١١٩	١٧٣,٨٧١		مديون تجاريون و ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
١١٤,٢٥٠	٥٥,٧٦٣	١٣	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى
٣,١٦٩,٨٢٦	٣,١٧٦,٤٥٤	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٥١١,٢٩٦	٣,٥٣٦,٣١٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢٤,٨٠٤,٥٤٦		إجمالي الموجودات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩١,٤١٩	٤٦١,٧٨٨	١٧	حقوق الملكية
١,٩٣٧,٩٤٥	٢,٠٥٣,٣٩٩		رأس المال
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١٥,٥٢٩,٤٨٧		احتياطيات
			أرباح غير موزعة
١٦,٧٥٣	١٤,٥٥٥		إجمالي حقوق الملكية
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٦,٧٠٦	١٨	المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٣٥,٨٦٧	٢,٧٣٧,٢٥٩	١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٥٤١	٤٢,٣٥٦		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٧,٣٢٧,٢٩٦	٧,٣٥٠,٨٧٦		صكوك
٩٦,٠٣٩	٩١,٧٧٣	١٣	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٤٧٧,٣٢٤	٦٣٤,٣٨٩	٢٠	المطلوبات المتداولة
٧٨٩,٣٥٧	٨١١,٤٤٥		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٣,٦٥٥	١١,٩٨٥		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤١٣,٥٨٢	٣٧٤,٥٩١		دفعات مقدمة وودائع تأمين
١,٧٨٩,٩٥٧	١,٩٢٤,١٨٣		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٩,١١٧,٢٥٣	٩,٢٧٥,٠٥٩		دخل مؤجل
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢٤,٨٠٤,٥٤٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٨ نوفمبر 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.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٥		
إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
١,٤٢٢,٤٣٤	١,٢٢١,٤٢٥		الأنشطة التشغيلية
			الأرباح للفترة
			التعديلات للبيود التالية:
١٠	٥٣,٠٧٥		استهلاك موجودات ثابتة
١١	٢٠٠,٤٨٣		استهلاك عقارات استثمارية
	٩٧٤		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
	٢,٩٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	٢٠٠,٢٠٤		تكاليف تمويل
	٢٤		خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
	(١٩,٠٩٨)		دخل تمويلي
	٩,٧٨٢		شطب
١,٨٥٢,٥٧٧	١,٦٦٩,٨٦٧		
			التغيرات في رأس المال العامل:
			بضاعة
	٢٤		مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
	(١٩,٥٧٣)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
	٤٨,٤٣٥		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
	(٥,٩٧١)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
	(٧٢,٨٠٠)		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
	(٤٤,٥٤٨)		دفعات مقدمة وودائع تأمين
	٢١٤,٧٩٦		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
	١١,٠٧٠		دخل مؤجل
	(٤١,٥٥٩)		
١,٩٢٥,٢٠٨	١,٧٥٩,٧٤١		صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٣,١٣٦)	(٨١٤)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٩٢٢,٠٧٢	١,٧٥٨,٩٢٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
	(٣٠,٦٩٩)	١٠	شراء موجودات ثابتة
	(٣٠٢,٩٥٥)	١١	مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
	٩,٧٦٠		فوائد مقبوضة
	-		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
	(١,٢٩٢,٨٧٢)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
(٤٣٣,٣٩٢)	(١,٦١٦,٧٦٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
	(١,٣٠١,٤٣٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
	(١٦٢,٣٧٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
	-		علاوات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١,٤٧٤,١٦٣)	(١,٦٢٢,٣٧٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٤,٥١٧	(٢٠,٢١٨)		الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢٦,٧٧٧	٤٨,٢٦٢		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٤١,٢٩٤	٢٨,٠٤٤	١٤	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
				١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١,٩٣٧,٩٤٥	٤٩١,٤١٩	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦
١,٤٢٢,٤٣٤	١,٤٢٢,٤٣٤	-	-	الأرباح للفترة
(٢٩,٦٣١)	-	(٢٩,٦٣١)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١,٣٩٢,٨٠٣	١,٤٢٢,٤٣٤	(٢٩,٦٣١)	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)	-	-	علاوات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣ ج)
<u>١٥,٥٢٩,٤٨٧</u>	<u>٢,٠٥٣,٣٩٩</u>	<u>٤٦١,٧٨٨</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
				١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:
١٣,٨٠٠,٦٧٧	٦٥٤,١٢٧	١٣٢,٢٥٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
١,٢٢١,٤٢٥	١,٢٢١,٤٢٥	-	-	الأرباح للفترة
(٤٩,٦١٦)	-	(٤٩,٦١٦)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
١,١٧١,٨٠٩	١,٢٢١,٤٢٥	(٤٩,٦١٦)	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
<u>١٤,٩٧٢,٤٨٦</u>	<u>١,٨٧٥,٥٥٢</u>	<u>٨٢,٦٣٤</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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 سنة ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتحويل الوضع القانوني للشركة من كونها شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وباعت ١٥,٣٧٪ من أسهمها في الشركة من خلال اكتتاب عام ("الاكتتاب العام"). إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي وتم تداول أسهمها اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والمنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على تعديل اسم الشركة من "مجموعة إعمار مولز" إلى "إعمار مولز".

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

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

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

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

عندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق 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 (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر 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 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 المتراكمة المسجلة ضمن حقوق الملكية كفروقات تحويل متراكمة؛
- تثبت القيمة العادلة للمبلغ المقبوض؛
- تثبت القيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ بها؛
- تثبت أي فائض أو عجز ضمن الأرباح والخسائر؛ و
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من العناصر المثبتة سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، حسب الاقتضاء، كما لو كانت ضرورية إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٦	٢٠١٥
دبي مول ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%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 الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، والتي لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

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.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر 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:

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.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ومن ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	
١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:						
الإيرادات						
٢,٣٩٢,٣٦٠	-	١١٣,٧٠١	١٨٨,٩١٢	١٣٥,٢٤٩	١,٩٥٤,٤٩٨	دخل تأجير
النتائج						
١,٤٢٢,٤٣٤	(٢٦٨,١٧٢)	٧٢,٢٤٩	١٠٩,٤٧٢	٨٠,٣٩٨	١,٤٢٨,٤٨٧	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
٤٩٥,٥٨٠	٢,٠٦٨	١٠,٢٤٥	٢٦,٤٠٥	٦,٩٩٩	٤٤٩,٨٦٣	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٧٢,٧٣٩	٢,١٥٤	١٧,٤٢١	٢٧,٩٠٢	٢٧,٣٠١	١٩٧,٩٦١	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٠٥,٩١٤	٢٠٥,٩١٤	-	-	-	-	تكاليف تمويل
١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:						
الإيرادات						
٧٧٣,٩٧٥	-	٣٧,٨٥٤	٥٩,٤٢٤	٤٠,٣٢١	٦٣٦,٣٧٦	دخل تأجير
النتائج						
٤٣٥,٧٩٩	(٩٧,٣٢٨)	٢٣,٢٣٥	٣٢,٣٩٤	٢١,٨٩٤	٤٥٥,٦٠٤	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
١٩٩,٤١٤	-	٤,٩٧٦	٢,٢٥٢	١,٨٣٨	١٩٠,٣٤٨	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٩,٧٠٠	٨٧٣	٦,٦٠٢	٨,٦٩٣	٨,٨٥٢	٦٤,٦٨٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٩,٣٦٦	٦٩,٣٦٦	-	-	-	-	تكاليف تمويل
الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦						
٢٤,٨٠٤,٥٤٦	٢,٧٥٥,٩٧٤	١,٣٠٤,٣٩٢	٨٧٧,٢٣٢	١,٢٦٢,٣٧٠	١٨,٦٠٤,٥٧٨	موجودات القطاع
٩,٢٧٥,٠٥٩	٧,٥٥٣,٩٧٠	٩٠,٢٨٥	١٦٩,٠٩٤	٩٣,٥٨٠	١,٣٦٨,١٣٠	مطلوبات القطاع

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

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	
١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:						
الإيرادات						
٢,١٧١,٥٠١	-	١١٤,٨٨٧	١٦٣,٦٧٤	١٢٠,٩٤٣	١,٧٧١,٩٩٧	دخل تأجير
النتائج						
١,٢٢١,٤٢٥	(٢٤٩,٧٢٤)	٦٧,٦٤٤	١٠٢,٠٩٥	٦٠,٦٦٠	١,٢٤٠,٧٥٠	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
٣٣٣,٦٥٤	١,٩٤١	٥,٠٥٦	٩٠,٢٥١	٨,٨٩٨	٢٢٧,٥٠٨	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٥٣,٥٥٨	٧٤٧	١٧,٩١٨	٢٠,٣٤٩	٢٣,٦١٥	١٩٠,٩٢٩	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٠٠,٢٠٤	٢٠٠,٢٠٤	-	-	-	-	تكاليف تمويل
١ يوليو ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:						
الإيرادات						
٧١٩,٦٦١	-	٣٨,٥١٤	٥٣,٩٩١	٣٩,٨٢٤	٥٨٧,٣٣٢	دخل تأجير
النتائج						
٣٧٦,٣٦٠	(١٠٣,٥٥٨)	٢٣,١٢٤	٣٥,٣١٢	١٩,٥٣٤	٤٠١,٩٤٨	الأرباح للفترة
معلومات قطاعية أخرى						
١٣٢,٨٢٤	١,٢٥٤	١,٢٤٢	٣٧,١٠٢	١,٤٢٥	٩١,٨٠١	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٧,٠٦٩	٤١٦	٦,٠٠٠	٧,٦٩٠	٨,٠٣٤	٦٤,٩٢٩	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٨,١٢٩	٦٨,١٢٩	-	-	-	-	تكاليف تمويل
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥						
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢,٨٨٣,٩٣٢	١,٢٧٩,٠٦٤	٧٨٨,٢٠٩	١,٢٦٨,٠٠٠	١٨,٣٤١,٧١٢	موجودات القطاع
٩,١١٧,٢٥٣	٧,٤١٤,٦٨٦	٩٢,٣٦٨	١٩٠,١٥٠	١٠٩,٠٠٤	١,٣١١,٠٤٥	مطلوبات القطاع

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

٤ - دخل التأجير

١ يوليو إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٩٧,٤٦٥	٥٥٠,٥٢٨	١,٤٦٤,٨٢٤	١,٦١٩,٨٤١	إيجار أساسي
٢٥,٤٦٤	٢٣,٢٦٤	١٤٤,٣٤١	١٤١,٨٢٩	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
٨٩,٠٨٣	٨٩,٤١٥	٢٤٠,٦٤٣	٢٦٧,٠٤٧	رسوم خدمات
١١,١١٩	١٢,١٥٣	٣٢,١٤٢	٣٥,٩١٩	مساهمات ترويج وتسويق
٤٧,٨٣١	٤٢,٣٩٧	١٤٩,٢٩٩	١٤٨,٠٤١	إيجار المراكز المتخصصة
٢٠,٤٩٩	٢٠,١٢٩	٦٣,٥٩٧	٦٤,٨٢٥	الوسائط المتعددة
٢٨,٢٠٠	٣٦,٠٨٩	٧٦,٦٥٥	١١٤,٨٥٨	أخرى
<u>٧١٩,٦٦١</u>	<u>٧٧٣,٩٧٥</u>	<u>٢,١٧١,٥٠١</u>	<u>٢,٣٩٢,٣٦٠</u>	

٥ - المصاريف التشغيلية

١ يوليو إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٣,١٩٧	٤٤,٨٩٢	١٣٧,٢٨٨	١٣٩,٨٥٠	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٢,٠٤٠	٢٣,٦٨٥	٧٤,٩٧٥	٧١,٦٤٧	تكاليف الموظفين المباشرة
٣٤,٥٥٧	٢٨,٧١٠	٦٦,١٠٥	٦٠,٨٤٣	الخدمات - صافي
٧,٦٩٨	٧,٦٩٥	٢٠,٨٩١	٢٣,٤٢٨	خدمات أمن
١٥,٤٤٥	١٧,٥٨٨	٤١,٨٤٠	٤٧,٠٧١	أخرى
<u>١٢٢,٩٣٧</u>	<u>١٢٢,٥٧٠</u>	<u>٣٤١,٠٩٩</u>	<u>٣٤٢,٨٣٩</u>	

٦ - الشطب

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

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

٧- تكاليف التمويل

١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	فوائد على القروض والسلفيات أخرى
٦٥,٢٨٥	٦٧,١٩٥	١٩٣,٨٦٣	١٩٩,٥٧٤	
٢,٨٤٤	٢,١٧١	٦,٣٤١	٦,٣٤٠	
<u>٦٨,١٢٩</u>	<u>٦٩,٣٦٦</u>	<u>٢٠٠,٢٠٤</u>	<u>٢٠٥,٩١٤</u>	

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	تكاليف موظفين غير مباشرة
٩,٥٨٢	٧,٦٠٩	٢٧,٠٤٠	٢٣,٧٥١	

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 يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	الأرباح: الأرباح العائدة إلى حملة أسهم الشركة عدد الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم
٣٧٦,٣٦٠	٤٣٥,٧٩٩	١,٢٢١,٤٢٥	١,٤٢٢,٤٣٤	
<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,١١</u>	ربحية السهم: - الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

١٠ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ١٠,٧١٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٣٠,٦٩٩ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٣٤,٨٨٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٥٣,٠٧٥ ألف درهم).

١١ - العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٤٨٤,٨٦٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٣٠٢,٩٥٥ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢٣٧,٨٥٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢٠٠,٤٨٣ ألف درهم).

١٢ - مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	مدينون تجاريون - صافي ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٤٦,٩٧٩	٦٢,٠٤٩	
٨٦,٣٥٧	٥٦,٤٨٦	
<u>١٣٣,٣٣٦</u>	<u>١١٨,٥٣٥</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٦,٧٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,٧٥٥ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٨,٠٦٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٥٥,٢٥٧ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها والتي تكون متأخرة السداد ومنخفضة القيمة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر 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	٣,٥٢٥	
<u>(٢,١٦٤)</u>	<u>(٧١٦)</u>	
<u>٥٥,٢٥٧</u>	<u>٥٨,٠٦٦</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات 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 ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	
١١,٣٠٥	١٠,٠٨٨	دخل تأجير الشركة الأم
٥٠,٣٩٧	٤٧,٦٤٨	شركات زميلة
٩٣,٩٣٨	٨٧,٨٠٧	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>١٥٥,٦٤٠</u>	<u>١٤٥,٥٤٣</u>	
٣٢,٠٣٢	٣٢,٣٦٨	مصاريف تشغيلية - صافي الشركة الأم
٦٥,٠٥٢	٧٨,٠٨١	شركات زميلة
<u>(٣,٩٧٩)</u>	<u>(٧٥١)</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٢,٠٨٠	١,٥٩٣	مصاريف مبيعات وتسويق الشركة الأم
٤٥٢	٥٩٣	شركات زميلة
<u>٤٤٩</u>	<u>١,٣٥٧</u>	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٥٣,٠٢٦	٦٠,٤١١	مصاريف عمومية وإدارية الشركة الأم
٣,٠٤١	١,١٦٤	شركات زميلة
<u>١٧,٢٠٢</u>	<u>٢,٥٨٩</u>	دخل تمويل منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٧,٤٠٥	٥,٩٥٨	تكاليف تمويل منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٣٨,٩٥٤	٨٥,٨٨٨	مصاريف رأسمالية الشركة الأم
<u>١٧,٧٦٥</u>	<u>٨,٢٠٥</u>	شركات زميلة

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

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	دائون	مؤجل	مبالغ	مستحقة لأطراف	فروض	مدينون تجاريون	مبالغ مستحقة	أرصدة لدى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	ألف درهم	ألف درهم	ذات علاقة	ذات علاقة	ألف درهم	بها قوائم	ذات علاقة	في الصندوق	ألف درهم
تجارويون	-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	-
تجارويون	-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	-
تجارويون	-	١,٢٣١	٧٧,٢٧٦	-	-	-	-	-	-
تجارويون	-	١٧,٧٢٣	١٤,٤٩٧	-	-	-	٥٥,٧٦٣	-	-
تجارويون	٤٢٣	٢٠,٤٦٣	-	-	-	٦,٧٨١	-	١,٢٨٦,٠٠٤	-
تجارويون	٤٢٣	٣٩,٤١٧	٩١,٧٧٣	-	-	٦,٧٨١	٥٥,٧٦٣	١,٢٨٦,٠٠٤	-

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

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

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

دائرون	دخل	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد	مدينون تجاريون ونعم مدينة لم يصدر بها فواتير	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	أرصدة لدى البنوك وقند في الصندوق	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	-
-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-	-
-	٢٣	٨٦,٣٩٧	-	-	-	-	-
-	٩,٦١٧	٩,٦٤٢	-	-	١١٤,٢٥٠	-	-
٢١٢	٢٣,٠٩٥	-	-	٦,٧٥٥	-	٨١٩,٥٦٧	-
٢١٢	٣٢,٧٣٥	٩٦,٠٣٩	-	٦,٧٥٥	١١٤,٢٥٠	٨١٩,٥٦٧	-

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

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

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

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
٢٣,٢٦٩	١٦,٠١٠	
<u>١,٣٦٨</u>	<u>٨٠٧</u>	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٤ موظفاً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢٥ موظفاً).

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

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب
١٨٩	١٩١	
<u>٢٦,٥٨٨</u>	<u>٤١,١٠٣</u>	
٢٦,٧٧٧	٤١,٢٩٤	النقدية وشبه النقدية
٢٧,٢٠٨	٢٨,١٢٣	ودائع مرهونة (إيضاح ١٨)
<u>٣,١١٥,٨٤١</u>	<u>٣,١٠٧,٠٣٧</u>	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
<u>٣,١٦٩,٨٢٦</u>	<u>٣,١٧٦,٤٥٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم إدراج مبلغ ١,٢٨٦,٠٠٤ 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 ٢,١٪ و ٢,٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٤٪ و ٣,٠٥٪ سنوياً).

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

١٥ - رأس المال

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

١٦ - توزيعات الأرباح

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

١٧ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
٤٩١,٤١٩	(١٦,٢٧٣)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٢٩,٦٣١)	(٢٩,٦٣١)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٩,٦٣١)	(٢٩,٦٣١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٦١,٧٨٨	(٤٥,٩٠٤)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
١٣٢,٢٥٠	(٢,٩٥٩)	-	١٣٥,٢٠٩	كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٤٩,٦١٦)	(٤٩,٦١٦)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤٩,٦١٦)	(٤٩,٦١٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٢,٦٣٤	(٥٢,٥٧٥)	-	١٣٥,٢٠٩	كما في ٣٠ سبتمبر 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. علاوةً 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 (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	٤,٥٩١,٢٥٠	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
(٤٠,١١٥)	(٣٤,٥٤٤)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
<u>٤,٥٥١,١٣٥</u>	<u>٤,٥٥٦,٧٠٦</u>	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
		تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
		خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٦,٧٠٦	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)
<u>٤,٥٥١,١٣٥</u>	<u>٤,٥٥٦,٧٠٦</u>	

لدى المجموعة تسهيل تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر لييبور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٢٨,١٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٢٠٨ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

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

١٩ - الصكوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك
(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)	ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
٢,٧٠٤	٤,٠٩٦	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
<u>٢,٧٣٥,٨٦٧</u>	<u>٢,٧٣٧,٢٥٩</u>	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

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

٢٠ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٤١,٤٧٦	٦٣,٨٥٣	دائنون تجاريون
٤٠٤,٦٠٦	٤٨٠,٠٧٩	مصاريف مستحقة الدفع
٧,٤٨٨	٣٩,٢٥٦	فوائد مستحقة الدفع
٢٣,٧٥٤	٥١,٢٠١	دائنون آخرون
<u>٤٧٧,٣٢٤</u>	<u>٦٣٤,٣٨٩</u>	

تم إدراج مبلغ ٤٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢١٢ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٢٠٤,١٣١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٣٤٢,٥٣٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,٠٤١,٧٧٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٢٠٠,٨٢١ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفواتير 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 ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
١,٩٨٣,١٩٣	٢,٢٧٦,٦٦٥	خلال سنة واحدة
٣,٠٤٩,٥٧٢	٣,٦٠٧,٣٥٣	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٢٤٧,٨٨٩	٥١٤,٣٢٣	أكثر من ٥ سنوات
<u>٥,٢٨٠,٦٥٤</u>	<u>٦,٣٩٨,٣٤١</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغت ٢٦٧,٠٤٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٢٤٠,٦٤٣ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
١,٧٦١	١,٥٨١	خلال سنة واحدة
١,٩١٨	٧٧٨	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
-	-	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣,٦٧٩</u>	<u>٢,٣٥٩</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحويل الإيجارات القائمة بمبلغ ٢٤,٠٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٦,٧٩٢ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢٢ - أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	عقود مقايضة أسعار الفائدة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	القيمة العادلة (إيضاح ١٧)
١٦,٢٧٣	-	٤٥,٩٠٤	-	

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

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

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

٢٢ - أنشطة التحوط (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

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

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	المجموع ألف درهم	
-	٤٥,٩٠٤	-	٤٥,٩٠٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	١٦,٢٧٣	-	١٦,٢٧٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ عقود مقايضة أسعار الفائدة

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

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

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

أساليب التقييم

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