

إعمار مولز ش.م.ع
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها، ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، 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 نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

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

عن ارنست و يونغ

موقعة من قبل
أنطوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٩ نوفمبر ٢٠١٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)					
١ يوليو إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح	
٧٧٣,٩٧٥	٨٧٦,٣٧٤	٢,٣٩٢,٣٦٠	٢,٤٩٩,٩٩٣	٥	الإيرادات
(١٢٢,٥٧٠)	(١٤٣,١٢٧)	(٣٤٢,٨٣٩)	(٣٤٨,٠٠٨)	٦	تكلفة الإيرادات
٦٥١,٤٠٥	٧٣٣,٢٤٧	٢,٠٤٩,٥٢١	٢,١٥١,٩٨٥		إجمالي الأرباح
(١٢,٧٣٦)	(٥٣,٠٠٨)	(٣٧,٦٨٧)	(٨٠,١١٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٩,٩٨٢)	(٩,٢٦٠)	(٣٤,٨٨٩)	(٢٧,٦٢٩)	١١	استهلاك موجودات ثابتة
(٧٩,٧١٨)	(٨٣,٦٨٠)	(٢٣٧,٨٥٠)	(٢٥١,٣٤٦)	١٢	استهلاك عقارات استثمارية
(٦١,٩٧٤)	(٤٥,٦٩٢)	(١٦٥,٣١٥)	(١٣٣,٢٣٧)		مصاريف عمومية وإدارية
-	-	(٣,٨٧٣)	-	٧	شطب
(١٦٤,٤١٠)	(١٩١,٦٤٠)	(٤٧٩,٦١٤)	(٤٩٢,٣٣٠)		إجمالي المصاريف
٤٨٦,٩٩٥	٥٤١,٦٠٧	١,٥٦٩,٩٠٧	١,٦٥٩,٦٥٥		الأرباح التشغيلية للفترة
١٨,١٧٠	١٥,٦٨٤	٥٨,٤٤١	٥٩,٢١٣		دخل تمويل
(٦٩,٣٦٦)	(٧٢,٤٢٧)	(٢٠٥,٩١٤)	(٢١٣,٢٥٥)	٨	تكاليف تمويل
٤٣٥,٧٩٩	٤٨٤,٨٦٤	١,٤٢٢,٤٣٤	١,٥٠٥,٦١٣	٩	الأرباح للفترة
٤٣٥,٧٩٩	٤٨٦,٠١٣	١,٤٢٢,٤٣٤	١,٥٠٦,٧٦٢		العائدة إلى: مالكي الشركة الأم
-	(١,١٤٩)	-	(١,١٤٩)		الحصص غير المسيطرة
٤٣٥,٧٩٩	٤٨٤,٨٦٤	١,٤٢٢,٤٣٤	١,٥٠٥,٦١٣		
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,١١	٠,١٢	١٠	ربح السهم (درهم): لمالكي الشركة الأم - الأساسي والمخفف

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم
٤٣٥,٧٩٩	٤٨٤,٨٦٤	١,٤٢٢,٤٣٤	١,٥٠٥,٦١٣
الأرباح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
٢١,٨٩٧	٥,٢٢٤	(٢٩,٦٣١)	٨,٢٢٥
صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية			
٤٥٧,٦٩٦	٤٩٠,٠٨٨	١,٣٩٢,٨٠٣	١,٥١٣,٨٣٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
العائدة إلى:			
٤٥٧,٦٩٦	٤٩١,٢٣٧	١,٣٩٢,٨٠٣	١,٥١٤,٩٨٧
حملة أسهم الشركة			
-	(١,١٤٩)	-	(١,١٤٩)
الحصص غير المسيطرة			
٤٥٧,٦٩٦	٤٩٠,٠٨٨	١,٣٩٢,٨٠٣	١,٥١٣,٨٣٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ايضاح	
(غير مدققة)	(مدققة)		
الف درهم	الف درهم		
١٨٥,٩٩٣	٢٠٣,٥٥٥		الموجودات
٢١,٥٧١,٥٩٩	٢١,٢١٨,٩٠٥		الموجودات غير المتداولة
٥٨٥,٣١٢	-	٤	موجودات ثابتة
٢٢,٣٤٢,٩٠٤	٢١,٤٢٢,٤٦٠		عقارات استثمارية
١٤٢,٢١٩	١٢,٤٦٧		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٢٠٣,٧٥١	١٨٧,١٧٢	١٣	الموجودات المتداولة
٢١٥,٢٦٧	١٧٩,٣٧٦		مخزون
٥١,١٦٣	٥٥,٨٢٨	١٤	مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٣,٠٢٤,٤٣٦	٣,٥٥٠,٥٩٤	١٥	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٣,٦٣٦,٨٣٦	٣,٩٨٥,٤٣٧		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٥,٩٧٩,٧٤٠	٢٥,٤٠٧,٨٩٧		أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٦	حقوق الملكية
٨٨٢,٥٨٣	٨٧٤,٣٥٨	١٨	رأس المال
٢,٣٣٠,٢٠٧	٢,١٣٠,٤٢٥		احتياطيات
١٦,٢٢٧,٠٩٠	١٦,٠١٩,٠٨٣		أرباح غير موزعة
١٨١,٧٥٧	-		حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم
١٦,٤٠٨,٨٤٧	١٦,٠١٩,٠٨٣		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٨,٥١٤	١٤,٨٥٠	١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٦٤,٠٠٦	٤,٥٥٨,٤٢٨	٢٠	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢,٧٣٩,١٩١	٢,٧٣٧,٧٣٤		صكوك
١٣,١٥٤	٤٦,٥١٩		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٧,٣٣٤,٨٦٥	٧,٣٥٧,٥٣١		المطلوبات المتداولة
١٢٨,٧٤٣	٨٦,٨٨٣	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٧٦٧,٤٣٩	٦٥٤,٨٨٣	٢١	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١,٠٣٤,٧٦١	٩١١,٥٩٣		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٩,٠١٤	٩,٥٧٥		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٢٩٦,٠٧١	٣٦٨,٣٤٩		دخل مؤجل
٢,٢٣٦,٠٢٨	٢,٠٣١,٢٨٣		إجمالي المطلوبات
٩,٥٧٠,٨٩٣	٩,٣٨٨,٨١٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٢٥,٩٧٩,٧٤٠	٢٥,٤٠٧,٨٩٧		

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
١,٤٢٢,٤٣٤	١,٥٠٥,٦١٣		الأنشطة التشغيلية
			الأرباح للفترة
			التعديلات للبنود التالية:
٣٤,٨٨٩	٢٧,٦٢٩	١١	استهلاك موجودات ثابتة
٢٣٧,٨٥٠	٢٥١,٣٤٦	١٢	استهلاك عقارات استثمارية
٣,٥٢٥	٨,٩٥١		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٢٥٧	٢,٧٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٥,٩١٤	٢١٣,٢٥٥		تكاليف تمويل
٢٧٦	(٢٧)		(أرباح)/خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
(٥٨,٤٤١)	(٥٩,٢١٣)		دخل تمويلي
٣,٨٧٣	-		شطب
١,٨٥٢,٥٧٧	١,٩٥٠,٢٧٤		
			التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٠٧٤	(٢٣,٩٠٣)		بضاعة
١١,٢٧٦	١٢,٠٧٠		مدينون تجاريون ودمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٥٨,٤٨٧	٤,٦٦٥		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٨٩,٥٢٩)	(١٩,٣٤٤)		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
(٥,٥٨٥)	٤١,٩٢٣		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٩٥,٦٦٦	(٤٤,٨٧١)		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢٢,٠٨٨	١٢٣,١٦٨		دفعات مقدمة وودائع تأمين
١٧,١٤٥	(٣٣,٩٢٦)		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(٣٨,٩٩١)	(٧٨,٦٦٨)		دخل مؤجل
١,٩٢٥,٢٠٨	١,٩٣١,٣٨٨		صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٣,١٣٦)	(٢,٤٦٤)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٩٢٢,٠٧٢	١,٩٢٨,٩٢٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٧١٧)	(٤,٥٠٩)	١١	شراء موجودات ثابتة
(٤٨٤,٨٦٣)	(٦٠٤,٠٦١)	١٢	مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
٥٤,٢١٨	٥٨,٤٤٢		فوائد مقبوضة
٨١	٦٤		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٧,٨٨٩	٧٥١,٣٦٥		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
-	(٤٢٣,٢٣٠)	٤	استحواذ على شركة تابعة - بعد خصم النقد المستحوز عليه
(٤٣٣,٣٩٢)	(٢٢١,٩٢٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)		الأنشطة التمويلية
(١٦٧,١٨٣)	(١٧٤,٨٠٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٤٧٤,١٦٣)	(١,٤٨١,٧٨٨)		علاوات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
١٤,٥١٧	٢٢٥,٢٠٧		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٦,٧٧٧	٢٥,١٦٤		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤١,٢٩٤	٢٥٠,٣٧١	١٥	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

العائدة إلى مالكي الشركة

	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	حصة غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:						
كما في ١ يناير ٢٠١٧	١٦,٠١٩,٠٨٣	-	١٦,٠١٩,٠٨٣	٢,١٣٠,٤٢٥	٨٧٤,٣٥٨	١٣,٠١٤,٣٠٠
استحواذ على شركة تابعة الأرباح للفترة	١٨٢,٩٠٦	١٨٢,٩٠٦	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	١,٥٠٥,٦١٣	(١,١٤٩)	١,٥٠٦,٧٦٢	١,٥٠٦,٧٦٢	-	-
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة	٨,٢٢٥	-	٨,٢٢٥	-	٨,٢٢٥	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-
علاوات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ ج)	(٥,٥٥٠)	-	(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)	-	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١٦,٤٠٨,٨٤٧	١٨١,٧٥٧	١٦,٢٢٧,٠٩٠	٢,٣٣٠,٢٠٧	٨٨٢,٥٨٣	١٣,٠١٤,٣٠٠
١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:						
كما في ١ يناير ٢٠١٦	١٥,٤٤٣,٦٦٤	-	١٥,٤٤٣,٦٦٤	١,٩٣٧,٩٤٥	٤٩١,٤١٩	١٣,٠١٤,٣٠٠
الأرباح للفترة	١,٤٢٢,٤٣٤	-	١,٤٢٢,٤٣٤	١,٤٢٢,٤٣٤	-	-
بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة	(٢٩,٦٣١)	-	(٢٩,٦٣١)	-	(٢٩,٦٣١)	-
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة	١,٣٩٢,٨٠٣	-	١,٣٩٢,٨٠٣	١,٤٢٢,٤٣٤	(٢٩,٦٣١)	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-	-
علاوات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤ ج)	(٥,٥٥٠)	-	(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)	-	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٥,٥٢٩,٤٨٧	-	١٥,٥٢٩,٤٨٧	٢,٠٥٣,٣٩٩	٤٦١,٧٨٨	١٣,٠١٤,٣٠٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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.

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

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، استحوذت المجموعة على حصة حقوق ملكية بنسبة ٥١٪ في شركة نامشي القابضة المحدودة ("نامشي") بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧، وبناءً عليه تم توحيد شركة نامشي في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (إيضاح ٤)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦.

إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 الموجزة المرحلية من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

(أ) عندما تمتلك الشركة السلطة على منشأة ما؛

(ب) عندما تتعرض الشركة إلى، أو يكون لها حقوق في، إيرادات متغيرة من ارتباطها مع المنشأة؛ و

(ج) لدى الشركة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة للتأثير على مبلغ إيرادات الشركة.

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

- الترتيبات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها

- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى

- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغييرات لواحد أو أكثر من العناصر الثلاث للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف ذلك التوحيد عندما تخسر المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال الفترة تدرج في بيان الدخل الموحد 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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 كـمبلغ 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	٢٠١٧	٢٠١٦
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
نامشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	بيع التجزئة عبر الإنترنت (التجارة العامة)	%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 للمجموعة حيث أن مضمون العلاقة هي أن المجموعة تسيطر على المنشأة ذات الأغراض الخاصة، وبالتالي، يتم معالجتها محاسبياً كشركة تابعة (إيضاح ٢٠).

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية لـفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، والتي لا تؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

قامت المجموعة باتتباع السياسات التالية خلال الفترة:

دمج الأعمال والشهرة

يتم احتساب دمج الأعمال باستخدام الطريقة المحاسبية للاستحواذ. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على أنها إجمالي المبلغ المحول الذي تم قياسه بتاريخ الاستحواذ بالقيمة العادلة. لكل دمج أعمال، يقوم المستحوذ بقياس الحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها إما بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها. يتم تحميل تكاليف الاستحواذ على المصاريف.

عندما تستحوذ المجموعة على شركة ما، تجري تقييماً للموجودات والمطلوبات المالية المفترضة من أجل التصنيف المناسب وفقاً للبنود التعاقدية والأوضاع الاقتصادية والظروف ذات علاقة كما في تاريخ الاستحواذ بالقيمة العادلة. يشتمل هذا على فصل المشتقات المتضمنة في العقد الأساسي من قبل الشركة المستحوذ عليها.

إذا تم تحقيق دمج أعمال على مراحل، فإن القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لحصة حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً من قبل الشركة المستحوذة يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ من خلال بيان الدخل الموحد المرحلي. إن أي مبلغ طارئ الذي سيتم تحويله من قبل الشركة المستحوذة سيتم تثبيته بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. إن التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمبلغ الطارئ والذي يعتبر بند موجودات أو بند مطلوبات، سيتم تثبيته وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: التثبيت والقياس في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي. إذا تم تصنيف المبلغ الطارئ كحقوق ملكية، لا يجب إعادة قياسه حتى يتم تسويته بشكل نهائي ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس الشهرة في البداية بالتكلفة باعتبارها الفائض في المبلغ المحول الإجمالي والمبلغ المثبت للحصة غير المسيطرة عن القيمة العادلة لصادفي موجودات المجموعة القابلة للتحديد الملموسة وغير الملموسة والمستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة. إذا كان هذا المبلغ أقل من القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها، يتم تثبيت الفرق في بيان الدخل الموحد المرحلي. بعد التثبيت الأولي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أية خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. لغرض اختبار الانخفاض في القيمة، فإن الشهرة المستحوذ عليها في دمج الأعمال هي، من تاريخ الاستحواذ، مخصصة لجميع وحدات توليد النقد الخاصة بالمجموعة والتي يتوقع بأن تستفيد من دمج الأعمال، بغض النظر فيما إذا كانت موجودات أو مطلوبات أخرى للشركة المستحوذ عليها قد تم تخصيصها لتلك الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد وأنه تم استبعاد جزءاً من العمليات داخل تلك الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في المبلغ المدرج للعمليات عند تحديد الأرباح أو الخسائر من استبعاد العمليات. إن الشهرة التي تم استبعادها في هذه الظروف يتم قياسها استناداً إلى القيم المتعلقة بالعمليات المستبعدة والجزء من وحدة توليد النقد المحتفظ به.

يتم اختبار الشهرة بخصوص الانخفاض في القيمة بشكل سنوي في تاريخ إعداد التقارير المالية وعندما تشير الظروف إلى إمكانية وجود انخفاض في القيمة.

يحدد الانخفاض في القيمة للشهرة عن طريق تقييم المبلغ القابل للتحويل لكل وحدة توليد نقد تتعلق بها الشهرة. عندما يكون المبلغ القابل للتحويل لوحدة توليد النقد أقل من القيمة المدرجة، يتم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل الموحد المرحلي. لا يمكن عكس الخسائر المنخفضة القيمة التي تتعلق بالشهرة في الفترات المستقبلية.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بشكل منفصل عند التثبيت الأولي بالتكلفة. تكون تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوذة ضمن دمج الأعمال هي القيمة العادلة كما بتاريخ الاستحواذ. بعد التثبيت الأولي، يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. إن الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسمة، لا يتم رسمتها ويتم عكس المصاريف ذات العلاقة في بيان الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم خلالها تحقق المصاريف. يتم تقييم أعمار استخدام الموجودات غير الملموسة على أنها محدودة أو غير محدودة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة (تتمة)

إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها بحسب أعمار الاستخدام الاقتصادية ويتم تقييمها بخصوص الانخفاض في القيمة عند وجود مؤشر بأن الموجودات غير الملموسة قد تكون منخفضة القيمة. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء بخصوص الموجودات غير الملموسة ذات أعمار استخدام محدودة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير مالي. إن التغييرات في أعمار الاستخدام المتوقعة أو النموذج المتوقع للاستهلاك للمزايا الاقتصادية المستقبلية المتجسدة في بند الموجودات يتم مراعاتها عند تعديل فترة أو طريقة الإطفاء، بالشكل الملائم، وتعامل على أنها تغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم تثبيت مصاريف الإطفاء بخصوص الموجودات غير الملموسة ذات أعمار محدودة في بيان الأرباح أو الخسائر في بند المصاريف بما يتماشى مع وظيفة بند الموجودات غير الملموسة.

إن الموجودات غير الملموسة ذات أعمار استخدام غير محدودة لا يتم إطفائها ولكن يتم اختبارها بخصوص الانخفاض في القيمة سنوياً إما بشكل فردي أو بحسب مستوى الوحدة المنتجة للنقد. يتم مراجعة أعمار استخدام الموجودات غير الملموسة ذات أعمار غير محدودة سنوياً لتحديد فيما إذا كان تقييم الأعمار غير المحدود يستمر في كونه داعماً. إن لم يكن الحال كذلك، يتم أخذ التغيير في تقييم أعمار الاستخدام من كونه غير محدود إلى محدود على أساس مستقبلي.

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" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" كما هو موضح في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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:

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

مراكز بيع التجزئة المخصصة:

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

بيع التجزئة عبر الإنترنت

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

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 ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ومن ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:
							الإيرادات
٢,٤٠٩,٣٣٦	-	-	١١٥,٩٥١	١٨١,٣٦٠	١٣٩,٥٥٨	١,٩٧٢,٤٦٧	إيرادات أنشطة التأجير
٩٠,٦٥٧	-	٩٠,٦٥٧	-	-	-	-	إيرادات مبيعات التجزئة عبر الإنترنت
٢,٤٩٩,٩٩٣	-	٩٠,٦٥٧	١١٥,٩٥١	١٨١,٣٦٠	١٣٩,٥٥٨	١,٩٧٢,٤٦٧	إجمالي الإيرادات
١,٥٠٥,٦١٣	(١٩٧,٨٦٩)	(٢,١٨٩)	٧٢,٢٦٢	١١٠,٢٦٥	٨١,٨٧١	١,٤٤١,٢٧٣	النتائج الأرباح للفترة
٦٠٨,٥٧٠	١,٠٦٦	١٨١	٥,٢٨٠	١١١,٥٤٩	١٠,٥٣٩	٤٧٩,٩٥٥	معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٧٨,٩٧٥	٢,٧٢٣	٤٦٧	٢٠,٤٠٢	٢٥,٢٣٤	٢٨,٢٩٨	٢٠١,٨٥١	الاستهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢١٣,٢٥٥	٢١٣,٢٥٥	-	-	-	-	-	تكاليف تمويل
							١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:
٧٨٥,٧١٧	-	-	٣٩,٩٤١	٥٩,٤٠٨	٤٥,٤٥٢	٦٤٠,٩١٦	الإيرادات
٩٠,٦٥٧	-	٩٠,٦٥٧	-	-	-	-	إيرادات أنشطة التأجير
٨٧٦,٣٧٤	-	٩٠,٦٥٧	٣٩,٩٤١	٥٩,٤٠٨	٤٥,٤٥٢	٦٤٠,٩١٦	إيرادات مبيعات التجزئة عبر الإنترنت
٤٨٤,٨٦٤	(٥٦,٠٣١)	(٢,١٨٩)	٢٤,٨٣٥	٣٧,٢٧٥	٢٥,٧٩٢	٤٥٥,١٨٢	إجمالي الإيرادات
١٩٤,٩٦٤	٧٨٩	١٨١	١,٣٧٧	٤٩,٨٠٣	٢,١٦٥	١٤٠,٦٤٩	النتائج الأرباح للفترة
٩٢,٩٤٠	٩٠,٦	٤٦٧	٦,٢٧٨	٨,٤٧٥	٩,٤٩٠	٦٧,٣٢٤	معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٧٢,٤٢٧	٧٢,٤٢٧	-	-	-	-	-	الاستهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
							تكاليف تمويل

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٥,٩٧٩,٧٤٠	٢,٦٧٧,٠٧٨	٥٠٧,٥٠٧	١,٣٤٨,٩٦٤	١,٠٣٦,٣٩٣	١,٢٧٣,٣١٦	١٩,١٣٦,٤٨٢	موجودات القطاع
٩,٥٧٠,٨٩٣	٧,٥٨٣,٨٤٤	١٣٧,٠٢٨	١٠٧,٦٧٠	١٩٠,٨٤٩	١٠٩,٠٠٦	١,٤٤٢,٤٩٦	مطلوبات القطاع
المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:
٢,٣٩٢,٣٦٠	-	-	١١٣,٧٠١	١٨٨,٩١٢	١٣٥,٢٤٩	١,٩٥٤,٤٩٨	الإيرادات
١,٤٢٢,٤٣٤	(٢٦٨,١٧٢)	-	٧٢,٢٤٩	١٠٩,٤٧٢	٨٠,٣٩٨	١,٤٢٨,٤٨٧	إيرادات أنشطة التأجير النتائج الأرباح للفترة
٤٩٥,٥٨٠	٢,٠٦٨	-	١٠,٢٤٥	٢٦,٤٠٥	٦,٩٩٩	٤٤٩,٨٦٣	معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٧٢,٧٣٩	٢,١٥٤	-	١٧,٤٢١	٢٧,٩٠٢	٢٧,٣٠١	١٩٧,٩٦١	الاستهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٢٠٥,٩١٤	٢٠٥,٩١٤	-	-	-	-	-	تكاليف تمويل
٧٧٣,٩٧٥	-	-	٣٧,٨٥٤	٥٩,٤٢٤	٤٠,٣٢١	٦٣٦,٣٧٦	١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:
٤٣٥,٧٩٩	(٩٧,٣٢٨)	-	٢٣,٢٣٥	٣٢,٣٩٤	٢١,٨٩٤	٤٥٥,٦٠٤	الإيرادات إيرادات أنشطة التأجير النتائج الأرباح للفترة
١٩٩,٤١٤	-	-	٤,٩٧٦	٢,٢٥٢	١,٨٣٨	١٩٠,٣٤٨	معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٩,٧٠٠	٨٧٣	-	٦,٦٠٢	٨,٦٩٣	٨,٨٥٢	٦٤,٦٨٠	الاستهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٩,٣٦٦	٦٩,٣٦٦	-	-	-	-	-	تكاليف تمويل
٢٤,٨٠٤,٥٤٦	٢,٧٥٥,٩٧٤	-	١,٣٠٤,٣٩٢	٨٧٧,٢٣٢	١,٢٦٢,٣٧٠	١٨,٦٠٤,٥٧٨	الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٩,٢٧٥,٠٥٩	٧,٥٥٣,٩٧٠	-	٩٠,٢٨٥	١٦٩,٠٩٤	٩٣,٥٨٠	١,٣٦٨,١٣٠	موجودات القطاع مطلوبات القطاع

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤ - دمج الأعمال

في ٢٦ مايو ٢٠١٧، وقعت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه للاستحواذ على حصة ملكية بنسبة ٥١% في شركة نامشي القابضة المحدودة ("نامشي"). ويعد هذا الاستحواذ جزءاً من خطة المجموعة الاستراتيجية لتحسين تواجد مجموعة إعمار على الإنترنت والسماح لها بتنفيذ المزيد من خطط التوسع المستقبلية. وفي ١٦ أغسطس ٢٠١٧، تم توقيع اتفاقية الشركاء، والتي نتج عنها اكتساب المجموعة السيطرة على نامشي.

تمثل الصفقة دمجاً للأعمال وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ ("دمج الأعمال")، وتمت معالجتها محاسبياً باستخدام طريقة المحاسبة للاستحواذ، وبناءً عليه، تم تخصيص المبلغ المدفوع بناءً على القيم العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتحتملة. وقد اختارت المجموعة قياس الحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالتناسب مع حصتها في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد.

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتحتملة

فيما يلي القيم العادلة لموجودات ومطلوبات نامشي القابلة للتحديد كما في تاريخ الاستحواذ:

القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ* ألف درهم	الموجودات
٥,٥٧٤	موجودات ثابتة
٢٢٠,٣٠٠	موجودات غير ملموسة
١٠٥,٨٤٩	مخزون
٣٧,٦٠٠	مدينون تجاريون
١٥,٧٧٦	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
١٣٢,١٥٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٥١٧,٢٥٣	إجمالي الموجودات
١٤٠,٦٣٠	المطلوبات
٣,٣٤٥	دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
١٤٣,٩٧٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٣,٢٧٨	إجمالي المطلوبات
١٩٠,٣٧٢	مجموع صافي المطلوبات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
٥٥٥,٣٨٤	الحصص المسيطرة المستحوذ عليها (٥١% من صافي الموجودات بالقيمة العادلة)
٣٦٥,٠١٢	ناقصاً: مبلغ الشراء المحول
٣٦٥,٠١٢	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

* تم احتساب عملية الشراء المذكورة أعلاه بشكل مؤقت. وقد يتم تعديل الموجودات والمطلوبات لاحقاً مع تعديل مماثل في الشهرة خلال فترة القياس المكونة من ١٢ شهراً وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال.

نتيجة دمج الأعمال، قامت المجموعة بتثبيت الموجودات غير الملموسة بمبلغ ٢٢٠,٣٠٠ ألف درهم والشهرة الناتجة عن الاستحواذ بمبلغ ٣٦٥,٠١٢ ألف درهم وإجمالي ٥٨٥,٣١٢ ألف درهم.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤- دمج الأعمال (تتمة)

القيمة العادلة المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ (بالألف درهم) النقد المدفوع صافي النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة
(٥٥٥,٣٨٤) ١٣٢,١٥٤	
(٤٢٣,٢٣٠)	الاستحواذ على شركة تابعة - بعد خصم النقد المستحوذ عليه (والمدرج في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
(٥,٢٧٨)	تكاليف المعاملات عند الاستحواذ (والمدرج في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية)
(٤٢٨,٥٠٨)	صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ

٥- الإيرادات

١ يوليو إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
٥٦٠,٥٢٨	٥٦٥,٦٧٤	١,٦٤٩,٨٤١	١,٧٤٠,٥٩٩	إيرادات من أنشطة الإيجار
٢٣,٢٦٤	١٨,٤٨٤	١٤١,٨٢٩	٧٥,٦٢٢	إيجار أساسي
٨٩,٤١٥	٨٦,٧٦٩	٢٦٧,٠٤٧	٢٦٢,١٦٦	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
١٢,١٥٣	١٢,٦٩٥	٣٥,٩١٩	٣٧,٨٤٢	رسوم خدمات
٤٢,٣٩٧	٤٥,٨٤٤	١٤٨,٠٤١	١٥٢,٨٥٤	مساهمات ترويج وتسويق
٢٠,١٢٩	١٣,٧٠٢	٦٤,٨٢٥	٤٨,٨٨٦	إيجار المراكز المتخصصة
٢٦,٠٨٩	٤٢,٥٤٩	٨٤,٨٥٨	٩١,٣٦٧	الوسائط المتعددة أخرى
٧٧٣,٩٧٥	٧٨٥,٧١٧	٢,٣٩٢,٣٦٠	٢,٤٠٩,٣٣٦	
-	٩٠,٦٥٧	-	٩٠,٦٥٧	إيرادات التجارة الإلكترونية
٧٧٣,٩٧٥	٨٧٦,٣٧٤	٢,٣٩٢,٣٦٠	٢,٤٩٩,٩٩٣	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦- تكلفة الإيرادات

١ يوليو إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
٤٤,٨٩٢	٣٤,٦١٠	١٣٩,٨٥٠	١٢٣,٥٦١	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٣,٦٨٥	٢١,٥٠٣	٧١,٦٤٧	٦٦,١٤٣	تكاليف الموظفين المباشرة
٢٨,٧١٠	٢٠,٨٥٦	٦٠,٨٤٣	٤٩,٩١٢	الخدمات - صافي
٧,٦٩٥	٦,٩٧١	٢٣,٤٢٨	٢٢,٤٠٨	خدمات أمن
١٧,٥٨٨	١٣,٦٩٧	٤٧,٠٧١	٤٠,٤٩٤	أخرى
١٢٢,٥٧٠	٩٧,٦٣٧	٣٤٢,٨٣٩	٣٠٢,٥١٨	
-	٤٥,٤٩٠	-	٤٥,٤٩٠	تكلفة إيرادات التجارة الالكترونية
١٢٢,٥٧٠	١٤٣,١٢٧	٣٤٢,٨٣٩	٣٤٨,٠٠٨	

٧- الشطب

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بهدم عدد من موجودات مراكز بيع التجزئة المحلية وذلك بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٨- تكاليف التمويل

١ يوليو إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يوليو إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
٦٧,١٩٥	٧٠,٢٨٩	١٩٩,٥٧٤	٢٠٦,٩٣٦	فوائد على القروض والسلفيات
٢,١٧١	٢,١٣٨	٦,٣٤٠	٦,٣١٩	أخرى
٦٩,٣٦٦	٧٢,٤٢٧	٢٠٥,٩١٤	٢١٣,٢٥٥	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٩- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	تكاليف موظفين غير مباشرة
٧,٦٠٩	٩,١١٦	٢٣,٧٥١	٢٤,٤٤٩	

١٠- 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 ٢٠١٦ ألف درهم	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	الأرباح:
٤٣٥,٧٩٩	٤٨٦,٠١٣	١,٤٢٢,٤٣٤	١,٥٠٦,٧٦٢	الأرباح العائدة إلى حملة أسهم الشركة عدد الأسهم:
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم (ألف درهم)
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,١١	٠,١٢	ربحية السهم: - الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١١ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٤,٥٠٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ١٠,٧١٧ ألف درهم) باستثناء الموجودات الثابتة المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال (إيضاح ٤) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢٧,٦٢٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٣٤,٨٨٩ ألف درهم).

١٢ - العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٦٠٤,٠٦١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٤٨٤,٨٦٣ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢٥١,٣٤٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٢٣٧,٨٥٠ ألف درهم).

١٣ - مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	مدينون تجاريون - صافي ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٨٥,٢٠٧	١٢٥,٧٧٧	
١٠١,٩٦٥	٧٧,٩٧٤	
<u>١٨٧,١٧٢</u>	<u>٢٠٣,٧٥١</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٥,٠٦٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٥٨٨ ألف درهم) [إيضاح ١٤ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٦٣,٠٨٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦٨,٧١٢ 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 ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الرصيد كما في ١ يناير صافي الرسوم للفترة/السنة المبالغ المشطوبة خلال الفترة/السنة
٥٥,٢٥٧	٦٨,٧١٢	
١٤,١٩٤	٨,٩٥١	
<u>(٧٣٩)</u>	<u>(١٤,٥٨٠)</u>	
<u>٦٨,٧١٢</u>	<u>٦٣,٠٨٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٤ - 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 ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
١١,٣٠٥	١٢,٦٥٤	إيرادات أنشطة التأجير الشركة الأم شركات زميلة منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٥٠,٣٩٧	٥١,٥٤٥	
٩٣,٩٣٨	٦٠,٨٩٩	
١٥٥,٦٤٠	١٢٥,٠٩٨	
٣٢,٠٣٢	٣٢,٠٠٤	مصاريف تشغيلية - صافي الشركة الأم شركات زميلة منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٦٥,٠٥٢	٦٣,٦٦٤	
(٣,٩٧٩)	(٣,٣٩٩)	
٢,٠٨٠	٣,٩٣٨	مصاريف مبيعات وتسويق الشركة الأم شركات زميلة منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٤٥٢	٥٥٣	
٤٤٩	٢٢	
٥٣,٠٢٦	٥٩,٠٦٧	مصاريف عمومية وإدارية الشركة الأم شركات زميلة
٣,٠٤١	١,٥٥١	
١٧,٢٠٢	١٨,٦٧٤	
٧,٤٠٥	٧,٨٤٧	دخل تمويل منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٧,٤٠٥	٧,٨٤٧	
٣٨,٩٥٤	٤,٢٥٦	تكاليف تمويل منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١٧,٧٦٥	١٣,٣٦٤	
٣٨,٩٥٤	٤,٢٥٦	
١٧,٧٦٥	١٣,٣٦٤	
٣٨,٩٥٤	٤,٢٥٦	مصاريف رأسمالية الشركة الأم شركات زميلة
١٧,٧٦٥	١٣,٣٦٤	
٣٨,٩٥٤	٤,٢٥٦	
١٧,٧٦٥	١٣,٣٦٤	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٤ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	أرصدة لدى البنوك وقند في الصندوق ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون وئتم مدينة لم يصدر بها قوائم ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها قوائد ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	دائون تجاريون ألف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	-	١٢٨,٤٧٥	٤,٧٣٩	-
	-	-	-	-	٢٦٨	١٧,٧٩٨	-
١,٥٢٧	-	-	٥,٠٦٥	-	-	٣٠,٢٥٤	-
١,٥٢٧	-	٥١,١٦٣	٥,٠٦٥	-	١٢٨,٧٤٣	٥٢,٧٩١	-
	٨٤١,٤٣٩	-	-	-	-	-	-
	٨٤١,٤٣٩	-	-	-	-	-	-

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

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

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٤ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	أرصدة لدى البنوك وقدم في الصندوق ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وقدم في الصندوق ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	مديون تجاريون ونعم مدينة لم يصدر بها فواتير ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فواتير ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	دائون تجاريون ألف درهم
	-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	-	-	٧٩,٩٩٨	٢,٦١٤	-
	-	-	-	-	-	٦,٨٨٥	١٦,٢١٤	-
٣٧٦	١,١٠٧,٤١٥	-	-	٢,٥٨٨	-	-	١٧,٦٦٩	-
٣٧٦	١,١٠٧,٤١٥	-	٥٥,٨٢٨	٢,٥٨٨	-	٨٦,٨٨٣	٣٦,٤٩٧	-

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
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٤ - 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 ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١٦,٠١٠	١٤,٩٨٥	
٨٠٧	٥٧٧	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان عدد موظفي الإدارة العليا ٢٠ موظفاً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ١٤ موظفاً).

خلال 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 ٢٠١٦ وفقاً لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والمنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧.

١٥ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب
١٧١	١٨٥	
٢٤,٩٩٣	٢٥٠,١٨٦	
٢٥,١٦٤	٢٥٠,٣٧١	النقدية وشبه النقدية
٣١,٨٩٧	٣٥,٢٨٧	ودائع مرهونة (إيضاح ١٩)
٣,٤٩٣,٥٣٣	٢,٧٣٨,٧٧٨	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
٣,٥٥٠,٥٩٤	٣,٠٢٤,٤٣٦	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم إدراج مبلغ ٨٤١,٤٣٩ ألف درهم [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١,١٠٧,٤١٥ ألف درهم (مدققة)] ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرصيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٤ (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 ١,٨٨٪ و ٢,٣٠٪ سنوياً [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٣٢٪ و ٢,٨٠٪ سنوياً (مدققة)].

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٦- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم [٢٠١٦ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (مدققة)]
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم [٢٠١٦ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (مدققة)]

١٧- توزيعات الأرباح

تمت الموافقة من قبل مساهمي الشركة على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,١٠ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٦ وذلك خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والذي عقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧ وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

١٨- الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
٨٧٤,٣٥٨	(٨,١٩٨)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:
٨,٢٢٥	٨,٢٢٥	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٨,٢٢٥	٨,٢٢٥	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٨٨٢,٥٨٣	٢٧	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:
(٢٩,٦٣١)	(٢٩,٦٣١)	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
(٢٩,٦٣١)	(٢٩,٦٣١)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٤٦١,٧٨٨	(٤٥,٩٠٤)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٩ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠ (٣٢,٨٢٢)	٤,٥٩١,٢٥٠ (٢٧,٢٤٤)	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
<u>٤,٥٥٨,٤٢٨</u>	<u>٤,٥٦٤,٠٠٦</u>	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
-	-	تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
٤,٥٥٨,٤٢٨	٤,٥٦٤,٠٠٦	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
<u>٤,٥٥٨,٤٢٨</u>	<u>٤,٥٦٤,٠٠٦</u>	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)

لدى المجموعة تسهيل تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر ليبور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٣٥,٢٨٧ ألف درهم [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣١,٨٩٧ ألف درهم (مدققة)] مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٥).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، إن جزءاً من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢١٤,٢٥٨ ألف درهم (مدققة)] تم اقتراضه من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤ - (ب)).

٢٠ - 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 ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣ ٤,٥٧١	٢,٧٣٣,١٦٣ ٦,٠٢٨	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
<u>٢,٧٣٧,٧٣٤</u>	<u>٢,٧٣٩,١٩١</u>	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢١ - الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
٤٠,٣٨٧	١١٤,٤٦٧	دائون تجاريون
٥٩١,٦١٦	٦١٠,٤١٧	مصاريف مستحقة الدفع
٨,٤٨٣	٣٩,٨٩٥	فوائد مستحقة الدفع
١٤,٣٩٧	٢,٦٦٠	دائون آخرون
<u>٦٥٤,٨٨٣</u>	<u>٧٦٧,٤٣٩</u>	

تم إدراج مبلغ ١,٥٢٧ ألف درهم [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٧٦ ألف درهم (مدققة)] ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٤ (ب)].

٢٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٣١٩,١٩١ ألف درهم [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١,٠٤٨,٣٣٠ ألف درهم (مدققة)] والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,٠٩٨,٨٣٠ ألف درهم [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٨٨٩,٨٨٤ ألف درهم (مدققة)]. 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 ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	
٢,٥٥٤,٤٩٧	٣,٠١٨,٩١٢	خلال سنة واحدة
٤,٧٠٢,٧٧٤	٥,٤٧٢,٤٤٠	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٦٨٨,٠٥٥	٥٨٩,٧٨٩	أكثر من ٥ سنوات
<u>٧,٩٤٥,٣٢٦</u>	<u>٩,٠٨١,١٤١</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بلغت ٢٦٢,١٦٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٢٦٧,٠٤٧ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٢ - 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 ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
١,٤٠٠	٤,٩٨١	
٥١٩	٧,٩٠٠	
<u>١,٩١٩</u>	<u>١٢,٨٨١</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ١٣,٨٥٧ ألف درهم [٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩,٤٧٤ ألف درهم (مدققة)]. بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢٣ - 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 ٢٠١٦ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم (مدققة)].

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة (إيضاح ١٨)
مطلوبات ألف درهم (مدققة)	موجودات ألف درهم (مدققة)	مطلوبات ألف درهم	موجودات ألف درهم	
٨,١٩٨	-	-	٢٧	

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
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٣ - 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	
-	٢٧	-	٢٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	٨,١٩٨	-	٨,١٩٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عقود مقايضة أسعار الفائدة (مدققة)

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 الأجل لتاريخ كل دفعة متغيرة يحتسب باستخدام منحنيات الأسعار الآجلة.