

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع

والشركات التابعة لها

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣١ مارس ٢٠١٥

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لمجموعة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.)) ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترتي الثلاثة أشهر و الستة 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 فإننا لا يمكننا 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم المجموعة بتوحيد استثماراتها في الشركات التابعة التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وبدلاً من ذلك قامت بمعالجتها محاسبياً بالتكلفة، وهذا لا يتفق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، الأمر الذي يتطلب من المجموعة توحيد كافة الشركات التابعة الجوهرية. تاريخياً، لم يكن مطلوباً من المجموعة توحيد استثماراتها في الشركات التابعة لأن المجموعة هي جزء من مجموعة تقوم بإصدار بيانات مالية موحدة للعموم. باعتبارها منشأة مدرجة، لم تعد المجموعة معفاة من هذا الشرط الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إذا تم توحيد الشركات التابعة، سوف يتأثر عدد من العناصر الواردة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة. كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢، تم نقل استثمارات المجموعة في الشركات التابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") اعتباراً من ٣ أبريل ٢٠١٤. تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة دون توحيد هذه الشركات التابعة لأن الإدارة اعتبرت أنه من الأكثر فائدة لقراء البيانات المالية الموحدة رؤيتها بطريقة تتفق مع الهيكل الحالي والمستقبلي للمجموعة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر الوارد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، 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

٣ مايو ٢٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)				
١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر* ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	إيضاح	
٦٠٠,٨٦٨	٧٣٠,٨١٢	١,٥٢٨,١٤٥	٤	الإيرادات دخل تأجير
٣,٩١٥	٤,٣٥٥	٧,٣٨٠		دخل آخر
<u>٦٠٤,٧٨٣</u>	<u>٧٣٥,١٦٧</u>	<u>١,٥٣٥,٥٢٥</u>		إجمالي الإيرادات
				المصاريف
(٨٥,٠١٤)	(١٠٠,٠٧٥)	(٢٣٤,٨٨٤)	٥	مصاريف تشغيلية
(١١,١٦٥)	(٩,٣٧٣)	(٤٩,٨٧٢)		مصاريف بيع وإعلان
(١٨,٢٦٥)	(١٧,٨٦٦)	(٣٧,٢٢١)		استهلاك موجودات ثابتة
(٦١,٧٩٩)	(٦٤,٩٠٩)	(١٢٨,٤٧٧)		استهلاك عقارات استثمارية
-	(٧,٨٨٣)	(٧,٨٨٣)	٦	شطب
(٣٦,٧٧٥)	(٣٥,٩٩٤)	(١٠٣,٩٣١)		مصاريف عمومية وإدارية
<u>(٦٢,٧١٩)</u>	<u>(٦٥,٥٣٩)</u>	<u>(١٢٧,٤٩٤)</u>	٧	تكاليف تمويل
<u>(٢٧٥,٧٣٧)</u>	<u>(٣٠١,٦٣٩)</u>	<u>(٦٨٩,٧٦٢)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٣٢٩,٠٤٦</u>	<u>٤٣٣,٥٢٨</u>	<u>٨٤٥,٧٦٣</u>	٨	الأرباح للفترة
<u>١,٠٩٦,٨٢٠</u>	<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٦</u>	٩	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	١ أكتوبر* ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٢٩,٠٤٦	٤٣٣,٥٢٨	٨٤٥,٧٦٣	الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:			
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
٥,٣٨٠	(٢٨,٦٨١)	(٣٠,٤٩٧)	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٣٣٤,٤٢٦	٤٠٤,٨٤٧	٨١٥,٢٦٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) الف درهم	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
			عقارات استثمارية
٣٢٠,٧٧٩	٢٩٠,٠١٥	١٠	
٢٠,٤٦٤,٦٣٩	٢٠,٤٩٢,١٣٢	١١	
<u>٢٠,٧٨٥,٤١٨</u>	<u>٢٠,٧٨٢,١٤٧</u>		
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
			مدنيون تجاريون
			دفعات مقدّمة ومصاريف مدفوعة مقدّماً
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٤,٤١٥	١٤,١٨٧	١٢	
١٠٦,٧٠٨	٧٣,٠٦٠		
٧٢,٣٢٥	٨٢,٧٣١	١٣	
٢١٥,٠٠٠	١٨٨,٨٤٣	١٤	
١,٣٦٣,٩٥٨	١,٨٤٦,٤١٤		
<u>١,٧٧٢,٤٠٦</u>	<u>٢,٢٠٥,٢٣٥</u>		
<u>٢٢,٥٥٧,٨٢٤</u>	<u>٢٢,٩٨٧,٣٨٢</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطيات
			أرباح غير موزعة
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥	
١٣٢,٢٥٠	١٠٣,٥٦٩	١٦	
٦٥٤,١٢٧	١,٠٨٧,٦٥٥		
<u>١٣,٨٠٠,٦٧٧</u>	<u>١٤,٢٠٥,٥٢٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
			صكوك
			مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
١٤,٧٥٧	١٥,٤٠٤	١٧	
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٥,٧٦٠	١٨	
٢,٧٣٤,٠٠٨	٢,٧٣٤,٥١٥		
١٦,٥٧٤	١٩,٦٠٣		
<u>٧,٣٠٩,٢٢٥</u>	<u>٧,٣١٥,٢٨٢</u>		
			المطلوبات المتداولة
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
			دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
			دفعات مقدّمة وودائع تأمين
			مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
			دخل مؤجل
٩٨,٣٧٢	٣٠,٣٥٥	١٣	
٣٦٢,٧٤٨	٣٦٨,٥١٩	١٩	
٥٢١,٨٧٠	٥٦٤,١٨٩		
٤,١٣٠	٤,٥٣٦		
٤٦٠,٨٠٢	٤٩٨,٩٧٧		
<u>١,٤٤٧,٩٢٢</u>	<u>١,٤٦٦,٥٧٦</u>		
<u>٨,٧٥٧,١٤٧</u>	<u>٨,٧٨١,٨٥٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٢,٥٥٧,٨٢٤</u>	<u>٢٢,٩٨٧,٣٨٢</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة للإصدار في ٣ مايو ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)				
يناير ١ ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤	يناير ١ ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	١ أكتوبر* ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	ايضاح	
٣٢٩,٠٤٦	٤٣٣,٥٢٨	٨٤٥,٧٦٣		الأنشطة التشغيلية
١٨,٢٦٥	١٧,٨٦٦	٣٧,٢٢١	١٠	الأرباح للفترة
٦١,٧٩٩	٦٤,٩٠٩	١٢٨,٤٧٧	١١	التعديلات للبيانات التالية:
٧	٩٦	٧,٤٢٣		استهلاك موجودات ثابتة
٩٥٥	١,٠٤١	١,٩٢١		استهلاك عقارات استثمارية
٦٢,٧١٩	٦٥,٥٣٩	١٢٧,٤٩٤		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١٣)	١٦	٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٤,٨٩٠)	-	-	٨	تكاليف تمويل
(٣,٩١٥)	(٤,٣٥٥)	(٧,٣٨٠)		خسائر/(أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة
-	٧,٨٨٣	٧,٨٨٣	٦	مطلوبات لم تعد مستحقة الدفع
٤٤٣,٩٧٣	٥٨٦,٥٢٣	١,١٤٨,٨٢٣		دخل آخر
(٣٥٢)	٢٢٨	٥٤١		شطب
٩٧,١٢٥	٣٣,٥٥٢	٧,٢١١		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٦,٧١٨)	٢٦,١٥٧	٢٨,٧٨٧		بضاعة
(٢,٢١٧)	(١٠,٤٠٦)	٣,٩٥٥		مدينون تجاريون
(٢٤٠,١٧٢)	(٦٨,٣٩٣)	(٦٩,٧١٠)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٩,٤٤٤	(٥٤,٩٣٩)	(٨١,٥٦٢)		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,٦٨١	٤٢,٣١٩	٨١,١١٥		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٢,٨٤٦	٣٨,١٧٥	٦٨,٧٤١		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٧٢,٦١٠	٥٩٦,٦٥١	١,٢٨٥,٦٦٦		دفعات مقدمة وودائع تأمين
(٧٨)	(١٨)	(١٨٢)		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٣٧٢,٥٣٢	٥٩٦,٦٣٣	١,٢٨٥,٤٨٤		دخل مؤجل
(٢٨,٩٥٧)	(١٠,٦١٦)	(٢٨,٣٠٠)	١٠	صافي التدفقات النقدية من العمليات
(٤٥,٤٧٣)	(٧٦,٧٨٧)	(١٦٣,٣٣٨)	١١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥,٧٣٩	٤,٣٥٤	٦,٩١٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥	-	٢٦		الأنشطة الاستثمارية
٢٩٨,٧٧٥	(٤٤٣,٦٩٣)	(٩٨٨,٦٩٩)		شراء موجودات ثابتة
٢٣٠,١١٩	(٥٢٦,٧٤٢)	(١,١٧٣,٣٩٩)		مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
(٦١١,١٧٨)	-	-		فوائد مقبوضة
(٤٥,٠٠٠)	(٣١,١٢٨)	(١١٩,٣٩١)		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٣٠,٨٤٠)	-	-		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
(٦٨٧,٠١٨)	(٣١,١٢٨)	(١١٩,٣٩١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/من الأنشطة الاستثمارية
(٨٤,٣٦٧)	٣٨,٧٦٣	(٧,٣٠٦)		الأنشطة التمويلية
١٥٦,٦٣٥	٤٨,٢٦٢	٩٤,٣٣١		سداد قرض الشركة الأم
٧٢,٢٦٨	٨٧,٠٢٥	٨٧,٠٢٥	١٤	سداد قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
				تكاليف تمويل مدفوعة
				صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
				(النقص)/(الزيادة) في النقدية وشبه النقدية
				النقدية وشبه النقدية في ١ أكتوبر/يناير
				النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
				* ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥:
١٣,٣٩٠,٢٥٨	٣٧٦,٩٥١	(٩٩٣)	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ أكتوبر ٢٠١٤
٨٤٥,٧٦٣	٨٤٥,٧٦٣	-	-	الأرباح للفترة
(٣٠,٤٩٧)	-	(٣٠,٤٩٧)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٨١٥,٢٦٦	٨٤٥,٧٦٣	(٣٠,٤٩٧)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(١٣٥,٠٥٩)	١٣٥,٠٥٩	-	محول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٦)
١٤,٢٠٥,٥٢٤	١,٠٨٧,٦٥٥	١٠٣,٥٦٩	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
المجموع ألف درهم	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	كما في ١ يناير ٢٠١٥
٤٣٣,٥٢٨	٤٣٣,٥٢٨	-	-	الأرباح للفترة
(٢٨,٦٨١)	-	(٢٨,٦٨١)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٤٠٤,٨٤٧	٤٣٣,٥٢٨	(٢٨,٦٨١)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤,٢٠٥,٥٢٤	١,٠٨٧,٦٥٥	١٠٣,٥٦٩	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
				١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤
٢,٩٥٨,٩٣٠	٢,٩٩٣,٣٤٢	(٣٤,٧١٢)	٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٤
٣٢٩,٠٤٦	٣٢٩,٠٤٦	-	-	الأرباح للفترة
٥,٣٨٠	-	٥,٣٨٠	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣٣٤,٤٢٦	٣٢٩,٠٤٦	٥,٣٨٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٢٩٣,٣٥٦	٣,٣٢٢,٣٨٨	(٢٩,٣٣٢)	٣٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

* إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة مع تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة التشغيلية بالتكلفة. تم نقل الشركات التشغيلية التابعة للمجموعة إلى الشركة الأم اعتباراً من ٣ أبريل ٢٠١٤. قبل ٣ أبريل ٢٠١٤، كانت المجموعة تسيطر على شركاتها التابعة التشغيلية، وبالتالي ووفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة"، يطلب منها تقديم بيانات مالية موحدة. تاريخياً، لم يكن مطلوباً من المجموعة إعداد بيانات مالية موحدة لأن المجموعة هي جزء من مجموعة تقوم بإصدار بيانات مالية موحدة للعموم. نظراً لأن المجموعة الآن هي منشأة مدرجة، تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إعداد بيانات مالية موحدة. إلا أنه مع الأخذ بالاعتبار نقل الشركات التابعة التشغيلية الرئيسية فقط من قبل المجموعة في أبريل سنة ٢٠١٤، تعتبر هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مع الاستثمارات في الشركات التابعة التشغيلية المسجلة بالتكلفة انعكاساً للعمليات الحالية والمستقبلية وبالتالي تمثل قيمة أكبر للمستخدمين.

إن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ تم الإفصاح عنها لتقديم معلومات إضافية عن النتائج بعد الاكتتاب العام.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات المطبقة للقوانين 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 السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 أُشير 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 ٢٠١٥. 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.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)
 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.

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 التغير 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 كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٥	٢٠١٤
دبي مول ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.ذ.م.م	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)
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 ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية التي تمت المراجعة عليها للمجموعة للفترة والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥، والتي لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٥. باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المذكور أدناه، لم تقم المجموعة مبكراً باتباع أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر مفعوله بعد.

إن طبيعة وتأثير تلك التغييرات تم الإفصاح عنها أدناه. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٥، لم يكن لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة السنوية أو البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة.

إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد مشروح أدناه:

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ خطط المزايا المحددة: مساهمات الموظفين

يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ أن تقوم المنشأة بالأخذ في الاعتبار المساهمات المقدمة من موظفين أو أطراف ثالثة عند معالجة خطط المزايا المحددة محاسبياً. عندما تكون هذه المساهمات مرتبطة بخدمة، يجب أن تكون عائدة إلى فترات الخدمة كمزايا سالبة. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان مبلغ المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة، يسمح للمنشأة أن تثبت تلك المساهمات كخفض في تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة، بدلاً من تخصيص المساهمات في فترات الخدمة. يسري مفعول هذا التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. لا يتعلق هذا التعديل بالمجموعة، نظراً لأنه ليس لدى المجموعة خطط مزايا محددة ذات مساهمات من موظفين أو أطراف ثالثة.

التحسينات السنوية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢

يسري مفعول هذه التحسينات من ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ الدفعات على أساس الأسهم

يتم تطبيق هذا التحسين مستقبلاً ويوضح العديد من الأمور المتعلقة بتعريفات شروط الأداء والخدمة التي تمثل شروط المنح، وتتضمن:

- شرط الأداء يجب أن يتضمن شرط الخدمة
- يجب أن يتم استيفاء هدف الأداء عندما يقوم الطرف المقابل بتقديم خدمة
- يمكن أن يرتبط هدف الأداء بعمليات أو أنشطة المنشأة، أو بمنشأة أخرى في نفس المجموعة
- يمكن أن يكون شرط الأداء شرط سوقي أو غير سوقي
- إذا قام الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، بالتوقف عن توفير الخدمة خلال فترة المنح، لن يتم استيفاء شرط الخدمة

إن التعريفات المذكورة أعلاه تتفق مع الطريقة التي حددت بها المجموعة شروط الأداء والخدمة والتي تمثل شروط المنح في فترات سابقة، وبالتالي لا تؤثر هذه التعديلات على السياسات المحاسبية للمجموعة.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *دمج الأعمال*
يتم تطبيق هذا التعديل مستقبلاً ويوضح أن جميع ترتيبات المبلغ الطارئ المصنفة على أنها مطلوبات (أو موجودات) والناجمة من دمج الأعمال يجب أن يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر سواء كانت تندرج ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أم لا (أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، حيثما ينطبق). يتوافق هذا مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة، وبالتالي لا يؤثر هذا التعديل على السياسات المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ *القطاعات التشغيلية*
يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه:

- يجب على المنشأة أن تفصح عن الأحكام التي أصدرتها الإدارة عند تطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، بما في ذلك وصف مختصر للقطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (على سبيل المثال، المبيعات وإجمالي الأرباح) المستخدمة لتقييم فيما إذا كانت القطاعات "متشابهة"
- يلزم الإفصاح عن تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات فقط في حال رفع تقرير بالتسوية إلى رئيس العمليات، كما في الإفصاح المطلوب لموجودات القطاع.

لم تقم المجموعة بتطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨. قامت المجموعة بعرض تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات في فترات سابقة وتستمر في الإفصاح عنها في هذه البيانات المالية لأنه تم رفع تقرير بالتسوية إلى رئيس العمليات لغرض اتخاذ قراراتها.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ *الموجودات الثابتة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ *الموجودات غير الملموسة*
يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ على أنه يمكن أن يعاد تقييم بند الموجودات بالرجوع إلى البيانات الملحوظة إما بتعديل إجمالي المبلغ المدرج لبند الموجودات إلى قيمة السوق أو بتحديد قيمة السوق للقيمة المدرجة وتعديل إجمالي المبلغ المدرج نسبياً بحيث يكون المبلغ المدرج الناتج مساوٍ لقيمة السوق. بالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك أو الإطفاء المتراكم هو الفرق بين المبالغ الإجمالية والمدرجة لبند الموجودات. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ *إفصاحات الأطراف ذات العلاقة*
يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح أن منشأة إدارة (منشأة تقدم خدمات لموظفي الإدارة العليا) هي طرف ذو علاقة تخضع إلى إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشأة التي تستخدم شركة إدارة الإفصاح عن المصاريف المتكبدة على خدمات الإدارة. لا يتعلق التعديل بالمجموعة حيث أنها لا تستلم خدمات إدارية من منشآت أخرى.

التحسينات السنوية دورة ٢٠١١-٢٠١٣
يسري مفعول هذه التحسينات من ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *دمج الأعمال*
يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح استثناءات النطاق ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ ما يلي:

- أن الترتيبات المشتركة، وليس فقط المشاريع المشتركة، هي خارج نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- أن استثناء النطاق هذا ينطبق فقط على عملية المحاسبة في البيانات المالية للترتيب المشترك نفسه. بما أن المجموعة ليست ترتيب مشترك، وبالتالي لا يتعلق التعديل بالمجموعة وشركاتها التابعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة*

يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أن استثناء المحفظة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، عندما ينطبق ذلك). إن المجموعة لا تطبق استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من عقود العملاء
قامت المجموعة باتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ مبكراً خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥. تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات والذي سيتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من عقود العملاء. يتطلب التطبيق بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح بالاتباع المبكر. قامت الإدارة بإجراء تقييم سياسات تثبيت الإيرادات للمجموعة بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ واستنتجت أنه لا يوجد تأثير على سياسات تثبيت الإيرادات للمجموعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ العقارات الاستثمارية

إن وصف الخدمات المساعدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ يفرق بين العقارات الاستثمارية والعقارات التي يشغلها مالكوها (أي الموجودات الثابتة). يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس وصف الخدمات المساعدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠، يستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء بند موجودات أو دمج أعمال. في فترات سابقة، اعتمدت المجموعة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠، عند تحديد فيما إذا كان الاستحواذ هو على بند موجودات أو دمج أعمال. وبالتالي، لا يؤثر هذا التعديل على السياسة المحاسبية للمجموعة.

لم تتبع المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يسر مفعوله بعد، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥.

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.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥، وللفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 أكتوبر ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٥:
						الإيرادات
١,٥٢٨,١٤٥	-	٧٢,٥٥٨	١٠١,٢٦٩	٧٨,٤٧٩	١,٢٧٥,٨٣٩	دخل تأجير
						النتائج
٨٤٥,٧٦٣	(١٦٩,٠٥٠)	٣٩,٧٤٧	٥٦,٩١٧	٣٩,١٥٤	٨٧٨,٩٩٥	الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى
١٩١,٦٣٨	٢٢١	١٠,٦٤٥	٣٧,٧٨٣	٧,٠٢٥	١٣٥,٩٦٤	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٦٥,٦٩٨	٢٩٩	١٢,٣٠٩	١١,٨٢٤	١٥,٤٠٦	١٢٥,٨٦٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
١٢٧,٤٩٤	١٢٧,٤٩٤	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥:
						الإيرادات
٧٣٠,٨١٢	-	٣٦,٥٧٧	٥٢,٦٣٠	٤٠,٧٥٨	٦٠٠,٨٤٧	دخل تأجير
						النتائج
٤٣٣,٥٢٨	(٧٦,٧١٦)	٢٣,٤١٠	٣٠,٣٤٨	٢٢,١٤١	٤٣٤,٣٤٥	الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى
٨٧,٤٠٣	٢٢١	٢,٦٤٦	١٣,٣٠٠	٤,٢٧٤	٦٦,٩٦٢	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٢,٧٧٥	١٢٤	٥,٩٠٩	٥,٩٢٧	٧,٧٧٥	٦٣,٠٤٠	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٥,٥٣٩	٦٥,٥٣٩	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٢,٩٨٧,٣٨٢	١,٥٧٨,٨٩٩	١,٢٥٧,٠٣٢	٧٢٦,٥٠٦	١,٢٥٩,٢٢٧	١٨,١٦٥,٧١٨	موجودات القطاع
٨,٧٨١,٨٥٨	٧,٣٨٠,١٦٨	٨٠,٥٩٨	١٤٦,٤٤٧	٩٣,٤١٩	١,٠٨١,٢٢٦	مطلوبات القطاع

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤
						الإيرادات دخل تأجير
٦٠٠,٨٦٨	-	٣١,١٧٧	٤٣,٢٦٧	٣٣,٢٧٠	٤٩٣,١٥٤	
						النتائج الأرباح للفترة
٣٢٩,٠٤٦	(٣٤,٣٩٥)	١٦,٦٠٤	٣١,٨٠١	١٦,٤٩٨	٢٩٨,٥٣٨	
						معلومات قطاعية أخرى مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٧٤,٤٣٠	٢,٩٩٢	٢,٠٦٣	١,٣٣٣	١,٥٩٠	٦٦,٤٥٢	
						استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٠,٠٦٤	٢٣٠	٧,٠٦٧	٤,٧٢٧	٧,٨١٠	٦٠,٢٣٠	
						تكاليف تمويل
٦٢,٧١٩	٣٥,٩٣٩	-	-	-	٢٦,٧٨٠	
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢٢,٥٥٧,٨٢٤	١,١٣٩,٧١٠	١,٢٤٨,٥٣٦	٦٨١,٩٣٧	١,٢٩٣,٨٣٨	١٨,١٩٣,٨٠٣	موجودات القطاع
٨,٧٥٧,١٤٧	٧,٣٤٣,١٧٤	٨٦,٢٧٨	١٤٦,٨٦٢	٨٦,٥٨٤	١,٠٩٤,٢٤٩	مطلوبات القطاع

٤ - دخل التأجير

١ يناير إلى ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر إلى ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٣٩٩,٥٧٨	٤٧٩,٢٢٧	٩٣٠,٨٢٢	إيجار أساسي
٤٢,٠٤٠	٧٥,١٠٣	٢٤١,٤٤٣	إيرادات إيجار
٦٠,٣٠٠	٦٨,٥٨٢	١٣٣,٤٤٩	رسوم خدمات
٨,٩٧٤	١٠,٥٠٠	١٩,٢٠٩	مساهمات ترويج وتسويق
٨٩,٩٧٦	٩٧,٤٠٠	٢٠٣,٢٢٢	أخرى
٦٠٠,٨٦٨	٧٣٠,٨١٢	١,٥٢٨,١٤٥	

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥- المصاريف التشغيلية

١ يناير إلى ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر إلى ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٣١,٨٦٥	٤٦,٧٦٤	١١١,٦٥٦	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢١,٣٧١	٢٣,٧٦٥	٤٩,٣٥٣	تكاليف الموظفين المباشرة
١١,٨٨٧	١٠,٦٠٤	٣٤,٤٥٥	خدمات
٥,٤٣٤	٦,٣٠٨	١٥,٧٥٩	خدمات أمن
١٤,٤٥٧	١٢,٦٣٤	٢٣,٦٦١	أخرى
<u>٨٥,٠١٤</u>	<u>١٠٠,٠٧٥</u>	<u>٢٣٤,٨٨٤</u>	

٦- الشطب

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة بهدم مركز تسوق مجمع الينابيع السكني بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لبند الموجودات هذا من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٧- تكاليف التمويل

١ يناير إلى ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير إلى ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر إلى ٢٠١٤ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٢٨,٨٢٨	-	-	فوائد على المبالغ المستحقة للشركة الأم
٣٠,٦٩٤	٦٣,٥٤٤	١٢٣,٣٥٣	فوائد على القروض والسلفيات
٣,١٩٧	١,٩٩٥	٤,١٤١	أخرى
<u>٦٢,٧١٩</u>	<u>٦٥,٥٣٩</u>	<u>١٢٧,٤٩٤</u>	

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم
١٠,٢٩٠	١١,٦٣٠	٢٤,١٨٧
٢٤,٨٩٠	-	-

تكاليف موظفين غير مباشرة

مطلوبات لم تعد مستحقة الدفع (ملاحظة أ)

(أ) تتعلق هذه المطلوبات بمبالغ مستحقة الدفع لعقود خدمات طرف ثالث سابقة حيث تم التوصل إلى تسويات مع الموردين ولم يعد رصيد المبالغ مستحق الدفع.

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 ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم
٣٢٩,٠٤٦	٤٣٣,٥٢٨	٨٤٥,٧٦٣
٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠
١,٠٩٦,٨٢٠	٠,٠٣	٠,٠٦

الأرباح:

الأرباح العائدة للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب
الربح الأساسي والمخفف للسهم - ملاحظة (أ)

ربحية السهم:

- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

(أ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، أصدرت المجموعة ٣٠٠ سهماً بقيمة ١,٠٠٠ درهم لكل سهم.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠ - الموجودات الثابتة

الإضافات

خلال الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٢٨,٣٠٠ ألف درهم وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٣٧,٢٢١ ألف درهم.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ١٠,٦١٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٨,٩٥٧ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١٧,٨٦٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ١٨,٢٦٥ ألف درهم).

١١ - العقارات الاستثمارية

الإضافات

خلال الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ١٦٣,٣٣٨ ألف درهم وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١٢٨,٤٧٧ ألف درهم.

خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٧٦,٧٨٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٤٥,٤٧٣ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٦٤,٩٠٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٦١,٧٩٩ ألف درهم).

١٢ - المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم

١٠٦,٧٠٨ ٧٣,٠٦٠

مدينون تجاريون - صافي

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣,٧٨٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,١٠٢ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٦,٨١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٥٦,٧٣٠ 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 ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم	ألف درهم

٥٨,٣٠١ ٥٦,٧٣٠
(١,٠٤٤) ٩٦
(٥٢٧) (١٦)
٥٦,٧٣٠ ٥٦,٨١٠

الرصيد كما في ١ يناير
صافي الرسوم/(العكس) للفترة/السنة
المبالغ المشطوبة خلال الفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٢,٥٤٩	٤,٤٠٥	دخل تأجير
١٨,٨٥٠	١٢,٧٤١	الشركة الأم
٢٠,٢٥٩	٢٤,٣١٨	شركات زميلة
٤١,٦٥٨	٤١,٤٦٤	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٣٩,٣٩٣	١٠,٧٨٩	مصاريف تشغيلية
-	٢١,٤٢٦	الشركة الأم
-	٨٦٨	شركات زميلة
-	١,٠٠٠	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	٧٤٥	مصاريف بيع وتسويق
-	١٩٩	الشركة الأم
-	١,٠٠٠	شركات زميلة
٣٠,٤٧٨	١٦,٧٠٩	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
-	٣٨٥	مصاريف عمومية وإدارية
٢٨,٨٢٨	-	الشركة الأم
-	١,٩٦٦	شركات زميلة
-	-	تكاليف تمويل
-	-	الشركة الأم
-	-	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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:

	دائرون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مدينون تجاريون ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ألف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
١,٤٠٣	١,٩١٦	٣٠,٣٥٥	-	١,٨٦٣	-	-	-
١٣,٣٣٤	٢٣,٨٩٧	-	-	٧٩٧	١٨٨,٨٤٣	-	-
٤٥٣	٣٤,٢٤٨	-	-	١,١٢٦	-	-	١٨٦,٦٤٩
١٥,١٩٠	٦٠,٠٦١	٣٠,٣٥٥	-	٣,٧٨٦	١٨٨,٨٤٣	-	١٨٦,٦٤٩

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترين المنتهين في ٣١ مارس ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	أرصدة لدى البنوك وقدر في الصندوق ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	مديون تجاريون ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	دائون تجاريون ألف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	-	٩٨,٠٦٩	٣٦٤	-
	-	٢١٥,٠٠٠	٢٠١	-	٣٠٣	٢٢,٩١٢	٣,١٨٣
	٢٧,١٩٦	-	٩٠١	-	-	٣٥,٢٦٠	٣,١٤٩
	٢٧,١٩٦	٢١٥,٠٠٠	١,١٠٢	-	٩٨,٣٧٢	٥٨,٥٣٦	٦,٣٣٢

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) في سنة ٢٠١٠، أبرمت المجموعة اتفاقية مع الشركة الأم لتحويل مبلغ ٦,٣٧٢,٠٥٩ ألف درهم، من الرصيد المستحق، إلى قرض طويل الأجل يترتب عليه فوائد بمعدل ٨٪ سنوياً. في السنة الماضية، قامت المجموعة بسداد القرض من الشركة الأم بالكامل. إن الحركة في رصيد القرض هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
١,٥٨٣,٤٩٣	-	الرصيد في ١ يناير
(١,٥٨٣,٤٩٣)	-	التسديدات التي تمت خلال الفترة/السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		(د) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٧,٠٩٢	١١,٧٢١	مزايا قصيرة الأجل
٨٤٧	٤٤٠	مكافأة نهاية الخدمة

خلال الفترة، كان عدد موظفي الإدارة العليا ٢٥ موظفاً (٣١ مارس ٢٠١٤ - ١٧ موظفاً).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
١٩٤	١٩٤	النقد في الصندوق
٤٨,٠٦٨	٨٦,٨٣١	الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب
٤٨,٢٦٢	٨٧,٠٢٥	النقدية وشبه النقدية
٢٣,٥٥٠	٢٣,٥٥٢	ودائع مرهونة (إيضاح ١٧)
١,٢٩٢,١٤٦	١,٧٣٥,٨٣٧	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
١,٣٦٣,٩٥٨	١,٨٤٦,٤١٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
 (تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.))
 إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

تم إدراج مبلغ ١٨٦,٦٤٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٧,١٩٦ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرسيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائدة. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فوائد بأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن الودائع الثابتة المستحقة بعد ثلاثة أشهر تترتب عليها فوائد بأسعار بين ٠,٩٪ و ١,٣٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٠,٩٪ و ١,٣٪ سنوياً).

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٤ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٤ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم
(٩٩٣)	(١,١٤٣)	١٥٠
(٣٠,٤٩٧)	(٣٠,٤٩٧)	-
(٣٠,٤٩٧)	(٣٠,٤٩٧)	-
١٣٥,٠٥٩	-	١٣٥,٠٥٩
١٠٣,٥٦٩	(٣١,٦٤٠)	١٣٥,٢٠٩

١ أكتوبر ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥:

كما في ١ أكتوبر ٢٠١٤

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

المحول إلى الاحتياطي القانوني (ملاحظة أ)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٦ - الاحتياطات (تتمة)

المجموع ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	
			١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥:
١٣٢,٢٥٠	(٢,٩٥٩)	١٣٥,٢٠٩	كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٨,٦٨١)	(٢٨,٦٨١)	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٨,٦٨١)	(٢٨,٦٨١)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>١٠٣,٥٦٩</u>	<u>(٣١,٦٤٠)</u>	<u>١٣٥,٢٠٩</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
			١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤:
			كما في ١ يناير ٢٠١٤
(٣٤,٧١٢)	(٣٤,٨٦٢)	١٥٠	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥,٣٨٠	٥,٣٨٠	-	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
<u>(٢٩,٣٣٢)</u>	<u>(٢٩,٤٨٢)</u>	<u>١٥٠</u>	

(أ) وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي للشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة وعقد تأسيس المجموعة، يجب تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح للسنة إلى احتياطي قانوني حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأس المال المصدر. ووفقاً لذلك، تم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى الاحتياطي القانوني. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

١٧ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	٤,٥٩١,٢٥٠	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد (ملاحظة أ)
(٤٧,٣٦٤)	(٤٥,٤٩٠)	ناقصاً: الجزء غير المغطى لرسوم ترتيب القرض
<u>٤,٥٤٣,٨٨٦</u>	<u>٤,٥٤٥,٧٦٠</u>	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
-	-	تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
٤,٥٤٣,٨٨٦	٤,٥٤٥,٧٦٠	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
<u>٤,٥٤٣,٨٨٦</u>	<u>٤,٥٤٥,٧٦٠</u>	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٧ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	(أ) الحركة للسنة الرصيد كما في ١ يناير ناقصاً: المسدد خلال الفترة/السنة زائداً: المقترض خلال الفترة/السنة
٣,٥١٠,٠٠٠	٤,٥٩١,٢٥٠	
(٣,٥١٠,٠٠٠)	-	
٤,٥٩١,٢٥٠	-	
<u>٤,٥٩١,٢٥٠</u>	<u>٤,٥٩١,٢٥٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة بسداد تسهيل التمويل بمبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ ألف درهم بالكامل والذي تم الحصول عليه في سنة ٢٠١١. يتم استبدال التسهيل السابق بتسهيل تمويل مرابحة إسلامي مشترك جديد بمبلغ ١,٥ مليار دولار أمريكي (٥,٥٠٩,٥٠٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. سحبت المجموعة مبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) من هذا التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وانتهت صلاحية خيار السحب الإضافي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه فائدة بسعر ليبور لمدة ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٢٣,٥٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٣,٥٥٠ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، فإن جزءاً من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - 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 ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	
(٢١,٦٦٧)	(٢١,٥٨٧)	
٢,٧٣٣,٠٨٣	٢,٧٣٣,١٦٣	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
٩٢٥	١,٣٥٢	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
<u>٢,٧٣٤,٠٠٨</u>	<u>٢,٧٣٤,٥١٥</u>	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٩ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٦٩,٣٥٣	٦٢,٦٣٨	دائنون تجاريون
٢٧٩,٤٢١	٢٣٢,٠٣٠	مصاريف مستحقة الدفع
٧,٣١٨	٣٧,٣٥٢	فوائد مستحقة الدفع
٦,٦٥٦	٣٦,٤٩٩	دائنون آخرون
<u>٣٦٢,٧٤٨</u>	<u>٣٦٨,٥١٩</u>	

تم إدراج مبلغ ١٥,١٩٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٦,٣٣٢ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٥٧١,٣٦٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٥٦٩,١٩٦ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,٣٦٨,٣٣٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٣٦٥,٥٢١ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في ٣١ مارس 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 ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
١,٦٦٨,٩٧١	١,٧٢٩,٧٨١	خلال سنة واحدة
٣,٠٧٤,٥٦٠	٣,٠٦١,٦٢١	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
١٩٤,٠٧٣	١٨٧,٨٤٤	أكثر من ٥ سنوات
<u>٤,٩٣٧,٦٠٤</u>	<u>٤,٩٧٩,٢٤٦</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بلغت ٦٨,٥٨٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٦٠,٣٠٠ ألف درهم).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	
٧٢٤	١,٥٠٢	خلال سنة واحدة
١,٠٨٤	٣,٢٤٠	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
-	-	أكثر من ٥ سنوات
<u>١,٨٠٨</u>	<u>٤,٧٤٢</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ١٨,٥١٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١٧,٢٢٨ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢١ - أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية

احتفظت المجموعة ببعض عقود مقيضة أسعار فائدة مصنفة كتحوط للدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب عقود الاقتراض التي أبرمتها والتي لها التزامات ثابتة. يتم استخدام عقد مقيضة 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 ٢٠١٤ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٩٥٩	-	٣١,٦٤٠	-	عقود مقيضة 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 الآجلة تطابق شروط المعاملات المتوقعة المحتملة بصورة كبيرة. ونتيجة لذلك، لم تنتج عدم فعالية تحوط تتطلب التثبيت من خلال الأرباح أو الخسائر.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢١- 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
-	٣١,٦٤٠	-	٣١,٦٤٠
٣١ مارس ٢٠١٥ عقود مقايضة أسعار الفائدة			
-	٢,٩٥٩	-	٢,٩٥٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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.