

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

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٢٢ ٤٩٧١ +
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٢٢ ٤٩٧١ +
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 البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

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

عن ارنست و يونغ

موقعة من قبل:
أنطوني أوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٥ أغسطس ٢٠١٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)					
١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	ايضاح	
٧٨٧,٣٠٧	١,٠٦٥,٢٨٩	١,٦٢٣,٦١٩	٢,١٠٣,١٦٤	٤	الإيرادات
(١٠٠,٥٨٨)	(٢٦٤,٩٢٠)	(٢٠٤,٨٨١)	(٤٩٠,١٠٨)	٥	تكلفة الإيرادات
٦٨٦,٧١٩	٨٠٠,٣٦٩	١,٤١٨,٧٣٨	١,٦١٣,٠٥٦		إجمالي الإيرادات
(١٣,٨٢٥)	(٧٣,٤٠٤)	(٢٧,١١١)	(١٣٦,٨٢٢)		مصاريف بيع وعلان
(٤٦,٤١٩)	(٥٢,٢١٣)	(٨٧,٥٤٥)	(٩٩,٥٨١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٣,٣٦١)	(١١٧,١٦٦)	(١٨٦,٠٣٤)	(٢٢٠,٨٠٤)		استهلاك وإطفاء
٥٣٣,١١٤	٥٥٧,٥٨٦	١,١١٨,٠٤٨	١,١٥٥,٨٤٩		الأرباح التشغيلية للفترة
-	٤٨,٨٧٧	-	٤٨,٨٧٧	١٥	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
١٩,٦٧٣	٢١,٦٠٣	٤٣,٥٢٨	٤٤,٤٦٨		دخل تمويل
(٧١,١٧٢)	(٨١,٥٥٠)	(١٤٠,٨٢٨)	(١٥٩,٤٧٩)	٦	تكاليف تمويل
٤٨١,٦١٥	٥٤٦,٥١٦	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥	٧	الأرباح للفترة
٤٨١,٦١٥	٥٥٣,٧٤٤	١,٠٢٠,٧٤٨	١,١٠٢,٠٢٠		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة الأم
-	(٧,٢٢٨)	-	(١٢,٣٠٥)		الحصص غير المسيطرة
٤٨١,٦١٥	٥٤٦,٥١٦	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥		
٠,٠٤	٠,٠٤	٠,٠٨	٠,٠٨	٨	ربح السهم (درهم): الأساسي والمخفف لحملة أسهم الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

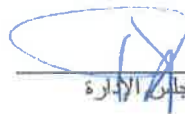
(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)				
١ يناير ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح
٤٨١,٦١٥	٥٤٦,٥١٦	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد المرحلي في فترة لاحقة:
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
(٤,١٠١)	(١,٠٥٦)	٣,٠٠١	١١,٤٨٥	١٨ صافي الحركة في تحولات التدفقات النقدية
٤٧٧,٥١٤	٥٤٥,٤٦٠	١,٠٢٣,٧٤٩	١,١٠١,٢٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٧٧,٥١٤	٥٥٢,٦٨٨	١,٠٢٣,٧٤٩	١,١١٣,٥٠٥	العائد إلى: حملة أسهم الشركة الأم
-	(٧,٢٢٨)	-	(١٢,٣٠٥)	الحصص غير المسيطرة
٤٧٧,٥١٤	٥٤٥,٤٦٠	١,٠٢٣,٧٤٩	١,١٠١,٢٠٠	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد المرحلي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٨٠,٧١٣	١٦٩,٤٩٤	٩	موجودات ثابتة
٢١,٧٤٠,١٢٢	٢٢,٢٢٦,٨٨٢	١٠	عقارات استثمارية
٥٨٠,٨٩٣	٥٧٥,١١٩	١١	شهرة وموجودات غير ملموسة
٢٢,٥٠١,٧٢٨	٢٢,٩٧١,٤٩٥		
			الموجودات المتداولة
١٦٥,٠٢١	١٩٠,٧٦٠		المخزون
٢٦٩,١٦٧	٣٥٨,٠٩٤	١٢	مدينون تجاريون ودمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٢١١,٣٥٠	٣١٤,٦٦٨		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة لآخرى
٥٦,٦٢٧	١١٥,٢٦٧	١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٢٠٩,٥٨٣	٢,٧٩٧,٩٧١	١٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣,٩١١,٧٤٨	٣,٧٧٦,٧٦٠		
١٤,٦٢٣	-	١٥	موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
٣,٩٢٦,٣٧١	٣,٧٧٦,٧٦٠		
٢٦,٤٢٨,٠٩٩	٢٦,٧٤٨,٢٥٥		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٦	رأس المال
٨٤٣,١٦٨	٨٥٤,٥٥٣	١٨	احتياطيات
٢,٤٩٢,١٠٧	٢,٢٨٧,٧٩٧		لأرباح غير موزعة
١٦,٣٤٩,٤٧٥	١٦,١٥٦,٦٥٠		حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم
١٧٦,٨٩٤	١٦٤,٥٨٩		حصص غير مسيطرة
١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٦,٣٢١,٢٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٦٠١	٢١,٢٢٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٩,٤٦٣	١٩	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٢,٧٣٩,٦٨٩	٢,٧٤٠,٦٩٥	٢٠	صكوك
٤٦٨,٦٥٨	٤٧٨,٤٥٣	٢١	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
١٥,٢٩٩	١٧,٧١٢		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٧,٨١٠,١٩٠	٧,٨٢٧,٥٤٣		
			المطلوبات المتداولة
٦٠,٠٤٠	٢٠٢,١١٥	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦٩٤,٨٠٢	١,١٢٩,١٧٥	٢٢	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١,١١٦,١٤٦	٩٩٨,٩٤٠		دفعات مقدمة وودائع تأمين
١١,٥٠٧	١٣,٧٠٩		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٢٠,٩٠٤٥	٢٥٥,٦٣٤		دخل مؤجل
٢,٠٩١,٥٤٠	٢,٥٩٩,٤٧٣		
٩,٩٠١,٧٣٠	١٠,٤٢٧,٠١٦		
٢٦,٤٢٨,٠٩٩	٢٦,٧٤٨,٢٥٥		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٥ أغسطس ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	إيضاح
١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٨٩,٧١٥	
١٨,٣٦٨	١٧,٧١٩	٩
١٦٧,٦٦٦	١٩٧,٣١١	١٠
-	٥,٧٧٤	١١
٧,٠٥٢	(٦,٥٦١)	١٢
١,٧٣٢	٢,٥٧٠	
١٤٠,٨٢٨	١٥٩,٤٧٩	٦
(٤٣)	(٤)	
-	(٤٨,٨٧٧)	١٥
(٤٣,٥٢٨)	(٤٤,٤٦٨)	
١,٣١٢,٨٢٣	١,٣٧٢,٦٥٨	

الأنشطة التشغيلية

الأرباح للفترة

التعديلات للبنود التالية:

استهلاك موجودات ثابتة

استهلاك عقارات استثمارية

إطفاء موجودات غير ملموسة بأعمار استخدام محددة

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، صافي

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف تمويل

أرباح من استبعاد موجودات ثابتة

أرباح من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع

دخل تمويلي

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

مدينون تجاريون وذمم مدينة لم تصدر بها فواتير

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دفعات مقدمة ومصاريح مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

دائنون ومبالغ مستحقة الدفع

دفعات مقدمة وودائع تأمين

مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

دخل مؤجل

صافي التدفقات النقدية من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة

مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية

فوائد مقبوضة

مبالغ محصلة من استبعاد موجودات مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع

مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة

ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

تكاليف تمويل مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

علاوات مدفوعة إلى أعضاء مجلس الإدارة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

معلومات إضافية غير مالية

مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

١,٥٦٧	(٢٥,٧٣٩)	
٤,٤٧٨	(٨٢,٣٦٦)	
٥,٤٩٥	(٥٨,٦٤٠)	
(٢٥,٠٣٤)	(٣٧,٩٢٠)	
٥٨,٩٨٦	١٤١,٨٩٦	
٥,٥١٠	٥١,٠٦٥	
٥٢,١١٢	(١١٧,٢٠٦)	
١٥,٦٨٥	٤,٦١٥	
(٥٩,٤٣٥)	٤٦,٥٨٩	
١,٣٧٢,١٨٧	١,٢٩٤,٩٥٢	
(١,٨٩٦)	(١,٨٧٢)	
١,٣٧٠,٢٩١	١,٢٩٣,٠٨٠	
(٣,٣٣٩)	(٦,٥٠٠)	٩
(٣٩٩,٢١٨)	(٣٠٠,٧٤١)	١٠
٣٦,٥١٨	٣٨,١٤٥	
-	١٥,٨٦٣	
٤٣	٤	
٦٠٧,٨٨٠	٤٦٢,٣٩٨	
٢٤١,٨٨٤	٢٠٩,١٦٩	
(١٣٦,٢١٥)	(١٤٥,١٣٣)	
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	١٧
(٥,٥٥٠)	(٤,٩٠٠)	١٣ (ج)
(١,٤٤٣,١٩٥)	(١,٤٥١,٤٦٣)	
١٦٨,٩٨٠	٥٠,٧٨٦	
٢٥,١٦٤	١٤٢,٦٢٦	
١٩٤,١٤٤	١٩٣,٤١٢	١٤
-	٣٨٣,١٦٢	١٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية الموحدة المرحلي	
الأرباح غير الموزعة	المجموع	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٤٩٢,١٠٧	١٦,٣٤٩,٤٧٥	١٦,٥٢٦,٣٦٩	١٧٦,٨٩٤
١,١٠٢,٠٢٠	١,١٠٢,٠٢٠	١,٠٨٩,٧١٥	(١٢,٣٠٥)
-	١١,٤٨٥	١١,٤٨٥	-
١,١٠٢,٠٢٠	١,١١٣,٥٠٥	١,١٠١,٢٠٠	(١٢,٣٠٥)
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-
(٤,٩٠٠)	(٤,٩٠٠)	(٤,٩٠٠)	-
٢,٢٨٧,٧٩٧	١٦,١٥٦,٦٥٠	١٦,٣٢١,٢٣٩	١٦٤,٥٨٩
٨٤٣,٠٦٨	١١,٤٨٥	١٣,٠١٤,٣٠٠	-
-	١١,٤٨٥	-	-
١١,٤٨٥	١١,٤٨٥	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
١٣,٠١٤,٣٠٠	٨٥٤,٥٥٣	١٣,٠١٤,٣٠٠	-

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

الأرباح/ (الخسائر) للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)

علاوات لأعضاء مجلس الإدارة [إيضاح ١٣(ج)]

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم

حقوق الملكية العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم		حقوق الملكية الموحدة المرحلي	
الأرباح غير الموزعة	المجموع	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,١٣٠,٤٢٥	١٦,٠١٩,٠٨٣	١٦,٠١٩,٠٨٣	-
١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٢٠,٧٤٨	-
-	٣,٠٠١	٣,٠٠١	-
١,٠٢٠,٧٤٨	١,٠٢٣,٧٤٩	١,٠٢٣,٧٤٩	-
(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	(١,٣٠١,٤٣٠)	-
(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)	(٥,٥٥٠)	-
١,٨٤٤,١٩٣	١٥,٧٣٥,٨٥٢	١٥,٧٣٥,٨٥٢	-
٨٧٤,٣٥٨	٣,٠٠١	١٣,٠١٤,٣٠٠	-
-	٣,٠٠١	-	-
٣,٠٠١	٣,٠٠١	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
١٣,٠١٤,٣٠٠	٨٧٤,٣٥٨	١٣,٠١٤,٣٠٠	-

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)

علاوات لأعضاء مجلس الإدارة [إيضاح ١٣(ج)]

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ 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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة

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

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") وهي شركة مؤسسة في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت الشركة الأم بتحويل الوضع القانوني للشركة من كونها شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وباعت ١٥,٣٧٪ من أسهمها في الشركة من خلال اكتتاب عام ("الاكتتاب العام"). إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي وتم تداول أسهمها اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 يونيو ٢٠١٨. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

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

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك 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 السنة تدرج في بيان الدخل الشامل بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

الشركات التابعة

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

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

إن 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 حصة غير مسيطرة كـمبلغ مدرج لأي حصة غير مسيطرة؛
- توقف تثبيت فروقات التحويل المترجمة المسجلة ضمن حقوق الملكية كفروقات تحويل مترجمة؛
- تثبت القيمة العادلة للمبلغ المقبوض؛
- تثبت القيمة العادلة لأي استثمارات محتفظ بها؛
- تثبت أي فائض أو عجز ضمن الأرباح والخسائر؛ و
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من العناصر المثبتة سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، حسب الاقتضاء، كما لو كانت ضرورية إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٨	٢٠١٧
دبي مول ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	%٩٩	%٩٩	%٩٩
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	%٥١	%٥١	%٥١

المنشآت ذات الأغراض الخاصة

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

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٨. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في ٢٠١٨، إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد موضحة أدناه:

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التثبيت والقياس للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، والذي يجمع بين جميع الجوانب الثلاثة لمحاسبة الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

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

الانخفاض في القيمة

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

يطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المجموعة بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لجميع القروض والموجودات المالية المدينة الأخرى غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وتعتمد خسائر الائتمان المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعدد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها. ويتم خصم العجز بعد ذلك بتقريب سعر الفائدة الفعلي الأصلي لبند الموجودات.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، طبقت المجموعة المنهجية المبسطة الموحدة وقامت بحساب خسائر الائتمان المتوقعة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الاستخدام. وقد وضعت المجموعة مصفوفة مخصصات بناء على تجربة خسائر الائتمان السابقة للمجموعة، وتم تسويتها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

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

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

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

محاسبة التحوط

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

محاسبة التحوط (تتمة)

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

التعديلات الأخرى

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

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

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

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ - تحويل العقارات الاستثمارية

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

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

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

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

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم على كل استثمار على حدة

توضح التعديلات أنه يجوز للمنشأة ذات رأس مال الاستثماري أو منشأة أخرى مؤهلة، أن تختار، عند التثبيت المبدئي على أساس كل استثمار على حدة، قياس استثماراتها في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إذا كانت المنشأة، التي ليست في حد ذاتها منشأة استثمارية، لديها حصة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك التي تعد منشأة استثمارية، يجوز للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية أن تختار الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل تلك الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية على حصة الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية في الشركات التابعة. ويتم تنفيذ هذا الخيار بشكل منفصل لكل شركة شقيقة أو مشروع مشترك التي تعد منشأة استثمارية، في وقت لاحق من التاريخ الذي فيه: (أ) يتم تثبيت الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية بشكل مبدئي؛ (ب) تصبح الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية؛ و (ج) تصبح لأول مرة الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تعد منشأة استثمارية شركة أم. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

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

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

٣- المعلومات القطاعية

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

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في ستة قطاعات، وهي:

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

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

مراكز التسوق الإقليمية:

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

مراكز بيع التجزئة المحلية:

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

مراكز بيع التجزئة المخصصة:

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

بيع التجزئة عبر الإنترنت

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

أخرى:

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

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن ١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ومن ١ أبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرورية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣- المعطومات 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
٨٥٧,٢٩٤	-	-	٣٢,٩٦٥	٥١,٤٥٤	٤٤,٩٧٤	٧٢٧,٩٠١
٢٠٧,٩٩٥	-	٢٠٧,٩٩٥	-	-	-	-
١,٠٦٥,٢٨٩	-	٢٠٧,٩٩٥	٣٢,٩٦٥	٥١,٤٥٤	٤٤,٩٧٤	٧٢٧,٩٠١
٥٤٦,٥١٦	(٥٧,٤٩١)	(١٤,٣٥٢)	١٦,٨١٢	٧٥,٠٩٨	٢٤,٧٨٣	٥٠١,٦٦٦ (أ)
٢٦٠,٥٥٤	٥٥٦	١,٣٣٠	٤٣٥	٧٦,٩٢٣	٢,١٦٥	١٧٩,١٤٥
١١٧,١٦٦	٩٣٠	٣,٧٩٠	٥,٧٤٣	١٠,١٢٣	٩,٨٢٥	٨٦,٧٥٥
٨١,٥٥٠	٨١,٢٦٧	٢٨٣	-	-	-	-
٢٦,٧٤٨,٢٥٥	٣,٢٠٠,١٣٨	٥٠٢,١٧٦	١,١٨٢,١٩٨	١,٢٣٦,١٠١	١,٢٢٤,٠٠٩	١٩,٤٠٣,٦٣٣
١٠,٤٢٧,٠١٦	٧,٩٢٤,٩٧٦	١٦٦,٢٧٨	٨٧,٧٥٠	٢٢٤,٨٦٥	٩٣,٩٦٧	١,٨٨٩,١٨٠

(أ) تتضمن أرباح مراكز بيع التجزئة المحلية للفترة لأرباح من استبعاد موجودات محفظ بها للبيع بمبلغ ٤٨,٨٧٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - لا شيء)

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموزعة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (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
١,٦٢٣,٦١٩	-	-	٧٦,٠١٢	١٢١,٩٥٢	٩٤,١٠٥	١,٣٣١,٥٥٠
-	-	-	-	-	-	-
١,٦٢٣,٦١٩	-	-	٧٦,٠١٢	١٢١,٩٥٢	٩٤,١٠٥	١,٣٣١,٥٥٠
١,٠٢٠,٧٤٨	(١٤١,٨٣٨)	-	٤٧,٤٢٧	٧٢,٩٨٩	٥٦,٠٧٩	٩٨٦,٠٩١

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

الإيرادات: دخل الإيجار من العقارات الموزعة	مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	إجمالي الإيرادات	التأجيل الأرباح/ (الخسائر) للفترة
١,٣٣١,٥٥٠	-	١,٣٣١,٥٥٠	٩٨٦,٠٩١
٩٤,١٠٥	-	٩٤,١٠٥	٥٦,٠٧٩
١,٣٣١,٥٥٠	-	١,٣٣١,٥٥٠	٩٨٦,٠٩١

معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	الإستهلاك والإطفاء (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة)	تكاليف تمويل
٣٢٨,٢٤٥	١٣٤,٥٢٦	-
٨,٣٧٤	١٨,٨٠٧	-
٦١,٧٤٦	١٦,٧٥٩	-
٣,٩٠٤	١٤,١٢٥	-
٢٨٨	١,٨١٧	١٤٠,٨٢٨
٤٠٢,٥٥٧	١٨٦,٠٣٤	١٤٠,٨٢٨

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣ - المطومات القطاعية (تنمة)		قطاعات الأعمال (تنمة)		مركز التسوق الإقليمية الكبيرة		مركز التسوق الإقليمية		مركز بيع التجزئة المحلية		مركز بيع التجزئة المخصصة		مركز بيع التجزئة عبر الإنترنت		أخرى		المجموع	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات:																	
دخل الإيجار من العقارات المؤجرة	٦٤٣,٨٤٠	٤٧,١٤٥	٥٨,٤١٣	٣٧,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٨٧,٣٠٧	
مبيعات التجزئة عبر الإنترنت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي الإيرادات	٦٤٣,٨٤٠	٤٧,١٤٥	٥٨,٤١٣	٣٧,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٨٧,٣٠٧	
النتائج الأرباح/ (الخسائر) للفترة	٤٦٦,٥٧١	٢٦,٧٤٣	٣١,٧٩٠	٢٠,٢٧٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٨١,٦١٥	
معلومات قطاعية أخرى																	
المصاريف الرأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	٢٤٣,٠٨١	٤,٩٥٧	٢٠,٠٩٠	٩٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٦٩,١٦٣	
الإستهلاك والإطفاء (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة)	٦٧,٥٠٤	٩,٥٥٦	٨,٣٦٩	٧,٠٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٣,٣٦١	
تكاليف تمويل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧١,١٧٢	
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة):																	
موجودات القطاع	١٩,٣٩٥,٩٦٥	١,٢٦٣,٧٣٣	٨٧٨,٨٥٨	١,٣٣٣,٠٠٦	٤٧٦,٩٣٣	٣,٠٧٩,٦٠٤	٣,٠٧٩,٦٠٤	٣,٠٧٩,٦٠٤	١١٥,٩٢٤	٧,٩٨٤,٠٦١	٣,٠٧٩,٦٠٤	٣,٠٧٩,٦٠٤	٣,٠٧٩,٦٠٤	٣,٠٧٩,٦٠٤	٣,٠٧٩,٦٠٤	٢٦,٤٢٨,٠٩٩	
مطلوبات القطاع	١,٤٦٠,٦٦٦	٨٧,٦٦٥	١٧٣,٦٠٥	٧٩,٨٠٩	١١٥,٩٢٤	٧,٩٨٤,٠٦١	٧,٩٨٤,٠٦١	٧,٩٨٤,٠٦١	١١٥,٩٢٤	٧,٩٨٤,٠٦١	٧,٩٨٤,٠٦١	٧,٩٨٤,٠٦١	٧,٩٨٤,٠٦١	٧,٩٨٤,٠٦١	٧,٩٨٤,٠٦١	٩,٩٠١,٧٣٠	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٤- الإيرادات

١ أبريل ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٥٧٣,٢٨٣	٦٦١,٩٢٦	١,١٧٤,٩٢٥	١,٢٩١,١٠٠	دخل الإيجار من العقارات المستأجرة
٢١,٢٨١	١٤,٣٤٤	٥٧,١٣٨	٦٠,٩٧٠	إيجار أساسي
٨٦,٢٩٧	٨٥,٥٧١	١٧٥,٣٩٧	١٦٩,٢٠١	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
١٢,٤٧٥	١٤,٩١٢	٢٥,١٤٧	٢٨,٥٥٣	رسوم خدمات
٤٩,٧٩٣	٤٣,١٨٨	١٠٧,٠١٠	٩١,٣٠٨	مساهمات ترويج وتسويق
١٧,٦٦٦	١٧,٨١٠	٣٥,١٨٤	٣٢,٧٩٩	إيجار المراكز المتخصصة
٢٦,٥١٢	١٩,٥٤٣	٤٨,٨١٨	٤٥,٥٠٣	الوسائط المتعددة
				أخرى
٧٨٧,٣٠٧	٨٥٧,٢٩٤	١,٦٢٣,٦١٩	١,٧١٩,٤٣٤	
-	٢٠٧,٩٩٥	-	٣٨٣,٧٣٠	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٧٨٧,٣٠٧	١,٠٦٥,٢٨٩	١,٦٢٣,٦١٩	٢,١٠٣,١٦٤	

٥- تكلفة الإيرادات

١ أبريل ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٤٢,١٧٥	٤٤,٩٧٩	٨٨,٩٥١	٨٨,٥٣٦	التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
٢٢,١٢٥	٢٥,٩١٧	٤٤,٦٣٩	٤٨,٢٧٨	التدبير الإداري وإدارة المرافق
١٧,٦٤٦	١٥,٣٠٢	٢٩,٠٥٦	٢٣,٢٩١	تكاليف الموظفين المباشرة
٦,٥٣٠	٩,٩٠٩	١٥,٤٣٧	١٧,٩٧٨	الخدمات، صافي
١٢,١١٢	١٧,٣٢٩	٢٦,٧٩٨	٣٤,٢٩٠	خدمات أمن
				أخرى
١٠٠,٥٨٨	١١٣,٤٣٦	٢٠٤,٨٨١	٢١٢,٣٧٣	
-	١٥١,٤٨٤	-	٢٧٧,٧٣٥	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
١٠٠,٥٨٨	٢٦٤,٩٢٠	٢٠٤,٨٨١	٤٩٠,١٠٨	

٦- تكاليف التمويل

١ أبريل ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٨ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٦٩,٠٧١	٧٤,٣٩٧	١٣٦,٦٤٧	١٤٥,٣٥٧	فوائد على القروض والسلفيات
٢,١٠١	٧,١٥٣	٤,١٨١	١٤,١٢٢	أخرى
٧١,١٧٢	٨١,٥٥٠	١٤٠,٨٢٨	١٥٩,٤٧٩	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	تكاليف موظفين غير مباشرة
٤٠,٤٤٩	١٥,٣٣٣	١٩,٩٣٢	٧,٢٨٤	

٨- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم من خلال تقسيم صافي الأرباح للفترة العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

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

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ أبريل ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	الأرباح:
١,١٠٢,٠٢٠	١,٠٢٠,٧٤٨	٥٥٣,٧٤٤	٤٨١,٦١٥	الأرباح العائدة إلى حملة أسهم للأرباح الأساسية أو المخففة للسهم
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	عدد الأسهم: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم
٠,٠٨	٠,٠٨	٠,٠٤	٠,٠٤	ربحية السهم: - الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٩- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٦,٥٠٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣,٣٣٩ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ١٧,٧١٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٨,٣٦٨ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ - العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٦٨٣,٩٠٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣٩٩,٢١٨ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ١٩٧,٣١١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٦٧,٦٦٦ ألف درهم).

التحويلات بين العقارات الاستثمارية

خلال الفترة الحالية، تم تحويل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١,٨١٠,١٦٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٩,٨٤٦ ألف درهم) بشكل رئيسي إلى المباني عقب اكتمال أعمال الإنشاء المتعلقة بتوسعة دبي مول وتطوير مشروع قرية الينابيع الجديدة.

١١ - الشهرة والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢
٢١٥,٨٨١	٢١٠,١٠٧
<u>٥٨٠,٨٩٣</u>	<u>٥٧٥,١١٩</u>

الشهرة
موجودات غير ملموسة أخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت المجموعة بتحميل مصاريف إطفاء إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٥,٧٧٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - لا شيء).

١٢ - مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٢٢٠,٨٩٩	٣٢٢,٩٧٤
٤٨,٢٦٨	٣٥,١٢٠
<u>٢٦٩,١٦٧</u>	<u>٣٥٨,٠٩٤</u>

مدينون تجاريون - صافي
ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٥,٥١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٢٧ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨٠,٧٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٨٥,٣٥٦ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها والتي تكون متأخرة السداد ومنخفضة القيمة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم
٦٨,٧١٢	٨٥,٣٥٦
٢٣,٩٠٦	(٦,٥٦١)
(٧,٢٦٢)	١,٩٤٩
<u>٨٥,٣٥٦</u>	<u>٨٠,٧٤٤</u>

الرصيد كما في ١ يناير
المخصص/ (عكس المخصص) للفترة/السنة، صافي
المبالغ المشطوبة/التعديلات خلال الفترة/السنة، صافي
الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

	١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	
			<i>الإيرادات</i>
			<i>دخل الإيجار من العقارات المؤجرة</i>
	٩,١٨٢	١١,١٨٠	الشركة الأم
	٣٠,٢١٨	٣٢,٩٥٩	شركات زميلة
	٤٢,٢٩٦	٤٠,٧٤٦	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
	<u>٨١,٦٩٦</u>	<u>٨٤,٨٨٥</u>	
			<i>تكلفة الإيرادات</i>
			<i>التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي</i>
	٢١,٨٠٦	٢١,٣١٤	الشركة الأم
	١٠٩,٠٥٠	٣٧,٥١٥	شركات زميلة
	(١,٤٨٠)	(٢,٢٩٤)	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
	<u>١٠٧,٣٧٦</u>	<u>٥٨,٥١٥</u>	
			<i>مصاريف مبيعات وتسويق</i>
	٤,٧٣٧	٢,٦٣٧	الشركة الأم
	١,٥٨٦	٣٤٤	شركات زميلة
	٢,١٥٠	٢٢	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
	<u>٦,٩٦٩</u>	<u>٣,٠٠٣</u>	
			<i>مصاريف عمومية وإدارية</i>
	٤٠,٠٧٤	٣٨,٣٧٤	الشركة الأم
	١,٣٤٧	٢,٣٤٨	شركات زميلة
	٧٠٥	٢٧٢	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
	<u>٤٢,١٢٦</u>	<u>٤١,٠٠٤</u>	
			<i>دخل تمويل</i>
			<i>منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة</i>
	٦,٩٨١	١٤,٣٢٩	وأطراف أخرى ذات علاقة
	<u>٦,٩٨١</u>	<u>١٤,٣٢٩</u>	
			<i>مصاريف رأسمالية</i>
	-	١,٧٢٢	الشركة الأم
	٣,٢٦١	٩,٣٣٩	شركات زميلة
	<u>٣,٢٦١</u>	<u>١١,٠٦١</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

دائنون تجاربيون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون ونعم مدينة لم يصدر بها فواتير ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وقند في الصندوق ألف درهم
-	٥,٦٦٩	١٣٢,٣٩٥	-	-	-
-	١٣,٣٣١	٦٩,٦٢٠	-	١١٥,٢٦٧	-
١٢١	٥٢,٦٢٧	-	١٥,٥١٠	-	٣٨٧,٦٥٣
١٢١	٧١,٦٢٧	٢٠٢,٠١٥	١٥,٥١٠	١١٥,٢٦٧	٣٨٧,٦٥٣
دائنون تجاربيون ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون /نعم مدينة لم يصدر بها فواتير ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	أرصدة لدى البنوك وقند في الصندوق ألف درهم
-	٢,٦١٢	٥٩,٧٧٤	-	-	-
-	١١,٥٩٤	٢٦٦	-	٥٦,٦٢٧	-
٣٨	٤٧,٨٩٥	-	٢٢٧	-	٥٧٤,٥٠٥
٣٨	٦٢,١٠١	٦٠,٠٤٠	٢٢٧	٥٦,٦٢٧	٥٧٤,٥٠٥

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات 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 ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	
إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٦٠٤	١٢,٦٠٧	مزايا قصيرة الأجل
٣٧٠	٣٧٤	مكافأة نهاية الخدمة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٧ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٥).

قامت الشركة، خلال الفترة، بدفع علاوة إلى أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة، وعلاوة بمبلغ مليون درهم لرئيس مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٧، والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٨.

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٢٠٢	١٨٨	النقد في الصندوق
١٤٢,٤٢٤	١٩٣,٢٢٤	الأرصدة لدى البنوك:
١٤٢,٦٢٦	١٩٣,٤١٢	الحسابات الجارية وتحت الطلب
٣٥,٩٩٢	٤٦,٧٧١	النقدية وشبه النقدية
٣,٠٣٠,٩٦٥	٢,٥٥٧,٧٨٨	ودائع مرهونة (إيضاح ١٩)
٣,٢٠٩,٥٨٣	٢,٧٩٧,٩٧١	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم إدراج مبلغ ٣٨٧,٦٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٥٧٤,٥٠٥ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرصيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائدة. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فوائد بأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن الودائع الثابتة المستحقة بعد ثلاثة أشهر تترتب عليها فوائد بأسعار بين ٢,٦٥٪ و ٣,٥٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢,٢٠٪ و ٣,٢٠٪ سنوياً).

١٥ - الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم تصنيف عقارات استثمارية بصفاء قيمة مدرجة بمبلغ ١٤,٦٢٣ ألف درهم على أنها موجودات محتفظ بها للبيع. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء لبيع هذه العقارات الاستثمارية بقيمة ٦٣,٥٠٠ ألف درهم، وبناء عليه تم تثبيت أرباح بمبلغ ٤٨,٨٧٧ ألف درهم في بيان الدخل الموحد المرحلي.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٧ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٧ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٧ - توزيعات الأرباح

تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,١٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٧ (٢٠١٦ - ٠,١٠ درهم للسهم) من قبل مساهمي الشركة خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٨ وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

١٨ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
					١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨:
٨٤٣,٠٦٨	(٤٦٨,٦٥٨)	١٢,٠٠٤	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١١,٤٨٥	-	١١,٤٨٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٥٤,٥٥٣	(٤٦٨,٦٥٨)	٢٣,٤٨٩	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي ألف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
					١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧:
٨٧٤,٣٥٨	-	(٨,١٩٨)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٣,٠٠١	-	٣,٠٠١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣,٠٠١	-	٣,٠٠١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٧٧,٣٥٩	-	(٥,١٩٧)	٣٩٤,٢٨٥	٤٨٨,٢٧١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي للشركات التجارية رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة والفقرة رقم ٥٧ من عقد تأسيس الشركة، يجب تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل ٥٠٪ من رأس المال. علاوة على ذلك، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذه 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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٩ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	٤,٥٩١,٢٥٠	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
(٢٥,٣٠٧)	(٢١,٧٨٧)	
<u>٤,٥٦٥,٩٤٣</u>	<u>٤,٥٦٩,٤٦٣</u>	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
		تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
-	-	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
٤,٥٦٥,٩٤٣	٤,٥٦٩,٤٦٣	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)
<u>٤,٥٦٥,٩٤٣</u>	<u>٤,٥٦٩,٤٦٣</u>	

لدى المجموعة تسهيل تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر ليبور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٤٦,٧٧١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٥,٩٩٢ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

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 ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)	
<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	<u>٢,٧٣٣,١٦٣</u>	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
٦,٥٢٦	٧,٥٣٢	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
<u>٢,٧٣٩,٦٨٩</u>	<u>٢,٧٤٠,٦٩٥</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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢١- خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧ فيما يتعلق بالاستحواذ على نمشي هولدينج لميتد ("نمشي")، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناء عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي بنفس سعر السهم الذي استحوذت به الشركة على نسبة ٥١% من حقوق ملكية شركة نمشي من مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه. ويمكن لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه ممارسة خيار البيع الخاص بها في أي وقت خلال فترة شهر واحد تبدأ من ٣٠ شهراً من تاريخ اتفاقية المساهمين.

وقد قامت الشركة بتثبيت بند مطلوبات مالي غير متداول بمبلغ ٤٧٨,٤٥٣ ألف درهم في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ويمثل ذلك المبلغ القيمة الحالية لمبلغ الاسترداد المقدر المستحق الدفع من قبل الشركة في حالة ممارسة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه لهذا الحق. ويتم تحديد القيمة العادلة لمبلغ الاسترداد المقدر باستخدام أساليب تقييم، مثل طريقة التدفقات النقدية المخصومة. ويتم حساب معدلات الخصم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

٢٢- الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٨٩,١٤٦	١٥٣,٢٨٨	دائون تجاريون
٥٩٢,٣٣٦	٩٢٣,٥٤٢	مصاريق مستحقة الدفع
٩,٣٠١	٩,٣٢٦	فوائد مستحقة الدفع
٤,٠١٩	٤٣,٠١٩	دائون آخرون
<u>٦٩٤,٨٠٢</u>	<u>١,١٢٩,١٧٥</u>	

تم إدراج مبلغ ١٢١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٣٨ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢٣- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,١٣٦,٠٤٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١,١٣٥,٠٨٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ٧١٧,٠٩٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٩٢٥,٠٨٢ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفواتير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٣,٠٣٨,٨٩٧	٢,٥٣٣,٩٧٧	خلال سنة واحدة
٥,٣٨١,٣٩٠	٥,١٩٧,٧٥٢	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٥٢١,١٠٣	٥٤٢,٨٣٧	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٩٤١,٣٩٠</u>	<u>٨,٢٧٤,٥٦٦</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٣ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر (تتمة)
بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بلغت ١٦٩,٢٠١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ١٧٥,٣٩٧ ألف درهم).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم	خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٥,٥٠٨	٤,١٩٤	
٦,٧٦١	٧,٢١٠	
١٢,٢٦٩	١١,٤٠٤	

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ١٢,٠٣٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٢,٩٢٢ ألف درهم). بناء على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناء عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب اس ايه في نمشي (إيضاح ٢١).

٢٤ - أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨	عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة
مطلوبات	مطلوبات	
موجودات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	
-	-	٢٣,٤٨٩
١٢,٠٠٤		

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

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٤ - 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	
-	٢٣,٤٨٩	-	٢٣,٤٨٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	١٢,٠٠٤	-	١٢,٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) عقود مقايضة أسعار الفائدة

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

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

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

أساليب التقييم

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

٢٥ - المعلومات التكميلية الأخرى

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ليس لدى المجموعة أي استثمارات أو تتعرض بأي شكل آخر لمجموعة أبراج القابضة والشركات التابعة لها، أو أي أموال تديرها مجموعة أبراج القابضة أو أي من الشركات التابعة لها.