

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

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

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة 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 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 إرنست و يونغ

موقعة من قبل  
أنتوني أوسوليفان  
شريك  
رقم القيد: ٦٨٧

٦ أغسطس ٢٠١٧  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

| (١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)                   |   |   |   |       |  |  |  |
|---|---|---|---|-------|--|--|--|
| ١ أبريل<br>٢٠١٦<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ أبريل<br>٢٠١٧<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٦<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٧<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ايضاح |  |  |  |
| ٧٨٥,١٩٣   | ٧٨٧,٣٠٧   | ١,٦١٨,٣٨٥                                       | ١,٦٢٣,٦١٩                                       | ٤     | الإيرادات                              |  |  |
|   |   |   |   |       | دخل تأجير                              |  |  |
| ٧٨٥,١٩٣   | ٧٨٧,٣٠٧   | ١,٦١٨,٣٨٥                                       | ١,٦٢٣,٦١٩                                       |       | إجمالي الإيرادات                       |  |  |
| المصاريف  |   |   |   |       |  |  |  |
| (١١٢,٥٦٢)                                       | (١٠٠,٥٨٨)                                       | (٢٢٠,٢٦٩)                                       | (٢٠٤,٨٨١)                                       | ٥     | مصاريف تشغيلية                         |  |  |
| (١٢,٦٤٤)  | (١٣,٨٢٥)  | (٢٤,٩٥١)  | (٢٧,١١١)  |       | مصاريف بيع وعلان                       |  |  |
| (١٣,٤٠٧)  | (٨,٩٥٤)   | (٢٤,٩٠٧)  | (١٨,٣٦٨)  | ١٠    | استهلاك موجودات ثابتة                  |  |  |
| (٨٠,٠٩٣)  | (٨٤,٤٠٧)  | (١٥٨,١٣٢)                                       | (١٦٧,٦٦٦)                                       | ١١    | استهلاك عقارات استثمارية               |  |  |
| (٥٩,٩٠٥)  | (٤٦,٤١٩)  | (١٠٣,٣٤١)                                       | (٨٧,٥٤٥)  |       | مصاريف عمومية وإدارية                  |  |  |
| -   | -   | (٣,٨٧٣)   | -   | ٦     | شطب                                    |  |  |
| (٢٧٨,٦١١)                                       | (٢٥٤,١٩٣)                                       | (٥٣٥,٤٧٣)                                       | (٥٠٥,٥٧١)                                       |       | إجمالي المصاريف                        |  |  |
| ٥٠٦,٥٨٢   | ٥٣٣,١١٤   | ١,٠٨٢,٩١٢                                       | ١,١١٨,٠٤٨                                       |       | الأرباح التشغيلية للفترة               |  |  |
| ١٩,٦٦٨  | ١٩,٦٧٣  | ٤٠,٢٧١  | ٤٣,٥٢٨  |       | دخل تمويل                              |  |  |
| (٦٨,٣٤٣)  | (٧١,١٧٢)  | (١٣٦,٥٤٨)                                       | (١٤٠,٨٢٨)                                       | ٧     | تكاليف تمويل                           |  |  |
| ٤٥٧,٩٠٧   | ٤٨١,٦١٥   | ٩٨٦,٦٣٥   | ١,٠٢٠,٧٤٨                                       | ٨     | الأرباح للفترة                         |  |  |
| ٤٥٧,٩٠٧   | ٤٨١,٦١٥   | ٩٨٦,٦٣٥   | ١,٠٢٠,٧٤٨                                       |       | العائدة إلى:                           |  |  |
|   |   |   |   |       | حملة أسهم الشركة                       |  |  |
| ٠,٠٤  | ٠,٠٤  | ٠,٠٨  | ٠,٠٨  | ٩     | ربح السهم (درهم):<br>- الأساسي والمخفف |  |  |

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

| (١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)   |   |   |   |  |
|---|---|---|---|--|
| ١ أبريل<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم                                   | ١ أبريل<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |  |
| ٤٥٧,٩٠٧   | ٤٨١,٦١٥   | ٩٨٦,٦٣٥   | ١,٠٢٠,٧٤٨   | الأرباح للفترة                         |
| بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة: |   |   |   |  |
| بنود الدخل الشامل الأخرى:   |   |   |   |  |
| (٩,٧٦٣)   | (٤,١٠١)   | (٥١,٥٢٨)  | ٣,٠٠١   | صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية |
| ٤٤٨,١٤٤   | ٤٧٧,٥١٤   | ٩٣٥,١٠٧   | ١,٠٢٣,٧٤٩   | إجمالي الدخل الشامل للفترة             |
| ٤٤٨,١٤٤   | ٤٧٧,٥١٤   | ٩٣٥,١٠٧   | ١,٠٢٣,٧٤٩   | العائدة إلى:<br>حملة أسهم الشركة       |

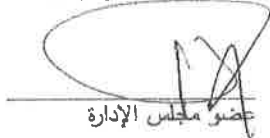
تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

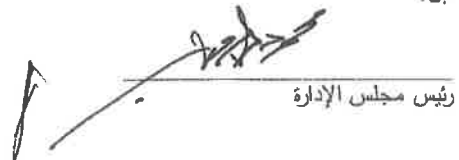
إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| (١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)            |   |       |  |
|--|---|-------|--|
| ٣٠ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>(مدققة)<br>ألف درهم | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | ايضاح | الموجودات  |
| ٢٠٣,٥٥٥                                  | ١٨٨,٥٢٦                                     | ١٠    | الموجودات غير المتداولة                                |
| ٢١,٢١٨,٩٠٥                               | ٢١,٤٥٠,٤٥٧                                  | ١١    | موجودات ثابتة<br>عقارات استثمارية                      |
| ٢١,٤٢٢,٤٦٠                               | ٢١,٦٣٨,٩٨٣                                  |       |  |
| ١٢,٤٦٧                                   | ١٠,٩٠٠                                      |       | الموجودات المتداولة                                    |
| ١٨٧,١٧٢                                  | ١٧٥,٦٤٢                                     | ١٢    | مخزون<br>مدينون تجاريون و ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير |
| ١٧٩,٣٧٦                                  | ٢١١,٤٢٠                                     |       | دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى      |
| ٥٥,٨٢٨                                   | ٥٠,٣٣٣                                      | ١٣    | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة                        |
| ٣,٥٥٠,٥٩٤                                | ٣,١١١,٦٩٤                                   | ١٤    | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق                       |
| ٣,٩٨٥,٤٣٧                                | ٣,٥٥٩,٩٨٩                                   |       |  |
| ٢٥,٤٠٧,٨٩٧                               | ٢٥,١٩٨,٩٧٢                                  |       | إجمالي الموجودات                                       |
|  |   |       | حقوق الملكية والمطلوبات                                |
| ١٣,٠١٤,٣٠٠                               | ١٣,٠١٤,٣٠٠                                  | ١٥    | حقوق الملكية   |
| ٨٧٤,٣٥٨                                  | ٨٧٧,٣٥٩                                     | ١٧    | رأس المال<br>احتياطيات                                 |
| ٢,١٣٠,٤٢٥                                | ١,٨٤٤,١٩٣                                   |       | أرباح غير موزعة  |
| ١٦,٠١٩,٠٨٣                               | ١٥,٧٣٥,٨٥٢                                  |       | إجمالي حقوق الملكية                                    |
|  |   |       | المطلوبات غير المتداولة                                |
| ١٤,٨٥٠                                   | ١٤,٩٨٣                                      |       | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                           |
| ٤,٥٥٨,٤٢٨                                | ٤,٥٦٢,٠٨٠                                   | ١٨    | قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد                         |
| ٢,٧٣٧,٧٣٤                                | ٢,٧٣٨,٦٩٥                                   | ١٩    | صكوك   |
| ٤٦,٥١٩                                   | ٦١,٩٣٢                                      |       | مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً                 |
| ٧,٣٥٧,٥٣١                                | ٧,٣٧٧,٦٩٠                                   |       |  |
|  |   |       | المطلوبات المتداولة                                    |
| ٨٦,٨٨٣                                   | ١٤٥,٥٧٢                                     | ١٣    | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة                          |
| ٦٥٤,٨٨٣                                  | ٦٥٧,٣٩٢                                     | ٢٠    | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع                             |
| ٩١١,٥٩٣                                  | ٩٦٣,٧٠٥                                     |       | دفعات مقدمة وودائع تأمين                               |
| ٩,٥٧٥                                    | ٩,٨٤٧                                       |       | مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً                |
| ٣٦٨,٣٤٩                                  | ٣٠٨,٩١٤                                     |       | دخل مؤجل   |
| ٢,٠٣١,٢٨٣                                | ٢,٠٨٥,٤٣٠                                   |       |  |
| ٩,٣٨٨,٨١٤                                | ٩,٤٦٣,١٢٠                                   |       | إجمالي المطلوبات                                       |
| ٢٥,٤٠٧,٨٩٧                               | ٢٥,١٩٨,٩٧٢                                  |       | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات                         |

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٧ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

  
عضو مجلس الإدارة

  
رئيس مجلس الإدارة

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

| (١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)                    |  |       |  |
|--|--|-------|--|
| ١ يناير ٢٠١٧<br>إلى ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير ٢٠١٦<br>إلى ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ايضاح |  |
| ٩٨٦,٦٣٥  | ١,٠٢٠,٧٤٨  |       | الأنشطة التشغيلية                                    |
| ٢٤,٩٠٧   | ١٨,٣٦٨   | ١٠    | الأرباح للفترة                                       |
| ١٥٨,١٣٢  | ١٦٧,٦٦٦  | ١١    | التعديلات للبنود التالية:                            |
| ٣,٥٢٥  | ٧,٠٥٢  |       | استهلاك موجودات ثابتة                                |
| ١,٦٦٣  | ١,٧٣٢  |       | استهلاك عقارات استثمارية                             |
| ١٣٦,٥٤٨  | ١٤٠,٨٢٨  | ٧     | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها                       |
| ١٢٦  | (٤٣)   |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                    |
| (٤٠,٢٧١)   | (٤٣,٥٢٨)   |       | تكاليف تمويل   |
| ٣,٨٧٣  | -  |       | خسائر من استبعاد موجودات ثابتة                       |
| ١,٢٧٥,١٣٨  | ١,٣١٢,٨٢٣  |       | دخل تمويلي   |
| (٥٩٢)  | ١,٥٦٧  |       | شطب  |
| (٤٠٦)  | ٤,٤٧٨  |       | التغيرات في رأس المال العامل:                        |
| ٤٤,٣٩٣   | ٥,٤٩٥  |       | مخزون  |
| (٥,٤٠٥)  | (٢٥,٠٣٤)   |       | مدينون تجاريون ودمم مدينة لم يصدر بها فواتير         |
| ٤٩,٥٧٥   | ٥٨,٩٨٦   |       | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة                      |
| ٧٦,٣٥٣   | ٥,٥١٠  |       | دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى    |
| (٢٦,٣٠١)   | ٥٢,١١٢   |       | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة                        |
| ٩,٤٦٧  | ١٥,٦٨٥   |       | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع                           |
| (٢,٩٧٠)  | (٥٩,٤٣٥)   |       | دفعات مقدمة وودائع تأمين                             |
| ١,٤١٩,٢٥٢  | ١,٣٧٢,١٨٧  |       | مبالغ محتجزة مستحقة الدفع                            |
| (١,٣٤٢)  | (١,٨٩٦)  |       | دخل مؤجل   |
| ١,٤١٧,٩١٠  | ١,٣٧٠,٢٩١  |       | صافي التدفقات النقدية من العمليات                    |
| (٧,٧٩٤)  | (٣,٣٣٩)  | ١٠    | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية           |
| (٢٨٨,٣٧٢)  | (٣٩٩,٢١٨)  | ١١    | الأنشطة الاستثمارية                                  |
| ٣٦,٠٤٨   | ٣٦,٥١٨   |       | شراء موجودات ثابتة                                   |
| ٣٧   | ٤٣   |       | مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية                    |
| ٣٦٩,٥٦٧  | ٦٠٧,٨٨٠  |       | فوائد مقبوضة   |
| ١٠٩,٤٨٦  | ٢٤١,٨٨٤  |       | مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة                 |
| (١,٣٠١,٤٣٠)                                      | (١,٣٠١,٤٣٠)                                      | ١٦    | ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر                |
| (١٣٢,٠٠٨)  | (١٣٦,٢١٥)  |       | صافي التدفقات من الأنشطة الاستثمارية                 |
| (٥,٥٥٠)  | (٥,٥٥٠)  | ١٣    | الأنشطة التمويلية                                    |
| (١,٤٣٨,٩٨٨)                                      | (١,٤٤٣,١٩٥)                                      |       | توزيعات أرباح مدفوعة                                 |
| ٨٨,٤٠٨   | ١٦٨,٩٨٠  |       | تكاليف تمويل مدفوعة                                  |
| ٢٦,٧٧٧   | ٢٥,١٦٤   |       | علاوات مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة                    |
| ١١٥,١٨٥  | ١٩٤,١٤٤  | ١٤    | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
|  |  |       | الزيادة في النقدية وشبه النقدية                      |
|  |  |       | النقدية وشبه النقدية في ١ يناير                      |
|  |  |       | النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو                     |

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

| المجموع<br>ألف درهم | الأرباح غير<br>الموزعة<br>ألف درهم | احتياطيات<br>ألف درهم | رأس المال<br>ألف درهم |  |
|---------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
|                     |                                    |                       |                       | ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧:              |
| ١٦,٠١٩,٠٨٣          | ٢,١٣٠,٤٢٥                          | ٨٧٤,٣٥٨               | ١٣,٠١٤,٣٠٠            | كما في ١ يناير ٢٠١٧                          |
| ١,٠٢٠,٧٤٨           | ١,٠٢٠,٧٤٨                          | -                     | -                     | الأرباح للفترة                               |
| ٣,٠٠١               | -                                  | ٣,٠٠١                 | -                     | بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة              |
| ١,٠٢٣,٧٤٩           | ١,٠٢٠,٧٤٨                          | ٣,٠٠١                 | -                     | إجمالي الدخل الشامل للفترة                   |
| (١,٣٠١,٤٣٠)         | (١,٣٠١,٤٣٠)                        | -                     | -                     | توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)                     |
| (٥,٥٥٠)             | (٥,٥٥٠)                            | -                     | -                     | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣ ج)       |
| <u>١٥,٧٣٥,٨٥٢</u>   | <u>١,٨٤٤,١٩٣</u>                   | <u>٨٧٧,٣٥٩</u>        | <u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>     | كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧                         |
|                     |                                    |                       |                       |  |
| المجموع<br>ألف درهم | الأرباح غير<br>الموزعة<br>ألف درهم | احتياطيات<br>ألف درهم | رأس المال<br>ألف درهم |  |
|                     |                                    |                       |                       | ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦:              |
| ١٥,٤٤٣,٦٦٤          | ١,٩٣٧,٩٤٥                          | ٤٩١,٤١٩               | ١٣,٠١٤,٣٠٠            | كما في ١ يناير ٢٠١٦                          |
| ٩٨٦,٦٣٥             | ٩٨٦,٦٣٥                            | -                     | -                     | الأرباح للفترة                               |
| (٥١,٥٢٨)            | -                                  | (٥١,٥٢٨)              | -                     | بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة           |
| ٩٣٥,١٠٧             | ٩٨٦,٦٣٥                            | (٥١,٥٢٨)              | -                     | إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة |
| (١,٣٠١,٤٣٠)         | (١,٣٠١,٤٣٠)                        | -                     | -                     | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)              |
| (٥,٥٥٠)             | (٥,٥٥٠)                            | -                     | -                     | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣ ج)       |
| <u>١٥,٠٧١,٧٩١</u>   | <u>١,٦١٧,٦٠٠</u>                   | <u>٤٣٩,٨٩١</u>        | <u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>     | كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦                         |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١ - معلومات الشركة

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

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") وهي شركة مؤسسة في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق دبي المالي. خلال 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.

بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة جلوبال فاشن جروب اس ايه للاستحواذ على حصة بنسبة ٥١٪ في مجموعة نامشي، وهي مملوكة بالكامل لمجموعة جلوبال فاشن جروب اس ايه والشركات التابعة لها.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تكتمل الإجراءات القانونية للاستحواذ على مجموعة نامشي، وبناءً عليه ليس للمجموعة أي سيطرة على مجموعة نامشي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. ومن ثم، لم تقم المجموعة بتوحيد النتائج المالية لمجموعة نامشي في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

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

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

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

#### أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. 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.



## إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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 ماثلة 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 لوحد 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 الحصة غير المسيطرة حتى وإن نتج عن ذلك عجز في الرصيد.

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

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

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

| اسم الشركة التابعة                     | بلد التأسيس | الأنشطة الرئيسية   | نسبة الملكية | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ |
|--|-------------|--|--------------|------|------|
| دبي مول ش.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  |

## إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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 الموجزة المرحلية لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، والتي لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

لم تقم المجموعة مبركاً باتباع أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر مفعوله بعد، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود العملاء" والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" كما هو موضح في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

### ٣- المعلومات القطاعية

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

#### قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في خمس قطاعات، وهي:

##### مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

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

##### مراكز التسوق الإقليمية:

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

##### مراكز بيع التجزئة المحلية 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.

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ومن ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

| المجموع<br>ألف درهم | أخرى<br>ألف درهم | مراكز بيع<br>التجزئة المخصصة<br>ألف درهم | مراكز بيع<br>التجزئة المحلية<br>المتكاملة<br>ألف درهم | مراكز التسوق<br>الإقليمية<br>ألف درهم | مراكز التسوق<br>الإقليمية الكبيرة<br>ألف درهم |   |
|---------------------|------------------|--|---|---------------------------------------|---|---|
|                     |                  |  |   |                                       |   | ١ يناير ٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو ٢٠١٧:  |
|                     |                  |  |   |                                       |   | الإيرادات<br>دخل تأجير  |
| ١,٦٢٣,٦١٩           | -                | ٧٦,٠١٢                                   | ١٢١,٩٥٢   | ٩٤,١٠٥                                | ١,٣٣١,٥٥٠                                     |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | النتائج<br>الأرباح للفترة   |
| ١,٠٢٠,٧٤٨           | (١٤١,٨٣٨)        | ٤٧,٤٢٧                                   | ٧٢,٩٨٩  | ٥٦,٠٧٩                                | ٩٨٦,٠٩١                                       |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | معلومات قطاعية أخرى<br>مصاريف رأسمالية (موجودات<br>ثابتة وعقارات استثمارية) |
| ٤٠٢,٥٥٧             | ٢٨٨              | ٣,٩٠٤                                    | ٦١,٧٤٦  | ٨,٣٧٤                                 | ٣٢٨,٢٤٥                                       |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | استهلاك (موجودات ثابتة<br>وعقارات استثمارية)                                |
| ١٨٦,٠٣٤             | ١,٨١٧            | ١٤,١٢٥                                   | ١٦,٧٥٩  | ١٨,٨٠٧                                | ١٣٤,٥٢٦                                       |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | تكاليف تمويل  |
| ١٤٠,٨٢٨             | ١٤٠,٨٢٨          | -  | -   | -                                     | -   |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | ١ أبريل ٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو ٢٠١٧:  |
|                     |                  |  |   |                                       |   | الإيرادات<br>دخل تأجير  |
| ٧٨٧,٣٠٧             | -                | ٣٧,٩٠٩                                   | ٥٨,٤١٣  | ٤٧,١٤٥                                | ٦٤٣,٨٤٠                                       |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | النتائج<br>الأرباح للفترة   |
| ٤٨١,٦١٥             | (٦٣,٧٦٧)         | ٢٠,٢٧٨                                   | ٣١,٧٩٠  | ٢٦,٧٤٣                                | ٤٦٦,٥٧١                                       |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | معلومات قطاعية أخرى<br>مصاريف رأسمالية (موجودات<br>ثابتة وعقارات استثمارية) |
| ٢٦٩,١٦٣             | ٣٧               | ٩٩٨                                      | ٢٠,٠٩٠  | ٤,٩٥٧                                 | ٢٤٣,٠٨١                                       |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | استهلاك (موجودات ثابتة<br>وعقارات استثمارية)                                |
| ٩٣,٣٦١              | ٨٩٠              | ٧,٠٤٢                                    | ٨,٣٦٩   | ٩,٥٥٦                                 | ٦٧,٥٠٤  |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | تكاليف تمويل  |
| ٧١,١٧٢              | ٧١,١٧٢           | -  | -   | -                                     | -   |   |
|                     |                  |  |   |                                       |   | الموجودات والمطلوبات<br>كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧                                |
| ٢٥,١٩٨,٩٧٢          | ٢,٥٥٦,٦١٢        | ١,٣٣٢,٠٧٣                                | ٩٩٠,٤٥٨   | ١,٢٦٣,٧٥٩                             | ١٩,٠٥٦,٠٧٠                                    | موجودات القطاع  |
| ٩,٤٦٣,١٢٠           | ٧,٥٩٢,١٩٠        | ١٠٠,٦٦٩                                  | ١٨١,٤٩٢   | ٩٩,٤٤٩                                | ١,٤٨٩,٣٢٠                                     | مطلوبات القطاع  |

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

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

| المجموع<br>ألف درهم | أخرى<br>ألف درهم | مراكز بيع<br>التجزئة المخصصة<br>ألف درهم | مراكز بيع<br>التجزئة المحلية<br>المتكاملة<br>ألف درهم | مراكز التسوق<br>الإقليمية<br>ألف درهم | مراكز التسوق<br>الإقليمية الكبيرة<br>ألف درهم |   |
|---------------------|------------------|--|---|---------------------------------------|---|---|
|                     |                  |  |   |                                       |   | ١ يناير ٢٠١٦<br>٣٠ يونيو ٢٠١٦:  |
| ١,٦١٨,٣٨٥           | -                | ٧٥,٨٤٧                                   | ١٢٩,٤٨٨   | ٩٤,٩٢٨                                | ١,٣١٨,١٢٢                                     | الإيرادات<br>دخل تأجير  |
| ٩٨٦,٦٣٥             | (١٧٠,٨٤٤)        | ٤٩,٠١٤                                   | ٧٧,٠٧٨  | ٥٨,٥٠٤                                | ٩٧٢,٨٨٣                                       | النتائج<br>الأرباح للفترة   |
| ٢٩٦,١٦٦             | ٢,٠٦٨            | ٥,٢٦٩                                    | ٢٤,١٥٣  | ٥,١٦١                                 | ٢٥٩,٥١٥                                       | معلومات قطاعية أخرى<br>مصاريف رأسمالية (موجودات<br>ثابتة وعقارات استثمارية) |
| ١٨٣,٠٣٩             | ١,٢٨١            | ١٠,٨١٩                                   | ١٩,٢٠٩  | ١٨,٤٤٩                                | ١٣٣,٢٨١                                       | استهلاك (موجودات ثابتة<br>وعقارات استثمارية)                                |
| ١٣٦,٥٤٨             | ١٣٦,٥٤٨          | -  | -   | -                                     | -   | تكاليف تمويل  |
|                     |                  |  |   |                                       |   | ١ أبريل ٢٠١٦<br>٣٠ يونيو ٢٠١٦:  |
| ٧٨٥,١٩٣             | -                | ٣٨,٩٦١                                   | ٦٢,٤٩٩  | ٤٧,٣٨٩                                | ٦٣٦,٣٤٤                                       | الإيرادات<br>دخل تأجير  |
| ٤٥٧,٩٠٧             | (٩٠,٧١٢)         | ٢٥,٥٣٩                                   | ٣٣,٩٨٣  | ٢٩,٥٠١                                | ٤٥٩,٥٩٦                                       | النتائج<br>الأرباح للفترة   |
| ١٦٨,٣٨٦             | ٣٢٢              | ١,٦٣١                                    | ٤,٢٨٤   | ٣,٨٢١                                 | ١٥٨,٣٢٨                                       | معلومات قطاعية أخرى<br>مصاريف رأسمالية (موجودات<br>ثابتة وعقارات استثمارية) |
| ٩٣,٥٠٠              | ٦٦٢              | ٥,٣٦٤                                    | ١٠,٥٩٦  | ٩,١٢٦                                 | ٦٧,٧٥٢  | استهلاك (موجودات ثابتة<br>وعقارات استثمارية)                                |
| ٦٨,٣٤٣              | ٦٨,٣٤٣           | -  | -   | -                                     | -   | تكاليف تمويل  |
|                     |                  |  |   |                                       |   | الموجودات والمطلوبات<br>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦                               |
| ٢٥,٤٠٧,٨٩٧          | ٣,١٠٧,٠٢٣        | ١,٣٠٦,٠٤٩                                | ٩٠٤,٣٣٤   | ١,٢٦١,١٢٤                             | ١٨,٨٢٩,٣٦٧                                    | موجودات القطاع  |
| ٩,٣٨٨,٨١٤           | ٧,٥٤٤,٣٣٠        | ٨١,٧٠٠                                   | ١٥٦,٠٨٠   | ١٠٤,٤٢٧                               | ١,٥٠٢,٢٧٧                                     | مطلوبات القطاع  |

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

٤- دخل التأجير

| ١ أبريل<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ أبريل<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |                                    |
|---|---|---|---|------------------------------------|
| ٥٤٦,٦٧٣   | ٥٧٣,٢٨٣   | ١,٠٨٩,٣١٣   | ١,١٧٤,٩٢٥   | إيجار أساسي                        |
| ٤٢,٠٠١  | ٢١,٢٨١  | ١١٨,٥٦٥   | ٥٧,١٣٨  | إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين |
| ٨٩,١٣٩  | ٨٦,٢٩٧  | ١٧٧,٦٣٢   | ١٧٥,٣٩٧   | رسوم خدمات                         |
| ١٢,١٤٩  | ١٢,٤٧٥  | ٢٣,٧٦٦  | ٢٥,١٤٧  | مساهمات ترويج وتسويق               |
| ٤٥,٨٠٩  | ٤٩,٧٩٣  | ١٠٥,٦٤٤   | ١٠٧,٠١٠   | إيجار المراكز المتخصصة             |
| ٢١,٢٥٦  | ١٧,٦٦٦  | ٤٤,٦٩٦  | ٣٥,١٨٤  | الوسائط المتعددة                   |
| ٢٨,١٦٦  | ٢٦,٥١٢  | ٥٨,٧٦٩  | ٤٨,٨١٨  | أخرى                               |
| <u>٧٨٥,١٩٣</u>                                      | <u>٧٨٧,٣٠٧</u>                                      | <u>١,٦١٨,٣٨٥</u>                                    | <u>١,٦٢٣,٦١٩</u>                                    |                                    |

٥- المصاريف التشغيلية

| ١ أبريل<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ أبريل<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |                                |
|---|---|---|---|--------------------------------|
| ٤٥,٨٨٦  | ٤٢,١٧٥  | ٩٤,٩٥٨  | ٨٨,٩٥١  | التدبير الإداري وإدارة المرافق |
| ٢٣,٤٧٧  | ٢٢,١٢٥  | ٤٧,٩٦٢  | ٤٤,٦٣٩  | تكاليف الموظفين المباشرة       |
| ٢٠,٧٢٩  | ١٧,٦٤٦  | ٣٢,١٣٣  | ٢٩,٠٥٦  | الخدمات - صافي                 |
| ٦,٩٨٨   | ٦,٥٣٠   | ١٥,٧٣٣  | ١٥,٤٣٧  | خدمات أمن                      |
| ١٥,٤٨٢  | ١٢,١١٢  | ٢٩,٤٨٣  | ٢٦,٧٩٨  | أخرى                           |
| <u>١١٢,٥٦٢</u>                                      | <u>١٠٠,٥٨٨</u>                                      | <u>٢٢٠,٢٦٩</u>                                      | <u>٢٠٤,٨٨١</u>                                      |                                |

٦- الشطب

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، هدمت المجموعة بشكل جزئي عدد من موجودات مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة وذلك بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٧- تكاليف التمويل

| ١ أبريل<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ أبريل<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |                            |
|---|---|---|---|----------------------------|
| ٦٦,٢٧٠  | ٦٩,٠٧١  | ١٣٢,٣٧٩   | ١٣٦,٦٤٧   | فوائد على القروض والسلفيات |
| ٢,٠٧٣   | ٢,١٠١   | ٤,١٦٩   | ٤,١٨١   | أخرى                       |
| <u>٦٨,٣٤٣</u>                                       | <u>٧١,١٧٢</u>                                       | <u>١٣٦,٥٤٨</u>                                      | <u>١٤٠,٨٢٨</u>                                      |                            |

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

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

| ١ يناير<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ أبريل<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | تكاليف موظفين غير مباشرة |
|---|---|---|---|--------------------------|
| ٧,٥٩١   | ٧,٢٨٤   | ١٦,١٤٢  | ١٥,٣٣٣  |                          |

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 أبريل<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ أبريل<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٦ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم | ١ يناير<br>٢٠١٧ إلى<br>٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | الأرباح:<br>الأرباح العائدة إلى حملة الأسهم<br>لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم                |
|---|---|---|---|---|
| ٤٥٧,٩٠٧   | ٤٨١,٦١٥   | ٩٨٦,٦٣٥   | ١,٠٢٠,٧٤٨   |   |
| ١٣,٠١٤,٣٠٠  | ١٣,٠١٤,٣٠٠  | ١٣,٠١٤,٣٠٠  | ١٣,٠١٤,٣٠٠  | عدد الأسهم:<br>المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب<br>الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالألف) |
| ٠,٠٤  | ٠,٠٤  | ٠,٠٨  | ٠,٠٨  | ربحية السهم (بالدرهم):<br>- الربح الأساسي والمخفف للسهم   |

١٠- الموجودات الثابتة

الإضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٣,٣٣٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٧,٧٩٤ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١٨,٣٦٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٢٤,٩٠٧ ألف درهم).

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

**١١ - العقارات الاستثمارية**

**الإضافات**

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٣٩٩,٢١٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٢٨٨,٣٧٢ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١٦٧,٦٦٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ١٥٨,١٣٢ ألف درهم).

**١٢ - مدينون تجاريون ودم مدينة لم يصدر بها فواتير**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |  |
|--|------------------------------|--|
| ٨٥,٢٠٧                                   | ١٠٢,٩٨٣                      |  |
| ١٠١,٩٦٥                                  | ٧٢,٦٥٩                       |  |
| <u>١٨٧,١٧٢</u>                           | <u>١٧٥,٦٤٢</u>               | مدينون تجاريون - صافي<br>دم مدينة لم يصدر بها فواتير |

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٣,٥٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٥٨٨ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٧٥,٧٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦٨,٧١٢ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها والتي تكون متأخرة السداد ومنخفضة القيمة.

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |   |
|--|------------------------------|---|
| ٥٥,٢٥٧                                   | ٦٨,٧١٢                       |   |
| ١٤,١٩٤                                   | ٧,٠٥٢                        |   |
| (٧٣٩)                                    | -                            |   |
| <u>٦٨,٧١٢</u>                            | <u>٧٥,٧٦٤</u>                | الرصيد كما في ١ يناير<br>صافي الرسوم للفترة/السنة<br>المبالغ المشطوبة خلال الفترة/السنة<br>الرصيد في نهاية الفترة/السنة |

**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:

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

**١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)**

|  | ١ يناير ٢٠١٧<br>إلى ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم | ١ يناير ٢٠١٦<br>إلى ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>ألف درهم |   |
|--|--|--|---|
|  | ١١,١٨٠   | ٧,٤٦٣  | دخل تأجير   |
|  | ٣٢,٩٥٩   | ٣٠,١٨٧   | الشركة الأم   |
|  | ٤٠,٧٤٦   | ٦٣,٨١٠   | شركات زميلة   |
|  | ٨٤,٨٨٥   | ١٠١,٤٦٠  | منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة<br>وأطراف أخرى ذات علاقة |
|  | ٢١,٣١٤   | ٢١,٣٥١   | مصاريف تشغيلية - صافي   |
|  | ٣٧,٥١٥   | ٣٨,٤٨٤   | الشركة الأم   |
|  | (٢,٢٩٤)  | (٢,٢٧٥)  | شركات زميلة   |
|  | ٢,٦٣٧  | ١,١٤٩  | منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة<br>وأطراف أخرى ذات علاقة |
|  | ٣٤٤  | ٣٢٣  | مصاريف مبيعات وتسويق  |
|  | ٢٢   | ٤٤٩  | الشركة الأم   |
|  | ٣٨,٣٧٤   | ٣٦,٦٠٦   | شركات زميلة   |
|  | ٢,٣٤٨  | ١,٧٣٥  | منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة<br>وأطراف أخرى ذات علاقة |
|  | ٢٧٢  | -  | مصاريف عمومية وإدارية   |
|  | ١٤,٣٢٩   | ٨,٥٦٥  | الشركة الأم   |
|  | ٥,١٧٧  | ٤,٧٣١  | شركات زميلة   |
|  | ١,٧٢٢  | ٢٥,٨٠١   | منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة<br>وأطراف أخرى ذات علاقة |
|  | ٩,٣٣٩  | ٥,٥٨٤  | تكاليف تمويل  |
|  | -  | -  | منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة<br>وأطراف أخرى ذات علاقة |
|  | ١,٧٢٢  | ٢٥,٨٠١   | مصاريف رأسمالية   |
|  | ٩,٣٣٩  | ٥,٥٨٤  | الشركة الأم   |
|  | -  | -  | شركات زميلة   |



إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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:

| دائنون<br>تجاربيون<br>ألف درهم | دخل<br>مؤجل<br>ألف درهم | مبالغ<br>مستحقة لأطراف<br>ذات علاقة<br>ألف درهم | قروض<br>وسلفيات ترتب<br>عليها فوائد<br>ألف درهم | مدينون تجاريون<br>/ذمم مدينية لم يصدر<br>بها فواتير<br>ألف درهم | مبالغ مستحقة<br>من أطراف<br>ذات علاقة<br>ألف درهم | أرصدة لدى<br>البنوك ونقد<br>في الصندوق<br>ألف درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧   |
|--------------------------------|-------------------------|---|---|---|---|--|---|
| -                              | -                       | -   | ٢١٤,٢٥٨   | -   | -   | -  | غير المتداولة   |
| -                              | -                       | -   | ٢١٤,٢٥٨   | -   | -   | -  | مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة<br>وأطراف أخرى ذات علاقة                               |
| -                              | ٥٠١                     | ١٤٤,٩٥٧   | -   | ٥٠٤   | -   | -  | المتداولة   |
| -                              | ٩,١٠٦                   | ٦١٥   | -   | ٥,٤٦٨   | ٥٠,٣٣٣  | -  | الشركة الأم<br>شركات زبيلة<br>مشتات مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة<br>وأطراف أخرى ذات علاقة |
| ١,٥٥٣                          | ٣٦,٩٩٠                  | -   | -   | -   | -   | ١,١٣٠,٣٧٢  |   |
| ١,٥٥٣                          | ٤٦,٥٩٧                  | ١٤٥,٥٧٢   | -   | ٥,٩٧٢   | ٥٠,٣٣٣  | ١,١٣٠,٣٧٢  |   |

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعاقبة 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 ٢٠١٧ (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)

| دائنون<br>تجاربيون<br>ألف درهم | دخل<br>مؤجل<br>ألف درهم | مبالغ<br>مستحقة لأطراف<br>ذات علاقة<br>ألف درهم | قروض<br>وسلفيات ترتب<br>عليها فوائد<br>ألف درهم | مدينون تجاريون<br>/نعم مدينة لم يصدر<br>بها قوائير<br>ألف درهم | مبالغ مستحقة<br>من أطراف<br>ذات علاقة<br>ألف درهم | أرصدة لدى<br>البنوك وتقد<br>في الصندوق<br>ألف درهم |
|--------------------------------|-------------------------|---|---|--|---|--|
| -                              | -                       | -   | ٢١٤,٢٥٨   | -  | -   | -  |
| -                              | -                       | -   | ٢١٤,٢٥٨   | -  | -   | -  |
| -                              | ٢,٦١٤                   | ٧٩,٩٩٨  | -   | -  | -   | -  |
| -                              | ١٦,٢١٤                  | ٦,٨٨٥   | -   | ٢,٥٨٨  | ٥٥,٨٢٨  | -  |
| ٣٧٦                            | ١٧,٦٢٩                  | -   | -   | -  | -   | ١,١٠٧,٤١٥  |
| ٣٧٦                            | ٣٦,٤٩٧                  | ٨٦,٨٨٣  | -   | ٢,٥٨٨  | ٥٥,٨٢٨  | ١,١٠٧,٤١٥  |

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

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

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

١٣- إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

| ١ يناير ٢٠١٦      | ١ يناير ٢٠١٧      |                     |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |                     |
| ألف درهم          | ألف درهم          |                     |
| ١٢,١٩٦            | ١٠,٦٠٤            | مزايا قصيرة الأجل   |
| ٦١٠               | ٣٧٠               | مكافأة نهاية الخدمة |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٥ موظفاً (٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ١٦).

خلال الفترة، دفعت الشركة علاوة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو من أعضاء مجلس الإدارة (بما فيهم نائب رئيس مجلس الإدارة)، وعلاوة بمبلغ ١ مليون درهم لرئيس مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٦ حسبما وافق عليه المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٧.

١٤- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦   | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |                              |
|------------------|---------------|------------------------------|
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم      |                              |
| ١٧١              | ١٢٣           | النقد في الصندوق             |
| ٢٤,٩٩٣           | ١٩٤,٠٢١       | الأرصدة لدى البنوك:          |
|                  |               | الحسابات الجارية وتحت الطلب  |
| ٢٥,١٦٤           | ١٩٤,١٤٤       | النقدية وشبه النقدية         |
| ٣١,٨٩٧           | ٣٥,٢٨٧        | ودائع مرهونة (إيضاح ١٨)      |
| ٣,٤٩٣,٥٣٣        | ٢,٨٨٢,٢٦٣     | ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر   |
| ٣,٥٥٠,٥٩٤        | ٣,١١١,٦٩٤     | الرصيد في نهاية الفترة/السنة |

تم إدراج مبلغ ١,١٣٠,٣٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١,١٠٧,٤١٥ 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 ١,٩٠٪ و ٢,٨٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٣٢٪ و ٢,٨٠٪ سنوياً).

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

١٥- رأس المال

| ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) |
|---|--|
| 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 (٢٠١٦ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)  
المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٦ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦- توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في الشركة خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,١٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٦، وتم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

١٧- الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

| الاحتياطي نظامي<br>ألف درهم | الاحتياطي قانوني<br>ألف درهم | الاحتياطي التحوط<br>ألف درهم | الإجمالي<br>ألف درهم |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| ٤٨٨,٢٧١                     | ٣٩٤,٢٨٥                      | (٨,١٩٨)                      | ٨٧٤,٣٥٨              |
| -                           | -                            | ٣,٠٠١                        | ٣,٠٠١                |
| -                           | -                            | -                            | -                    |
| ٤٨٨,٢٧١                     | ٣٩٤,٢٨٥                      | (٥,١٩٧)                      | ٨٧٧,٣٥٩              |
| ٤٨٨,٢٧١                     | ٣٩٤,٢٨٥                      | (٨,١٩٨)                      | ٨٧٤,٣٥٨              |
| -                           | -                            | ٣,٠٠١                        | ٣,٠٠١                |
| -                           | -                            | -                            | -                    |
| ٤٨٨,٢٧١                     | ٣٩٤,٢٨٥                      | (٥,١٩٧)                      | ٨٧٧,٣٥٩              |

١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧:  
كما في ١ يناير ٢٠١٦  
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| الاحتياطي نظامي<br>ألف درهم | الاحتياطي قانوني<br>ألف درهم | الاحتياطي التحوط<br>ألف درهم | الإجمالي<br>ألف درهم |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| ٣٠٠,٨٣٩                     | ٢٠٦,٨٥٣                      | (١٦,٢٧٣)                     | ٤٩١,٤١٩              |
| -                           | -                            | (٥١,٥٢٨)                     | (٥١,٥٢٨)             |
| -                           | -                            | (٥١,٥٢٨)                     | (٥١,٥٢٨)             |
| ٣٠٠,٨٣٩                     | ٢٠٦,٨٥٣                      | (٦٧,٨٠١)                     | ٤٣٩,٨٩١              |

١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦:  
كما في ١ يناير ٢٠١٦  
بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة  
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

**١٨ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |  |
|--|------------------------------|--|
| ٤,٥٩١,٢٥٠<br>(٣٢,٨٢٢)                    | ٤,٥٩١,٢٥٠<br>(٢٩,١٧٠)        | قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد<br>ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض |
| <u>٤,٥٥٨,٤٢٨</u>                         | <u>٤,٥٦٢,٠٨٠</u>             | صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد                                 |
| -  | -                            | تسدد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:                   |
| ٤,٥٥٨,٤٢٨                                | ٤,٥٦٢,٠٨٠                    | خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)                                |
| <u>٤,٥٥٨,٤٢٨</u>                         | <u>٤,٥٦٢,٠٨٠</u>             | بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)                             |

تمثل القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد 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 لبيور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٣٥,٢٨٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣١,٨٩٧ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، إن جزءاً من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) تم اقتراضه من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣ - (ب)).

**١٩ - الصكوك**

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |  |
|--|------------------------------|--|
| ٢,٧٥٤,٧٥٠<br>(٢١,٥٨٧)                    | ٢,٧٥٤,٧٥٠<br>(٢١,٥٨٧)        | المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك<br>ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك                |
| ٢,٧٣٣,١٦٣<br>٤,٥٧١                       | ٢,٧٣٣,١٦٣<br>٥,٥٣٢           | مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي<br>الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة |
| <u>٢,٧٣٧,٧٣٤</u>                         | <u>٢,٧٣٨,٦٩٥</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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

**٢٠ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع**

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |                     |
|--|------------------------------|---------------------|
| ٤٠,٣٨٧                                   | ٥١,١٢٩                       | دائنون تجاريون      |
| ٥٩١,٦١٦                                  | ٥٨٧,٠٠٥                      | مصاريق مستحقة الدفع |
| ٨,٤٨٣                                    | ٧,٨٥٦                        | فوائد مستحقة الدفع  |
| ١٤,٣٩٧                                   | ١١,٤٠٢                       | دائنون آخرون        |
| <u>٦٥٤,٨٨٣</u>                           | <u>٦٥٧,٣٩٢</u>               |                     |

تم إدراج مبلغ ١,٠٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٧٦ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

**٢١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة**

**الالتزامات**

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٣٨٢,٩٧٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١,٠٤٨,٣٣٠ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,١٥٦,٤٣٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٨٨٩,٨٨٤ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفوائير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

كما ذكرنا في الإيضاح ١، أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة جلوبال فاشن جروب اس ايه للاستحواذ على حصة بنسبة ٥١% في مجموعة نامشي. ووفقاً لاتفاقية الاستحواذ، وافقت الشركة على دفع مبلغ ٥٥٥,٦٧٠ ألف درهم نظير شراء الحصة عقب استيفاء شروط إتمام الصفقة.

**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<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |                                  |
|--|------------------------------|----------------------------------|
| ٢,٥٥٤,٤٩٧                                | ٢,٤٤٩,٣١٩                    | خلال سنة واحدة                   |
| ٤,٧٠٢,٧٧٤                                | ٥,٠٨٩,٦٨١                    | بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات |
| ٦٨٨,٠٥٥                                  | ٥٩٩,٦٩٤                      | أكثر من ٥ سنوات                  |
| <u>٧,٩٤٥,٣٢٦</u>                         | <u>٨,١٣٨,٦٩٤</u>             |                                  |

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغت ١٧٥,٣٩٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ١٧٧,٦٣٢ ألف درهم).

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

٢١- الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمتأجر  
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<br>٢٠١٦<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>ألف درهم |                                  |
|--|------------------------------|----------------------------------|
| ١,٤٠٠                                    | ١,٠٣٨                        | خلال سنة واحدة                   |
| ٥١٩                                      | -                            | بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات |
| -  | -                            | أكثر من ٥ سنوات                  |
| <u>١,٩١٩</u>                             | <u>١,٠٣٨</u>                 |                                  |

دعاوى قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٣٧,٣٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩,٤٧٤ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢٢- أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية

احتفظت المجموعة ببعض 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 ٢٠١٦ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |          | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |          |   |
|----------------|----------|---------------|----------|---|
| مطلوبات        | موجودات  | مطلوبات       | موجودات  |   |
| ألف درهم       | ألف درهم | ألف درهم      | ألف درهم |   |
| ٨,١٩٨          | -        | ٥,١٩٧         | -        | عقود مقايضة أسعار الفائدة<br>القيمة العادلة |

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

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

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

٢٢ - أنشطة التحوط (تتمة)

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

| المستوى ٣<br>ألف درهم | المستوى ٢<br>ألف درهم | المستوى ١<br>ألف درهم | المجموع<br>ألف درهم |   |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---|
| -                     | ٥,١٩٧                 | -                     | ٥,١٩٧               | ٣٠ يونيو ٢٠١٧<br>عقود مقايضة أسعار الفائدة  |
| -                     | ٨,١٩٨                 | -                     | ٨,١٩٨               | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦<br>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 الأجل لتاريخ كل دفعة متغيرة يحسب باستخدام منحنيات الأسعار الآجلة.