

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع
(تعرف سابقاً بمجموعة إعمار مولز (ش.ذ.م.م.))
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموجز المرحلي المرفق لمجموعة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للإيرادات والإيرادات الشاملة الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية 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 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الشركة بتوحيد استثماراتها في الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أو للفتترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ أو ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وبدلاً من ذلك قامت باحتسابها بالتكلفة، وهذا لا يتفق مع معايير إعداد التقارير المالية الدولية، الأمر الذي يتطلب من الشركة عرض توحيد الشركات التابعة. باعتبارها شركة مدرجة، لم تعد الشركة معفاة من هذا الشرط. إذا تم توحيد الشركات التابعة، سوف يتأثر عدد من العناصر الواردة في البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة. كما هو مبين في إيضاح رقم ٩، تم نقل استثمارات الشركة في الشركات التابعة لشركة إعمار العقارية ش.م.ع ("الشركة الأم") خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. تم إعداد البيانات المالية دون توحيد هذه الشركات لأن الإدارة اعتبرت أنه من الأكثر فائدة لقرءاء البيانات المالية رؤيتها بطريقة تتفق مع الهيكل المستقبلي للشركة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر الوارد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst + Young

موقعة من قبل أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٢٦ أكتوبر ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		الإيرادات
٥٤٠,١٣٥	٦٤٦,٣٨١	١,٦٤٥,٩٧٣	١,٨٩٦,٦٨٧		إيرادات التأجير
٢,٦٠١	٣,٥٠١	٥,٤٧٢	١١,٢٤٨		الإيرادات الأخرى
<u>٥٤٢,٧٣٦</u>	<u>٦٤٩,٨٨٢</u>	<u>١,٦٥١,٤٤٥</u>	<u>١,٩٠٧,٩٣٥</u>		إجمالي الإيرادات
المصاريف					
(١٢٤,١٩٥)	(١٢٨,٠٥٦)	(٣٢٣,٦٦٩)	(٣٠٧,٦٨٥)		المصاريف التشغيلية
(١٧,٨٣٣)	(٨,٤٥٢)	(٣٤,٤١٣)	(٢٥,٠٤٠)		مصاريف البيع والاعلان
(١٥,٩٦٩)	(١٨,١٤٣)	(٣٩,١٠٢)	(٥٥,٥٣١)		استهلاك الموجودات الثابتة
(٦٠,٧٦٨)	(٦٤,٠١٤)	(١٧٩,٨٥٠)	(١٩٠,٤٢٦)		استهلاك العقارات الاستثمارية
(٣٢,٨٠٤)	(٣٦,٩٩٢)	(١٠٨,٢٠٧)	(١٠٠,١٤٨)		المصاريف العمومية والإدارية
(٨٤,١٩٦)	(٧٣,٠٤٢)	(٢٦١,٢١٦)	(٢٩٠,٧٤٦)	٤	تكاليف التمويل
<u>(٣٣٥,٧٦٥)</u>	<u>(٣٢٨,٦٩٩)</u>	<u>(٩٤٦,٤٥٧)</u>	<u>(٩٦٩,٥٧٦)</u>		إجمالي المصاريف
<u>٢٠٦,٩٧١</u>	<u>٣٢١,١٨٣</u>	<u>٧٠٤,٩٨٨</u>	<u>٩٣٨,٣٥٩</u>	٥	الأرباح للفترة
<u>٦٨٩,٩٠٢</u>	<u>٠,٠٤</u>	<u>٢,٣٤٩,٩٥٨</u>	<u>٠,٣٢</u>	٦	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٠٦,٩٧١	٣٢١,١٨٣	٧٠٤,٩٨٨	٩٣٨,٣٥٩
الأرباح للفترة			
الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الإيرادات في الفترات اللاحقة:			
الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى:			
(٩٦٩)	٦,٢٤٠	٩,٦٧٤	٣٣,٧١٩
صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية			
٢٠٦,٠٠٢	٣٢٧,٤٢٣	٧١٤,٦٦٢	٩٧٢,٠٧٨
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٧	الموجودات الثابتة
		٨	العقارات الاستثمارية
		٩	الاستثمارات في الشركات التابعة
٣٠٣,٢٠٧	٣٢١,٩٢٣		
٧,٣٢٩,٨٠٢	٢٠,٤٤١,٩٣٦		
٤٤٧	-		
٧,٦٣٣,٤٥٦	٢٠,٧٦٣,٨٥٩		
			الموجودات المتداولة
			البضاعة
		١٠	المدينون التجاريون
		١٨	دفعات مقدما ومصاريف مدفوعة مقدما
		١١	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
			الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٤,٥٢٤	١٤,٧٢٨		
١٩٤,٣١٢	٨٧,٦٩٤		
٣٤,٨٣٠	٨٦,٢١٩		
١٧١,٨٥٤	٢١٧,٥٩٤		
١,٣٦٢,٧٠٩	٨٦٥,٠٢١		
١,٧٧٨,٢٢٩	١,٢٧١,٢٥٦		
٩,٤١١,٦٨٥	٢٢,٠٣٥,١١٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
		١٢	رأس المال
			الاحتياطي القانوني
			الأرباح غير الموزعة
			احتياطي التحوط
٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠		
١٥٠	١٥٠		
٢,٩٩٣,٣٤٢	٣٧٦,٩٥١		
(٣٤,٨٦٢)	(١,١٤٣)		
٢,٩٥٨,٩٣٠	١٣,٣٩٠,٢٥٨		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		١٥	قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
		١٦	صكوك
		١٨	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
			مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهرا
١٠,٨٥٢	١٤,١٠٤		
٣,٢٧٥,٠٦٧	٤,٥٤١,٨٥٤		
-	٢,٧٣٣,٢٩٣		
١,٨٢٥,٧٩٢	-		
-	١١,٩٤٨		
٥,١١١,٧١١	٧,٣٠١,١٩٩		
			المطلوبات المتداولة
		١٨	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
		١٥	قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
		١٤	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
			دفعات مقدما وودائع تأمين
			مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهرا
			الإيرادات المؤجلة
١٨٠,٠٠٠	٢١,٩٦١		
٣٣٥,٦٠٥	-		
٤٤٥,٤٢٩	٤٠٤,٧٥٨		
٣,٥١٣	٤٨٢,٦٢٧		
٣٧٦,٤٩٧	٤,٠٧٦		
١,٣٤١,٠٤٤	٤٣٠,٢٣٦		
٦,٤٥٢,٧٥٥	١,٣٤٣,٦٥٨		
٨,٦٤٤,٨٥٧			
٩,٤١١,٦٨٥	٢٢,٠٣٥,١١٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية للإصدار في ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤ من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	ألف درهم	ألف درهم	
٧٠٤,٩٨٨	٩٣٨,٣٥٩			الأنشطة التشغيلية
٣٩,١٠٢	٥٥,٥٣١			الأرباح للفترة
١٧٩,٨٥٠	١٩٠,٤٢٦			التعديلات للبيانات التالية:
٢,٣٠٨	(٨,٤١٣)			استهلاك الموجودات الثابتة
-	٤٢			استهلاك العقارات الاستثمارية
٣,١٠٣	٣,٤١٨			(عكس) / مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٦١,٢١٦	٢٩٠,٧٤٦			ديون معدومة مشطوبة
(٤٠)	٥٣			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٤٧٢)	(٤٥,٠٢٥)			تكاليف التمويل
١,١٨٥,٠٥٥	١,٤١٣,٨٨٩			خسائر/(أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة
(٣,٤٥١)	(٢٠٤)			مطلوبات لم تعد مستحقة الدفع
١٧٥,٢٤٣	١١٤,٩٨٩			الإيرادات الأخرى
(٢١,٧٥٨)	(٤٥,٧٤٠)			التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٩٥٧)	(٥٣,٥٤٧)			البضاعة
٥٥,٢٢٢	١٤٨,٣٠٥			المدينون التجاريون
٣٣,٢٩٢	٣٧,١٩٨			المبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة
(١,٠١٨)	١٢,٥١١			دفعات مقدما ومصاريف مدفوعة مقدما
٥٧,٤٦٢	٥٣,٧٣٩			الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
١,٤٧٥,٠٩٠	١,٦٨١,١٤٠			دفعات مقدما وودائع تأمين
(٣٥٦)	(٤٧١)			مبالغ محتجرة مستحقة الدفع
١,٤٧٤,٧٣٤	١,٦٨٠,٦٦٩			الإيرادات المؤجلة
				صافي التدفقات النقدية من العمليات
				مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
				صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٢٦,٤١٨)	(٧٦,٨٤٦)			الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٨٥٣)	(٢٨٨,٩٥٧)			شراء موجودات ثابتة
٤,٥٢٦	١٢,٩٩٨			مبالغ مصروفة على العقارات الاستثمارية
١,٩٧١	٩١			فوائد مقبوضة
(٧١٧,١٩٠)	٤٣٥,٣٨٤			المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٩٠٢,٩٦٤)	٨٢,٦٧٠			ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
				صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧١٧,١٩٥)	(١,٨٩٨,٨٦٠)			الأنشطة التمويلية
-	٤,٥٩١,٢٥٠	١٥		الحركة في المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة، صافي
(٦٧,٥٠٠)	(٣,٥١٠,٠٠٠)	١٥		المبالغ المحصلة من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
-	٢,٧٥٤,٧٥٠	١٦		سداد قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
-	(٣,٥٥٤,٧٥٠)	١٣		المبالغ المحصلة من إصدار صكوك
(١٤١,٧٨٠)	(٢٠٨,٠٣٣)			توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٢٦,٤٧٥)	(١,٨٢٥,٦٤٣)			تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٥٤,٧٠٥)	(٦٢,٣٠٤)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٩٨,٨٢٩	١٥٦,٦٣٥	١١		النقص في النقدية وشبه النقدية
٤٤,١٢٤	٩٤,٣٣١	١١		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
-	١٣,٠١٤,٠٠٠	٨		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر
				معلومات غير نقدية إضافية
				نقل ملكية أرض مقابل إصدار رأس المال

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

المجموع ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٢,٩٥٨,٩٣٠	(٣٤,٨٦٢)	٢,٩٩٣,٣٤٢	١٥٠	٣٠٠
٩٣٨,٣٥٩	-	٩٣٨,٣٥٩	-	-
٣٣,٧١٩	٣٣,٧١٩	-	-	-
٩٧٢,٠٧٨	٣٣,٧١٩	٩٣٨,٣٥٩	-	-
(٣,٥٥٤,٧٥٠)	-	(٣,٥٥٤,٧٥٠)	-	-
١٣,٠١٤,٠٠٠	-	-	-	١٣,٠١٤,٠٠٠
١٣,٣٩٠,٢٥٨	(١,١٤٣)	٣٧٦,٩٥١	١٥٠	١٣,٠١٤,٣٠٠

في ١ يناير ٢٠١٤

الأرباح للفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣)

إصدار رأس مال (إيضاح ١٢)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المجموع ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٨٤٩,٢٥٧	(٤٥,٠٩٦)	١,٨٩٣,٩٠٣	١٥٠	٣٠٠
٧٠٤,٩٨٨	-	٧٠٤,٩٨٨	-	-
٩,٦٧٤	٩,٦٧٤	-	-	-
٧١٤,٦٦٢	٩,٦٧٤	٧٠٤,٩٨٨	-	-
٢,٥٦٣,٩١٩	(٣٥,٤٢٢)	٢,٥٩٨,٨٩١	١٥٠	٣٠٠

في ١ يناير ٢٠١٣

الأرباح للفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١ - معلومات الشركة

إن مجموعة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") مسجلة كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الوزاري رقم ٢٢ 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 الفترة، قامت الشركة الأم بتحويل الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة لشركة مساهمة عامة من خلال بيع ١٥,٣٧٪ من أسهمها في الشركة من خلال الاكتتاب العام ("الاكتتاب العام"). إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي وقد تم تداول أسهمها اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠١٤.

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *إعداد التقارير المالية المرحلية* ومتطلبات القانون السارية المفعول في دولة الإمارات العربية المتحدة. تم نقل الشركات التشغيلية التابعة للشركة إلى الشركة الأم اعتباراً من ٣ أبريل ٢٠١٤. على هذا النحو، وقبل ٣ أبريل ٢٠١٤، كانت الشركة تسيطر على شركاتها التشغيلية التابعة، وبالتالي ووفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة"، يطلب من الشركة تقديم البيانات المالية الموحدة. نظراً لأن الشركة الآن هي منشأة مدرجة، يتطلب معيار إعداد التقارير المالية الدولية إعداد بيانات مالية موحدة. إلا أنه مع الأخذ بالاعتبار نقل الشركات التابعة العاملة الرئيسية فقط من قبل الشركة في أبريل سنة ٢٠١٤، تعتبر هذه البيانات المالية غير الموحدة انعكاساً للعمليات المستقبلية، وبالتالي تمثل قيمة أكبر للمستخدمين.

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

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبيانات المالية المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل الشركة:

إن طبيعة وتأثير التغييرات فيما يتعلق باتباع المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة لأول مرة في سنة ٢٠١٤ تم الإفصاح عنهما أدناه:

المنشآت الاستثمارية (التعديلات على معياري إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧)
تقدم هذه التعديلات استثناءً حول متطلبات التوحيد للمنشآت التي تستوفي تعريف المنشأة الاستثمارية بموجب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة*. يتطلب استثناء التوحيد من المنشآت الاستثمارية احتساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال بيان الإيرادات المرحلية. إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على الشركة.

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢
توضح هذه التعديلات معنى "لها حالياً حق ملزم قانوناً للتسوية" ومعايير آليات السداد غير المتزامنة لغرف المقاصة لتكون مؤهلة للتسوية. إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على الشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير والنفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل الشركة (تتمة):

استبدال المشتقات ومواصلة محاسبة التحوط - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
تقدم هذه التعديلات إعفاء لإيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي استبدال أداة مشتقة مصنفة كأداة التحوط لمعايير معينة. إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على الشركة.

إفصاحات المبلغ القابل للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦
تقوم هذه التعديلات بإزالة النتائج غير المقصودة لمعيار اعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ الانخفاض في قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة لها أو عكسها خلال الفترة. إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على الشركة.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية) - يوضح أن منشأة ما تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة عندما يقع النشاط الذي يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة.

لم تقم الشركة باتباع مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكن لم يسر مفعوله حتى الآن.

المطلوبات المالية الصادرة من قبل الشركة

الصكوك

تدرج الصكوك بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم احتساب الأرباح العائدة إلى حاملي الصكوك عن طريق تطبيق سعر الريح السائد في السوق، في وقت الإصدار، لأدوات صكوك مماثلة وإن أية فروقات مع الأرباح الموزعة يتم إضافتها إلى القيمة المدرجة للصكوك.

٣- المعلومات القطاعية

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي استناداً إلى الأرباح أو الخسائر وبقاس بما يتماشى مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية.

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة في خمسة قطاعات، وهي:

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

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

مراكز التسوق الإقليمية:

تشمل 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:

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.

أخرى:

تشمل القطاعات الأخرى الشركات التي لا تستوفي بشكل فردي معايير القطاعات التي تقوم بإعداد التقارير المالية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨ القطاعات التشغيلية وأرصدة المركز الرئيسي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

تشمل الجداول التالية الإيرادات والنتائج ومعلومات القطاعات الأخرى لفترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المجموع ألف درهم	أخرى 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	
						التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:
١,٨٩٦,٦٨٧	-	٩٨,٨٢٤	١٣٦,١٣٤	١١٢,١٤٢	١,٥٤٩,٥٨٧	الإيرادات إيرادات التأجير
٩٣٨,٣٥٩	(٢٥٩,٣٠٣)	٥١,٣٨٠	٩٣,١٩١	٥٥,٣٥٢	٩٩٧,٧٣٩	النتائج الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
١٣,٣٧٩,٨٠٣	٤,٩٧٠	٥٩٨,٧٤٦	٦٣,٣٤٦	٣٥٦,٦٠٩	١٢,٣٥٦,١٣٢	
						الاستهلاك (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
٢٤٥,٩٥٧	٦٥٦	١٩,٥٨١	١٦,٦٦٣	٢٣,٢٣٣	١٨٥,٨٢٤	
						تكاليف التمويل
٢٩٠,٧٤٦	٢٤٤,٣٠٣	-	-	-	٤٦,٤٤٣	
						الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:
٦٤٦,٣٨١	-	٣٣,٦٥٦	٤٧,٣٥٢	٤١,٦٠٣	٥٢٣,٧٧٠	الإيرادات إيرادات التأجير
٣٢١,١٨٣	(٨٤,١٣٧)	١٦,١٥٣	٣٣,١٧٠	٢١,٩٢٣	٣٣٤,٠٧٤	النتائج الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
١٦٩,٦٨٢	٨٩٧	١,٢٤١	٢٤,٢٩٠	٢,١٥٧	١٤١,٠٩٧	
						الاستهلاك (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
٨٢,١٥٧	١٩٩	٦,١٤٠	٥,٥٤٨	٧,٥٦٩	٦٢,٧٠١	
						تكاليف التمويل
٧٣,٠٤٢	٧٣,٠٤٢	-	-	-	-	
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٢,٠٣٥,١١٥	٧٤٨,٩٦٩	١,٢٤٠,٤٥٣	٦٠٨,٩٠٦	١,٢٦٤,٤١١	١٨,١٧٢,٣٧٦	موجودات القطاع
٨,٦٤٤,٨٥٧	٧,٣٥٢,١٤٧	٧٤,٦٣٧	١٣٤,٨٠٩	٧٧,٨١٠	١,٠٠٥,٤٥٤	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	
١,٦٤٥,٩٧٣	-	٩٠,٤٧١	١٠٠,٤٣١	٨٢,٨٣٦	١,٣٧٢,٢٣٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: الإيرادات إيرادات التأجير
٧٠٤,٩٨٨	(١٩٢,٦٦٤)	٤٥,٥٥١	٥٨,٨٦٩	٣٢,١٦٢	٧٦١,٠٧٠	النتائج الأرباح للفترة
١٩٢,٠٠١	٥٠٣	١٤,٩٩٨	٦٥,٨٧٩	٢,٢٠٩	١٠٨,٤١٢	معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
٢١٨,٩٥٢	٧١٥	١٩,٣١٦	١١,٩٥٢	٢٢,٨٥٨	١٦٤,١١١	الاستهلاك (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
٢٦١,٢١٦	١٦٣,١٤١	-	-	-	٩٨,٠٧٥	تكاليف التمويل
٥٤٠,١٣٥	-	٣٠,٩٧٧	٤٠,١٢٣	٢٧,٧٢٦	٤٤١,٣٠٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: الإيرادات إيرادات التأجير
٢٠٦,٩٧٠	(٥٩,٣١١)	١٤,٠١٦	٢٠,٥٣٨	٩,٩٥٩	٢٢١,٧٦٩	النتائج الأرباح للفترة
٥٧,١٨٤	-	٥,٩٨١	١١,٩٨٩	١,٩٣٦	٣٧,٢٧٨	معلومات قطاعية أخرى المصاريف الرأسمالية (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
٧٦,٧٣٧	٢٤٨	٧,٧٩٨	٤,٢٥٦	٨,٦٦٨	٥٥,٧٦٧	الاستهلاك (الموجودات الثابتة والعقارات الاستثمارية)
٨٤,١٩٦	٥١,٨٢٢	-	-	-	٣٢,٣٧٤	تكاليف التمويل
٩,٤١١,٦٨٥	١,٥٥٦,٢٩٦	٤٦٣,٨٩٠	٤١٩,٠١٥	٩٣٥,٢٥٦	٦,٠٣٧,٢٢٨	الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦,٤٥٢,٧٥٥	١,٨٩١,٢١٨	٦٦,٤٠١	١١٦,٧٢٤	٧٢,٩٠٧	٤,٣٠٥,٥٠٥	موجودات القطاع مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٤ - تكاليف التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٨,٧٨٨	١٣,٦٢٠	١١٥,٦٣٧	٦٤,١٤٠	فوائد على المبالغ المستحقة للشركة الأم
٤٢,٢١٠	٥٧,٦٨٦	١٣٥,٩٨٢	١١٩,٤٩٥	فوائد على القروض والسلفيات
-	-	-	٥٠,٧٣٢	رسوم ترتيب قرض غير مغطاة مشطوبة
-	-	-	٤٩,٧٨٢	خسائر السداد المبكر لعقد التحوط
٣,١٩٨	١,٧٣٦	٩,٥٩٧	٦,٥٩٧	أخرى
<u>٨٤,١٩٦</u>	<u>٧٣,٠٤٢</u>	<u>٢٦١,٢١٦</u>	<u>٢٩٠,٧٤٦</u>	

٥ - الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	-	٤٥,٠٢٥	مطلوبات لم تعد مستحقة الدفع

٦ - 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 كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>٢٠٦,٩٧١</u>	<u>٣٢١,١٨٣</u>	<u>٧٠٤,٩٨٨</u>	<u>٩٣٨,٣٥٩</u>	الأرباح: الأرباح للفترة العائدة للمساهمين
<u>٣٠٠</u>	<u>٨,٦٧٦,٢٠٠,١٠٠</u>	<u>٣٠٠</u>	<u>٢,٨٩٢,٠٦٦,٩٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم
<u>٦٨٩,٩٠٢</u>	<u>٠,٠٤</u>	<u>٢,٣٤٩,٩٥٨</u>	<u>٠,٣٢</u>	ربحية السهم: - الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٧- الموجودات الثابتة

الإضافات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت الشركة بشراء موجودات ثابتة بمبلغ ٧٦,٨٤٦ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٥٩,٠١٠ ألف درهم).

٨- العقارات الاستثمارية

الإضافات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، كان لدى الشركة إضافات بمبلغ ١٣,٣٠٢,٩٥٧ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٠٥,٢٥١ ألف درهم) في العقارات الاستثمارية.

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بنقل الملكية القانونية لجميع العقارات الاستثمارية التي تحتفظ بها الشركة إلى الشركة. قامت الشركة الأم أيضاً بنقل الملكية القانونية لقطع أراضي متعلقة ببعض العقارات الاستثمارية التي تحتفظ بها الشركة مقابل مبلغ ١٣,٠١٤,٠٠٠ ألف درهم مقابل إصدار الأسهم في الشركة (إيضاح ١٢). تم تحديد المبلغ على أساس التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الذي قام به مئمن طرف ثالث لقطع أراضي ضمن نفس الموقع.

٩- الاستثمارات في شركات تابعة

خلال الفترة، فإن استثمارات الشركة في الشركات التابعة التي تم احتسابها بالتكلفة تم تحويلها إلى الشركة الأم بالتكلفة.

١٠- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم
--	--

١٩٤,٣١٢

٨٧,٦٩٤

مدينون تجاريون - صافي

تم إدراج مبلغ ١,٤٦١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٩,٥٠٤ ألف درهم) وهو مستحق من الأطراف ذات علاقة ضمن المدينون التجاريون (إيضاح ١٨).

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٤٩,٤٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٥٨,٣٠١ ألف درهم) وتمثل أفضل تقدير للإدارة للذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها وهي متأخرة السداد ومنخفضة القيمة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم
--	--

٨٩,٤٧٨

٥٨,٣٠١

(٣٦٥)

(٨,٤١٣)

(٣٠,٨١٢)

(٤٦٨)

٥٨,٣٠١

٤٩,٤٢٠

في بداية الفترة / السنة
صافي العكوسات للفترة / السنة
المبالغ المشطوبة خلال الفترة / السنة

في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

تتألف النقدية وشبه النقدية في بيان التدفقات النقدية من مبالغ المركز المالي التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢١٣	١٩٠	النقد في الصندوق
٢٦,٤٢٢	٩٤,١٤١	الأرصدة لدى البنوك:
١٣٠,٠٠٠	-	الحسابات الجارية وتحت الطلب
		ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
١٥٦,٦٣٥	٩٤,٣٣١	النقدية وشبه النقدية
٦٨,٥٤٢	١٩,٥٤٤	ودائع مرهونة (إيضاح ١٥)
١,١٣٧,٥٣٢	٧٥١,١٤٦	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
١,٣٦٢,٧٠٩	٨٦٥,٠٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم إدراج مبلغ ٤٧,٨٣٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ألفي درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرصيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٨).

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار متغيرة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائدة. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وتسعة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للشركة، ويترتب عليها فوائد بأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن الودائع الثابتة المستحقة بعد ثلاثة أشهر يترتب عليها فوائد بأسعار بين ٠,٩٥٪ و ١,١٪ سنوياً (٢٠١٣ - ١,١٪ و ١,٧٪).

١٢ - رأس المال

يتألف رأس المال من ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة ١ درهم لكل سهم بمبلغ ١٣,٠١٤,٣٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر عام ٢٠١٣ - ٣٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ درهم لكل سهم بمبلغ ٣٠٠ ألف درهم).

خلال الفترة، أصدرت الشركة أسهم إضافية في الشركة إلى الشركة الأم مقابل نقل الملكية القانونية لقطع معينة من الأراضي بمبلغ ١٣,٠١٤,٠٠٠ ألف درهم (إيضاح ٨). في ٢٠ يوليو ٢٠١٤، قامت الشركة بتسجيل الزيادة في رأس المال مع السلطات الحكومية بمبلغ ١٣,٠١٤,٠٠٠ ألف درهم ويتكون من ١٣,٠١٤,٠٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ درهم لكل سهم من خلال إضافة إلى عقد تأسيسها.

في ١٦ سبتمبر ٢٠١٤، وافق مساهمو الشركة على تغيير القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١,٠٠٠ درهم لكل سهم إلى ١ درهم لكل سهم، وذلك من خلال تعديل النظام الأساسي للشركة.

١٣ - توزيعات أرباح مرحلية

تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢,٧٥٤,٧٥٠ ألف درهم ومبلغ ٨٠٠,٠٠٠ ألف درهم من قبل مساهمي الشركة في ١٧ يونيو ٢٠١٤ و ٢٤ أغسطس ٢٠١٤ على التوالي. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح هذه من الأرباح غير الموزعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٢,٩٩٣,٣٤٢ ألف درهم و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بمبلغ ٨٥٥,٧٦٨ ألف درهم على التوالي. خلال هذه الفترة، دفعت الشركة إجمالي مبلغ ٣,٥٥٤,٧٥٠ ألف درهم كتوزيعات أرباح نقدية لمساهميها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٤ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,٥٣٦	١٠٧,٧٥٢	الدائنون التجاريون
٢٥٣,٠٥٨	٢٥٣,٣١٢	المصاريف المستحقة الدفع
١٠,٦٢٢	٣٨,٥١٩	الفوائد المستحقة الدفع
٣٧,٣٨٩	٥,١٧٥	ذمم دائنة أخرى
<u>٣٣٥,٦٠٥</u>	<u>٤٠٤,٧٥٨</u>	

تم إدراج مبلغ ١,١٥١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١,٦٣٨ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨).

١٥ - القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣,٥١٠,٠٠٠	٤,٥٩١,٢٥٠	القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد (أ)
(٥٤,٩٣٣)	(٤٩,٣٩٦)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
<u>٣,٤٥٥,٠٦٧</u>	<u>٤,٥٤١,٨٥٤</u>	صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد

إن صافي القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد تسدد كما يلي:

١٨٠,٠٠٠	-	
٣,٢٧٥,٠٦٧	٤,٥٤١,٨٥٤	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
<u>٣,٤٥٥,٠٦٧</u>	<u>٤,٥٤١,٨٥٤</u>	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)

٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	(أ) الحركة للفترة:
٣,٥١٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير
(٣,٥١٠,٠٠٠)	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
<u>٤,٥٩١,٢٥٠</u>	زائداً: المقرض خلال الفترة
<u>٤,٥٩١,٢٥٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٥ - القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد (تتمة)

خلال الفترة، قامت الشركة بسداد تسهيل تمويل بمبلغ ٣,٦٠٠,٠٠٠ ألف درهم بالكامل والذي تم الحصول عليه في سنة ٢٠١١. يتم استبدال التسهيل السابق بتسهيلات جديدة لتمويل مرابحة إسلامية مشترك بمبلغ ١,٥ مليار دولار أمريكي (٥,٥٠٩,٥٠٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. سحبت الشركة مبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه فائدة بسعر ليبور + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ١٩,٥٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٦٨,٥٤٢ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١١).

إن جزءاً من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - لا شيء) تم اقتراضه من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٨).

١٦ - الصكوك

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك
<u>٢١,٩٦٧</u>	ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٢,٧٨٣	التزام الصكوك عند التثبيت الأولي
<u>٥١٠</u>	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة
<u>٢,٧٣٣,٢٩٣</u>	التزام الصكوك كما في نهاية الفترة

١٧ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، كان لدى الشركة التزامات بمبلغ ١,٦٣٣,٢٨٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٤٠٦,٤٩١ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,٤٠٠,١٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٨٠,٢١٤ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما بتاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفواتير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمؤجر

تقوم الشركة 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، هي كما يلي:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٧- الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمؤجر (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٣٤٨,٠٨٨	١,٤٥٥,١٥٦	خلال سنة واحدة
٢,٠٨٨,٨٤٦	٢,٦٢٧,٤٩٩	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٢٦٤,٥١٩	١٩٦,٦٤٨	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣,٧٠١,٤٥٣</u>	<u>٤,٢٧٩,٣٠٣</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم الشركة أيضا بتحميل رسوم الخدمة السنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بلغت ١٨٩,٣٩٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٢٢٩,٦٧٥ ألف درهم).

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمستأجر

أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة إعمار العقارية ش.م.ع 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 ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٧٢٤	خلال سنة واحدة
-	١,٩٩٠	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
-	-	أكثر من ٥ سنوات
<u>-</u>	<u>٢,٧١٤</u>	

مطالبات قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ١٢,٩٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١٦,٠٠٨ ألف درهم). إن الإدارة واثقة من أن نتائج هذه المطالبات سوف تكون لصالح الشركة ولن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية للشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) خلال الفترة، فإن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة، والتي تم إجرائها أثناء سير الأعمال العادية حسب الشروط المتفق عليها بين الأطراف، كانت كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
		إيرادات الإيجار
٣,٦٦٠	٨,٤٢٣	الشركة الأم
٥٢,٢٧٧	٦٠,٠٧٨	الشركات الشقيقة
٥٥,٣٩٦	٦٢,٤٠٧	المنشآت المملوكة أو تحت السيطرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>١١١,٣٣٣</u>	<u>١٣٠,٩٠٨</u>	
		المصاريف التشغيلية
٦٠,٧٨٢	٦١,٤٤٩	الشركة الأم
-	٦٥,٠١٦	الشركات الشقيقة
-	٣,٠٩٠	المنشآت المملوكة أو تحت السيطرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>-</u>	<u>٣,٠٩٠</u>	
		المصاريف العمومية والإدارية
٥٧,٠٥٥	٧٣,٨٧٤	الشركة الأم
-	١,٣١١	الشركات الشقيقة
-	٦٧٩	المنشآت المملوكة أو تحت السيطرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>-</u>	<u>٦٧٩</u>	
		تكاليف التمويل
١١٥,٦٣٧	٦٤,١٤٠	الشركة الأم
-	٥,٨٠١	المنشآت المملوكة أو تحت السيطرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>-</u>	<u>٥,٨٠١</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

الدائنون التجاربيون ألف درهم	الإيرادات الموجبة ألف درهم	المدينون التجاربيون ألف درهم	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة ألف درهم	القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد ألف درهم	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ألف درهم	الأرصدة لدى البنوك والتفقد في الصندوق ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
-	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
٦٤	٢,٠٣٦	-	٢١,٦٢٤	-	-	-	-
٢٥٢	١٦,١٩٩	٣٧٦	٣٣٧	-	٢١٧,٥٩٤	-	-
٨٣٥	٢٣,١٢٣	١,٠٨٥	-	-	-	٤٧,٨٣٠	٤٧,٨٣٠
١,١٥١	٤١,٣٥٨	١,٤٦١	٢١,٩٦١	-	٢١٧,٥٩٤	٤٧,٨٣٠	٤٧,٨٣٠

غير المتداولة
المنشآت المملوكة أو تحت السيطرة من قبل
أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى
ذات علاقة

المتداولة
الشركة الأم - أخرى
الشركات الشقيقة
المنشآت المملوكة أو تحت السيطرة من قبل
أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى
ذات علاقة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الدائون التجاريون ألف درهم	الإيرادات الموجة ألف درهم	المدينون التجاريون ألف درهم	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة ألف درهم	القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد ألف درهم	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ألف درهم	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	-	١,٥٨٣,٤٩٣	-	-	-	غير المتداولة
-	-	-	٨٦,٢١٢	-	-	-	الشركة الأم
-	-	-	١٥٥,٧٨٥	-	-	-	فوائد
-	-	-	٣٠٢	-	-	-	أخرى
-	-	-	١,٨٢٥,٧٩٢	-	-	-	الشركات الشقيقة
١,٥٥١	٢٠,٠٣٢	٦٥٥	-	-	-	-	المتداولة
٥٨٧	٤٠,٩٠٣	١,٠٢٧	-	-	١٧١,٨٥٤	-	الشركة الأم
١,٦٣٨	٦٠,٩٣٥	٧,٨٢٢	-	-	-	-	الشركات الشقيقة
		٩,٥٠٤	-	-	-	-	المنشآت المملوكة أو تحت السيطرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى
			-	-	١٧١,٨٥٤	٢	ذات علاقة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) في سنة ٢٠١٠، أبرمت الشركة اتفاقية مع الشركة الأم لتحويل مبلغ ٦,٣٧٢,٠٥٩ ألف درهم، من الرصيد المستحق، إلى قرض طويل الأجل يترتب عليه فوائد بمعدل ٨٪ سنوياً. يسدد هذا القرض عندما تكون الأموال متوفرة مع الشركة. إن الحركة في رصيد القرض خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٠٠١,٩٧٣	١,٥٨٣,٤٩٣	الرصيد في ١ يناير
(٤١٨,٤٨٠)	(١,٥٨٣,٤٩٣)	التسديدات التي تمت خلال الفترة / السنة
<u>١,٥٨٣,٤٩٣</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(د) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	
١٣,٦٠٢	١٧,٦٩٠	مزايا قصيرة الأجل
<u>١,٠١٧</u>	<u>١,٤٨٩</u>	مكافأة نهاية الخدمة

خلال هذه الفترة، كان عدد موظفي الإدارة العليا ٢٥ موظفاً (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٢٠ موظفاً).

١٩ - أنشطة التحوط

تحولات التدفقات النقدية

احتفظت الشركة ببعض عقود مقايضة أسعار فائدة مصنفة كتحوط للدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب عقود الاقتراض التي أبرمتها والتي لها التزامات ثابتة. يتم استخدام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة من التزامات الشركة. إن القيمة الاسمية لهذه العقود هي بمبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (١,٢٨٥,٥٥٠ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٢,٥٢٠,٠٠٠ ألف درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
المطلوبات	الموجودات	المطلوبات	الموجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>٣٤,٨٦٢</u>	<u>-</u>	<u>١,١٤٣</u>	<u>-</u>	عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٩ - أنشطة التحوط (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة
تستخدم الشركة التسلسل الهرمي 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
-	١,١٤٣	-	١,١٤٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ عقود مقايضة أسعار الفائدة			
-	٣٤,٨٦٢	-	٣٤,٨٦٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عقود مقايضة أسعار الفائدة			

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

المستوى ٢: إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام 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 للأصل أو الالتزام 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 هي القيمة الحالية لدفعات الفائدة الثابتة (الكوبون). إن قيمة الجزء المتغير مشتقة من 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.

٢٠ - الأحداث بعد تاريخ إعداد التقرير المالي

لاحقاً لنهاية الفترة، أبرمت الشركة عقود مقايضة أسعار الفائدة. إن القيمة الاسمية لهذه العقود هي مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (١,٣٧٧,٣٧٥ ألف درهم). تم إبرام هذه العقود بالإضافة إلى العقود المفصّل عنها في الإيضاح رقم ١٩.