

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع  
والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة  
٣١ مارس ٢٠١٦

هاتف: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠  
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤  
dubai@ae.ey.com  
ey.com/mena

إرنست و يونغ  
صندوق بريد ٩٢٦٧  
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال  
شارع الشيخ زايد  
دبي، الإمارات العربية المتحدة



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

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي المرفق لمجموعة إعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة 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 لمراجعة 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.

Ernst + Y

موقعة من قبل  
أنتوني اوسوليفان  
شريك  
رقم القيد: ٦٨٧

٨ مايو ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	الإيرادات
٧٣٠,٨١٢	٨٣٣,١٩٢	٤	دخل تأجير
٧٣٠,٨١٢	٨٣٣,١٩٢		إجمالي الإيرادات
			المصاريف
(١٠٠,٠٧٥)	(١٠٧,٧٠٧)	٥	مصاريف تشغيلية
(٩,٣٧٣)	(١٢,٣٠٧)		مصاريف بيع وإعلان
(١٧,٨٦٦)	(١١,٥٠٠)	١٠	استهلاك موجودات ثابتة
(٦٤,٩٠٩)	(٧٨,٠٣٩)	١١	استهلاك عقارات استثمارية
(٣٥,٩٩٤)	(٤٣,٤٣٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٨٨٣)	(٣,٨٧٣)	٦	شطب
(٢٣٦,١٠٠)	(٢٥٦,٨٦٢)		إجمالي المصاريف
٤٩٤,٧١٢	٥٧٦,٣٣٠		الأرباح التشغيلية للفترة
٤,٣٥٥	٢٠,٦٠٣		دخل تمويل
(٦٥,٥٣٩)	(٦٨,٢٠٥)	٧	تكاليف تمويل
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨	٨	الأرباح للفترة
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة
١,٠٣	١,٠٤	٩	ربح السهم (درهم): - الأساسي والمخفف

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

١ يناير	١ يناير
٢٠١٥ إلى	٢٠١٦ إلى
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها  
إلى بيان الدخل الموحد في فترة لاحقة:

بنود الدخل الشامل الأخرى:

(٢٨,٦٨١) (٤١,٧٦٥)

صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية

٤٠٤,٨٤٧ ٤٨٦,٩٦٣

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٤٠٤,٨٤٧ ٤٨٦,٩٦٣

العائدة إلى:  
حملة أسهم الشركة

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

## مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

### بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
٢٤٢,١٦٩	٢٢٤,٩٩٧		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٨٠٧,٤٥٢	٢٠,٨٥٨,٨٩٧		موجودات ثابتة
٢١,٠٤٩,٦٢١	٢١,٠٨٣,٨٩٤		عقارات استثمارية
١٣,٧٦٥	١٣,٧١٦		الموجودات المتداولة
١٣٣,٣٣٦	١٢٦,٣٨٠	١٢	بضاعة
٨٠,١١٩	٩٤,٠٦٠		مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
١١٤,٢٥٠	٧٩,٢٥٨	١٣	دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٣,١٦٩,٨٢٦	٣,٧١٩,٠٨٤	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٥١١,٢٩٦	٤,٠٣٢,٤٩٨		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢٥,١١٦,٣٩٢		إجمالي الموجودات
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩١,٤١٩	٤٤٩,٦٥٤	١٦	حقوق الملكية
١,٩٣٧,٩٤٥	٢,٤٦٦,٦٧٣		رأس المال
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١٥,٩٣٠,٦٢٧		احتياطيات
١٦,٧٥٣	١٦,٧٤٣		أرباح غير موزعة
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٣,٠٤٨	١٧	إجمالي حقوق الملكية
٢,٧٣٥,٨٦٧	٢,٧٣٦,٣٢٥	١٨	المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٥٤١	٢٩,٤١٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٣٢٧,٢٩٦	٧,٣٣٥,٥٣١		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
٩٦,٠٣٩	٨٠,٥٧٣	١٣	صكوك
٤٧٧,٣٢٤	٥٦٦,٩٥٦	١٩	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
٧٨٩,٣٥٧	٧٦٦,٣٢٣		المطلوبات المتداولة
١٣,٦٥٥	١٢,٢٧٧		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤١٣,٥٨٢	٤٢٤,١٠٥		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١,٧٨٩,٩٥٧	١,٨٥٠,٢٣٤		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٩,١١٧,٢٥٣	٩,١٨٥,٧٦٥		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢٥,١١٦,٣٩٢		دخل موجز
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٨ مايو ٢٠١٦ 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.

## مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

### بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٦		
إلى ٣١ مارس ٢٠١٥	إلى ٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٤٣٣,٥٢٨	٥٢٨,٧٢٨		الأنشطة التشغيلية
١٧,٨٦٦	١١,٥٠٠	١٠	الأرباح للفترة
٦٤,٩٠٩	٧٨,٠٣٩	١١	التعديلات للبنود التالية:
٩٦	١١٨		استهلاك موجودات ثابتة
١,٠٤١	٤٤٠		استهلاك عقارات استثمارية
٦٥,٥٣٩	٦٨,٢٠٥		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٦	٥٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٣٥٥)	(٢٠,٦٠٣)		تكاليف تمويل
٧,٨٨٣	٣,٨٧٣		خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
٥٨٦,٥٢٣	٦٧٠,٣٥٩		دخل تمويلي
٢٢٨	٤٩		شطب
٣٣,٥٥٢	٦,٨٣٨		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٦,١٥٧	٣٤,٩٩٢		بضاعة
(١٠,٤٠٦)	(١,٠٩٩)		مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
(٦٨,٣٩٣)	(١٥,٤٦٦)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٥٤,٩٣٩)	١٦,٥٩٣		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤٢,٣١٩	(٢٣,٠٣٤)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣,٤٣٥	٤,٤٩٦		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٨,١٧٥	١٠,٥٢٣		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٥٩٦,٦٥١	٧٠٤,٢٥١		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(١٨)	(٤٥٠)		دخل مؤجل
٥٩٦,٦٣٣	٧٠٣,٨٠١		صافي التدفقات النقدية من العمليات
			مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٦١٦)	(٥,٤٤٢)	١٠	الأنشطة الاستثمارية
(٧٦,٧٨٧)	(١٢٢,٣٣٨)	١١	شراء موجودات ثابتة
٤,٣٥٤	٧,٧٦١		مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
-	٣٦		فوائد مقبوضة
(٤٤٣,٦٩٣)	(٥١٩,١٥٣)		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٥٢٦,٧٤٢)	(٦٣٩,١٣٦)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣١,١٢٨)	(٣٤,٥٦٠)		الأنشطة التمويلية
(٣١,١٢٨)	(٣٤,٥٦٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
٣٨,٧٦٣	٣٠,١٠٥		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٨,٢٦٢	٢٦,٧٧٧		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٨٧,٠٢٥	٥٦,٨٨٢	١٤	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

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

**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي**  
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
				١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦:
١٥,٤٤٣,٦٦٤	١,٩٣٧,٩٤٥	٤٩١,٤١٩	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦
٥٢٨,٧٢٨	٥٢٨,٧٢٨	-	-	الأرباح للفترة
(٤١,٧٦٥)	-	(٤١,٧٦٥)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٤٨٦,٩٦٣	٥٢٨,٧٢٨	(٤١,٧٦٥)	-	إجمالي الدخل/(الخسائر) الشاملة للفترة
<u>١٥,٩٣٠,٦٢٧</u>	<u>٢,٤٦٦,٦٧٣</u>	<u>٤٤٩,٦٥٤</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
المجموع ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
				١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥:
١٣,٨٠٠,٦٧٧	٦٥٤,١٢٧	١٣٢,٢٥٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥
٤٣٣,٥٢٨	٤٣٣,٥٢٨	-	-	الأرباح للفترة
(٢٨,٦٨١)	-	(٢٨,٦٨١)	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٤٠٤,٨٤٧	٤٣٣,٥٢٨	(٢٨,٦٨١)	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
<u>١٤,٢٠٥,٥٢٤</u>	<u>١,٠٨٧,٦٥٥</u>	<u>١٠٣,٥٦٩</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

# مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

### ١ - معلومات الشركة

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

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

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

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

### ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدينار 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 ٣١ مارس ٢٠١٦. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

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

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تغيرات لواحد أو أكثر من العناصر الثلاث للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف ذلك التوحيد عندما تخسر المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة تدرج في بيان الدخل الشامل بدءاً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.



مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

الشركات التابعة

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

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

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

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

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٦	٢٠١٥
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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والسارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، والتي لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمتبعة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة مبكراً باتباع أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر مفعوله بعد، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود العملاء" كما هو موضح في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية

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

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في خمس قطاعات، وهي:

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

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

مراكز التسوق الإقليمية:

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

مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة:

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

مراكز بيع التجزئة المخصصة:

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

أخرى:

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

تشتمل الجداول التالية على الإيرادات والنتائج والمعلومات القطاعية الأخرى من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ومن ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم	
						١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦:
						الإيرادات
٨٣٣,١٩٢	-	٣٦,٨٨٦	٦٦,٩٨٩	٤٧,٥٣٩	٦٨١,٧٧٨	دخل تأجير
						النتائج
٥٢٨,٧٢٨	(٨٠,١٣٢)	٢٣,٤٧٥	٤٣,٠٩٥	٢٩,٠٠٣	٥١٣,٢٨٧	الأرباح للفترة
						معلومات قطاعية أخرى
١٢٧,٧٨٠	١,٧٤٦	٣,٦٣٨	١٩,٨٦٩	١,٣٤٠	١٠١,١٨٧	مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٨٩,٥٣٩	٦١٩	٥,٤٥٥	٨,٦١٣	٩,٣٢٣	٦٥,٥٢٩	استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
٦٨,٢٠٥	٦٨,٢٠٥	-	-	-	-	تكاليف تمويل
						الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
٢٥,١١٦,٣٩٢	٣,٣٧٢,٤٣٧	١,٢٧٩,٧٢٧	٨١٣,٤٩٨	١,٢٥٢,٧١٧	١٨,٣٩٨,٠١٣	موجودات القطاع
٩,١٨٥,٧٦٥	٧,٥٠٩,١٤٧	٩٩,٤٩٥	١٧٢,٣٤٥	٨٨,٨٦٢	١,٣١٥,٩١٦	مطلوبات القطاع

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية ألف درهم	مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة ألف درهم
١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥:					
الإيرادات					
٧٣٠,٨١٢	-	٣٦,٥٧٧	٥٢,٦٣٠	٤٠,٧٥٨	٦٠٠,٨٤٧
دخل تأجير					
٤٣٣,٥٢٨	(٧٦,٧١٦)	٢٣,٤١٠	٣٠,٣٤٨	٢٢,١٤١	٤٣٤,٣٤٥
النتائج					
الأرباح للفترة					
معلومات قطاعية أخرى					
٨٧,٤٠٣	٢٢١	٢,٦٤٦	١٣,٣٠٠	٤,٢٧٤	٦٦,٩٦٢
مصاريف رأسمالية (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)					
٨٢,٧٧٥	١٢٤	٥,٩٠٩	٥,٩٢٧	٧,٧٧٥	٦٣,٠٤٠
استهلاك (موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)					
٦٥,٥٣٩	٦٥,٥٣٩	-	-	-	-
تكاليف تمويل					
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥					
٢٤,٥٦٠,٩١٧	٢,٨٨٣,٩٣٢	١,٢٧٩,٠٦٤	٧٨٨,٢٠٩	١,٢٦٨,٠٠٠	١٨,٣٤١,٧١٢
موجودات القطاع					
٩,١١٧,٢٥٣	٧,٤١٤,٦٨٦	٩٢,٣٦٨	١٩٠,١٥٠	١٠٩,٠٠٤	١,٣١١,٠٤٥
مطلوبات القطاع					

٤- دخل التأجير

١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيجار أساسي إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين رسوم خدمات مساهمات ترويج وتسويق إيجار المراكز المتخصصة الوسائط المتعددة أخرى
٤٧٩,٢٢٧	٥٣٢,٦٤٠	
٧٥,١٠٣	٧٦,٥٦٤	
٦٨,٥٨٢	٨٨,٤٩٣	
١٠,٥٠٠	١١,٦١٧	
٥٢,٤٨٠	٥٩,٨٣٥	
١٩,١٦٠	٢٣,٤٤٠	
٢٥,٧٦٠	٤٠,٦٠٣	
٧٣٠,٨١٢	٨٣٣,١٩٢	

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥- المصاريف التشغيلية

١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٦,٧٦٤	٤٩,٠٧٢	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٢٣,٧٦٥	٢٤,٤٨٥	تكاليف الموظفين المباشرة
١٠,٦٠٤	١١,٤٠٤	خدمات ماء و كهرباء - صافي
٦,٣٠٨	٨,٧٤٥	خدمات أمن
١٢,٦٣٤	١٤,٠٠١	أخرى
<u>١٠٠,٠٧٥</u>	<u>١٠٧,٧٠٧</u>	

٦- الشطب

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت المجموعة بهدم (بشكل جزئي أو بالكامل) عدد من موجودات مراكز بيع التجزئة المحلية المتكاملة بمبلغ ٣,٨٧٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٧,٨٨٣ ألف درهم) وذلك بسبب مخطط إعادة تطويره. وبناءً عليه، تم شطب صافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات من العقارات الاستثمارية والموجودات الثابتة.

٧- تكاليف التمويل

١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٦٣,٥٤٤	٦٦,١٠٩	فوائد على القروض والسلفيات
١,٩٩٥	٢,٠٩٦	أخرى
<u>٦٥,٥٣٩</u>	<u>٦٨,٢٠٥</u>	

٨- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١١,٦٣٠	٨,٥٥١	تكاليف موظفين غير مباشرة

**مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

**٩ - ربح السهم**

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم من خلال تقسيم صافي الأرباح أو الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

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

١ يناير ٢٠١٥ ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
<u>٤٣٣,٥٢٨</u>	<u>٥٢٨,٧٢٨</u>	الأرباح العائدة إلى حملة أسهم الشركة
		عدد الأسهم:
<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم
		ربحية السهم:
<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٤</u>	- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

**١٠ - الموجودات الثابتة**

**الإضافات والاستهلاك**  
 خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٥,٤٤٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ١٠,٦١٦ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ١١,٥٠٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ١٧,٨٦٦ ألف درهم).

**١١ - العقارات الاستثمارية**

**الإضافات والاستهلاك**  
 خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ١٢٢,٣٣٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٧٦,٧٨٧ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٧٨,٠٣٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٦٤,٩٠٩ ألف درهم).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٦,٩٧٩	٤٩,٠١١	مدينون تجاريون - صافي
٨٦,٣٥٧	٧٧,٣٦٩	ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
<u>١٣٣,٣٣٦</u>	<u>١٢٦,٣٨٠</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ٥,٧٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,٧٥٥ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)]

إن الذمم المدينة التجارية أعلاه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٥٥,٣١٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٥٥,٢٥٧ 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 ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٥٦,٧٣٠	٥٥,٢٥٧	الرصيد كما في ١ يناير
٦٩١	١١٨	صافي الرسوم للفترة/السنة
(٢,١٦٤)	(٦١)	المبالغ المشطوبة خلال الفترة/السنة
<u>٥٥,٢٥٧</u>	<u>٥٥,٣١٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤,٤٠٥	٤,٩٠٨	دخل تأجير الشركة الأم
١٢,٧٤١	١٤,٩٨٦	شركات زميلة
٢٤,٣١٨	٣٢,٩٦٧	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤١,٤٦٤</u>	<u>٥٢,٨٦١</u>	
١٠,٧٨٩	١٠,٦٧١	مصاريف تشغيلية - صافي
١٦,٢٦٤	١٥,٩٦٦	الشركة الأم
(٣٤٩)	(٩٤٥)	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٧٤٥	١٧٦	مصاريف مبيعات وتسويق
١٩٩	٢١٠	الشركة الأم
١,٠٠٠	١٣٣	شركات زميلة
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١٦,٧٠٩	١٨,٧٠١	مصاريف عمومية وإدارية
٣٨٥	٣٥٥	الشركة الأم
		شركات زميلة
٢٠٨	٥,١٣٠	دخل تمويل
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
١,٩٦٦	٢,٨٠٠	تكاليف تمويل
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة وأطراف أخرى ذات علاقة
٢٢,٩١٢	-	مصاريف رأسمالية
١,٢٥٠	٢,٩٧٩	الشركة الأم
		شركات زميلة



مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إقصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	أرصدة لدى البنوك وبقيد في الصندوق ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون وذهب مدينة لم يصدر بها قوائم ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فوائد ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	دائنون تجاريون ألف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	-	٧٨,٦٨٢	٣,٣٦٦	-
	-	-	-	-	١,٨٩١	١٤,٧٠٠	-
١٥٢	-	-	٥,٧٣٥	-	-	١٧,٥١١	-
١٥٢	٨٣٩,١٦٢	٧٩,٢٥٨	٥,٧٣٥	-	٨٠,٥٧٣	٣٥,٥٧٧	-

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

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

إن الأرصدة القائمة مضمونة وتترتب عليها فوائد. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	أرصدة لدى البنوك وتقد في الصندوق ألف درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ألف درهم	مدينون تجاريون ونهم مدينة لم يصدر بها فواتير ألف درهم	قروض وسلفيات ترتب عليها فواتير ألف درهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ألف درهم	دخل مؤجل ألف درهم	دائون تجاريون ألف درهم
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	٢١٤,٢٥٨	-	-	-
	-	-	-	-	٨٦,٣٩٧	٢٣	-
	-	-	-	-	٩,٦٤٢	٩,٦١٧	-
٢١٢	-	-	٦,٧٥٥	-	-	٢٣,٠٩٥	-
٢١٢	٨١٩,٥٦٧	-	٦,٧٥٥	-	٩٦,٠٣٩	٣٢,٧٣٥	-
	٨١٩,٥٦٧	١١٤,٢٥٠	٦,٧٥٥	-	٩٦,٠٣٩	٣٢,٧٣٥	-

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

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مزاي قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
١١,٧٢١	٥,٠٩٠	
٤٤٠	٣٥٧	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٧ موظفاً (٣١ مارس ٢٠١٥ - ٢٥ موظفاً).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب
١٨٩	١٩٤	
٢٦,٥٨٨	٥٦,٦٨٨	
٢٦,٧٧٧	٥٦,٨٨٢	النقدية وشبه النقدية
٢٧,٢٠٨	٢٧,٢٠٨	ودائع مرهونة (إيضاح ١٧)
٣,١١٥,٨٤١	٣,٦٣٤,٩٩٤	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
٣,١٦٩,٨٢٦	٣,٧١٩,٠٨٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم إدراج مبلغ ٨٣٩,١٦٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨١٩,٥٦٧ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرصيد محتفظ به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائدة. يتم إيداع الودائع الثابتة قصيرة الأجل لفترات تتراوح بين يوم واحد وستة أشهر، وهذا يتوقف على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتترتب عليها فوائد بأسعار الفائدة على الودائع قصيرة الأجل المعنية. إن الودائع الثابتة المستحقة بعد ثلاثة أشهر تترتب عليها فوائد بأسعار بين ١,٥٥٪ و ٣,٠٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٤٪ و ٣,٠٥٪ سنوياً).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٥ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٥ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
٤٩١,٤١٩	(١٦,٢٧٣)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ مارس ٢٠١٦: كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٤١,٧٦٥)	(٤١,٧٦٥)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤١,٧٦٥)	(٤١,٧٦٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٤٩,٦٥٤	(٥٨,٠٣٨)	٢٠٦,٨٥٣	٣٠٠,٨٣٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
الإجمالي ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	
١٣٢,٢٥٠	(٢,٩٥٩)	-	١٣٥,٢٠٩	١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣١ مارس ٢٠١٥: كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٨,٦٨١)	(٢٨,٦٨١)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٨,٦٨١)	(٢٨,٦٨١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٣,٥٦٩	(٣١,٦٤٠)	-	١٣٥,٢٠٩	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٧ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠ (٤٠,١١٥)	٤,٥٩١,٢٥٠ (٣٨,٢٠٢)	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٣,٠٤٨	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد
		تسد صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد كما يلي:
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٣,٠٤٨	خلال سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات المتداولة)
٤,٥٥١,١٣٥	٤,٥٥٣,٠٤٨	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)

لدى المجموعة تسهيل تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل الجديد غير مضمون ويترتب عليه معدل فائدة بسعر لييبور ٣ أشهر + ١,٧٥٪ سنوياً وسيتم سداد هذا التسهيل دفعة واحدة في سنة ٢٠٢١. لدى البنك رهن على بعض الضمانات النقدية بمبلغ ٢٧,٢٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٢٠٨ ألف درهم) مقابل الفوائد المستحقة الدفع (إيضاح ١٤).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، إن جزءاً من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد بمبلغ ٥٨,٣٣٣ ألف دولار أمريكي (٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢١٤,٢٥٨ ألف درهم) تم اقتراضه من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣ - (ب)).

١٨ - الصكوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	٢,٧٥٤,٧٥٠ (٢١,٥٨٧)	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣ ٢,٧٠٤	٢,٧٣٣,١٦٣ ٣,١٦٢	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
٢,٧٣٥,٨٦٧	٢,٧٣٦,٣٢٥	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٩ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤١,٤٧٦	٤٠,٥٧٩	دائنون تجاريون
٤٠٤,٦٠٦	٤٢٣,١٠٣	مصاريف مستحقة الدفع
٧,٤٨٨	٣٨,٧٦٢	فوائد مستحقة الدفع
٢٣,٧٥٤	٦٤,٥١٢	دائنون آخرون
<u>٤٧٧,٣٢٤</u>	<u>٥٦٦,٩٥٦</u>	

تم إدراج مبلغ ١٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢١٢ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة [إيضاح ١٣(ب)].

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٣٣٢,٧٨٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٣٤٢,٥٣٤ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروع بمبلغ ١,١٤٥,٦٣١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٢٠٠,٨٢١ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفوائد المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١,٩٨٣,١٩٣	١,٩٩٦,٢٦٢	خلال سنة واحدة
٣,٠٤٩,٥٧٢	٢,٩٦٦,٩١٢	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٢٤٧,٨٨٩	٢٥٢,٥٥٥	أكثر من ٥ سنوات
<u>٥,٢٨٠,٦٥٤</u>	<u>٥,٢١٥,٧٢٩</u>	

بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بلغت ٨٨,٤٩٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٦٨,٥٨٢ ألف درهم).

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

التزامات 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 ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١,٧٦١	١,٧٦١	خلال سنة واحدة
١,٩١٨	١,٤٧٨	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
-	-	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣,٦٧٩</u>	<u>٣,٢٣٩</u>	

دعاوى قانونية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٢٧,٥٧٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٦,٧٩٢ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢١ - أحداث بعد فترة إعداد التقارير المالية

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة والمنعقد بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على ما يلي:

- توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,١٠ درهم للسهم الواحد لسنة ٢٠١٥.
- تعديل النظام الأساسي للشركة وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بخصوص الشركات التجارية.
- تعديل اسم الشركة من "مجموعة إعمار مولز" إلى "إعمار مولز". حيث أن الإجراءات القانونية المتعلقة بتعديل الاسم قيد التنفيذ.
- الموافقة على دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو مجلس إدارة (بما في ذلك نائب رئيس مجلس الإدارة) ومكافأة بمبلغ ١ مليون درهم إلى رئيس مجلس الإدارة.

مجموعة إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٢ - أنشطة التحوط

تحوطات التدفقات النقدية

احتفظت المجموعة ببعض عقود مقايضة أسعار فائدة مصنفة كتحوط للدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب عقود الاقتراض التي أبرمتها والتي لها التزامات ثابتة. يتم استخدام عقد مقايضة أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة عن الالتزامات الثابتة. إن القيمة الاسمية لهذه العقود هي بمبلغ ٧٢٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢,٦٦٢,٩٢٥ ألف درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦		
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٢٧٣	-	٥٨,٠٣٨	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة القيمة العادلة

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

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

تسلسل القيمة العادلة

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٥٨,٠٣٨	-	٥٨,٠٣٨	٣١ مارس ٢٠١٦ عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	١٦,٢٧٣	-	١٦,٢٧٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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) التي تم تحديدها في التواريخ المتفق عليها لكل دفعة. إن سعر الصرف الآجل لتاريخ كل دفعة متغيرة يحتسب باستخدام منحنيات الأسعار الآجلة.