



إعمار مولز ش.م.ع. Emaar Malls PJSC
ص. ب. 191741 ، دبي P.O. Box 191741, Dubai
الإمارات العربية المتحدة United Arab Emirates
رأس المال المدفوع: 13,014,300,000 درهم Paid up capital: AED 13,014,300,000
سجل تجاري: 1145125 Commercial Registration: 1145125
ت +971 4 3675588 T + 971 4 3675588
ف +971 4 3675501 F + 971 4 3675501
emaar.com

13 May 2019

Mr. Hasan Abdul Rahman Al Serkal
Executive Vice President &
Chief Operations Officer
Dubai Financial Market
Dubai – United Arab Emirates

13 مايو 2019

الأستاذ/ حسن عبد الرحمن السركال الموقر
نائب رئيس تنفيذي – رئيس تنفيذي العمليات
رئيس قطاع العمليات
سوق دبي المالي
دبي- الإمارات العربية المتحدة

Submitted Through Efsah System

مقدم من خلال نظام الإفصاح الإلكتروني

Subject: Unaudited Interim Condensed
Consolidated Financial Statements
of Emaar Malls PJSC and its
Subsidiaries for the first quarter of
the year 2019

الموضوع: البيانات المالية الموحدة المرحلية
الموجزة غير المدققة لشركة إعمار
مولز ش.م.ع. والشركات التابعة
لها خلال الربع الأول من العام
2019

Dear Mr. Al Serkal,

تحية طيبة وبعد،،

Please find attached the unaudited interim
condensed consolidated financial statements of
Emaar Malls PJSC and its subsidiaries for the
first quarter of the year 2019 both in English
and Arabic.

مرفق طيه البيانات المالية الموحدة المرحلية
الموجزة غير المدققة لشركة إعمار مولز ش.م.ع.
والشركات التابعة لها خلال الربع الأول من العام
2019 باللغتين العربية والانجليزية.

With kind regards

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

Yours sincerely,

Ahmad Thani Al Matrooshi
Vice- Chairman

أحمد ثاني راشد المطروشي
نائب رئيس مجلس الإدارة

(Enclosures: Financial Statements in English and Arabic)

(المرفقات: البيانات المالية باللغتين العربية والانجليزية)

CC: Securities and Commodities Authority

نسخة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع

إعمار مولز ش.م.ع
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣١ مارس ٢٠١٩

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 إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لإعمار مولز ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والبيانات الموحدة 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 الدولي لإعداد التقارير المالية المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ ("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 الموجزة 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 نبدى 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 اوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧

٧ مايو ٢٠١٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	إيضاح	
١,٠٣٧,٨٧٥	١,٠٧٤,٦٣٤	٤	الإيرادات
(٢٢٥,١٨٨)	(٢٢٤,٥٣٧)	٥	تكلفة الإيرادات
٨١٢,٦٨٧	٨٥٠,٠٩٧		إجمالي الإيرادات
(٦٣,٤١٨)	(٦٦,٣٢٦)		مصاريف بيع وإعلان
(٤٧,٣٦٨)	(٥٩,٢٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٣,٦٣٨)	(١٠٩,١٣٧)		استهلاك وإطفاء
٥٩٨,٢٦٣	٦١٥,٤٠٤		الأرباح التشغيلية للفترة
٢٢,٨٦٥	١,٥٤٥		دخل تمويل
(٧٧,٩٢٩)	(٥٥,٠٠٤)	٦	تكاليف تمويل
	١٥,٦٨٩	١٩	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
٥٤٣,١٩٩	٥٧٧,٦٣٤	٧	الأرباح للفترة
٥٤٨,٢٧٦	٥٨٣,٥٠٤		العائدة إلى: حملة أسهم الشركة الأم
(٥,٠٧٧)	(٥,٨٧٠)		الحصص غير المسيطرة
٥٤٣,١٩٩	٥٧٧,٦٣٤		
٠,٠٠٤	٠,٠٠٤	٨	ربح السهم (درهم): الأساسي والمخفف لحملة أسهم الشركة الأم

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 المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٢ درهم)			
١ يناير ٢٠١٨ ٣١ مارس ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم	إيضاح	
٥٤٣,١٩٩	٥٧٧,٦٣٤		الأرباح للفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد المرحلي في فترة لاحقة:
١٢,٥٤١	-	١٦	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
٥٥٥,٧٤٠	٥٧٧,٦٣٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٦٠,٨١٧	٥٨٣,٥٠٤		العائدة إلى:
(٥,٠٧٧)	(٥,٨٧٠)		حملة أسهم الشركة الأم
٥٥٥,٧٤٠	٥٧٧,٦٣٤		الحصص غير المسيطرة

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

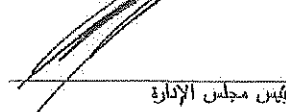
إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

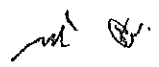
(١ دولار أمريكي = ٢,٢٧٣ درهم)		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم (غير مدقق)	
١٦١,٠٥٢	١٥٩,٣٩٠	٩
٢٢,٢٢٨,٦٩٤	٢٢,٢٠٦,٦٢٧	١٠
٥٦٩,٢٤٩	٥٦٢,٣٧٨	١١
	٢٨,٠٠٠	(١) ٢
٢٢,٩٥٨,٩٩٦	٢٢,٩٦٠,٣٩٥	
١٢٦,٣٥٠	١٥٤,٨٩٠	
٤٠٤,١٨١	٤٦٠,٢٩٨	١٢
٢١٧,٦٦٢	٢٠٩,٢٣٧	
١٥٨,٧٦٨	١٦١,٤١٦	١٣
٢٦٥,٥٦٤	٢٣٩,٥٩٦	١٤
١,١٧٢,٥٢٤	١,٢٢٥,٤٣٧	
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,١٨٥,٨٣٢	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	١٥
١,٢٧٧,٥٥٢	١,٧٤٥,٧١٠	١٦
٢,٩٦٩,٧٢٢	٢,٢٠٤,٧٧٦	
١٧,٢٦١,٠٨٤	١٧,٩٦٤,٧٨٦	
١٤٧,٠٤٠	-	
١٧,٤٠٨,١٢٤	١٧,٩٦٤,٧٨٦	
٢٤,١٢٠	٢٥,٦٥٠	
١,١٨٢,٣٧٠	١,٠٩٠,٩٠٤	١٧
٢,٧٤١,٧٣٦	٢,٧٤٢,٢٥٩	١٨
٤٨٨,٤٥٢	-	١٩
١٧,٤٠٤	١٧,٤٠٤	
-	١٢,٥٢٦	(١) ٢
٤,٤٥٤,٠٨٢	٣,٨٨٨,٧٤٣	
١١٨,٤٤٠	٩٧,٦٥٧	١٣
٩٣٧,٤٦١	٩٥٦,٦٠٤	٢٠
١,٠٠٢,٠٣٥	١,٠٩١,٠٦٨	
١٣,٣٧٥	١٤,١٩٨	
-	٨,٣٥٥	
١٩٨,٠٠٣	١٦٤,٤٢١	(١) ٢
٢,٢٦٩,٣٢٤	٢,٣٣٢,٣٠٣	
٦,٧٢٣,٢٩٦	٦,٢٢١,٠٤٦	
٢٤,١٣١,٥٢٠	٢٤,١٨٥,٨٣٢	

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٧ مايو ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة ووقعت بالتبعية عنه من قبل:


رئيس مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

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



إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
١ يناير ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٨	إيضاح	
إلى ٣١ مارس ٢٠١٩	إلى ٣١ مارس ٢٠١٨		
الف درهم	الف درهم		
٥٧٧,٦٣٤	٥٤٣,١٩٩		الأنشطة التشغيلية
			الأرباح للفترة
			التعديل للبيانات التالية:
٦,٦٦٤	٩,٢٨٣	٩	استهلاك موجودات ثابتة
٩٧,٨٦٣	٩١,٤٨٤	١٠	استهلاك عقارات استثمارية
٢,٨٧١	٢,٨٧١	١١	إطفاء موجودات غير ملموسة بأعمار استخدام محددة
١,٧٣٩	-	٢ (١)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٦,١١٦	٣,٤٢٢	١٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٣٣٥	١,٠٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٣٦٨)	-		مخصص برنامج خيار الأسهم للموظفين
٥٥,٠٠٤	٧٧,٩٢٩	٦	تكاليف تمويل
(١٥,٦٨٩)	-	١٩	أرباح من تسوية خيار البيع على الحصص غير المسيطرة
(١,٥٤٥)	(٢٢,٨٦٥)		أرباح من استبعاد موجودات ثابتة
٧٣٢,٦٧٤	٧٠٦,٣٩٣		دخل تمويلي
			التغيرات في رأس المال العامل:
			بضاعة
(٢٨,٥٤٠)	(٤١,٤٢٤)		مليون تجاريون ودمم مدينة
(٦٢,٢٣٤)	(١٤,٠٢٢)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢,٦٤٨)	(٨٧,٦٢٦)		دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٤,١٧٨	٣,٧٧٠		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٢٠,٧٨٣)	٤٤,١٣٣		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٦,٧٩٧)	١٦,٤٧٥		دفعات مقدمة وودائع تأمين
٨٩,٠٣٣	(١٢٢,٧٢٩)		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٨٢٣	١,٠٤٧		دخل مؤجل
(٣٣,٥٨٢)	٤٧,٢٧٠		صافي التدفقات النقدية من العمليات
٦٥٢,٠٧٤	٥٥٣,٢٨٧		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤٣٧)	(١,١٢٣)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٥١,٦٣٧	٥٥٢,١٦٤		
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٩٦,٨٧٢)	-		الاستحواذ على حصص غير مسيطرة
(٥,٠٠١)	(٢,٦٥٣)	٩	شراء موجودات ثابتة
(٥٩,٩٨٧)	(١٧,٦٨٢)	١٠	مبالغ مصروفة على عقارات استثمارية
١,٥٢١	٩,٠١٤		فوائد مقبوضة
-	٤		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
-	(٤٧٠,٦٤٤)		ودائع مرهونة أو مستحقة بعد ثلاثة أشهر
(٥٦٠,٣٣٩)	(٤٨١,٩٦١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٩١,٨٢٥)	-		صافي الحركة في القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد
(٢٠,٥٨١)	(٣٩,٣٧٨)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٨٦٠)	-	٢ (١)	دفعات مطلوبات عمود الإيجار
(١١٧,٢٦٦)	(٣٩,٣٧٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٥,٩٦٨)	٣٠,٨٢٥		(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٦٥,٥٦٤	١٤٢,٦٢٦		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٢٣٩,٥٩٦	١٧٣,٤٥١	١٤	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس
			معلومات إضافية غير مالية
١٥,٨٠٩	٤١٧,٢٥٠		مستحقات تكلفة مشاريع العقارات الاستثمارية

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 المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

حقوق الملكية العادية التي حصلت عليها أسهم الشركة الأم		الأرباح غير الموزعة		المجموع		الحصص غير المسيطرة		إجمالي حقوق الملكية	
أرباح غير الموزعة	احتياطيات	أرباح غير الموزعة	أرباح غير الموزعة	أرباح غير الموزعة	أرباح غير الموزعة	أرباح غير الموزعة	أرباح غير الموزعة	أرباح غير الموزعة	أرباح غير الموزعة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧,٤٠٨,١٢٤	١,٢٧٧,٠٥٢	١٧,٢٦١,٠٨٤	٢,٩٩٩,٧٣٢	١٧,٢٦١,٠٨٤	١٧,٢٦١,٠٨٤	١٤٧,٠٤٠	١٧,٤٠٨,١٢٤	١٧,٤٠٨,١٢٤	١٧,٤٠٨,١٢٤
٥٧٧,٦٣٤	-	٥٨٣,٥٠٤	٥٨٣,٥٠٤	٥٨٣,٥٠٤	٥٨٣,٥٠٤	(٥,٨٧٠)	٥٧٧,٦٣٤	٥٧٧,٦٣٤	٥٧٧,٦٣٤
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٧٧,٦٣٤	-	٥٨٣,٥٠٤	٥٨٣,٥٠٤	١٢٠,١٩٨	١٢٠,١٩٨	(١٤١,١٧٠)	٥٧٧,٦٣٤	٥٧٧,٦٣٤	٥٧٧,٦٣٤
(٢٠,٩٧٢)	٤٦٨,٦٥٨	-	-	-	-	-	(٢٠,٩٧٢)	(٢٠,٩٧٢)	(٢٠,٩٧٢)
١٧,٩٢٤,٧٨٦	١,٧٤٥,٧١٠	١٧,٩٢٤,٧٨٦	٣,٢٠٤,٧٧٦	١٧,٩٢٤,٧٨٦	١٧,٩٢٤,٧٨٦	-	١٧,٩٢٤,٧٨٦	١٧,٩٢٤,٧٨٦	١٣,٠١٤,٣٠٠

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٣,٠١٤,٣٠٠

١٧,٩٢٤,٧٨٦

١٣,٠١٤,٣٠٠

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨

١٣,٠١٤,٣٠٠

١٦,٢٤٩,٤٧٥

١٦,٢٤٩,٤٧٥

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨

١٣,٠١٤,٣٠٠

١٦,٢٤٩,٤٧٥

١٦,٢٤٩,٤٧٥

الأرباح/ (الخصائر) للفترة

-

١٦,٢٤٩,٤٧٥

١٦,٢٤٩,٤٧٥

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

-

١٢,٥٤١

١٢,٥٤١

إجمالي الدخل الشامل/ (الخصائر الشاملة) للفترة

-

١٦,٢٤٩,٤٧٥

١٦,٢٤٩,٤٧٥

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٣,٠١٤,٣٠٠

١٦,٢٤٩,٤٧٥

١٦,٢٤٩,٤٧٥

شكل 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
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١- معلومات الشركة

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

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

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

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

خلال الفترة، بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩، استحوذت الشركة على حصة الملكية المتبقية بنسبة ٤٩% في الشركة التابعة لها، شركة نمشي الفايفسة المحدودة ("نمشي")، بمبلغ ٤٩٦,٨٧٢ ألف درهم، تتضمن قيمة الاستحواذ إجمالي المبالغ المنفوعة لمجموعة جلوبال فاشون جروب اس آيه ("مجموعة جلوبال فاشون") بمبلغ ٤٧٥,٩٠٠ ألف درهم (إيضاح ١٩) ومساهمون آخرون لنمشي بمبلغ ٢٠,٩٧٢ ألف درهم. تم تثبيت فرق المبلغ المدفوع والحصص غير المسيطرة بمبلغ ٢٤٨,٤٦٠ ألف درهم مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ومتطلبات القانون السارية المعمول 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 ٢٠١٨.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من البيانات المالية للشركة والمنشآت التي تخضع لسيطرة الشركة (شركاتها التابعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. يتم تحقيق السيطرة عند استيفاء جميع المعايير التالية:

- (أ) عندما تمتلك الشركة السلطة على منشأة ما؛
- (ب) عندما تتعرض الشركة إلى، أو يكون لها حقوق في، إيرادات متغيرة من ارتباطها مع المنشأة؛ و
- (ج) 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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى أن هناك تأثيرات 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 ويدخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال السنة تدرج في بيان الدخل الموحّد 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 وتوزعت 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؛
- تثبيت القيمة العادلة للمبلغ المقبوض؛
- تثبيت القيمة العادلة لأي استثمارات محفظ بها؛
- تثبيت أي فائض أو عجز ضمن الأرباح والخسائر؛ و
- نعيد تصنيف حصة الشركة الأم من العناصر المثبتة سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح غير الموزعة، حسب الاقتضاء، كما لو كانت ضرورية إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

إن تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية للشركة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	٢٠١٩	٢٠١٨
دبي مولز ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	١٠٠%	١٠٠%
إعمار دبي للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	١٠٠%	١٠٠%
إعمار الدولية للمراكز التجارية ش.م.ع	إ.ع.م	تأجير الوحدات التي تملكها وشراء وبيع العقارات وخدمات الإدارة	٩٩%	١٠٠%	١٠٠%
نمشي القابضة المحدودة	إ.ع.م	الشركة القابضة لشركات مجموعة نمشي وتعمل في بيع التجزئة عبر الإنترنت والخدمات ذات العلاقة	١٠٠%	٥١%	٥١%

إن هذه المنشآت مملوكة بنسبة ١٠٠% للشركة.

المنشآت ذات الأغراض الخاصة

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

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٩. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في ٢٠١٩، إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد موضحة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الخاص بالخصومات على عقود الإيجار التشغيلية، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير والخاص بتقييم طبيعة المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ التثبيت والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

لا تعتبر محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبناءً عليه، لم يكن لاتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار التي تمثل فيها المجموعة الطرف المؤجر.

قامت المجموعة باتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الاتباع المعدل بأثر رجعي مع تاريخ تطبيق أولي في ١ يناير ٢٠١٩. اختارت المجموعة استخدام استثناءات الانتقال التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار تطبق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات تثبيت عقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، يكون لها مدة إيجار سنتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها بند الموجودات الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

(أ) طبيعة أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

لدى المجموعة عقود إيجار للمخازن والمكاتب. قبل اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود الإيجار لديها (كمستأجر) في تاريخ البدء كعقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا تم النقل الجوهري لجميع المخاطر والمزايا إلى ملكية بند الموجودات المؤجر إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم تثبيت دفعات الإيجار كمتصرف تأجير في بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم تثبيت أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والدائرون التجاريين والآخرين، على التوالي.

عند اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق منهج واحد للتثبيت والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار وهو المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بتثبيت مطلوبات الإيجار لتثبيت دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام والتي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية. ووفقاً لطريقة اتباع المعدل بأثر رجعي، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ التطبيق الأولي. وبناءً عليه، لم يتم إدراج معلومات المقارنة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ويتم تثبيت التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار، إن وجد، كتعديل على الرصيد الافتتاحي للارباح غير الموزعة.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

إن السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ موضحة أدناه:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتثبيت موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر بند الموجودات الأساسي للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، وتعديلياً لغرض أي إعادة تقييم لمطلوبات عقود الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مبلغ مطلوبات الإيجار المثبت والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ومدفوعات عقد الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية بند الموجودات المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام العينية على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة للاستخدام ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بتثبيت مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار التي يتوجب سدادها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن دفعات عقد الإيجار دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات ثابتة جوهرية) ناقصاً أية حوافز إيجار مبدئية ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. وتشمل دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لاختيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم تثبيت دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على المؤشر أو المعدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي لحدوث الدفعة.

من أجل احتساب القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار، تستخدم المجموعة نسبة الاقراض المتزايدة في تاريخ بدء عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء العقد، تتم زيادة مبلغ مطلوبات عقود الإيجار لتعكس ازدياد الفائدة وتخفيض دفعات الإيجار. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في دفعات عقد الإيجار الثابتة والجوهرية أو تغيير في التقييم لشراء بند الموجودات الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق إعفاء تثبيت عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار هذه التي لها مدة إيجار من ١٢ شهراً أو أقل ابتداءً من تاريخ بدء العقد ولا تتضمن خيار الشراء). كما يطبق أيضاً إعفاء تثبيت الموجودات منخفضة القيمة على عقود الإيجار التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٥,٠٠٠ درهم). يتم تثبيت دفعات عقد الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

حكم جوهرية في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذه، أو أي فترات يشملها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم حدوث ذلك.

بموجب بعض عقود الإيجار، يوجد لدى المجموعة خيار إيجار الموجودات لفترات إضافية تتراوح بين ثلاث وخمس سنوات. تطبق المجموعة حكم حول تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذ خيار التجديد. وهذا يعني، أنه يراعى كافة العوامل ذات العلاقة والتي تؤدي لوجود حافزاً اقتصادياً لتنفيذ التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهرية في الظروف الخاضعة لسيطرتها والتي تؤثر على قدرتها على تنفيذ (أو عدم تنفيذ) خيار التجديد.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

(ج) مبالغ مثبتة في البيانات الموحدة المرحلية للمركز المالي والدخل

إن المبالغ الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار الخاصة بالمجموعة والحركة خلال الفترة مبينة أدناه:

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٢٥,٤٦٨	٢٩,٧٣٩	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(١,٧٣٩)	مصاريف استهلاك
٢٧٣	-	مصاريف الفوائد
(٤,٨٦٠)	-	المدفوعات
<u>٢٠,٨٨١</u>	<u>٢٨,٠٠٠</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

مطلوبات عقود الإيجار مستحقة الدفع كما هو مبين أدناه:

١٢,٥٢٦	مطلوبات عقود إيجار مستحقة الدفع بعد ١٢ شهراً
<u>٨,٣٥٥</u>	مطلوبات عقود إيجار مستحقة الدفع خلال ١٢ شهراً
<u>٢٠,٨٨١</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

إن المبالغ المثبتة في بيان الدخل الموحد المرحلي مبينة أدناه:

من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
١,٧٣٩	مصاريف استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٧٣	مصاريف الفوائد على مطلوبات عقود الإيجار
<u>٦٨</u>	مصاريف إيجار - دفعات إيجار متغيرة
<u>٢,٠٨٠</u>	إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل الموحد المرحلي

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة (تتمة)

التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التقديرات غير المؤكدة حول معالجة ضريبة الدخل يتناول التفسير معالجة ضرائب الدخل محاسبياً عندما تتطوي المعاملات الضريبية على عدم اليقين الذي يؤثر على تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل ولا ينطبق على الضرائب أو الضرائب خارج نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢، كما أنه لا يتضمن على وجه التحديد المتطلبات المتعلقة بالفائدة والغرامات المرتبطة بالمعاملات الضريبية غير المؤكدة.

ليس للتفسير أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٩ - مزايا السداد ذات التعويض السالب وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يمكن قياس أدلة الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، شريطة أن تكون التدفقات النقدية التعاقدية "تقتصر على دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم" والأداة يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج العمل المناسب لذلك التصنيف، توضح التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أن بند الموجودات المالي يسوفي متطلبات معيار دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم" بغض النظر عن الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الإنهاء المبكر للعقد ويغض النظر عن الطرف الذي يدفع أو يقبض تعويض معقول عن الإنهاء المبكر للعقد. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها إن التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ تتناول طريقة المحاسبة عند حدوث تعديل للخطة أو تقليصها أو تسويتها خلال فترة التقارير المالية. تحدد التعديلات بأنه في حالة حدوث تعديل أو تقليص أو تسوية للخطة خلال فترة التقارير المالية السنوية، فإنه يتعين على المنشأة تحديد تكاليف الخدمة الحالية للفترة المتبقية بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها، باستخدام الافتراضات الإكوتارية المستخدمة لإعادة قياس صافي مطلوبات (موجودات) خطة المزايا المحددة التي تعكس المزايا المقدمة بموجب الخطة وموجودات الخطة بعد هذا الحدث. كما تطالب المنشأة كذلك بتحديد صافي الفائدة للفترة المتبقية بعد تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها باستخدام صافي بند مطلوبات (موجودات) الفائدة المحدد الذي يعكس المزايا المقدمة بموجب الخطة وموجودات الخطة بعد هذا الحدث، ومعدل الخصم المستخدم لإعادة قياس صافي بند مطلوبات (موجودات) الفائدة المحدد.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة توضح التعديلات أن المنشأة تطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على الحصص طويلة الأجل في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي لا تطبق عليها طريقة حقوق الملكية ولكن، من حيث الجوهر، تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك (حصص طويلة الأجل). يعتبر هذا التوضيح مناسباً لأنه يعني أن نموذج خسائر الائتمان المتوقعة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ينطبق على هذه الحصص طويلة الأجل. كما توضح التعديلات بأنه، عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، لا تضع المنشأة في اعتبارها أي خسائر للشركة الشقيقة أو المشروع المشترك، أو أي خسائر انخفاض في القيمة على صافي الاستثمار، يتم تثبيتها كتعديلات على صافي الاستثمار في الشركة الشقيقة والمشروع المشترك تنشأ عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة.

ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وليس لدى المجموعة حصص طويلة الأجل في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اتبعتها المجموعة (تتمة)

التحسينات السنوية - دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال
توضح التعديلات أنه عندما تسيطر منشأة ما على أعمال في عمليات مشتركة، فإنها تطبق متطلبات دمج الأعمال التي تتم على مراحل
بما في ذلك إعادة قياس الحصص المحتفظ بها سابقاً في موجودات ومطلوبات العملية المشتركة بالقيمة العادلة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة
يمكن للطرف المشارك في العملية المشتركة لكن ليس لديه سيطرة مشتركة عليها، أن يحصل على سيطرة مشتركة على العملية المشتركة
التي يشكل فيها نشاط العملية المشتركة عملاً تجارياً كما هو موضح في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل
توضح التعديلات أن نتائج ضريبة الدخل لتوزيعات الأرباح ترتبط بشكل مباشر بمعاملات أو أحداث سابقة أنتجت أرباحاً قابلة للتوزيع
أكثر من ارتباطها بتوزيعات الأرباح على المالكين.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض
توضح التعديلات أن المنشأة تتعامل مع أي اقتراض يتم في الأساس لتطوير بند موجودات مؤهل كجزء من الاقتراض العام عند اكتمال
كافة الأنشطة الضرورية لتجهيز بند الموجودات للاستخدام المقصود أو البيع.

ليس لهذه التعديلات أو التحسينات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

(ب) المعايير الصادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد
إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ذات العلاقة الصادرة، لكن لم يسر مفعولها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة
الموجزة المرحلية للمجموعة تم الإفصاح عنها أثناء. تنوي المجموعة لتباع هذه المعايير الجديدة والمعدلة، عند الاقتضاء، عندما تصبح
سارية المفعول.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨	بيع أو مساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروع المشترك (تم تأجيل تاريخ سريان المفعول لأجل غير مسمى، لكن في حالة الاتباع المبكر للتعديلات فإنه يلزم تطبيقها في المستقبل)؛
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣	دمج الأعمال (يسري مفعول التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ أمثلة تعريف "المادة" من خلال المعايير وتوضيح بعض جوانب التعريف (يسري مفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠)؛ و
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧	عقد التأمين (يسري مفعول للفترة إعداد التقرير المالي التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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.

القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة حالياً فقط في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي، فإن النتائج التشغيلية والموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتعلق بعملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في ستة قطاعات، وهي:

مراكز التسوق الإقليمية الكبيرة:

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

مراكز التسوق الإقليمية:

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

مراكز بيع التجزئة المحلية:

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 المادية، أو المكاتب التجارية أو منافذ البيع بالتجزئة للشركات المصنعة.

بيع التجزئة عبر الإنترنت:

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

أخرى:

تشمل القطاعات الأخرى الشركات التي لا تبتغى 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 ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ومن ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨. يتم عرض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣ - المعلومات القطاعية (تمة)		مراكز التسوق		مراكز بيع التجزئة		مراكز بيع التجزئة المخصصة		مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت		أخرى		المجموع	
قطاعات الأعمال (تمة)		مراكز التسوق الإقليمية المتكبرة		مراكز بيع التجزئة		مراكز بيع التجزئة المخصصة		مراكز بيع التجزئة عبر الإنترنت		أخرى		المجموع	
		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
الإيرادات	٧٧٢,٣٤٠	٤٥٠,٧٢٩	٥٩,٤١٧	٣٠,٥٨٨	-	-	-	-	-	١,٧٨٢	٨٠,٧٩٧	٩,٠٨٠,٧٤	
دخل الإيجار من العقارات المؤجرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مبيعات التجزئة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
عبر الإنترنت	٧٧٢,٣٤٠	٤٥٠,٧٢٩	٥٩,٤١٧	٣٠,٥٨٨	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١٦٦,٥٦٠	١,٠٧٤,٦٣٤	
إجمالي الإيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
النتائج الأرباح / الخسائر للفترة	٥١٧,٨٨٢	٢٤٠,٦٢٢	٣٢,٢٤٣	١٧,٠٢٩	(١١,٩٣٥)	(٥٢,٢٠٨)	١,٧٨٢	١,٧٨٢	١,٧٨٢	١,٧٨٢	١,٧٨٢	٥٧٧,٦٣٤	
معلومات قطاعية أخرى	٧١,١٠٢	٣,٧١٥	٢,٣٠٥	١,٤٧٧	٥١٦	١,٧٨٢	١,٧٨٢	١,٧٨٢	١,٧٨٢	١,٧٨٢	١,٧٨٢	٨٠,٧٩٧	
المصاريف الرأسمالية:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	٧٨,٥١٧	٧,٧٢٢	١١,٤٩٦	٥,٣٩٣	٥١,٤٦٤	٥٤٤	٥٤٤	٥٤٤	٥٤٤	٥٤٤	٥٤٤	١,٠٩,١٣٧	
الاستهلاك والإطفاء:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
كثافة تمويل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٩:	١٩,٩٧٩,٢٧٦	١,٢٦٢,١٠٠	٩٦١,٢٥٥	١,٣٦١,٥٥٦	٤٤٤,٨١٢	١٢٦,٨٣٣	١,٢٦,٨٣٣	١,٢٦,٨٣٣	١,٢٦,٨٣٣	١,٢٦,٨٣٣	١,٢٦,٨٣٣	٢٤,١٨٥,٨٣٢	
مطلوبات القطاع	١,٥٩٦,٤٨٠	٨١,٨٩٧	٢٢٢,٥٣٤	٧٥,٧٠٩	٨٩٤,٥٤٥	٣,٣٤٩,٨٨١	٣,٣٤٩,٨٨١	٣,٣٤٩,٨٨١	٣,٣٤٩,٨٨١	٣,٣٤٩,٨٨١	٣,٣٤٩,٨٨١	٦,٢٢١,٠٤٦	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

3- المعلومات القطاعية (تتمة)		قطاعات الأعمال (تتمة)		1 يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨:	
المجموع ألف درهم	أخرى ألف درهم	مركز بيع التجزئة المنخفضة التسعير ألف درهم	مركز بيع التجزئة المخصصة ألف درهم	مركز بيع التجزئة المحلية ألف درهم	مركز التسوق الاقليمية ألف درهم
٨٦٢,١٤٠	-	٣٦,٥٢٩	٦٠,١٦٤	٤٧,٩٥٣	٧١٧,٤٨٤
١٧٥,٧٣٥	-	-	-	-	-
١,٠٣٧,٨٧٥	-	١٧٥,٧٣٥	١٧٥,٧٣٥	١٧٥,٧٣٥	٧١٧,٤٨٤
٥٤٣,١٩٩	(٦١,٤٦٥)	٢٢,٣٢٨	٣٧,٩٥٤	٢٧,٨٤٢	٥٢٥,٤٣٩
٤٣٧,٥٨٥	٧٣٠	١,٢٢٣	٢٥,٤١٤	٢,٣٩٣	٤٠٧,٥٤٨
١,٠٣,٢٣٨	١,٠٦١	٥,٨٧٢	٩,٢٧٢	٩,٥٩٠	٧٤,٠٥٦
٧٧,٩٢٩	٧٧,٩٢٩	-	-	-	-
٢٤,١٣١,٥٢٠	١٢,٠٧٢٦	١,٣٦١,١٢٩	٩٦١,١١٣	١,٢٥٩,٠٢٥	١٩,٩٤٩,٢٦٨
٦,٧٢٣,٣٩٦	٤,٣٥٧,٩٠٦	٧٨,٤٢٨	٢٠٦,٩٨٧	٨٤,٣٦٧	١,٦٠٥,٩٦٧

الإيرادات:
دخل الإيجار من العقارات المؤجرة
مبيعات التجزئة
عبر الإنترنت
إجمالي الإيرادات
النتيجة:
الأرباح / الخسائر للفترة
معلومات قطاعية أخرى
المصاريف الرأسمالية:
(موجودات ثابتة وعقارات استثمارية)
الاستهلاك والإطفاء:
(موجودات ثابتة وعقارات استثمارية وموجودات غير ملموسة)
كثافة تمويل
الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مستقر):

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤- دخل التأجير

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٦٢٩,١٧٤	٦٨٢,٤٢١	دخل الإيجار من العقارات المستأجرة
٤٦,٦٢٦	٢٠,٧٢٢	إيجار أساسي
٨٣,٦٣٠	٩٣,٢٠٧	إيرادات إيجار عن مبيعات المستأجرين
١٣,٦٤١	١٥,١٧٧	رسوم خدمات
٤٨,١٢٠	٥٠,٦٢١	مساهمات ترويج وتسويق
١٤,٩٩٠	١٥,٧٦٨	إيجار المراكز المتخصصة
٢٥,٩٥٩	٣٠,١٥٨	الوسائط المتعددة
		أخرى
٨٦٢,١٤٠	٩٠٨,٠٧٤	
١٧٥,٧٢٥	١٦٦,٥٦٠	تجارة التجزئة عبر الإنترنت
١,٠٣٧,٨٧٥	١,٠٧٤,٦٣٤	

٥- تكلفة الإيرادات

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٤٣,٥٥٧	٤٧,٧٢٤	التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية
٢٢,٣٦٢	١٧,٥٠٣	التدبير الإداري وإدارة المرافق
٧,٩٨٩	١١,٣٤٩	تكاليف الموظفين المباشرة
٨,٠٦٩	٩,٤٤٠	الخدمات، صافي
١٦,٩٦٠	١٦,٩٣٨	خدمات أمن
		أخرى
٩٨,٩٣٧	١٠٢,٩٥٤	
١٢٦,٢٥١	١٢١,٥٨٣	تكلفة إيرادات تجارة التجزئة عبر الإنترنت
٢٢٥,١٨٨	٢٢٤,٥٣٧	

٦- تكاليف التمويل

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٧٠,٩٦٠	٥٠,٤٦٤	قوائد على القروض والسلفيات
٦,٩٦٩	٤,٥٤٠	أخرى
٧٧,٩٢٩	٥٥,٠٠٤	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم
--	--

تكاليف موظفين غير مباشرة

٢١,١٤٣	٢٥,٣٤٨
--------	--------

٨- ربح السهم

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

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

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

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم
--	--

الأرباح:

الأرباح العائدة إلى حملة أسهم الشركة الأم للأرباح الأساسية أو المخففة للسهم

٥٤٨,٢٧٦	٥٨٣,٥٠٤
---------	---------

عدد الأسهم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم

١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠
----------------	----------------

ربحية السهم:

- الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٠,٠٤	٠,٠٤
------	------

٩- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، اشترت المجموعة موجودات ثابتة بمبلغ ٥,٠٠١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٢,٦٥٣ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد الترحلي بمبلغ ٦,٦٦٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٩,٢٨٣ ألف درهم).

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠- العقارات الاستثمارية

الإضافات والاستهلاك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة إضافات بمبلغ ٧٥,٧٩٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٤٣٤,٩٣٢ ألف درهم) وحملت مصاريف استهلاك إلى بيان الدخل الموحد المرحلي بمبلغ ٩٧,٨٦٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٩١,٤٨٤ ألف درهم).

١١- الشهرة والموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	الشهرة موجودات غير ملموسة أخرى
٣٦٥,٠١٢	٣٦٥,٠١٢	
٢٠٤,٢٣٧	٢٠١,٣٦٦	
<u>٥٦٩,٢٤٩</u>	<u>٥٦٦,٣٧٨</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بتحميل مصاريف إطفاء للموجودات غير الملموسة إلى بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي بمبلغ ٢,٨٧١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٢,٨٧١ ألف درهم).

١٢- مدينون تجاريون وذمم مدينة لم يصدر بها فواتير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	مدينون تجاريون - صافي ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير
٣١٢,١٧٩	٣٦١,٢٢٠	
٩٢,٠٠١	٩٩,٠٧٨	
<u>٤٠٤,١٨٠</u>	<u>٤٦٠,٢٩٨</u>	

تشتمل الذمم المدينة التجارية على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٨,٠٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٧,٧٩١ ألف درهم) [إيضاح ١٣ (ب)].

إن الذمم المدينة التجارية لعنانه هي بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٩٥,٦٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٨٩,٥٨١ ألف درهم) وتبثل 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 ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	الرصيد كما في ١ يناير صافي الرسوم للفترة/السنة المبالغ المشطوبة/التعديلات خلال الفترة/السنة، صافي الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٨٥,٣٥٦	٨٩,٥٨١	
١٥,٦٩٣	٦,١١٦	
<u>(١١,٤٦٨)</u>	<u>(٢٥)</u>	
<u>٨٩,٥٨١</u>	<u>٩٥,٦٧٢</u>	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ - إقصاءات الأطراف ذات العلاقة

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

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
		الإيرادات
		دخل الإيجار من العقارات الموجزة
		الشركة الأم
٣,١٢٥	٨,٦٨٩	شركات زميلة
١٥,٦٨٨	٢٦,١٦٥	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٦١٤	٢١,٧١٣	وأطراف أخرى ذات علاقة
<u>٢٨,٤٢٧</u>	<u>٥٦,٥٦٧</u>	
		تكلفة الإيرادات
		التكلفة التشغيلية للأنشطة الإيجارية - صافي
		الشركة الأم
١٠,٩٠٣	٩,٩٤٠	شركات زميلة
١٢,٧٠٦	٥٤,١٥٥	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
(٩٨٩)	(٦٠٣)	وأطراف أخرى ذات علاقة
		مصاريف مبيعات وتسويق
		الشركة الأم
١,٩١٣	٢,٥٠٦	شركات زميلة
٦٦	٢٩٩	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٧٥	٦,٤٣٩	وأطراف أخرى ذات علاقة
		مصاريف عمومية وإدارية
		الشركة الأم
١٨,٥٨٩	١٦,٦٨٣	شركات زميلة
١,٢٠٧	٥٢٣	منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
٣٣١	١٨١	وأطراف أخرى ذات علاقة
		دخل تمويل
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٢٤٧	٣٣٨	وأطراف أخرى ذات علاقة
		تكاليف تمويل
		منشآت مملوكة أو تحت سيطرة أعضاء مجلس الإدارة
-	٢,٧٠٩	وأطراف أخرى ذات علاقة
		مصاريف رأسمالية
		شركات زميلة
١,٦١٣	-	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨ الف درهم	١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم	مزايًا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
٦,٢٦٧	١٠,٢٣٦	
٢٠٨	٢,١٤٩	

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان عدد موظفي الإدارة العليا ١٩ موظفًا (٣١ مارس ٢٠١٨ - ١٨).

١٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك: الحسابات الجارية وتحت الطلب ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢٣٣	٨٤٠	
١٢٦,٣٦١	١٨٨,٧٥٦	
١٣٨,٩٧٠	٥٠,٠٠٠	
٢٦٥,٥٦٤	٢٣٩,٥٩٦	

تم إدراج مبلغ ٧,٨٦٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٣٤,٦٨٢ ألف درهم) ضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق كرسيد محقق به لدى طرف ذي علاقة [إيضاح ١٣ (ب)].

يترتب على النقد لدى البنوك فوائد بأسعار ثابتة على أساس أسعار الفائدة على الودائع البنكية السائلة. 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.

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم	
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	رأس المال المصرح به - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٨ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)
١٣,٠١٤,٣٠٠	١٣,٠١٤,٣٠٠	المصدر والمتفوع بالكامل - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم (٢٠١٨ - ١٣,٠١٤,٣٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم)

١٦ - الاحتياطات

إن الحركة في الاحتياطات هي كما يلي:

الإجمالي الف درهم	خيار البيع على الحصص غير المسيطرة الف درهم	احتياطي التحوط الف درهم	احتياطي قانوني الف درهم	احتياطي نظامي الف درهم	
					١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ مارس ٢٠١٩:
١,٢٧٧,٠٥٢	(٤٦٨,٦٥٨)	-	٨٢٥,٨٦٢	٩١٩,٨٤٨	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٦٨,٦٥٨	٤٦٨,٦٥٨	-	-	-	استحواذ الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٩)
١,٧٤٥,٧١٠	-	-	٨٢٥,٨٦٢	٩١٩,٨٤٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
					١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ مارس ٢٠١٨:
٨٤٣,٠٦٨	(٤٦٨,٦٥٨)	١٢,٠٠٤	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٢,٥٤١	-	١٢,٥٤١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٥٥,٦٠٩	(٤٦٨,٦٥٨)	٢٤,٥٤٥	٦٠٢,٨٦٨	٦٩٦,٨٥٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٧ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم	
٤,٥٩١,٢٥٠	١,١٩٣,٧٢٥	الرصيد كما في ١ يناير
		الحركة خلال الفترة/ السنة
(٤,٥٩١,٢٥٠)	(٩٩,١٧١)	ناقصاً: المسدد خلال الفترة/ السنة
١,١٩٣,٧٢٥	٧,٣٤٦	والدأ: المقتروض خلال الفترة/ السنة
١,١٩٣,٧٢٥	١,١٠١,٩٠٠	الرصيد كما في الفترة/ السنة
(١١,٣٥٥)	(١٠,٩٩٦)	ناقصاً: الجزء غير المطفأ لرسوم ترتيب القرض
١,١٨٢,٣٧٠	١,٠٩٠,٩٠٤	صافي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد في الفترة/ السنة
		القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد وتستحق:
١,١٨٢,٣٧٠	١,٠٩٠,٩٠٤	بعد سنة واحدة (تظهر ضمن المطلوبات غير المتداولة)
١,١٨٢,٣٧٠	١,٠٩٠,٩٠٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

خلال سنة ٢٠١٨، قامت المجموعة بسداد كامل لتسهيلات تمويل مرابحة إسلامية مشتركة بمبلغ ١,٢٥ مليار دولار أمريكي (٤,٥٩١,٢٥٠ ألف درهم) مقدمة من بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة، ثم استبدال التسهيل السابق بتسهيل تمويل إسلامي متجدد بمبلغ ٢ مليار دولار أمريكي (٧,٣٤٦,٠٠٠ ألف درهم) تم الحصول عليه من البنوك التجارية في الإمارات العربية المتحدة. إن التسهيل غير مضمون ويتربط عليه معدل فائدة بسعر لييبور ٣ أشهر + ١,٢٥٪ سنوياً.

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. يتربط على هذه الصكوك معدل توزيع أرباح بنسبة ٤,٥٦٤٪ سنوياً تدفع بشكل نصف سنوي. إن القيمة المدرجة للصكوك هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ الف درهم	
٢,٧٥٤,٧٥٠	٢,٧٥٤,٧٥٠	المبالغ المحصلة من إصدار الصكوك
(٢١,٥٨٧)	(٢١,٥٨٧)	ناقصاً: تكلفة إصدار الصكوك
٢,٧٣٣,١٦٣	٢,٧٣٣,١٦٣	مطلوبات الصكوك عند التثبيت الأولي
٨,٥٧٣	٩,٠٩٦	الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/السنة
٢,٧٤١,٧٣٦	٢,٧٤٢,٢٥٩	مطلوبات الصكوك كما في نهاية الفترة/السنة

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٩- خيار البيع على الحصص غير المسيطرة

وفقاً لاتفاقية المساهمين الموقعة بين الشركة ومجموعة جلوبال فاشون جروب أس ايه بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧ فيما يتعلق بالاستحواذ على نمشي، منحت الشركة خيار البيع لمجموعة جلوبال فاشون جروب أس ايه فيما يتعلق بحصتها في نمشي. وبناءً عليه، يكون من حق مجموعة جلوبال فاشون جروب أس ايه مطالبة الشركة بشراء كامل حصة مجموعة جلوبال فاشون جروب أس ايه في نمشي.

خلال الفترة، بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩، استحوذت الشركة على الحصة المتبقية لمجموعة جلوبال فاشون جروب أس ايه في نمشي بمبلغ ٤٧٥,٩٠٠ ألف درهم (إيضاح ١).

بعد الاستحواذ على الحصة المتبقية لمجموعة جلوبال فاشون جروب أس ايه في نمشي، إن بند المطلوبات المالي غير المتداول المثبت سابقاً في بيان المركز المالي الموحد تم توقيفه عن التثبيت في الفترة الحالية. قامت المجموعة بتثبيت ربح تسوية خيار بيع على الحصص غير المسيطرة بمبلغ ١٥,٦٨٩ ألف درهم في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي.

٢٠- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٩٩,١٢٦	١٤٨,٤٣٦	دائنون تجاريون
٧٧٩,٤٤٥	٧١٥,٧٢٢	مصاريف مستحقة الدفع
٧,٦١٦	٣٨,٠٢٠	فوائد مستحقة الدفع
٥١,٢٧٤	٥٤,٤٢٦	دائنون آخرون
٩٣٧,٤٦١	٩٥٦,٦٠٤	

تم إدراج مبلغ ١١٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٦٣ ألف درهم) ضمن الذمم الدائنة التجارية وهو مستحق لأطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٣ (ب)).

٢١- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١,٠٣٨,٧٩٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٨٧٨,٧٢٩ ألف درهم) والتي تتضمن التزامات مشروعة بمبلغ ٦٩٥,٧٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٥٠٠,٤٧٨ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية بعد تنزيل الفواتير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع المحققة كما في ذلك التاريخ.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	
٢,٥٣٣,٤٧٢	٢,٥٦٧,٥٦٦	خلال سنة واحدة
٤,٩٢٢,٨٠٠	٤,٨٧٨,٦٦٤	بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٦٧٧,٢٠٤	٦٥٦,٨٨٣	أكثر من ٥ سنوات
٨,١٣٣,٤٧٦	٨,١٠٣,١١٣	

إعمار مولز ش.م.ع والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٢- الالتزامات والمطلوبات الطارئة (تتمة)

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر (تتمة)
بالإضافة إلى الإيجار الأساسي، تقوم المجموعة أيضاً بتحميل رسوم خدمة سنوية على المستأجرين. إن إجمالي مبلغ رسوم الخدمة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بلغت ٩٣,٢٠٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٨٣,٦٣٠ ألف درهم).

دعاوى قانونية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، هناك إجراءات قانونية جارية ضد بعض المستأجرين لتحصيل الإيجارات القائمة بمبلغ ٥,٥١٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٢,٢٦٥ ألف درهم). بناءً على نصيحة المستشارين القانونيين، فإن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢٢- الأحداث الجوهرية التي وقت بعد فترة التقارير المالية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩، وافق مساهمو الشركة على:

- توزيع تدفقات نقدية بواقع ٠,١٠ درهم للسهم لسنة ٢٠١٨.
- دفع علاوة لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين بمبلغ ٦٥٠ ألف درهم لكل عضو (بما في ذلك رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة) لسنة ٢٠١٨.
- بموجب قرار خاص، تمت الموافقة على إلغاء اللائحة التأسيسية لبرنامج حوافز الموظفين في اجتماع الجمعية العمومية في أبريل ٢٠١٨.