

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة

١	تقرير عن الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمع
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمع
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمع
٦ - ١٢	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع



الخان، مبنى الشيخ محمد

مكتب ١٠٦ - M

ص.ب. ١٩٦٩

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

ت: +٩٧١ (٦) ٥٢٥٩٦٩١

البريد الإلكتروني: info@ae.gt.com

الموقع

الإلكتروني: www.grantthornton.ae

تقرير الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

مقدمة

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمع المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذلك قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمع لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمع وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمع عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات. الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المرحلية المختصرة المجمع بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع في ضوء فحصنا المحدود.

نطاق الفحص المحدود

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) حول مهام الفحص المحدود "الفحص المحدود للقوائم المالية المرحلية للمنشأة من قبل مدقق حساباتها المستقل" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المرحلية عمل استفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. إن نطاق الفحص المحدود أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم يسترغ إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



جرائنت ثورنتون
جرائنت ثورنتون

أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

١٨ يوليو ٢٠١٧

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
١٢٩,٠٧٥	١٥٥,١٩١		الإستثمارات العقارية
٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	٢٣٥,٩٢٨,٢٠٠	٣	الإستثمارات المتاحة للبيع
٣,٥٤٣,٩٧٦	٢,٥٥٨,٢٥٦	٤	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإبرادات الشاملة الأخرى
١٨,٢٨٩,٣٢٥	١٧,٤١٢,٤٨٠	٥	
٢٥٧,٧١٧,٦٩٦	٢٥٦,٠٥٤,١٢٧		
			الأصول المتداولة
			إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٦٧,٨٧٢	٢,١٣٤,٨٠٨	٦	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٥٤,٢٨١	١,٠٣١,٤٥٧		النقدية وما في حكمها
٣,٦٢٦,١٤٨	٣,٤١٨,٠٣٠		
٦,٦٤٨,٣٠١	٦,٥٨٤,٢٩٥		
٢٦٤,٣٦٥,٩٩٧	٢٦٢,٦٣٨,٤٢٢		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الإحتياطي القانوني
٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٢٩,٧٧٧,٨٣٨		الإحتياطي الإختياري
١٠,٠٩٦,٨٩٧	١٠,٠٩٦,٨٩٧		إحتياطي القيمة العادلة
٣,٩٢٦,٤٠٧	٢,٠٢١,٠٢٩		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٧٣١,٨١٤)	(٥٣٢,٣٩٧)		الأرباح المرحلة
٤٩,٢٠٨,٦٠٩	٤٨,٥٦٨,٢٨٧		إجمالي حقوق الملكية
١٧١,١٧٩,٠٢٣	١٦٨,٨٣٢,٧٤٠		
			الالتزامات غير المتداولة
٧٨٤,٧٨٤	٨٥٧,٩٧٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			الالتزامات المتداولة
٦٢,٠٣٢,١١٧	٦٢,٩٤٨,٣٧٨	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٣٧٠,٠٧٣	٢٩,٩٩٩,٣٢٦		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٩٢,٤٠٢,١٩٠	٩٢,٩٤٧,٧٠٤		
٩٣,١٨٦,٩٧٤	٩٣,٨٠٥,٦٨٢		إجمالي الإلتزامات
٢٦٤,٣٦٥,٩٩٧	٢٦٢,٦٣٨,٤٢٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ يوليو ٢٠١٧ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد/ محمد عبدالله الوزان
العضو المنتدب

السيد/ زياد محمود خيرالله الحجري
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٣,٨٧٤,٦٧٨	٣,٧٣٠,٤٥٨	٧,٦٩٢,٣٨٦	٧,٤١٤,٩٩٠
إيراد توزيعات الأرباح	٦٧,٤١٠	٥٨,١٢٣	٦٧,٤١٠	٧٢,٤٢٧
خسائر غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٣٣٦,٣٩٨)	(٨١,٤٠٢)	(١٤٩,٦٤٥)	(١٦٥,١٢٢)
٨ مصروفات إدارية وعمومية	(١,٤١٧,٥٩١)	(١,١٦٥,٧٨٩)	(٢,٧٦٤,٧٧١)	(٢,٣٤١,٧٧٤)
مصروفات إصلاحات وصيانة	(٣٥٦,٤٤٩)	(٢٥٣,١٧٠)	(٦٩٥,٦٢٦)	(٥٢٤,٥٧٤)
٧ مخصص المطالبات والتسويات	(٣٧١,٠٧٦)	(٣٧١,٠٧٦)	(٧٤٢,١٥٢)	(٧٤٢,١٥٢)
الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	(٨٥,٥٠٣)	(٨,٠٧٤)	(١٣٨,٨٥٩)	(٢١٢,٦٥٦)
رد خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	-	٤٩٩,٦٣٠	-	١٧٠,٩١٠
إيرادات أخرى	٣٤,٨٥٥	٥٩١,٩٧٤	٨٦,٩٧٧	٦٧٨,٥٢٣
أرباح الفترة	١,٤٠٩,٩٢٦	٣,٠٠٠,٦٧٤	٣,٣٥٥,٧٢٠	٤,٣٥٠,٥٧٢
الإيرادات الشاملة الأخرى				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة				
التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	(١,٠٣٥,٢٤٥)	(٦٩٢,٩٢٨)
بنود تم أو قد تم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة				
التغيرات في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	(٨٥٩,٥١٧)	١٣٠,٦٩٣	(٨٧٠,١٣٣)	١٨٧,٧٥٢
إيرادات شاملة أخرى	١١٦,٥٤٩	(٦١,٩٦٣)	١٩٩,٤١٧	١١٣,٩٤٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	(٧٤٢,٩٦٧)	٦٨,٧٣٠	(١,٧٠٥,٩٦١)	(٣٩١,٢٣١)
ربحية السهم الأساسية والمخففة	٦٦٦,٩٥٩	٣,٠٦٩,٤٠٤	١,٦٤٩,٧٥٩	٣,٩٥٩,٣٤١
	٠,٠١٧٩	٠,٠٣٨	٠,٠٤٢٥	٠,٠٥٥

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
القوائم المالية المرعية المختصرة المجمعة

قائمة التغير في حقوق الملكية المرعية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٧١,١٧٩,٠٢٣	٤٩,٢٠٨,٦٠٩	(٧٣١,٨١٤)	٣,٩٢٦,٤٠٧	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	
٣,٣٥٥,٧٢٠	٣,٣٥٥,٧٢٠	-	-	-	-	-	أرباح للفترة	
(١,٧٠٥,٩٦١)	-	١٩٩,٤١٧	(١,٩٠٥,٣٧٨)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة	
١,٦٤٩,٧٥٩	٣,٣٥٥,٧٢٠	١٩٩,٤١٧	(١,٩٠٥,٣٧٨)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)	
(٣,١٥٦,٠٤٢)	(٣,١٥٦,٠٤٢)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معاملة	
١٦٨,٨٣٢,٧٤٠	٤٨,٥٦٨,٢٨٧	(٥٣٢,٣٩٧)	٢,٠٢١,٠٢٩	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٥٧,٨٧٢,٣٦١	٤٤,٠٦١,٥٥٨	(٦٣٣,٦٢٩)	٧٢٤,٤٣٩	٧,٨١٨,٩٨٣	٢٧,٤٤٩٩,٩٢٤	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
٤,٣٥٠,٥٧٢	٤,٣٥٠,٥٧٢	-	-	-	-	-	أرباح للفترة	
(٣٩١,٢٣١)	-	١١٣,٩٤٥	(٥٠٥,١٧٦)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة	
٣,٩٥٩,٣٤١	٤,٣٥٠,٥٧٢	١١٣,٩٤٥	(٥٠٥,١٧٦)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
(٤٩٠,٠٠٠)	(٤٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)	
(٩,٤٦٨,١٣٠)	(٩,٤٦٨,١٣٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معاملة	
١٥١,٨٧٢,٥٧٢	٣٨,٤٥٤,٠٠٠	(٥١٩,٦٨٤)	(٢٨٠,٧٣٧)	٥,٩٩٢,٣٥٥	٢٥,٦٧٣,٢٩٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرعية المختصرة المجمعة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم إماراتي	الإيضاحات
٤,٣٥٠,٥٧٢	٣,٣٥٥,٧٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية:
		خسائر غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة
١٦٥,١٢٢	١٤٩,٦٤٥	من خلال الأرباح أو الخسائر
٢١٢,٦٥٦	١٣٨,٨٥٩	خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(١٧٠,٩١٠)	-	رد خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
٦٧,٦٤٩	٧٣,١٩٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	أرباح من بيع إستثمارات عقارية
٩٨,١٢٩	٦٨,٩٢٤	إهلاك عقارات ومعدات
٧٤٢,١٥٢	٧٤٢,١٥٢	مخصص مطالبات وتسويات
٥,٤٦٥,٣٧٠	٤,٥٢٨,٤٩٤	
		التغير في رأس المال العامل
(٤٧,٧٩٦)	(٢٧٧,١٧٥)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤١٤,٥٦٤	(٦٦٥,٨٩١)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٨٣٢,١٣٨	٣,٥٨٥,٤٢٨	النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٠)	-	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥,٨٣١,٨٣٨	٣,٥٨٥,٤٢٨	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٥٣٠)	(٩٥,٠٤٠)	شراء عقارات ومعدات
(١٧٣,٧١٦)	-	شراء إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤,٢٢٣,٠٢٤)	(١٧٢,٨٨٠)	إضافة استثمار عقاري
(٤,٤٠٢,٢٧٠)	(٢٦٧,٩٢٠)	صافي النقدية المستخدمة في الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠,٥٠٦,١٩٣)	(٣,٥٢٦,٧٨٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٥٠٦,١٩٣)	(٣,٥٢٦,٧٨٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٩,٠٧٦,٦٢٥)	(٢٠٩,٢٨١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١,٠٤١	١,١٦٤	فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
١٢,٩٠٠,٥٠٨	٣,٦٢٦,١٤٨	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٣,٨٢٤,٩٢٤	٣,٤١٨,٠٣٠	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١. النشاط والشكل القانوني

إن شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٦/١٣٣ الصادر بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٧٦. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٥٤٤٠، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. أسهم الشركة متداولة ضمن سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تمتلك الشركة استثمار في شركة تابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
	٢٠١٦	٢٠١٧	
طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%	١٠٠%	دولة الكويت تجارة عامة ومقاولات - شراء وبيع أسهم وسندات لمصلحة لشركة التابعة

الشركة التابعة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة الكويت. يملك شخصان إجمالي ٢% بصفتهم المستفيدين نيابة عن ولصالح الشركة، ولذلك لم يتم الإفصاح عن أي حقوق أقلية.

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركة التابعة ("المجموعة") على الاستثمار في الأدوات المالية والعقارات والمشروعات الصناعية بالإضافة إلى تأجير العقارات.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، ولا تشمل كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قرائتها مع القوائم المالية المجمع للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء العقارات الإستثمارية والإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمع السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، فيما عدا المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الإلزامية والسارية المفعول بدءاً من ١ يناير ٢٠١٧ {راجع الإيضاح ٢(د)}.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع ب درهم الإمارات العربية المتحدة، عملة التعامل للمجموعة.

تقوم الشركة التابعة بتحديد عملة التعامل الخاصة بها ويتم تحويل أصولها والتزاماتها إلى الدرهم الإماراتي بحسب المعدل السائد في تاريخ التقرير. تم تحويل الإيرادات والمصروفات إلى عملة التعامل للمجموعة بحسب متوسط المعدل خلال فترة التقرير. يتم تحميل فروق التحويل على قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) أسس التجميع

تجمع المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع المعلومات المالية غير المدققة للشركة التابعة والمشار إليها في الإيضاح رقم (١)، بحسب البند، مع المعلومات المالية غير المدققة للشركة عن الفترة. يتم استبعاد كافة الاستثمارات الهامة بين شركات المجموعة وكذلك الحسابات المدينة والدائنة والمعاملات الأخرى المماثلة عند التجميع.

(د) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية الفعالة في ٢٠١٧

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار بعض التعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية والتي تكون سارية للفترة المحاسبية في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ وذات الصلة بالمجموعة والتي تم تطبيقها للمرة الأولى. فيما يلي شرح لطبيعة وتأثير هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات.

مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧)

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ من قائمة التدفقات النقدية أنه يجب على الشركات تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغيرات في الإلتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

التحسينات السنوية دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤ - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢)

توضح التعديلات نطاق المعيار من خلال تحديد أن متطلبات الإفصاح في المعيار، باستثناء تلك المتعلقة بالمعلومات المالية الموجزة، تنطبق أيضا على حصص المنشأة في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الشقيقة والمنشآت المهيكلة غير المجمع المصنفة كمحتفظ بها بيع محتفظ به للتوزيع أو كعمليات متوقفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة.

(هـ) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية والغير سارية حتى الآن ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة

لم تقم الشركة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى الصادرة لكن غير سارية حتى الآن.

(و) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع من الإدارة القيام بعدد من التقديرات والأحكام والإفراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعترف بها من الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع، فإن أهم التقديرات التي تقوم بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأهم مصادر عدم التأكد هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية المجمع للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣. الإستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	٢١٦,٧٤٧,٧٢٣	الرصيد في ١ يناير
١٧٢,٨٨٠	٧,٦٩١,٨٩٧	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	١١,٣١٥,٧٠٠	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة
٢٣٥,٩٢٨,٢٠٠	٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	

تشتمل الإستثمارات العقارية على برج سكني ومباني ومكاتب ومخازن، كما تتضمن أيضاً أراضي غير مطورة.

القيمة العادلة

يتم بيان الإستثمارات العقارية بالقيمة السوقية استناداً إلى التقييم الذي قام بإجرانه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

لقد تم تحديد القيم العادلة بعد الأخذ في الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة المخصومة، وترتيبات الإيجار الحالية التي تم إبرامها وفقاً لشروط السوق الاعتيادية. علاوة على ذلك، تم أيضاً تحديد القيم العادلة مع الأخذ بالإعتبار المعاملات التي تمت مؤخراً في السوق، عند الحاجة، لعقارات مماثلة في نفس موقع الإستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة.

٤. الإستثمارات المتاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٥٥٨,٢٥٦	٣,٥٤٣,٩٧٦	استثمارات غير مدرجة

فيما يلي الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣,٥٤٣,٩٧٦	٣,٠٩٠,١٧١	الرصيد كما في ١ يناير
(٨٧٠,١٣٣)	٥٨٣,٧٩٢	التغيرات في القيمة العادلة
(١٣٨,٨٥٩)	(١١٥,٧٨٩)	خسائر الإضمحلال
٢٣,٢٧٢	(١٤,١٩٨)	إحتياطي ترجمة العملات
٢,٥٥٨,٢٥٦	٣,٥٤٣,٩٧٦	

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥. الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم إماراتي	استثمارات مدرجة
١٧,٤١٢,٤٨٠	١٨,٢٨٩,٣٢٥	

فيما يلي الحركة على الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم إماراتي	الرصيد كما في ١ يناير التغيرات في القيمة العادلة إحتياطي ترجمة العملات
١٨,٢٨٩,٣٢٥	١٥,٢٤٤,٤١٦	
(١,٠٣٥,٢٤٥)	٣,١١٨,١٧٦	
١٥٨,٤٠	(٧٣,٢٦٧)	
١٧,٤١٢,٤٨٠	١٨,٢٨٩,٣٢٥	

٦. الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم إماراتي	استثمارات مدرجة استثمارات غير مدرجة
٢,١٣٣,٨٥٣	٢,٢٦٥,٩٧٩	
٩٥٥	١,٨٩٣	
٢,١٣٤,٨٠٨	٢,٢٦٧,٨٧٢	

فيما يلي الحركة على الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم إماراتي	الرصيد كما في ١ يناير الإستثمارات التي تم شرائها خلال الفترة / العام التغير في القيمة العادلة إحتياطي ترجمة العملات
٢,٢٦٧,٨٧٢	٢,٢٦٠,٢٥٩	
-	١٧٣,٧١٧	
(١٤٩,٦٤٥)	(١٥٨,٠٩٩)	
١٦,٥٨١	(٨,٠٠٥)	
٢,١٣٤,٨٠٨	٢,٢٦٧,٨٧٢	

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٧. دانون التجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٩١٠,٣٢١	١,٣٥١,٩١١	دانون تجاريون
٥٨,٣١١,٩٥١	٥٧,٥٦٩,٧٩٩	مخصص المطالبات والمصرفيات القانونية الأخرى
٢,٢٥٧,٨٣١	١,٧١٧,٥٣٨	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما
١,٠٣٠,٥٢٩	١,٠١٠,٩٦٢	ودائع قابلة للإسترداد
٤٣٧,٧٤٦	٣٨١,٩٠٧	مصرفيات مستحقة
٦٢,٩٤٨,٣٧٨	٦٢,٠٣٢,١١٧	

يمثل مخصص المطالبات والمصرفيات القانونية الأخرى المبلغ الخاص بدعوى قانونية مرفوعة ضد المجموعة في ديسمبر ١٩٩٩. إن الحكم النهائي الصادر في هذه الدعوى في نوفمبر ٢٠١٠ ألزم المجموعة دفع مبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالدينار الكويتي باستخدام سعر الصرف المعلن من قبل بنك الكويت المركزي في ديسمبر ١٩٩٩ وفائدة بنسبة ٧% من المبلغ المطالب به عن المدة الزمنية اعتباراً من ٢٢ يونيو ١٩٩٢ حتى تاريخ التسوية.

تم تكوين مخصص للمبلغ المطالب به بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٨. مصرفيات إدارية وعمومية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٩٠٢,١٣٢	١,١١٧,٠٩٤	٤٢٧,٦٦٦	٦٣٢,٢١٨	تكاليف موظفين
٣٨٧,٣٣٦	٣٨٩,٣٩١	٢٠٠,٨٨٦	١٩٨,٢٩٠	رواتب وإمتيازات أخرى للمدراء التنفيذيين
٢٩٠,٢٤٤	٦٤٩,٣٥٣	١٦٤,٠٢٤	٢٥٥,٥٦٤	مصرفيات قانونية ومهنية
١٤٦,٥٠٠	-	٥٦,٥٠٠	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضور الاجتماعات وإمتيازات أخرى
٩٨,١٢٩	٦٨,٩٢٤	٤٨,٦٥٦	٣٥,٥٠١	الإهلاك
٧٢,١٨٠	٧١,٨٩٢	٣٦,٠٩٠	٣٥,٩٤٦	الإيجار
٤٤٥,٢٥٣	٤٦٨,١١٧	٢٣١,٩٦٧	٢٦٠,٠٧٢	مصرفيات أخرى
٢,٣٤١,٧٧٤	٢,٧٦٤,٧٧١	١,١٦٥,٧٨٩	١,٤١٧,٥٩١	

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩. موسمية النتائج

تتشكل إيرادات المجموعة من كل من إيرادات الإيجارات وإيرادات الأرباح المعلنة من الشركات المستثمر فيها. إن إيرادات الإيجارات لا تتأثر بشكل جوهري بموسمية النتائج لأنها تعتمد على العقود السنوية والتي يتم الاعتراف بها عند تحققها بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت طبقاً لشروط التعاقد. كما أن التذبذب في أسعار الإيجارات السنوية بالمناطق التي تقع بها الإستثمارات العقارية لا يعتبر جوهرياً في الوقت الراهن، أما إيرادات الأرباح المعلنة من الشركات المستثمر فيها، فإنها تتمتع بطبيعة موسمية تتأثر بشكل جوهري بموسمية النتائج. وفقاً لذلك، فإن نتائج إيرادات الأرباح المعلنة من الشركات المستثمر فيها عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا يمكن مقارنتها بالنتائج المتعلقة بالفترة المقارنة، وليست مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٠. الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة في إطار أنشطتها الرئيسية بتعاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة بحسب المعايير الدولية للتقارير المالية.

لغرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع، يتم اعتبار الكيان ذو علاقة بالشركة أو المجموعة في حال كانت الشركة أو المجموعة تمتلك القدرة، بشكل مباشر أو غير مباشر، على ممارسة نفوذ كبير على الكيانات في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية، أو العكس، أو عندما تكون الشركة أو المجموعة خاضعة للسيطرة مشتركة أو التأثير الجوهري.

تفاصيل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة أدناه. تتم هذه المعاملات في سياق أعمالها العادية وتقاس بالقيمة التبادلية المتفق عليها من كلا الطرفين. لم يكن هناك أية أرصدة مستحقة من أو إلى الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لاشيء).

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

موظفي الإدارة الرئيسيين هم العضو المنتدب وأعضاء مجلس الإدارة. تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين تشمل ما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٨٠,٣١٦	١٩١,٨٦٤	٣٧١,٤١٨	٣٦٩,٢٩١	الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين
-	٥٤,٥٠٠	-	١٤٦,٥٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضور الاجتماعات
٢٩,٣٩٢	-	٢٩,٣٩٢	-	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة أخرى
-	-	٨٤٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٧,٩٧٣	٩,٠٢٢	١٧,٩٧٣	١٨,٠٤٥	مزاي نهاية الخدمة المحملة على الأرباح والخسائر

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تمثل الأتعاب المهنية التي تدفع لمدرء المجموعة مقابل شغلهم منصب أعضاء مجلس الإدارة، وتخصيص الوقت والاهتمام الخاص للأعمال وشؤون المجموعة. وفقا لتفسير المادة رقم (١٦٩) من القانون الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لعام ٢٠١٥، فإن سياسة المجموعة تقتضي بالإعتراف بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة باقتطاعها من الأرباح المرحلة.

١١. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٤,٣٥٠,٥٧٢	٣,٣٥٥,٧٢٠	٣,٠٠٠,٦٧٤	١,٤٠٩,٩٢٦	أرباح الفترة
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٥٥	٠,٠٤٣	٠,٠٣٨	٠,٠١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٥,٥١	٤,٢٥	٣,٨٠	١,٧٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

١٢. الإلتزامات الرأسمالية

الإلتزامات الرأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بإنشاء إستثمارات عقارية بقيمة ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي).

إتفاقيات التأجير التشغيلي - الشركة كمؤجر

تعاقبت المجموعة على عدد من عقود الإيجار التشغيلية للاستثمارات العقارية. في نهاية الفترة، بلغ الحد الأدنى للإلتزامات الإيجار المستقبلية المستحقة خلال سنة واحدة ٧,٦٢٩,٢٣٥ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٤٧٠,٨١٣ درهم إماراتي)، دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بعد سنة إلى خمس سنوات بلغت ٩٧٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي)، وذلك من تاريخ قائمة المركز المالي بموجب عقود الإيجارات التشغيلية المذكورة.