

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمع
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع



جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج الباكر ٥
مكتب رقم ٣٠٥، الطابق الثالث
٧/٩ شارع الخان ٢
ص.ب. ١٩٦٨
الشارقة

هاتف + ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩١
فاكس + ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩٠

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

تقرير الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة

إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

مقدمة

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المراجعة المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذلك قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المراجعة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المراجعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات. الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المرحلية المختصرة المراجعة بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة 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 المنشأة 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.

الإستنتاج

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



جرانت ثورنتون

جرانت ثورنتون

أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

٢٨ أكتوبر ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
٢٢٥,٧٩١	٢٠٣,٤٩٧		الإستثمارات العقارية
٢٤٧,١٢٢,٧٠٠	٢٤٧,٦٦٨,٦٠٤	٣	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٩,٤٤٣,٠٩٢	٩,٢١١,٧٦٩	٤	
٢٦٦,٧٩١,٥٨٣	٢٥٧,٠٨٣,٨٧٠		
			الأصول المتداولة
			إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٥٣٤,٤٨٦	٢,٦٢٣,٢١٦	٥	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٩٤,١٠٥	١,٩٢٩,٠٠٤		النقدية وأرصدة البنوك
٧,٢٦١,٨٩٥	٢,٣٤٠,٥٤٠		
١١,٠٩٠,٤٨٦	٦,٨٩٢,٧٦٠		
٢٧٧,٨٨٢,٠٦٩	٢٦٣,٩٧٦,٦٣٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الإحتياطي القانوني
٣١,٧٧٤,٦٨٥	٣١,٧٧٤,٦٨٥		الإحتياطي الإختياري
١٢,٠٩٣,٧٤٣	١٢,٠٩٣,٧٤٣		إحتياطي القيمة العادلة
١,٣٦٢,٥١٥	(٨,٨٣٨,٣٣٠)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٤٦٦,٢١٣)	(٥٠٣,٧٨٢)		الأرباح المرحلة
٦,٣٧٧,٤٦١	٥٦,٢٥٤,٠٩٤		إجمالي حقوق الملكية
١٨٤,٠٤٣,٢٧٧	١٦٩,٦٨١,٤٩٦		
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٣٨,٣٢٠	١,٠٢٠,٢٨٩		
			الإلتزامات المتداولة
			داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٩٦٣,٧٨٢	٦٣,٦٣٠,٣٨٤	٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٩,٩٣٦,٦٩٠	٢٩,٦٤٤,٤٦١		
٩٢,٩٠٠,٤٧٢	٩٣,٢٧٤,٨٤٥		
٩٣,٨٣٨,٧٩٢	٩٤,٢٩٥,١٣٤		إجمالي الإلتزامات
٢٧٧,٨٨٢,٠٦٩	٢٦٣,٩٧٦,٦٣٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٨ 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 - ١١ 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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي	الإيضاحات
١١,٦٦٠,٨٩١	١٠,٢٩٦,٢٠٣	٣,٩٦٨,٥٠٥	٣,٠٩٦,٥٤٦	إيرادات إيجارية
٤١٢,٤٩٢	٦١,٠٥٥	٣٤٥,٠٨٢	-	إيراد توزيعات الأرباح
-	١,٠٠٦	-	-	أرباح محققة من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٩٨٩,٢٤٦)	(٤,٨٥٥,٢٠٩)	(١,٢٢٤,٤٧٥)	(١,٧٤٦,٧٢١)	٧ مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥٧,١٠٦)	(١,٠٠٩,٣٦٦)	(٢٦١,٤٨٠)	(٢٦٩,٩٨٩)	مصروفات إصلاحات وصيانة
(١,١١٣,٢٢٨)	(١,١١٣,٢٢٨)	(٣٧١,٠٧٦)	(٣٧١,٠٧٦)	٦ مخصص المطالبات والتسويات
٨٠٢,٧٣٦	(٤٠٦,٩٢٣)	٩٥٢,٣٨١	(٧٨,١٣٠)	٥ (خسائر)/إيرادات غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٥٨,٥٩٤)	-	(١٩,٧٣٤)	-	خسائر الإضمحلال
١٢٦,١٢٣	٩٠,١٨٣	٣٩,١٤٦	٣٥,٠١١	إيرادات أخرى
٦,٧٨٤,٠٦٨	٣,٠٦٣,٧٢١	٣,٤٢٨,٣٤٩	٦٦٥,٦٤١	أرباح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
(١,٨٩٨,١٨٨)	(١٠,٢٠٠,٨٤٥)	٧,١٨٩	(٥,٩٣٨,٨٤٨)	٤ التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٩٢,٦٢٥	(٣٧,٥٦٩)	٩٣,٢٠٧	٣٤,٠٤٣	بنود تم أو قد يتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
				إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(١,٦٠٥,٥٦٣)	(١٠,٢٣٨,٤١٤)	١٠٠,٣٩٦	(٥,٩٠٤,٨٠٥)	(خسائر)/إيرادات شاملة أخرى
٥,١٧٨,٥٠٥	(٧,١٧٤,٦٩٣)	٣,٥٢٨,٧٤٥	(٥,٢٣٩,١٦٤)	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة للفترة
٠,٠٨٦	٠,٠٣٩	٠,٠٤٣	٠,٠٠٨	١٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من ١ - ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مقفلة)

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعادلة	الإحتياطي الاختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١٨٤٠,٠٤٣,٢٧٧	٦٠,٣٧٧,٤٦١	(٤٦٦,٢١٣)	١,٣٦٢,٥١٥	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦
أرباح الفترة	٣,٠٦٣,٧٢١	٣,٠٦٣,٧٢١	-	-	-	-	-
خسائر شاملة أخرى للفترة	(١,٠٢٣٨,٤١٤)	-	(٣٧,٥٦٩)	(١٠,٢٠٠,٨٤٥)	-	-	-
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(٧,١٧٤,٦٩٣)	٣,٠٦٣,٧٢١	(٣٧,٥٦٩)	(١٠,٢٠٠,٨٤٥)	-	-	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)	(٨٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مطنة	(٦,٣١٢,٠٨٨)	(٦,٣١٢,٠٨٨)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٦٩,٦٨١,٤٩٦	٥٦,٢٥٤,٠٩٤	(٥٠٣,٧٨٢)	(٨,٨٣٨,٣٣٠)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٨,٩٠١,٠٨٦
الإجمالي	درهم إماراتي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعادلة	الإحتياطي الاختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	١٧١,١٧٩,٠٢٣	٤٩,٢٠٨,٦٠٩	(٧٣١,٨١٤)	٣,٩٢٦,٤٠٧	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦
أرباح الفترة	٣,٣٥٥,٧٢٠	٦,٧٨٤,٠٦٨	-	-	-	-	-
خسائر شاملة أخرى للفترة	(١,٧٠٥,٩٦١)	-	٢٩٢,٦٢٤	(١,٨٩٨,١٨٩)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٥,١٧٨,٥٠٣	٦,٧٨٤,٠٦٨	٢٩٢,٦٢٤	(١,٨٩٨,١٨٩)	-	-	-
توزيعات أرباح مطنة	(٣,١٥٦,٠٤٢)	(٣,١٥٦,٠٤٢)	-	-	-	-	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١٧٢,٣٦١,٤٨٤	٥١,٩٦٦,٦٣٥	(٤٣٩,١٩٠)	٢,٠٧٨,٢١٨	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦

الإيضاحات التنمئة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من ١ - ١١ 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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي	الإيضاحات
٦,٧٨٤,٠٦٨	٣,٠٦٣,٧٢١	الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
١,١١٣,٢٢٨	١,١١٣,٢٢٨	تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية: مخصص مطالبات وتسويات
(٨٠٢,٧٣٦)	٤٠٦,٩٢٣	خسائر غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٤٩,٨٦٠	مخصص الحسابات المشكوك بها
١١٦,٣٩٨	١١٣,٣١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٨,٥٧٨	٤٧,٢٧٧	إهلاك عقارات ومعدات
-	(١,٠٠٦)	أرباح محققة من بيع استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥٨,٥٩٤	-	خسائر الإضمحلال
٧,٤٦٨,١٣٠	٤,٨٩٣,٣١٩	
(٣٩٥,٧٢٤)	(٧٨٤,٧٥٩)	التغير في رأس المال العامل
(١,٢٦٠,٢١٥)	(٤٤٥,١١٣)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥,٨١٢,١٩١	٣,٦٦٣,٤٤٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣٣)	(٣١,٣٤٧)	النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥,٨١١,٨٥٨	٣,٦٣٢,١٠٠	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٥,١٠٠)	(٥٤٥,٩٠٤)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٥١٤,٨٥٠)	إضافة استثمار عقاري
(١٣٩,٢٠٥)	(٢٤,٩٨٣)	شراء استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	١٣,١٩٦	شراء عقارات ومعدات
(٣٧٤,٣٠٥)	(١,٠٧٢,٥٤١)	متحصلات من بيع استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٩٨,٤٢٨)	(٦,٦٠٤,٣١٧)	الأنشطة التمويلية
-	(٨٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٤٩٨,٤٢٨)	(٧,٤٧٩,٣١٧)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٩٣٩,١٢٥	(٤,٩١٩,٧٥٨)	صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك
٣,٠٦٤	(١,٥٩٧)	فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
٣,٦٢٦,١٤٨	٧,٢٦١,٨٩٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥,٥٦٨,٣٣٧	٢,٣٤٠,٥٤٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من ١ - ١١ 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 سبتمبر ٢٠١٨

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 سبتمبر ٢٠١٨ والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
	٢٠١٧	٢٠١٨	
طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%	١٠٠%	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 ٢٠١٧.

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 والتعديلات ذات العلاقة والتقدير والافتراضات 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 ٢٠١٧، فيما عدا المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الإلزامية والسارية المفعول بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨ {راجع الإيضاح (د)٢}.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع بدرهم 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 سبتمبر ٢٠١٨

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 السارية في ٢٠١٨

فيما عدا ما ذكر أدناه، كافة السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الرحلية هي نفس السياسات التي تم تطبيقها في القوائم المالية المجمع للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. من المفترض أن يتم إدراج التغييرات التي تطرأ على السياسات المحاسبية في القوائم المالية المجمع للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

معيير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء

يضع معيار التقرير المالي الدولي رقم (١٥) نموذج موحد شامل من خمسة خطوات للكيانات، وذلك لإستخدامها في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسوف يحل هذا النموذج محل معايير الإيرادات والتفسيرات التالية من تاريخ العمل به:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيرادات
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاء
- التفسير رقم (١٣) الصادر عن لجنة إعداد التقارير المالية الدولية - برامج ولاء العملاء.
- التفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة إعداد التقارير المالية الدولية - إتفاقيات إنشاء العقارات.
- التفسير رقم (١٨) الصادر عن لجنة إعداد التقارير المالية الدولية - تحويلات الأصول من العملاء.
- التفسير رقم (٣١) الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة - معاملات تبادل الإيرادات المتضمنة للخدمات الإعلانية.

الخطوات الخمس في النموذج هي كما يلي:

- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد الإلتزامات الواجبة الأداء في العقد؛
- تحديد سعر الصفقة؛
- تخصيص سعر الصفقة إلى الإلتزامات الواجبة الأداء في العقود؛
- يتحقق الإيراد عند (أو كما) يفي الكيان بالإلتزام واجب الأداء

قامت المجموعة بتطبيق لمعيير التقرير المالي الدولي رقم (١٥) - إيرادات العقود مع العملاء مبدأياً، حيث يضع هذا المعيار إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان يتم تقدير الإيرادات ومقدارها ومتى يتم ذلك. وقد حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيرادات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود البناء والتفسيرات ذات الصلة. قامت المجموعة بتبني المعيار التقرير المالي الدولي رقم (١٥) باستخدام طريقة التأثير المتراكم (بدون سرعات عملية)، مع تأثير تطبيق هذا المعيار مبدئياً في تاريخ التطبيق الأولي (أي ١ يناير ٢٠١٨). بناءً على ذلك، لم يتم إعادة تعديل المعلومات المقدمة لعام ٢٠١٧.

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

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

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 سبتمبر ٢٠١٨

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

و) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع من الإدارة القيام بعدد من التقديرات والأحكام والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعترف بها من الأصول والالتزامات 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 ٢٠١٧.

٣. الإستثمارات العقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٤٧,١٢٢,٧٠٠	٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	الرصيد في ١ يناير
٥٤٥,٩٠٤	٢٥٨,٥٥٠	الإضافات خلال الفترة/العام
-	١١,١٠٨,٨٣٠	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة
٢٤٧,٦٦٨,٦٠٤	٢٤٧,١٢٢,٧٠٠	

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

القيمة العادلة

يتم بيان الإستثمارات العقارية بالقيمة السوقية استناداً إلى التقييم الذي قام بإجرائه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. 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. إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦,٩٦٣,٨٤٠	١٧,١٨٧,٧٢٥	إستثمارات مدرجة
٢,٢٤٧,٩٢٩	٢,٢٥٥,٣٦٧	إستثمارات غير مدرجة
٩,٢١١,٧٦٩	١٩,٤٤٣,٠٩٢	

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 سبتمبر ٢٠١٨

٤. إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٩,٤٤٣,٠٩٢	٢١,٨٣٣,٣٠١	الرصيد كما في ١ يناير
(١٠,٢٠٠,٨٤٥)	(٢,٥٨٥,٥٩٤)	التغيرات في القيمة العادلة
-	(٤١,٨٤٦)	بيع إستثمارات
(٣٠,٤٧٨)	٢٣٧,٢٣١	إحتياطي ترجمة العملات
٩,٢١١,٧٦٩	١٩,٤٤٣,٠٩٢	

٥. إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٥٤٦,٨٤٤	٢,٤٥٧,٨٦١	إستثمارات مدرجة
٧٦,٣٧٢	٧٦,٦٢٥	إستثمارات غير مدرجة
٢,٦٢٣,٢١٦	٢,٥٣٤,٤٨٦	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٥٣٤,٤٨٦	٢,٢٦٧,٨٧٢	الرصيد كما في ١ يناير
٥١٤,٨٥٠	-	الإستثمارات التي تم شرائها خلال الفترة
(١٢,١٩٠)	-	الإستثمارات التي تم بيعها خلال الفترة
(٤٠٦,٩٢٣)	٢٤٢,٧٢١	التغيرات في القيمة العادلة
(٧,٠٠٧)	٢٣,٨٩٣	إحتياطي ترجمة العملات
٢,٦٢٣,٢١٦	٢,٥٣٤,٤٨٦	

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 سبتمبر ٢٠١٨

٦. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
<i>التزامات مالية</i>	
الدائنون التجاريون	
ودائع قابلة للإسترداد	
مخصص المطالبات والمصرفيات القانونية الأخرى	
مصرفيات مستحقة	
٤٧٧,٦٨١	٧٤١,٨٠٨
٩٤٢,٠٤٦	٩٥٦,٠٢٨
٦٠,١٦٧,٣٣١	٥٩,٠٥٤,١٠٣
٤٧٠,٣٥٢	٤٦٩,٨٩٢
٦٢,٠٥٧,٤١٠	٦١,٢٢١,٨٣١
<i>التزامات مالية</i>	
إيرادات إيجارية مستلمة مقدما	
١,٥٧٢,٩٧٤	١,٧٤١,٩٥١
٦٣,٦٣٠,٣٨٤	٦٢,٩٦٣,٧٨٢

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. خلال الفترة، تم تكوين مخصص للمبلغ المطالب به بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٧. مصرفيات إدارية وعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
١,٧٠٧,٢٤٣	١,٧٩٣,٧٢٨	٥٩٠,١٤٩	٥١٩,٨٢٠
٧٣٧,٦٠٧	١,٤٢٣,٥١٦	٨٨,٢٥٤	٦٨٤,٩٥٠
٥٣٠,١٥٦	٦٠٦,٧٠٣	١٤٠,٧٦٥	٢٠٨,٧٢٨
٢٩٦,٦٨٧	٣٤٣,٩٤١	١١٧,٨٢٨	١٢٨,٨٥١
١٢٥,١٧٨	١٤٩,٨٦٠	٤٩,٠٩٠	٥٨,٢٩٧
١٠٧,٨٣٨	١٠٩,١٧٠	٣٥,٩٤٦	٣٦,٣٩٠
٤٠,١٣٧	٧١,٢٦٢	١٠,٧٤٥	١٠,٧٩٦
٩٨,٥٧٨	٤٧,٢٧٧	٢٩,٦٥٤	١٥,١٧٤
٣٤٥,٨٢٢	٣٠٩,٧٥٢	١٦٢,٠٤٥	٨٣,٧١٥
٣,٩٨٩,٢٤٦	٤,٨٥٥,٢٠٩	١,٢٢٤,٤٧٥	١,٧٤٦,٧٢١

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨. موسمية النتائج

تشكل 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 التدبذب 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 سبتمبر ٢٠١٨ لا يمكن مقارنتها بالنتائج المتعلقة بالفترة المقارنة، وليست مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٩. 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 المنفق عليها من كلا الطرفين. لم يكن هناك أية أرصدة مستحقة من أو إلى الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

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 التسعة أشهر المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
-	-	٨٤٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٩٤,٩٦٨	١٢٦,٣٨٧	٤٩٧,٨٠٥	٥٦٥,٧٦٤	الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين
١٠,٧٩٦	١٠,٧٤٥	٤٠,١٣٧	٧١,٢٦٢	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة أخرى
١٣,٧٥٩	١٤,٣٧٨	٣٢,٣٥١	٤٠,٩٣٩	مزايا نهاية الخدمة المحملة على الأرباح والخسائر

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٩. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تمثل الأتعاب المهنية التي تدفع لمدراء 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 بإقتطاعها من الأرباح المرحلة.

١٠. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٦,٧٨٤,٠٦٨	٣,٠٦٣,٧٢١	٣,٤٢٨,٣٤٩	٦٦٥,٦٤١	الربح للفترة
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٨٦	٠,٠٣٩	٠,٠٤٣	٠,٠٠٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٨,٥٩	٣,٨٨	٤,٣٤	٠,٨٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

١١. الإلتزامات الرأسمالية

الإلتزامات الرأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لم يكن لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية متعلقة بإنشاء إستثمارات عقارية (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي).

إتفاقيات التأجير التشغيلي - الشركة كمؤجر

تعقدت المجموعة على عدد من عقود الإيجار التشغيلية للاستثمارات العقارية. في نهاية الفترة، بلغ الحد الأدنى للإلتزامات الإيجار المستقبلية المستحقة خلال سنة واحدة ٤,٨٣٤,٠٤٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,٣٦٣,٨٤١ درهم إماراتي)، دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بعد سنة إلى خمس سنوات بلغت ٢١٧,٥٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٩٧,٥٠٠ درهم إماراتي)، وذلك من تاريخ قائمة المركز المالي بموجب عقود الإيجارات التشغيلية المذكورة.