

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة (غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة

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



الخان، مبنى الشيخ محمد
مكتب ١٠٦ - M

ص.ب. ١٩٦٩

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

ت: ٥٢٥٩٦٩٦ (٦) +٩٧١

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

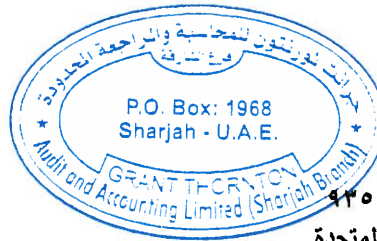
لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، التي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية المجمع كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكذا قائمة الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المجمع وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمع وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المجمع عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المرحلية المختصرة المجمع بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". هذا وتتحصر 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 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 نبدى رأي تدقيقي.

الإستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم يسترعب 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".



جرائت ثورنتون

جرائت ثورنتون

أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

٢ مايو ٢٠١٧

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
١٢٩,٠٧٥	١١٣,٨٦٠	٣	الإستثمارات العقارية
٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	٢٣٥,٧٨١,٢٣٠	٤	الإستثمارات المتاحة للبيع
٣,٥٤٣,٩٧٦	٣,٤٩٢,٤٩٣	٥	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨,٢٨٩,٣٢٥	١٧,٣١٦,٠٠٠		
٢٥٧,٧١٧,٦٩٦	٢٥٦,٧٠٣,٥٨٣		
			الأصول المتداولة
		٦	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٦٧,٨٧٢	٢,٤٦٢,٣٤٢		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٧٥٤,٢٨١	٨٨١,٧٨٩		النقدية وما في حكمها
٣,٦٢٦,١٤٨	٥,٠٠٠,١٣٥		
٦,٦٤٨,٣٠١	٨,٣٤٤,٢٦٦		
٢٦٤,٣٦٥,٩٩٧	٢٦٥,٠٤٧,٨٤٩		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			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	٢,٨٨٠,٥٤٦		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٧٣١,٨١٤)	(٦٤٨,٩٤٧)		الأرباح المرحلة
٤٩,٢٠٨,٦٠٩	٤٧,١٥٨,٣٦٦		إجمالي حقوق الملكية
١٧١,١٧٩,٠٢٣	١٦٨,١٦٥,٧٨٦		
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٨٤,٧٨٤	٨٢٢,٨٢٠		
			الإلتزامات المتداولة
		٧	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٠٣٢,١١٧	٦٢,٥٩٩,٩٠٣		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٠,٣٧٠,٠٧٣	٣٣,٤٥٩,٣٤٠		
٩٢,٤٠٢,١٩٠	٩٦,٠٥٩,٢٤٣		
٩٣,١٨٦,٩٧٤	٩٦,٨٨٢,٠٦٣		إجمالي الإلتزامات
٢٦٤,٣٦٥,٩٩٧	٢٦٥,٠٤٧,٨٤٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ٢ مايو ٢٠١٧ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد/ محمد عبد الله الوزان
العضو المنتدب

السيد/ زياد محمود خير الله الحجي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

قائمة الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم إماراتي	الإيضاح
٣,٦٨٤,٥٣٢	٣,٨١٧,٧٠٨	إيرادات إيجارية
١٤,٣٠٤	-	إيراد توزيعات الأرباح
(٨٣,٧٢٠)	١٨٦,٧٥٣	أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,١٧٥,٩٨٥)	(١,٣٤٧,١٨٠)	٨ مصروفات إدارية وعمومية
(٢٧١,٤٠٤)	(٣٣٩,١٧٧)	مصروفات إصلاحات وصيانة
(٣٧١,٠٧٦)	(٣٧١,٠٧٦)	٧ مخصص المطالبات والتسويات
(٥٣٣,٣٠٢)	(٥٣,٣٥٦)	الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
٨٦,٥٤٩	٥٢,١٢٢	إيرادات أخرى
١,٣٤٩,٨٩٨	١,٩٤٥,٧٩٤	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
(٦٩٢,٩٢٨)	(١,٠٣٥,٢٤٥)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		بنود محتمل أو سيتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
٥٧,٠٥٩	(١٠,٦١٦)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
١٧٥,٩٠٨	٨٢,٨٦٧	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٤٥٩,٩٦١)	(٩٦٢,٩٩٤)	إيرادات شاملة أخرى
٨٨٩,٩٣٧	٩٨٢,٨٠٠	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٠,٠١٧	٠,٠٢٥	١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم إماراتي	الإيضاح	
١,٣٤٩,٨٩٨	١,٩٤٥,٧٩٤		الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
			تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية: (أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٣,٧٢٠	(١٨٦,٧٥٣)	٦	خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٣٣,٣٠٢	٥٣,٣٥٦		إهلاك عقارات ومعدات
٣٥,٦٩٤	٣٨,٠٣٦		مخصص مطالبات وتسويات
٤٩,٤٧٣	٣٣,٤٢٣		
٣٧١,٠٧٦	٣٧١,٠٧٦	٧	
٢,٤٢٣,١٦٣	٢,٢٥٤,٩٣٢		
			التغير في رأس المال العامل
(٢٨,٧٢١)	(١٢٧,٥٠٨)		المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٦٥,٢٥٥	(٦٤٣,٢٩٠)	٧	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٦٥٩,٦٩٧	١,٤٨٤,١٣٤		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٥٥)	(١٨,٢٠٨)		شراء عقارات ومعدات
(١٧٣,٧١٦)	-	٦	شراء إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢,٤٧٠,٨٢٦)	(٢٥,٩١٠)	٣	إضافة إلى إستثمار عقاري
(٢,٦٤٧,٣٩٧)	(٤٤,١١٨)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥٦,٧٨٧)	(٦٦,٧٧٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٦,٧٨٧)	(٦٦,٧٧٠)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤٤,٤٨٧)	١,٣٧٣,٢٤٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣,٩٤٥	٧٤١		فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
١٢,٩٠٠,٥٠٨	٣,٦٢٦,١٤٨		النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٢,٨٥٩,٩٦٦	٥,٠٠٠,١٣٥		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 أبو ظبي للأوراق المالية.

تمتلك الشركة استثمار في شركة تابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمليات	النشاط الرئيسي
	٢٠١٧	٢٠١٦		
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 المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"،
ولا تشمل كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية، ويتعين
قراءتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

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

(ب) عملة العرض وعملة التعامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة ب درهم الإمارات العربية المتحدة، عملة التعامل للمجموعة.
تقوم الشركة التابعة بتحديد عملة التعامل الخاصة بها ويتم تحويل أصولها وإلتزاماتها 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 ٣١ مارس 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 الأرصدة المدينة والدائنة والمعاملات الأخرى المماثلة عند التجميع.

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار بعض المعايير والتعديلات 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 التغييرات 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 المهيكلية 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 والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع من الإدارة القيام بعدد من التقديرات والأحكام والإفصاحات 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 المجمع

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣		الإستثمارات العقارية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
(مدققة)	(غير مدققة)		
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
٢١٦,٧٤٧,٧٢٣	٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	الرصيد في ١ يناير	
٧,٦٩١,٨٩٧	٢٥,٩١٠	الإضافات خلال الفترة/ العام	
١١,٣١٥,٧٠٠	-	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة	
<u>٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠</u>	<u>٢٣٥,٧٨١,٢٣٠</u>		

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 بإجرائه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

٤ الإستثمارات المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣,٥٤٣,٩٧٦	٣,٤٩٢,٤٩٣	استثمارات غير مدرجة

فيما يلي الحركة على الإستثمارات المتاحة للبيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣,٠٩٠,١٧١	٣,٥٤٣,٩٧٦	الرصيد كما في ١ يناير
٥٨٣,٧٩٢	(١٠,٦١٦)	التغير في القيمة العادلة
(١١٥,٧٨٩)	(٥٣,٣٥٦)	خسائر الإضمحلال
(١٤,١٩٨)	١٢,٤٨٩	إحتياطي تحويل العملات
<u>٣,٥٤٣,٩٧٦</u>	<u>٣,٤٩٢,٤٩٣</u>	

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 ٣١ مارس ٢٠١٧

٥ الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
١٨,٢٨٩,٣٢٥	١٧,٣١٦,٠٠٠

استثمارات مدرجة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٥,٢٤٤,٤١٦	١٨,٢٨٩,٣٢٥	الرصيد كما في ١ يناير
٣,١١٨,١٧٦	(١,٠٣٥,٢٤٥)	التغير في القيمة العادلة
(٧٣,٢٦٧)	٦١,٩٢٠	إحتياطي تحويل العملات
١٨,٢٨٩,٣٢٥	١٧,٣١٦,٠٠٠	

٦ الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٢٦٥,٩٧٩	٢,٤٦١,٣٥٦	استثمارات مدرجة
١,٨٩٣	٩٨٦	استثمارات غير مدرجة
٢,٢٦٧,٨٧٢	٢,٤٦٢,٣٤٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٢٦٠,٢٥٩	٢,٢٦٧,٨٧٢	الرصيد كما في ١ يناير
١٧٣,٧١٧	-	الإستثمارات التي تم شرائها خلال الفترة / العام
(١٥٨,٠٩٩)	١٨٦,٧٥٣	التغير في القيمة العادلة الإستثمارات
(٨,٠٠٥)	٧,٧١٧	إحتياطي تحويل العملات
٢,٢٦٧,٨٧٢	٢,٤٦٢,٣٤٢	

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 ٣١ مارس ٢٠١٧

٧		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(غير مدققة)	(مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
٨٦١,٠٩٥	١,٣٥١,٩١١	دائنون تجاريون	
٥٧,٩٤٠,٨٧٥	٥٧,٥٦٩,٧٩٩	مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى	
٢,٤١٣,٦٠٦	١,٧١٧,٥٣٨	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما	
١,٠٠١,٢٨٤	١,٠١٠,٩٦٢	ودائع قابلة للإسترداد	
٣٨٣,٠٤٣	٣٨١,٩٠٧	مصروفات مستحقة	
٦٢,٥٩٩,٩٠٣	٦٢,٠٣٢,١١٧		

يمثل مخصص المطالبات والمصروفات 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 ٣١ مارس ٢٠١٧.

٨		مصروفات إدارية وعمومية	
فترة الثلاث أشهر المنتهية في	فترة الثلاث أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
٤٨٤,٨٧٦	٤٧٤,٤٦٦	تكاليف موظفين	
٣٩٣,٧٨٩	١٢٦,٢٢٠	مصروفات قانونية ومهنية	
١٩١,١٠١	١٨٦,٤٥٠	رواتب وإميازات أخرى للمدراء التنفيذيين	
٣٥,٩٤٦	٣٦,٠٩٠	الإيجار	
٣٣,٤٢٣	٤٩,٤٧٣	الإهلاك	
-	٩٠,٠٠٠	تكاليف حضور أعضاء مجلس الإدارة	
٢٠٨,٠٤٥	٢١٣,٢٨٦	مصروفات أخرى	
١,٣٤٧,١٨٠	١,١٧٥,٩٨٥		

٩ موسمية النتائج

تتكون إيرادات المجموعة من إيرادات الإيجار والاستثمارات. لا تتأثر إيرادات التأجير بشكل جوهري بأي تأثير موسمي، حيث أنها تعتمد على عقود الإيجار السنوية التي يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت ووفقاً للشروط المختلفة لهذه العقود. إضافة إلى ذلك، هناك تقلبات محدودة على أسعار الإيجار، حيث توجد العقارات الاستثمارية للمجموعة. يعتمد الدخل من الاستثمار على ظروف السوق، والأنشطة الاستثمارية للمجموعة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، والتي تتمتع بطبيعة موسمية. وفقاً لذلك، فإن نتائج الدخل من الاستثمار للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا يمكن مقارنتها بنتائج الفترة المقارنة، وليست مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 ٣١ مارس ٢٠١٧

١٠ الأطراف ذات العلاقة

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

لغرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة، 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 لسيطرة مشتركة أو تأثير جوهري.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

موظفي الإدارة الرئيسيين هم المدير الإداري وأعضاء مجلس الإدارة. تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين تشمل ما يلي:

فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	
١٧٧,٤٢٧	١٨٢,١١٤	الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين
٩٠,٠٠٠	-	تكاليف حضور أعضاء مجلس الإدارة
٤٩٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩,٠٢٣	٨,٩٨٧	مزايا نهاية الخدمة المحملة على الأرباح والخسائر

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تمثل الأتعاب المهنية التي تدفع لمندراء 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.

١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	
١,٣٤٩,٨٩٨	١,٩٤٥,٧٩٤	أرباح الفترة
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١٧	٠,٠٢٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٧ فلس	٢,٥ فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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 ٣١ مارس ٢٠١٧

١٢ الإلتزامات الرأسمالية

الإلتزامات الرأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠١٧، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية من بناء استثمارات عقارية بما قيمته ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي).

اتفاقيات التأجير التشغيلي - الشركة كمؤجر

تعقدت المجموعة على عدد من عقود الإيجار التشغيلية للاستثمارات العقارية. في نهاية الفترة، بلغ الحد الأدنى لإلتزامات الإيجار المستقبلية المستحقة خلال سنة واحدة ٧,٦٣٣,٥٤٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٤٧٠,٨١٣ درهم إماراتي)، دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بعد سنة إلى خمس سنوات بلغت ١,١٣٧,٥٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي)، وذلك من تاريخ قائمة المركز المالي بموجب عقود الإيجارات التشغيلية المذكورة.