

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة

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



الخل، مبنى الشيخ محمد  
مكتب ١٠٦ - M  
ص.ب. ١٦٦٦  
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة  
ت: ٥٢٥٩٦٦٦ (٦) +٩٧١  
البريد الإلكتروني: [info@ae.gt.com](mailto:info@ae.gt.com)  
الموقع الإلكتروني: [www.grantthornton.ae](http://www.grantthornton.ae)

## 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 يونيو ٢٠١٨ وكذلك قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المراجعة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المراجعة عن فترة الستة 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 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 نبيدي رأي تدقيق.

### الإستنتاج

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



جرات ثورنتون  
جرات ثورنتون

أسامة رشدي البكري  
سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥  
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

١٨ يوليو ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (منققة) درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
		٣	الاستثمارات العقارية
		٤	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٢٥,٧٩١	٢١٨,٦١٨		
٢٤٧,١٢٢,٧٠٠	٢٤٧,٦٦٨,٦٠٤		
١٩,٤٤٣,٠٩٢	١٥,١١٨,٥١٨		
٢٦٦,٧٩١,٥٨٣	٢٦٣,٠٠٥,٧٤٠		
			الأصول المتداولة
		٥	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			النقدية وأرصدة البنوك
٢,٥٣٤,٤٨٦	٢,٦٩٩,١٧٢		
١,٢٩٤,١٠٥	١,٧٧٤,٦٣٧		
٧,٢٦١,٨٩٥	١,٥٦٣,٥٢٥		
١١,٠٩٠,٤٨٦	٦,٠٣٧,٣٣٤		
٢٧٧,٨٨٢,٠٦٩	٢٦٩,٠٤٣,٠٧٤		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			الإحتياطي القانوني
			الإحتياطي الإختياري
			إحتياطي القيمة العادلة
			إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
			الأرباح المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		
٣١,٧٧٤,٦٨٥	٣١,٧٧٤,٦٨٥		
١٢,٠٩٣,٧٤٣	١٢,٠٩٣,٧٤٣		
١,٣٦٢,٥١٥	(٢,٨٩٩,٤٨٢)		
(٤٦٦,٢١٣)	(٥٣٧,٨٢٥)		
٦٠,٣٧٧,٤٦١	٥٥,٥٨٨,٤٥٣		
١٨٤,٠٤٣,٢٧٧	١٧٤,٩٢٠,٦٦٠		
			الالتزامات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٣٨,٣٢٠	١,٠١٣,٧١٧		
			الالتزامات المتداولة
		٦	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦٢,٩٦٣,٧٨٢	٦٣,٤٦٨,٧٦٣		
٢٩,٩٣٦,٦٩٠	٢٩,٦٣٩,٩٣٤		
٩٢,٩٠٠,٤٧٢	٩٣,١٠٨,٦٩٧		
٩٣,٨٣٨,٧٩٢	٩٤,١٢٢,٤١٤		
٢٧٧,٨٨٢,٠٦٩	٢٦٩,٠٤٣,٠٧٤		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ يوليو ٢٠١٨ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد/ محمد عبدالله الوائلي  
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  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإيضاحات	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٣,٤٣٥,٤٥١	٣,٨٧٤,٦٧٨	٧,١٩٩,٦٥٧	٧,٦٩٢,٣٨٦
إيراد توزيعات الأرباح	٦١,٠٥٥	٦٧,٤١٠	٦١,٠٥٥	٦٧,٤١٠
خسائر غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥٩,٦٧٨	(٣٣٦,٣٩٨)	(٣٢٨,٧٩٥)	(١٤٩,٦٤٥)
أرباح محققة من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١,٠٠٦	-	١,٠٠٦	-
٧ مصروفات إدارية وعمومية	(١,٧١٧,٢١٦)	(١,٤١٧,٥٩١)	(٣,١٠٨,٤٨٨)	(٢,٧٦٤,٧٧١)
مصروفات إصلاحات وصيانة	(٣٦٨,١٠٣)	(٣٥٦,٤٤٩)	(٧٣٩,٣٧٧)	(٦٩٥,٦٢٦)
مخصص المطالبات والتسويات	(٣٧١,٠٧٦)	(٣٧١,٠٧٦)	(٧٤٢,١٥٢)	(٧٤٢,١٥٢)
خسائر الإضمحلال	-	(٨٥,٥٠٣)	-	(١٣٨,٨٥٩)
إيرادات أخرى	٢٤,٥٧٣	٣٤,٨٥٥	٥٥,١٧٤	٨٦,٩٧٧
أرباح الفترة	١,١٢٥,٣٦٨	١,٤٠٩,٩٢٦	٢,٣٩٨,٠٨٠	٣,٣٥٥,٧٢٠
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	(٨٣٨,٤٢٦)	(٨٥٩,٥١٧)	(٤,٢٦١,٩٩٧)	(١,٩٠٥,٣٧٨)
بنود تم أو قد يتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة	(١٨١,٢٠٥)	١١٦,٥٥٠	(٧١,٦١٢)	١٩٩,٤١٧
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	(١,٠١٩,٦٣١)	(٧٤٢,٩٦٧)	(٤,٣٣٣,٦٠٩)	(١,٧٠٥,٩٦١)
إيرادات شاملة أخرى	١٠٥,٧٣٧	٦٦٦,٩٥٩	(١,٩٣٥,٥٢٩)	١,٦٤٩,٧٥٩
إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة	٠,٠١٤٣	٠,٠١٧٩	٠,٠٣٠٤	٠,٠٤٢٥
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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الاختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
	١٨٤,٠٤٣,٢٧٧	٦٠,٣٧٧,٤٦١	(٤٦٦,٢١٣)	١,٣٢٢,٥١٥	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
	٢,٣٩٨,٠٨٠	٢,٣٩٨,٠٨٠	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
	(٤,٣٣٣,٦٠٩)	-	(٧١,٦١٢)	(٤,٢٦١,٩٩٧)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
	(١,٩٣٥,٥٢٩)	٢,٣٩٨,٠٨٠	(٧١,٦١٢)	(٤,٢٦١,٩٩٧)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
	(٨٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
	(١,٣١٢,٠٨٨)	(٦,٣١٢,٠٨٨)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مطلة
	١٧٤,٩٢٠,٦٦٠	٥٥,٥٨٨,٤٥٣	(٥٣٧,٨٢٥)	(٢,٨٩٩,٤٨٢)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
	١٧١,١٧٩,٠٢٣	٤٩,٢٠٨,٦٠٩	(٧٣٦,٨١٤)	٣,٩٢٦,٤٠٧	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
	٣,٣٥٥,٧٢٠	٣,٣٥٥,٧٢٠	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
	(١,٧٠٥,٩٦١)	-	١٩٩,٤١٧	(١,٩٠٥,٣٧٨)	-	-	-	خسائر 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 ٩)
	(٣,١٥٦,٠٤٢)	(٣,١٥٦,٠٤٢)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مطلة
	١٦٨,٨٣٣,٧٤٠	٤٨,٥٦٨,٢٨٧	(٥٣٢,٣٩٧)	٢,٠٢١,٠٢٩	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإيضاحات التكملة 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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم إماراتي	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم إماراتي	الإيضاحات
٣,٣٥٥,٧٢٠	٢,٣٩٨,٠٨٠	الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
٧٤٢,١٥٢	٧٤٢,١٥٢	تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية: مخصص مطالبات وتسويات
١٤٩,٦٤٥	٣٢٨,٧٩٥	خسائر غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٦,٠٨٨	٩١,٥٦٣	مخصص الحسابات المشكوك بها
٧٣,١٩٤	٨٠,٤٤٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٨,٩٢٤	٣٢,١٠٤	إهلاك عقارات ومعدات
-	(١,٠٠٦)	أرباح محققة من بيع استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٨,٨٥٩	-	خسائر الإضمحلال
٤,٦٠٤,٥٨٢	٣,٦٧٢,١٣٥	
(٣٥٣,٢٦٣)	(٥٧٢,٠٩٥)	التغير في رأس المال العامل
(٦٦٥,٨٩١)	(٢٣٥,٦٥٨)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣,٥٨٥,٤٢٨	٢,٨٦٤,٣٨٢	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٥,٠٥٠)	النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٥٨٥,٤٢٨	٢,٨٥٩,٣٣٢	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٧٢,٨٨٠)	(٥٤٥,٩٠٤)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٥١٤,٨٥٠)	إضافة استثمار عقاري
(٩٥,٠٤٠)	(٢٤,٩٣١)	شراء استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	١٣,١٩٦	شراء عقارات ومعدات
(٢٦٧,٩٢٠)	(١,٠٧٢,٤٨٩)	متحصلات من بيع استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٢٦,٧٨٩)	(٦,٦٠٨,٨٤٤)	الأنشطة التمويلية
-	(٨٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٥٢٦,٧٨٩)	(٧,٤٨٣,٨٤٤)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٠٩,٢٨١)	(٥,٦٩٧,٠٠١)	صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك
١,١٦٤	(١,٣٦٩)	فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
٣,٦٢٦,١٤٨	٧,٢٦١,٨٩٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٤١٨,٠٣٠	١,٥٦٣,٥٢٥	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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٨ والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمليات	النشاط الرئيسي
	٢٠١٧	٢٠١٨		
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 قرأتها 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 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 المجمعة (تابع)  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) أسس التجميع

تجمع المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة 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 المجمعة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. من المفترض أن يتم إدراج التغييرات التي تطرأ على السياسات المحاسبية في القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في وللسنة 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) يفى الكيان بالإلتزام واجب الأداء

قامت المجموعة بتطبيق لمعيير التقرير المالي الدولي رقم (١٥) - إيرادات العقود مع العملاء مبدئياً، 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، ومعيير 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 المجمعة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### و) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة من الإدارة القيام بعدد من التقديرات والأحكام والإفتراسات 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 المجمعة، فإن أهم التقديرات التي تقوم بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأهم مصادر عدم التأكد هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

## ٣. الإستثمارات العقارية

٣٠ يونيو 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 الاستثمارات العقارية بالقيمة السوقية استناداً إلى التقييم الذي قام بإجرانه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

لقد تم تحديد القيم العادلة بعد الأخذ في الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرّة 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 يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٢,٨٧٢,٤٤٧	١٧,١٨٧,٧٢٥	استثمارات مدرجة
٢,٢٤٦,٠٧١	٢,٢٥٥,٣٦٧	استثمارات غير مدرجة
١٥,١١٨,٥١٨	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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٩,٤٤٣,٠٩٢	٢١,٨٣٣,٣٠١	الرصيد كما في ١ يناير
(٤,٢٦١,٩٩٧)	(٢,٥٨٥,٥٩٤)	التغيرات في القيمة العادلة
-	(٤١,٨٤٦)	بيع إستثمارات
(٦٢,٥٧٧)	٢٣٧,٢٣١	إحتياطي ترجمة العملات
١٥,١١٨,٥١٨	١٩,٤٤٣,٠٩٢	

٥. الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٦٢٢,٨٦٢	٢,٤٥٧,٨٦١	إستثمارات مدرجة
٧٦,٣١٠	٧٦,٦٢٥	إستثمارات غير مدرجة
٢,٦٩٩,١٧٢	٢,٥٣٤,٤٨٦	

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

٣٠ يونيو 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
(٣٢٨,٧٩٥)	٢٤٢,٧٢١	التغيرات في القيمة العادلة
(٩,١٧٩)	٢٣,٨٩٣	إحتياطي ترجمة العملات
٢,٦٩٩,١٧٢	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 يونيو ٢٠١٨

٦. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٥٥٣,٢٣٠	٧٤١,٨٠٨	الدائنون التجاريون
٥٩,٧٩٦,٢٥٥	٥٩,٠٥٤,١٠٣	مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى
١,٨١٧,٦٠٨	١,٧٤١,٩٥١	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما
٩١٦,٤٠٠	٩٥٦,٠٢٨	ودائع قابلة للإسترداد
٣٨٥,٢٧٠	٤٦٩,٨٩٢	مصروفات مستحقة
٦٣,٤٦٨,٧٦٣	٦٢,٩٦٣,٧٨٢	

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

٧. مصروفات إدارية وعمومية

فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦٠٩,١٩٣	١,٢٧٣,٩٠٦	٦٣٢,٢١٨	١,١١٧,٠٩٤	تكاليف موظفين
٥٧١,١٥٨	٧٣٨,٥٦٦	٢٥٥,٥٦٤	٦٤٩,٣٥٣	مصروفات قانونية ومهنية
١٨٩,٩٧٤	٣٩٧,٩٧٦	١٩٨,٢٩٠	٣٨٩,٣٩١	رواتب وإمتيازات أخرى للمدراء التنفيذيين
١٢٣,٦٩٤	٢١٥,٠٩٠	١٠٤,٠٦٦	١٧٨,٨٦٠	خدمات
٤٠,٧٣٣	٩١,٥٦٣	٦٥,٠٣٨	٧٦,٠٨٨	مخصصات الديون المشكوك بها
٣٦,٣٩٠	٧٢,٧٨٠	٣٥,٩٤٦	٧١,٨٩٢	الإيجار
١٦,٠٧٦	٦٠,٤٦٧	١٤,١٧٤	٢٩,٣٩٢	إمتيازات أخرى لأعضاء مجلس الإدارة
١٥,١٧٦	٣٢,١٠٤	٣٥,٥٠١	٦٨,٩٢٤	الإهلاك
١١٤,٨٢٢	٢٢٦,٠٣٦	٧٦,٧٩٤	١٨٣,٧٧٧	مصروفات أخرى
١,٧١٧,٢١٦	٣,١٠٨,٤٨٨	١,٤١٧,٥٩١	٢,٧٦٤,٧٧١	

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 ٢٠١٨

٨. 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 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 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 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 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 الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	٨٧٥,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة			
الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين	١٧٧,٣٥٠	٣٧٠,٧٩٦	٣٧١,٤١٨
مصاريف أعضاء مجلس الإدارة أخرى	١٦,٠٧٦	٦٠,٤٦٧	٢٩,٣٩٢
مزايا نهاية الخدمة المحملة على الأرباح والخسائر	١٢,٦٢٤	٢٧,١٨٠	١٧,٩٧٣
	٨,٩٨٦		

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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣,٣٥٥,٧٢٠	٢,٣٩٨,٠٨٠	١,٤٠٩,٩٢٦	١,١٢٥,٣٦٨	الربح للفترة
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤٣	٠,٠٣٠	٠,٠١٨	٠,٠١٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٤,٢٥	٣,٠٤	١,٧٩	١,٤٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

١١. الإلتزامات الرأسمالية

الإلتزامات الرأسمالية

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

إتفاقيات التأجير التشغيلي - الشركة كمؤجر

تعاقبت المجموعة على عدد من عقود الإيجار التشغيلية للإستثمارات العقارية. في نهاية الفترة، بلغ الحد الأدنى لإلتزامات الإيجار المستقبلية المستحقة خلال سنة واحدة ٥,٢٥٨,٥٤٨ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,٣٦٣,٨٤١ درهم إماراتي)، دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بعد سنة إلى خمس سنوات بلغت ٣٨٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٩٧,٥٠٠ درهم إماراتي)، وذلك من تاريخ قائمة المركز المالي بموجب عقود الإيجارات التشغيلية المذكورة.