

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 - ١٤	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع



محاسبون قانونيون
برج رولكس، الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠، دبي، ا.ع.م.
هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ (٤) +٩٧١
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ (٤) +٩٧١
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 المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قائمة الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمع لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمع وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمع عن فترة الستة 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". تنحصر 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.

الإستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم يسترِع انتباهنا 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".

مسألة أخرى

تم إجراء الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ من قبل مدقق آخر وأصدر تقريره للفحص المحدود المؤرخ في ١٢ يوليو ٢٠١٥، والذي توصل فيه إلى استنتاج غير مَحْفَظ فيما يتعلق بالمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع.



جرائت ثورنتون
جرائت ثورنتون

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

٢٠ يوليو ٢٠١٦

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
٣٠٠,٠٤٧	٢٠٧,٥٢٩		الإستثمارات العقارية
٢١٦,٧٤٧,٧٢٣	٢٢٠,٩٧٠,٧٤٧	٣	الإستثمارات المتاحة للبيع
٣,٠٩٠,١٧١	٣,٢٥٥,٠٠٨	٤	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٥,٢٤٤,٤١٦	١٤,٦٣٦,١٦٠	٥	
٢٣٥,٣٨٢,٣٥٧	٢٣٩,٠٦٩,٤٤٤		
			الأصول المتداولة
			إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٦٠,٢٥٩	٢,٢٧٩,٥٤١	٦	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٨١٨,٨٥٣	٨٦٦,٦٩٣		النقدية وما في حكمها
١٢,٩٠٠,٥٠٨	٣,٨٢٤,٩٢٤		
١٥,٩٧٩,٦٢٠	٦,٩٧١,١٥٨		
٢٥١,٣٦١,٩٧٧	٢٤٦,٠٤٠,٦٠٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الإحتياطي القانوني
٢٧,٤٩٩,٩٢٤	٢٧,٤٩٩,٩٢٤		الإحتياطي الإختياري
٧,٨١٨,٩٨٣	٧,٨١٨,٩٨٣		إحتياطي القيمة العادلة
٢٢٤,٤٣٩	(٢٨٠,٧٣٧)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٦٣٣,٦٢٩)	(٥١٩,٦٨٤)		الأرباح المرحلة
٤٤,٠٦١,٥٥٨	٣٨,٤٥٤,٠٠٠		إجمالي حقوق الملكية
١٥٧,٨٧٢,٣٦١	١٥١,٨٧٣,٥٧٢		
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٥٢,٩٨٣	٧٢١,٣٥٨		
			الإلتزامات المتداولة
			داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
٥٩,٧٩٨,٠٥٨	٦١,٣٨٠,٩١٤	٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٣,٠٣٨,٥٧٥	٣٢,٠٦٤,٧٥٨		
٩٢,٨٣٦,٦٣٣	٩٣,٤٤٥,٦٧٢		
٩٣,٤٨٩,٦١٦	٩٤,١٦٧,٠٣٠		إجمالي الإلتزامات
٢٥١,٣٦١,٩٧٧	٢٤٦,٠٤٠,٦٠٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم إعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ١٩ يوليو ٢٠١٦ ووقعت بالتبعية 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.

قائمة الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٣,٧٣٠,٤٥٨	٣,٤٥٦,١٩١	٧,٤١٤,٩٩٠	٦,٨٢٩,٢٢٠
إيراد توزيعات الأرباح	٥٨,١٢٣	٧٣,٧٨٣	٧٢,٤٢٧	٧٣,٧٨٣
أرباح من بيع إستثمارات عقارية	-	-	-	١٠٨,٣٦٣
خسائر غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٨١,٤٠٢)	(١٣٧,٣٥٤)	(١٦٥,١٢٢)	(٧٨,٥٧٩)
٨ مصروفات إدارية وعمومية	(١,١٦٥,٧٨٩)	(١,١٥٣,٧١٤)	(٢,٣٤١,٧٧٤)	(٢,٣٠٤,٠١٤)
مصروفات إصلاحات وصيانة	(٢٥٣,١٧٠)	(٢١٦,٦٩١)	(٥٢٤,٥٧٤)	(٤٠٧,٢٣٣)
٧ مخصص المطالبات والتسويات	(٣٧١,٠٧٦)	(٣٧١,٠٧٦)	(٧٤٢,١٥٢)	(٧٤٢,١٥٢)
الإضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	(٨,٠٧٤)	-	(٢١٢,٦٥٦)	-
رد إضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع	٤٩٩,٦٣٠	-	١٧٠,٩١٠	-
إيرادات أخرى	٥٩١,٩٧٤	١٠٩,٥٥٥	٦٧٨,٥٢٣	١٧٥,٠٤٥
أرباح الفترة	٣,٠٠٠,٦٧٤	١,٧٦٠,٦٩٤	٤,٣٥٠,٥٧٢	٣,٦٥٤,٤٣٣
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	(٦٩٢,٩٢٨)	-
بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة	-	-	-	-
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	١٣٠,٦٩٣	(٦٣٨,٦٨٨)	١٨٧,٧٥٢	(٦٣٨,٦٨٨)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	(٦١,٩٦٣)	(٨٥,٧١٠)	١١٣,٩٤٥	(٥٢٣,٦٥٣)
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	٦٨,٧٣٠	(٧٢٤,٣٩٨)	(٣٩١,٢٣١)	(١,١٦٢,٣٤١)
إيرادات شاملة أخرى	٣,٠٦٩,٤٠٤	١,٠٣٦,٢٩٦	٣,٩٥٩,٣٤١	٢,٤٩٢,٠٩٢
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	١,٠٣٨	١,٠٢٢	١,٠٥٥	١,٠٤٦
١١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١,٠٣٨	١,٠٢٢	١,٠٥٥	١,٠٤٦

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي	الإرباح المرحلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإختيارى	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)	٢٢٤,٤٣٩	٧,٨١٨,٩٨٣	٢٧,٤٩٩,٩٢٤	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ أرباح للفترة
٥٧٢,٣٥٠,٤	٤,٣٥٠,٥٧٢	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى 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
١٥١,٨٧٣,٥٧٢	٣٨,٤٥٤,٠٠٠	(٥١٩,٢٨٤)	(٢٨٠,٤٧٧)	٧,٨١٨,٩٨٣	٢٧,٤٩٩,٩٢٤	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
الإجمالي	الأرباح المحققة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإختيارى	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٤٨,٦٩٧,٩٧٠	٤٠,٧٥٢,٠٨٣	١٠٤,٨٤٦	(٢,٧٢٥,٦٩٦)	٥,٩٩٢,٣٥٥	٢٥,٦٧٣,٢٩٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٣,٦٥٤,٤٣٣	٣,٦٥٤,٤٣٣	-	-	-	-	-	أرباح للفترة
(١,٦٢٢,٣٤١)	-	(٥٢٣,٦٥٦)	(٦٣٨,٦٨٨)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٢,٤٩٢,٩٢	٣,٦٥٤,٤٣٣	(٥٢٣,٦٥٦)	(٦٣٨,٦٨٨)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٤٩٠,٠٠٠)	(٤٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٠)
(٧,٨٩٠,١٠٩)	(٧,٨٩٠,١٠٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معاملة
١٤٢,٨٠٩,٩٥٣	٣٦,٠٢٦,٤٠٧	(٤١٨,٨٠٧)	(٣,٣٦٤,٣٨٤)	٥,٩٩٢,٣٥٥	٢٥,٦٧٣,٢٩٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم إماراتي	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي	الإيضاحات
٣,٦٥٤,٤٣٣	٤,٣٥٠,٥٧٢	الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية:
		خسائر غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٨,٥٧٩	١٦٥,١٢٢	الإضمحلل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
-	٢١٢,٦٥٦	رد إضمحلل في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(١٧٠,٩١٠)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١٠,٥٤٨	٦٧,٦٤٩	أرباح من بيع إستثمارات عقارية
(١٠٨,٣٦٣)	-	إهلاك عقارات ومعدات
١٠٠,٥٣١	٩٨,١٢٩	مخصص مطالبات وتسويات
٧٤٢,١٥٢	٧٤٢,١٥٢	
٤,٥٧٧,٨٨٠	٥,٤٦٥,٣٧٠	
		التغير في رأس المال العامل
(١٥٨,٣١٨)	(٤٧,٧٩٦)	المديون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤٨,٨٣٢	٤١٤,٥٦٤	الدائرون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٦٦٨,٣٩٤	٥,٨٣٢,١٣٨	النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨,٠٧٣)	(٣٠٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤,٦٦٠,٣٢١	٥,٨٣١,٨٣٨	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٠٠)	(٥,٥٣٠)	شراء عقارات ومعدات
(٥٨٨,٨٠٨)	(١٧٣,٧١٦)	شراء إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦١,٩٢٨)	(٤,٢٢٣,٠٢٤)	إضافة إلى استثمار عقاري
١,٢٥٣,٧٣٦	-	متحصلات من بيع إستثمارات عقارية
٦٠٠,٧٠٠	(٤,٤٠٢,٢٧٠)	صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥,٥٩٨,٥٠٢)	(١٠,٥٠٦,١٩٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥,٥٩٨,٥٠٢)	(١٠,٥٠٦,١٩٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٣٧,٤٨١)	(٩,٠٧٦,٦٢٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
-	١,٠٤١	فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
١٠,٨٣٩,٢٤٤	١٢,٩٠٠,٥٠٨	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٠,٥٠١,٧٦٣	٣,٨٢٤,٩٢٤	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمليات	النشاط الرئيسي
	٢٠١٥	٢٠١٦		
طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%	١٠٠%	دولة الكويت	تداول الإستثمارات

الشركة التابعة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة الكويت ومملوكة من قبل السيد محمد عبد الله الوزان بنسبة ١%، والسيد إبراهيم أحمد المناعي ١% بصفته المستفيد نيابة عن الشركة.

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركة التابعة ("المجموعة") على الاستثمار في الأدوات المالية والعقارات والمشروعات الصناعية بالإضافة إلى تاجير 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 المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قرانها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء 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 المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فيما عدا المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الإلزامية والسارية المفعول بدءاً من ١ يناير ٢٠١٦ {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 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.

(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 الإستثمارات الهامة بين شركات المجموعة وكذلك الحسابات المدينة والدائنة والمعاملات الأخرى المماثلة عند التجميع.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية الفعالة في ٢٠١٦

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار بعض التعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية والتي تكون سارية للفترة المحاسبية في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ وذات الصلة بالمجموعة والتي تم تطبيقها للمرة الأولى. فيما يلي شرح لطبيعة وتأثير هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الطرق المقبولة للإهلاك والإضحلال

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "العقارات والألات والمعدات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ "الأصول غير الملموسة" أن الأساس في هذه المعايير يتعلق بالإيرادات التي تعكس نمطاً من الفوائد الاقتصادية الناتجة عن النشاط التجاري (والتي يشكل الأصل جزء منها) بدلاً من الفوائد الاقتصادية التي تستهلك من خلال استخدام الأصل. ونتيجة لذلك، فإن الطريقة القائمة على الإيرادات لا يمكن أن تستخدم لخفض قيمة العقارات والألات والمعدات ويجوز أن تستخدم في ظروف محددة جداً لتخفيض قيمة الأصول غير الملموسة. تصبح هذه التعديلات سارية المفعول بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بالاعتماد المبكر. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧): نموذج حقوق الملكية في القوائم المالية المفصلة

ستسمح هذه التعديلات للشركات باستخدام نموذج حقوق الملكية لإحتساب الإستثمارات في الشركات التابعة، والشركات المشتركة، والشقيقة في القوائم المالية المنفصلة الخاصة بهم. الشركات التي تطبق معايير التقارير المالية الدولية والراغبة بالتحويل إلى نموذج حقوق الملكية يتعين عليها تطبيق هذا التغيير بأثر رجعي. بالنسبة للشركات التي تطبق معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى والراغبة في التحول إلى نموذج حقوق الملكية يتعين عليها تطبيق هذا التغيير من تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير الدولية. هذه التعديلات سارية المفعول عن الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بالاعتماد المبكر. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤

هذه التحسينات سارية المفعول عن الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، وتشمل ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) الأصول غير المتداولة والمحتفظ بها بغرض البيع والعمليات المخصصة

يتم استبعاد الأصول (أو مجموعات الاستبعاد) عموماً، إما من خلال بيعها أو توزيعها على أصحابها. التعديل يوضح أن التحول من واحدة من طرق الاستبعاد هذه إلى أخرى لن يتم اعتبارها كخطة جديدة للإستبعاد، بل هو استمرار للخطة الأصلية. بالتالي، لا يوجد أي انقطاع في تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥). يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الأدوات المالية: العرض

أ. عقود تقديم الخدمات

يوضح التعديل أن عقود تقديم الخدمات التي تشمل رسوم يمكن أن تشكل جزءاً من الأصول المالية بشكل مستمر. على الشركة أن تقيم طبيعة الرسوم والترتيب بحسب إرشاد استمرارية المشاركة كما في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) لتقييم ما إذا كان هناك ضرورة للإفصاح. ويجب أن يتم تقييم عقود تقديم الخدمات التي تشكل جزء من الأول بشكل مستمر بأثر رجعي. ومع ذلك، الشركة غير مطالبة بالإفصاح عن أي فترة تبدأ قبل الفترة السنوية التي تقوم الشركة فيها بالتطبيق الأولي لتعديلات الإفصاحات المطلوبة.

(ب) قابلية تطبيق تعديلات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) على القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

يوضح التعديل أن متطلبات تسوية الإفصاح لا تنطبق على القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة، إلا إذا كانت هذه الإفصاحات ستضيف تحديثاً هاماً على المعلومات الواردة في التقرير السنوي الأخير. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

الإيضاحات المنتمية للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية الفعالة في ٢٠١٦ (تابع)

التحسينات السنوية دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤ (تابع)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) مزايا الموظفين

يوضح التعديل أن عمق السوق لسندات الشركات عالية الجودة يستند على عملة الالتزام، وليس على البلد الذي يقع فيه الالتزام. عندما لا يكون هناك سوق عميقة لسندات الشركات عالية الجودة بتلك العملة، يجب استخدام معدلات السندات الحكومية. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية

التعديل يوضح أن الإفصاحات المرحلية المطلوبة يجب أن تكون إما في القوائم المالية المرحلية أو أن تدرج بالإحالة بين القوائم المالية المرحلية وحيثما يتم تضمينها في التقرير المالي المرحلي (على سبيل المثال، في تقرير الإدارة أو تقرير المخاطر). يجب أن تكون المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي متوفرة للمستخدمين بنفس شروط القوائم المالية المرحلية وفي الوقت نفسه. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

تعديلات المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) مبادرة الإفصاح

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) توضح، بدلا من أن تغيير بشكل كبير، متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) الحالية. توضح التعديلات ما يلي:

- المتطلبات الجوهرية في معيار المحاسبة الدولي رقم (١).
 - أن بنود معينة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وقائمة المركز المالي قد يتم إزالتها من التجميع.
 - أن الشركة تتمتع بالمرونة فيما يتعلق بترتيب عرض الملاحظات المنتمة للقوائم المالية.
 - أن حصة الإيرادات الشاملة الأخرى من الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة والتي يتم احتسابها باستخدام طريقة حقوق الملكية يجب عرضها مجموعة في بند واحد، وتصنف بين تلك العناصر التي سوف أو لن يتم بعد ذلك إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة.
- وعلاوة على ذلك، فإن التعديلات توضح الشروط التي تنطبق عندما يتم عرض مجاميع فرعية إضافية في قائمة المركز المالي وبيان الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى. هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق الأولي. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) المنشآت الإستثمارية: تطبيق استثناءات التجميع

التعديلات تعالج القضايا التي تنشأ عند تطبيق استثناء الجهات الاستثمارية بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) "القوائم المالية المجمعة". تعديلات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) توضح أن الإعفاء من تقديم القوائم المالية الموحدة ينطبق على الشركة الأم التي هي شركة تابعة لجهة استثمارية، عندما تقوم جهة الاستثمار بقياس جميع الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة.

وعلاوة على ذلك، فإن تعديلات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) توضح أنه فقط الشركة التابعة لجهة الاستثمار والتي ليست بدورها جهة استثمارية والتي توفر خدمات الدعم لجهة الاستثمار يتم تجميعها. تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة"، تسمح للمستثمر، عند تطبيق نموذج حقوق الملكية، الإبقاء على قياس القيمة العادلة التي تطبقها جهة الإستثمار الشقيقة أو المشروع المشترك بالنسبة لحصتها في الشركات التابعة.

يجب تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي وتفعيله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد التعديل.

لم تقم المجموعة بالتطبيق الأولي لأي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

عند إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع تتعهد الإدارة بعدد من التقديرات والأحكام والإفترضات حول الإقرار وقياس الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن 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 ٢٠١٥.

٣. الإستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) درهم إماراتي	الرصيد في ١ يناير الإضافات خلال الفترة/ العام الإستبعادات خلال الفترة/ العام أرباح إعادة تقييم الإستثمارات العقارية
٢١٦,٧٤٧,٧٢٣	٢٠٨,٦١٣,٢٠٩	
٤,٢٢٣,٠٢٤	٦٧,٨٨٧	
-	(١,١٤٥,٣٧٣)	
-	٩,٢١٢,٠٠٠	
٢٢٠,٩٧٠,٧٤٧	٢١٦,٧٤٧,٧٢٣	

تشتمل الإستثمارات العقارية على برج ومباني سكنية ومكاتب ومخازن، كما تتضمن أيضاً أراضي غير مطورة. خلال الفترة، قامت المجموعة بشراء قطعة أرض تقع في الشارقة. هذا وتكببت المجموعة بعض التكاليف لبناء مستودعات وممسك للعمال على أرض أخرى موجودة في الشارقة (إيضاح رقم ١٢).

القيمة العادلة

يتم بيان الإستثمارات العقارية بالقيمة السوقية استناداً إلى التقييم الذي قام بإجرائه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم إجراء هذا التقييم من قبل مقيم مستقل مسجل بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لقد تم تحديد القيم العادلة بعد الأخذ في الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة المخضومة، 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 ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) درهم إماراتي	إستثمارات غير مدرجة
٣,٢٥٥,٠٠٨	٣,٠٩٠,١٧١	

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤. الإستثمارات المتاحة للبيع (تابع)

فيما يلي الحركة على الاستثمارات المتاحة للبيع:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣,٠٩٠,١٧١	٣,٩٤٢,٨٧٧	الرصيد كما في ١ يناير
١٨٧,٧٥٢	(٦٦,٦٠٧)	التغير في القيمة العادلة
(٢١٢,٦٥٦)	(٦٧٣,٠٧٥)	خسائر الإضمحلال
١٧٠,٩١٠	-	رد خسائر الإضمحلال
١٨,٨٣١	(١١٣,٠٢٤)	إحتياطي ترجمة العملات
<u>٣,٢٥٥,٠٠٨</u>	<u>٣,٠٩٠,١٧١</u>	

٥. الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٤,٦٣٦,١٦٠	١٥,٢٤٤,٤١٦	استثمارات مدرجة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٥,٢٤٤,٤١٦	١٢,٧٨٥,٢٤٢	الرصيد كما في ١ يناير
(٦٩٢,٩٢٨)	٣,٠١٦,٧٤٢	التغير في القيمة العادلة
٨٤,٦٧٢	(٥٥٧,٥٦٨)	إحتياطي ترجمة العملات
<u>١٤,٦٣٦,١٦٠</u>	<u>١٥,٢٤٤,٤١٦</u>	

٦. الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٢٧٩,٥٤١	٢,٢٦٠,٢٥٩	استثمارات مدرجة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦. الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٢٦٠,٢٥٩	١,٠٨٣,١٨٠	الرصيد كما في ١ يناير
١٧٣,٧١٦	١,٩٦٣,٧٠٥	الإستثمارات التي تم شراؤها خلال الفترة / العام
(١٦٥,١٢٢)	(٧٢٤,٤٤٢)	التغير في القيمة العادلة
١٠,٦٨٨	(٦٢,١٨٤)	إحتياطي ترجمة العملات
٢,٢٧٩,٥٤١	٢,٢٦٠,٢٥٩	

٧. الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٨٣١,٧٦٥	٧٦,٩٥٢	الدائنون التجاريون
٢,٣١٨,٢٤٥	١,٨٠٢,٧٩٠	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما
٥٦,٨٢٧,٦٤٧	٥٦,٠٨٥,٤٩٥	مخصص المطالبات والمصرفات القانونية الأخرى
٩٧٢,٥٣٨	١,٠٠٠,٥٨٢	ودائع قابلة للإسترداد
٤٣٠,٧١٩	٨٣٢,٢٣٩	مصرفات مستحقة
٦١,٣٨٠,٩١٤	٥٩,٧٩٨,٠٥٨	

يمثل مخصص المطالبات والمصرفات 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 وقائدة بنسبة ٧% من المبلغ المطالب به عن المدة الزمنية اعتباراً من ٢٢ يونيو ١٩٩٢ حتى تاريخ التسوية.

قامت المجموعة برصد مخصص للمبلغ المتعلق بالدعوى والفائدة مستحقة الدفع حتى الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. إن تاريخ الدفع لهذه المبالغ لا يمكن تحديده بدقة وفقاً للمعلومات المتوفرة حالياً وبناءً على ذلك تم تبويبها كإلتزامات متداولة.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨. مصروفات إدارية وعمومية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي	
٩٧٤,٩٧٥	٩٠٢,١٣٢	٥٥١,١١٩	٤٢٧,٦٦٦	تكاليف موظفين
٤١٦,٤٦٧	٣٨٧,٣٣٦	٢٠٨,٢٣٣	٢٠٠,٨٨٦	رواتب وإمتيازات أخرى للمدراء التنفيذيين
٢٥٥,٨٠٦	٢٩٠,٢٤٤	١٧٤,٨٦٠	١٦٤,٠٢٤	مصاريق قانونية ومهنية
				أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مقابل
١٥١,٢٢٨	١٤٦,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	٥٤,٥٠٠	حضور الاجتماعات وإمتيازات أخرى
١٠٠,٥٣١	٩٨,١٢٩	٥٠,٣٠٩	٤٨,٦٥٦	الإهلاك
٧٤,٨٢٠	٧٢,١٨٠	٣٧,٤١٠	٣٦,٠٩٠	الإيجار
٢٣٠,١٨٧	٤٤٥,٢٥٣	٧٩,٢٨٣	٢٣٣,٩٦٧	مصروفات أخرى
٢,٣٠٤,٠١٤	٢,٣٤١,٧٧٤	١,١٥٣,٧١٤	١,١٦٥,٧٨٩	

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 عقود سنوية 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. ووفقاً لذلك، فإن نتائج إيرادات الأرباح المعلنة من الشركات المستثمر فيها عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا يمكن مقارنتها بالنتائج المتعلقة بالفترة المقارنة، وليست مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 المشتركة أو التأثير الجوهري.

تفاصيل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة أدناه. تتم هذه التعاملات 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 ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا شيء).

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي
٣٩٧,٧٦٢	٣٦٩,٢٩١	١٩٨,٨٨١	١٩١,٨٦٤
١٥١,٢٢٨	١٤٦,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	٥٤,٥٠٠
٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠	-	-
١٨,٧٠٥	١٨,٠٤٥	٩,٣٥٢	٩,٠٢٢

الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة
الأجل للموظفين

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضور

الإجتماعات وإمتيازات أخرى

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مزايأ نهائية الخدمة المحملة على الأرباح

والخسائر

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

١١. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم إماراتي
٣,٦٥٤,٤٣٣	٤,٣٥٠,٥٧٢	١,٧٦٠,٦٩٤	٣,٠٠٠,٦٧٤
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦
٠,٠٤٦	٠,٠٥٥	٠,٠٢٢	٠,٠٣٨
٤,٦٣	٥,٥١	٢,٢٣	٣,٨٠

أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

١٢. الإلتزامات الرأسمالية

الإلتزامات الرأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بإنشاء إستثمارات عقارية بقيمة ٣,١٥٨,٣٨٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦,٤٣٠,٠٠٠ درهم إماراتي).

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢. الإلتزامات الرأسالية (تابع)

إتفاقيات التاجير التشغيلي - الشركة كمؤجر

تعاقدت المجموعة على عدد من عقود الإيجار التشغيلية للاستثمارات العقارية. في نهاية الفترة، بلغ الحد الأدنى لإلتزامات الإيجار المستقبلية المستحقة خلال سنة واحدة ٧,٩١٧,٦٧٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٦,٨٦١,٩٤٩ درهم إماراتي)، دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بعد سنة إلى خمس سنوات بلغت ١,٦٢٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٩٥٠,٠٠٠ درهم إماراتي)، وذلك من تاريخ قائمة المركز المالي بموجب عقود الإيجارات التشغيلية المذكورة.