

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة

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



جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤٩٧١
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤٩٧١

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

مقدمة

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود لقاومة المركز المالي المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، وكذا قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات حولها.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المرحلية المختصرة المجمعة بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". هذا وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة في ضوء فحصنا المحدود.

نطاق الفحص المحدود

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) حول مهام الفحص المحدود "الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المنشأة من قبل مدقق حساباتها المستقل" ويشمل الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات بصورة رئيسية للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. إن نطاق الفحص المحدود يُعتبر 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 تدقيق.

الإستنتاج

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



جرانت ثورنتون

أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

٦ مايو ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
١١١,٣٤٨	٩٩,٨٥٧		الاستثمارات العقارية
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	٣	حق استخدام الأصول
٥٥٩,٢٨٤	٥٣٢,٦٠٧	٤	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦,٣١٩,٨٨٨	٦,٤٧٧,١٨٣	٥	
١٩٠,٠٤١,٨٧٠	١٩٠,١٦٠,٩٩٧		
			الأصول المتداولة
			مدنون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٣٣,٩٢٤	٢,١٠٦,٤٠٨		استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٥٤,٦٤٥	٣٩٣,٨٠٨	٦	النقدية وأرصدة البنوك
٦,١٣٢,١١٩	٥,٣٣٠,٦٢٦		
٨,١٢٠,٦٨٨	٧,٨٣٠,٨٤٢		
١٩٨,١٦٢,٥٥٨	١٩٧,٩٩١,٨٣٩		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الإحتياطي القانوني
٣١,٧٨٧,٠٧٣	٣١,٧٨٧,٠٧٣		الإحتياطي الإختياري
١٢,١٠٦,١٣١	١٢,١٠٦,١٣١		إحتياطي القيمة العادلة
(١١,٧١٣,٠٧٨)	(١١,٦٠٩,٢٢٥)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٥٢٩,٢٠٩)	(٤٦٥,٧٢٨)		الأرباح المرحلة
١٨,٧٥٤,٩٤٤	٢٠,٠٥٣,٦٨٠		إجمالي حقوق الملكية
١٢٩,٣٠٦,٩٤٧	١٣٠,٧٧٣,٠١٧		
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٢٢,٨٤١	١,٢٦٧,٦٧٠		الإلتزامات عقود الإيجار
٤٦٣,٩٣٦	٤٦٧,٨٠١	٤	
١,٦٨٦,٧٧٧	١,٧٣٥,٤٧١		
			الإلتزامات المتداولة
٣٨,٠٧٧,٢٨٦	٣٨,١٠٢,٠٤٨	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨,٩٧٢,٦٣٤	٢٧,٢٩٠,٨٤٤		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١١٨,٩١٤	٩٠,٤٥٩	٤	الإلتزامات عقود الإيجار
٦٧,١٦٨,٨٣٤	٦٥,٤٨٣,٣٥١		
٦٨,٨٥٥,٦١١	٦٧,٢١٨,٨٢٢		
١٩٨,١٦٢,٥٥٨	١٩٧,٩٩١,٨٣٩		
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ٦ مايو ٢٠٢١ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد/ محمد عبد الله الوزان
الرئيس التنفيذي

السيد/ زياد محمود خير الله الحجري
رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٢,٦١٣,٧٧٢	٢,٤٨٧,٠٥٢
أرباح/ (خسائر) غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٨,٤٠٩	(٥٢,٨١٢)
٨ مصروفات إدارية وعمومية	(١,١٦١,٤١٦)	(١,٢٤٤,١٤٩)
مصروفات إصلاحات وصيانة	(١٩٧,٨٠٨)	(٤٨٧,٥٠٥)
تكاليف التمويل	(٦,٨٦٣)	(٨,٢١٤)
إيرادات أخرى	١٢,٦٤٢	١٥,١٨٦
أرباح الفترة	١,٢٩٨,٧٣٦	٧٠٩,٥٥٨
الإيرادات الشاملة الأخرى		
بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة		
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١٠٣,٨٥٣	-
بنود محتمل أو سيتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة		
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	٦٣,٤٨١	(٣٥٤,١١٣)
إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى	١٦٧,٣٣٤	(٣٥٤,١١٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,٤٦٦,٠٧٠	٣٥٥,٤٤٥
١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٠١٦	٠,٠٠٩

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

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ح وشركاتها التابعة
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي الإختياري	إحتياطي القيمة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المرحلة	الإجمالي
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٣١,٧٨٧,٠٧٣	١٢,١٠٦,١٣١	(١١,٧١٣,٠٧٨)	(٥٢٩,٢٠٩)	١٨,٧٥٤,٩٤٤	١٢٩,٣٠٦,٩٤٧
-	-	-	-	-	١,٢٩٨,٧٣٦	١,٢٩٨,٧٣٦
-	-	-	١٠٣,٨٥٣	٦٣,٤٨١	-	١٦٧,٣٣٤
-	-	-	١٠٣,٨٥٣	٦٣,٤٨١	١,٢٩٨,٧٣٦	١,٤٦٦,٠٧٠
-	-	-	(١١,٦٠٩,٢٢٥)	(٤٦٥,٧٢٨)	٢٠,٠٥٣,٦٨٠	١٣٠,٧٧٣,٠١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
لأرباح الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي الإختياري	إحتياطي القيمة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	الأرباح المرحلة	الإجمالي
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٣١,٧٧٤,٦٨٥	١٢,٠٩٣,٧٤٣	(١٠,١٨٨,١٢٣)	(٤٩٠,٢١٨)	٢٩,٩٠٧,٦٥٧	١٤١,٩٩٨,٨٣٠
-	١٢,٣٨٨	١٢,٣٨٨	-	-	(٢٤,٧٧٦)	-
-	-	-	-	-	٧٠,٩,٥٥٨	٧٠,٩,٥٥٨
-	-	-	-	(٢٥٤,١١٣)	-	(٢٥٤,١١٣)
-	-	-	-	(٢٥٤,١١٣)	٧٠,٩,٥٥٨	٣٥٥,٤٤٥
-	-	-	-	(٨٤٤,٣٣١)	٢٠,٥٩٢,٤٢٩	١٤٢,٣٥٤,٢٧٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
المحول من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات
أرباح الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة	١,٢٩٨,٧٣٦	٧٠٩,٥٥٨
تعديلات على البنود غير النقدية:		
مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة على المدينين التجاريين	٤٢,٧٧٦	٦٥,٢٠٣
(أرباح) / خسائر غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة	(٣٨,٤٠٩)	٥٢,٨١٢
من خلال الأرباح أو الخسائر	٤١,١٦٣	٤١,٠٦٣
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣١,٠٧٢	٣٠,٨٦٤
إهلاك حق إستخدام الأصول	١٥,٦٨٠	١٦,٦٥٤
إهلاك عقارات ومعدات	٦,٨٦٣	٨,٢١٤
تكاليف التمويل	-	(٣,٢٣٢)
رد مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة على المدينين التجاريين	١,٣٩٧,٨٨١	٩٢١,١٣٦
التغييرات في رأس المال العامل		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٥١٥,٢٦٠)	(٦٥١,٤٣٩)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٢٤,٧٦٢	٣٢٠,٠٩١
النقدية الناتجة من التشغيل	٩٠٧,٣٨٣	٥٨٩,٧٨٨
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	-	(١٣,٧٠٥)
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	٩٠٧,٣٨٣	٥٧٦,٠٨٣
الأنشطة الإستثمارية		
إضافة إلى إستثمارات عقارية	-	(٧٥,٦٠٠)
شراء عقارات ومعدات	(٤,١٨٩)	(٣٣,٧٧٧)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية	(٤,١٨٩)	(١٠٩,٣٧٧)
الأنشطة التمويلية		
مدفوعات إيجارية	(٣٦,٣٠٢)	(٣٦,٢٣٩)
توزيعات أرباح مدفوعة	(١,٦٨١,٧٩٠)	(١,٤٣٢)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١,٧١٨,٠٩٢)	(٣٧,٦٧١)
صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك	(٨١٤,٨٩٨)	٤٢٩,٠٣٥
فروقات في ترجمة الشركات الأجنبية	١٣,٤٠٥	(٧٧,٣٥٠)
النقدية وأرصدة البنوك في بداية الفترة	٦,١٣٢,١١٩	٣,٣٥٦,٨٣٨
النقدية وأرصدة البنوك في نهاية الفترة	٥,٣٣٠,٦٢٦	٣,٧٠٨,٥٢٣

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 في سوق أبو ظبي للأوراق المالية.

تمتلك الشركة استثمار في شركة تابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والذي تم إدراجه ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية قانوني/ مستفيد		بلد التأسيس والعمليات	النشاط الرئيسي
	٢٠٢١	٢٠٢٠		
طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذات مسؤولية محدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	دولة الكويت	تجارة عامة ومقاولات - شراء وبيع أسهم وسندات لمصلحة الشركة التابعة

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركة التابعة ("المجموعة") على الإستثمار 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 للمجموعة 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 قرائتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقديرات والإفتراضات المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ب) عملة العرض وعملة التعامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي 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 المرحلية المختصرة المجمعة.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) أسس التجميع

تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة المعلومات المالية للشركة والكيان المسيطر عليه من قبل الشركة. تتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة سلطة على المستثمر أو التعرض أو الحقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها مع المستثمر والقدرة على استخدام سلطتها على المستثمر للتأثير على حجم عائدات المستثمر.

(د) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من الإدارة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٣٤) القيام بعدد من التقديرات والأحكام والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعترف بها من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات 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 كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(هـ) معايير وتفسيرات وتعديلات على المعايير الحالية غير السارية بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة

تشمل المعايير والتعديلات الأخرى التي لم تصبح سارية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة ما يلي:

- المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦) [اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢].
 - العقود المجففة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) [اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢].
 - التحسينات السنوية على دورة معيار التقارير المالية الدولية ٢٠١٨-٢٠٢٠ (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ١، ومعيار التقارير المالية الدولية ٩ ومعيار التقارير المالية الدولية ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١) [اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢].
 - تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١) [اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣].
- ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير جوهري على المعلومات المالية في فترة التطبيق المبني وبالتالي لم يتم إدراجها في الإفصاحات.

(و) مخاطر السيولة - توزيعات الأرباح غير المستلمة

خلال الفترة، أصدرت هيئة الأوراق المالية والسلع إرشادات تتعلق بتوزيعات الأرباح النقدية التي لم يتم استلامها من قبل مساهمي الشركات المساهمة العامة المحلية المدرجة والمملوكة من قبل الشركات قبل ١ مارس ٢٠١٥. وفقاً للإرشادات، بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، يجب تحويل جميع أرباح الأسهم غير المستلمة من قبل المساهمين قبل ١ مارس ٢٠١٥ إلى هيئة الأوراق المالية والسلع، والتي ستكون مسؤولة عن صرف أرباح الأسهم لمساهميها عند المطالبة بها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغت توزيعات الأرباح غير المستلمة ما قيمته ٢٧,٢٩٠,٨٤٤ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٨,٩٧٢,٦٣٤ درهم إماراتي).

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣ الإستثمارات العقارية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٩٨,١٩٢,٧٥٠	الرصيد الإفتتاحي
-	١٨٥,٢٨٢	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	(١٥,٣٢٦,٦٨٢)	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	

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 ٢٠٢٠. لقد تم تحديد القيم العادلة مع الأخذ في عين الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة المخصصة 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 عقود الإيجار

حق إستخدام الأصول

فيما يلي المبالغ المدرجة لحق إستخدام الأصول للمجموعة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٧٤٨,٨١٦	٧٤٠,٧٣٤	التكلفة
٦,٢٣٠	٨,٠٨٢	الرصيد الإفتتاحي
٧٥٥,٠٤٦	٧٤٨,٨١٦	إحتياطي ترجمة العملات
١٨٩,٥٣٢	٦١,٧٢٩	الإهلاك التراكمي
١,٨٣٥	٢,١٧٢	الرصيد الإفتتاحي
٣١,٠٧٢	١٢٥,٦٣١	إحتياطي ترجمة العملات
٢٢٢,٤٣٩	١٨٩,٥٣٢	المحمل خلال الفترة/ السنة
٥٣٢,٦٠٧	٥٥٩,٢٨٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤ عقود الإيجار (تابع)

إلتزامات عقود الإيجار

يتم عرض إلتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٩٠,٤٥٩	١١٨,٩١٤
٤٦٧,٨٠١	٤٦٣,٩٣٦
٥٥٨,٢٦٠	٥٨٢,٨٥٠

إلتزامات متداولة
إلتزامات غير متداولة

فيما يلي الحركة في إلتزامات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٥٨٢,٨٥٠	٦٨٥,٩٩٩
٦,٨٦٣	٢٧,٤٧١
(٣٦,٣٠٢)	(١٢٧,٧١١)
٤,٨٤٩	(٢,٩٠٩)
٥٥٨,٢٦٠	٥٨٢,٨٥٠

الرصيد الافتتاحي
فوائد محملة خلال الفترة/ السنة
مدفوعات أصل المبلغ خلال الفترة/ السنة
إحتياطي ترجمة العملات
الرصيد الختامي

٥ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٤,٢٥٨,٤٨٣	٤,١١٩,٤٩٤
٢,٢١٨,٧٠٠	٢,٢٠٠,٣٩٤
٦,٤٧٧,١٨٣	٦,٣١٩,٨٨٨

إستثمارات مدرجة
إستثمارات غير مدرجة

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٦,٣١٩,٨٨٨	٧,٨٧٦,٣٩٠
١٠٣,٨٥٣	(١,٥٢٤,٩٥٥)
٥٣,٤٤٢	(٣١,٥٤٧)
٦,٤٧٧,١٨٣	٦,٣١٩,٨٨٨

الرصيد الافتتاحي
التغيرات في القيمة العادلة
إحتياطي ترجمة العملات
الرصيد الختامي

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣٠٢,٤٧١	٢٦٤,٠٦٢	إستثمارات مدرجة
٩١,٣٣٧	٩٠,٥٨٣	إستثمارات غير مدرجة
٣٩٣,٨٠٨	٣٥٤,٦٤٥	

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣٥٤,٦٤٥	٤١٧,٧٤٤	الرصيد الإفتتاحي
٣٨,٤٠٩	(٦٢,٦٤٧)	التغييرات في القيمة العادلة
٧٥٤	(٤٥٢)	إحتياطي ترجمة العملات
٣٩٣,٨٠٨	٣٥٤,٦٤٥	الرصيد الختامي

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢٠٦,٩٧٥	٣٩٢,٥٥١	إلتزامات مالية
٣٤,٩٠٠,٠٠٠	٣٤,٩٠٠,٠٠٠	دائنون تجاريون
٨٥٣,٣٦٤	٨٨٢,٠٢٧	مطالبات ومصرفات قانونية أخرى دائنة
٥٦٥,٣٩٤	٥٧٧,٥٧٠	ودائع قابلة للإسترداد
٣٦,٥٢٥,٧٣٣	٣٦,٧٥٢,١٤٨	مصرفات مستحقة
١,٥٧٦,٣١٥	١,٣٢٥,١٣٨	إلتزام غير مالي
٣٨,١٠٢,٠٤٨	٣٨,٠٧٧,٢٨٦	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما

تشمل المطالبات والمصرفات القانونية الأخرى الدائنة دعوى قانونية مرفوعة ضد المجموعة في ديسمبر ١٩٩٩. أصدرت المحكمة العليا الإتحادية في الشارقة قرارها النهائي بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٩، والذي ينص على أن المبلغ النهائي للمطالبة التي يجب دفعها يجب أن يشمل أصل المبلغ وفائدة مساوية لأصل المبلغ. تم احتساب المبلغ النهائي للمطالبة بمبلغ قيمته ٤٢,٤٠٨ مليون درهم إماراتي. بلغ الإلتزام المستحق ما قيمته ٣٤,٩ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ متضمنة الفوائد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٤,٩ مليون درهم إماراتي).

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (تابع)

في ٢ مارس ٢٠٢٠، استلمت المجموعة إخطار قانوني من محكمة الشارقة ودائرة الأراضي في الشارقة بحجز جميع عقارات المجموعة الواقعة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ إجمالي القيمة العادلة لهذه العقارات بما قيمته ١٨٣,٠٥ مليون درهم إماراتي (إيضاح ٣). وفقاً لذلك، قامت المجموعة بالطعن على هذا الإخطار وطالبت بتحديد العقارات التي تود المحكمة الحجز عليها بما يتناسب مع قيمة المبلغ المنفذ لأجله.

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، لم يكن هناك أي تطورات على الطلب القانوني الذي قامت به المجموعة.

٨ مصروفات إدارية وعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	
٥٦٦,٣٤٩	٥٢٠,٣٤٢	تكاليف موظفين
١٩٧,١٧٣	٢٠٥,٢٠٩	رواتب وإمتيازات أخرى للمدير التنفيذي
١٧٧,٧٨٢	١٧٢,٥٠١	مصروفات قانونية ومهنية
٨٨,٥٨٧	٨٨,٦٦٣	خدمات
٦٥,٢٠٣	٤٢,٧٧٦	مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة من المدينين التجاريين
٣٠,٨٦٤	٣١,٠٧٢	إهلاك حق إستخدام الأصول
١٦,٦٥٤	١٥,٦٨٠	إهلاك عقارات ومعدات
١٠١,٥٣٧	٨٥,١٧٣	مصروفات أخرى
١,٢٤٤,١٤٩	١,١٦١,٤١٦	

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. إضافةً إلى ذلك، أن هناك تنذب محدود في أسعار الإيجارات بالمناطق التي تقع بها الإستثمارات العقارية التابعة للمجموعة. أما بالنسبة لإيرادات الإستثمارات، فإنها تعتمد على ظروف السوق والأنشطة الإستثمارية للمجموعة والإفصاح عن الإيرادات من الشركات المستثمر فيها والتي تتأثر بموسمية النتائج. وفقاً لذلك، فإن نتائج الدخل من الإستثمار للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا يمكن مقارنتها بنتائج الفترة المقارنة، وليست مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠ الأطراف ذات العلاقة

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ درهم إماراتي (غير مدققة)
١٨٣,٥٨٣	١٩١,٦٨٦
١٣,٥٩٠	١٣,٥٢٣

الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

١١ الإلتزامات الرأسمالية

لم يكن لدى المجموعة أي إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي
٧٠٩,٥٥٨	١,٢٩٨,٧٣٦
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦
٠,٠٠٩	٠,٠١٦

أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة