

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة

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



الخان، مبنى الفنيخ محمد
مكتب ١٠٦ - M
ص.ب. ١٩٦٩
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة
ت: ٥٢٥٦٦٩١ (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 ٢٠١٨، التي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمع كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمع وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمع وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة 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 وتنحصر 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 نبدي رأي تدقيقي.

الإستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم يسترع 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".



جراتن ثورنتون
جراتن ثورنتون

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

٣٠ أبريل ٢٠١٨

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في 31 مارس 2018

31 ديسمبر 2017 (مدققة) درهم إماراتي	31 مارس 2018 (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
225,791	219,875		الإستثمارات العقارية
247,122,700	247,482,272	3	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
19,443,092	16,118,570	4	
266,791,583	263,820,717		
			الأصول المتداولة
			إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,534,486	2,356,093	5	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,294,105	1,616,867		النقدية وما في حكمها
7,261,895	7,928,491		
11,090,486	11,901,451		إجمالي الأصول
277,882,069	275,722,168		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
78,901,086	78,901,086		الإحتياطي القانوني
31,774,685	31,774,685		الإحتياطي الإختياري
12,093,743	12,093,743		إحتياطي القيمة العادلة
1,362,515	(2,061,056)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(466,213)	(356,620)		الأرباح المرحلة
60,377,461	54,463,085		إجمالي حقوق الملكية
184,043,277	174,814,923		
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
938,320	983,155		
			الإلتزامات المتداولة
			دانئون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
62,963,782	63,959,856	6	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
29,936,690	35,964,234		
92,900,472	99,924,090		
93,838,792	100,907,245		إجمالي الإلتزامات
277,882,069	275,722,168		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم إعتقاد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في 30 أبريل 2018 ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد/ محمد عبد الله الوزان
العضو المنتدب

السيد/ زياد محمود خير الله الحجري
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من 1 - 11 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ درهم إماراتي	الإيضاح
٣,٨١٧,٧٠٨	٣,٧٦٤,٢٠٦	إيرادات إيجارية
١٨٦,٧٥٣	(٣٨٨,٤٧٣)	(خسائر)/أرباح غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٣٤٧,١٨٠)	(١,٣٩١,٢٧٢)	٧ مصروفات إدارية وعمومية
(٣٣٩,١٧٧)	(٣٧١,٢٧٤)	مصروفات إصلاحات وصيانة
(٣٧١,٠٧٦)	(٣٧١,٠٧٦)	مخصص المطالبات والتسويات
(٥٣,٣٥٦)	-	خسائر إضمحلال
٥٢,١٢٢	٣٠,٦٠١	إيرادات أخرى
١,٩٤٥,٧٩٤	١,٢٧٢,٧١٢	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
(١,٠٤٥,٨٦١)	(٣,٤٢٣,٥٧١)	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
٨٢,٨٦٧	١٠٩,٥٩٣	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٩٦٢,٩٩٤)	(٣,٣١٣,٩٧٨)	خسائر شاملة أخرى
٩٨٢,٨٠٠	(٢,٠٤١,٢٦٦)	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة للفترة
٠,٠٢٥	٠,٠١٦	١٠ ربحية المسهم الأساسية والمخفضة

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعادلة	الإحتياطي الاختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١٨٤,٠٤٣,٢٧٧	٦٠,٣٧٧,٤٦١	(٤٦٦,٢١٣)	١,٣٢٢,٥١٥	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦
أرباح الفترة	١,٢٧٢,٧١٢	١,٢٧٢,٧١٢	-	-	-	-	-
إيرادات/(خسائر) الأرباح الشاملة للفترة	(٣,٣١٣,٩٧٨)	-	١٠٩,٥٩٣	(٣,٤٢٣,٥٧١)	-	-	-
إجمالي	(٢,٠٤١,٢٦٦)	١,٢٧٢,٧١٢	١٠٩,٥٩٣	(٣,٤٢٣,٥٧١)	-	-	-
توزيعات أرباح مطلة	(٦,٣١٢,٠٨٨)	(٦,٣١٢,٠٨٨)	-	-	-	-	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)	(٨٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	١٧٤,٨١٤,٩٢٣	٥٤,٤٦٣,٠٨٥	(٣٥٦,٦٢٠)	(٢,٠٦١,٠٥٦)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦
الإجمالي	١٧١,١٧٩,٠٢٣	٤٩,٢٠٨,٦٠٩	(٧٣١,٨١٤)	٣,٩٢٦,٤٠٧	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦
الأرباح المرحلة	١,٩٤٥,٧٩٤	١,٩٤٥,٧٩٤	-	-	-	-	-
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	(٩٦٢,٩٩٤)	-	٨٢,٨٦٧	(١,٠٤٥,٨٦١)	-	-	-
إحتياطي القيمة المعادلة	٩٨٢,٨٠٠	١,٩٤٥,٧٩٤	٨٢,٨٦٧	(١,٠٤٥,٨٦١)	-	-	-
الإجمالي	(٣,١٥٦,٠٣٧)	(٣,١٥٦,٠٣٧)	-	-	-	-	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)	(٨٤٠,٠٠٠)	(٨٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧	١٦٨,١٦٥,٧٨٦	٤٧,١٥٨,٣٦٦	(٦٤٨,٩٤٧)	٢,٨٨٠,٥٤٦	١٠,٠٩٦,٨٩٧	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
أرباح الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح مطلة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ 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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	الإيضاح	
١,٩٤٥,٧٩٤	١,٢٧٢,٧١٢		الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
			تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية:
(١٨٦,٧٥٣)	٣٨٨,٤٧٣	٥	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٨,٠٣٦	٤٤,٨٣٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٤٢٣	١٦,٩٢٨		إهلاك عقارات ومعدات
٥٣,٣٥٦	-		خسائر إضمحلال
٣٧١,٠٧٦	٣٧١,٠٧٦	٦	مخصص مطالبات وتسويات
٢,٢٥٤,٩٣٢	٢,٠٩٤,٠٢٤		
			التغير في رأس المال العامل
(١٢٧,٥٠٨)	(٣٢٢,٧٦٢)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٦٤٣,٢٩٠)	٦٢٤,٩٩٩	٦	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٨٤,١٣٤	٢,٣٩٦,٢٦١		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٢٠٨)	(١١,٠١٢)		شراء عقارات ومعدات
-	(١٩٨,٥٥٣)	٥	شراء استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٥,٩١٠)	(٣٥٩,٥٧٢)	٣	إضافة إلى استثمار عقاري
(٤٤,١١٨)	(٥٦٩,١٣٧)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٦٦,٧٧٠)	(٢٨٤,٥٤٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٨٧٥,٠٠٠)	٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٦٦,٧٧٠)	(١,١٥٩,٥٤٥)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٣٧٣,٢٤٦	٦٦٧,٥٧٩		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٧٤١	(٩٨٣)		فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
٣,٦٢٦,١٤٨	٧,٢٦١,٨٩٥		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٥,٠٠٠,١٣٥	٧,٩٢٨,٤٩١		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

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

تمتلك الشركة استثمار في شركة تابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
	٢٠١٧	٢٠١٨	
طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%	١٠٠%	تجارة عامة ومقاولات - شراء وبيع أسهم وسندات لمصلحة لشركة التابعة

الشركة التابعة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة الكويت. يملك شخصان ٢% بصفتهم المستفيدين نيابة عن الشركة، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي حقوق غير مسيطرة.

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 واليضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قرائتها مع القوائم المالية المجمع للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات العقارية والاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقديرات والإفترضات 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 {أنظر إيضاح ٢(د)}.

(ب) عملة العرض وعملة التعامل

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 ٣١ مارس 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 الأرصدة المدينة والدائنة والمعاملات الأخرى المماثلة عند التجميع.

(د) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية الفعالة في ٢٠١٨

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المرحلية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما يتوقع أن تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية للقوائم المالية المجمعة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

- 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 مبدئيًا بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) من إيرادات العقود مع العملاء. يضع معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) إطار شامل لتحديد ما إذا كان يتم تقدير الإيرادات ومقدارها ومتى يتم ذلك. وقد حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨)، معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الإنشاء، والتفسيرات ذات الصلة. قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) باستخدام طريقة التأثير المتراكم (بدون وسائل عملية)، مع تطبيق هذا المعيار مبدئيًا في تاريخ التطبيق المبدئي (١ يناير ٢٠١٨). وبناءً على ذلك، لم يتم تعديل المعلومات التي تم عرضها لعام ٢٠١٧.

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

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 والالتزامات 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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢٤٧,١٢٢,٧٠٠	٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠
٣٥٩,٥٧٢	٢٥٨,٥٥٠
-	١١,١٠٨,٨٣٠
٢٤٧,٤٨٢,٢٧٢	٢٤٧,١٢٢,٧٠٠

الرصيد في ١ يناير
الإضافات خلال الفترة/ العام
أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

تشتمل الإستثمارات العقارية على برج سكني ومباني ومكاتب 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 مع الأخذ في عين الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة 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 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
١٣,٨٤٩,٢٥٨	١٧,١٨٧,٧٢٥
٢,٢٦٩,٣١٢	٢,٢٥٥,٣٦٧
١٦,١١٨,٥٧٠	١٩,٤٤٣,٠٩٢

استثمارات مدرجة
استثمارات غير مدرجة

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 ٢٠١٨

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢١,٨٣٣,٣٠١	١٩,٤٤٣,٠٩٢	الرصيد كما في ١ يناير
(٢,٥٨٥,٥٩٤)	(٣,٤٢٣,٥٧١)	التغير في القيمة العادلة
(٤١,٨٤٦)	-	بيع الاستثمارات
٢٣٧,٢٣١	٩٩,٠٤٩	إحتياطي تحويل العملات
١٩,٤٤٣,٠٩٢	١٦,١١٨,٥٧٠	

في عام ٢٠١٧، قامت المجموعة ببيع استثمارات معينة بمقدار مبلغ ٦٣,٥٤٨ درهم إماراتي، وتم إثبات أرباح محققة من البيع بمبلغ ٢١,٧٠٢ درهم إماراتي.

٥ استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٤٥٧,٨٦١	٢,٢٧٨,٩٩٤	استثمارات مدرجة
٧٦,٦٢٥	٧٧,٠٩٩	استثمارات غير مدرجة
٢,٥٣٤,٤٨٦	٢,٣٥٦,٠٩٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٢٦٧,٨٧٢	٢,٥٣٤,٤٨٦	الرصيد كما في ١ يناير
-	١٩٨,٥٥٣	المشتريات خلال الفترة/ العام
٢٤٢,٧٢١	(٣٨٨,٤٧٣)	التغير في القيمة العادلة
٢٣,٨٩٣	١١,٥٢٧	إحتياطي تحويل العملات
٢,٥٣٤,٤٨٦	٢,٣٥٦,٠٩٣	

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 ٢٠١٨

٦ دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
		إلتزامات ماليه
		دانون تجاريون
		مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى
		ودائع قابلة للإسترداد
		مصروفات مستحقة
٩٠٣,٤٩٢	٧٤١,٨٠٨	
٥٩,٤٢٥,١٧٩	٥٩,٠٥٤,١٠٣	
٩٤٠,٣٥٧	٩٥٦,٠٢٨	
٣٩٠,٢٩٤	٤٦٩,٨٩٢	
٦١,٦٥٩,٣٢٢	٦١,٢٢١,٨٣١	
		إلتزامات غير ماليه
		إيرادات إيجارية مستلمة مقدما
٢,٣٠٠,٥٣٤	١,٧٤١,٩٥١	
٦٣,٩٥٩,٨٥٦	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 بكامل المبلغ، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٧ مصروفات إدارية وعمومية

فترة الثلاث أشهر المنتهية في	فترة الثلاث أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
		تكاليف موظفين
		رواتب وإمتيازات أخرى للمدراء التنفيذيين
		مصروفات قانونية ومهنية
		خدمات
		ديون مشكوك في تحصيلها
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الأخرى
		الإيجار
		الإهلاك
		مصروفات أخرى
٤٨٤,٨٧٦	٦٦٤,٧١٣	
١٩١,١٠١	٢٠٨,٠٠٢	
٣٩٣,٧٨٩	١٦٧,٤٠٨	
٧٤,٧٩٤	٩١,٣٩٦	
١١,٠٥٠	٥٠,٨٣٠	
١٥,٢١٨	٤٤,٣٩١	
٣٥,٩٤٦	٣٦,٣٩٠	
٣٣,٤٢٣	١٦,٩٢٨	
١٠٦,٩٨٣	١١١,٢١٤	
١,٣٤٧,١٨٠	١,٣٩١,٢٧٢	

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٨ 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، أن هناك تذبذب محدود في أسعار الإيجارات بالمناطق التي تقع بها الاستثمارات العقارية التابعة للمجموعة. أما بالنسبة لإيرادات الاستثمارات، فإنها تعتمد على ظروف السوق والأنشطة الاستثمارية للمجموعة والإفصاح عن الإيرادات من الشركات المستثمر فيها والتي تتأثر بموسمية النتائج. وفقاً لذلك، فإن نتائج الدخل من الاستثمار للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا يمكن مقارنتها بنتائج الفترة المقارنة، وليست مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٩ 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

إن تفاصيل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة موضحة أدناه. تمت هذه المعاملات بالتوافق مع الشروط التي تم الاتفاق عليها بين الطرفين. لم يكن هناك أية أرصدة مدينة أو دائنة للأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا يوجد).

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

فترة الثلاث أشهر المنتهية في	فترة الثلاث أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٨٤٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٨٢,١١٤	١٩٣,٤٤٦	الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين
٨,٩٨٧	١٤,٥٥٦	مكافآت نهاية الخدمة
١٥,٢١٨	٤٤,٣٩١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الأخرى

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تمثل الأتعاب المهنية التي تدفع لمدراء 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 باقتطاعها من الأرباح المرحلة.

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 ٢٠١٨

١٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة	
فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم إماراتي	فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ درهم إماراتي
١,٩٤٥,٧٩٤	١,٢٧٢,٧١٢
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦
٠,٠٢٥	٠,٠١٦
٢,٥ فلس	١,٦١ فلس

أرباح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية والمخفضة
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١١ الإلتزامات الرأسمالية

الإلتزامات الرأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية من بناء استثمارات عقارية بما قيمته ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي).

اتفاقيات التأجير التشغيلي - الشركة كمؤجر

تعاقبت المجموعة على عدد من عقود الإيجار التشغيلية للاستثمارات العقارية. في نهاية الفترة، بلغ الحد الأدنى للإلتزامات الإيجار المستقبلية المستحقة خلال سنة واحدة ٦,٤٢٤,٨٦٥ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,٣٦٣,٨٤٤ درهم إماراتي)، دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بعد سنة إلى خمس سنوات بلغت ٥٥٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٩٧,٥٠٠ درهم إماراتي)، وذلك من تاريخ قائمة المركز المالي بموجب عقود الإيجارات التشغيلية المذكورة.