

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 المختصرة المجمعة



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

هاتف +٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩٢٥
فاكس +٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩١٥

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

مقدمة

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، التي تشمل على قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة عن فترة السنة 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 وتتنحصر 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 منقح 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 يسترع إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤).

الأمور الأخرى

تم تدقيق القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل منقح حسابات آخر والذي عبّر في تقرير التدقيق الخاص به والمؤرخ في ٢٤ مارس ٢٠٢٠ عن رأي غير معدل حول تلك القوائم المالية المجمعة. علاوة على ذلك، تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من قبل منقح حسابات آخر والذي عبّر في تقرير الفحص المحدود الخاص به والمؤرخ في ٥ أغسطس ٢٠١٩ عن إستنتاج غير معدل حول تلك المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.



جرات ثورنتون
جرات ثورنتون

أسامة رشدي البكري

سجل منقحي الحسابات رقم ٩٣٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

١١ أغسطس ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣٥,٩٧٠	١٣٦,٨٦٣		عقارات ومعدات
١٩٨,١٩٢,٧٥٠	١٩٨,٢٧٣,٥١٨	٣	الاستثمارات العقارية
٦٧٩,٠٠٥	٦٠٨,٥٨٩	٤	حق إستخدام الأصول
٧,٨٧٦,٣٩٠	٧,٧٦٥,٥٤٦	٥	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٠٦,٨٨٤,١١٥	٢٠٩,٧٨٤,٥١٦		
			الأصول المتداولة
٩٤٧,٩٨٣	١,٨٨٩,٩٢٤		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤١٧,٧٤٤	٣٥١,٦١١	٦	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٣٥٦,٨٢٨	٤,٤٥٦,٤٠٨		النقدية وأرصدة البنوك
٤,٧٢٢,٥٦٥	٦,٦٩٧,٩٤٣		
٢١١,٦٠٦,٦٨٠	٢١٣,٤٨٢,٤٥٩		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		رأسمال المالك
٣١,٧٧٤,٦٨٥	٣١,٧٨٧,٠٧٣		الإحتياطي القانوني
١٢,٠٩٣,٧٤٣	١٢,١٠٦,١٣١		الإحتياطي الإختياري
(١٠,١٨٨,١٢٣)	(١٠,١٨٨,١٢٣)		إحتياطي القيمة العادلة
(٤٩٠,٢١٨)	(٦٢٩,٦٣٥)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٢٩,٩٠٧,٦٥٧	٣١,٨٣٧,٦٧٢		الأرباح المرحلة
١٤١,٩٩٨,٨٣٠	١٤٣,٨١٤,٢٠٤		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١,١٤٩,٧٤٠	١,٢١٩,٣١٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧٣,٨٩٧	٥١٠,٥٥٨	٤	الإلتزامات عقود الإيجار
١,٧٢٣,٦٣٧	١,٧٢٩,٨٧٤		
			الإلتزامات المتداولة
٣٨,٦٦١,٦٠٦	٣٨,٦١١,٤٣٧	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,١١٠,٥٠٥	٢٩,٢١٦,٤١٩		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١١٢,١٠٢	١١٠,٥٢٥	٤	التزامات عقود الإيجار
٦٧,٨٨٤,٢١٣	٦٧,٩٣٨,٣٨١		
٦٩,٦٠٧,٨٥٠	٦٩,٦٦٨,٢٥٥		
٢١١,٦٠٦,٦٨٠	٢١٣,٤٨٢,٤٥٩		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢٠ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:



السيد/ محمد عبدالله الوزان
الرئيس التنفيذي



السيد/ زياد محمود خيرالله الحجى
رئيس مجلس الإدارة

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منققة) درهم إماراتي	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير منققة) درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي	الإيضاحات
٤,٩٦١,٩٣٢	٥,٠٤١,٠٨٠	٢,٤٣٧,٣٤٨	٢,٥٥٤,٠٢٨	إيرادات إيجارية
٢٤,٠٠٦	-	٢٤,٠٠٦	-	إيراد توزيعات الأرباح
٩٠٧,٠٧٨	(٦٤,٨١٥)	٧٦٠,٤٧٨	(١٢,٠٠٣)	(خسائر) / أرباح غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٧,٧٥٥	-	٨٧,٧٥٥	-	أرباح محققة من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٥٩٢,١٦١)	(٢,٣٤٥,٣٠٩)	(١,٢٥٧,٢١٧)	(١,١٠١,١٦٠)	٨ مصروفات إدارية وعمومية
(٥٩٣,٤٣٦)	(٦٩٧,٧١٣)	(٢٩٣,٩٩٩)	(٢١٠,٢٠٨)	مصروفات إصلاحات وصيانة
-	(١٦,٤٢٩)	-	(٨,٢١٥)	تكاليف التمويل
١٨,٢٤٣,٦٨٨	٣٧,٩٧٧	٤٧,٦٢٣	٢٢,٧٩١	إيرادات أخرى
٢١,٠٣٨,٨٦٢	١,٩٥٤,٧٩١	١,٨٠٥,٩٩٤	١,٢٤٥,٢٣٣	أرباح الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى
٣,٢٦٢,١٧٦	-	-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٩,٠٢٨	(١٣٩,٤١٧)	٢٨,٢٠١	٢١٤,٦٩٦	بنود تم لو قد يتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
٣,٢٨١,٢٠٤	(١٣٩,٤١٧)	٢٨,٢٠١	٢١٤,٦٩٦	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٢٤,٣٢٠,٠٦٦	١,٨١٥,٣٧٤	١,٨٣٤,١٩٥	١,٤٥٩,٩٢٩	إجمالي إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى
٠,٢٦٧	٠,٠٢٥	٠,٠٢٣	٠,٠١٦	١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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 ٢٠٢٠

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعالة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
١٤١,٩٩٨,٨٣٠	٢٩,٩٠٧,٦٥٧	(٤٩٠,٢١٨)	(١٠,١٨٨,١٢٣)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
-	(٢٤,٧٧٦)	-	-	١٢,٣٨٨	١٢,٣٨٨	-	المحول من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات
١,٩٥٤,٧٩١	١,٩٥٤,٧٩١	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(١٣٩,٤١٧)	-	(١٣٩,٤١٧)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
١,٨١٥,٣٧٤	١,٩٥٤,٧٩١	(١٣٩,٤١٧)	-	-	-	-	إجمالي الأيرادات الشاملة للفترة
١٤٣,٨١٤,٢٠٤	٣١,٨٣٧,٦٧٢	(٦٢٩,٦٣٥)	(١٠,١٨٨,١٢٣)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعالة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٥٤,٧١١,٣٤٨	٤٥,١٣٦,٩٠٦	(٥١٦,٢٣٩)	(١٢,٦٧٨,٨٣٣)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
٢١,٠٣٨,٨٦٢	٢١,٠٣٨,٨٦٢	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٣,٢٨١,٢٠٤	-	١٩,٠٢٨	٣,٢٢٢,١٧٦	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٢٤,٣٢٠,٠٦٦	٢١,٠٣٨,٨٦٢	١٩,٠٢٨	٣,٢٢٢,١٧٦	-	-	-	إجمالي الأيرادات الشاملة للفترة
١٧٩,٠٣١,٤١٤	٦٦,١٧٥,٧٦٨	(٤٩٧,٢١١)	(٩,٤١٦,٦٥٧)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي
الأنشطة التشغيلية	٢١,٠٣٨,٨٦٢	١,٩٥٤,٧٩١
أرباح الفترة		
تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية:		
مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة للمدينين التجاريين	١٩٣,٠٦٤	١٣٨,١٧٨
خسائر/ (أرباح) غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٩٠٧,٠٧٨)	٦٤,٨١٥
أرباح محققة من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٨٧,٧٥٥)	-
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٧٨,٧٦١	٧٦,٨٠٣
إهلاك حق إستخدام الأصول	-	٦١,٧٢٩
إهلاك عقارات ومعدات	٣٠,٩٠٩	٣٣,٨٠٦
تكاليف التمويل	-	١٦,٤٢٩
رد مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة للمدينين التجاريين	-	(٣,٢٣٢)
	٢٠,٣٤٦,٧٦٣	٢,٣٤٣,٣١٩
التغير في رأس المال العامل		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٢١٢,٦١٠)	(١,٠٧٦,٨٨٧)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٠,٤٣٣,٥٦٨)	٥٥,٧٤٥
النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) التشغيل	(٢٩٩,٤١٥)	١,٣٢٢,١٧٧
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٥٧,٩٩٤)	(٧,٢٢٧)
النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	(٣٥٧,٤٠٩)	١,٣١٤,٩٥٠
الأنشطة الإستثمارية		
إضافة إلى إستثمارات عقارية	-	(٨٠,٧٦٨)
شراء عقارات ومعدات	-	(٣٤,٦٩٩)
متحصلات من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٣٤٠,٦٢٠	-
صافي النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة الإستثمارية	٣٤٠,٦٢٠	(١١٥,٤٦٧)
الأنشطة التمويلية		
مدفوعات إيجارية	-	(٧٢,٤٨٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٧٨,٧٤٤)	-
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٧٨,٧٤٤)	(٧٢,٤٨٠)
صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك	(٩٥,٥٣٣)	١,١٢٧,٠٠٣
فروق في ترجمة الشركات الأجنبية	٦٥٠	(٢٧,٤٣٣)
النقدية وأرصدة البنوك في بداية الفترة	٢,٩٩٢,٦٧٩	٣,٣٥٦,٨٣٨
النقدية وأرصدة البنوك في نهاية الفترة	٢,٨٩٧,٧٩٦	٤,٤٥٦,٤٠٨

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

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والذي تم إدراجه ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمليات	النشاط الرئيسي
	٢٠١٩	٢٠٢٠		
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 ٢٪ بصفتهم المستفيدين نيابة عن الشركة، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي حقوق غير مسيطرة. تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركة التابعة ("المجموعة") على الاستثمار في الأدوات المالية والعقارات والمشروعات الصناعية بالإضافة إلى تأجير العقارات.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، ولا تشمل كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معيير التقارير المالية الدولية، ويتعين قرائتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة 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 والتقديرات والافتراضات 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 ٢٠١٩.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة ب درهم الإمارات العربية المتحدة، عملة التعامل للمجموعة. تقوم الشركة التابعة بتحديد عملة التعامل الخاصة بها ويتم تحويل أصولها وإلتزاماتها إلى الدرهم الإماراتي بحسب المعدل السائد في تاريخ التقرير. تم تحويل الإيرادات والمصروفات إلى عملة التعامل للمجموعة بحسب متوسط المعدل خلال فترة التقرير. يتم تحميل فروق التحويل على قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المختصرة المجمعة.

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 ٢٠٢٠

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) أساس 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.

(د) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة، فإن أهم التقديرات التي تقوم بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأهم مصادر عدم التأكد هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية المجمعّة للمجموعة كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(و) أثر فيروس كورونا المستجد كوفيد-١٩ والسيناريو الحالي للوضع الإقتصادي

انتشر فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. أحدث كوفيد-١٩ شكوكاً في البيئة الاقتصادية العالمية. في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً أن كوفيد-١٩ هو جائحة عالمية، حيث أنه من المتوقع أن تكون التداعيات الاقتصادية لأزمة فيروس كورونا كبيرة وسريعة التطور في الوقت الحاضر. لذلك، من الصعب الآن التكهّن كم من الوقت قد يستغرق وجود هذا الفيروس ومدته ولأي مدى سيؤثر على الوضع التجاري والاقتصادي. نظراً لأن المجموعة تعمل بشكل أساسي في الإستثمار في الأدوات المالية والعقارات وتأجير العقارات، فقد يحدث تأثير قصير المدى ولكن لا يوجد أي تغيير في تقييم الإدارة للإستمرارية أو استراتيجية العمل بالمجموعة. قامت المجموعة بوضع خطط إدارة استراتيجية خاصة بعملياتها وقد اتخذت بعض الإجراءات لإدارة السيولة لديها وخفض المصروفات وتعليق خطط المصروفات الرأسمالية غير الضرورية. تراقب المجموعة الوضع عن كثب وتدير التأثير الناتج عن انتشار كوفيد-١٩ على الأعمال من أجل تعزيز السيولة.

٣ الإستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم إماراتي
١٩٨,١٩٢,٧٥٠	٢٣٦,٢٣٧,٠٠٠
٨٠,٧٦٨	-
-	(٣٨,٠٤٤,٢٥٠)
١٩٨,٢٧٣,٥١٨	١٩٨,١٩٢,٧٥٠

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

تشتمل الإستثمارات العقارية على برج ومباني سكنية ومخازن، كما تتضمن أيضاً أراضي غير مطورة.

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 ٢٠٢٠

٣ الإستثمارات العقارية (تابع)

القيمة العادلة

يتم بيان الإستثمارات العقارية بالقيمة السوقية استناداً إلى التقييم الذي قام بإجرائه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

لقد تم تحديد القيم العادلة بعد الأخذ في الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة 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 عقود الإيجار

حق إستخدام الأصول

فيما يلي المبالغ المدرجة لحق إستخدام الأصول للشركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم إماراتي	
٧٤٠,٧٣٤	٧٤٠,٧٣٤	التكلفة
(١٠,٤٢٤)	-	كما في ١ يناير
٧٣٠,٣١٠	٧٤٠,٧٣٤	إحتياطي ترجمة العملات
		الإهلاك التراكمي
٦١,٧٢٩	-	كما في ١ يناير
(١,٧٣٧)	١٥٣	إحتياطي ترجمة العملات
٦١,٧٢٩	٦١,٥٧٦	المحتمل خلال الفترة/ السنة
١٢١,٧٢١	٦١,٧٢٩	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة
٦٠٨,٥٨٩	٦٧٩,٠٠٥	

إلتزامات عقود الإيجار

يتم عرض إلتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم إماراتي	
١١٠,٥٢٥	١١٢,١٠٢	إلتزامات مدرجة
٥١٠,٥٥٨	٥٧٣,٨٩٧	إلتزامات غير مدرجة
٦٢١,٠٨٣	٦٨٥,٩٩٩	

بلغت مصروفات الفوائد على إلتزامات عقود الإيجار ما قيمته ١٦,٤٢٩ درهم إماراتي (٢٠١٩: ١٧,٧٠١ درهم إماراتي) خلال الفترة.

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تبع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ عقود الإيجار (تبع)

إلتزامات عقود الإيجار (تبع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦٨٥,٩٩٩	-	كما في ١ يناير
-	٧٤٠,٧٧٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٦,٤٢٩	١٧,٧٠١	فوائد محملة خلال الفترة/ السنة
(٧٢,٤٨٠)	(٧٤,١٨٤)	مدفوعات أصل المبلغ خلال الفترة/ السنة
(٨,٨٦٥)	١,٧٠٤	إحتياطي ترجمة العملات
٦٢١,٠٨٣	٦٨٥,٩٩٩	

٥ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٥,٨٨٨,٨٢٨	٥,٩٧٢,٨٨٤	إستثمارات مدرجة
١,٨٧٦,٧١٨	١,٩٠٣,٥٠٦	إستثمارات غير مدرجة
٧,٧٦٥,٥٤٦	٧,٨٧٦,٣٩٠	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٧,٨٧٦,٣٩٠	٥,٣٦٦,١١٩	كما في ١ يناير
-	٢,٤٩٠,٧١٠	التغيرات في القيمة العادلة
(١١٠,٨٤٤)	١٩,٥٦١	إحتياطي ترجمة العملات
٧,٧٦٥,٥٤٦	٧,٨٧٦,٣٩٠	

٦ الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٥٩,٢٦١	٣٢٤,٠٧٦	إستثمارات مدرجة
٩٢,٣٥٠	٩٣,٦٦٨	إستثمارات غير مدرجة
٣٥١,٦١١	٤١٧,٧٤٤	

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 ٢٠٢٠

٦ الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير منققة)	(منققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٤١٧,٧٤٤	٢,٥٥٨,٣٠٩	كما في ١ يناير
-	(٢,٠٩٦,٤٨٣)	الإستبعادات خلال الفترة/ العام
(٦٤,٨١٥)	(٤٤,٣١٤)	التغيرات في القيمة العادلة
(١,٣١٨)	٢٣٢	إحتياطي ترجمة العملات
٣٥١,٦١١	٤١٧,٧٤٤	

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير منققة)	(منققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣٩٤,٤٣٨	٤٨٨,٠٨٩	الإلتزامات المالية
٣٥,٤٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٠١,٠٤٦	الدائنون التجاريون
٩٨٢,٧٤٢	٨٦٩,٢٧٠	مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى
٤٢٥,٤٢٦	٥١٦,٢٣٣	ودائع قابلة للإسترداد
-	٢٣,١٣٢	مصروفات مستحقة
٣٧,٢٠٢,٦٠٦	٣٧,٧٩٧,٧٧٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٠٨,٨٣١	٨٦٣,٨٣٦	إلتزام غير مالي
٣٨,٦١١,٤٣٧	٣٨,٦٦١,٦٠٦	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما

يمثل مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى المبلغ الخاص بدعوى 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. عكست المجموعة المخصص الزائد للمطالبات والمصروفات القانونية الأخرى على الإيرادات الأخرى والبالغة ١٨,١٣١ مليون درهم إماراتي، والتي كانت تستند سابقاً إلى حكم سابق. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة بدفع مبلغ قيمته ٠,٥ مليون درهم إماراتي كتسوية جزئية لهذه الإلتزامات (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٥ مليون درهم إماراتي)، حتى وصل إجمالي المبلغ المسدد إلى ٧ مليون درهم إماراتي. وبالتالي، بلغ الإلتزام المستحق ما قيمته ٣٥,٤ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ متضمنة الفوائد (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٥,٩ مليون درهم إماراتي).

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغ إجمالي القيمة العادلة لهذه العقارات بما قيمته ١٩٨,٣ 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.

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 ٢٠٢٠

٨ مصروفات إدارية وعمومية			
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي
١,١٨٦,٥٦٤	١,٠٨٨,٣٧٥	٥٨٠,٠٧٢	٥٢٢,٠٢٦
٣٧٠,٠٩٢	٣٩١,٩٦٣	١٦٤,٣١٦	١٩٤,٧٩٠
٢٧٩,٦٠٩	٢٧٤,٨٠٤	١٣٥,١٣٢	٩٧,٠٢٢
٢٢٥,٩٩٩	١٨٨,٧١٧	١١٦,٣١٠	١٠٠,١٣٠
١٩٣,٠٦٤	١٣٨,١٧٨	١١٣,٨٣٥	٧٢,٩٧٥
-	٦١,٧٢٩	-	٣٠,٨٦٥
٣٠,٩٠٩	٣٣,٨٠٦	١٥,٤٥٤	١٧,١٥٢
٢٤,١٦٠	-	٨,٦٧٠	-
٧٢,٣٠٠	-	٣٦,١٥٠	-
٢٠٩,٤٦٤	١٦٧,٧٣٧	٨٧,٢٧٨	٦٦,٢٠٠
٢,٥٩٢,١٦١	٢,٣٤٥,٣٠٩	١,٢٥٧,٢١٧	١,١٠١,١٦٠

٩ موسمية النتائج

تتكون إيرادات المجموعة من إيرادات الإيجار والاستثمارات. لا تتأثر إيرادات التأجير بشكل جوهري بأي تأثير موسمي، حيث أنها تعتمد على عقود الإيجار السنوية التي يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت ووفقاً للشروط المختلفة لهذه العقود. إضافة إلى ذلك، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا يمكن مقارنتها بنتائج الفترة المقارنة، وليست مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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.

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 ٢٠٢٠

١٠ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

موظفي الإدارة الرئيسيين هم الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة. تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين تشمل ما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين مكافآت نهاية الخدمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الأخرى
٣٤٢,٩٧٩	٣٦٤,٧٨٣	١٥٠,٧٤٨	١٨١,٢٠٠	
٢٧,١١٣	٢٧,١٨٠	١٣,٥٦٨	١٣,٥٩٠	
٢٤,١٦٠	-	٨,٦٧٠	-	

١١ الإلتزامات الرأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة التزيمات رأسمالية متعلقة بإنشاء إستثمارات عقارية بما قيمته ٣٧,٨٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الربح للفترة
٢١,٠٣٨,٨٦٢	١,٩٥٤,٧٩١	١,٨٠٥,٩٩٤	١,٢٤٥,٢٣٣	
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٦٧	٠,٠٢٥	٠,٠٢٣	٠,٠١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة