

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+

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 سبتمبر ٢٠٢٠، التي تشمل على قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعة لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة 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 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 نبدي 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).

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 معدّل حول تلك القوائم المالية المجمعة. علاوة على ذلك، تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل منقح حسابات آخر والذي عبّر في تقرير الفحص المحدود الخاص به والمؤرخ في ١٠ نوفمبر ٢٠١٩ عن إستنتاج غير معدّل حول تلك المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.



جرات ثورنتون
جرات ثورنتون

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


٨ نوفمبر ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
١٣٥,٩٧٠	١٢٣,١٩٥		
١٩٨,١٩٢,٧٥٠	١٩٨,٢٤٣,٧٢٧	٣	الإستثمارات العقارية
٦٧٩,٠٠٥	٥٨٠,٥٨٦	٤	حق إستخدام الأصول
٧,٨٧٦,٣٩٠	٩,١٨٦,٨٩٥	٥	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٠٦,٨٨٤,١١٥	٢٠٨,١٣٤,٤٠٣		
			الأصول المتداولة
			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٩٤٧,٩٨٣	٢,٢٠٨,٤٩٨		
٤١٧,٧٤٤	٣٥٦,٧٩٩	٦	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٣٥٦,٨٣٨	٤,٩٧٧,٠٩٠		النقدية وأرصدة البنوك
٤,٧٢٢,٥٦٥	٧,٥٤٢,٣٨٧		
٢١١,٦٠٦,٦٨٠	٢١٥,٦٧٦,٧٩٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الإحتياطي القانوني
٣١,٧٧٤,٦٨٥	٣١,٧٨٧,٠٧٣		الإحتياطي الإختياري
١٢,٠٩٣,٧٤٣	١٢,١٠٦,١٣١		إحتياطي القيمة العادلة
(١٠,١٨٨,١٢٣)	(٨,٧٨٥,٤٤٢)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٤٩٠,٢١٨)	(٦٠٠,١١٢)		الأرباح المرحلة
٢٩,٩٠٧,٦٥٧	٣٣,١٣١,٧٩٠		إجمالي حقوق الملكية
١٤١,٩٩٨,٨٣٠	١٤٦,٥٤٠,٥٢٦		
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٤٩,٧٤٠	١,٣٥٣,٧٧٩		إلتزامات عقود الإيجار
٥٧٣,٨٩٧	٤٨٤,٩٥٤	٤	
١,٧٢٣,٦٣٧	١,٧٣٨,٧٣٣		
			الإلتزامات المتداولة
٣٨,٦٦١,٦٠٦	٣٨,١٤٤,٧٧١	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,١١٠,٥٠٥	٢٩,١٤١,٧٧١		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١١٢,١٠٢	١١٠,٩٨٩	٤	إلتزامات عقود الإيجار
٦٧,٨٨٤,٢١٣	٦٧,٣٩٧,٥٣١		
٦٩,٦٠٧,٨٥٠	٦٩,١٣٦,٢٦٤		إجمالي الإلتزامات
٢١١,٦٠٦,٦٨٠	٢١٥,٦٧٦,٧٩٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ٨ نوفمبر ٢٠٢٠ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:



السيد/ محمد عبدالله الزمان
الرئيس التنفيذي



السيد/ زياد محمود خير الله الحجري
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
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

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

الإيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة) درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٢,٨٣٥,١٤٧	٢,٦٢١,١٥٨	٧,٥٨٣,٠٩٠	٧,٨٧٦,٢٢٧
إيراد توزيعات الأرباح	-	-	٢٤,٠٠٦	-
أرباح/ (خسائر) غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤,٨٠١	(٥٧٥,١٣٧)	٣٣١,٩٤١	(٦٠,٠١٤)
أرباح محققة من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٦٦٤,٧٦٣	٧٥٢,٥١٨	-
٨ مصروفات إدارية وعمومية	(١,١٨٩,٣٧٤)	(١,٦٣٦,٩٠٨)	(٤,٢٢٩,٠٦٩)	(٣,٥٣٤,٦٨٣)
مصروفات إصلاحات وصيانة	(٤٤٤,٢٤٥)	(٢٨٧,٨٩٦)	(٨٨١,٣٣٢)	(١,١٤١,٩٥٨)
تكاليف التمويل	(٨,٢١٤)	-	-	(٢٤,٦٤٣)
إيرادات/ (خسائر) أخرى	٩٦,٠٠٣	(١٥,٨٣١)	١٨,٢٢٧,٨٥٧	١٣٣,٩٨٠
أرباح الفترة	١,٢٩٤,١١٨	٧٧٠,١٤٩	٢١,٨٠٩,٠١١	٣,٢٤٨,٩٠٩
الإيرادات الشاملة الأخرى				
بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة				
التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١,٤٠٢,٦٨١	-	٣,٢٦٢,١٧٦	١,٤٠٢,٦٨١
بنود تم أو قد يتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة	٢٩,٥٢٣	(٣٧,٨٨٢)	(١٨,٨٥٤)	(١٠٩,٨٩٤)
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	١,٤٣٢,٢٠٤	(٣٧,٨٨٢)	٣,٢٤٣,٣٢٢	١,٢٩٢,٧٨٧
إجمالي إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى	٢,٧٢٦,٣٢٢	٧٣٢,٢٦٧	٢٥,٠٥٢,٣٣٣	٤,٥٤١,٦٩٦
١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٠١٦	٠,٠١٠	٠,٢٧٦	٠,٠٤١

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

شركة مجموعة التشارقة ش.م.ج وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	الإجمالي	الإرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعادلة	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	(٢٤,٧٧٦)	(٤٩٠,٢١٨)	(١٠,١٨٨,١٢٣)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مقفة)
-	(٢٤,٧٧٦)	-	-	-	١٢,٣٨٨	١٢,٣٨٨	-	المحول من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات
٣,٢٤٨,٩٠٩	٣,٢٤٨,٩٠٩	-	-	-	-	-	-	أرباح للفترة
١,٢٩٢,٧٨٧	-	(١٠٩,٨٩٤)	١,٤٠٢,٦٨١	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٤,٥٤١,٦٩٦	٣,٢٤٨,٩٠٩	(١٠٩,٨٩٤)	١,٤٠٢,٦٨١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٦,٥٤٠,٥٢٦	٣٣,١٣١,٧٩٠	(٦٠٠,١١٢)	(٨,٧٨٥,٤٤٧)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
الإجمالي	الإرباح المرحلة	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعادلة	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 (مقفة)
٢١,٨٠٩,٠١١	٢١,٨٠٩,٠١١	-	-	-	-	-		أرباح للفترة
٣,٢٤٣,٣٢٢	-	(١٨,٨٥٤)	٣,٢٦٢,١٧٦	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى للفترة
٢٥,٠٥٢,٣٣٣	٢١,٨٠٩,٠١١	(١٨,٨٥٤)	٣,٢٦٢,١٧٦	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٧٩,٧٢٣,٦٨١	٦٦,٩٤٥,٩١٧	(٥٣٥,٠٩٣)	(٩,٤١٦,٦٥٧)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية 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 سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي
	٣,٢٤٨,٩٠٩	٢١,٨٠٩,٠١١
الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة		
تعديلات على البنود غير النقدية:		
مخصص خسائر الائتمان المتوقع للمدينين التجاريين	٢٥٥,٧٦١	٣٥١,٦٤٢
خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦٠,٠١٤	(٣٣١,٩٤١)
أرباح محققة من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	(٧٥٢,٥١٨)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١١٤,٧٣٦	١٢٠,٤٧٥
إهلاك حق إستخدام الأصول	٩٢,٥٩٣	-
إهلاك عقارات ومعدات	٥٠,٦٥٩	٤٦,٢٢٤
تكاليف التمويل	٢٤,٦٤٣	-
رد مخصص خسائر الائتمان المتوقع للمدينين التجاريين	(٢٩,٢٢٢)	-
	٣,٨١٨,٠٩٣	٢١,٢٤٢,٨٩٣
التغير في رأس المال العامل		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(١,٤٨٧,٠٥٤)	(٣٠٨,٠٤١)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	(٤٨٥,٥٦٩)	(٢٢,٧١٤,٦٨٥)
النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) التشغيل	١,٨٤٥,٤٧٠	(١,٧٧٩,٨٣٣)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١٠,٦٩٧)	(٦٦,٦٨٩)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٨٣,٧٠٣)
النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	١,٨٣٤,٧٧٣	(١,٩٣٠,٢٢٥)
الأنشطة الإستثمارية		
إضافة إلى إستثمارات عقارية	(٥٠,٩٧٧)	-
شراء عقارات ومعدات	(٣٨,٢٤٩)	-
متحصلات من بيع إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	-	٢,٢٢٦,٥٣١
صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الإستثمارية	(٨٩,٢٢٦)	٢,٢٢٦,٥٣١
النشاط التمويلي		
مدفوعات إيجارية	(١٠٨,٧١٨)	-
صافي النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي	(١٠٨,٧١٨)	-
صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك	١,٦٣٦,٨٢٩	٢٩٦,٣٠٦
فروق في ترجمة الشركات الأجنبية	(١٦,٥٧٧)	(٣,٨٥٥)
النقدية وأرصدة البنوك في بداية الفترة	٣,٣٥٦,٨٣٨	٢,٩٩٢,٦٧٩
النقدية وأرصدة البنوك في نهاية الفترة	٤,٩٧٧,٠٩٠	٣,٢٨٥,١٣٠

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

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمليات	النشاط الرئيسي
	٢٠٢٠	٢٠١٩		
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.

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 المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، ولا تشمل كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معيار 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.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) أساس التجميع

تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة 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) 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 والالتزامات 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 وتاجير 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.

(ز) مخاطر السيولة - توزيعات أرباح غير مستلمة

خلال الفترة، أصدرت هيئة الأوراق المالية والسلع إرشادات فيما يتعلق بتوزيعات الأرباح النقدية الغير مستلمة من قبل مساهمي الشركات المساهمة العامة المحلية المدرجة عن ما قبل ١ مارس ٢٠١٥ والمحتفظ بها من قبل الشركات. وفقاً للإرشادات، كما في ١٤ فبراير ٢٠٢١، يجب تحويل جميع أرباح الأسهم الغير المستلمة من قبل المساهمين عن ما قبل ١ مارس ٢٠١٥ إلى هيئة الأوراق المالية والسلع، والتي ستكون بدورها مسؤولة عن صرف تلك التوزيعات لمساهميها عند المطالبة بها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت توزيعات الأرباح غير المستلمة ٢٩,١٤١,٧٧١ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٩,١١٠,٥٠٥ درهم إماراتي).

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 سبتمبر ٢٠٢٠

٣		الإستثمارات العقارية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٩٨,١٩٢,٧٥٠	٢٣٦,٢٣٧,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير
٥٠,٩٧٧	-	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	(٣٨,٠٤٤,٢٥٠)	خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة
١٩٨,٢٤٣,٧٢٧	١٩٨,١٩٢,٧٥٠	

تشتمل الإستثمارات العقارية على برج ومباني سكنية 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 ٢٠١٩.

لقد تم تحديد القيم العادلة بعد الأخذ في الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة المخصصة، 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 سبتمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٧٤٠,٧٣٤	٧٤٠,٧٣٤	٧٤٠,٧٣٤	-	التكلفة
(٧,٣٥٨)	-	-	-	كما في ١ يناير
٧٣٣,٣٧٦	٧٤٠,٧٣٤	٧٣٣,٣٧٦	٧٤٠,٧٣٤	إحتياطي ترجمة العملات
٦١,٧٢٩	-	٦١,٧٢٩	-	الإهلاك التراكمي
(١,٥٣٢)	١٥٣	(١,٥٣٢)	١٥٣	كما في ١ يناير
٩٢,٥٩٣	٦١,٥٧٦	٩٢,٥٩٣	٦١,٥٧٦	إحتياطي ترجمة العملات
١٥٢,٧٩٠	٦١,٧٢٩	١٥٢,٧٩٠	٦١,٧٢٩	المحمل خلال الفترة/ السنة
٥٨٠,٥٨٦	٦٧٩,٠٠٥	٥٨٠,٥٨٦	٦٧٩,٠٠٥	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

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 سبتمبر ٢٠٢٠

٤ عقود الإيجار (تابع)

التزامات عقود الإيجار

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١١٠,٩٨٩	١١٢,١٠٢	التزامات متداولة
٤٨٤,٩٥٤	٥٧٣,٨٩٧	التزامات غير متداولة
٥٩٥,٩٤٣	٦٨٥,٩٩٩	

بلغت مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار ما قيمته ٢٤,٦٤٣ درهم إماراتي (٢٠١٩: ١٧,٧٠١ درهم إماراتي) خلال الفترة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦٨٥,٩٩٩	-	كما في ١ يناير
-	٧٤٠,٧٧٨	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٤,٦٤٣	١٧,٧٠١	فوائد محتملة خلال الفترة / السنة
(١٠٨,٧١٨)	(٧٤,١٨٤)	مدفوعات أصل المبلغ خلال الفترة / السنة
(٥,٩٨١)	١,٧٠٤	إحتياطي ترجمة العملات
٥٩٥,٩٤٣	٦٨٥,٩٩٩	

٥ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٧,٣٠٢,٢٩٨	٥,٩٧٢,٨٨٤	إستثمارات مدرجة
١,٨٨٤,٥٩٧	١,٩٠٣,٥٠٦	إستثمارات غير مدرجة
٩,١٨٦,٨٩٥	٧,٨٧٦,٣٩٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٧,٨٧٦,٣٩٠	٥,٣٦٦,١١٩	كما في ١ يناير
١,٤٠٢,٦٨١	٢,٤٩٠,٧١٠	التغيرات في القيمة العادلة
(٩٢,١٧٦)	١٩,٥٦١	إحتياطي ترجمة العملات
٩,١٨٦,٨٩٥	٧,٨٧٦,٣٩٠	

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

الإيضاحات المنتمة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٦٤,٠٦٢	٣٢٤,٠٧٦	إستثمارات مدرجة
٩٢,٧٣٧	٩٣,٦٦٨	إستثمارات غير مدرجة
٣٥٦,٧٩٩	٤١٧,٧٤٤	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٤١٧,٧٤٤	٢,٥٥٨,٣٠٩	كما في ١ يناير
-	(٢,٠٩٦,٤٨٣)	الإستبعادات خلال الفترة/ العام
(٦٠,٠١٤)	(٤٤,٣١٤)	التغيرات في القيمة العادلة
(٩٣١)	٢٣٢	إحتياطي ترجمة العملات
٣٥٦,٧٩٩	٤١٧,٧٤٤	

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣٨١,٨١٩	٤٨٨,٠٨٩	الإلتزامات المالية
٣٤,٩٠٠,٠٠٠	٣٥,٩٠١,٠٤٦	الدائنون التجاريون
٩١٦,٢٧٠	٨٦٩,٢٧٠	مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى
٥٦٩,٤٢٣	٥١٦,٢٣٣	ودائع قابلة للإسترداد
-	٢٣,١٣٢	مصروفات مستحقة
٣٦,٧٦٧,٥١٢	٣٧,٧٩٧,٧٧٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٧٧,٢٥٩	٨٦٣,٨٣٦	الإلتزام غير مالي
٣٨,١٤٤,٧٧١	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.

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 سبتمبر ٢٠٢٠

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (تابع)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بدفع مبلغ قيمته مليون درهم إماراتي كتسوية جزئية لهذه الإلتزامات (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٥ مليون درهم إماراتي)، حتى وصل إجمالي المبلغ المسدد إلى ٧,٥ مليون درهم إماراتي. وبالتالي، بلغ الإلتزام المستحق ما قيمته ٣٤,٩ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (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 سبتمبر 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.

٨ مصروفات إدارية وعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	
١,٧٦٥,٣٩٥	١,٦٠٨,٥٦١	٥٧٨,٨٣١	٥٢٠,١٨٦	تكاليف موظفين
٥٥٥,٩٢٩	٥٥٦,١٢١	١٨٥,٨٣٧	١٦٤,١٥٨	رواتب وإمتيازات أخرى للمدراء التنفيذيين
٦٩٠,٥٦٦	٣٩٦,٩٦٣	٤١٠,٩٥٧	١٢٢,١٥٩	مصروفات قانونية ومهنية
٣٥٠,٨٥٣	٣٠٠,٤١٢	١٢٤,٨٥٤	١١١,٦٩٥	خدمات
٣٥١,٦٤٢	٢٥٥,٧٦١	١٥٨,٥٧٨	١١٧,٥٨٣	مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة للمدينين
-	٩٢,٥٩٣	-	٣٠,٨٦٤	التجاريين
٤٦,٢٢٤	٥٠,٦٥٩	١٥,٣١٥	١٦,٨٥٣	إهلاك حق إستخدام الأصول
٣١,٠٨٥	-	٦,٩٢٥	-	إهلاك عقارات ومعدات
١٠٨,٤٥٠	-	٣٦,١٥٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الأخرى
٣٢٨,٩٢٥	٢٧٣,٦١٣	١١٩,٤٦١	١٠٥,٨٧٦	مصروفات الإيجار
٤,٢٢٩,٠٦٩	٣,٥٣٤,٦٨٣	١,٦٣٦,٩٠٨	١,١٨٩,٣٧٤	مصروفات أخرى

٩ موسمية النتائج

تتكون إيرادات المجموعة من إيرادات الإيجار والإستثمارات. 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 تنديب 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لا يمكن مقارنتها بنتائج الفترة المقارنة، وليست مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 إعتبار 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 هم الرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة. تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين تشمل ما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين مكافآت نهاية الخدمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الأخرى
٥١٥,٢٦٠	٥١٥,٣٥١	١٧٢,٢٨١	١٥٠,٥٦٨	
٤٠,٦٦٩	٤٠,٧٧٠	١٣,٥٥٦	١٣,٥٩٠	
٣١,٠٨٥	-	٦,٩٢٥	-	

١١ الإلتزامات الرأسمالية

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

١٢ ربحية السهم الأساسية والمخففة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الربح للفترة
٢١,٨٠٩,٠١١	٣,٢٤٨,٩٠٩	٧٧٠,١٤٩	١,٢٩٤,١١٨	
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٧٦	٠,٠٤١	٠,٠١٠	٠,٠١٦	ربحية السهم الأساسية والمخففة