

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 - ١٣	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المختصرة المجمعة



جرانت 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 المجمعّة إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، التي تشمل على قائمة المركز المالي المختصرة المجمعّة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعّة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعّة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعّة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات حولها.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المرحلية المختصرة المجمعّة بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". هذا وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة 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 للمنشأة 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 نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

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



جرانت ثورنتون
جرانت ثورنتون

أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

٩ أغسطس ٢٠٢١


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

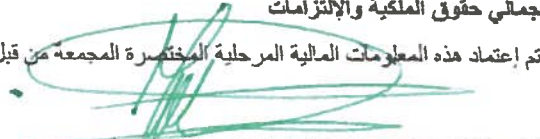
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير المتداولة
١١١,٣٤٨	٨٤,٥٢٦		عقارات ومعدات
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	٣	الاستثمارات العقارية
٥٥٩,٢٨٤	٥٠٣,٣٤٥	٤	حق استخدام الأصول
٦,٣١٩,٨٨٨	٧,٨٠٧,٧٤٨	٥	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٩٠,٠٤١,٨٧٠	١٩١,٤٤٦,٩٦٩		
			الأصول المتداولة
١,٦٣٣,٩٢٤	٢,٢٧٦,٠٦٧		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٤,٦٤٥	٣٧٩,٧٨٢	٦	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,١٣٢,١١٩	٥,٠٩٠,٥٢٩		النقدية وأرصدة البنوك
٨,١٢٠,٦٨٨	٧,٧٤٦,٣٧٨		
١٩٨,١٦٢,٥٥٨	١٩٩,١٩٣,٣٤٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		رأس المال
٣١,٧٨٧,٠٧٣	٣١,٧٨٧,٠٧٣		الإحتياطي القانوني
١٢,١٠٦,١٣١	١٢,١٠٦,١٣١		الإحتياطي الإختياري
(١١,٧١٣,٠٧٨)	(١٠,٣٢١,٤٦٤)		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٢٩,٢٠٩)	(٤٢١,٤٨٢)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١٨,٧٥٤,٩٤٤	٢٠,٠٤٣,٩٣٧		الأرباح المرحلة
١٢٩,٣٠٦,٩٤٧	١٣٢,٠٩٥,٢٨١		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٢٢٢,٨٤١	١,٣٠١,٠٩٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٣,٩٣٦	٤٠٧,٣٤٣	٤	إلتزامات عقود الإيجار
-	٣٣,١٥٧,٨٩٥	٨	قروض
١,٦٨٦,٧٧٧	٣٤,٨٦٦,٣٣١		
			الإلتزامات المتداولة
٣٨,٠٧٧,٢٨٦	٣,٨١٨,٢٤١	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	١,٨٤٢,١٠٥	٨	قروض
١١٨,٩١٤	١٢٣,٣٠٦		إلتزامات عقود الإيجار
٢٨,٩٧٢,٦٣٤	٢٦,٤٤٨,٠٨٣	٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٦٧,١٦٨,٨٢٤	٣٢,٢٣١,٧٣٥		
٦٨,٨٥٥,٦١١	٦٧,٠٩٨,٠٦٦		
١٩٨,١٦٢,٥٥٨	١٩٩,١٩٣,٣٤٧		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ٩ أغسطس ٢٠٢١ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل:


السيد/ محمد عبدالله الوزان
الرئيس التنفيذي


السيد/ زيد محمود خيرالله الحجوي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٣ 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 المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	(غير منققة) درهم إماراتي	(غير منققة) درهم إماراتي	(غير منققة) درهم إماراتي	(غير منققة) درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٢,٢٦٩,٩٦٤	٢,٥٥٤,٠٢٨	٤,٨٨٣,٧٣٦	٥,٠٤١,٠٨٠
(خسائر) / أرباح غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦ (١٤,٤٠٣)	(١٢,٠٠٣)	٢٤,٠٠٦	(٦٤,٨١٥)
مصروفات إدارية وعمومية	٩ (١,٢٥٦,٢٧٧)	(١,١٠١,١٦٠)	(٢,٤١٧,٦٩٣)	(٢,٣٤٥,٣٠٩)
مصروفات إصلاحات وصيانة	(٢٣٨,٥٨١)	(٢١٠,٢٠٨)	(٤٣٦,٣٨٩)	(٦٩٧,٧١٣)
تكاليف التمويل	(٨١١,٧٥٣)	(٨,٢١٥)	(٨١٨,٦١٦)	(١٦,٤٢٩)
إيرادات أخرى	٤١,٣٠٧	٢٢,٧٩١	٥٣,٩٤٩	٣٧,٩٧٧
(خسائر) / أرباح الفترة	(٩,٧٤٣)	١,٢٤٥,٢٣٣	١,٢٨٨,٩٩٣	١,٩٥٤,٧٩١
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	٥ ١,٢٨٧,٧٦١	-	١,٣٩١,٦١٤	-
بنود تم أو قد يتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة				
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	٤٤,٢٤٦	٢١٤,٦٩٦	١٠٧,٧٢٧	(١٣٩,٤١٧)
إجمالي إيرادات (خسائر) شاملة أخرى	١,٣٣٢,٠٠٧	٢١٤,٦٩٦	١,٤٩٩,٣٤١	(١٣٩,٤١٧)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	١,٣٢٢,٢٦٤	١,٤٥٩,٩٢٩	٢,٧٨٨,٣٣٤	١,٨١٥,٣٧٤
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	١٣ (٠,٠٠٠)	٠,٠١٦	٠,٠١٦	٠,٠٢٥

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٣ 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 المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٢٩,٣٠٦,٩٤٧	١٨,٧٥٤,٩٤٤	(٥٢٩,٢٠٩)	(١١,٧١٣,٠٧٨)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مقفة)	
١,٢٨٨,٩٩٣	١,٢٨٨,٩٩٣	-	-	-	-	-	أرباح للفترة	
١,٤٩٩,٣٤١	-	١٠٧,٧٢٧	١,٣٩١,٦١٤	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة	
٢,٧٨٨,٣٣٤	١,٢٨٨,٩٩٣	١٠٧,٧٢٧	١,٣٩١,٦١٤	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
١٣٢,٠٩٥,٢٨١	٢٠,٠٤٣,٩٣٧	(٤٢١,٤٨٢)	(١٠,٣٢١,٤٦٤)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مقفة)	
الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	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 (مقفة)	
-	(٢٤,٧٧٦)	-	-	١٢,٣٨٨	١٢,٣٨٨	-	المحزل من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	
١,٩٥٤,٧٩١	١,٩٥٤,٧٩١	-	-	-	-	-	أرباح للفترة	
(١٣٩,٤١٧)	-	(١٣٩,٤١٧)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
١,٨١٥,٣٧٤	١,٩٥٤,٧٩١	(١٣٩,٤١٧)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
١٤٢,٨١٤,٢٠٤	٣١,٨٣٧,٦٧٢	(٦٢٩,٦٣٥)	(١٠,١٨٨,١٢٣)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مقفة)	

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٣ 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 المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير منققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
١,٩٥٤,٧٩١	١,٢٨٨,٩٩٣		الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
١٣٨,١٧٨	١٠٣,١٥٨	٩	تعديلات على البنود غير النقدية: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين (أرباح) // خسائر غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٤,٨١٥	(٢٤,٠٠٦)	٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين رد مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٦,٨٠٣	٧٩,٨٢١		إهلاك حق إستخدام الأصول إهلاك عقارات ومعدات
-	(٢,٨٠٠)		تكاليف التمويل
٦١,٧٢٩	٦٢,٧٥٨	٤	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
٣٣,٨٠٦	٣١,٠٨٢		
١٦,٤٢٩	٢٠٣,٠٩٤		
(٣,٢٣٢)	-		
٢,٣٤٣,٣١٩	١,٧٤٢,١٠٠		
(١,٠٧٦,٨٨٧)	(٧٤٥,٣٠١)		التغير في رأس المال العامل
٥٥,٧٤٥	(٣٤,٤٤٨,٦٢٨)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٢٢,١٧٧	(٣٣,٤٥١,٨٢٩)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من التشغيل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٢٢٧)	(٧,٦٥٣)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١,٣١٤,٩٥٠	(٣٣,٤٥٩,٤٨٢)		
(٨٠,٧٦٨)	-	٣	الأنشطة الإستثمارية إضافة إلى إستثمارات عقارية شراء عقارات ومعدات
(٣٤,٦٩٩)	(٤,٢٦٠)		صافي النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة الإستثمارية
(١١٥,٤٦٧)	(٤,٢٦٠)		
(٧٢,٤٨٠)	(٧٣,٠٢٠)	٤	الأنشطة التمويلية مدفوعات إجارية
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	قروض محصلة توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢,٥٢٤,٥٥١)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧٢,٤٨٠)	٣٢,٤٠٢,٤٢٩		
١,١٢٧,٠٠٣	(١,٠٦١,٣١٣)		صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك
(٢٧,٤٣٣)	١٩,٧٢٣		فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
٣,٣٥٦,٨٣٨	٦,١٣٢,١١٩		النقدية وأرصدة البنوك في بداية الفترة
٤,٤٥٦,٤٠٨	٥,٠٩٠,٥٢٩		النقدية وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والذي تم إدراجه ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
	٢٠٢٠	٢٠٢١	
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 المجمع 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 المجمع للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء العقارات الاستثمارية 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 المجمع تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمع السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

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 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 المجمع.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) أساس التجميع

تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع 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 المجمع 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 المجمع، فإن أهم التقديرات التي تقوم بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأهم مصادر عدم التأكد هي نفسها المطبقة في إعداد القوائم المالية المجمع للمجموعة 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 المجفة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧) [اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢].
 - التحسينات السنوية على دورة معايير 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت توزيعات الأرباح غير المستلمة ما قيمته ٢٦,٤٤٨,٠٨٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٨,٩٧٢,٦٣٤ 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 يونيو ٢٠٢١

٣ الإستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٩٨,١٩٢,٧٥٠	الرصيد في ١ يناير
-	١٨٥,٢٨٢	الإضافات خلال 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 ومباني سكنية ومكاتب ومخازن، كما تتضمن أيضاً أراضي غير مطورة. هذا وتشمل أيضاً بعض العقارات ذات قيمة دفترية بما قيمته ٦٩,٥٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي وهي مرهونة لصالح بنك تجاري بحكم قضائي من الدرجة الأولى (ايضاح ٨).

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 بعد الأخذ في الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدره المخصومة، وترتيبات الإيجار الحالية التي تم إبرامها وفقاً لشروط السوق الاعتيادية. علاوة على ذلك، تم أيضاً تحديد القيم السوقية اعتماداً على المعاملات التي تمت مؤخراً في السوق لعقارات مماثلة في نفس موقع الإستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة، أينما كان ذلك مناسباً.

٤ عقود الإيجار

حق إستخدام الأصول

فيما يلي المبالغ المدرجة لحق إستخدام الأصول للشركة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
٧٤٨,٨١٦	٧٤٠,٧٣٤	التكلفة
٩,٣٤٥	٨,٠٨٢	كما في ١ يناير
٧٥٨,١٦١	٧٤٨,٨١٦	إحتياطي ترجمة العملات
١٨٩,٥٣٢	٦١,٧٢٩	الإهلاك التراكمي
٢,٥٢٦	٢,١٧٢	كما في ١ يناير
٦٢,٧٥٨	١٢٥,٦٣١	إحتياطي ترجمة العملات
٢٥٤,٨١٦	١٨٩,٥٣٢	المحتمل خلال الفترة/ السنة
٥٠٣,٣٤٥	٥٥٩,٢٨٤	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 يونيو ٢٠٢١

٤ عقود الإيجار (تابع)

إلتزامات عقود الإيجار

يتم عرض إلتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٢٣,٣٠٦	١١٨,٩١٤	إلتزامات متداولة
٤٠٧,٣٤٣	٤٦٣,٩٣٦	إلتزامات غير متداولة
<u>٥٣٠,٦٤٩</u>	<u>٥٨٢,٨٥٠</u>	

بلغت مصروفات الفوائد على إلتزامات عقود الإيجار ما قيمته ١٣,٥١١ درهم إماراتي (٢٠٢٠: ٢٧,٤٧١ درهم إماراتي) خلال الفترة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٥٨٢,٨٥٠	٦٨٥,٩٩٩	كما في ١ يناير
١٣,٥١١	٢٧,٤٧١	فوائد محملة خلال الفترة/ السنة
(٧٣,٠٢٠)	(١٢٧,٧١١)	مدفوعات أصل المبلغ خلال الفترة/ السنة
٧,٣٠٨	(٢,٩٠٩)	إحتياطي ترجمة العملات
<u>٥٣٠,٦٤٩</u>	<u>٥٨٢,٨٥٠</u>	

٥ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٥,٥٧٩,٨٩٦	٤,١١٩,٤٩٤	إستثمارات مدرجة
٢,٢٢٧,٨٥٢	٢,٢٠٠,٣٩٤	إستثمارات غير مدرجة
<u>٧,٨٠٧,٧٤٨</u>	<u>٦,٣١٩,٨٨٨</u>	

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 ٢٠٢١

٥ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦,٣١٩,٨٨٨	٧,٨٧٦,٣٩٠	
١,٣٩١,٦١٤	(١,٥٢٤,٩٥٥)	
٩٦,٢٤٦	(٣١,٥٤٧)	
٧,٨٠٧,٧٤٨	٦,٣١٩,٨٨٨	كما في ١ يناير التغيرات في القيمة العادلة إحتياطي ترجمة العملات

٦ الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٨٨,٠٦٩	٢٦٤,٠٦٢	
٩١,٧١٣	٩٠,٥٨٣	
٣٧٩,٧٨٢	٣٥٤,٦٤٥	إستثمارات مدرجة إستثمارات غير مدرجة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣٥٤,٦٤٥	٤١٧,٧٤٤	
٢٤,٠٠٦	(٦٢,٦٤٧)	
١,١٣١	(٤٥٢)	
٣٧٩,٧٨٢	٣٥٤,٦٤٥	كما في ١ يناير التغيرات في القيمة العادلة إحتياطي ترجمة العملات

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٨٢٠,٧٣٣	٨٨٢,٠٢٧	الإلتزامات المالية ودائع قبلة للإسترداد مصروفات مستحقة الدائنون التجاريون
٧٦٦,٤٠٠	٥٧٧,٥٧٠	مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى الدائنة
٢٥٣,١١٢	٣٩٢,٥٥١	
-	٣٤,٩٠٠,٠٠٠	إلتزام غير مالي إيرادات إيجارية مستلمة مقدما
١,٨٤٠,٢٤٥	٣٦,٧٥٢,١٤٨	
١,٩٧٧,٩٩٦	١,٣٢٥,١٣٨	
٣,٨١٨,٢٤١	٣٨,٠٧٧,٢٨٦	

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 ٢٠٢١

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى (تابع)

تشمل المطالبات والمصرفيات القانونية الأخرى الدائنة دعوى قانونية مرفوعة ضد المجموعة في ديسمبر ١٩٩٩. أصدرت المحكمة العليا الاتحادية 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. تم دفع الإلتزام المستحق ما قيمته ٣٤,٩ مليون درهم إماراتي خلال الفترة.

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 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.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتسوية الإلتزام المستحق بالكامل، وبناءً عليه تم رفع الحجز عن جميع العقارات موضوع الحجز من قبل المحكمة.

٨ قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٣٣,١٥٧,٨٩٥	-
١,٨٤٢,١٠٥	-
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-

إلتزامات متداولة
إلتزامات غير متداولة

حصلت المجموعة على قرض خلال الفترة لتسوية مطالبة قانونية ومصرفيات قانونية دائنة أخرى (إيضاح ٧) ورهنت بعض الاستثمارات العقارية كما هو مذكور في الإيضاح رقم (٣). يستحق القرض على فترة عشر سنوات مع معدل ربح ٣ أشهر إيبور +٣,٥٪ (بحد أدنى ٥٪) سنوياً.

٩ مصروفات إدارية وعمومية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
١,٠٨٨,٣٧٥	١,٠٤٩,٨٥٥	٥٢٢,٠٢٦	٥٢٩,٥١٣
٣٩١,٩٦٣	٤١٠,٤١٧	١٩٤,٧٩٠	٢٠٥,٢٠٨
٢٧٤,٨٠٤	٣٣٦,٩٢٦	٩٧,٠٢٢	١٦٤,٤٢٥
١٨٨,٧١٧	١٩٠,٦١٦	١٠٠,١٣٠	١٠١,٩٥٣
١٣٨,١٧٨	١٠٣,١٥٨	٧٢,٩٧٥	٦٠,٣٨٢
٦١,٧٢٩	٦٢,٧٥٨	٣٠,٨٦٥	٣١,٦٨٦
٣٣,٨٠٦	٣١,١٥٨	١٧,١٥٢	١٥,٤٧٨
١٦٧,٧٣٧	٢٣٢,٨٠٥	٦٦,٢٠٠	١٤٧,٦٣٢
٢,٣٤٥,٣٠٩	٢,٤١٧,٦٩٣	١,١٠١,١٦٠	١,٢٥٦,٢٧٧

تكاليف موظفين
رواتب وإمتيازات أخرى للمدير التنفيذي
مصروفات قانونية ومهنية
خدمات
مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة للمدينين
التجاريين
إهلاك حق إستخدام الأصول
إهلاك عقارات ومعدات
مصروفات أخرى

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ 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 الإقرار 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 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 ٢٠٢١ لا يمكن مقارنتها بنتائج الفترة المقارنة، وليست مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي
٣٦٤,٧٨٣	٣٨٣,٣٧٢	١٨١,٢٠٠	١٩١,٦٨٦
٢٧,١٨٠	٢٧,٠٤٥	١٣,٥٩٠	١٣,٥٢٢
٣٩١,٩٦٣	٤١٠,٤١٧	١٩٤,٧٩٠	٢٠٥,٢٠٨

الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة
الأجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

١٢ الإلتزامات الرأسمالية

لم يكن لدى المجموعة أي إلتزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢١

١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة			
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي
١,٩٥٤,٧٩١	١,٢٨٨,٩٩٣	١,٢٤٥,٢٣٣	(٩,٧٤٣)
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦
٠,٠٢٥	٠,٠١٦	٠,٠١٦	(٠,٠٠٠)

(الخسارة) // الربح للفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة