

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

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 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 (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، التي تشمل على قائمة المركز المالي المختصرة المجمعّة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعّة لفترات الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعّة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعّة عن فترة التسعة 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 وتنحصر مسؤوليتنا في إيداء 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 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 فنحن 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 كفاءة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤).



أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥

لبي، الإمارات العربية المتحدة

١١ نوفمبر ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١١١,٣٤٨	١٥١,٩٠٦		عقارات ومعدات
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	٣	الإستثمارات العقارية
٥٥٩,٢٨٤	٤٧١,١١٠	٤	حق إستخدام الأصول
٦,٣١٩,٨٨٨	٨,٣٨٢,٧٧٠	٥	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٩٠,٠٤١,٨٧٠	١٩٢,٠٥٧,١٣٦		
			الأصول المتداولة
١,٦٣٣,٩٢٤	٢,٤٢٨,١١٤		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٤,٦٤٥	٣٧٩,٦٣٠	٦	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,١٣٢,١١٩	٥,٠٤٧,٤٣٤		التقديرة وأرصدة البنوك
٨,١٢٠,٦٨٨	٧,٨٥٥,١٧٨		
١٩٨,١٦٢,٥٥٨	١٩٩,٩١٢,٣١٤		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)	(٩,٧٣٩,٨٨٨)		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٢٩,٢٠٩)	(٤٣٣,٦٣٦)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
١٨,٧٥٤,٩٤٤	٢٠,٨٩٠,٧٧١		الأرباح المرحلة
١٢٩,٣٠٦,٩٤٧	١٣٣,٥١١,٥٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٢٢٢,٨٤١	٨٩٥,٧٢١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٣,٩٣٦	٣٧٤,٩٦٢	٤	إلتزامات عقود الإيجار
-	٣٢,٥٩٥,٩٨٨	٨	قروض
١,٦٨٦,٧٧٧	٣٣,٨٦٦,٦٧١		
			الإلتزامات المتداولة
٣٨,٠٧٧,٢٨٦	٤,١٤٥,١٧٥	٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	١,٨١٠,٨٨٩	٨	قروض
١١٨,٩١٤	١٢٤,٥٨٦	٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٨,٩٧٢,٦٣٤	٢٦,٤٥٣,٤٥٦		إلتزامات عقود الإيجار
٦٧,١٦٨,٨٣٤	٣٢,٥٣٤,١٠٦		
٦٨,٨٥٥,٦١١	٦٦,٤٠٠,٧٧٧		إجمالي الإلتزامات
١٩٨,١٦٢,٥٥٨	١٩٩,٩١٢,٣١٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠٢١ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


السيد/ علي محمد زيد علي مسمار
الرئيس التنفيذي


السيد/ زياد محمود خيرالله الحججي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٤ 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 ٢٠٢١

الإيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٢,٣٩٠,٢٨١	٢,٨٣٥,١٤٧	٧,٢٧٤,٠١٧	٧,٨٧٦,٢٢٧
(خسائر)/ أرباح غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٤,٨٠١	٢٤,٠٠٦	(٦٠,٠١٤)
٦				
٩				
مصرفات إدارية وعمومية	(١,٣٥٦,٥٠٤)	(١,١٨٩,٣٧٤)	(٣,٧٧٤,١٩٧)	(٣,٥٣٤,٦٨٣)
مصرفات إصلاحات وصيانة	(٣٦١,٥٨٤)	(٤٤٤,٢٤٥)	(٧٩٧,٩٧٣)	(١,١٤١,٩٥٨)
إيرادات/ (تكاليف) التمويل	١٣٩,٨٨٠	(٨,٢١٤)	(٦٧٨,٧٣٦)	(٢٤,٦٤٣)
إيرادات أخرى	٣٤,٧٦١	٩٦,٠٠٣	٨٨,٧١٠	١٣٣,٩٨٠
أرباح الفترة	٨٤٦,٨٣٤	١,٢٩٤,١١٨	٢,١٣٥,٨٢٧	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	٥٨١,٥٧٦	١,٤٠٢,٦٨١	١,٩٧٣,١٩٠	١,٤٠٢,٦٨١
٥				
بنود تم أو قد يتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة	(١٢,١٥٤)	٢٩,٥٢٣	٩٥,٥٧٣	(١٠٩,٨٩٤)
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	٥٦٩,٤٢٢	١,٤٣٢,٢٠٤	٢,٠٦٨,٧٦٣	١,٢٩٢,٧٨٧
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	١,٤١٦,٢٥٦	٢,٧٢٦,٣٢٢	٤,٢٠٤,٥٩٠	٤,٥٤١,٦٩٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
١٣				
ربحية السهم الأساسية والمخففة	٠,٠١١	٠,٠١٦	٠,٠٢٧	٠,٠٤١

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعادلة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (محققة)	١٢٩,٣٠٦,٩٤٧	١٨,٧٥٤,٩٤٤	(٥٢٩,٢٠٩)	(١١,٧١٣,٠٧٨)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦
أرباح الفترة	٢,١٣٥,٨٧٧	٢,١٣٥,٨٧٧	-	-	-	-	-
إيرادات شاملة أخرى للفترة	٢,٠٦٨,٧٦٣	-	٩٥,٥٧٣	١,٩٧٣,١٩٠	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤,٢٠٤,٥٩٠	٢,١٣٥,٨٧٧	٩٥,٥٧٣	١,٩٧٣,١٩٠	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	١٣٣,٥١١,٥٣٧	٢٠,٨٩٠,٧٧١	(٤٣٣,٦٣٦)	(٩,٧٣٩,٨٨٨)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦

	الإجمالي	الأرباح المرحلة	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة المعادلة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي القانوني	رأس المال
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (محققة)	١٤١,٩٩٨,٨٣٠	٢٩,٩٠٧,٦٥٧	(٤٩٠,٢١٨)	(١٠,١٨٨,١٢٣)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦
المحول من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	-	(٢٤,٧٧٦)	-	-	١٢,٣٨٨	١٢,٣٨٨	-
أرباح الفترة	٣,٢٤٨,٩٠٩	٣,٢٤٨,٩٠٩	-	-	-	-	-
خسائر شاملة أخرى للفترة	١,٢٩٢,٧٨٧	-	(١٠٩,٨٩٤)	١,٤٠٢,٦٨١	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤,٥٤١,٦٩٦	٣,٢٤٨,٩٠٩	(١٠٩,٨٩٤)	١,٤٠٢,٦٨١	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	١٤٦,٥٤٠,٥٢٦	٣٣,١٣١,٧٩٠	(٦٠٠,١١٢)	(٨,٧٨٥,٤٤٢)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦

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 سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي
	٢,١٣٥,٨٢٧	٣,٢٤٨,٩٠٩
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة		
تعديلات على البنود غير النقدية:		
تكاليف التمويل	٦٧٨,٧٣٦	٢٤,٦٤٣
مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة للمدينين التجاريين	١٨٣,١٤٨	٢٥٥,٧٦١
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٠٧,٩٩٠	١١٤,٧٣٦
إهلاك حق إستخدام الأصول	٩٣,٢١٥	٩٢,٥٩٣
إهلاك عقارات ومعدات	٤٤,٧٤١	٥٠,٦٥٩
(أرباح)/ خسائر غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(٢٤,٠٠٦)	٦٠,٠١٤
رد مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة للمدينين التجاريين	(٤٠,٧١٨)	(٢٩,٢٢٢)
	٣,١٧٨,٩٣٣	٣,٨١٨,٠٩٣
التغييرات في رأس المال العامل		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٩٣٦,٦٢٠)	(١,٤٨٧,٠٥٤)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	(٣٤,٥٦٨,٩١٥)	(٤٨٥,٥٦٩)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من التشغيل	(٣٢,٣٢٦,٦٠٢)	١,٨٤٥,٤٧٠
تكاليف التمويل المدفوعة	(٦١٥,٥٢٢)	-
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٤١٤,٦٩٠)	(١٠,٦٩٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٣٣,٣٥٦,٨١٤)	١,٨٣٤,٧٧٣
الأنشطة الإستثمارية		
إضافة إلى إستثمارات عقارية	-	(٥٠,٩٧٧)
شراء عقارات ومعدات	(٨١,١٢١)	(٣٨,٢٤٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية	(٨١,١٢١)	(٨٩,٢٢٦)
الأنشطة التمويلية		
قروض مستلمة	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-
مدفوعات إيجارية	(١٠٩,٣٥٠)	(١٠٨,٧١٨)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢,٥١٩,١٧٨)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	٣٢,٣٧١,٤٧٢	(١٠٨,٧١٨)
صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك	(١,٠٦٦,٤٦٣)	١,٦٣٦,٨٢٩
فروق في ترجمة الشركات الأجنبية	(١٨,٢٢٢)	(١٦,٥٧٧)
النقدية وأرصدة البنوك في بداية الفترة	٦,١٣٢,١١٩	٣,٣٥٦,٨٣٨
النقدية وأرصدة البنوك في نهاية الفترة	٥,٠٤٧,٤٣٤	٤,٩٧٧,٠٩٠

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية من ١ - ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أبوظبي للأوراق المالية.

تمتلك الشركة استثمار في شركة تبعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والذي تم إدراجه ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمليات	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.

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 معايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قرأتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة 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 المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(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 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 المرحلية المختصرة المجمعة.

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

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 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) [إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢].
 - العقود المجحفة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧) [إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢].
 - التحسينات السنوية على دورة معيار التقارير المالية الدولية ٢٠١٨-٢٠٢٠ (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ١، ومعيار التقارير المالية الدولية ٩ ومعيار التقارير المالية الدولية ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١) [إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢].
 - تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) [إعتباراً 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 أرباح غير مستلمة

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، وبحلول ٣١ ديسمبر 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 ٢٠٢١، بلغت توزيعات الأرباح غير المستلمة ٢٦,٤٥٣,٤٥٦ 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 سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
(غير منققة)		(منققة)		
درهم إماراتي		درهم إماراتي		
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٩٨,١٩٢,٧٥٠	١٨٥,٢٨٢	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	كما في ١ يناير
-	-	(١٥,٣٢٦,٦٨٢)	-	الإضافات خلال العام
١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	١٨٣,٠٥١,٣٥٠	أرباح غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة

تشتمل الإستثمارات العقارية على برج ومباني سكنية ومخازن، كما تتضمن أيضاً أراضي غير مطورة. هذا وتشمل أيضاً بعض العقارات ذات قيمة دفترية بما قيمته ٦٩,٥٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وهي مرهونة لصالح بنك تجاري بحكم قضائي من الدرجة الأولى (إيضاح 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 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 استخدام الأصول

فيما يلي المبالغ المدرجة لحق استخدام الأصول للشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
(غير منققة)		(منققة)		
درهم إماراتي		درهم إماراتي		
٧٤٨,٨١٦	٧٤٠,٧٣٤	٨,٠٩٩	٧٤٨,٨١٦	التكلفة
٨,٠٩٩	٨,٠٨٢	٧٥٦,٩١٥	٧٤٨,٨١٦	كما في ١ يناير
٧٥٦,٩١٥	٧٤٠,٧٣٤	٧٥٦,٩١٥	٧٤٠,٧٣٤	إحتياطي ترجمة العملات
١٨٩,٥٣٢	٦١,٧٢٩	٢٨٥,٨٠٥	١٨٩,٥٣٢	الإهلاك التراكمي
٩٣,٢١٥	١٢٥,٦٣١	٣,٠٥٨	١٢٥,٦٣١	كما في ١ يناير
٣,٠٥٨	٢,١٧٢	٢٨٥,٨٠٥	١٢٥,٦٣١	المحمل خلال الفترة/ السنة
٤٧١,١١٠	٥٥٩,٢٨٤	٢٨٥,٨٠٥	١٢٥,٦٣١	إحتياطي ترجمة العملات
٤٧١,١١٠	٥٥٩,٢٨٤	٢٨٥,٨٠٥	١٢٥,٦٣١	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 ٢٠٢١

٤ عقود الإيجار (تابع)

إلتزامات عقود الإيجار

يتم عرض إلتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٢٤,٥٨٦	١١٨,٩١٤	إلتزامات متداولة
٣٧٤,٩٦٢	٤٦٣,٩٣٦	إلتزامات غير متداولة
٤٩٩,٥٤٨	٥٨٢,٨٥٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٥٨٢,٨٥٠	٦٨٥,٩٩٩	كما في ١ يناير
١٩,٥٣٣	٢٧,٤٧١	فوائد محتملة خلال الفترة / السنة
(١٠٩,٣٥٠)	(١٢٧,٧١١)	مدفوعات أصل المبلغ خلال الفترة / السنة
٦,٥١٥	(٢,٩٠٩)	إحتياطي ترجمة العملات
٤٩٩,٥٤٨	٥٨٢,٨٥٠	

٥ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦,١٥٨,٥٧٩	٤,١١٩,٤٩٤	إستثمارات مدرجة
٢,٢٢٤,١٩١	٢,٢٠٠,٣٩٤	إستثمارات غير مدرجة
٨,٣٨٢,٧٧٠	٦,٣١٩,٨٨٨	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦,٣١٩,٨٨٨	٧,٨٧٦,٣٩٠	كما في ١ يناير
١,٩٧٣,١٩٠	(١,٥٢٤,٩٥٥)	التغيرات في القيمة العادلة
٨٩,٦٩٢	(٣١,٥٤٧)	إحتياطي ترجمة العملات
٨,٣٨٢,٧٧٠	٦,٣١٩,٨٨٨	

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 ٢٠٢١

٦ الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٨٨,٠٦٧	٢٦٤,٠٦٢	إستثمارات مدرجة
٩١,٥٦٣	٩٠,٥٨٣	إستثمارات غير مدرجة
٣٧٩,٦٣٠	٣٥٤,٦٤٥	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣٥٤,٦٤٥	٤١٧,٧٤٤	كما في ١ يناير
٢٤,٠٠٦	(٦٢,٦٤٧)	التغيرات في القيمة العادلة
٩٧٩	(٤٥٢)	إحتياطي ترجمة العملات
٣٧٩,٦٣٠	٣٥٤,٦٤٥	

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١,٠٩١,٩٥١	٥٧٧,٥٧٠	الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة
٧٧٠,٦٠٢	٨٨٢,٠٢٧	مصروفات مستحقة
٣٧٥,٢٨٩	٣٩٢,٥٥١	ودائع قابلة للإسترداد
-	٣٤,٩٠٠,٠٠٠	الدائنون التجاريون
٢,٢٣٧,٨٤٢	٣٦,٧٥٢,١٤٨	مخصص المطالبات والمصروفات القنونية الأخرى
١,٩٠٧,٣٣٣	١,٣٢٥,١٣٨	إلتزام غير مالي
٤,١٤٥,١٧٥	٣٨,٠٧٧,٢٨٦	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما

يمثل مخصص المطالبات والمصروفات القنونية الأخرى المبلغ الخاص بدعوى قنونية 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. تم دفع الإلتزام المستحق ما قيمته ٣٤,٩ مليون درهم إماراتي خلال الفترة.

في ٢ مارس ٢٠٢٠، استلمت المجموعة إخطار قنوني من محكمة الشارقة ودائرة الأراضي في الشارقة بحجز جميع عقارات المجموعة الواقعة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. كما في ٣٠ سبتمبر 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.

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

		٨ قروض	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
(غير مدققة)	(مدققة)		
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
٣٢,٥٩٥,٩٨٨	-	إلتزامات غير متداولة	
١,٨١٠,٨٨٩	-	إلتزامات متداولة	
٣٤,٤٠٦,٨٧٧	-		

حصلت المجموعة على قرض خلال الفترة لتسوية مطالبة قانونية ومصرفات 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 ليبور +٣,٥% (بحد أدنى ٥%) سنوياً.

٩ مصروفات إدارية وعمومية			
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٥٣٥,٨٣١	٥٢٠,١٨٦	١,٦٠٨,٥٦١	١,٥٨٥,٦٨٦
٢٩٤,٨٨٧	١٦٤,١٥٨	٥٥٦,١٢١	٧٠٥,٣٠٤
١٠٠,٤٨٨	١٢٢,١٥٩	٣٩٦,٩٦٣	٤٣٧,٤١٤
١١٦,٨٧٠	١١١,٦٩٥	٣٠٠,٤١٢	٣٠٧,٤٨٦
٧٩,٩٩٠	١١٧,٥٨٣	٢٥٥,٧٦١	١٨٣,١٤٨
٣٠,٤٥٧	٣٠,٨٦٤	٩٢,٥٩٣	٩٣,٢١٥
١٣,٥٨٣	١٦,٨٥٣	٥٠,٦٥٩	٤٤,٧٤١
١٨٤,٣٩٨	١٠٥,٨٧٦	٢٧٣,٦١٣	٤١٧,٢٠٣
١,٣٥٦,٥٠٤	١,١٨٩,٣٧٤	٣,٥٣٤,٦٨٣	٣,٧٧٤,١٩٧

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

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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	الرواتب والإميازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين مكافآت نهاية الخدمة
٥١٥,٣٥١	٦٦٩,٢٤٤	١٥٠,٥٦٨	٢٨٥,٨٧٢	
٤٠,٧٧٠	٣٦,٠٦٠	١٣,٥٩٠	٩,٠١٥	
٥٥٦,١٢١	٧٠٥,٣٠٤	١٦٤,١٥٨	٢٩٤,٨٨٧	

١٢ الإلتزامات الرأسمالية

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

١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	الربح للفترة
٣,٢٤٨,٩٠٩	٢,١٣٥,٨٢٧	١,٢٩٤,١١٨	٨٤٦,٨٣٤	
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤١	٠,٠٢٧	٠,٠١٦	٠,٠١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

١٤ الأحداث اللاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، وافق مجلس الإدارة على تغيير الاسم التجاري للشركة إلى شركة مجموعة أرام ش.م.ع، كما اتفقوا على إضافة أنشطة استثمارية في مشاريع زراعية والاستثمار في مشاريع صناعية، بالإضافة إلى تأسيسها وإدارتها إلى أنشطة الشركة.

تمثلت إدارة الشركة وأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة بالأشخاص التالية أسماؤهم:

الإسم	الإسم الوظيفي
١ . محمد عبد الله الوردان	الرئيس التنفيذي
٢ . زياد محمود خير الله الحجري	رئيس مجلس الإدارة
٣ . ابراهيم أحمد المناعي	نائب رئيس مجلس الإدارة
٤ . نصر بخيت الغاتم	عضو مجلس الإدارة
٥ . خالد محمد عبد العزيز أحمد	عضو مجلس الإدارة
٦ . خالد عبد العزيز كشواني	عضو مجلس الإدارة
٧ . منى جاسم حسين جاسم	عضو مجلس الإدارة

تم تعيين رئيس تنفيذي جديد وأعضاء مجلس إدارة لاحقا لنهاية الفترة. فيما يلي أسماء الإدارة الحالية وأعضاء مجلس الإدارة الحاليين كما في تاريخ هذا التقرير:

الإسم	الإسم الوظيفي
١ . علي محمد زيد علي مسمار	الرئيس التنفيذي
٢ . زياد محمود خير الله الحجري	رئيس مجلس الإدارة
٣ . ابراهيم أحمد المناعي	نائب رئيس مجلس الإدارة
٤ . خميس محمد بوهارون الشامسي	عضو مجلس الإدارة
٥ . محمد جعفر الحاج علي آل رحمة	عضو مجلس الإدارة
٦ . كريستيان وولف	عضو مجلس الإدارة