

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (غير مدققة)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة

١	تقرير عن الفحص المحدود للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المجمع
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المجمع
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المرحلية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المجمع
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع



الخان، مبنى الشيخ محمد
مكتب ١٠١ M -
ص.ب. ١٩٦٩
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة
ت: ٥٢٥٩٦٩١ (٦) ٩٧١ +
البريد الإلكتروني: info@ae.gt.com
الموقع
الإلكتروني: www.grantthornton.ae

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

مقدمة

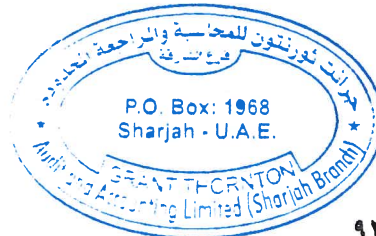
لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المجمعّة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكذلك قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المجمعّة التابعة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعّة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المجمعّة لفترة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المرحلية المختصرة المجمعّة بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا 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 للقوائم المالية المرحلية المنشأة من قبل مدقق حساباتها المستقل" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المرحلية عمل استفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. إن نطاق الفحص المحدود أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبيدي 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 المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



جرائنت ثورنتون
جرائنت ثورنتون

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

٩ نوفمبر ٢٠١٧

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمع
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الإيضاحات	
(غير مدققة) درهم إماراتي	(مدققة) درهم إماراتي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
١٦٩,٧٠١	١٢٩,٠٧٥	٣	الاستثمارات العقارية
٢٣٥,٩٩٠,٤٢٠	٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	٤	الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٥٥٥,٧٠١	٣,٥٤٣,٩٧٦	٥	استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٧,٤٨١,٦٠٠	١٨,٢٨٩,٣٢٥		
٢٥٦,١٩٧,٤٢٢	٢٥٧,٧١٧,٦٩٦		
			الأصول المتداولة
		٦	إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٠٩٩,٣٨٦	٢,٢٦٧,٨٧٢		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,١٥٠,٠٠٥	٧٥٤,٢٨١		النقدية وما في حكمها
٥,٥٦٨,٣٣٧	٣,٦٢٦,١٤٨		
٩,٨١٧,٧٢٨	٦,٦٤٨,٣٠١		
٢٦٦,٠١٥,١٥٠	٢٦٤,٣٦٥,٩٩٧		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الإحتياطي القانوني
٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٢٩,٧٧٧,٨٣٨		الإحتياطي الإختياري
١٠,٠٩٦,٨٩٧	١٠,٠٩٦,٨٩٧		إحتياطي القيمة العادلة
٢,٠٢٨,٢١٨	٣,٩٢٦,٤٠٧		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٤٣٩,١٩٠)	(٧٣١,٨١٤)		الأرباح المرحلة
٥١,٩٩٦,٦٣٥	٤٩,٢٠٨,٦٠٩		إجمالي حقوق الملكية
١٧٢,٣٦١,٤٨٤	١٧١,١٧٩,٠٢٣		
			الإلتزامات غير المتداولة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٠,٨٤٩	٧٨٤,٧٨٤		
			الإلتزامات المتداولة
		٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٧٢٥,١٣٠	٦٢,٠٣٢,١١٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٠,٠٢٧,٦٨٧	٣٠,٣٧٠,٠٧٣		
٩٢,٧٥٢,٨١٧	٩٢,٤٠٢,١٩٠		
٩٣,٦٥٣,٦٦٦	٩٣,١٨٦,٩٧٤		
٢٦٦,٠١٥,١٥٠	٢٦٤,٣٦٥,٩٩٧		

تم الإعتماد والموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع من قبل مجلس الإدارة في ٩ نوفمبر ٢٠١٧ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد/ محمد عبدالله الوزان
العضو المنتدب

السيد/ زياد محمود خيرالله الحجري
رئيس مجلس الإدارة

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

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

قائمة الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
إيرادات إيجارية	٣,٩٦٨,٥٠٥	٣,٧٦٢,٢٨٧	١١,١٧٧,٢٧٧	١١,٦٦٠,٨٩١
إيراد توزيعات الأرباح	٣٤٥,٠٨٢	٦,٠١٥	٧٨,٤٤٢	٤١٢,٤٩٢
أرباح/(خسائر) غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦	(١٧٦,٥٦٦)	(٣٤١,٦٨٨)	٨٠٢,٧٣٦
مصرفات إدارية وعمومية	٨	(١,٠٩٠,٦٨٨)	(٣,٤٣٢,٤٦٢)	(٣,٩٨٩,٢٤٦)
مصرفات إصلاحات وصيانة		(٢٤٣,٣٨٦)	(٧٦٧,٩٦٠)	(٩٥٧,١٠٦)
مخصص المطالبات والتسويات	٧	(٣٧١,٠٧٦)	(٤٨٣,٤٤٢)	(١,١١٣,٢٢٨)
خسارة الإضمحلال في الإستثمارات المتاحة للبيع		-	(١٧٢,٢٩٠)	(١٥٨,٥٩٤)
رد إضمحلال في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع		١٨٨,٢٢٧	٣١٨,٧٧١	-
إيرادات أخرى	٤	٣٩,١٤٦	٧٥٩,٤٥١	١٢٦,١٢٣
أرباح الفترة	٣,٤٢٨,٣٤٩	٢,٠٤٣,٣٧٥	٦,٣٩٣,٩٤٧	٦,٧٨٤,٠٦٨
الإيرادات الشاملة الأخرى بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة				
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٥	٦,٢٣٦,٣٥٢	٥,٥٤٣,٤٢٤	(١,٠٣٥,٢٤٥)
بنود محتمل أو سيتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة				
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	٤	(٨٠,٠٢٨)	١٠٧,٧٢٤	(٨٦٢,٩٤٣)
إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية		١٨٦,٥٩٣	٣٠٠,٥٣٨	٢٩٢,٦٢٥
إيرادات شاملة أخرى		٦,٣٤٢,٩١٧	٥,٩٥١,٦٨٦	(١,٦٠٥,٥٦٥)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٣,٥٢٨,٧٤٥	٨,٣٨٦,٢٩٢	١٢,٣٤٥,٦٣٣	٥,١٧٨,٥٠٣
ربحية السهم الأساسية والمخففة	١١	٠,٠٤٣	٠,٠٨١	٠,٠٨٦

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

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ح وشركتها التابعة
القرانم المالية المرحلة المختصرة المجمعة

قائمة التغير في حقوق الملكية المرطية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	رأس المال	درهم إماراتي	الإحتياطي القانوني	درهم إماراتي	الإحتياطي الإختياري	درهم إماراتي	الإحتياطي الإختياري	درهم إماراتي	الإحتياطي القيمي	إحتياطي المعاملة	درهم إماراتي	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية	درهم إماراتي	الأرباح المرطية	درهم إماراتي	الإجمالي	درهم إماراتي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٨,٩٠١,٠٨٦	-	-	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	-	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٣,٩٢٦,٤٠٧	-	-	١٠٠,٠٩٦,٨٩٧	(٧٣١,٨١٤)	٤٩,٢٠٨,٦٠٩	٤٩,٢٠٨,٦٠٩	١٧١,١٧٩,٠٢٣	١٧١,١٧٩,٠٢٣	
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,٧٨٤,٠٦٨	٦,٧٨٤,٠٦٨	٦,٧٨٤,٠٦٨	٦,٧٨٤,٠٦٨	
إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مطلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٧٨,٩٠١,٠٨٦	-	-	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	-	٢٩,٧٧٧,٨٣٨	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٣,٩٢٦,٤٠٧	-	-	١٠٠,٠٩٦,٨٩٧	(٤٣٩,١٩٠)	٥١,٩٩٦,٦٣٥	٥١,٩٩٦,٦٣٥	١٧٢,٣٦١,٤٨٤	١٧٢,٣٦١,٤٨٤	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	-	-	٢٧,٤٩٩,٩٢٤	-	٢٧,٤٩٩,٩٢٤	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٢٢٤,٤٣٩	-	-	٧,٨١٨,٩٨٣	(٦٢٣,٦٢٩)	٤٤,٠٦١,٥٥٨	٤٤,٠٦١,٥٥٨	١٥٧,٨٧٢,٣١١	١٥٧,٨٧٢,٣١١	
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,٣٩٣,٩٤٧	٦,٣٩٣,٩٤٧	٦,٣٩٣,٩٤٧	٦,٣٩٣,٩٤٧	
إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مطلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	-	-	٢٧,٤٩٩,٩٢٤	-	٢٧,٤٩٩,٩٢٤	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٥,٨٧٥,٥٨٧	-	-	٧,٨١٨,٩٨٣	(٣٣٣,٠٩١)	٤٠,٤٩٧,٣٧٥	٤٠,٤٩٧,٣٧٥	١٢٠,٢٥٩,٨٢٤	١٢٠,٢٥٩,٨٢٤	

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المجمعة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم إماراتي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	الإيضاحات
٦,٣٩٣,٩٤٧	٦,٧٨٤,٠٦٨	الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
١,٢٢٥,٥٩٤	١,١١٣,٢٢٨	تعديلات لتسوية الأرباح إلى صافي التدفقات النقدية: مخصص مطالبات وتسويات (أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خسائر الإضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين إهلاك عقارات ومعدات رد خسائر إضمحلال في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
٣٤١,٦٨٨	(٨٠٢,٧٣٦)	
١٧٢,٢٩٠	١٥٨,٥٩٤	
١٠٣,٩٣٩	١١٦,٣٩٨	
١٤٦,٥٠٦	٩٨,٥٧٨	
(٣١٨,٧٧١)	-	
٨,٠٦٥,١٩٣	٧,٤٦٨,١٣٠	
(٢١٠,٩٦٦)	(٣٩٥,٧٢٤)	التغيرات في رأس المال العامل مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى النقدية الناتجة من التشغيل مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤٤٤,٣١٧	(١,٢٦٠,٢١٥)	
٨,٢٩٨,٥٤٤	٥,٨١٢,١٩١	
(٣٠٠)	(٣٣٣)	
٨,٢٩٨,٢٤٤	٥,٨١١,٨٥٨	
(٥,٩٠٣,٧٩٧)	(٢٣٥,١٠٠)	٣ الأنشطة الاستثمارية الإضافات إلى استثمار عقاري شراء عقارات ومعدات
(١٧,٦٤٤)	(١٣٩,٢٠٥)	٦ شراء استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٣,٧١٦)	-	
(٦,٠٩٥,١٥٧)	(٣٧٤,٣٠٥)	
(١١,٤١٠,١٥٧)	(٣,٤٩٨,٤٢٨)	النشاط التمويلي توزيعات أرباح مدفوعة صافي النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
(١١,٤١٠,١٥٧)	(٣,٤٩٨,٤٢٨)	
(٩,٢٠٧,٠٧٠)	١,٩٣٩,١٢٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١,٧٨٦	٣,٠٦٤	فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
١٢,٩٠٠,٥٠٨	٣,٦٢٦,١٤٨	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣,٦٩٥,٢٢٤	٥,٥٦٨,٣٣٧	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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 ٢٠١٧

١. النشاط والشكل القانوني

إن شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٦/١٣٣ الصادر بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٧٦. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٥٤٤٠، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. أسهم الشركة متداولة ضمن سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تمتلك الشركة الاستثمارات التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والتي تم تجميعها ضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
	٢٠١٧	٢٠١٦	
طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذات مسؤولية محدودة	١٠٠%	١٠٠%	التجارة العامة والمقاولات - شراء وبيع الأسهم والسندات لصالح الشركة التابعة

الشركة التابعة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة الكويت، حيث يمتلك اثنان من الأفراد ٢٪ كمستفيدين نيابة عن و لصالح 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 للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، ولا تشمل كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قرائتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الإستثمارات العقارية والإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقديرات والإفتراضات 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 ٢٠١٦، فيما عدا المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الإلزامية والسارية المفعول بدءاً من ١ يناير ٢٠١٧. {أنظر إيضاح ٢(د)}.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) عملة العرض وعملة التعامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهو 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.

(ج) أسس التجميع

تجمع المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمع المعلومات المالية غير المدققة للشركة التابعة والمشار إليها في الإيضاح رقم (١)، بحسب البند، مع المعلومات المالية غير المدققة للشركة عن الفترة. يتم استبعاد كافة الاستثمارات الهامة بين شركات المجموعة وكذلك الحسابات المدينة والدائنة والمعاملات الأخرى المماثلة عند التجميع.

(د) المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية الفعالة في ٢٠١٧

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار بعض التعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية والتي تكون سارية للفترة المحاسبية في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ وذات الصلة بالمجموعة والتي تم تطبيقها للمرة الأولى. فيما يلي شرح لطبيعة وأثر هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات.

مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧)

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ من قائمة التدفقات النقدية أنه يجب على الشركات تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي القوائم المالية تقييم التغييرات في الإلتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.

التحسينات السنوية على دورة معايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٢)

توضح التعديلات نطاق المعيار من خلال تحديد أن متطلبات الإفصاح في المعيار، باستثناء تلك المتعلقة بالمعلومات المالية الموجزة، تنطبق أيضا على حصص المنشأة في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الشقيقة والمنشآت المهيكلة غير المجمع المصنفة كمحتفظ بها للبيع أو محتفظ بها للتوزيع أو كعمليات متوقفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٥)- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة.

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

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

(و) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمع من الإدارة القيام بعدد من التقديرات والأحكام والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعترف بها من الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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 ٢٠١٧

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات (تابع)

عند إعداد هذه القوائم 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 المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣. الإستثمارات العقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	٢١٦,٧٤٧,٧٢٣	الرصيد في ١ يناير
٢٣٥,١٠٠	٧,٦٩١,٨٩٧	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	١١,٣١٥,٧٠٠	أرباح إعادة تقييم الإستثمارات العقارية
٢٣٥,٩٩٠,٤٢٠	٢٣٥,٧٥٥,٣٢٠	

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

القيمة العادلة

يتم بيان الاستثمارات العقارية بالقيمة السوقية استناداً إلى التقييم الذي قام بإجرانه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لقد تم تحديد القيم العادلة بعد الأخذ في الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة المخصومة، وترتيبات الإيجار الحالية التي تم إبرامها وفقاً لشروط السوق الاعتيادية. علاوةً 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. الإستثمارات المتاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٥٥٥,٧٠١	٣,٥٤٣,٩٧٦	استثمارات غير مدرجة

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤. الإستثمارات المتاحة للبيع (تابع)

فيما يلي الحركة على الاستثمارات المتاحة للبيع:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣,٥٤٣,٩٧٦	٣,٠٩٠,١٧١	الرصيد كما في ١ يناير
(٨٦٢,٩٤٣)	٥٨٣,٧٩٢	التغيرات في القيمة العادلة
(١٥٨,٥٩٤)	(١١٥,٧٨٩)	خسائر الإضمحلال
٣٣,٢٦٢	(١٤,١٩٨)	إحتياطي ترجمة العملات
<u>٢,٥٥٥,٧٠١</u>	<u>٣,٥٤٣,٩٧٦</u>	

٥. إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٧,٤٨١,٦٠٠	١٨,٢٨٩,٣٢٥	استثمارات مدرجة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٨,٢٨٩,٣٢٥	١٥,٢٤٤,٤١٦	الرصيد كما في ١ يناير
(١,٠٣٥,٢٤٥)	٣,١١٨,١٧٦	التغيرات في القيمة العادلة
٢٢٧,٥٢٠	(٧٣,٢٦٧)	إحتياطي ترجمة العملات
<u>١٧,٤٨١,٦٠٠</u>	<u>١٨,٢٨٩,٣٢٥</u>	

٦. إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣,٠١٦,٤٧٠	٢,٢٦٥,٩٧٩	استثمارات مدرجة
٨٢,٩١٦	١,٨٩٣	استثمارات غير مدرجة
<u>٣,٠٩٩,٣٨٦</u>	<u>٢,٢٦٧,٨٧٢</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 سبتمبر ٢٠١٧

٦. إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢,٢٦٧,٨٧٢	٢,٢٦٠,٢٥٩	الرصيد كما في ١ يناير
-	١٧٣,٧١٧	الإستثمارات التي تم شرائها خلال الفترة / العام
٨٠٢,٧٣٦	(١٥٨,٠٩٩)	التغير في القيمة العادلة
٢٨,٧٧٨	(٨,٠٠٥)	احتياطي ترجمة العملات
٣,٠٩٩,٣٨٦	٢,٢٦٧,٨٧٢	

٧. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٦١٤,٢٩١	١,٣٥١,٩١١	دائنون تجاريون
٥٨,٦٨٣,٠٢٧	٥٧,٥٦٩,٧٩٩	مخصص المطالبات والمصرفات القانونية الأخرى
١,٩٦٧,٤١٣	١,٧١٧,٥٣٨	إيرادات إيجارية مستلمة مقدما
١,٠١٦,٨٧٩	١,٠١٠,٩٦٢	ودائع قابلة للإسترداد
٤٤٣,٥٢٠	٣٨١,٩٠٧	مصرفات مستحقة
٦٢,٧٢٥,١٣٠	٦٢,٠٣٢,١١٧	

يمثل مخصص المطالبات والمصرفات القانونية الأخرى المبلغ الخاص بدعوى قانونية مرفوعة ضد المجموعة في ديسمبر ١٩٩٩. إن الحكم النهائي الصادر في هذه الدعوى في نوفمبر ٢٠١٠ ألزم المجموعة دفع مبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالدينار الكويتي باستخدام سعر الصرف المعلن من قبل بنك الكويت المركزي في ديسمبر ١٩٩٩ وفائدة بنسبة ٧% من المبلغ المطالب به عن المدة الزمنية اعتباراً من ٢٢ يونيو ١٩٩٢ حتى تاريخ التسوية.

تم رصد مخصص للمبلغ المتعلق بالدعوى كاملاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

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 ٢٠١٧

٨. مصروفات إدارية وعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	
١,٣٣٩,٩٦٠	١,٧٠٧,٢٤٢	٤٣٧,٨٢٨	٥٨٩,٧٨٨	تكاليف موظفين
٥٤٦,٧١٨	٥٣٠,١٥٦	١٥٩,٣٨٢	١٤١,١٢٥	رواتب وإمتيازات أخرى للمدراء التنفيذيين
٤٧٣,٠٧٧	٧٣٧,٦٠٧	١٨٢,٨٣٣	٨٨,٢٥٤	مصروفات قانونية ومهنية
١٠٨,٢٧٠	١٠٧,٨٣٨	٣٦,٠٩٠	٣٥,٩٤٦	الإيجار
١٤٦,٥٠٦	٩٨,٥٧٨	٤٨,٣٧٧	٢٩,٦٥٤	الإهلاك
١٤٦,٥٠٠	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مقابل حضور الاجتماعات وإمتيازات أخرى
٦٧١,٤٣١	٨٠٧,٨٢٥	٢٢٦,١٧٨	٣٣٩,٧٠٨	مصروفات أخرى
٣,٤٣٢,٤٦٢	٣,٩٨٩,٢٤٦	١,٠٩٠,٦٨٨	١,٢٢٤,٤٧٥	

٩. موسمية النتائج

تتشكل إيرادات المجموعة من كل من إيرادات الإيجارات وإيرادات الإستثمارات. إن إيرادات الإيجارات لا تتأثر بشكل جوهري بموسمية النتائج لأنها تعتمد على عقود سنوية والتي يتم الإعتراف بها عند تحققها بقائمة الدخل بطريقة القسط الثابت طبقاً لشروط التعاقد المختلفة، كما أن هناك تذبذب 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 إيرادات الإستثمارات عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا يمكن مقارنتها بالنتائج المتعلقة بالفترة المقارنة، وليست مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٠. الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة في إطار أنشطتها الرئيسية بتعاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة بحسب المعايير الدولية للتقارير المالية.

لغرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة، يتم إعتبار الكيانات ذات 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 للسيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري.

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 ٢٠١٧

١٠. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن تفاصيل المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة موضحة أدناه. تمت هذه المعاملات بالتوافق مع الشروط التي تم الاتفاق عليها بين الطرفين. لم يكن هناك أي أرصدة مدينة أو دائنة للأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا يوجد).

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٢٦,٧٤٧	١٥٠,٣٥٩	٤٩٧,٨٠٥	٥١٩,٦٥٠
-	-	-	١٤٦,٥٠٠
١٠,٧٤٥	-	٤٠,١٣٧	-
-	-	٨٤٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
١٤,٣٧٨	٩,٠٢٣	٣٢,٣٥١	٢٧,٠٦٨

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تمثل الأتعاب المهنية التي تدفع لمدراء المجموعة مقابل شغلهم منصب أعضاء مجلس الإدارة، وتخصيص الوقت والإهتمام الخاص للأعمال وشؤون المجموعة. وفقا لتفسير المادة رقم (١٦٩) من القانون الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لعام ٢٠١٥، فإن سياسة المجموعة تقتضي بالإعتراف بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة بإقتطاعها من الأرباح المرحلة.

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 ٢٠١٧

١١. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم إماراتي	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم إماراتي	أرباح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم الأساسية والمخفضة ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
٦,٣٩٣,٩٤٧	٦,٧٨٤,٠٦٨	٢,٠٤٣,٣٧٥	٣,٤٢٨,٣٤٨	
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦	
٠,٠٨١	٠,٠٨٦	٠,٠٢٦	٠,٠٤٣	
٨,١٠ فلس	٨,٥٩ فلس	٢,٥٩ فلس	٤,٣٤ فلس	

١٢. الإلتزامات الرأسمالية

الإلتزامات الرأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بإنشاء إستثمارات عقارية بقيمة ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٣٥,٣٧٠ درهم إماراتي).

إتفاقيات التأجير التشغيلي - الشركة كمؤجر

تعقدت المجموعة في عدد من عقود الإيجار التشغيلية للاستثمارات العقارية. في نهاية الفترة، بلغ الحد الأدنى للإلتزامات الإيجار المستقبلية المستحقة خلال سنة واحدة ٦,٨٣٠,١٦٧ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٤٧٠,٨١٣ درهم إماراتي)، دفعات الإيجار المستقبلية المستحقة بعد سنة إلى خمس سنوات بلغت ٨٦٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي)، وذلك من تاريخ قائمة المركز المالي بموجب عقود الإيجارات التشغيلية المذكورة.