

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

جرائنت 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

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، التي تشمل على قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة 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 وتنحصر 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 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 نبدى 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).

الأمر الأخرى

تم تدقيق القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي عبّر في تقرير التدقيق الخاص به والمؤرخ في ٢٤ مارس ٢٠٢٠ عن رأي غير معذل حول تلك القوائم المالية المجمعة. علاوة على ذلك، تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي عبّر في تقرير الفحص المحدود الخاص به والمؤرخ في ١٣ مايو ٢٠١٩ عن إستنتاج غير معذل حول تلك المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.



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


٢٣ يونيو ٢٠٢٠


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

قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (منققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			عقارات ومعدات
١٣٥,٩٧٠	١٥٣,٠٩٣		٣ الاستثمارات العقارية
١٩٨,١٩٢,٧٥٠	١٩٨,٢٦٨,٣٥٠		٤ حق استخدام الأصول
٢٧٩,٠٠٠	٦٢٥,٦٠٦		٥ استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٧,٨٧٦,٣٦٠	٧,٦٠٢,٥٤٢		
٢٠٦,٨٨٤,١١٥	٢٠٦,٦٤٩,٥٩١		
			الأصول المتداولة
			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٩٤٧,٩٨٣	١,٥٣٧,٤٥١		٦ استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١٧,٧٤٤	٣٦١,٦٧٥		النفعية وأرصدة البنوك
٣,٣٥٦,٨٣٨	٣,٧٠٨,٥٢٣		
٤,٧٢٢,٥٦٥	٥,٦٠٧,٦٤٩		
٢١١,٦٠٦,٦٨٠	٢١٢,٢٥٧,٢٤٠		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦		الإحتياطي القانوني
٣١,٧٧٤,٦٨٥	٣١,٧٨٧,٠٧٣		الإحتياطي الاحتياطي
١٢,٠٩٣,٧٤٣	١٢,١٠٦,١٣١		إحتياطي القيمة العادلة
(١٠,١٨٨,١٢٣)	(١٠,١٨٨,١٢٣)		إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٤٩٠,٢١٨)	(٨٤٤,٣٣١)		الأرباح المرحلة
٢٩,٩٠٧,٦٥٧	٣٠,٥٩٢,٤٣٩		إجمالي حقوق الملكية
١٤١,٩٩٨,٨٣٠	١٤٢,٣٥٤,٢٧٥		
			الالتزامات غير المتداولة
١,١٤٩,٧٤٠	١,١٧٧,٠٩٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٧٣,٨٩٧	٥٢٦,٨٩٢		٤ التزامات عقود الإيجار
١,٧٢٣,٦٣٧	١,٧٠٣,٩٩٠		
			الالتزامات المتداولة
٣٨,٦٦١,٦٠٦	٣٨,٩٨١,٦٩٧		٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,١١٠,٥٠٥	٢٩,١٠٩,٠٧٣		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١١٢,١٠٢	١٠٨,٢٠٥		٤ التزامات عقود الإيجار
٦٧,٨٨٤,٢١٣	٦٨,١٩٨,٩٧٥		
٦٩,٦٠٧,٨٥٠	٦٩,٩٠٢,٩٦٥		
٢١١,٦٠٦,٦٨٠	٢١٢,٢٥٧,٢٤٠		
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ يونيو ٢٠٢٠ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


السيد/ محمد عبد الله النوراني
الرئيس التنفيذي


السيد/ زياد محمود خير الله الحججي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات
٢,٥٢٤,٥٨٤	٢,٤٨٧,٠٥٢	إيرادات إيجارية
١٤٦,٦٠٠	(٥٢,٨١٢)	(خسائر) // أرباح غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٣٣٤,٩٤٤)	(١,٢٤٤,١٤٩)	٨ مصروفات إدارية وعمومية
(٢٩٩,٤٣٧)	(٤٨٧,٥٠٥)	مصروفات إصلاحات وصيانة
-	(٨,٢١٤)	تكاليف التمويل
١٨,١٩٦,٠٦٥	١٥,١٨٦	إيرادات أخرى
١٩,٢٣٢,٨٦٨	٧٠٩,٥٥٨	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
٣,٢٦٢,١٧٦	-	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		بنود محتمل أو سيتم تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة
(٩,١٧٣)	(٣٥٤,١١٣)	إحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٣,٢٥٣,٠٠٣	(٣٥٤,١١٣)	(خسائر) // إيرادات شاملة أخرى
٢٢,٤٨٥,٨٧١	٣٥٥,٤٤٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٠,٢٤٤	٠,٠٠٩	١٢ ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	الإجمالي	الأرباح 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	(٤٩٠,٢١٨)	(١٠,١٨٨,١٢٣)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)	
-	(٢٤,٧٧٦)	-	-	١٢,٣٨٨	١٢,٣٨٨	-	المحول من الأرباح المرحلة إلى الإحتياطيات	
٧٠,٩,٥٥٨	٧٠,٩,٥٥٨	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
(٣٥٤,١١٣)	-	(٣٥٤,١١٣)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
٣٥٥,٤٤٥	٧٠,٩,٥٥٨	(٣٥٤,١١٣)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
١٤٢,٣٥٤,٢٧٥	٣٠,٥٩٢,٤٣٩	(٨٤٤,٣٣١)	(١٠,١٨٨,١٢٣)	١٢,١٠٦,١٣١	٣١,٧٨٧,٠٧٣	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
الإجمالي	الأرباح 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		
١٥٤,٧١١,٣٤٨	٤٥,١٣٦,٩٠٦	(٥١٦,٢٣٩)	(١٢,٦٧٨,٨٣٣)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	
١٩,٢٣٢,٨٦٨	١٩,٢٣٢,٨٦٨	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
٣,٢٥٣,٠٠٣	-	(٩,١٧٣)	٣,٢١٢,١٧٦	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة	
٢٢,٤٨٥,٨٧١	١٩,٢٣٢,٨٦٨	(٩,١٧٣)	٣,٢١٢,١٧٦	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
١٧٧,١٩٧,٢١٩	٦٤,٣٦٩,٧٧٤	(٥٢٥,٤١٢)	(٩,٤١٦,٦٥٧)	١٢,٠٩٣,٧٤٣	٣١,٧٧٤,٦٨٥	٧٨,٩٠١,٠٨٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	

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

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

قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	الإيضاحات	
١٩,٢٣٢,٨٦٨	٧٠٩,٥٥٨		الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
٧٩,٢٢٩	٦٥,٢٠٣		تعديلات على البنود غير النقدية: مخصص لخسائر الإلتزام المتوقعة على المدينين التجاريين خسائر/ (أرباح) غير محققة من إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٤٦,٦٠٠)	٥٢,٨١٢	٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٨٠٧	٤١,٠٦٣		إهلاك حق إستخدام الأصول
-	٣٠,٨٦٤	٤	إهلاك عقارات ومعدات
١٥,٤٥٥	١٦,٦٥٤		تكاليف التمويل
-	٨,٢١٤		رد مخصص لخسائر الإلتزام المتوقعة على المدينين التجاريين
-	(٣,٢٣٢)		
١٩,٢٢٣,٧٥٩	٩٢١,١٣٦		
(٣٠٥,٦٩٥)	(٦٥١,٤٣٩)		التغييرات في رأس المال العامل
(٢٠,٢٠٠,٦٢٥)	٣٢٠,٠٩١		مدفوعات إيجارية
(١,٢٨٢,٥٦١)	٥٨٩,٧٨٨		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٧,٩٩٦)	(١٣,٧٠٥)		صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) التشغيل
(١,٣٤٠,٥٥٧)	٥٧٦,٠٨٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
-	(٧٥,٦٠٠)		الأنشطة الإستثمارية
-	(٣٣,٧٧٧)		إضافة إلى إستثمارات عقارية
-	(١٠٩,٣٧٧)		شراء عقارات ومعدات
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
-	(٣٦,٢٣٩)	٤	الأنشطة التمويلية
(٣٢,٤٣٥)	(١,٤٣٢)		مدفوعات إيجارية
(٣٢,٤٣٥)	(٣٧,٦٧١)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٣٧٢,٩٩٢)	٤٢٩,٠٣٥		صافي التغير في النقدية وأرصدة البنوك
٣٤	(٧٧,٣٥٠)		فروق في ترجمة الشركات الأجنبية
٢,٩٩٢,٦٧٩	٣,٣٥٦,٨٣٨		النقدية وأرصدة البنوك في بداية الفترة
١,٦١٩,٧٢١	٣,٧٠٨,٥٢٣		النقدية وأرصدة البنوك في نهاية الفترة

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ والذي تم إدراجه ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
	٢٠١٩	٢٠٢٠	
طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذات مسؤولية محدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة عامة ومقاولات - شراء وبيع أسهم وسندات لمصلحة الشركة التابعة

الشركة التابعة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة الكويت. يملك شخصان ٪٢ بصفتهما 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 والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية بما يتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قرائتها مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

إن السياسات المحاسبية والتعديلات ذات الصلة والتقدير والإفترضاظ المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) عملة العرض وعملة التعامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي 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)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) أسس 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) السياسات المحاسبية الهامة والتقديرات

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

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

٣ الإستثمارات العقارية

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم إماراتي
١٩٨,١٩٢,٧٥٠	٢٣٦,٢٣٧,٠٠٠
٧٥,٦٠٠	-
-	(٣٨,٠٤٤,٢٥٠)
١٩٨,٢٦٨,٣٥٠	١٩٨,١٩٢,٧٥٠

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

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

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ الإستثمارات العقارية (تابع)

القيمة العادلة

يتم بيان الإستثمارات العقارية بالقيمة السوقية استناداً إلى التقييم الذي قام بإجرائه مقيم خارجي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لقد تم تحديد القيم العادلة مع الأخذ في عين الاعتبار صافي التدفقات النقدية المقدرة المخصومة وترتيبات الإيجار الحالية التي تم إبرامها وفقاً لشروط السوق الاعتيادية. علاوة على ذلك، تم أيضاً تحديد القيم العادلة عند الحاجة، مع الأخذ بالإعتبار المعاملات التي تمت مؤخراً في السوق لعقارات مماثلة في نفس موقع الإستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة.

٤ عقود الإيجار

حق استخدام الأصول

فيما يلي المبالغ المدرجة لحق استخدام الأصول للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٧٤٠,٧٣٤	٧٤٠,٧٣٤
-	(٢٥,٧٥٤)
٧٤٠,٧٣٤	٧١٤,٩٨٠
-	٦١,٧٢٩
١٥٣	(٣,٢١٩)
٦١,٥٧٦	٣٠,٨٦٤
٦١,٧٢٩	٨٩,٣٧٤
٦٧٩,٠٠٥	٦٢٥,٦٠٦

كما في ١ يناير

إحتياطي ترجمة العملات
التكلفة

الإهلاك التراكمي

كما في ١ يناير

إحتياطي ترجمة العملات
المحمل خلال الفترة/ السنة

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة/ السنة

إلتزامات عقود الإيجار

يتم عرض إلتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(مدققة)	(غير مدققة)
١١٢,١٠٢	١٠٨,٢٠٥
٥٧٣,٨٩٧	٥٢٦,٨٩٢
٦٨٥,٩٩٩	٦٣٥,٠٩٧

إلتزامات مدرجة

إلتزامات غير مدرجة

بلغت مصروفات الفوائد على إلتزامات عقود الإيجار ما قيمته ٨,٢١٤ درهم إماراتي (٢٠١٩: ١٧,٧٠١ درهم إماراتي) خلال الفترة/ العام.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ عقود الإيجار (تابع)

التزامات عقود الإيجار (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
-	٦٨٥,٩٩٩	كما في ١ يناير
٧٤٠,٧٧٨	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٧,٧٠١	٨,٢١٤	فوائد محملة خلال الفترة/ السنة
(٧٤,١٨٤)	(٣٦,٢٣٩)	مدفوعات أصل المبلغ خلال الفترة/ السنة
١,٧٠٤	(٢٢,٨٧٧)	احتياطي ترجمة العملات
٦٨٥,٩٩٩	٦٣٥,٠٩٧	

٥ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٥,٩٧٢,٨٨٤	٥,٧٦٥,٢١٧	إستثمارات مدرجة
١,٩٠٣,٥٠٦	١,٨٣٧,٣٢٥	إستثمارات غير مدرجة
٧,٨٧٦,٣٩٠	٧,٦٠٢,٥٤٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٥,٣٦٦,١١٩	٧,٨٧٦,٣٩٠	كما في ١ يناير
٢,٤٩٠,٧١٠	-	التغييرات في القيمة العادلة
١٩,٥٦١	(٢٧٣,٨٤٨)	احتياطي ترجمة العملات
٧,٨٧٦,٣٩٠	٧,٦٠٢,٥٤٢	

٦ إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣٢٤,٠٧٦	٢٧١,٢٦٣	إستثمارات مدرجة
٩٣,٦٦٨	٩٠,٤١٢	إستثمارات غير مدرجة
٤١٧,٧٤٤	٣٦١,٦٧٥	

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢,٥٥٨,٣٠٩	٤١٧,٧٤٤
(٢,٠٩٦,٤٨٣)	-
(٤٤,٣١٤)	(٥٢,٨١٢)
٢٣٢	(٣,٢٥٧)
٤١٧,٧٤٤	٣٦١,٦٧٥

الرصيد كما في ١ يناير
الإستبعادات خلال الفترة/ العام
التغييرات في القيمة العادلة
إحتياطي ترجمة العملات

٧ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٤٨٨,٠٨٩	٦١٠,٤١٣
٣٥,٩٠١,٠٤٦	٣٥,٤٠٠,٠٠٠
٨٦٩,٢٧٠	٩٥٦,٤٠٥
٥١٦,٢٣٣	٤٧٧,٦٦١
٢٣,١٣٢	-
٣٧,٧٩٧,٧٧٠	٣٧,٤٤٤,٤٧٩
٨٦٣,٨٣٦	١,٥٣٧,٢١٨
٣٨,٦٦١,٦٠٦	٣٨,٩٨١,٦٩٧

الالتزامات مالية
دائنون تجاريون
مخصص المطالبات والمصروفات القانونية الأخرى
ودائع قابلة للإسترداد
مصروفات مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

الالتزام غير مالي
إيرادات إيجارية مستلمة مقدما

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

في ٢ مارس ٢٠٢٠، استلمت المجموعة إخطار قانوني من محكمة الشارقة ودائرة الأراضي في الشارقة بحجز جميع عقارات المجموعة الواقعة في إمارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغ إجمالي القيمة العادلة لهذه العقارات بما قيمته ١٩٨,٢ 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.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨ مصروفات إدارية وعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي	
٦٠٦,٤٩٢	٥٦٦,٣٤٩	تكاليف موظفين
٢٠٥,٧٧٦	١٩٧,١٧٣	رواتب وإمتيازات أخرى للمدير التنفيذي
١٤٤,٤٧٧	١٧٧,٧٨٢	مصروفات قانونية ومهنية
١٠٩,٦٨٩	٨٨,٥٨٧	خدمات
٧٩,٢٢٩	٦٥,٢٠٣	مخصص لخسائر الإئتمان المتوقعة من المدنيين التجاريين
-	٣٠,٨٦٤	إهلاك حق إستخدام الأصول
١٥,٤٥٥	١٦,٦٥٤	إهلاك عقارات ومعدات
١٥,٤٩٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الأخرى
٣٦,١٥٠	-	الإيجار
١٢٢,١٨٦	١٠١,٥٣٧	مصروفات أخرى
١,٣٣٤,٩٤٤	١,٢٤٤,١٤٩	

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. إضافةً إلى ذلك، 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 الدخل من الإستثمار للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لا يمكن مقارنتها بنتائج الفترة المقارنة، وليست مؤشراً إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٠ الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في إطار أنشطتها الرئيسية بتعاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الأطراف ذات العلاقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لغرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، يتم اعتبار الكيان ذو علاقة بالشركة أو المجموعة في حال كانت الشركة أو المجموعة تمتلك القدرة، بشكل مباشر أو غير مباشر، على ممارسة نفوذ كبير على الكيانات في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية، أو العكس، أو عندما تكون الشركة أو المجموعة خاضعة لسيطرة مشتركة أو تأثير جوهري.

الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٠ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي
١٩٢,٢٣١	١٨٣,٥٨٣
١٣,٥٤٥	١٣,٥٩٠
١٥,٤٩٠	-

الرواتب والإمتيازات الأخرى قصيرة الأجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الأخرى

١١ الإلتزامات الرأسمالية

لم يكن لدى المجموعة أي إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم إماراتي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم إماراتي
١٩,٢٣٢,٨٦٨	٧٠٩,٥٥٨
٧٨,٩٠١,٠٨٦	٧٨,٩٠١,٠٨٦
٠,٢٤٤	٠,٠٠٩

أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة