

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والقوائم
المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الصفحات

1	معلومات عامة
2	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة
3	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة
4	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة الموحدة
5	قائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة الموحدة
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة
11-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة

معلومات عامة

عنوان المكتب الرئيسي : شارع الخان
ص.ب: 5440
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +971 6 5565570
فاكس: +971 6 5565572

الموقع الإلكتروني : www.sharjahgroup.ae

أعضاء مجلس الإدارة : الاسم
السيد/ زياد محمود خير الله الحجى
السيد/ خالد عبد العزيز قشواني
السيد/ حميد عبيد المطروشي
السيد/ نصر بخيت الغانم المهيري
السيد/ ابراهيم احمد المناعي
السيد/ محمد عبد الله الوزان
السيد/ يعقوب عبد الله الوزان
الجنسية
إماراتي
إماراتي
إماراتي
إماراتي
كويتي
كويتي
كويتي

مدقق الحسابات : كرو ماك
ص.ب: 6954
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

المرجع: دي ان/ايه/2585/نوفمبر 2019

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى:
المساهمين
شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
ص.ب: 5440،
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة،

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الشارقة ش.م.ع، الشارقة - الإمارات العربية المتحدة ("المنشأة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") والتي تحتوي على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة كما في 30 سبتمبر 2019 وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة الموحدة وقائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية. ومسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية حول عمليات المراجعة 2410 مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية القيام بالإستعلام بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. المراجعة بصورة جوهرية تقل في نطاقها عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإنها لاتمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. ولذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يتبين لنا مايدعونا إلى الإعتقاد بعدم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية).

أمور أخرى

القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كان قد تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ 28 فبراير 2019. بالإضافة إلى أن القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 كان قد تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير متحفظ بتاريخ 28 أكتوبر 2018.



K. Mahmood

خالد محمود شودي

شريك رئيسي

كرو ماك

رقم التسجيل 635

الشارقة ، الإمارات العربية المتحدة

10 نوفمبر 2019

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة كما في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	إيضاحات
		موجودات
		موجودات غير متداولة
197,421	152,237	ممتلكات ومعدات
236,237,000	236,237,000	5 عقارات استثمارية
5,366,119	8,613,973	6 إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
241,800,540	245,003,210	مجموع موجودات غير متداولة
		موجودات متداولة
2,558,309	1,414,520	7 إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال ربح أو خسارة
1,168,441	1,124,840	ذمم مدينة تجارية وأخرى
2,992,679	3,285,130	النقدية والأرصدة البنكية
6,719,429	5,824,490	مجموع موجودات متداولة
248,519,969	250,827,700	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
78,901,086	78,901,086	رأس المال
31,774,685	31,774,685	إحتياطي قانوني
12,093,743	12,093,743	إحتياطي تطوعي
(12,678,833)	(9,416,657)	إحتياطي قيمة عادلة
(516,239)	(535,093)	إحتياطي تحويل عملة أجنبية
45,136,906	66,945,917	أرباح مدورة
154,711,348	179,763,681	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
1,056,677	1,110,463	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,056,677	1,110,463	مجموع مطلوبات غير متداولة
		مطلوبات متداولة
63,112,167	40,397,482	8 ذمم دائنة تجارية وأخرى
29,639,777	29,556,074	أرباح مستحقة الدفع
92,751,944	69,953,556	مجموع مطلوبات متداولة
93,808,621	71,064,019	مجموع المطلوبات
248,519,969	250,827,700	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة في الصفحة 2.

تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة في الصفحات من 3 إلى 11 في 10 نوفمبر 2019 من قبل أعضاء مجلس الإدارة وتوقيعها بالإنابة عنهم من قبل:

السيد/ محمد عبدالله الوزان
العضو المنتدب

السيد/ زياد محمود خير الله الحجى
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
	2019	2018		
	3,096,546	2,621,158	10,296,203	7,583,090
	(78,130)	(575,137)	(406,923)	331,941
	-	-	61,055	24,006
	-	664,763	1,006	752,518
	(1,746,721)	(1,636,908)	(4,855,209)	(4,229,069)
	(269,989)	(287,896)	(1,009,366)	(881,332)
	(371,076)	-	(1,113,228)	-
	35,011	(15,831)	90,183	18,227,857
	665,641	770,149	3,063,721	21,809,011
	(5,938,848)	-	(10,200,845)	3,262,176
	34,043	(37,882)	(37,569)	(18,854)
	(5,904,805)	(37,882)	(10,238,414)	3,243,322
	(5,239,164)	732,267	(7,174,693)	25,052,333
	0.008	0.010	0.039	0.276

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تطوعي	احتياطي قانوني	رأس مال
154,711,348	45,136,906	(516,239)	(12,678,833)	12,093,743	31,774,685	78,901,086
21,809,011	21,809,011	-	-	-	-	-
3,243,322	-	(18,854)	3,262,176	-	-	-
25,052,333	21,809,011	(18,854)	3,262,176	-	-	-
179,763,681	66,945,917	(535,093)	(9,416,657)	12,093,743	31,774,685	78,901,086
الرصيد كما في 1 يناير 2019 (مدقق)						
184,043,277	60,377,461	(466,213)	1,362,515	12,093,743	31,774,685	78,901,086
3,063,721	3,063,721	-	-	-	-	-
(10,238,414)	-	(37,569)	(10,200,845)	-	-	-
(7,174,693)	3,063,721	(37,569)	(10,200,845)	-	-	-
(6,312,088)	(6,312,088)	-	-	-	-	-
(875,000)	(875,000)	-	-	-	-	-
169,681,496	56,254,094	(503,782)	(8,838,330)	12,093,743	31,774,685	78,901,086
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)						
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)						
ربح للفترة						
الدخل الشامل الآخر						
مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة						
أرباح موزعة						
رواتب أعضاء مجلس إدارة						
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)						

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2018	فترة التسعة شهور المنتهية في 30 سبتمبر 2019	
3,063,721	21,809,011	تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لـ:
406,923	(331,941)	(أرباح)/خسارة غير محققة على إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,006)	(752,518)	أرباح محققة على إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
149,860	351,642	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(1,597)	(3,855)	تحركات إحتياطي تحويل عملة أجنبية
113,316	120,475	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
47,277	46,224	إستهلاك ممتلكات ومعدات
1,113,228	-	مخصص مطالبات وتسوية
4,891,722	21,239,038	
(784,759)	(308,041)	تغييرات في رأس المال العامل
(445,113)	(22,714,685)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
3,661,850	(1,783,688)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(31,347)	(66,689)	النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(6,604,317)	(83,703)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(875,000)	-	أرباح مدفوعة
(3,848,814)	(1,934,080)	رواتب أعضاء مجلس إدارة مدفوعة
		صافي النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(514,850)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
13,196	2,226,531	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(24,983)	-	إيرادات من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(545,904)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(1,072,541)	2,226,531	شراء عقارات إستثمارية
(4,921,355)	292,451	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
7,261,895	2,992,679	صافي (انخفاض)/ الزيادة النقدية وما في حكمها
2,340,540	3,285,130	النقدية وما في حكمها، بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها، نهاية الفترة
27,363	16,270	النقدية وما في حكمها
2,313,177	3,268,860	النقدية في الصندوق
2,340,540	3,285,130	النقدية في البنك

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

- 1 الوضع القانوني وأنشطة الأعمال
- 1-1 شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع، الشارقة ("المنشأة") هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها بموجب المرسوم الأميري رقم 76/133 الصادر في 16 نوفمبر 1976. السجل التجاري صادر من قبل دائرة التنمية الاقتصادية لحكومة الشارقة. ويتم تداول أسهم الشركة بسوق أبوظبي للأوراق المالية.
- 2-1 تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة الإستثمار في الأدوات المالية والعقارات والمشاريع الصناعية وتأجير العقارات.
- 3-1 يقع المكتب الرئيسي للشركة في ص.ب: 5440، الشارقة - الإمارات العربية المتحدة.
- 4-1 تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة النتائج التشغيلية للمنشأة والشركة التابعة لها (يشار لهم مجتمعين "بالمجموعة").
- 5-1 تسيطر المنشأة على إدارة الشركة التابعة لها التالية كما في 30 سبتمبر 2019 والتي تم دمجها في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

الأنشطة الرئيسية	بلد التشغيل والتأسيس	2018		2019		اسم الشركة التابعة
التجارة العامة والمقاولات وشراء وبيع الأسهم والسندات	دولة الكويت	100%	100%	100%	100%	طرفان للتجارة العامة والمقاولات (إبراهيم أحمد المناعي وشركاه) ذ.م.م

الشركة التابعة هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في الكويت. ويمتلك شخصان 2% من حصص رأس مالها باسم وبالإثابة عن المنشأة. وعليه، لم يتم الإفصاح عن حصة غير مسيطرة.

2 أساس الإعداد والدمج

1-2 أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المؤقتة" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للمجموعة.

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب التي تم تبنيها في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ماعدا تبني التعديلات الجديدة على المعايير كما ورد في الإيضاح 3.

جميع نواحي أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

2 أساس الإعداد والدمج (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تشمل جميع البيانات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإقتران مع القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

ليس من الضروري أن تشير النتيجة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 للنتيجة الموحدة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة القيام بإتخاذ القرارات والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت القرارات الهامة المتخذة من قبل الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2-2 أساس الدمج

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة تدمج القوائم المالية غير المدققة للشركة التابعة المشار إليها في الايضاح 1.5 ، على أساس سطري ، مع القوائم المالية غير المدققة للمنشأة للفترة. يتم استبعاد جميع الاستثمارات الهامة ضمن المجموعة والذمم المدينة والدائنة وغيرها من المعاملات عند التوحيد.

تم استبعاد جميع المعاملات الهامة والأرصدة بين المنشأة والشركة التابعة لها.

3 ملخص السياسات المحاسبية المهمة

السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، ماعدا تبني العايير الجديدة التالية إعتبارا من الفترة التي تبدأ بعد 1 يناير 2019.

● المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

لم يكن لتبني المعيار أثر جوهري على المجموعة.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

4 تعاملات أطراف ذات علاقة

تدخل المجموعة في تعاملات مع كيانات أخرى والتي تندرج ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة كما هو متضمنا في معيار المحاسبة الدولي رقم 24 الإفصاح عن أطراف ذات صلة. وتشمل الأطراف ذات العلاقة كيانات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة والإشراف المشترك؛ شركائهم وموظفي الإدارة الرئيسيين. لم يكن هناك أرصدة متأخرات مقبوضات أو مدفوعات من/إلى أطراف ذات صلة كما في 30 سبتمبر 2019.

تقوم الإدارة بتقرير شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى أطراف ذات صلة وكذلك أي رسوم أخرى إذا كان ينطبق ذلك.

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
875,000	-	كانت تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين كما يلي:
680,972	515,260	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
54,585	40,669	رواتب ومزايا موظفين أخرى قصيرة الأجل
101,405	31,089	مكافآت نهاية الخدمة
1,711,962	587,018	مصاريف أخرى لأعضاء مجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تمثل الرسوم المهنية المدفوعة لأعضاء مجلس إدارة المجموعة للخدمة بصفة المجلس، وتخصيص وقت وعناية بالأعمال وشؤون المجموعة. طبقا للمادة رقم 169 من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم 2 لسنة 2015، فإن سياسة المنشأة إدراج مكافآت أعضاء مجلس الإدارة كمخصص من أرباح مدورة. في الإجتماع السنوي العام المنعقد في 9 ابريل 2019، تمت الموافقة على أنه لن يتم دفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لسنة 2018.

31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	5 عقارات إستثمارية
247,122,700	236,237,000	الرصيد في بداية الفترة/السنة
545,904	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(11,431,604)	-	تغييرات القيمة العادلة غير محققة في الربح أو الخسارة
236,237,000	236,237,000	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تشمل العقارات الإستثمارية برج سكني ومباني ومكاتب ومستودعات. وتشمل أيضا قطع أراضي لم يتم تطويرها.

القيمة العادلة

تم إدراج العقارات الإستثمارية بالقيمة العادلة على أساس التقديرات التي تمت من قبل مقيّم خارجي مستقل كما في 31 ديسمبر 2018.

تم تحديد القيمة العادلة بالأخذ في الإعتبار صافي التدفقات النقدية التقديرية المخضومة وترتيبات عقود الإيجار الحالية والتي أبرمت على أساس الإستقلالية. أيضا، تم تحديد القيمة العادلة مع مراعاة معاملات السوق الحالية لعقارات مماثلة بنفس الموقع للعقارات الإستثمارية للمجموعة.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	6 إستثمارات بالقيمة العادلة عبر الدخل الشامل الآخر
3,678,624	6,929,280	إستثمارات مسعرة
1,687,495	1,684,693	إستثمارات غير مسعرة
5,366,119	8,613,973	

حركات في الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة عبر الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

19,443,092	5,366,119	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(14,041,348)	3,262,176	تغييرات في القيمة العادلة
(35,625)	(14,322)	إحتياطي تحويل
5,366,119	8,613,973	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

		7 إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,492,576	1,348,896	إستثمارات مسعرة
65,733	65,624	إستثمارات غير مسعرة
2,558,309	1,414,520	

حركات في الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

2,534,486	2,558,309	الرصيد في بداية الفترة/السنة
520,425	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(267,811)	(2,226,531)	إستبعادات خلال الفترة/السنة
-	752,518	ارباح محققة من بيع استثمار
(214,478)	331,941	تغييرات في القيمة العادلة
(14,313)	(1,717)	إحتياطي تحويل
2,558,309	1,414,520	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

		8 ذمم دائنه تجارية وأخرى
387,672	496,849	ذمم دائنة تجارية
843,973	883,725	تأمينات مستردة
60,538,407	37,508,694	مخصص مطالبات ومصاريف قانونية أخرى
488,967	472,577	مصاريف مستحقة
853,148	1,035,637	دخل إيجاري مستلم مقدما
63,112,167	40,397,482	

يرتبط مخصص مطالبات ونفقات قانونية بالدعوى القانونية المرفوعة ضد المجموعة. أصدرت محكمة الشارقة الاتحادية العليا حكماً نهائياً بتاريخ 29 يناير 2019 ينص على أن مبلغ المطالبة الذي يجب سداه يجب أن يشمل أصل المبلغ وفائدة مساوية لأصل المبلغ. تم حساب هذا المبلغ وهو 42.4 مليون درهم إماراتي. وعليه، قامت المجموعة بعكس الزائد من المخصص تجاه المطالبة والمصاريف القانونية الأخرى إلى الدخل الآخر ويبلغ 18.13 مليون درهم إماراتي والذي اعتمد من قبل على الحكم السابق. وعقب الحكم المذكور قامت المجموعة بسداد مبلغ 4.9 مليون درهم إماراتي كما في 30 سبتمبر 2019.

شركة مجموعة الشارقة ش.م.ع
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)
9 مصاريف عمومية

	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30	
	2019	2018
تكاليف موظفين	578,831	1,850,132
رواتب ومزايا أخرى للمدير التنفيذي	185,837	550,299
رسوم قانونية ومهنية	410,957	1,423,516
خدمات	124,854	343,941
مخصص حساب ديون مشكوك في تحصيلها	158,578	149,860
نفقات ومزايا أخرى لأعضاء مجلس الإدارة	6,925	71,262
إيجار	36,150	109,170
إستهلاك ممتلكات ومعدات	15,315	47,277
أخرى	119,461	309,752
	1,636,908	4,855,209
	665,641	3,063,721
	78,901,086	78,901,086
	0.0084	0.039
	8.44 فلس	38.83 فلس

10 أرباح أساسية ومخفضة
صافي ربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
أرباح أساسية ومخفضة للسهم
أرباح أساسية ومخفضة للسهم

11 **مطلوبات محتملة**
باستثناء إلتزامات الأعمال المستمرة والتي تمت في السياق المعتاد للأعمال، ليس هناك أية إلتزامات رأس مالية معروفة في القوائم المالية للمجموعة.
كما في 30 سبتمبر 2019، ليس هناك أية إلتزامات رأس مالية معروفة في القوائم المالية للمجموعة.
إيجارات تشغيلية - المجموعة بصفتها المؤجر
أبرمت المجموعة العديد من اتفاقيات الإيجار التشغيلي للقطارات الإستثمارية. كما في نهاية الفترة، إيجار مستقبلي بقيمة 4.283.591 درهم إماراتي (31 ديسمبر 2018: 4.540.307) مستحقة خلال سنة، إيجار مستقبلي بقيمة صفر درهم إماراتي (31 ديسمبر 2018: 45.000) مستحقة أكثر من سنة إلى خمس سنوات، من تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة لتلك الإيجارات التشغيلية.

12 **الإلتزامات**