الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المُنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات	*الصفحة*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١ – ٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٣
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ – ١٨

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٠٣٠٠ ٤٠٣ (٤) ٩٧١+، فاكس ١٥١٥ ٣٣٠ (٤) ٩٧١+

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة للصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعتين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد، شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي لوار جلف ليمتد (فرع دبي) مسجل ومرخص بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

ريتشارد أكلاند
رقم التسجيل: ١٠١٥
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: 13 AUG 2017

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي لوار جلف ليمتد (فرع دبي) مسجل ومرخص بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى	٥	٥١,٥٨١,٢٤١	٥٢,٦٣١,٢٤١
الممتلكات والمعدات		١٢,٢٥٤,٣٦٥	١١,٤٢١,٣٩٥
عقارات استثمارية	٦	١٣,٣٢١,٠٨٣	١٣,١٢٧,٤٨٦
أوراق مالية استثمارية – متاحة للبيع	٧	٨,٦٩٤,٧٨٦	٨,٩٦٢,٤٩٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨٥,٨٥١,٤٧٥	٨٦,١٤٢,٦١٦
الموجودات المتداولة			
وديعة قصيرة الأجل مرهونة	١٤	١٧,٤٥٤,٦١٧	٤٢,١٢٣,٧٤٢
مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٨	٧١,٦٥٣,١٥٢	٢٩,٦٧٣,٦٥٠
المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة	٩	٥٠,١٣٣,٨٨٥	٥٥,٧٣٥,٩١٦
النقد والأرصدة المصرفية	١٠	١٥٣,٨٠٧,٨٥٩	١٤٩,٠٢٢,١٣١
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٩٣,٠٤٩,٥١٣	٢٧٦,٥٥٥,٤٣٩
إجمالي الموجودات		٣٧٨,٩٠٠,٩٨٨	٣٦٢,٦٩٨,٠٥٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١١	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
أسهم الخزينة	١١	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
الاحتياطي القانوني	١١	٣,٦٣١,٧١٨	٣,٦٣١,٧١٨
احتياطي القيمة العادلة		١٥٢,٩٧٨	٤٢٠,٦٨٦
الأرباح المحتجزة		١٩,١٢٣,٧١١	٢٣,٩٠٩,٨٩٩
احتياطي الدمج	١١	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)
إجمالي حقوق الملكية		١٩٤,٣٣٩,٤٧٥	١٩٩,٣٩٣,٣٧١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض مصرفية	١٢	٦,٧٧٢,٧٨٦	٧,١٥٠,٩٧١
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٣,٣٤٣,٣٦٣	٢,٨٤٤,٢٤٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١٠,١١٦,١٤٩	٩,٩٩٥,٢١٤
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٣	١٢٦,٧٠٤,١٠٠	١٣٧,٧٧٧,٨٣٥
قروض مصرفية	١٢	٧٦٩,٤١٧	٧٨٢,٤٥١
المبلغ المستحق لأطراف ذات علاقة	٩	٢٥,٦٣٩,١٥٦	-
سحب مصرفي على المكشوف	١٠	٢١,٣٣٢,٦٩١	١٤,٧٤٩,١٨٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٧٤,٤٤٥,٣٦٤	١٥٣,٣٠٩,٤٧٠
إجمالي المطلوبات		١٨٤,٥٦١,٥١٣	١٦٣,٣٠٤,٦٨٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣٧٨,٩٠٠,٩٨٨	٣٦٢,٦٩٨,٠٥٥

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 AUG 2017 وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

عضو مجلس الإدارة المنتدب

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	ايضاح	**فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)**	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)**	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
الإيرادات					
إيرادات العمولات		١١,٢١٦,٤٠٨	١٠,٢٤٧,٨٩٩	٣,٦٩١,٧٢٧	٣,٧٤٤,٦١٥
الإيرادات من التداول بالهامش		١,٨٧٤,٣٣٨	-	١,٠٨٧,١٢٨	-
إيرادات التمويل من الودائع الثابتة		١٣١,١٢٨	١٨٦,٢٠١	٦٧,٢٨١	١١٣,٦٩٥
إيرادات أخرى		١٣٤,٨٨٨	٢٤٣,٥٨١	١٢٤,٧٨١	١٠٦,٧٢٧
إجمالي الإيرادات		١٣,٣٥٦,٧٦٢	١٠,٦٧٧,٦٨١	٤,٩٧٠,٩١٧	٣,٩٦٥,٠٣٧
المصروفات					
المصروفات الإدارية والعمومية	١٦	(١٥,٥٠٧,٤٧١)	(٧,٥٩١,٠٩٢)	(٦,٩٣٣,٠٨٣)	(٣,٤٣٧,٢٩٦)
تكاليف التمويل		(٢,٦٣٥,٤٧٩)	(٦٥٤,٢١٦)	(١,٣٧٤,٤٨٥)	(٢٩١,٥٣١)
إجمالي المصروفات		(١٨,١٤٢,٩٥٠)	(٨,٢٤٥,٣٠٨)	(٨,٣٠٧,٥٦٨)	(٣,٧٢٨,٨٢٧)
(خسائر) / أرباح الفترة		(٤,٧٨٦,١٨٨)	٢,٤٣٢,٣٧٣	(٣,٣٣٦,٦٥١)	٢٣٦,٢١٠
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة					
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع		(٢٦٧,٧٠٨)	٥٧,٣٦٦	(٢٦٧,٧٠٨)	(١٩١,٢٢٠)
إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة للفترة		(٥,٠٥٣,٨٩٦)	٢,٤٨٩,٧٣٩	(٣,٦٠٤,٣٥٩)	٤٤,٩٩٠
(خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم للسهم)	١٩	(٠.٠٠٨٥)	٠.٠١٨٧	(٠.٠٠٥٩)	٠.٠٠٠٣

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	أسهم خزينة درهم	احتياطي الدمج درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الأرباح المحتجزة درهم	الإجمالي درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	١٢٩,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٦,٢٥٢,٤٢٨)	٣٨٢,٤٤٢	٢٤,٥١٠,٣١٤	٧٠,١١٣,٧٩٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٢,٤٣٢,٣٧٣	٢,٤٣٢,٣٧٣
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة							
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	٥٧,٣٦٦	-	٥٧,٣٦٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	٥٧,٣٦٦	٢,٤٣٢,٣٧٣	٢,٤٨٩,٧٣٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١٢٩,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٨٦,٢٥٢,٤٢٨)	٤٣٩,٨٠٨	٢٦,٩٤٢,٦٨٧	٧٢,٦٠٣,٥٣٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	٤٢٠,٦٨٦	٢٣,٩٠٩,٨٩٩	١٩٩,٣٩٣,٣٧١
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة							
خسائر الفترة	-	-	-	-	-	(٤,٧٨٦,١٨٨)	(٤,٧٨٦,١٨٨)
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	(٢٦٧,٧٠٨)	-	(٢٦٧,٧٠٨)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(٢٦٧,٧٠٨)	(٤,٧٨٦,١٨٨)	(٥,٠٥٣,٨٩٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	١٥٢,٩٧٨	١٩,١٢٣,٧١١	١٩٤,٣٣٩,٤٧٥

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسائر) / أرباح الفترة	(٤,٦٨٦,١٨٨)	٢,٤٣٢,٣٧٣
تسويات للبنود غير النقدية والبنود الأخرى:		
الاستهلاك	٧٩٨,٩٦٠	٥٦٦,٧٥٠
إطفاء موجودات غير ملموسة	١,٠٥٠,٠٠٠	-
الفوائد على قروض مصرفية	١,٢١٧,١٥٢	٢٣٠,٧٨١
إيرادات الفوائد على الودائع	(١٣١,١٢٨)	(٤٢٩,٧٨٢)
إيرادات توزيعات الأرباح	(١٧٧,٤٤٤)	-
الإيرادات التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	(٢,٠٢٨,٦٤٨)	٢,٨٠٠,١٢٢
التغير في وديعة قصيرة الأجل مرهونة	٢٤,٦٦٩,١٢٥	(١٨٣,٥٣٥)
التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً والنمم المدينة الأخرى	(٤١,٩٧٩,٥٠٢)	(٩,٩٣٩,٥٨٣)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	٥,٦٠٢,٠٣١	١٥,٩٢٠,٢٧٨
التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة	٢٥,٦٣٩,١٥٦	(٦,٥١١,٧٤٠)
التغير في النمم الدائنة التجارية والأخرى	(٣٣,١٠٢,٦٨٢)	٣,٧٣٧,٨٣١
التغير في تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٤٩٩,١٢٠	٢٨,٦٠٠
التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(٢٠,٧٠١,٤٠٠)	٥,٨٥١,٩٧٣
الفوائد المستلمة على الودائع	١٣١,١٢٨	٤٢٩,٧٨٢
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٢٠,٥٧٠,٢٧٢)	٦,٢٨١,٧٥٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٦٣١,٩٣٠)	(٣٠,٠٩٨)
مصروفات تطوير عقارات استثمارية	(١٩٣,٥٩٧)	-
إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة	١٧٧,٤٤٤	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(١,٦٤٨,٠٨٣)	(٣٠,٠٩٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
سداد قروض مصرفية	(٣٩١,٢١٩)	(١١,٤٩٩,٤٧٧)
الفوائد المدفوعة على قروض مصرفية	(١,٢١٧,١٥٢)	(٢٣٠,٧٨١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١,٦٠٨,٣٧١)	(١١,٧٣٠,٢٥٨)
صافي النقص في النقد وما يعادله	(٢٣,٨٢٦,٧٢٦)	(٥,٤٧٨,٦٠١)
النقد وما يعادله في ١ يناير	٩,٨١٥,٨٣٥	٢٠,٠٣٢,٥٢٢
النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو	(١٤,٠١٠,٨٩١)	١٤,٥٥٣,٩٢١
يتألف النقد وما يعادله في نهاية الفترة مما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك (راجع الإيضاح ١٠)	١٥٣,٨٠٧,٨٥٩	١٩٢,٨٥٥,٧٤٧
ودائع العملاء	(١٤٦,٤٨٦,٠٥٩)	(١٧٨,٣٠١,٨٢٦)
سحب مصرفي على المكشوف	(٢١,٣٣٢,٦٩١)	-
	(١٤,٠١٠,٨٩١)	١٤,٥٥٣,٩٢١

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ) ("الشركة")، المعروفة سابقاً باسم الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ) ("الصفوة") بتاريخ ١١ مارس ٢٠٠٦ وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥.

في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، تم إدراج الصفوة في سوق دبي المالي كشركة مساهمة خاصة (ش.م.خ).

كما هو مبين في الإيضاح ٥، تم في ٨ ديسمبر ٢٠١٦ دمج عمليات شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. مع الصفوة وتم إعادة تسمية الكيان المدمج باسم الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ). يستمر إدراج أسهم الشركة في سوق دبي المالي كشركة مساهمة خاصة. عقب الدمج، أصبح مساهمو شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. يمتلكون ٧٧٪ من أسهم الشركة.

إن الشركة الأم للشركة ("الشركة الأم") هي مباشر للخدمات المالية، البحرين التي تمتلك ٧٦.٢٪ من أسهم الشركة، بينما الشركة الأم الأساسية للشركة هي المجموعة الوطنية للتقنية ("الشركة الأم الأساسية") التي تأسست في المملكة العربية السعودية.

في ١٤ يوليو ٢٠٠٩، قامت الصفوة بتأسيس شركة تابعة من خلال الاكتتاب في ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد وهو ما يمثل ١٠٠٪ من أسهم الملكية في شركة الصفوة كابيتال ذ.م.م. ("الشركة التابعة") وهي شركة تأسست في إمارة الشارقة وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في امتلاك عقارات استثمارية وأوراق مالية استثمارية.

تتألف المعلومات المالية الموحدة للمجموعة من الشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، شركة الصفوة كابيتال ذ.م.م. (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات الوساطة المتعلقة بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى بما في ذلك التداول بالهامش.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ١٨٥٠٨٥، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات ذات الصلة من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة لإعداد البيانات المالية السنوية الكاملة ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ب) أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المُتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢ أساس الإعداد (تابع)

ج) المعلومات المقارنة

تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على المعلومات المقارنة كما تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. كما هو مبين في الإيضاح ٥، تم في ٨ ديسمبر ٢٠١٦ دمج عمليات شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. مع شركة الصفوة. عقب الدمج، أصبح مساهمو شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. يمتلكون ٧٧٪ من أسهم الشركة. يتم احتساب الدمج كاستحواذ عكسي وفقاً للمعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - "دمج الأعمال" مع الوضع في الاعتبار، ضمن حقائق أخرى للمعاملة، أن مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. استحوذت على حصة مسيطرة في الشركة. وعليه، تتم معاملة الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.) بأنها "الشركة المستحوذ عليها محاسبياً" بينما تتم معاملة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. على أنها "الشركة المستحوذة محاسبياً" لأغراض محاسبية. وبالتالي، يتم بيان البيانات المالية للشركة كاستمرار للمعلومات المالية لشركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. مع إجراء تعديل لإظهار رأس المال والاحتياطي القانوني لشركة الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.) مع إجراء تعديل مقابل في احتياطي الدمج.

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والطرق المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة السنوية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، لتتوافق مع العرض المتبع في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

د) العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للشركة.

هـ) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع السياسات المستخدمة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة السنوية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة التي أصبحت سارية على الفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

تم بيان تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة حيثما يكون مناسباً في ضوء الإفصاحات دون أن يكون لها تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة خلال الفترة.

إن السياسات المحاسبية ومبادئ قياس الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى والعقارات الاستثمارية والموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المطبقة من قبل المجموعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. يتم الإفصاح عن هذه السياسات والمبادئ في الإيضاحات ٣(ج) و ٣(هـ) و ٣(و) حول البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ إدارة المخاطر المالية

إن أغراض وسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأغراض والسياسات والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ دمج الأعمال

بموجب اتفاقية الدمج المبرمة بين الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.) ومباشر للخدمات المالية ذ.م.م. وقرارات المساهمين في الشركات ذات الصلة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦ والقرار الوزاري رقم (٤٩٩)/٢٠١٦ الصادر عن وزارة الاقتصاد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦ وبناء على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية على عملية الدمج الصادرة بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٦، بدأت الشركة عملياتها وأنشطتها التجارية ككيان مدمج تحت اسم الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.) اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٦ بعد الانتهاء من الإجراءات القانونية مع الأسواق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة. نتيجة هذا الدمج ومن خلال إصدار أسهم جديدة في الشركة، استحوذت مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. على ٧٧٪ من أسهم الشركة مقابل مبلغ وقدره ١٢٩,٨٤١,٧٤٨ درهم. يتم احتساب هذا الدمج كاستحواذ عكسي وفقاً للمعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - "دمج الأعمال" مع الوضع في الاعتبار، ضمن حقائق أخرى للمعاملة، أن مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. قد استحوذت على حصة مسيطرة في الشركة. وبناء على ذلك ولأغراض محاسبية، تتم معاملة الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.) بأنها "الشركة المستحوذ عليها محاسبياً" بينما تتم معاملة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. على أنها "الشركة المستحوذة محاسبياً".

وبالتالي، يتم بيان المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة كاستمرار للمعلومات المالية لشركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. مع إجراء تعديل لإظهار رأس المال القانوني والاحتياطي القانوني للصفوة مع إجراء تعديل مقابل في احتياطي الدمج. إن المعلومات المقارنة الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة خاصة بشركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. باستثناء المعلومات المتعلقة بالاحتياطيات القانونية ورأس المال فهي خاصة بشركة الصفوة.

لا تزال عملية تقييم القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها ضمن عملية الاستحواذ في الصفوة مستمرة. وفي الوقت ذاته، قامت المجموعة بإجراء تقييم أولي للقيمة العادلة لصافي موجودات الصفوة المفترضة كما في ٨ ديسمبر ٢٠١٦ على النحو التالي:

	القيمة العادلة المبدئية المعترف بها عند الاستحواذ درهم	القيمة الدفترية قبل الاستحواذ مباشرة درهم
الموجودات غير الملموسة – العلاقات مع العملاء (إيضاح ٥-٢)	١٠,١٠٠,٠٠٠	-
الموجودات غير الملموسة – العلامة التجارية الخاصة بالصفوة (إيضاح ٥-٢)	٤٠٠,٠٠٠	-
	١٠,٥٠٠,٠٠٠	-
الممتلكات والمعدات	٢,٩٧١,٢٦٩	٢,٩٧١,٢٦٩
العقارات الاستثمارية	١٣,١٢٧,٤٨٦	١٣,١٢٧,٤٨٦
الأوراق المالية الاستثمارية المتاحة للبيع	٦,٥٧٢,٢٤٠	٣,٩٢٣,٨٦٤
وديعة قصيرة الأجل مرهونة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى	١٦,٦٧٩,٨٧٢	٢٠,٦١٩,٩٢١
المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة	٦,١٧٩,٨٩٤	٦,١٧٩,٨٩٤
النقد والأرصدة المصرفية	٢٤,٠٢٤,٢٠١	٢٤,٠٢٤,٢٠٢
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	(٥٣٤,٨٧٢)	(٥٣٤,٨٧٢)
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٢١,٥٦٩,٥٨٣)	(٢٠,٦٥٠,٨٣٣)
المستحق لأطراف ذات علاقة	(٢٤٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد	٨٧,٧١٠,٥٠٧	٧٩,٤٢٠,٩٣١
إجمالي الثمن المحول (الإيضاح ٥-١)	١٢٩,٨٤١,٧٤٨	
الشهرة التجارية الناتجة عن الاستحواذ (إيضاح ٥-٢)	٤٢,١٣١,٢٤١	

٥-١ *ثمن الشراء*

طبقاً لمتطلبات المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فيما يتعلق بالاستحواذ العكسي، يتمثل المبلغ المدفوع من شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. للاستحواذ على شركة الصفوة في القيمة العادلة لعدد الأسهم التي يجب أن تصدرها شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. لمساهمي الصفوة حتى تصبح حصة مساهمي شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. ومساهمي الصفوة في المجموعة ٧٧٪ و ٢٣٪ على التوالي.

٥ دمج الأعمال (تابع)

٥-٢ *الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى*

فيما يلي الحركة في الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى خلال الفترة:

	الشهرة التجارية درهم	علاقة العملاء درهم	العلامة التجارية الخاصة بالصفوة درهم	الإجمالي درهم
التكلفة				
كما في ١ يناير ٢٠١٧	٤٢,١٣١,٢٤١	١٠,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٥٢,٦٣١,٢٤١
الإطفاء للفترة (إيضاح ١٦)	-	(١,٠١٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٤٢,١٣١,٢٤١	٩,٠٩٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٥١,٥٨١,٢٤١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مُدققة)	٤٢,١٣١,٢٤١	١٠,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٥٢,٦٣١,٢٤١

٦ العقارات الاستثمارية

	الأراضي درهم	العقارات قيد الإنشاء درهم	الإجمالي درهم
التكلفة			
كما في ١ يناير ٢٠١٧	١٠,٩٣٩,٥٩٠	٢,١٨٧,٨٩٦	١٣,١٢٧,٤٨٦
مصروفات التطوير	-	١٩٣,٥٩٧	١٩٣,٥٩٧
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٠,٩٣٩,٥٩٠	٢,٣٨١,٤٩٣	١٣,٣٢١,٠٨٣
كما في ١ يناير ٢٠١٦	-	-	-
التحويل نتيجة دمج الأعمال	١٠,٩٣٩,٥٩٠	٢,١٨٧,٨٩٦	١٣,١٢٧,٤٨٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مُدققة)	١٠,٩٣٩,٥٩٠	٢,١٨٧,٨٩٦	١٣,١٢٧,٤٨٦

يحتفظ أحد مساهمي المجموعة بسند ملكية الأرض المصنفة كعقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ ٣.٤ مليون درهم، وذلك للمصلحة النفعية للمجموعة. تقع كافة العقارات الاستثمارية الخاصة بالمجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٧ الأوراق المالية الاستثمارية – المتاحة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الاستثمار في أسهم سوق دبي المالي (إيضاح ٧-١)	٢,١٢٢,٥٤٦	٢,٣٩٠,٢٥٤
الاستثمار في الشركة الوطنية للمجمعات السكنية (إيضاح ٧-٢)	٦,٥٧٢,٢٤٠	٦,٥٧٢,٢٤٠
	٨,٩٦٢,٤٩٤	٨,٩٦٢,٤٩٤

٧ الأوراق المالية الاستثمارية – المتاحة للبيع (تابع)

٧-١ يتمثل هذا الاستثمار في ١,٩١٢,٢٠٣ سهم تمتلكه المجموعة في سوق دبي المالي. تم تخصيص هذه الأسهم للمجموعة كجزء من الطرح العام الأولي لسوق دبي المالي بتكلفة بلغت ١,٩٦٩,٥٦٨ درهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت القيمة السوقية لهذه الأسهم ٢,١٢٢,٥٤٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٣٩٠,٢٥٤ درهم).

٧-٢ يتمثل هذا الاستثمار في حصة بنسبة ٤.٢٪ من أسهم الشركة الوطنية للمجمعات السكنية ش.م.ع، شركة مساهمة خاصة تم تأسيسها في سلطنة عُمان وتعمل بشكل رئيسي في مجال التطوير العقاري. تم الاستحواذ على هذا الاستثمار من خلال دمج الأعمال (راجع الإيضاح رقم ٥).

٨ المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
المبالغ المستحقة من العملاء (إيضاح ٨-١)	٦١,٩٧٣,٨٥٦	٢٣,٥٥٥,٦١٥
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٨-٢)	(٤,٧٧٢,٥٦٦)	(٥,١١٠,١٥١)
	٥٧,٢٠١,٢٩٠	١٨,٤٤٥,٤٦٤
المبالغ المدفوعة مقدماً	٢,٢٧١,٤١٦	١,٨٠٥,١٠٥
الذمم المدينة الأخرى:		
صافي التسوية المستحقة من:		
سوق دبي المال	٧,٧٥٧,٠٤٠	٢,١٥٤,٨٣٦
سوق أبوظبي للأوراق المالية	٣٤١,٥٥٧	٣٠
الودائع	٨٦٥,٩٣٥	٦,٣١٩,٨٦٩
المبالغ المستحقة عن أعمال الوساطة (إيضاح ٨-٣)	٢,٢٩١,٣٧٩	-
أخرى	٩٢٤,٥٣٥	٩٤٨,٣٤٦
	٧١,٦٥٣,١٥٢	٢٩,٦٧٣,٦٥٠

٨-١ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت القيمة السوقية للسندات المحتفظ بها كضمان ٥٧.٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٨.٩ مليون) مقابل المبالغ المستحقة من العملاء.

٨-٢ فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
في ١ يناير	٥,١١٠,١٥١	-
التحويل نتيجة دعم الأعمال	-	٥,١١٠,١٥١
المشطوب	(٣٣٧,٥٨٥)	-
الرصيد الختامي	٤,٧٧٢,٥٦٦	٥,١١٠,١٥١

٨-٣ يتمثل الرصيد البالغ ٢,٢٩١,٣٧٩ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء) في الودائع المحتفظ بها لدى الوسطاء لتنفيذ عمليات تداول في الأسواق الدولية بالنيابة عن عملاء المجموعة.

٩ الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان بمقدور طرف ما السيطرة على الطرف الأخر أو ممارسة تأثير ملحوظ عليه في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تشتمل الأطراف ذات العلاقة على الشركة الأم والشركات التابعة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأفراد عائلاتهم المقربين.

يتمثل موظفي الإدارة الرئيسيين في الأشخاص الذين لديهم الصلاحية والمسؤولين عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، ويشمل ذلك أي عضو من أعضاء مجلس إدارة المجموعة سواء كان مسؤول تنفيذي أو غير ذلك. يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها بين الأطراف المعنية.

فيما يلي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

المعاملات خلال الفترة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
المصروفات المتكبدة من قبل أطراف ذات علاقة بالنيابة عن المجموعة وتم إعادة تحميلها على المجموعة	١٦٠,٩٥٤	٥٣٩,٠٤٢
المصروفات المتكبدة من قبل المجموعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة وتم إعادة تحميلها على أطراف ذات علاقة	٢,٥٢٤,٠١٨	٩,٨٥٥,٧١١
رواتب وامتيازات مقدمة لموظفي الإدارة الرئيسيين	٢,٦٨٧,٦٤٠	٦٠١,٩٩٥
إيرادات عمولات مكتسبة من الشركة الأم مقابل عمليات تداول بالنيابة عن عملائها	١,١٨٤,٨٢٧	٨٨٢,٢٣٢
الأموال المُستلمة من دايركت بروكر إنترناشيونال مقابل التسوية الجزئية المُبكرة لقرض الإجارة	-	١١,٥٠٠,٠٠٠

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
المستحق من أطراف ذات علاقة		
دايركت اف ان دي ام سي سي (إيضاح ٩-١)	١٣,٣٥٠,٤١٦	١٣,٠٣٨,٢٦٥
شركة أنظمة الحاسب الآلي العربي المحدودة (إيضاح ٩-١)	٣,٣١٧,٣١٦	٣,٣١٢,٠١٦
مباشر للأوراق المالية – مصر (إيضاح ٩-١)	٧٨,٥٦٠	٧٨,٥٦٠
شركة الوسيط المباشر، المملكة العربية السعودية (إيضاح ٩-١)	٣,٥٤٠,٩٨٠	٣,٥٤٠,٩٨٠
مباشر للخدمات المالية ش.م.ب (إيضاح ٩-١)	٦,٢٤٢,٣٠٦	٥,٢٩٣,٣٨٠
مباشر هولدنج ليمتد، مركز دبي المالي العالمي (إيضاح ٩-١)	٥٢,٣١٣	٥٢,٣١٣
دايركت بروكر إنترناشيونال (إيضاح ٩-١)	١٦,٣٤٣,٥١٦	١٦,١٠٥,٠٠٥
الصفوة مباشر – إدارة الأصول (إيضاح ٩-١)	١,٠١٥,٣٠	-
مبلغ مستحق من الشركة الأم مقابل أرصدة مستحقة من عملاء مُشار إليهم من قبلها (إيضاح ٩-٢)	-	٨,١٠٤,٢٨٣
مبلغ مستحق من أحد المساهمين (إيضاح ٩-٣)	٦,١٨٩,٣٤٨	٦,٢١١,١١٤
	٤٩,٦٧٥,١٥٤	٥٥,٧٣٥,٩١٦

٩ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
مبلغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		
مبلغ مستحق للشركة الأم مقابل أرصدة مستحقة لعملاء مُشار إليهم من قبلها (إيضاح ٩-٢)	٢٥,٦٣٩,١٥٦	-
	========	========

٩-١ تتمثل الأرصدة مستحقة القبض في مصروفات مدفوعة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة ومحملة عليهم.

٩-٢ إن هذه الأرصدة مستحقة من/ إلى الشركة الأم مقابل عمليات تداول تم تنفيذها وتمت تسويتها بالنيابة عن عملاء الشركة الأم.

٩-٣ يستحق قبض هذا الرصيد من أحد المساهمين مقابل عمليات تداول تم تنفيذها وتمت تسويتها بالنيابة عن المجموعة. إن هذا الرصيد متأخر عن السداد منذ أكثر من ٩٠ يوماً، إلا أنه مضمون بالكامل مقابل أسهم محتفظ بها في سوق دبي المالي وسوق أبوظبي للأوراق المالية، ويعتبر قابل للتحصيل بالكامل.

١٠ النقد والأرصدة المصرفية

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
النقد لدى البنك		
- ودائع المجموعة	٧٠,٣٠٠,٥٣٠	٢٤,٥٢٩,٦٠٥
- النقد في الصندوق	١٢,٢٧٠	٣٥,٤١٤
- ودائع العملاء (إيضاح ١٠-١)	١٤٦,٤٨٦,٠٥٩	١٢٤,٤٥٧,١١٢
	----------	----------
النقد لدى البنك	١٥٣,٨٠٧,٨٥٩	١٤٩,٠٢٢,١٣١
	==========	=========
السحب المصرفي على المكشوف (إيضاح ١٠-٢)	(٢١,٣٣٢,٦٩١)	(١٤,٧٤٩,١٨٤)
ودائع العملاء	(١٤٦,٤٨٦,٠٥٩)	(١٢٤,٤٥٧,١١٢)
	----------	----------
النقد وما يعادله	(١٤,٠١٠,٨٩٠)	٩,٨١٥,٨٣٥
	==========	=======

١٠-١ وفقاً للقوانين الصادرة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية، تحتفظ المجموعة بحسابات مصرفية منفصلة للمبالغ المستلمة من عملائها ("ودائع العملاء") وهي ليست متاحة للمجموعة إلا لغرض تسوية المعاملات التي تم تنفيذها بالنيابة عن هؤلاء العملاء.

١٠-٢ إن تسهيل السحب المصرفي على المكشوف المقدم للمجموعة يترتب عليه فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى بنوك الإمارات لمدة شهر بالإضافة إلى ٠.٥٪ وبحد أدنى ٧.٥٪ سنوياً.

١١ رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ عدد الأسهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عدد الأسهم (مدققة)
قيد الإصدار في ١ يناير	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	١٢٩,٨٤١,٧٤٨
المصدر لتفعيل دمج الأعمال	-	٤٣٤,٠٠٠,٠٠٠
قيد الإصدار في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
إجمالي رأس المال المدفوع (درهم)	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨

أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في عدد ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم المجموعة تمتلكها شركة الصفوة كابيتال ذ.م.م. وهي شركة تابعة تعود ملكيتها بالكامل للشركة.

احتياطي الدمج

يتم تحديد المبلغ المعترف به كأدوات ملكية مصدرة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من خلال إضافة حقوق الملكية المصدرة للشركة المستحوذ عليها من الناحية القانونية (مباشر للخدمات المالية ذ.م.م.) والتي كانت قائمة قبل دمج الأعمال مباشرة إلى القيمة العادلة للشركة المستحوذة من الناحية القانونية (الصفوة). إلا أن هيكل حقوق الملكية (عدد ونوعية أدوات الملكية المصدرة) يوضح هيكل الملكية للصفوة، بما في ذلك الأسهم العادية المصدرة من قبل الصفوة لتفعيل عملية الدمج. يتم تحويل الفرق بين رأس المال والاحتياطي القانوني للصفوة وقيمة حقوق الملكية للمجموعة وفقاً للمعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إلى احتياطي الدمج.

فيما يلي حساب الأرصدة القائمة الخاصة باحتياطي الدمج كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
رأسمال شركة مباشر للخدمات المالية المحول إلى احتياطي الدمج	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رأس المال القائم الخاص بشركة الصفوة	(٥٦٣,٨٤١,٧٤٨)	(٥٦٣,٨٤١,٧٤٨)
زائداً: الاحتياطي القانوني الخاص بشركة مباشر للخدمات المالية	١٤,٢٢١,٠٣٨	١٤,٢٢١,٠٣٨
ناقصاً: الاحتياطي القانوني الخاص بشركة الصفوة	(٣,٦٣١,٧١٨)	(٣,٦٣١,٧١٨)
زائداً: ثمن الشراء عند دمج الأعمال	١٢٩,٨٤١,٧٤٨	١٢٩,٨٤١,٧٤٨
زائداً: أسهم الخزينة الخاصة بشركة الصفوة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)

الاحتياطي القانوني

كما هو مبين في الإيضاح ٢ ج)، يتعلق الاحتياطي القانوني للسنة الحالية وسنة المقارنة بشركة الصفوة وهي الشركة المستحوذ عليها من الناحية القانونية. وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة، يتعين تحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى هذا الاحتياطي القانوني الغير قابل للتوزيع. يجوز إيقاف هذه التحويلات عندما يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لـ ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٢ القروض المصرفية

في ٢٠٠٨، تم منح المجموعة تسهيل إجارة آجل من أحد البنوك الإسلامية بغرض شراء مكاتب في إمارة دبي. حصلت الشركة في ٨ نوفمبر ٢٠١٢ على ملكية المكاتب وتم إعادة جدولة تسهيل الإجارة البالغ ٢٤,٠٥١,٦٢٠ درهم على أن يتم سداده على ١٨٠ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٢. في ٢٣ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بإجراء تسوية جزئية بصورة مبكرة بمبلغ ١٠,٤٠٠,٠٠٠ درهم. عقب هذه التسوية كان يتعين سداد الرصيد المتبقي البالغ ٨,٣٠٦,٨٢٠ درهم على أقساط شهرية متساوية عددها ١٣٩ قسطاً. يترتب على تسهيل الإجارة معدل ربح بواقع إيبور زائداً ٣٪ سنوياً ويخضع لضمان بموجب رهن مسجل من الدرجة الأولى على العقار ذو الصلة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغ الرصيد المستحق ٧,٤٧٠,١٦٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٨٢٨,٧٣٠ درهم). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغ الرصيد المستحق غير المتداول ٦,٩٣٢,٣٠٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,١١١,٥٩٤ درهم) في حين بلغ الرصيد المستحق المتداول ٧١٧,١٣٦ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧١٧,١٣٦ درهم).

تم منح المجموعة في ٢٠١٤ قرض سيارة بقيمة ٢٢١,٥٨٩ درهم يُستحق سداده على ٤٨ قسط شهري. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغ الرصيد المستحق غير المتداول لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٣,٠٢٩ درهم) في حين بلغ الرصيد المستحق المتداول ٣٩,١٠٥ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٢,١٣٩ درهم).

تم منح المجموعة في ٢٠١٥ قرض سيارة بقيمة ٦٥,٨٧٩ درهم يُستحق سداده على ٦٠ قسط شهري. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغ الرصيد المستحق غير المتداول ٢٣,٠٥٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٦,٣٤٨ درهم) في حين بلغ الرصيد المستحق المتداول ١٣,١٧٦ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٣,١٧٦ درهم).

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الذمم الدائنة التجارية (الإيضاح ١٣-١)	١٢٢,٢٢٤,١٩٢	١٢٣,٧١٢,١٨٨
صافي التسوية المستحقة إلى:		
- سوق دبي المالي	٧١,٧٥٢	٨,١٢٩,٠٠٩
- سوق أبوظبي للأوراق المالية	٢٤٣,٨٦١	٢,٤٥٧,٣٥٦
- ناسداك دبي	٨٨٩,٤٧١	٦٤,١٨٩
- أسواق أجنبية أخرى	٨٥,١١٤	-
ذمم دائنة أخرى واستحقاقات (الإيضاح ١٣-٢)	٣,١٨٩,٧١٠	٣,٤١٥,٠٩٣
	١٢٦,٧٠٤,١٠٠	١٣٧,٧٧٧,٨٣٥

١٣-١ تتمثل الذمم الدائنة التجارية بصورة أساسية في الودائع من العملاء لغرض التداول من قبل المجموعة بالنيابة عنهم.

١٣-٢ تتضمن الاستحقاقات والذمم الدائنة الأخرى مخصص بمبلغ ٩١٨,٧٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩١٨,٧٥٠ درهم) معترف به فيما يتعلق بحكم قضائي صادر بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ والذي يلزم المجموعة بتعويض الطرف المقابل بالمبلغ المُطالب به. قامت المجموعة باستئناف الحكم ولم يُصدر حكم بشأن الاستئناف حتى الأن.

١٤ الالتزامات الطارئة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
سوق أبوظبي للأوراق المالية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
سوق دبي المالي	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٠٠٠,٠٠٠
ناسداك دبي المحدود	٥,٥٢٧,٥٠٠	-
	٨٥,٥٢٧,٥٠٠	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠

إن الضمانات الصادرة مضمونة بموجب ودائع ثابتة بقيمة ١٧,٤٥٤,٦١٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٢,١٢٣,٧٤٢ درهم).

١٥ الارتباطات

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الارتباطات الرأسمالية		
تكاليف تطوير عقار استثماري (إيضاح ١٥-١)	٢٨١,٥٠٧	٤٧٥,١٠٤
ارتباطات رأسمالية أخرى (إيضاح ١٥ – ٢)	١,١٧٦,٥٥٦	٢,٥٠٣,٣٨٤
	١,٤٥٨,٠٦٣	٢,٩٧٨,٤٨٨
ارتباطات أخرى		
ارتباطات هامشية غير مسحوبة	٧٥,٨٤٨,٠٤٩	٣٥,٤٩٣,٨٢٠
	٧٧,٣٠٦,١١٢	٣٨,٤٧٢,٣٠٨

١٥-١ لدى المجموعة التزام بدفع تكاليف تطوير عقارات استثمارية بمبلغ ٢٨١,٥٠٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٧٥,١٠٤ درهم). وقعت المجموعة اتفاقية مع مقاول بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٤ لإنشاء ست شبرات على قطعة أرض تم تصنيفها كعقار استثماري في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. يبلغ إجمالي قيمة العقد ٢.٦ مليون درهم، وقامت المجموعة بدفع مبلغ ٢.٣٨ مليون درهم بموجب الاتفاقية كما في تاريخ التقرير.

١٥-٢ في ١ ديسمبر ٢٠١٦، أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف آخر لسداد مبلغ ٢,٦٩٥,٠٠٠ درهم مقابل أعمال التجهيزات في المكاتب التي تم شراؤها في دبي. قامت المجموعة بدفع مبلغ ١,٥١٨,٤٤٤ درهم كما في تاريخ التقرير.

التزامات عقود الإيجار

فيما يلي الالتزامات السنوية بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
أقل من سنة	١٥٧,٨٥٠	٢٧٠,١١٧

١٦ المصروفات العمومية والإدارية

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
تكلفة الموظفين	٨,٨١٧,٨٩٤	٣,٤٣٨,٨٠٠
مصروفات التداول	٢,٥٧٨,٢٢٨	٢,١١٦,٨٩٧
الاستهلاك	٧٩٨,٩٦٠	٥٦٦,٧٥٠
الإطفاء (الإيضاح ٥-٢)	١,٠٥٠,٠٠٠	-
الإيجار	٣٣٧,٩٤٢	٢٩٩,٤٦٦
مصروفات البيع والتسويق	١٤,٥٢٩	٥,٢٩٩
المصروفات القانونية والمهنية	٥٢٤,٩٧٢	١٢١,٣٦٤
رسوم التسجيل والترخيص	٩١,٨٤٠	٢٧١,٧٦٩
الاتصالات	٣٠١,٦٠٩	١١٩,٩٣٣
مصروفات السفر	٣٥٧,٨١٩	١٤٤,٤٧٨
مصروفات أخرى	٦٣٣,٦٧٨	٥٠٦,٣٣٦
	١٥,٥٠٧,٤٧١	٧,٥٩١,٠٩٢

١٧ النظام المُتدرج للقيمة العادلة للموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة

	المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)				
موجودات مالية - استثمارات متاحة للبيع	٢,١٢٢,٥٤٦	-	٦,٥٧٢,٢٤٠	٨,٦٩٤,٧٨٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)				
موجودات مالية - استثمارات متاحة للبيع	٢,٣٩٠,٢٥٤	-	٦,٥٧٢,٢٤٠	٨,٩٦٢,٤٩٤

لم تكن هناك حركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ولذلك لم يتم عرض مطابقة المستوى ٣. لم تكن هناك تحويلات فيما بين المستوى ١ و٢ والمستوى ٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٨ القطاعات التشغيلية

يتمثل القطاع في عنصر مميز لدى المجموعة يشترك إما في تقديم المنتجات أو الخدمات (قطاع الأعمال)، أو في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) ويخضع للمخاطر والامتيازات التي تختلف عن مخاطر وامتيازات القطاعات الأخرى. تمتلك المجموعة قطاعاً واحداً حيث يتمثل نشاطها الرئيسي في تقديم خدمات الوساطة المتعلقة بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق تقسيم الأرباح أو الخسائر للفترة والمنسوبة إلى مالكي المجموعة على المتوسط المُرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
(خسائر) / أرباح الفترة المنسوبة لمساهمي المجموعة	**(٤,٧٨٦,١٨٨)**	٢,١٩٦,١٦٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**٥٦٣,٨٤١,٧٤٨**	١٢٩,٨٤١,٧٤٨
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم لكل سهم)	**(٠.٠٠٨٥)**	٠.٠١٨٧