الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م

المحتويات	*الصفحة*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢-٣
وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦-٧
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٨ – ١٨

RSM Dahman Auditors
Office 3110, The Burlington Tower
Al Abraj Street, Business Bay
P.O. Box 11855, Dubai, United Arab Emiates

T +971 (0)4 554 7423
F +971 (0)4 362 6238

www.rsm.ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول

مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المجمعة

السادة المساهمين

الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المجمعة المرفقة للصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموجز المجمع كما في٣١ مارس ٢٠١٩م؛ بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز المجمع ذات صلة، بيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛ وإيضاحات تم إعدادها لأغراض التقارير المرحلية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المجمعة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة (٢٤١٠) – "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة من طرح الاستفسارات، وبشكل رئيسي، على موظفي الشركة المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. إن نطاق عمل المراجعة أقل منه في التدقيق المنفذ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سندرك كافة الأمور المهمة التي قد يمكن تحديدها في عملية التدقيق وبناءً عليه فإننا لا نقوم بالتعبير عن رأينا كمدققين.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المجمعة المرفقة لا تعبر بصورة حقيقية وعادلة للمركز المالي للمنشأة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

آر. إس. إم. دحمان

احمد محمد سالم بامدهف

رقم التسجيل: ٤٥٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

٢٥ أبريل ٢٠١٩م

آر.إس.إم. دحمان
محاسبون • مدققون • استشاريون
ص.ب: ١١٨٥٥ دبي ا.ع.م
P.O.Box: 11855, Dubai - U.A.E.
RSM Dahman
Accountants • Auditors • Consultants

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Dahman Auditors is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ مارس ٢٠١٩م

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩م درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م درهم إماراتي (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى	٤	٤٤,٥٠١,٥٦١	٤٤,٦٩٩,٠٦١
الممتلكات والمعدات		١٠,٩٣٨,١٣٤	١١,٣٤٠,٥١٥
عقارات استثمارية	٥	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٦	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦
المبالغ المستحقة من الاطراف ذوي العلاقة	٨(ب)	٢٠,٧٤٣,٣٦٥	٢٠,٧٤٣,٣٦٥
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٨٥,١٨٧,٠٠٦	٨٥,٧٨٦,٨٨٧
الموجودات المتداولة			
وديعة قصيرة الأجل مرهونة		١٣,١٠١,٠٠٠	١٣,١٠١,٠٠٠
مبالغ مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	٧	٩٤,٦٣٨,٣٤٩	٩١,٤٧١,٣٨٤
المبالغ المستحقة من أطراف ذوي العلاقة	٨(ب)	٢٠,٩٠٣,٧٤٤	٢١,٨٥٧,٠٢٩
النقد والأرصدة البنكية	٩	٦٩,٥٩٧,٧٥٢	١٢٤,٨٨٢,٦٩٣
إجمالي الموجودات المتداولة		١٩٨,٢٤٠,٨٤٥	٢٥١,٣١٢,١٠٦
إجمالي الموجودات		٢٨٣,٤٢٧,٨٥١	٣٣٧,٠٩٨,٩٩٣
حقوق الملكية والمطلوبات المالية			
رأس المال والاحتياطات			
رأس المال	١٠	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
أسهم الخزينة	١٠(أ)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
الاحتياطي القانوني	١٠(ب)	٣,٦٣١,٧١٨	٣,٦٣١,٧١٨
احتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(١١٥,٧٩٣)	(١١٥,٧٩٣)
الأرباح المستبقاة		(٤,٠٥٩,٤٣٥)	(٣,٠٨٩,٠٣٩)
احتياطي الدمج	١٠(ج)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)
إجمالي حقوق الملكية		١٧٠,٨٨٧,٥٥٨	١٧١,٨٥٧,٩٥٤

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد *(تتمة)*

٣١ مارس ٢٠١٩م

المطلوبات غير المتداولة			
قروض بنكية	١١	٥,٤٩٨,٠٣٩	٥,٦٧٧,٣٢٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١,٨٢١,١٥٠	١,٨٥١,٧٣٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٧,٣١٩,١٨٩	٧,٥٢٩,٠٥٣
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٢	٨٨,٤٦٩,٩١٦	١٠٢,٨٧٧,٦١٢
قروض بنكية	١١	٧١٧,١٣٦	٧١٧,١٣٦
سحب مصرفي على المكشوف	٩	١٦,٠٢١,٩٦٧	٥٤,١٠٥,١٥٣
المبالغ المستحقة للأطراف ذوي العلاقة	٨(ب)	١٢,٠٨٥	١٢,٠٨٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٠٥,٢٢١,١٠٤	١٥٧,٧١١,٩٨٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢٨٣,٤٢٧,٨٥١	٣٣٧,٠٩٨,٩٩٣

تقرير مدققي الحسابات المستقلين في صفحة رقم (١)

د. خالد البلاع

العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

٣١ مارس ٢٠١٩م

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
		٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠١٨م
		درهم إماراتي	درهم إماراتي
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
	إيضاح		
الدخل			
دخل العمولات	١٥	٢,٣٢٥,٥٩٩	٤,٠٩٨,٧٨٧
الدخل من التداول بالهامش		٢,٠٥٤,٧٢٥	١,٣٤٠,٣١٨
دخل التمويل		٧٩,٦١٧	٨٧,٤٦١
الدخل الاخر		١١٧,١٠٨	٤٢١,١٣٨
		٤,٥٧٧,٠٤٩	٥,٩٤٧,٧٠٤
المصروفات			
المصروفات الإدارية والعمومية	١٦	(٤,٥٩٧,٣٠٦)	(٦,٠٢٣,٩٧٩)
رسوم التمويل		(٩٥٠,١٣٩)	(١,٣٧٥,١٠٨)
		(٥,٥٤٧,٤٤٥)	(٧,٣٩٩,٠٨٧)
الخسائر للفترة		(٩٧٠,٣٩٦)	(١,٤٥١,٣٨٣)
بيان الدخل الشامل			
البنود التي لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر			
الدخل الشامل الاخر		–	–
صافي الدخل الشامل الاخر التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر		–	–
البنود التي يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر			
صافي الدخل الشامل الاخر (الخسارة) التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر		–	(١٧٢,٠٩٩)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة		(٩٧٠,٣٩٦)	(١,٦٢٣,٤٨٢)
(خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم إماراتي للسهم)		(٠,٠٠)	(٠,٠٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

٣١ مارس ٢٠١٩م

	رأس المال	*الاحتياطي القانوني*	*أسهم خزينة*	*احتياطي الدمج*	*احتياطي القيمة العادلة*	*الأرباح المحتجزة*	*الإجمالي*
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	إيضاح رقم (١٠)	إيضاح رقم (١٠ب)	إيضاح رقم (١٠أ)	إيضاح رقم (١٠ج)			
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	٥٦,٣٠٦	١٥,٥٣٤,٤٥٨	١٩٠,٦٥٣,٥٥٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
(الخسائر) للفترة	–	–	–	–	–	(١,٤٥١,٣٨٣)	(١,٤٥١,٣٨٣)
الدخل الشامل الأخر للفترة							
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة	–	–	–	–	(١٧٢,٠٩٩)	–	(١٧٢,٠٩٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(١٧٢,٠٩٩)	(١,٤٥١,٣٨٣)	(١,٦٢٣,٤٨٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(١١٥,٧٩٣)	١٤,٠٨٣,٠٧٥	١٨٩,٠٣٠,٠٦٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(١١٥,٧٩٣)	(٣,٠٨٩,٠٣٩)	١٧١,٨٥٧,٩٥٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
(الخسائر) للفترة	–	–	–	–	–	(٩٧٠,٣٩٦)	(٩٧٠,٣٩٦)
الدخل الشامل الأخر للفترة							
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	(٩٧٠,٣٩٦)	(٩٧٠,٣٩٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٣,٦٣١,٧١٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(١١٥,٧٩٣)	(٤,٠٥٩,٤٣٥)	١٧٠,٨٨٧,٥٥٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

٣١ مارس ٢٠١٩م

	الثلاثة اشهر المنتهية	
	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية		
الخسائر للفترة	(٩٧٠,٣٩٦)	(١,٤٥١,٣٨٣)
التعديلات لـ:		
استهلاك الممتلكات والمعدات	٤٠٢,٣٨٦	٤٤٤,٦٨٥
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٩٧,٥٠٠	١٩٧,٥٠٠
الفوائد على القروض البنكية	٧١٣,٣٧٥	٨٨٥,٠٠٦
دخل الفوائد على الودائع	(٧٩,٦١٧)	(٨٧,٤٦١)
الإيرادات التشغيلية قبل رأس المال العامل	٢٦٣,٢٤٨	(١١,٦٥٣)
التغيرات في ودائع قصيرة الأجل المرهونة	–	١٧٥,٦٤٧
التغيرات في المبالغ المدفوعة مقدماً والارصدة المدينة الأخرى	(٣,١٦٦,٩٦٧)	١٨,٣٠٦,٢٨٦
التغيرات في المبالغ المستحقة من الأطراف ذوي العلاقة	٩٥٣,٢٨٥	٨٨٤,٨٥٦
التغيرات في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	٤٠,٤١٩,٧٨٨	١٢,٢١٩,٧٩٨
التغيرات في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٣٠,٥٧٨)	١٤٠,٢٨٢
	٣٨,٤٣٨,٧٧٦	٣١,٧١٥,٢١٦
الفوائد المستلمة على الودائع	٧٩,٦١٧	٨٧,٤٦١
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	٣٨,٥١٨,٣٩٣	٣١,٨٠٢,٦٧٧
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	–	(١٧٧,١١٩)
استبعاد الاستثمار المحتفظ به للبيع	–	٦,٠٠٠,٠٠٠
استبعاد الاستثمار المتاح للبيع	–	١,٩٦٩,٥٦٩
مصاريف تطوير عقارات استثمارية	–	(٣٢٦,٩٥٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	–	٧,٤٦٥,٤٩٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
سداد قروض بنكية	(١٧٩,٢٨٤)	(٢٢١,٩٥٤)
الفوائد المدفوعة على القروض البنكية	(٧١٣,٣٧٥)	(٨٨٥,٠٠٦)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٨٩٢,٦٥٩)	(١,١٠٦,٩٦٠)
(النقصان) في النقدية وشبه النقدية	٣٧,٦٢٥,٧٣٤	٣٨,١٦١,٢١٢
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	(٥٢,٤٧٨,٤٦٨)	(٧٦,٤٥٨,٩٤٦)
النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس	(١٤,٨٥٢,٧٣٤)	(٣٨,٢٩٧,٧٣٤)

بيان التدفقات النقدية المرحل الموجز الموحد *(تتمة)*

٣١ مارس ٢٠١٩م

يتمثل ب:		
النقد والارصدة البنكية	٦٩,٥٩٧,٧٥٢	١٤٨,٦٣١,٠١٠
ودائع العملاء	(٦٨,٤٢٨,٥١٩)	(١٤١,١٣٨,٣٦٢)
سحب مصرفي على المكشوف	(١٦,٠٢١,٩٦٧)	(٤٥,٧٩٠,٣٨٢)
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	(١٤,٨٥٢,٧٣٤)	(٣٨,٢٩٧,٧٣٤)

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٩م

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 ٢٠٠٦م وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥م.

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

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤)، تم في ٨ ديسمبر ٢٠١٦م 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. بعد عملية الدمج، يمتلك مساهمو شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. ٧٧٪ من أسهم الشركة.

قامت الشركة الأم للمجموعة، مباشر للخدمات المالية في البحرين والتي تملك ٧٧٪ من الشركة ببيع كامل أسهمها إلى شركة مباشر هولدنج ليمتد، وشركة الوسيط المباشر، المملكة العربية السعودية في ديسمبر ٢٠١٧م. وبالتالي، فإن الشركة الأم للمجموعة هي شركة مباشر القابضة المحدودة.

في ١٤ يوليو ٢٠٠٩م، قامت الصفوة بتأسيس شركة تابعة من خلال الاكتتاب في ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم إماراتي 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. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في امتلاك عقارات استثمارية وأوراق مالية استثمارية.

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

إن 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 ٢٦٧٣٠ ، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ أبريل ٢٠١٩م.

٢ السياسات المحاسبية المهمة

بيان الامتثال

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة لإعداد البيانات المالية السنوية. وفقًا لذلك، سيتم قراءتها مع التقرير السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة مع تلك للسنة المالية السابقة وفترة الإبلاغ المرحلية المقابلة، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة على النحو المبين أدناه.

لم تعتمد الشركة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسري مفعولة بعد.

٢ السياسات المحاسبية المهمة *(تتمة)*

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات المعتمدة من قبل الشركة:

تطبق الشركة، للمرة الأولى، معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود إيجار" تتطلب إعادة مقارنة البيانات المالية السابقة. وفقاً لما يتطلب من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) ، يتم توضيح طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. تنطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٩م، ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "الإيجارات"

يحل معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٦) المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) "الإيجارات"، والتفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) "تحديد ما اذا كانت الترتيبات تتضمن إيجارات" وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (١٥) "الإيجارات التشغيلية– الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم (٢٧) تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني للإيجار".

إن محاسبة المؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) لم تتغير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧). سيواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود تشغيل أو تمويل باستخدام مبادئ مماثلة كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧).

اعتمدت الشركة معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) باستخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، لها مدة إيجار ١٢ شهرًا أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل").

٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ 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 ٢٠١٦م والقرار الوزاري رقم (٤٩٩)/٢٠١٦م الصادر عن وزارة الاقتصاد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦م وبناء على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية على عملية الدمج الصادرة بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٦م، بدأت الشركة عملياتها وأنشطتها التجارية ككيان مدمج تحت اسم الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.) اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٦م بعد الانتهاء من الإجراءات القانونية مع الأسواق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة. نتيجة لهذا الدمج، نشأت الشهرة التجارية والعلاقة مع العميل، يتم اختبار الشهرة سنوياً لانخفاض القيمة ويتم إطفاء علاقة العميل على مدار عمرها الإنتاجي.

٤ دمج الأعمال *(تتمة)*

فيما يلي الحركة في الشهرة وغيرها من الموجودات غير الملموسة خلال السنة:

	الشهرة	علاقات العملاء	الإجمالي
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*
كما في يناير ٢٠١٩م	٣٨,٣٧٩,٠٦١	٦,٣٢٠,٠٠٠	٤٤,٦٩٩,٠٦١
الإطفاء للفترة	–	(١٩٧,٥٠٠)	(١٩٧,٥٠٠)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣٨,٣٧٩,٠٦١	٦,١٢٢,٥٠٠	٤٤,٥٠١,٥٦١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)	٣٨,٣٧٩,٠٦١	٦,٣٢٠,٠٠٠	٤٤,٦٩٩,٠٦١

٥ العقارات الاستثمارية

	عقارات قيد الإنشاء	*الإجمالي*
	درهم إماراتي	درهم إماراتي
كما في ١ يناير ٢٠١٧م	٥,١٠٠,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠
مصاريف التطوير	٣٢٦,٩٥٥	٣٢٦,٩٥٥
انخفاض القيمة	(١٧٦,٩٥٥)	(١٧٦,٩٥٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
مصاريف التطوير	–	–
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مدققة)	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠

إن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م بلغت ٥,٢٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٥,٢٥ مليون درهم إماراتي) على أساس مدخلات السوق غير قابلة للرقابة (أي المستوى ٣).

٦ الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
الاستثمار في الشركة الوطنية للوحدات السكنية إيضاح (رقم ٦-١)	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦
	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦

يتمثل هذا الاستثمار في حصة بنسبة ٢,٥٪ من أسهم الشركة الوطنية للوحدات 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 (إيضاح رقم (٤).

٧ المبالغ المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٩م *درهم إماراتي* *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م *درهم إماراتي* *(مدققة)*
المبالغ المستحقة من العملاء (إيضاح ٨-١)	٦٧,٩٨٨,٣٨٤	٨٢,٤٩٦,٩٠٤
بدل خسارة الائتمان المتوقعة (إيضاح ٧-٢)	(١,٠٧١,٨٨٥)	(١,٠٧١,٨٨٥)
	٦٦,٩١٦,٤٩٩	٨١,٤٢٥,٠١٩
المبالغ المدفوعة مقدماً	٦٢٩,٤٥٠	٦٥٢,٤٢١
الأرصدة المدينة الأخرى:		
صافي التسوية المستحقة من:		
- سوق دبي المالي	٤,٧١٧,٩٨٦	-
- سوق أبوظبي للأوراق المالية	٨٣٥,٧٤٩	١,٣٩٢,٤٠٢
- وناسداك دبي	٤٦٨,٥٥٠	١,٣٠٩,٢٤٩
الودائع	٧٨٥,٩٣٥	٧٨٢,٣١٤
المبالغ المستحقة عن أعمال الوساطة	١٩,٨٢٩,٥٤٣	٥,٢٦٥,٢٢٤
أخرى	٤٥٤,٦٣٧	٦٤٤,٧٥٥
	٩٤,٦٣٨,٣٤٩	٩١,٤٧١,٣٨٤

٧-١ كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، بلغت القيمة السوقية للسندات المحتفظ بها كضمان ١,٢ مليار درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٤,٦ مليار درهم إماراتي) مقابل المبالغ المستحقة من العملاء.

٧-٢ فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الأرصدة المدينة:

	٣١ مارس ٢٠١٩م *درهم إماراتي* *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م *درهم إماراتي* *(مدققة)*
في ١ يناير	١,٠٧١,٨٨٥	٣,٩٥٧,٢١٨
الإضافات	-	١٩٦,٥١٤
عكس المخصص	-	-
المشطوب	-	(٣,٠٨١,٨٤٧)
كما في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر	١,٠٧١,٨٨٥	١,٠٧١,٨٨٥

٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة

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

٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة *(تتمة)*

إن موظفي الإدارة الرئيسيين هم 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 ٣١ مارس ٢٠١٩م، والمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

٨(أ) المعاملات خلال الفترة

	الثلاثة اشهر المنتهية	
	٣١ مارس ٢٠١٩م	*٣١ مارس ٢٠١٨م*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
المصاريف المتكبدة من قبل أطراف ذوي العلاقة بالنيابة عن المجموعة وتم إعادة تحميلها على المجموعة	٥٤,٨٦٨	٣٠,٩٣٣
المصاريف المتكبدة من قبل المجموعة بالنيابة عن أطراف ذوي العلاقة وتم إعادة تحميلها على أطراف ذوي علاقة	٢٧,٩٦٧	٥٨٣,٧٨١
رواتب ومكافئات مقدمة لموظفي الإدارة الرئيسيين	٧٠٠,٤٥٥	١,٢٧٤,٠٠١
دخل العمولات المكتسبة من الشركة الأم مقابل عمليات تداول بالنيابة عن عملائها	٤٢١,٠٨١	٨٩١,٧٣٧

٨(ب) فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م:

	٣١ مارس ٢٠١٩م	*٣١ ديسمبر ٢٠١٨م*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
المبلغ المستحق من أطراف ذوي العلاقة		
القيمة الغير متداولة بالقيمة المجملة	٢٢,١١٩,٣٩٧	٢٢,١١٩,٣٩٧
ناقصاً: بدل خسارة الائتمان المتوقعة	(١,٣٧٦,٠٣٢)	(١,٣٧٦,٠٣٢)
غير المتداولة	٢٠,٧٤٣,٣٦٥	٢٠,٧٤٣,٣٦٥
متداولة	٢٠,٩٠٣,٧٤٤	٢١,٨٥٧,٠٢٩
إجمالي المبالغ من الأطراف ذوي العلاقة	٤١,٦٤٧,١٠٩	٤٢,٦٠٠,٣٩٤

٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة *(تتمة)*

٨(ب) فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م *(تتمة)*:

دايركت اف ان دي ام سي سي (إيضاح ٨-١)	١٤,١٥٤,٠٧١	١٤,١٦٠,٣٦٩
شركة أنظمة الحاسب الآلي العربي المحدودة (إيضاح ٨-١)	٣,٣١٧,٣١٦	٣,٣١٧,٣١٦
شركة الوسيط المباشر، المملكة العربية السعودية (إيضاح ٨-١)	٣,٥٧٥,٧٥٠	٣,٥٧٥,٧٥٠
مباشر للخدمات المالية بي.إس.سي (إيضاح ٨-١و٨-٢)	٥,٧٩٧,٣٦٧	٥,٨٠٨,٥٩٤
إن تي جي للاستثمارات ذ.م.م (إيضاح ٨-١)	١٥,٩٨٧,٩٥٢	١٥,٩٨٧,٩٥١
مباشر للخدمات المالية- مركز دبي المالي العالمي (إيضاح ٨-١)	١٤٢,٢٥٠	٧٨,٠١١
الصفوة مباشر - إدارة الأصول (إيضاح ٨-١)	٤٨,٤٣٥	١,٠٤٨,٤٣٥
	٤٣,٠٢٣,١٤١	٤٣,٩٧٦,٤٢٦
ناقصاً: بدل خسارة الائتمان المتوقعة (إيضاح ٨-٣)	(١,٣٧٦,٠٣٢)	(١,٣٧٦,٠٣٢)
	٤١,٦٤٧,١٠٨	٤٢,٦٠٠,٣٩٤
المبالغ المستحقة للأطراف ذوي العلاقة:		
مباشر للأوراق المالية - مصر (إيضاح ٩-١)	١٢,٠٨٥	١٢,٠٨٥

٨-١ تتمثل الأرصدة مستحقة القبض في مصاريف مدفوعة بالنيابة عن أطراف ذوي العلاقة ومحملة عليهم.

٨-٢ لدى المجموعة اتفاق الوسيط المنفذ مع شركة مباشر للخدمات المالية ش.م.ب. لتقديم خدمات الوساطة نيابة عن عملاء شركة مباشر للخدمات المالية ش.م.خ. الراغبين في التداول في بورصات الإمارات العربية المتحدة. إن عمولة الوساطة المحتسبة على هذه الصفقات هي على أساس سعر معتمد متفق عليه بين المجموعة و مباشر للخدمات المالية ش.م.خ. ويتم مراجعته وعرضه بشكل دوري بناء على اتفاقية متبادلة بين الطرفين.

٨-٣ إن المبالغ المستحقة من أطراف ذوي العلاقة من غير الفوائد. تتوقع المجموعة أن تحقق هذه الأرصدة المدينة خلال سنة إلى ثلاث سنوات. وفقًا لذلك، تم اعتبار تأثير الخصم وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية رقم (٩). تقتصر خسائر الائتمان المتوقعة فقط على تأثير خصم المبلغ المستحق على مدار الفترة حتى تحققها. استخدمت المجموعة سعر السوق لخصم الأرصدة المدينة.

٩ النقد والأرصدة البنكية

	٣١ مارس ٢٠١٩م *درهم إماراتي* *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م *درهم إماراتي* *(مدققة)*
النقد والأرصدة البنكية		
- ودائع المجموعة	١,١٦٦,٦١٩	١,٦١٠,٧٥٤
- النقدية في الصندوق	٢,٦١٣	١٥,٩٣١
- ودائع العملاء (إيضاح ٩-١)	٦٨,٤٢٨,٥٢٠	١٢٣,٢٥٦,٠٠٨
النقد والأرصدة البنكية	٦٩,٥٩٧,٧٥٢	١٢٤,٨٨٢,٦٩٣
السحب المصرفي على المكشوف (إيضاح ٩-٢)	(١٦,٠٢١,٩٦٧)	(٥٤,١٠٥,١٥٣)
ودائع العملاء	(٦٨,٤٢٨,٥١٩)	(١٢٣,٢٥٦,٠٠٨)
النقدية وشبة النقدية	(١٤,٨٥٢,٧٣٤)	(٥٢,٤٧٨,٤٦٨)

٩ النقد والأرصدة البنكية *(تتمة)*

٩-١ 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.

٩-٢ إن تسهيل السحب المصرفي على المكشوف المقدم للمجموعة يترتب عليه فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى بنوك الإمارات لمدة شهر بالإضافة إلى ٥.٥٪ وبحد أدنى ٧.٥٪ سنوياً.

١٠ رأس المال

	٣١ مارس ٢٠١٩م عدد الأسهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م عدد الأسهم (مدققة)
قيد الإصدار في ١ يناير	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
قيد الإصدار في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
إجمالي رأس المال المدفوع (درهم إماراتي)	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨

١٠(أ) 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.

١٠(ب) 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 لنصف رأس المال المدفوع.

١٠(ج) احتياطي الدمج

يتم تحديد المبلغ المعترف به كأدوات ملكية مصدرة في البيانات 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. تم تحويل الفرق بين رأس المال والاحتياطي القانوني للصفوة وقيمة حقوق الملكية للمجموعة وفقاً للمعيار رقم ٣ من معايير التقارير المالية الدولي إلى احتياطي الدمج.

١٠ رأس المال *(تتمة)*

١٠ (ج) احتياطي الدمج

فيما يلي، احتساب الأرصدة القائمة الخاصة باحتياطي الدمج كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

	٣١ مارس ٢٠١٩م درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م درهم إماراتي *(مدققة)*
رأس مال شركة مباشر للخدمات المالية المحول إلى احتياطي الدمج	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: حصة رأس المال المعلقة من صفوة	(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: 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)

١١ القروض البنكية

	٣١ مارس ٢٠١٩م درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م درهم إماراتي *(مدققة)*
تم الكشف عنها تحت بيان المركز المالي كما يلي:		
الجزء غير المتداول من القرض البنكي	٥,٤٩٨,٠٣٩	٥,٦٧٧,٣٢٣
الجزء المتداول من القرض البنكي	٧١٧,١٣٦	٧١٧,١٣٦
	٦,٢١٥,١٧٥	٦,٣٩٤,٤٥٩

في ٢٠٠٨م، تم منح المجموعة تسهيل إجارة آجل من أحد البنوك الإسلامية بغرض شراء مكاتب في إمارة دبي. حصلت الشركة في ٨ نوفمبر ٢٠١٢م على ملكية المكاتب وتم إعادة جدولة تسهيل الإجارة البالغ ٢٤,٠٥١,٦٢٠ درهم إماراتي على أن يتم سداده على ١٨٠ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٢. يترتب على تسهيل الإجارة معدل ربح وفقاً لمعدات الفائدة السائدة لدى بنوك الإمارات زائداً ١,٧٥٪ سنوياً ويخضع لضمان بموجب رهن مسجل من الدرجة الأولى على العقار ذو الصلة.

خلال الفترة، قامت المجموعة بسداد قرض السيارات.

١٢ الأرصدة الدائنة التجارية والأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٩م درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م درهم إماراتي (مدققة)
الأرصدة الدائنة التجارية	٨٦,٠٦٠,٠٣١	٩٨,٢٩١,٧٥٨
صافي التسوية المستحقة إلى:		
– سوق دبي المالي	–	٢,٢١٥,٥٤٨
- أسواق أجنبية أخرى	٣,٤٣٣	١٢,٨٨٠
أرصدة دائنة أخرى ومستحقات	٢,٤٠٦,٤٥٢	٢,٣٥٧,٤٢٦
إجمالي الأرصدة الدائنة و الأرصدة الدائنة الأخرى	٨٨,٤٦٩,٩١٦	١٠٢,٨٧٧,٦١٢

تمثل الأرصدة الدائنة التجارية صورة أساسية في الودائع من العملاء لغرض التداول من قبل المجموعة بالنيابة عنهم.

١٣ الالتزامات الطارئة

	٣١ مارس ٢٠١٩م درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م درهم إماراتي (مدققة)
سوق أبوظبي للأوراق المالية	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
سوق دبي المالي	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
ناسداك دبي المحدود	٥,٥٢٧,٥٠٠	٥,٥٢٧,٥٠٠
	٦٥,٥٢٧,٥٠٠	٦٥,٥٢٧,٥٠٠

إن الضمانات الصادرة مضمونة بموجب ودائع ثابتة بقيمة ١٣,١٠١,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٣,١٠١,٠٠٠ درهم إماراتي).

١٤ الارتباطات

	٣١ مارس ٢٠١٩م درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م درهم إماراتي (مدققة)
مصاريف تطوير عقار استثماري	٢٨١,٥٠٧	٢٨١,٥٠٧

لدى المجموعة التزام بدفع مصاريف تطوير عقارات استثمارية بمبلغ ٢٨١,٥٠٧ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٨١,٥٠٧ درهم إماراتي). وقعت المجموعة اتفاقية مع مقاول بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٤م لإنشاء ست سقفية على قطعة أرض تم تصنيفها كعقار استثماري في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. يبلغ إجمالي قيمة العقد ٢,٦ مليون درهم إماراتي، وقامت المجموعة بدفع مبلغ ٢,٣٨ مليون درهم إماراتي بموجب الاتفاقية كما في تاريخ التقرير.

١٥ دخل العمولات

	٣١ مارس٢٠١٩م درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨م درهم إماراتي (غير مدققة)
مجمل دخل العمولات	٤,٣٩٥,٤١٩	٧,٧١٢,٨٩٢
ناقصاً: الخصم المقدم لمباشر للخدمات المالية ش.م.ب. فيما يتعلق بعمليات التداول بالنيابة عن العملاء	(٢,٠٦٩,٨٢٠)	(٣,٦١٤,١٠٥)
دخل العمولات	٢,٣٢٥,٥٩٩	٤,٠٩٨,٧٨٧

١٦ المصروفات العمومية والإدارية

	٣١ مارس٢٠١٩م درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨م درهم إماراتي (غير مدققة)
تكلفة الموظفين	١,٩٧٣,١٤٤	٣,٠٣٤,١٩٨
مصروفات		١,٢٩٣,٢٥٥
التداول	١,١٩٤,٤٤٦	
الاستهلاك	٤٠٢,٣٨٢	٤٤٤,٦٨٥
الإطفاء	١٩٧,٥٠٠	١٩٧,٥٠٠
الإيجار	٨٦,٤٩٧	١١٧,٤٤٦
مصاريف البيع والتسويق	٧,٣٧٠	٣,١٥٠
المصاريف القانونية والمهنية	٥٣,٤٠٠	٢٦٠,١٦٦
رسوم التسجيل	٣٧١,٣٤٥	٦٣,٧٨٤
الاتصالات	١٢٠,٦٦٨	١٥٥,٥٧٢
مصاريف السفر	٢٢,٤٦٨	٦١,٩١٠
مصاريف أخرى	١٦٨,٠٨٦	٣٩٢,٣١٣
	٤,٥٩٧,٣٠٦	٦,٠٢٣,٩٧٩

١٧ النظام المُتدرج للقيمة العادلة للموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة

	المستوى ١ *درهم إماراتي*	*المستوى ٢* *درهم إماراتي*	*المستوى ٣* *درهم إماراتي*	*الإجمالي* *درهم إماراتي*
في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مدققة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	–	–	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مدققة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	–	–	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦

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 ٣١ مارس ٢٠١٩م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

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:

	٣١ مارس ٢٠١٩م	*٣١ مارس ٢٠١٨م*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
(خسائر) / أرباح الفترة المنسوبة لمساهمي المجموعة	(٩٧٠,٣٩٦)	(١,٤٥١,٣٨٣)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم إماراتي لكل سهم)	(٠,٠٠)	(٠,٠٠)

٢٠ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، عند الضرورة، لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.