

سوق دبي المالي ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحات

١ - ٢	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٨ - ٢٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
سوق دبي المالي ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لسوق دبي المالي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛ و
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛ 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.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منققي الحسابات المستقلين للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات 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 يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ:

21 JUL 2019

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٧٨,٨٧٤	٢,٨٧٨,٨٧٤	٦	الشهرة التجارية
٢,١٤٦,٥٨٧	٢,١١٨,٣٤٣	٦	الموجودات غير ملموسة الأخرى
٢٩٤,٤٤٥	٣٢٦,٧٥٠		الممتلكات والمعدات
٧٥٢,٦١٤	٧٤٠,١٤١	٧	الموجودات المالية الأخرى المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٥,٠١٧	١٨٠,٢٧٤	٨	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٣٦٤,٧٤٩	٢٦١,٠٥٢	٩	الودائع الاستثمارية
٦,٦٢٢,٢٨٦	٦,٥٠٥,٤٣٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٤,٣٢٦	٢٥٩,٦٥١	١١	المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢,٤٦٥,١٤٨	٢,٦٦٥,١٤٨	٩	الودائع الاستثمارية
٢٨٠,٩٤٣	٥٣١,٤٠٤	١٢	النقد وما يعادله
٢,٨٢٠,٤١٧	٣,٤٥٦,٢٠٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٩,٤٤٢,٧٠٣	٩,٩٦١,٦٣٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
(٤,٣٦٤)	(٤,٣٦٤)		أسهم الخزينة
٧,٩٩٥,٦٣٦	٧,٩٩٥,٦٣٦		
(٨١٥,٨٤٤)	(٨١٣,٣٤٣)	١٤	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٤٢,٢١١	٤٤٢,٢١١	١٤	الاحتياطي القانوني
١٤٢,٢٤٩	١٨٠,٩٧٩		الأرباح المحتجزة
٧,٧٦٤,٢٥٢	٧,٨٠٥,٤٨٣		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
١٩,١٣٧	٢٠,٣٨٦		الحصص غير المسيطرة
٧,٧٨٣,٣٨٩	٧,٨٢٥,٨٦٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير المتداولة
٢٧,٨٢٩	٢٨,٤٥٢	١٠	قرض مساند
-	١٣,٨٩٠		التزامات الإيجار
٢١,٣٨٨	٢٢,١٢١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤٩,٢١٧	٦٤,٤٦٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٨٣,٩٣٢	١,٥٤٨,٦٩٨	١٥	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
٥١٦,٠٢٢	٥١٤,٤٣٢		توزيعات الأرباح مستحقة الدفع
١٠,١٤٣	٨,١٧٥	١٠	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٦١٠,٠٩٧	٢,٠٧١,٣٠٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٦٥٩,٣١٤	٢,١٣٥,٧٦٨		إجمالي المطلوبات
٩,٤٤٢,٧٠٣	٩,٩٦١,٦٣٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ 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.

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٣,٦٣٤	٦٢,٣٠٧	٣٧,٤٤٨	٣٣,٠٥٧	الإيرادات
١٠,٨٠٠	٩,٤٤٧	٥,١٠٧	٤,٦٩٣	رسوم عمولات التداول
١٣,٢٨٦	١٢,٩٥٩	٧,١٠٨	٨,٢٠٦	رسوم شركات الوساطة
٤,٨٢٥	٤,٧٥٤	٢,٣١٥	٢,٣٤٤	رسوم المقاصة والتسوية والإيداع
٤,٣٠٣	٤,٦٠٩	٣,٣٩٣	٣,٦٨٢	رسوم الإدراج وبيانات السوق
				الرسوم الأخرى
١١٦,٨٤٨	٩٤,٠٧٦	٥٥,٣٧١	٥١,٩٨٢	الإيرادات التشغيلية
٦٩,٠٩٧	٧٥,٤٠٤	٣٠,٣٩٠	٣٦,٦٣١	إيرادات الاستثمار
١,٤٧٨	١٠١	٨٢	-	الإيرادات الأخرى
١٨٧,٤٢٣	١٦٩,٥٨١	٨٥,٨٤٣	٨٨,٦١٣	إجمالي الإيرادات
				المصروفات
(٧٥,٤٦٢)	(٧٣,٧١٨)	(٣٧,٤٤٤)	(٣٦,٣٩٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٨,٢٤٤)	(٢٨,٢٤٤)	(١٤,١٢٢)	(١٤,١٢٢)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥٩٥)	(١,٢٦٧)	(٣٠١)	(٥٠٨)	مصروفات الفائدة
(١٠٤,٣٠١)	(١٠٣,٢٢٩)	(٥١,٨٦٧)	(٥١,٠٢٠)	المصروفات التشغيلية
٨٣,١٢٢	٦٦,٣٥٢	٣٣,٩٧٦	٣٧,٥٩٣	صافي أرباح الفترة
====	====	====	====	
٨٢,٧٩٠	٦٥,١٠٣	٣٣,٨٨٦	٣٦,٩٨٤	منسوبة إلى:
٣٣٢	١,٢٤٩	٩٠	٦٠٩	مالكي الشركة
				الحصص غير المسيطرة
٨٣,١٢٢	٦٦,٣٥٢	٣٣,٩٧٦	٣٧,٥٩٣	
====	====	====	====	
٠.٠١٠	٠.٠٠٨	٠.٠٠٤	٠.٠٠٥	ربحية السهم الأساسية/المخفضة - درهم ١٦
====	====	====	====	

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ 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.

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٣,١٢٢	٦٦,٣٥٢	٣٣,٩٧٦	٣٧,٥٩٣	صافي أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
				التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٧٧,٢٣٧)	٩٦٢	(١٩,٥٨٨)	(١٠,٩٣٥)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-----	-----	-----	-----	
٥,٨٨٥	٦٧,٣١٤	١٤,٣٨٨	٢٦,٦٥٨	
=====	=====	=====	=====	
				منسوبة إلى:
٥,٥٥٣	٦٦,٠٦٥	١٤,٢٩٨	٢٦,٠٤٩	مالكي الشركة
٣٣٢	١,٢٤٩	٩٠	٦٠٩	الحصص غير المسيطرة
-----	-----	-----	-----	
٥,٨٨٥	٦٧,٣١٤	١٤,٣٨٨	٢٦,٦٥٨	
=====	=====	=====	=====	

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ 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.

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

لفترة السنة لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رأس المال	أسهم الخزينة	الاحتياطي القانوني	الأرباح المحتجزة	المنسوبة إلى مالكي الشركة	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٣٦٤)	(٧٠٢,٨٦٠)	٤٢٩,٦٦٤	٤١٩,١٨٢	٨,١٦٠,٧١٣
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	١٩,٠٩١	٨٣,١٢٢
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	(٧٧,٢٣٧)	-	٣٣٢	(٧٧,٢٣٧)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	(٧٧,٢٣٧)	-	٣٣٢	٥,٨٨٥
توزيعات الأرباح المعتمدة، بعد استقطاع الإيرادات غير المتوافقة مع الشريعة الإسلامية (إيضاح ١٣)	-	-	-	-	-	(٣٣٥,٥٠٨)
استقطاع الإيرادات غير المتوافقة مع الشريعة الإسلامية (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	-	(٣٥,٩٩٩)
الخسائر المحققة من استبعاد استثمار الزكاة	-	-	-	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٣٦٤)	(٧٧٨,٥٢٣)	٤٢٩,٦٦٤	٧,٧٧٥,٦٣٠	٧,٧٩٥,٠٥٣
كما في ١ يناير ٢٠١٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٣٦٤)	(٨١٥,٨٤٤)	٤٤٢,٢١١	٧,٧٦٤,٢٥٢	٧,٧٨٣,٣٨٩
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	١,٢٤٩	٦٦,٣٥٢
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	٩٦٢	-	-	٩٦٢
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	٩٦٢	-	١,٢٤٩	٦٧,٣١٤
استقطاع الإيرادات غير المتوافقة مع الشريعة الإسلامية (إيضاح ١٩)	-	-	-	-	-	(٢٤,٨٠١)
الخسائر المحققة من استبعاد استثمار الزكاة	-	-	-	-	-	-
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٤,٣٦٤)	(٨١٣,٣٤٣)	٤٤٢,٢١١	٧,٨٠٥,٤٨٣	٧,٨٢٥,٨٦٩

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ 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.

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٩	٢٠١٨	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي أرباح الفترة	٦٦,٣٥٢	٨٣,١٢٢	
تعديلات لـ:			
الاستهلاك للممتلكات والمعدات	١١,١٤٤	٥,٧٢٦	
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١,٢٧٠	١,٢٤٧	
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٨,٢٤٤	٢٨,٢٤٤	٦
مصروفات الفائدة	١,٢٦٧	٥٩٥	١٠
الإيرادات من الودائع الاستثمارية	(٦٢,٥٢٠)	(٤٩,٣٦٨)	
إيرادات توزيعات الأرباح	(١٢,٨٨٥)	(١٩,٧٢٩)	
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٣٢,٨٧٢	٤٩,٨٣٧	
الزيادة في المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى	(١٩١,٧٤٧)	(٥٧٥)	
التغير في المستحق إلى طرف ذي علاقة	(١,٩٦٨)	(٧,٥٢٣)	
الزيادة في الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة	٤٣١,١٨١	٤٥٦,٩٤٦	
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	٢٧٠,٣٣٨	٤٩٨,٦٨٥	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٥٣٧)	-	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٢٦٩,٨٠١	٤٩٨,٦٨٥	
شراء ممتلكات ومعدات	(٩,٩٢٢)	(١٨,٨٤٠)	
صافي ودائع استثمارية	(١٠٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)	
استرداد استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات	٢١,١٨٦	٢٥,٨٧٩	
الشاملة الأخرى وبالكلفة المطفأة	٦٨,٩٨٦	٤٦,٨٥٥	
إيرادات مستلمة من الودائع الاستثمارية	-	(١٣١,٠١٦)	
استثمارات في صكوك	١٢,٨٨٥	١٩,٧٢٩	
توزيعات الأرباح المستلمة	(٦,٨٦٥)	(٣٤٧,٣٩٣)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٠,٨٨٥)	-	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(١,٥٩٠)	(٢٣٥,٠٧٥)	
التزامات الإيجار	(١٢,٤٧٥)	(٢٣٥,٠٧٥)	
توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين	٢٥٠,٤٦١	(٨٣,٧٨٣)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	٢٨٠,٩٤٣	٤٧٣,٦٠٩	
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٥٣١,٤٠٤	٣٨٩,٨٢٦	١٢
النقد وما يعادله في بداية الفترة			
النقد وما يعادله في نهاية الفترة			

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ 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.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ التأسيس والعمليات

تم تأسيس سوق دبي المالي ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في إمارة دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم رقم (٦٢) لسنة ٢٠٠٧ الصادر عن وزارة الاقتصاد بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٠٧، وتخضع لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات"). هذا وقد تم تسجيل الشركة بموجب القانون الاتحادي رقم (٤) لسنة ٢٠٠٠ لدى هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٠.

تتمثل الأنشطة المصرح بها للشركة في التداول في الأدوات المالية والعمل بمثابة شركة قابضة وائتمانية في الأنشطة التجارية والصناعية والزراعية والاستشارات المالية في مجال الاستثمار والوساطة المالية في الأسهم والسندات المحلية والأجنبية. وفقاً للنظام الأساسي للشركة، تلتزم الشركة في جميع أنشطتها وعملياتها ومعاملاتها الرسمية بأحكام الشريعة الإسلامية وتستثمر كافة أموالها بمقتضى تلك الأحكام.

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تقوم الشركة في الوقت الراهن بإدارة عمليات سوق دبي للأوراق المالية وعمليات غرفة المقاصة ذات العلاقة وتنفيذ الأنشطة الاستثمارية لحسابها الخاص. إن العنوان المسجل للشركة هو مركز دبي التجاري العالمي، شارع الشيخ زايد، ص. ب. ٩٧٠٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعتبر حكومة دبي بمثابة الشركة الأم الأساسية والطرف المسيطر، حيث تمتلك نسبة ٧٩.٦٣٪ من شركة سوق دبي المالي من خلال بورصة دبي المحدودة ("الشركة الأم")، وهي شركة تابعة لحكومة دبي.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على المعلومات المالية الخاصة بشركة سوق دبي المالي ش.م.ع وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة دبي للمقاصة والإيداع المركزي القابضة ذات شخص واحد ش.ذ.م.*	الشركة القابضة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪
ناسداك دبي المحدودة**	السوق المالية الإلكترونية	الإمارات العربية المتحدة	٦٧٪***

*فيما يلي الشركات التابعة لشركة دبي للمقاصة والإيداع المركزي القابضة ذات شخص واحد ش.ذ.م.

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة دبي للمقاصة ذات شخص واحد ش.ذ.م.	خدمات التقاص المركزي للأوراق المالية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪
شركة دبي للإيداع ذات شخص واحد ش.ذ.م.	خدمات الإيداع المركزي للأوراق المالية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪

**فيما يلي الشركة التابعة لناسداك دبي المحدودة:

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية
ناسداك دبي جارديان ليميتد	الممثل الحصري لشركة ناسداك دبي المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪

*** تمتلك شركة بورصة دبي المحدودة حصة الملكية المتبقية البالغة ٣٣٪ (إيضاح ١٧).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة المدققة السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، لا تعتبر نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

باستثناء ما هو مبين في الإيضاح ٢-٢ "التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة" فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. من المتوقع أن يتم أيضاً عكس التغيرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية التي تتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي")، وهو العملة الرسمية وعملة العرض للمجموعة، كما تم تقريبها إلى أقرب رقم صحيح بالآلاف، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

دخل القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (قانون الشركات) الذي ينطبق على المجموعة حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥. قامت المجموعة بتقييم أحكام قانون الشركات، وتحققت من التزامها به.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار

تقوم المجموعة، في بداية العقد، بتقييم ما إذا كان عقد ما يمثل، أو يتضمن، عقد إيجار. يمثل العقد عقد إيجار، أو يتضمن عقد إيجار، في حال تم تحويل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل ثمن ما. لتقييم ما إذا كان يتم بموجب العقد تحويل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان:

- العقد ينطوي على استخدام أصل محدد - قد يتم تحديد ذلك صراحةً أو ضمناً، ويجب أن يكون متميزاً فعلياً أو يمثل بشكل فعلي كافة سمات الأصل المميز فعلياً. في حال كان لدى المورد حق بديل أساسي، فلا يتم تحديد الأصل؛

- للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام؛ و

- للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل. تتمتع المجموعة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق في اتخاذ القرارات الأكثر ملائمة لتغيير كيفية استخدام الأصل والغرض منه. في حالات نادرة حيث يكون القرار بشأن كيفية استخدام الأصل والغرض منه محدد مسبقاً، يحق للمجموعة توجيه استخدام الأصل في حال:

- كان للمجموعة الحق في تشغيل الأصل؛ أو
- قامت المجموعة بتصميم الأصل بطريقة تحدد مسبقاً كيفية استخدامه والغرض منه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار (تابع)

في بداية العقد أو عند إعادة تقييم عقد ما يتضمن عنصر إيجار، تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل عنصر إيجار على أساس أسعارها المستقلة ذات الصلة. إلا أنه، بالنسبة لعقود إيجار الأراضي والمباني التي تكون فيها المجموعة مستأجر، قررت المجموعة عدم فصل العناصر غير الإيجارية واحتساب العناصر الإيجارية وغير الإيجارية كعنصر إيجار واحد.

أ) كمستأجر

تعترف المجموعة بالحق في استخدام الأصل والتزامات الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس الحق في استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة، والتي تتضمن القيمة المبدئية لالتزامات الإيجار المعدلة وفقاً لمدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل تاريخ بدء عقد الإيجار، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة بالإضافة إلى تقدير تكاليف فك وإزالة الأصل ذات الصلة أو استعادة الأصل ذات الصلة أو الموقع الذي يوجد عليه، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم لاحقاً احتساب استهلاك الموجودات ذات حق الاستخدام، باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بدء العقد إلى نهاية العمر الإنتاجي للموجودات ذات حق الاستخدام أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات ذات حق الاستخدام بنفس الأساس الخاص بالممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض الأصل ذات حق الاستخدام بشكل دوري من خلال خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها وفقاً لبعض عمليات إعادة القياس التزام الإيجار.

يتم مبدئياً قياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بدء العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا تعذر تحديد ذلك المعدل بسهولة، يتم الخصم باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي كمعدل خصم.

تشتمل دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- الدفعات الثابتة، بما في ذلك الدفعات الثابتة الأساسية؛
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل ما، يتم قياسها مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ بدء العقد؛
- المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ و
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء المؤكد ممارسته بشكل معقول من قبل المجموعة، ودفعات الإيجار في فترة تجديد اختياري إذا كانت المجموعة على يقين من ممارسة خيار التمديد، وغرامات الإنهاء المبكر للعقد ما لم تكن المجموعة على يقين معقول بعدم الإنهاء في وقت مبكر.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وتتم إعادة قياسه عندما يكون هناك تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية المترتبة على تغيير في مؤشر أو معدل ما، في حال كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا قامت المجموعة بتغيير تقديرها حول ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء.

عندما تتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية للأصل ذات حق الاستخدام، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ذات حق الاستخدام إلى الصفر.

تعرض المجموعة الموجودات ذات حق الاستخدام ضمن "الممتلكات والآلات والمعدات" وتقوم بعرض التزامات الإيجار في "الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة" ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي الموحد.

نتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فيما يتعلق بعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي، اعتراف المجموعة بمبلغ ٣٠.١ مليون درهم للموجودات ذات حق الاستخدام ومبلغ ٢٣.٥ كمطلوبات عقود الإيجار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار (تابع)

أ) كمستأجر (تابع)

فيما يتعلق أيضاً بعقود الإيجار بموجب المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بالاعتراف بمصروفات الاستهلاك والفائدة بدلاً من مصروفات عقود الإيجار التشغيلي. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، اعترفت المجموعة بمبلغ ٤ مليون درهم فيما يتعلق بسوق دبي المالي ومبلغ ١.٢ ألف درهم فيما يتعلق بناسداك دبي المحدودة كمصروفات استهلاك، ومبلغ ٦٤٥ ألف درهم فيما يتعلق بسوق دبي المالي كمصروفات فائدة من هذه العقود.

عقود الإيجار الخاصة بالعقارات

تستأجر المجموعة أراضي ومباني فيما يتعلق بالمكاتب وحدات التجزئة الخاصة بها. تسري عقود إيجار المكاتب عادة لمدة ٣-٤ سنوات. تتضمن بعض عقود الإيجار خيار تجديد عقد الإيجار لفترة إضافية لنفس المدة بعد انتهاء مدة العقد.

فيما يتعلق بعض عقود الإيجار يتم رصد مخصص لدفعات الإيجار الإضافية، والتي تستند إلى التغييرات في مؤشرات الأسعار المحلية. كما تتطلب بعض عقود الإيجار قيام المجموعة بسداد دفعات تتعلق بضرائب الممتلكات المفروضة على المؤجر ومبالغ التأمين التي يدفعها المؤجر؛ ويتم تحديد هذه المبالغ بصورة عامة سنوياً.

تقوم المجموعة بتأجير بعض عقاراتها بموجب عقود إيجار تشغيلي وتمويلي من الباطن.

خيار التمديد

تتضمن بعض عقود إيجار مباني المكاتب خيارات تمديد تمارسها المجموعة حتى عام واحد قبل نهاية فترة عقد الإيجار غير القابل للإلغاء. عندما يكون ذلك ممكناً، تسعى المجموعة إلى إدراج خيارات التمديد في عقود الإيجار الجديدة لضمان المرونة التشغيلية. تتم ممارسة خيارات التمديد المحتفظ بها فقط من قبل المجموعة ولا تتم ممارستها من قبل المؤجرين. عند بدء عقد الإيجار تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيارات التمديد. تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة الخيارات في حال وقوع حدث جوهري أو في حال حدوث تغير جوهري في الظروف الخاضعة لسيطرتها.

أساس التوحيد

تشمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على المعلومات المالية المرحلية للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها المجموعة (شركاتها التابعة) (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون معرضة لـ، أو تمتلك حقوق في عائدات متغيرة من تعاملها مع هذه المنشأة ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال نفوذها على هذه المنشأة. عند تقييم مدى سيطرة المجموعة على منشأة ما، يتم الوضع بعين الاعتبار تأثير ومدى وجود حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة أو للتحويل في الوقت الراهن.

يتم إدراج نتائج الشركات التابعة التي تم تأسيسها خلال الفترة ضمن بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد اعتباراً من تاريخ التأسيس الفعلي.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركات التابعة وذلك لتحقيق توافق بين السياسات المحاسبية الخاصة بهذه الشركات وبين السياسات المحاسبية للشركة. يتم حذف كافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات بين شركات المجموعة، عند التوحيد.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب قيام الإدارة بوضع 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 الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة المتعلقة بإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى

ترخيص للعمل كسوق للأوراق المالية ألف درهم	الشهرة التجارية ألف درهم	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨ و ٢٠١٩
٢,٨٢٤,٤٥٥	٢,٨٧٨,٨٧٤	
-----	-----	
٢,٨٢٤,٤٥٥	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٩
-----	-----	
الإطفاء		
٦٧٧,٨٦٨	-	في ١ يناير ٢٠١٩
٢٨,٢٤٤	-	المحمل على الفترة
-----	-----	
٧٠٦,١١٢	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
-----	-----	
٦٢١,٣٧٩	-	في ١ يناير ٢٠١٨
٢٨,٢٤٤	-	المحمل على الفترة
-----	-----	
٦٤٩,٦٢٣	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
-----	-----	
القيمة الدفترية		
٢,١١٨,٣٤٣	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
=====	=====	
٢,١٧٤,٨٣٢	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
=====	=====	
٢,١٤٦,٥٨٧	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
=====	=====	

يتم اختبار الشهرة التجارية للتحقق من انخفاض القيمة مرة واحدة سنوياً وعند وجود مؤشر على انخفاض قيمة الوحدة المنتجة للنقد ذات الصلة بالشهرة التجارية. لأغراض اختبار انخفاض القيمة، تعتبر شركة سوق دبي المالي كمنشأة مستقلة، وحدة تحقيق نقد فردية. ترى إدارة الشركة عدم وجود أي انخفاض في قيمة الشهرة التجارية في تاريخ التقرير.

سوق دبي المالي ش.م.ع

(إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع))
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧ الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
٢٧٠,٦٣٧	٢٨٢,٥٠٦
٢٦٤,٠٠٢	٢٦٨,٣٦١
٢٠٥,٥٠٢	٢٠١,٧٤٧
-----	-----
٧٤٠,١٤١	٧٥٢,٦١٤
=====	=====

المصنفة على أنها أدوات حقوق ملكية
استثمار في أسهم
صناديق مدارة - إيضاح (١-٧)
استثمار في صكوك - إيضاح (٢-٧)

١-٧ تتضمن الصناديق المدارة مبلغ ٢٤٦.٤٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٥٠.٧٤ مليون درهم) مدارة من قبل أحد مساهمي الشركة الأم (إيضاح ١٠).

٢-٧ يمثل الاستثمار في الصكوك أداة دائمة يستحق طلبها بخيار من الجهة المصدرة ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تخضع الصكوك لمعدل فائدة يتراوح بين ٦.٠٤٪ إلى ٦.٧٥٪ (٢٠١٨: ٦.٠٤٪ إلى ٦.٧٥٪) سنوياً، ويستحق الدفع وفقاً لقرار الجهة المصدرة.

فيما يلي الاستثمارات حسب التوزيع الجغرافي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
٧١٢,٢٥١	٧٢١,٣١٢
٢٧,٨٩٠	٣١,٣٠٢
-----	-----
٧٤٠,١٤١	٧٥٢,٦١٤
=====	=====

- داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
- خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

٨ الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
١٨٠,٢٧٤	١٨٥,٠١٧
-----	-----
١٨٠,٢٧٤	١٨٥,٠١٧
=====	=====

استثمار في صكوك - إيضاح ٨-١

٨-١ إن الاستثمار في الصكوك داخل دولة الإمارات العربية المتحدة يستحق خلال فترة تتراوح من ٣ - ٩ سنوات ويخضع لمعدل فائدة ثابت يتراوح ما بين ٤.٥٠٪ إلى ٥.١١٢٪ (٢٠١٨: ٤.٥٠٪ إلى ٥.١١٢٪) سنوياً.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩ ودائع استثمارية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(مدققة)

متداولة:

٤٠٠,٠٠٠	٨٦,٧٣٠
٢,٢٦٥,١٤٨	٢,٣٧٨,٤١٨
٢,٢٦٥,١٤٨	٢,٤٦٥,١٤٨
=====	=====

ودائع استثمارية ذات فترة استحقاق تقل عن ثلاثة أشهر

ودائع استثمارية ذات فترة استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر وحتى سنة – (إيضاح ٩-١)

غير متداولة:

ودائع استثمارية تستحق بعد سنة

٢٦١,٠٥٢	٣٦٤,٧٤٩
٢,٩٢٦,٢٠٠	٢,٨٢٩,٨٩٧
=====	=====

٩-١ يتم إيداع الودائع الاستثمارية لدى مؤسسات مالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وتخضع لمعدلات فائدة تتراوح من ٣.٢٪ إلى ٤.١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٪ إلى ٤.١٪) سنوياً.

٩-٢ تم رهن ودائع استثمارية بقيمة ١٣٦.٧٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٦.٧٣ مليون درهم) كضمان مقابل تسهيلات سحب مصرفي على المكشوف غير مستخدمة مقدمة إلى المجموعة.

٩-٣ قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المستلمة من والمستحقة الدفع بالإnapية عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي وأرصدة بطاقات آيفستر البالغة ١,٢٢٦ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٠٣.٢ مليون درهم)، من إجمالي هذا المبلغ، تم استثمار ١,٠٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٠ مليون درهم) في ودائع قصيرة الأجل، حيث تم استثمار ٤٢ مليون درهم في استثمار بالتكلفة المطفأة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥ مليون درهم) ومبلغ ١٣٤ مليون درهم في الحساب المصرفي تحت الطلب (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨.٢ مليون درهم في الحساب المصرفي تحت الطلب).

٩-٤ قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المعلنة والمستحقة الدفع من قبل المجموعة إلى الشركة الأم بقيمة ٤٨٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٨٧ مليون درهم) في ودائع استثمارية.

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير ملحوظ على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة والشركة القابضة والشركة الأم الأساسية والشركات التابعة والموظفين الرئيسيين أو أفراد أسرهم المقربين. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		المعاملات خلال الفترة
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٤,٤٩٨	٣٠,٠٤٥	إيرادات الاستثمار
٥٩٥	١,٢٦٧	مصروفات الفائدة
٧١٩	-	رسوم الرهن
٨,٤٤١	٨,٧٥٤	إيرادات توزيعات الأرباح
٤,٨٤٧	٤,٧٢١	إيجار - مركز دبي التجاري العالمي

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,١٠٦	٤,٦٢٩	منافع قصيرة الأجل
٤٧٠	٤٨٠	معاشات وتأمينات اجتماعية
٥٨٨	٥٨٧	أعضاء مجلس الإدارة
٦٦٧	٤٣٣	- مكافآت إلى مجلس إدارة ناسداك دبي
٢,١٠٠	٢,١٠٠	- بدل حضور اجتماعات للمجموعة
		- مكافآت إلى مجلس إدارة شركة سوق دبي المالي

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	الأرصدة
		(أ) أطراف أخرى ذات علاقة
٢٥٠,٧٣٧	٢٤٦,٤١٦	صناديق مدراء (إيضاح ٧)
٣٢٦,٨٠٢	٣٣٣,٣٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٣٥,٢٢٢	١٣٠,٤٨٠	استثمار بالتكلفة المطفأة
١٤١,٧١٥	٣٠٣,٩٥٩	النقد والأرصدة المصرفية
١,٢١٤,٨١٠	١,١٠٧,٤٨٥	ودائع استثمارية
		(ب) المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		الشركة الأم
١٠,١٤٣	٨,١٧٥	مصرفات مدفوعة بالإئابة عن المجموعة
٢٧,٨٢٩	٢٨,٤٥٢	قرض مساند (إيضاح ١٠-١)
٤٨٧,٠٠٠	٤٨٧,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع

١٠-١ تم تقديم القرض المساند من قبل بورصة دبي المحدودة إلى ناسداك دبي المحدودة من خلال الشركة (إيضاح ١). لا يخضع القرض المساند لضمان ولم يكن هناك تاريخ سداد ثابت ويخضع لمعدل فائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى السوق كما أن القرض مضاف إلى حقوق كافة الدائنين الآخرين لدى الشركة التابعة.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٢,١٦٤	٤٨,٥٨٦
١٩٩,٦١١	٦,٨١٨
٧,٢٥٦	٨,٤٨٠
١,٤٤٩	٩٠١
٦,٠٢٢	٧,٤٨٨
٢,٤٣١	١,٦١٧
٧٨٠	٥٠٣
٢٥٩,٧١٣	٧٤,٣٩٣
(٦٢)	(٦٧)
٢٥٩,٦٥١	٧٤,٣٢٦
=====	=====

نقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

صافي التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦٧	٣١٧
(٥)	(٢٥٠)
٦٢	٦٧
=====	=====

الرصيد الافتتاحي

المعكوس للفترة / للسنة

الرصيد الختامي

١-١١ تتعلق هذه الأرصدة بشركة ناسداك دبي المحدودة باعتبارها الطرف المقابل الرئيسي لجميع التداولات التي عادة ما تتم تسويتها خلال يومين من تاريخ التعامل (T+2). يمثل هذا الرصيد المستحق من الوسطاء مقابل عمليات التداول التي لم يتم تسويتها في نهاية فترة التقرير. يتم قيد الرصيد مستحق الدفع مقابل المبلغ ذاته كالتزام في نهاية فترة التقرير (الإيضاح ١٥).

١٢ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢١٥	١٩٣
٤٤,٦٣٤	٣٨,٩٥٥
٥٠,١٠٤	-
٢٣٢,٣٨٤	١١٨,٩٠٢
٣٢٧,٣٣٧	١٥٨,٠٥٠
٢٠٤,٠٦٧	١٢٢,٨٩٣
٥٣١,٤٠٤	٢٨٠,٩٤٣
=====	=====

النقد في الصندوق

الأرصدة المصرفية:

حسابات جارية

حسابات توفير

حسابات مضاربة

ودائع استثمارية ذات فترات استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر

النقد وما يعادله

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٢ النقد وما يعادله (تابع)

- يتراوح معدل العائد على حسابات التوفير والمضاربة بين ٠.٢٨٪ إلى ٠.٧٨٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠.٢٥٪ إلى ٠.٦٦٪ سنوياً).

- قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المستلمة من والمستحقة الدفع بالإئابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي وأرصدة بطاقات آيفستر البالغة ١,٢٢٦ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٠٣.٢ مليون درهم)، من إجمالي هذا المبلغ، تم استثمار ١,٠٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٠ مليون درهم) في ودائع قصيرة الأجل، حيث تم استثمار ٤٢ مليون درهم في استثمار بالتكلفة المطفأة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥ مليون درهم) ومبلغ ١٣٤ مليون درهم في الحساب المصرفي تحت الطلب (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨.٢ مليون درهم في الحساب المصرفي تحت الطلب).

١٣ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:	
٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً)	٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
قيمة ١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١ درهم للسهم)	٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لم تعلن الشركة عن أية توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٨ لكنها قامت باستقطاع إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٢٤.٨ مليون درهم فيما يتعلق بعام ٢٠١٨. بلغت توزيعات الأرباح المعلن عنها لسنة ٢٠١٧ مبلغ ٣٩٩.٨ مليون درهم وهو ما يمثل ٠.٥٪ للسهم، بما في ذلك إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٣٦ مليون درهم

١٤ الاحتياطات

(أ) الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وتعديلاته، قامت المجموعة برصد احتياطي قانوني بنسبة ١٠٪ من صافي أرباح الشركة السنوية على أن يستمر هذا التخصيص حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع، باستثناء الحالات التي ينص عليها القانون. لم يتم تخصيص أية مبالغ للاحتياطي القانوني خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ حيث إن ذلك التخصيص سيتم في نهاية السنة استناداً إلى نتائج الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) احتياطي إعادة تقييم استثمارات

يمثل احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات الأرباح والخسائر المتراكمة الناتجة من إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥ الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)
٨٤٨,٥١٨	٦٧٩,٣٩٢
٣٧٧,٦١٤	٣٢٣,٨٢٥
٢٩,٧٥٨	٢٣,٥٣٤
١٦,٧٩١	١٨,٥٥٨
١٩٩,٦١١	٦,٨١٨
١٤,٠٢٧	٨٥٢
٢٣,٨٨٠	٢٤,٦٤١
٣,٣٣١	٤,٨٧٦
٩٧٧	٩٤٣
٦٤٠	٤٩٣
٨,٧٥٠	-
٢٤,٨٠١	-
١,٥٤٨,٦٩٨	١,٠٨٣,٩٣٢
=====	=====

توزيعات أرباح مستحقة الدفع بالإئابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي (إيضاح ١٥-١)
بطاقات آيفستر (إيضاح ١٥-١)
ودائع هامشية خاصة بالأعضاء
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
أرصدة طرف مقابل رئيسي (إيضاح ١١)
إيرادات غير مكتسبة
أمانات الوسيط
مبالغ مستحقة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة
الزكاة
ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
التزامات الإيجار
إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية (إيضاح ١٩)

١٥-١ قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المستلمة من ومستحقة الدفع بالإئابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي وأرصدة بطاقات آيفستر البالغة ١,٠٤٩.٦ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٠٣.٢ مليون درهم)، من إجمالي هذا المبلغ، تم استثمار ٨٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٠ مليون درهم) في ودائع قصيرة الأجل، حيث تم استثمار ٤٢ مليون درهم في استثمار بالتكلفة المطفأة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥ مليون درهم) ومبلغ ١٥٧.٦ مليون درهم في الحساب المصرفي تحت الطلب (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨.٢ مليون درهم).

١٦ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٨٢,٧٩٠	٦٥,١٠٣	٣٣,٨٨٦	٣٦,٩٨٤	صافي أرباح الفترة العائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
-----	-----	-----	-----	
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع - (ألف)
(٤,٢٣٧)	(٤,٢٣٧)	(٤,٢٣٧)	(٤,٢٣٧)	ناقصاً: أسهم الخزينة (ألف)
-----	-----	-----	-----	
٧,٩٩٥,٧٦٣	٧,٩٩٥,٧٦٣	٧,٩٩٥,٧٦٣	٧,٩٩٥,٧٦٣	
=====	=====	=====	=====	
٠.٠١٠	٠.٠٠٨	٠.٠٠٤	٠.٠٠٥	ربحية السهم - درهم
=====	=====	=====	=====	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ الالتزامات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٩,٢٣٥	٣٧,٢٠٦	التزامات لشراء ممتلكات ومعدات
=====	=====	

أبرمت الشركة اتفاقية مع بورصة دبي المحدودة في ٢٠١٠ للاستحواذ على الحصة المتبقية البالغة ٣٣٪ (٢٠١٨: ٣٣٪) في ناسداك دبي المحدودة مقابل ١٤٨ مليون درهم (٢٠١٨: ١٤٨ مليون درهم). يتوقف تنفيذ وإتمام هذا الاستحواذ على الاتفاق المتبادل بين الشركة وبورصة دبي المحدودة وعلى التاريخ الذي سيتم الاتفاق عليه بين الشركة وبورصة دبي المحدودة.

١٨ تقارير حول القطاعات التشغيلية

يتم رفع التقارير عن القطاعات التشغيلية وفقاً للأغراض الإدارية المقررة بموجب المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما يتسق مع آلية رفع التقارير الداخلية إلى مجلس الإدارة (الجهة الرئيسية المسؤولة عن اتخاذ القرارات) والذي يقع على عاتقه تخصيص موارد القطاعات الصادر تقارير بشأنها وتقييم أدائها. تتم إدارة المجموعة كوحدة واحدة وعليه، يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المجموعة تزاوّل عملياتها من خلال قطاع تشغيلي واحد يتمثل في عمليات سوق المال وعمليات غرفة المقاصة ذات العلاقة.

١٩ إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية

تم استقطاع إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٢٤.٨ مليون درهم فيما يتعلق بعام ٢٠١٨ (٢٠١٨: ٣٦ مليون درهم فيما يتعلق بسنة ٢٠١٧) من الأرباح المحتجزة وفقاً لما تم اعتماده من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى الشركة خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وسوف تقوم المجموعة بتوزيعها على المساهمين لإنفاقها في الأغراض الخيرية. بناءً على قرار هيئة الفتوى والرقابة الشرعية، يقع على عاتق كل مساهم التبرع بحصته من هذه الأرباح للأغراض الخيرية.

٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الموجودات والمطلوبات المالية لدى لمجموعة من النقد والأرصدة المصرفية والودائع الاستثمارية والموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والاستثمار بالتكلفة المطفأة والقرض المساند والذمم المدينة والدائنة المستحقة على المدى القصير. تخضع الودائع الاستثمارية طويلة الأجل لمعدلات عائد وفقاً للمعدلات السائدة لدى السوق، وبالتالي، فإن قيمتها العادلة تقارب قيمتها الدفترية المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

تقوم المجموعة بتصنيف قياسات القيمة العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يوضح أهمية المدخلات المستخدمة في وضع هذه القياسات. فيما يلي مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة:

- الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة (المستوى ١).
- مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢).
- المدخلات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (وهي المدخلات غير الملحوظة) (المستوى ٣).

تستند القيم العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في الأسواق النشطة إلى أسعار السوق المدرجة في تاريخ بيان المركز المالي الموحد. يعتبر السوق أنه نشط إذا كانت الأسعار المدرجة متاحة بسهولة وبصورة منتظمة من البورصة أو منسق الأسعار أو الوسيط أو قطاع العمل أو خدمة التسعير أو الهيئة التنظيمية وتمثل تلك الأسعار المعاملات السوقية الفعلية المتكررة بصورة منتظمة وفقاً لشروط السوق الاعتيادية. يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى ١. تتألف الأدوات المدرجة ضمن المستوى ١ بصورة أساسية من استثمارات الملكية المدرجة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط (مثل الأدوات المشتقة المتداولة خارج البورصة) باستخدام أساليب التقييم. تعمل أساليب التقييم هذه على تحقيق الاستفادة القصوى من معطيات السوق الملحوظة المتاحة وتعتمد بشكل محدود قدر الإمكان على التقديرات الخاصة بالمنشأة. في حال كانت كافة المعطيات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأداة ملحوظة، يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني. تتألف هذه الاستثمارات من صناديق تستند قيمها العادلة على صافي قيمة الموجودات المحددة من قبل مدراء الصناديق.

يتم إدراج الأداة ضمن المستوى ٣ إذا كان هناك واحدة أو أكثر من هذه المعطيات غير مستندة إلى معطيات السوق الملحوظة. تمثل موجودات المستوى ٣ حقوق الملكية غير المدرجة واستثمارات الصناديق المشتركة التي يتم تحديد قيمها العادلة بناءً على افتراضات متغيرة غير ملحوظة تعتمد على نطاق واسع من العوامل المرتبطة بالاقتصاد الكلي. يتم تعديل القيم الدفترية لهذه الاستثمارات على النحو التالي:

- الصناديق المدراة – على أساس صافي قيمة الموجودات المستمدة من مضاعف الأرباح قبل خصم الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء/ الأسهم الخاصة أو قيمة السهم المحددة من قبل مدراء الصناديق.
- استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة والأدوات المالية الأخرى – باستخدام أحدث صافي قيمة دفترية متاحة ومنهج السوق المرتكز على الأسعار السائدة في السوق الثانوي للأدوات المماثلة.

لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقييم خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات الخاصة بالمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
				الشاملة الأخرى
٢٧٠,٦٣٧	-	-	٢٧٠,٦٣٧	- أسهم
-	٢٦٤,٠٠٢	-	٢٦٤,٠٠٢	- صناديق مدراة
٢٠٥,٥٠٢	-	-	٢٠٥,٥٠٢	- استثمار في صكوك
-----	-----	-----	-----	
٤٧٦,١٣٩	٢٦٤,٠٠٢	-	٧٤٠,١٤١	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
				الشاملة الأخرى
٢٥٩,٥٦٦	-	٢٢,٩٤٠	٢٨٢,٥٠٦	- أسهم
-	٢٦٨,٣٦١	-	٢٦٨,٣٦١	- صناديق مدراة
٢٠١,٧٤٧	-	-	٢٠١,٧٤٧	- استثمار في صكوك
-----	-----	-----	-----	
٤٦١,٣١٣	٢٦٨,٣٦١	٢٢,٩٤٠	٧٥٢,٦١٤	الإجمالي
=====	=====	=====	=====	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

مطابقة لقياسات القيم العادلة للموجودات المالية في المستوى ٣

مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم غير مدرجة		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٢,٩٤٠	٤٣,٥٨٧	الرصيد الافتتاحي
(٥,٩٦٣)	-	التحويل من المستوى ٣ إلى المستوى ٢
-	(١,٧١٤)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
(١٦,٩٧٧)	(١٨,٩٣٣)	تغيرات القيمة العادلة
-----	-----	
-	٢٢,٩٤٠	الرصيد الختامي
=====	=====	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمها الدفترية: النقد وما يعادله، ودائع استثمارية، إيرادات مستحقة من ودائع استثمارية، رسوم عمولات تداول مستحقة، أرصدة طرف مقابل رئيسي، مبالغ مستحقة من الوسطاء، ذمم مدينة أخرى، أمانات الوسطاء، مبالغ مستحقة لهيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة، توزيعات أرباح مستحقة الدفع بالإئابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي، بطاقات أيفستر، ودائع أعضاء هامشية، مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى وقرض مساند.

يتضمن الجدول التالي ملخصاً للتكلفة المطفأة والقيمة العادلة للصكوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
ألف درهم	ألف درهم	
١٨٠,٢٧٤	١٧٨,٠٦٨	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
=====	=====	استثمار في صكوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
ألف درهم	ألف درهم	
١٨٥,٠١٧	١٧٤,٩٦٣	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
=====	=====	استثمار في صكوك

٢١ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، من قبل مجلس الإدارة وتم التصريح بإصدارها بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٩.