بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية ش.م.خ

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM

بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية ش.م.خ
المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

المحتويات ***الصفحة***

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	١
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد	٢
بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد	٥-٦
الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة	٧ – ١٥

آر إس. إم. دحمان

مكتب رقم ٣١١٠، برج برلنغتون، شارع الأبراج
الخليج التجاري، ص.ب. ١١٨٥٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

هـ : ٧٤٢٣ ٤ ٥٥٤ (٠) ٩٧١+
ف : ٦٢٣٨ ٤ ٣٦٢ (٠) ٩٧١+

www.rsm.ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول

مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للسادة المساهمين

عن بي اتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.خ المعروفة سابقاً باسم بي إتش مباشر للخدمات المالية ش.م.خ

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لـ بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية ش.م.خ ("الشركة") المعروفة سابقاً باسم بي إتش مباشر للخدمات المالية ش.م.خ ومنشأتها التابعة (يشار إليهما بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وبيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ؛ والإيضاحات المعدة لأغراض التقارير المرحلية. الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد نفذنا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طرح الاستفسارات، وبشكل رئيسي، على الأشخاص 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. بناءً عليه، فإننا لا نقوم بإبداء رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لا تعطي صورة حقيقية وعادلة عن المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقًا لمعايير التقارير المالية الدولية.

آر. إس. إم. دحمان

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

أحمد محمد سالم بامدهف
رقم التسجيل: ٤٥٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة
٤ أغسطس ٢٠٢١م

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
تدقيق | ضرائب | استشارات

آر. إس. إم دحمان عضو في منظومة آر. إس. إم وتمارس نشاطها تحت اسم آر. إس. إم. إن آر. إس. إم هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الشركات الأعضاء في منظومة آر. إس. إم. إن كل مؤسسة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١م درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م درهم إماراتي (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى	٤	٤٢,٧٢٤,٥٨٦	٤٣,١٢٢,٧٣٥
العقارات والآلات		١١,١٧٤,٣٣٤	١١,٤٠١,٨٢٢
العقارات الاستثمارية	٥	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٦٢,٩٠٢,٨٦٦	٦٣,٥٢٨,٥٠٣
الموجودات المتداولة			
وديعة قصيرة الأجل مرهونة		١٣,١٠١,٠٠٠	١٣,١٠١,٠٠٠
المدفوعات مقدماً والمدينون الآخرون	٧	١٧٩,٤٠٩,٩٩٤	١٧٠,٧٩٨,٧٩٥
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	١٠,١٣٦,٣١٨	٨,٨٤٨,٤٢١
النقدية والأرصدة البنكية	٩	٢١٢,٠١٤,٠٣٢	٢٢٠,٩٣٣,٥٤٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٤١٤,٦٦١,٣٤٤	٤١٣,٦٨١,٧٥٩
إجمالي الموجودات		٤٧٧,٥٦٤,٢١٠	٤٧٧,٢١٠,٢٦٢
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)	٤,٢٤١,٧٣٥	٤,٢٤١,٧٣٥
احتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(١١٥,٧٩٣)	(١١٥,٧٩٣)
الأرباح المستبقاة		٧,٥١٦,٨٥٦	٢,٤٠١,١٠٩
احتياطي الدمج	١٠(ج)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)
إجمالي حقوق الملكية		١٨٣,٠٧٣,٨٦٦	١٧٧,٩٥٨,١١٩
المطلوبات غير المتداولة			
القروض البنكية	١١	٣,٨٨٤,٤٨٢	٤,٢٤٣,٠٥٠
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,٢٥٦,٢٢١	١,٧٦٦,١٦٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٦,١٤٠,٧٠٣	٦,٠٠٩,٢١٥
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون والآخرون	١٢	٢٨٧,٦٣٢,٥٠٥	٢٩٢,٥٢٥,٧٩٢
القروض البنكية	١١	٧١٧,١٣٦	٧١٧,١٣٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٨٨,٣٤٩,٦٤١	٢٩٣,٢٤٢,٩٢٨
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٤٧٧,٥٦٤,٢١٠	٤٧٧,٢١٠,٢٦٢

تقرير مدققي الحسابات المستقلين في صفحة رقم (١)

عبد الهادي السعدي

الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

P.O.Box. 26730, Dubai UAE, Tel: +971 4 524 7555
BHM CAPITAL
بي اتش ام كابيتال
ص.ب ٢٦٧٣٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة، هاتف ٥٢٤ ٧٥٥ ٤٩٧١+

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

		للأشهر الستة المنتهية في		للأشهر الثلاثة المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
		درهم إماراتي	*درهم إماراتي*		
الدخل	إيضاح	*(غير مدققة)*	*(مدققة)*		
دخل العمولات		١٥,٨٢٢,٢٨٦	٩,٩٧٢,٠٨٤	٧,٥٨٢,١٤٥	٥,٨٩٣,٠٨٣
الدخل من التداول بالهامش		٧,٩٦٢,٥٧٥	٥,٥٧٩,٨٤٣	٤,٢٧٠,٥٠٤	٢,٩٢٩,٦٥٢
دخل التمويل		٢٢,٨٩٠	١,١٦٤,٤٢٣	٥,٨٤١	٧٨٥,٨٢٩
الدخل الآخر		٢,٢١١,٧٥٣	٩٢٢,٢٣٠	١,٠٤٠,٨٨١	٥٤٧,٧٦٨
		٢٦,٠١٩,٥٠٤	١٧,٦٣٨,٥٨٠	١٢,٨٩٩,٣٧١	١٠,١٥٦,٣٣٣
المصروفات					
الإدارية والعمومية	١٥	(٢١,٣٦٣,٩٤٥)	(١٥,٥٧٠,٣٧٤)	(١٠,١١٠,٣٢٠)	(٧,٨٧٩,٩٥٩)
الرسوم المالية		(٣٠٤,٦١٤)	(٥٨٨,١٥٨)	(١٦٥,٣١١)	(٢٢٥,٤٢٣)
صافي مكسب الاستثمار بالقيمة العادلة		٧٦٤,٨٠٢	٢١٥,٤٤٩	٢٢٧,٧٢٥	١,٠٥٢,٧٠٨
		(٢٠,٩٠٣,٧٥٧)	(١٥,٩٤٣,٠٨٣)	(١٠,٠٤٧,٩٠٦)	(٧,٠٥٢,٦٧٤)
الربح للفترة		٥,١١٥,٧٤٧	١,٦٩٥,٤٩٧	٢,٨٥١,٤٦٥	**٣,١٠٣,٦٥٩**
الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
الدخل الشامل الآخر		–	–	–	–
صافي الدخل الشامل الآخر الذي لا يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر		–	–	–	–
البنود التي سيعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر					
صافي الدخل الشامل الاخر الذي سيعاد تصنيفه لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر		–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٥,١١٥,٧٤٧	١,٦٩٥,٤٩٧	٢,٨٥١,٤٦٥	**٣,١٠٣,٦٥٩**
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم إماراتي للسهم)		٠.٠٠٩	٠.٠٠٣	٠.٠٠٥	٠.٠٠٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	رأس المال	*أسهم الخزينة*	*الاحتياطي القانوني*	*احتياطي الدمج*	*احتياطي القيمة العادلة*	*الأرباح المستبقاة*	*الإجمالي*
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	(إيضاح ١٠)	(إيضاح ١٠(أ))	إيضاح (١٠(ب))	إيضاح (١٠(ب))			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٣,٦٦٤,٦٤١	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(١١٥,٧٩٣)	(٢,٧٩٢,٧٣٦)	١٧٢,١٨٧,١٨٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
الربح للفترة	–	–	–	–	–	١,٦٩٥,٤٩٧	١,٦٩٥,٤٩٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الربح الشامل للفترة	–	–	–	–	–	١,٦٩٥,٤٩٧	١,٦٩٥,٤٩٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٣,٦٦٤,٦٤١	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(١١٥,٧٩٣)	(١,٠٩٧,٢٣٩)	١٧٣,٨٨٢,٦٧٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٢٤١,٧٣٥	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(١١٥,٧٩٣)	٢,٤٠١,١٠٩	١٧٧,٩٥٨,١١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
الربح للفترة	–	–	–	–	–	٥,١١٥,٧٤٧	٥,١١٥,٧٤٧
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	٥,١١٥,٧٤٧	٥,١١٥,٧٤٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٢٤١,٧٣٥	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(١١٥,٧٩٣)	٧,٥١٦,٨٥٦	١٨٣,٠٧٣,٨٦٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة..

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	------ *الستة أشهر المنتهية في*------	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	*٣٠ يونيو ٢٠٢٠م*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة	٥,١١٥,٧٤٧	١,٦٩٥,٤٩٧
التعديلات لـ:		
إهلاك العقارات والآلات	٩٤٢,٨٠٥	٨٨٧,٩١٣
إطفاء الموجودات غير الملموسة	٣٩٨,١٥٠	٤٠٨,٢٠٨
المكسب غير المحقق على الاستثمار	٢١٨,٠٨١	٧١١,٠٩٧
الفوائد على القروض البنكية	٦٩,٧٦٠	٢٢٩,٧٥٦
دخل الفوائد على الودائع	(٢٢,٨٩٠)	(١,١٦٣,٩٢٢)
مكسب صرف العملة	(٧٨٣,٨١٤)	(٢١٣,٨٩١)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤٩٣,٤٠٦	٣٤٠,٩٦٢
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٦,٤٣١,٢٤٦	٢,٨٩٥,٦٢٠
التغيرات في الودائع قصيرة الأجل المرهونة	–	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
التغيرات في المدفوعات مقدماً والمدينون الآخرون	(٨,٦١١,٢٠١)	(٤,٨٥٥,١٢٥)
التغيرات في المستحق من الأطراف ذوي العلاقة	–	(٣٧,٢٣٨,٥٤٥)
التغيرات في الدائنون التجاريون والآخرون	(١,٣٧٧,٨٠٢)	٥٠,٤٧١,٥٥٨
	(٣,٥٥٧,٧٥٧)	٣٦,٢٧٣,٥٠٧
الفوائد المقبوضة على الودائع	٢٢,٨٩٠	١,١٦٣,٩٢٢
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٣,٣٥٠)	(٣٠٢,٢٥٧)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة التشغيلية	(٣,٥٣٨,٢١٧)	٣٧,١٣٥,١٧٢
الأنشطة الاستثمارية		
شراء أثاث وأجهزة	(٧١٥,٣١٦)	(١٣٩,٢٢٤)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	(١,٥٠٥,٩٧٨)	(٧,٣٦٨,١٨٢)
مكسب استبعاد عقارات وآلات ومعدات	–	٢٥,٧٢٧
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	(٢,٢٢١,٢٩٤)	(٧,٤٨١,٦٧٩)
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض بنكية	(٣٥٨,٥٦٨)	(٣٥٨,٥٦٨)
سداد قروض قصيرة الأجل	–	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)
الفوائد المدفوعة على القروض البنكية	(٦٩,٧٦٠)	(٢٢٩,٧٥٦)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(٤٢٨,٣٢٨)	(٢٤,٥٨٨,٣٢٤)
الزيادة في النقدية وشبه النقدية	(٦,١٨٧,٨٣٨)	٥,٠٦٥,١٧٠
مكسب صرف العملة	٧٨٣,٨١٤	٢١٣,٨٩١
صافي (النقصان) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية بعد خسارة صرف العملة	(٥,٤٠٤,٠٢٤)	٥,٢٧٩,٠٦١
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	٢٠,٣٠٧,٥١٥	٣,٩٧٥,٣٢٦
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	١٤,٩٠٣,٤٩١	٩,٢٥٤,٣٨٧

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر *(تتمة)*

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

	٣٠ *يونيو* ٢٠٢١م	٣٠ *يونيو* ٢٠٢٠م
يتمثل بـ:	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*
النقدية والارصدة البنكية	٢١٢,٠١٤,٠٣٢	١٥٦,٧٢٦,٧٦٠
ودائع العملاء	(١٩٧,١١٠,٥٤١)	(١٤٧,٤٧٢,٣٧٣)
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	١٤,٩٠٣,٤٩١	٩,٢٥٤,٣٨٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست بي اتش إم كابيتال للخدمات المالية شركة مساهمة خاصة ("الشركة") (معروفة سابقاً باسم بي اتش مباشر للخدمات المالية مساهمة خاصة) بتاريخ ١١ مارس ٢٠٠٦م وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي للإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥م. تغير اسم الشركة إلى بي اتش إم كابيتال للخدمات المالية شركة مساهمة خاصة منذ الربع الثاني للسنة ٢٠٢١م.

في ١٤ يوليو ٢٠٠٩م، أسست الصفوة للخدمات المالية الإسلامية منشأة تابعة بالاكتتاب في ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم الواحد ما يمثل ١٠٠٪ من أسهم حقوق الملكية في الصفوة كابيتال ذ.م.م. ("منشأة تابعة") وتأسست في إمارة الشارقة وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي للإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥م. يتمثل النشاط الرئيسي للمنشأة التابعة في حيازة عقارات استثمارية وأوراق مالية استثمارية.

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

كما هو موضح في الإيضاح رقم (٤)، دمجت بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠١٦م عمليات شركة مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. مع الصفوة وأعيد تسمية الكيان المدمج باسم الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ). لا تزال الشركة مدرجة في سوق دبي المالي كشركة مساهمة خاصة.

تتكون المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة ومنشأتها التابعة المملوكة لها بالكامل، الصفوة كابيتال ذ.م.م. (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

النشاط الرئيسي للشركة هو تقديم خدمات الوساطة في صفقات الأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى بما في ذلك التداول بالهامش.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٢٦٧٣٠ ، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

وافق مجلس الإدارة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتاريخ ٠٤ أغسطس ٢٠٢١م.

٢ السياسات المحاسبية المهمة

بيان الامتثال

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". لا يتضمن هذا التقرير المرحلي كافة الإيضاحات من النوع الذي عادة ما تتضمنه البيانات المالية السنوية. وفقًا لذلك، سيقرأ هذا التقرير مقترناً مع التقرير السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة مع تلك للسنة المالية السابقة وفترة التقرير المرحلي المقابلة، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة على النحو المبينة أدناه:

أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات المعتمدة من قبل المجموعة:

طبقت المعايير الجديدة والمعدلة التالية في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

إصلاح مرجعية معدل الفائدة – المرحلة ٢ (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٤) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦))

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج الآثار المالية المؤقتة عند استبدال معدل الفائدة المعروض بين البنوك بمعدل ربح بديل شبه خالي من المخاطر. تتضمن التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغيرات تعاقدية، أو تغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، لتعامل كتغيرات في معدل الربح، بما يعادل الحركة في معدل السوق.
- تغيرات التصاريح التي يتطلبها إصلاح معدل الفائدة المعروض بين البنوك التي سيتم إجراؤها لتخصيصات التحوط وتوثيق التحوط دون وقف استمرارية علاقة التحوط.

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة *(تتمة)*

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٢ السياسات المحاسبية المهمة *(تتمة)*

بيان الامتثال *(تتمة)*

أ) المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات المعتمدة من قبل المجموعة (تتمة):

لم يكن لهذه التعديلات أثر على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. تنوي المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

ب) المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول ولم تعتمد بعد من قبل المجموعة:

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، لم تكن المعايير والتعديلات والتفسيرات الأخرى التالية سارية المفعول ولم تعتمد من قبل المجموعة:

المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول ولم تعتمد بعد من قبل المجموعة	تاريخ السريان
معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣م

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر هذا المعيار الجديد. ستطبق المجموعة هذا المعيار الجديد في تاريخ السريان.

٣ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٤ الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى

إلحاقاً باتفاقية الاندماج بين الصفوة ومباشر للخدمات المالية وقرارات المساهمين للمنشآت المعنية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦م، والقرار الوزاري رقم (٤٩٩) / ٢٠١٦م الصادر عن وزارة الاقتصاد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦م وموافقة هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية المؤرخة ١١ أكتوبر ٢٠١٦م بالموافقة على الاندماج، بدأت الشركة عملياتها وتداولت كمنشأة مشتركة تحت الاسم المعدل "بي إتش مباشر للخدمات المالية ش.م.خ. اعتبارًا من ٨ ديسمبر ٢٠١٦م، عند الانتهاء من إجراءات السوق المالي الإماراتي والتي حدثت الآن إلى بي إتش إم كابيتال للخدمات المالية ش.م.خ. من الربع الثاني للسنة ٢٠٢١م.

كنتيجة لاندماج الشهرة ونشوء العلاقة مع العميل، تختبر الشهرة سنويًا لاضمحلال القيمة وتطفأ العلاقة مع العميل على مدار عمرها الإنتاجي.

فيما يلي الحركة في الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى خلال السنة:

	الشهرة	علاقات العملاء	البرمجيات	الإجمالي
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*
كما في يناير ٢٠٢١م	٣٨,٣٧٩,٠٦١	٤,٧٤٠,٠٠٠	٣,٦٧٤	٤٣,١٢٢,٧٣٥
الإطفاء للفترة	–	(٣٩٥,٠٠٠)	(٣,١٤٩)	(٣٩٨,٦٤٩)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٨,٣٧٩,٠٦١	٤,٣٤٥,٠٠٠	٥٢٥	٤٢,٧٢٤,٥٨٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٣٨,٣٧٩,٠٦١	٤,٧٤٠,٠٠٠	٣,٦٧٤	٤٣,١٢٢,٧٣٥

٥ العقارات الاستثمارية

	العقارات قيد الإنشاء	*الإجمالي*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
كما في ١ يناير ٢٠٢٠م	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠

كان العقار الاستثماري قيد الإنشاء خلال السنة ولهذا السبب لم تبدأ المجموعة بعد في إهلاك العقارات الاستثمارية.

بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٥.٢ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥.٢ مليون درهم إماراتي على أساس مدخلات السوق غير الملحوظة (أي المستوى ٣).

العقار الاستثماري أعلاه هو باسم رئيس مجلس الإدارة الحر محمد حمد السويدي. وأكد أن المجموعة هي المالك المستفيد لهذا العقار.

٦ الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لدى المجموعة الموجودات المالية التالية:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
الاستثمار في الشركة الوطنية للمجمعات السكنية	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦

يمثل هذا الاستثمار ٢.٥٪ من أسهم الشركة الوطنية للمجمعات السكنية ش.م.ع.م، وهي شركة مساهمة خاصة تأسست في سلطنة عُمان وتعمل بشكل رئيسي في مجال التطوير العقاري.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الربح والخسارة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
الاستثمارات في أسهم مدرجة محلية وأجنبية	*(غير مدققة)*	*(مدققة)*
كما في ١ يناير	٨,٨٤٨,٤٢١	١,٠٣٤,٦١٣
الإضافات خلال السنة	١,٥٠٥,٩٧٨	٧,٥٤٤,٣١٩
تغير القيمة العادلة خلال الفترة / السنة	(٢١٨,٠٨١)	٢٦٩,٤٨٩
كما في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	١٠,١٣٦,٣١٨	٨,٨٤٨,٤٢١

يمثل الاستثمار في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مجموعة من الاستثمارات في الأسهم المدرجة المحلية والأجنبية.

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة *(تتمة)*

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

٧ المدفوعات مقدماً والمدينون الآخرون

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
المستحق من الزبائن (إيضاح ٧-١)	١٥٨,١١٩,٢٥٣	١٥٩,٧٠٥,٢٨٨
المخصص لقاء خسارة الائتمان المتوقعة (إيضاح ٧-٢)	(٤٧,٣٥٨)	(٤٧,٣٥٨)
	١٥٨,٠٧١,٨٩٥	١٥٩,٦٥٧,٩٣٠
المدفوعات مقدماً	١,١٤٣,٦٥٥	٩٣١,٥٢١
المدينون الآخرون:		
صافي التسوية المستحقة من:		
- سوق أبوظبي للأوراق المالية	٩,٦٠٨,٦٢٢	-
- ناسداك دبي	-	١٠١,٣٨٥
الودائع	٦,٢٠١,٨٩٨	٥,٨١١,٧٥١
المستحق من مضارب	٣,٠٠١,٧٢٩	٣,٢٥٠,٨٨٦
أخرى	١,٣٨٢,١٩٥	١,٠٤٥,٣٢٢
	١٧٩,٤٠٩,٩٩٤	١٧٠,٧٩٨,٧٩٥

٧-أ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، بلغت القيمة السوقية للأوراق المالية المحتفظ بها كضمانات مبلغ ٤.٣ مليار درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣.٨ مليار درهم إماراتي) مقابل المبالغ المستحقة من العملاء.

٧-ب حركة المخصص لقاء خسائر الائتمان المتوقعة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
في ١ يناير	٤٧,٣٥٨	٤٨,٠٠٣
عكس المخصص	-	(٦٤٥)
كما في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	٤٧,٣٥٨	٤٧,٣٥٨

٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة

يعتبر الأطراف أنهم ذوو علاقة إذا كان لدى طرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير مهم على الطرف الآخر في اتخاذ قرارات مالية وتشغيلية. يتضمن الأطراف ذوو العلاقة على الشركة الأم والمنشآت التابعة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأفراد عائلاتهم المقربين.

موظفو الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة، سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر، بمن فيهم أي عضو مجلس إدارة أو مسؤول تنفيذي أو غير ذلك في المجموعة. تنفذ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً للشروط المتفق عليها بين الأطراف المعنية.

٨ معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة (تتمة)

المعاملات المهمة مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

٨(أ) المعاملات خلال الفترة

	الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
المرتبات والمنافع المقدمة لموظفي الإدارة الرئيسيين	**٢,١٢١,٧٢٣**	**١,٣٢٣,٧٢٦**

٩ النقدية والأرصدة البنكية

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
النقدية والأرصدة البنكية	*(غير مدققة)*	*(مدققة)*
ودائع المجموعة	١٤,٩٠٣,٤٢٥	٢٠,٣٠٥,٣٩١
المبالغ النثرية	٦٦	٢,١٢٤
ودائع العملاء (إيضاح ٩-١)	١٩٧,١١٠,٥٤١	**٢٠٠,٦٢٦,٠٢٨**
النقدية والأرصدة البنكية	٢١٢,٠١٤,٠٣٢	٢٢٠,٩٣٣,٥٤٣
ودائع العملاء	(١٩٧,١١٠,٥٤١)	(٢٠٠,٦٢٦,٠٢٨)
النقدية وشبة النقدية	١٤,٩٠٣,٤٩١	٢٠,٣٠٧,٥١٥

٩-أ ودائع العملاء

وفقاً للوائح الصادرة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية، تحتفظ المجموعة بحسابات مصرفية منفصلة للمبالغ المستلمة من زبائنها ("ودائع الزبائن") وهي غير متاحة للمجموعة إلا لغرض تسوية المعاملات التي تنفذ بالنيابة عن هؤلاء الزبائن.

١٠ رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	عدد الأسهم	*عدد الأسهم*
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
قيد الإصدار في ١ يناير	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
قيد الإصدار في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
إجمالي رأس المال المدفوع (درهم إماراتي)	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨

١٠(أ) أسهم الخزينة

تمثل أسهم الخزينة ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم المجموعة التي تحتفظ بها شركة الصفوة كابيتال ذ.م.م. وهي منشأة تابعة بنسبة ١٠٠٪ للشركة.

١٠(ب) الاحتياطي القانوني

الاحتياطي القانوني للسنة الجارية وسنة المقارنة هو لشركة الصفوة وهي المستحوذ القانوني. وفقاً للقانون الاتحادي للإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥م، يحول ما لا يقل عن ١٠٪ من الربح السنوي إلى هذا الاحتياطي غير القابل للتوزيع. يجوز إيقاف هذه التحويلات عندما يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس المال المدفوع.

١٠ رأس المال *(تتمة)*

١٠(ج) احتياطي الدمج

يحدد المبلغ المعترف به كأدوات ملكية مصدرة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بإضافة حقوق الملكية المصدرة للمستحوذ عليه القانوني (مباشر للخدمات المالية) القائمة مباشرة قبل دمج الأعمال إلى القيمة العادلة للمستحوذ القانوني (الصفوة للخدمات المالية الإسلامية). إلا أن يعكس هيكل حقوق الملكية (عدد ونوعية أدوات الملكية المصدرة) هيكل حقوق الملكية للصفوة للخدمات المالية الإسلامية، بما في ذلك الأسهم العادية المصدرة من قبل الصفوة للخدمات المالية الإسلامية لتفعيل عملية الدمج. حول الفرق بين رأس المال والاحتياطي القانوني للصفوة للخدمات المالية الإسلامية وقيمة حقوق الملكية للمجموعة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) إلى احتياطي الدمج.

يظهر في الجدول أدناه احتساب الأرصدة القائمة الخاصة باحتياطي الدمج كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

	٣٠ *يونيو* ٢٠٢١م *درهم إماراتي* *(غير مدققة)*	٣١ *ديسمبر* ٢٠٢٠م *درهم إماراتي* *(مدققة)*
رأس المال لمباشر للخدمات المالية المحول إلى احتياطي الدمج	٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
ناقصاً: رأس المال للصفوة القائم	(٥٦٣,٨٤١,٧٤٨)	(٥٦٣,٨٤١,٧٤٨)
زائداً: الاحتياطي القانوني لشركة مباشر للخدمات المالية	١٤,٢٢١,٠٣٨	١٤,٢٢١,٠٣٨
ناقصاً: الاحتياطي القانوني للصفوة	(٣,٦٣١,٧١٨)	(٣,٦٣١,٧١٨)
زائداً: عوض الشراء في دمج الأعمال	١٢٩,٨٤١,٧٤٨	١٢٩,٨٤١,٧٤٨
زائداً: أسهم الخزينة للصفوة	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)	(٣٩٠,٤١٠,٦٨٠)

١١ القروض البنكية

	٣٠ *يونيو* ٢٠٢١م *درهم إماراتي* *(غير مدققة)*	٣١ *ديسمبر* ٢٠٢٠م *درهم إماراتي* *(مدققة)*
القروض البنكية (إيضاح ١١-١)	٤,٦٠١,٦١٨	٤,٩٦٠,١٨٦
مفصح عنه في بيان المركز المالي كما يلي:		
الجزء غير المتداول من القروض البنكية	٣,٨٨٤,٤٨٢	٤,٢٤٣,٠٥٠
الجزء المتداول من القروض البنكية	٧١٧,١٣٦	٧١٧,١٣٦
	٤,٦٠١,٦١٨	٤,٩٦٠,١٨٦

١١-أ في ٢٠٠٨م، منحت المجموعة تسهيل إجارة آجل من البنك الإسلامي لشراء مساحة مكتب في إمارة دبي. بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٢م حصلت المجموعة على ملكية مقر مكتب وأعيد جدولة تسهيل الإجارة مبلغ ٢٤,٠٥١,٦٢٠ درهم إماراتي ليكون قابلاً للسداد في ١٨٠ قسط شهري متساوي ابتداءً من ٨ ديسمبر ٢٠١٢م. يحمل تسهيل الإجارة معدل ربح وفقاً لسعر الفائدة بين البنوك الإماراتية زائداً ١.٧٥٪ للسنة بضمان رهن مسجل من الدرجة الأولى على العقار ذي الصلة.

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة *(تتمة)*

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٢ الدائنون التجاريون والآخرون

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
ودائع العملاء	١٩٧,١١٠,٥٤١	٢٠٠,٦٢٦,٠٢٨
ودائع العملاء لدى الأسواق الأجنبية	١٨,٥٥٥,٨٨١	١٩,١١٧,٠٥٠
صافي التسوية المستحقة إلى:		
– سوق دبي المالي	١١,٦٠٢,٦٩٥	٩,٣٧٥,٧٠٦
ناسداك دبي	٣٠,٤٥٦	–
– سوق أبوظبي للأوراق المالية	–	١٤,٣٩٥,٧٥٥
– المدفوعات المقدمة قصيرة الأجل	٤٤,٥١٥,٥٨٧	٣٨,٧٥٣,٩٦٩
الدائنون الآخرون والمستحقات	١٥,٨١٧,٣٤٥	١٠,٢٥٧,٢٨٤
إجمالي الدائنون التجاريون والآخرون	٢٨٧,٦٣٢,٥٠٥	٢٩٢,٥٢٥,٧٩٢

يمثل الدائنون التجاريون بصورة أساسية الودائع من الزبائن لغرض التداول من قبل المجموعة بالنيابة عنهم.

١٣ المطلوبات المحتملة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
سوق أبوظبي للأوراق المالية	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
سوق دبي المالي	١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
ناسداك دبي المحدودة	٥,٥٢٧,٥٠٠	٥,٥٢٧,٥٠٠
هيئة الأوراق المالية والسلع	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
	٤٠,٥٢٧,٥٠٠	٤٠,٥٢٧,٥٠٠

الضمانات الصادرة مضمونة بودائع ثابتة بمبلغ ١٣,١٠١,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٣,١٠١,٠٠٠ درهم إماراتي).

١٤ الالتزامات

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
مصروفات تطوير عقار استثماري	٢٨١,٥٠٧	٢٨١,٥٠٧

لدى المجموعة التزام بدفع مصروفات تطوير عقارات استثمارية بمبلغ ٢٨١,٥٠٧ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٢٨١,٥٠٧ درهم إماراتي). وقعت المجموعة اتفاقية مع مقاول بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٤م لإنشاء ستة ___ على قطعة أرض صنفت كعقار استثماري في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. يبلغ إجمالي قيمة العقد ٢.٦ مليون درهم إماراتي، وكما في تاريخ التقرير دفعت المجموعة مبلغ ٢.٣٨ مليون درهم إماراتي بموجب الاتفاقية.

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة *(تتمة)*

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٥ المصروفات العمومية والإدارية

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*
تكلفة الموظفين	١٢,٥٥٠,٠٠٦	١٠,٠٣٧,١٠٧	٦,٠٤٦,٥٩١	٥,٠٧٥,٩٩٤
تكلفة التداول	٢,٧٩٢,٢٨٧	٢,٣٣٢,٤٤٩	١,٣٨٩,١٩٤	١,١٩٣,٩٩٥
الإهلاك	٩٤٢,٨٠٥	٨٨٧,٩١٣	٤٨٤,٤٥٥	٤٤٥,٧١٧
الإطفاء	٣٩٨,١٥٠	٤٠٨,٢٠٨	١١٩,٠٧٤	٢٠٤,١٠٤
الإيجار	٢١٣,٠٢٧	٢٣٧,٨٥٠	١٠٦,٥١٥	١١٨,٩٦٥
القانونية والمهنية	٢٩١,٦١٥	١٦٦,٧٧٥	١٣٥,٣٦٥	١٤٠,٧٢٥
التسجيل والترخيص	٤٢٥,٤٣٧	٤٢٠,٢٤٧	٢٢٠,٥٣٤	٢١٠,٨١٤
الاتصالات	١٦٦,٣٨٦	٣٢٢,٣٥١	٨٤,٤٦٤	١٤٦,٣٨٠
المصروفات الأخرى	٣,٥٨٤,٢٣٢	٧٥٧,٤٧٤	١,٤٤٤,١٢٨	٣٤٣,٢٦٥
	٢١,٣٦٣,٩٤٥	١٥,٥٧٠,٣٧٤	١٠,١١٠,٣٢٠	٧,٨٧٩,٩٥٩

١٦ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة

	المستوى ١	*المستوى ٢*	*المستوى ٣*	*الإجمالي*
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*	*درهم إماراتي*
الموجودات المالية– الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠,١٣٦,٣١٨	–	–	١٠,١٣٦,٣١٨
الموجودات المالية– الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	–	–	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)				
الموجودات المالية– الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,٨٤٨,٤٢١	–	–	٨,٨٤٨,٤٢١
الموجودات المالية– الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	–	–	٣,٧٥٣,٩٤٦	٣,٧٥٣,٩٤٦

لا توجد حركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولذلك لم تعرض تسوية المستوى ٣.

١٧ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مكون قابل للتمييز للمجموعة مرتبطة إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال)، أو بتقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) والتي تخضع للمخاطر والمكافآت التي تختلف عن تلك للقطاعات الأخرى. تمتلك المجموعة قطاعين، قطاع كنشاطها الرئيسي أن تعمل كوسيط في تداول الأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى في الإمارات العربية المتحدة وقطاع ثاني هو تقديم خدمات استشارية للزبائن.

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة *(تتمة)*

٣٠ يونيو ٢٠٢١م

١٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح أو خسارة الفترة والمنسوبة إلى مالكي المجموعة على المتوسط المُرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
	درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
ربح الفترة المنسوبة لمساهمي المجموعة	٥,١١٥,٧٤٧	١,٦٩٥,٤٩٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨	٥٦٣,٨٤١,٧٤٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم إماراتي لكل سهم)	٠.٠٠٩	٠.٠٠٣

١٩ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف أرقام مقارنة معينة، عند الضرورة، لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.