

بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الصفحة

٢ – ١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٤

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

٧ – ٦

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

١٦ – ٨

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المحتويات

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
المكاتب ٥ في وان سنترال
الطابق ٤، المكتب رقم: ١٠٤
شارع الشيخ زايد، ص.ب. ٣٨٠٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣٠٠٤٩٧١ (٤٠٣٠٠٤)
www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة مساهمي شركة بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ المرفقة لشركة بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستتر عننا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤. علاوة على ذلك، تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٣.

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد



فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 26 JUL 2024

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٢٠٢٤ يونيو ٣٠

٢٠٢٣ ديسمبر ٣١ درهم إماراتي (مدقة)	٢٠٢٤ يونيو ٣٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات الموجودات غير المتداولة
٤٠,٩٣٤,٦٥٠	٤٠,٧٤٩,٦١٧	٤	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى الممتلكات والمعدات
٨,٠٣١,٥٢٨	٧,٣١٨,٣١٢		موجودات حق الاستخدام
٧٩٣,١١٥	٦٥٧,١٥٢		أصل الضريبة المؤجلة
-	١٤٤,٤٨٩	١٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٤٩,٧٥٩,٢٩٣</u>	<u>٤٨,٨٦٩,٥٧٠</u>		الموجودات المتداولة
٦٨,١٠١,٠٠٠	٦٨,١٠١,٠٠٠		وديعة قصيرة الأجل مرهونة ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٥٠,٥٣٢,٦٢٣	٧٣٠,٩٣٣,٤١٠	٦	الموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر النقد والأرصدة البنكية
٢,٨٤٨,٧٣٨	١٠٨,٣٨٩,٨٧٥	٥	
٣٤٩,٣٦٥,١٢٤	٢٧٤,٣٧٠,٠٧٨	٨	
<u>١,١٧٠,٨٤٧,٤٨٥</u>	<u>١,١٨١,٧٩٤,٣٦٣</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١,٢٢٠,٦٠٦,٧٧٨</u>	<u>١,٢٣٠,٦٦٣,٩٣٣</u>		إجمالي الموجودات
١٧٣,٤٣١,٠٦٨	١٧٣,٤٣١,٠٦٨	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
(١٢,٩٨٠,٢١٠)	-	(٩)	رأس المال والاحتياطيات
١١,٥٥٧,٠٠٣	١١,٥٥٧,٠٠٣	(٩)	رأس المال
(٨,٨٢٤,٢٣٩)	(٨,٨٢٤,٢٣٩)		أسهم الخزينة
٦٣,٧٣٨,٥٢٧	٦٧,١١٦,٨٣٣		احتياطي القانوني
<u>٢٢٦,٤٢٢,١٤٩</u>	<u>٢٤٢,٧٨٠,٦٦٥</u>		احتياطي القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢,٠٩١,٦٤٢	٢,٠٩١,٦٤٣	١٠	الأرباح المحتجزة
٤,٤٣٣,٨٧٥	٥,٦٩١,٥٨٩		
٤٥٣,٠٦٢	٤٥٣,٠٦٢		إجمالي حقوق الملكية
<u>٦,٩٧٨,٥٧٩</u>	<u>٨,٢٣٦,٢٩٤</u>		المطلوبات غير المتداولة
٦٤٤,٥٨٠,٦٨٣	٥٥٦,٩٣٦,٤٣٤	١١	قرصون مصرفية
٣٤٢,٤١٧,١٣٦	٤٢٠,٨٨٨,٨٠٠	١٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١,٧٠٧,٧٧٦		الالتزامات الإيجار
٢٠٨,٢٣١	١١٣,٩٦٤		
<u>٩٨٧,٢٠٦,٠٥٠</u>	<u>٩٧٩,٦٤٦,٩٧٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,٢٢٠,٦٠٦,٧٧٨</u>	<u>١,٢٣٠,٦٦٣,٩٣٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الهادي السعدي
الرئيس التنفيذي

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و ٢ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموجز الموحد
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		إيضاح
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢١,٠٠٠,٦٩٦	١٢,٧٩٦,٦٤٧	٣٣,٩٩٣,٥٣٤	٢٧,٣٥٧,٩٨٨	الإيرادات
٨,٢٢٤,٠٢٦	٢١,٤٧٧,١٤٢	١٧,٠٦٩,٢٦٣	٤١,٥٥٠,١٢٧	إيرادات العمولات والاستشارات
٣٨,٤٨٠	٣٠,٩,٤١٧	٧٩,٤٥٩	٤٤٤,٤١٥	إيرادات من التداول بالهامش
٤,١٨٠,٨٦٦	٤,٥٤٨,٧٦٠	٧,٧٥٤,٩٥٠	٧,٢٦٥,٦٧٦	إيرادات التمويل
<u>٣٣,٤٤٤,٠٦٨</u>	<u>٣٩,١٣١,٩٦٦</u>	<u>٥٨,٨٩٧,٢٠٦</u>	<u>٧٦,٦١٨,٢٠٦</u>	إيرادات الأخرى
(٢٤,٢٣٥,٩١٩)	(٢٣,٤٧٩,٣٣٤)	(٤٠,٦٣٠,٩١٩)	(٤٥,٨٢١,٠٠٦)	المصروفات
-	-	(٢,٤٠٠)	١,٩٣٦,١٠٢	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٧٥٥,٥٤٤)	(٧,٥٠٦,٣١٤)	(٣,٤٥٢,١٦٠)	(١٤,٣٥٠,٨٠٢)	مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة
<u>(٢٥,٩٩١,٤٦٣)</u>	<u>(٣٠,٩٨٥,٦٤٨)</u>	<u>(٤٤,٠٨٥,٤٧٩)</u>	<u>(٥٨,٢٣٥,٧٠٦)</u>	تكاليف التمويل
<u>٧,٤٥٢,٦٠٥</u>	<u>٨,١٤٦,٣١٨</u>	<u>١٤,٨١١,٧٢٧</u>	<u>١٨,٣٨٢,٥٠٠</u>	الإيرادات قبل الضريبة
-	(٤٧١,٦٧٨)	-	(١,٥٦٣,٢٨٧)	الضريبة
<u>٧,٤٥٢,٦٠٥</u>	<u>٧,٦٧٤,٦٤٠</u>	<u>١٤,٨١١,٧٢٧</u>	<u>١٦,٨١٩,٢١٣</u>	الإيرادات للفترة
<u>(١٣٨,٧٢٦)</u>	<u>-</u>	<u>(٢٩,٧٢٧)</u>	<u>-</u>	بيان الإيرادات الشاملة
 	 	 	 	البنود التي لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
 	 	 	 	إيرادات الشاملة الأخرى
 	 	 	 	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
 	 	 	 	الإيرادات التي يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
 	 	 	 	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
 	 	 	 	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
 	 	 	 	ربحية السهم الأساسية والمخصصة
 	 	 	 	(درهم إماراتي للسهم)
<u>-</u>	<u>٧,٦٧٤,٦٤٠</u>	<u>١٤,٧٨٢,٠٠٠</u>	<u>١٦,٨١٩,٢١٣</u>	
<u>٠.٠٤٧</u>	<u>٠.٠٤٧</u>	<u>٠.٠٩٤</u>	<u>٠.١٠٠</u>	

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و ٢ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحتين ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز الموحد
 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الإجمالي درهم إماراتي	الأرباح المتحجزة درهم إماراتي	القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى درهم إماراتي	الاحتياطي القانوني درهم إماراتي	أسهم خزينة درهم إماراتي	رأس المال درهم إماراتي	إيضاح ١٠ (ب) إيضاح ١٠ ((ب))
١٩٣,٢١٤,١١١	٣١,٩٢٨,٥١٥	(٥,٠١٧,٧٥٥)	٧,٥٢٢,٥٥٧	(١٤,٦٥٠,٢٧٤)	١٧٣,٤٣١,٠٦٨	
١٤,٨١١,٧٢٧ (٢٩,٧٢٧)	١٤,٨١١,٧٢٧ -	- (٢٩,٧٢٧)	- -	- -	- -	
١٤,٧٨٢,٠٠٠	١٤,٨١١,٧٢٧	(٢٩,٧٢٧)	-	-	-	
(٤,٣٥٨,٠١٢) (٤,٣٥٨,٠١٢)	- -	- -	- -	(٤,٣٥٨,٠١٢) (٤,٣٥٨,٠١٢)	- -	
٢٠٣,٦٣٨,٠٩٩	٤٦,٧٤٠,٢٤٢	(٥,٠٤٧,٤٨٢)	٧,٥٢٢,٥٥٧	(١٩,٠٠٨,٢٨٦)	١٧٣,٤٣١,٠٦٨	
٢٢٦,٤٢٢,١٤٩	٦٣,٧٣٨,٥٢٧	(٨,٨٢٤,٢٣٩)	١١,٠٥٧,٠٠٣	(١٢,٩٨٠,٢١٠)	١٧٣,٤٣١,٠٦٨	
١٦,٨١٩,٢١٣ -	١٦,٨١٩,٢١٣ -	- -	- -	- -	- -	
١٦,٨١٩,٢١٣	١٦,٨١٩,٢١٣	-	-	-	-	
١٢,٩٨٠,٢١٠ (١٣,٤٤٠,٩٠٧)	- (١٣,٤٤٠,٩٠٧)	- -	- -	١٢,٩٨٠,٢١٠ -	- -	
٢٤٢,٧٨٠,٦٦٥	٦٧,١١٦,٨٣٣	(٨,٨٢٤,٢٣٩)	١١,٠٥٧,٠٠٣	-	١٧٣,٤٣١,٠٦٨	

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

أرباح الفترة
 الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
المعاملات مع المالكين

شراء أسهم خزينة
إجمالي المعاملات مع المالكين
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

أرباح الفترة
 الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
المعاملات مع المالكين

استبعاد أسهم خزينة
 توزيعات أرباح
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و ٢ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحت من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الستة أشهر المنتهية في

٢٠٢٣ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)

١٤,٨١١,٧٢٧ ١٨,٣٨٢,٥٠٠

١,٠٠٣,٨٢٠ ٧٩٠,٩٣٤

- ١٣٥,٩٦٣

٣٩٥,٠٠٠ ٤٠٥,٨٣٣

- ٧٣,١٨١

(١١٥,٠٨٢) ٩١٨,٠٥٨

١,٧٢٦,٦٩٤ ١٣,٤٧٤,١٠٩

(٧٩,٤٥٩) (٤٤٤,٤١٥)

(٢,٤١٧,٢٠٣) (١,٥٢٤,١١٧)

١,٩٤٨,٢٥١ (١,٦٤٥٩,١٩٥)

- (١,٩٣٦,١٠٢)

٦٧٣,٣٥٥ ١,٢٧٠,٢٥٦

- (١,٧٠٧,٧٧٦)

١٧,٩٤٧,١٠٣ (٧٦,٦٢٠,٧٧١)

(٤٣,٤٤٩,٥٢٧) ٢١,٥٣٥,٣١٥

(٩,٩٢٣,٤٧٨) (٢٤,٠٠١,٦٩٣)

(٣٥,٤٢٥,٩٠٢) (٧٩,٠٨٧,١٤٩)

٧٩,٤٥٩ ٤٤٤,٤١٥

(٩٨,٤٨٨) (١٢,٥٤٢)

(٣٥,٤٤٤,٩٣١) (٧٨,٦٥٥,٢٧٦)

(٢٥٨,٧١٤) (٧٧,٧١٥)

- (٢٢٠,٨٠٠)

(٢٥٨,٧١٤) (٢٩٨,٥١٥)

(٣٥٨,٥٦٨) (٣٥٨,٥٦٧)

(١,٧٢٦,٦٩٤) (١٣,٤٧٤,١٠٩)

(٤,٣٥٨,٠١٢) -

- ١٢,٩٨٠,٢١٠

- ٧٨,٨٣٠,٤٣٤

- (١٣,٤٤٠,٩٠٧)

- (١٦٧,٤٤٨)

٧٥,٠٠٠,٠٠٠ -

٦٨,٥٥٦,٧٢٦ ٦٤,٣٦٩,٤١١

٣٢,٨٥٣,٠٨١ (١٤,٥٨٤,٣٨٠)

٢,٤١٧,٢٠٣ ١,٥٢٤,١١٧

٣٥,٢٧٠,٢٨٤ (١٣,٠٦٠,٢٦٣)

٢٨,٥٣٩,٣٥٧ ٣٨,٥٧١,١٥٨

٦٣,٨٠٩,٦٣٩ ٢٥,٥١٠,٨٩٥

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة قبل الضريبة

التعديلات لـ:

الاستهلاك للممتلكات والمعدات

الاستهلاك لموجودات حق الاستخدام

إطفاء موجودات غير ملموسة

مصروفات الفائدة على التزامات إيجار

الخسائر / (الأرباح) غير المحققة من الاستثمار

الفوائد على القروض البنكية

إيرادات الفوائد على الودائع

أرباح أو خسائر صرف العملات

شراء موجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر

عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ضريبة الشركات

الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في الذمم المدينية التجارية والأخرى

التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى

الفوائد المستلمة على الودائع

المكافأة المدفوعة

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات - صافي

شراء موجودات غير ملموسة

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد قروض بنكية

الفوائد المدفوعة على القروض البنكية

شراء أسهم خزينة

استبعاد أسهم خزينة

إضافات تسهيل مصاري

توزيعات أرباح

سداد التزام إيجار

إضافات قرض قصير الأجل

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله

الأرباح من صرف العملات

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله بعد الأرباح / الخسارة من صرف العملات

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز الموحد (تابع)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)
<hr/> ٣٩٣,٢٠٨,٤٧٨	٢٧٤,٣٧٠,٠٧٨
(٣٢٩,٣٩٨,٨٣٩)	(٢٤٨,٨٥٩,١٨٣)
<hr/> ٦٣,٨٠٩,٦٣٩	٢٥,٥١٠,٨٩٥

يتمثل في:
النقد والأرصدة البنكية
ودائع العملاء
النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ١ و ٢ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة ("الشركة") بتاريخ ١١ مارس ٢٠٠٦ وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٦٧٣٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة. فيما يلي المساهمة الحالية في الشركة:

المساهمين	نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية	نسبة الملكية الفعلية
إي أي اتش للخدمات المالية ذ.م.م - ش.ش.و	-	٣٠	٢٠٢٤ يونيو ٣٠
اكويزيشن دون للاستثمار ذ.م.م	٣٣.٥٧%	-	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١
البنك الأردني الكويتي	١٠.٠٠%	-	٦٧.٨٥٪
المدار الماسي للاستثمار ذ.م.م	٩.٩٧%	-	-
سكاي بريديج بلس لإدارة المشاريع ش.ذ.م.م	٦.٦٣%	-	-
عبد الهادي عيسى عبد الرحمن السعدي	٥.٨٨%	-	-
الصواري للاستثمارات العقارية	٥.٩%	-	-
آخرون	٢٨.٨٦٪	٢٠٢٣ ديسمبر ٣١	٢٠٠٦ مارس ١١

في ١٤ يوليو ٢٠٠٩، قامت الصفوة للخدمات المالية الإسلامية ("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 القانون الاتحادي بشأن الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة. في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، تم إدراج الصفوة في سوق دبي المالي كشركة مساهمة خاصة (ش.م.خ.). يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في امتلاك عقارات استثمارية وأوراق مالية استثمارية.

كما هو مبين بالتفصيل في الإيضاح رقم ٤، في ٨ ديسمبر ٢٠١٦ تم 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.

في ٣٠ مايو ٢٠١٩، تم تغيير هيكل المساهمة وتم تحديده لدى سوق دبي المالي. كما تم تغيير اسم الشركة من شركة الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.) إلى شركة بي اتش مباشر للخدمات المالية مساهمة خاصة ثم تم تغييره إلى بي اتش ام كابيتال للخدمات المالية مساهمة خاصة.

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

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

تمت الموافقة على المعلومات المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ يوليو ٢٠٢٤.

٢ أساس المحاسبة

بيان الامتثال

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "القارير المالية المرحلية" الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وتنوافق مع أحكام قانون الشركات لدولة الإمارات العربية المتحدة. لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. علاوة على ذلك، فإن نتائج الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لا توضح بالضرورة النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

قامت الشركة بإعداد البيانات المالية على أساس موافلتها عملياتها وفقاً لمبدأ الاستثمارية. ويرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا توجد حالات عدم يقين جوهري قد تثير شكلاً جوهرياً بشأن هذا الافتراض. كما توصلوا إلى حكم مفاده أن هناك توقعًا معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة أنشطتها في المستقبل المنظور.

تنوافق السياسات المحاسبية المطبقة مع السياسات الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة إعداد التقارير المرحلية المقابلة، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة على النحو المبين أدناه. على الرغم من ذلك، ليس من المتوقع أن تؤثر جميعها على المجموعة لأنها إما لا تتعلق بأنشطة المجموعة أو تتطلب محاسبة تتوافق مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة.

٢ أساس المحاسبة (تابع)
بيان الامتثال (تابع)

- تسري المعايير والتعديلات الجديدة التالية على الفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤:
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية عند تصنيف المطلوبات
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - التزامات غير متداولة تتطوي على تعهدات
 - تعديلات على المعيار رقم ٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - التزام الإيجار في عقد البيع وإعادة التأجير
 - تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - ترتيبات تمويل الموردين
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ - عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

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 ٢٠٢٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ الشهادة التجارية وال موجودات غير الملموسة الأخرى

بموجب اتفاقية الدمج بين "الصفوة" و "مباشر للخدمات المالية ذ.م.م". وقرارات المساهمين في المنشآت ذات الصلة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦، والقرار الوزاري رقم (٤٩٩)٢٠١٦/٤٩٩ الصادر عن وزارة الاقتصاد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٦، وموافقة هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٦ على الدمج، بدأت الشركة عملياتها وتم تداول أسهمها كمنشأة مدمجة بالاسم المعدل الصفوة مباشر للخدمات المالية ش.م.خ اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٦، عند استكمال إجراءات الأسواق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة. نتيجة الدمج، نشأت الشهادة التجارية والعلاقة مع العملاء. يتم اختبار الشهادة التجارية سنوياً للتحقق من الانخفاض في القيمة ويتم إطفاء علاقة العميل على مدى عمرها الإنتاجي.

فيما يلي الحركة في الشهادة التجارية وال موجودات غير الملموسة الأخرى خلال الفترة:

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أنظمة الحاسوب	العلاقة مع العملاء	الشهادة التجارية	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٤٠,٩٣٤,٦٥٠	١٢٤,٢٠٠	٦١,٣٨٩	٢,٣٧٠,٠٠٠	٣٨,٣٧٩,٠٦١	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٢٠,٨٠٠	٢٢٠,٨٠٠	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٤١,١٥٥,٤٥٠	٣٤٥,٠٠٠	٦١,٣٨٩	٢,٣٧٠,٠٠٠	٣٨,٣٧٩,٠٦١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(٤٠٥,٨٣٣)	-	(١٠,٨٣٣)	(٣٩٥,٠٠٠)	-	إطفاء للفترة
<u>٤٠,٧٤٩,٦١٧</u>	<u>٣٤٥,٠٠٠</u>	<u>٥٠,٥٥٦</u>	<u>١,٩٧٥,٠٠٠</u>	<u>٣٨,٣٧٩,٠٦١</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
<u>٤٠,٩٣٤,٦٥٠</u>	<u>١٢٤,٢٠٠</u>	<u>٦١,٣٨٩</u>	<u>٢,٣٧٠,٠٠٠</u>	<u>٣٨,٣٧٩,٠٦١</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة)

لدى المجموعة الموجودات المالية التالية:

الموجودات المالية من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة)	الاستثمار في شركة مساهمة خاصة الاستثمار في أسهم مدرجة
-	-	
-	-	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>إجمالي الموجودات المالية من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</u>

فيما يلي مطابقة القيم العادلة في بداية ونهاية السنة / الفترة المالية الحالية والسابقة:

الإجمالي درهم إماراتي	غير مدرجة درهم إماراتي	مدرجة درهم إماراتي	
٣,٨٠٦,٤٨٤ (٣,٨٠٦,٤٨٤)	٢,٩٩٣,٩٤٦ (٢,٩٩٣,٩٤٦)	٨١٢,٥٣٨ (٨١٢,٥٣٨)	كما في ١ يناير ٢٠٢٣ التغير في القيمة العادلة
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ التغير في القيمة العادلة
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

يمثل الاستثمار في الأوراق المالية غير المدرجة المصنفة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٢٠٪ من الحصة المحتفظ بها في شركة الوطنية للتطوير والاستثمار العقاري ش.م.ع.م، وهي شركة مساهمة خاصة تم تأسيسها في سلطنة عمان وتعمل بشكل أساسي في التطوير العقاري. تم الاستحواذ على الاستثمار من خلال دمج الأعمال.

اختارت الشركة عرض التغيرات في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى نظراً لأن هذه الاستثمارات محفوظ بها كاستثمارات استراتيجية طويلة الأجل ومن غير المتوقع بيعها على المدى القصير إلى المتوسط.

الموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة)	استثمارات في أسهم مدرجة محلية وأجنبية كما في ١ يناير الإضافات (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١١,٩٩٢,٨٣٦ (٨,٩٠٠,٦٦٦) (٢٤٣,٤٣٢)	٢,٨٤٨,٧٣٨ ١٠٦,٤٥٩,١٩٥ (٩١٨,٠٥٨)	
<u>٢,٨٤٨,٧٣٨</u>	<u>١٠٨,٣٨٩,٨٧٥</u>	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

يمثل الاستثمار في الأوراق المالية المصنف بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر محفظة من الاستثمارات في الأسهم المدرجة المحلية والأجنبية.

٦. الديم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ يونيو ٣٠	المبالغ المستحقة من العملاء مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ١-٦)
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥٧٨,٧٧٣,٩٤٥ (٢,٣٦١,٨٧١)	٦٢٣,٣٤٢,٨٥٥ (٤٢٥,٧٧٠)	
<u>٥٧٦,٤١٢,٠٧٤</u>	<u>٦٢٢,٩١٧,٠٨٥</u>	
<u>٣,٤٨٨,٢٤٣</u>	<u>٥,٥٦٩,٠٠٦</u>	المبالغ المدفوعة مقدماً
		الديم المدينة الأخرى:
		صافي التسوية المستحقة من:
٤٢,٦٨٩,٠٨٦	٤٢,٢٩٥,٥٢٦	- سوق دبي المالي
٧٧,٦٤٦,٥٨٥	٢٦,٨١٨,١٦٢	- سوق أبوظبي للأوراق المالية
٥٨٤	-	- ناسداك دبي
١١,٦٥١,٢٩٨	٧,٤١٠,٥٠٥	الدائع
-	٥,٥٨١,٠٦٠	المبالغ المستحقة من أعمال الوساطة
٣٨,٦٤٤,٧٥٣	٦٠,٣٤٢,٠٦٦	أخرى
<u>٧٥٠,٥٣٢,٦٢٣</u>	<u>٧٣٠,٩٣٣,٤١٠</u>	إجمالي الديم المدينة التجارية والأخرى

١-٦. فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٠٢٤ يونيو ٣٠	في ١ يناير عكس المخصص المبالغ المشطوبة خلال السنة كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤,٥٣٦,٤٠٨	٢,٣٦١,٨٧١	
(١,٧١٠,٨٧٧)	(١,٩٣٦,١٠١)	
<u>(٤٦٣,٦٦٠)</u>	<u>-</u>	
<u>٢,٣٦١,٨٧١</u>	<u>٤٢٥,٧٧٠</u>	

٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان طرف ما قادر على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري عليه عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تشمل الأطراف ذات العلاقة على الشركة الأم والشركات التابعة وموظفي الإدارة الرئيسيين وأفراد عائلاتهم المقربين.

إن موظفي الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص الذين لديهم الصلاحيات والمسؤوليات عن تحطيم وتجهيز ومراقبة أنشطة المجموعة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، ويشمل ذلك أي عضو من أعضاء مجلس إدارة المجموعة سواء كان مسؤولاً تنفيذياً أو غير ذلك. يتم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للشروط المنقولة عليها بين الأطراف المعنية.

٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة (تابع)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(غير منقحة)	(غير منقحة)
٣,٢٧٠,٣٨٢	٣,٤١٥,٩٣١
-	١٢٤,٣٧٧

رواتب وامتيازات مقدمة لموظفي الإدارة الرئيسيين
الذمم المدينة للتداول بالهامش

٨ النقد والأرصدة البنكية

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(منقحة)	(غير منقحة)
٣٨,٥٧٠,٩٢٠	٢٥,٥١٠,٥٩٥
٢٣٨	٣٠٠
٣١٠,٧٩٣,٩٦٦	٢٤٨,٨٥٩,١٨٣
٣٤٩,٣٦٥,١٢٤	٢٧٤,٣٧٠,٠٧٨
(٣١٠,٧٩٣,٩٦٦)	(٢٤٨,٨٥٩,١٨٣)
٣٨,٥٧١,١٥٨	٢٥,٥١٠,٨٩٥

النقد والأرصدة البنكية
- ودائع المجموعة
- مبالغ نشرية
- ودائع العملاء (إيضاح ١-٩)
النقد والأرصدة البنكية
ودائع العملاء
النقد وما يعادله

١-٨ وفقاً للقوانين الصادرة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع الإمارتية، تحفظ المجموعة بحسابات مصرفية منفصلة للمبالغ المستلمة من عمالها ("ودائع العملاء") وهي ليست متاحة للمجموعة إلا لغرض تسوية المعاملات التي تم تنفيذها بالنيابة عن هؤلاء العملاء.

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
عدد الأسهم	عدد الأسهم
(منقحة)	(غير منقحة)
١٧٣,٤٣١,٠٦٨	١٧٣,٤٣١,٠٦٨
-	-
١٧٣,٤٣١,٠٦٨	١٧٣,٤٣١,٠٦٨

قيد الإصدار في ١ يناير
إلغاء الأسهم
إجمالي رأس المال المدفوع (درهم إماراتي)

٩ (أ) أسهم الخزينة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
عدد الأسهم	عدد الأسهم	درهم إماراتي	درهم إماراتي
١٢,٩٨٠,٢١٠	-	١١,٨٤٣,١٠٦	-

برنامج خيارات أسهم الموظفين

٩ (ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة (٣٢) لعام ٢٠٢١، 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.

٩ (ج) توزيعات الأرباح

قامت المجموعة بتوزيع أرباح قدرها ٠٠٧٥ درهم إماراتي للسهم الواحد بقيمة إجمالية تبلغ ١٣,٤٤ مليون درهم إماراتي وقد تم الموافقة على هذه التوزيعات خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في ١١ مارس ٢٠٢٤.

١٠ الفروض المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم إماراتي (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة)	تسهيلات الإيجار (إيضاح أ) قروض قصيرة الأجل (إيضاح ب) سحب مصري على المكتشوف (إيضاح ج) إجمالي القروض
٢,٨٠٨,٧٧٨	٢,٤٥٠,٢١١	
٣٦,٧٠٠,٠٠٠	١١٦,١٠٠,٤٦٨	
٣٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٤٢٩,٧٦٤	
<u>٣٤٤,٥٠٨,٧٧٨</u>	<u>٤٢٢,٩٨٠,٤٤٣</u>	

تم الإفصاح عنه ضمن بيان المركز المالي على النحو التالي:

٢,٠٩١,٦٤٢ ٣٤٢,٤١٧,١٣٦	٢,٠٩١,٦٤٣ ٤٢٠,٨٨٨,٨٠٠	الجزء غير المتدال من القروض الجزء المتدال من القروض
<u>٣٤٤,٥٠٨,٧٧٨</u>	<u>٤٢٢,٩٨٠,٤٤٣</u>	

أ في ٢٠٠٨، تم منح المجموعة تسهيل إيجارة آجل من أحد البنوك الإسلامية بغرض شراء مكاتب في إمارة دبي. حصلت الشركة في ٨ نوفمبر ٢٠١٢ على ملكية المكاتب وتم إعادة جدولة تسهيل الإيجارة البالغ ٢٤,٥١,٦٢٠ درهم إماراتي على أن يتم سداده على ١٨٠ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٨ ديسمبر ٢٠١٢. يترتب على تسهيل الإيجارة معدل ربح.

ب قرض قصير الأجل بقيمة ١١٦,١٠٠ مليون درهم إماراتي يخضع فائدة تستحق الدفع عند الطلب.

ج حصلت الشركة على تسهيلات سحب على المكتشوف من البنك بقيمة ٣٠٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠٥ مليون درهم). كما في تاريخ التقرير، قامت الشركة بسحب مبلغ ٣٠٤ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠٥ مليون درهم إماراتي). يتم سداد مبلغ القرض خلال عام واحد.

حصلت المجموعة على التسهيلات التالية من البنك في تاريخ التقرير:

الحد (درهم إماراتي) ٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التسهيل خطابات ضمان
-----------------------------------	------------------------

١١ الدم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم إماراتي (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة)	ودائع العملاء ودائع العملاء مع الأسواق الأجنبية أرصدة العملاء التي لم يتم تسويتها صافي التسوية المستحقة إلى: - سوق دبي المالي - سوق أبوظبي للأوراق المالية - ناسداك دبي دفعات مقدمة قصيرة الأجل أرصدة دائنة أخرى ومستحقات (إيضاح ١-١١) إجمالي الدم الدائنة التجارية والأخرى
٣١٠,٧٩٣,٩٦٦	٢٤٨,٨٥٩,١٨٣	
٧,٥٣٠,٢١٨	٧١,٨٤٣,٢٢٢	
١٦٤,٨٦٥,٣٨٤	٦٢,٠٨٦,٨٣٦	
-	-	
-	-	
-	-	
٤,٩٥٦,٣٢٩	٢,٧٠٦,٣٢٩	
١٥٦,٤٣٤,٧٨٦	١٧١,٤٤٠,٨٦٤	
<u>٦٤٤,٥٨٠,٦٨٣</u>	<u>٥٥٦,٩٣٦,٤٣٤</u>	

١١ تتعلق هذه الدم الدائنة بصورة أساسية بالأرصدة المتعلقة بخدمات إدارة الموجودات البالغة ١٢٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٠ مليون درهم).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(مدققة)	(غير مدققة)
<u>٣٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>١٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>٥,٥٢٧,٥٠٠</u>	<u>٥,٥٢٧,٥٠٠</u>
<u>٥٥,٥٢٧,٥٠٠</u>	<u>٥٥,٥٢٧,٥٠٠</u>

الضمادات الصادرة إلى:

سوق أبوظبي للأوراق المالية
سوق دبي المالي
ناسداك دبي المحدودة

إن الضمادات الصادرة مضمونة بموجب ودائع ثابتة بقيمة ١٩,١٩٦,٩٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٩,١٩٦,٩٠٠ درهم إماراتي).

المصروفات العمومية والإدارية

فتره الثلاثة أشهر المنتهية في		فتره الستة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٣ ٣٠ يونيو	٢٠٢٤ ٣٠ يونيو	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو	٢٠٢٤ ٣٠ يونيو
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٦,٤٢٦,٥٠٠	١٧,٠٧٥,٠٦٥	٢٧,٠٦٩,٤٦١	٣٠,٦٧٠,٠٤٠
٢,٦١٤,٨٣١	٥,٠٥٣,٨٥٤	٤,٢٣٧,٠٦٩	٨,٢٦٧,٨٤٤
٤٩٨,٧٢٩	٣٩٢,١٢٦	١,٠٠٣,٨٢٠	٧٩٠,٩٣٤
-	٦٧,٩٨١	-	١٣٥,٩٦٣
١٩٧,٥٠٠	٢٠٢,٩١٧	٣٩٥,٠٠٠	٤٠٥,٨٣٣
١١٢,٠٤١	٤٢,١٦٣	٢٢٤,٠٨١	٩٤,٥٢٨
٩٦٢,٢٨٦	٧٤٤,٠٠٧	١,٢٠٢,٧٥٣	١,٥٦٨,٣٦٢
٣٠٦,٩٠٣	٢٧٣,٨٦٧	٥٢٤,٢١٣	٥٤٩,٨٢٥
٦٤,٩٧٨	٦٠,١٧١	١٤٧,٠٩٢	١٢١,٥٩٣
٣,٠٥٢,٦٠١	(٤٣٢,٨١٧)	٥,٨٢٧,٤٣٠	٣,٢١٦,٠٨٤
٢٤,٢٣٥,٩١٩	٢٣,٤٧٩,٣٣٤	٤٠,٦٣٠,٩١٩	٤٥,٨٢١,٠٠٦

النظام المُتدرج للقيمة العادلة للموجودات المُقاسة بالقيمة العادلة

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
١٠٨,٣٨٩,٨٧٥	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٥٥,٨٨٩,٨٧٥
-	-	-	-
١٠,١٥٩,٦٦٧	-	-	١٠,١٥٩,٦٦٧
٣,٧٧٦,٧٥٧	٢,٩٩٣,٩٤٦	-	٧٨٢,٨١١

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الموجودات المالية - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الموجودات المالية - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الموجودات المالية - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الموجودات المالية - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	أرباح الفترة المنسوبة لمساهمي المجموعة
درهم إماراتي (غير مدقة)	درهم إماراتي (غير مدقة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١٤,٨١١,٧٢٧	١٦,٨١٩,٢١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم إماراتي لكل سهم)
<u>١٥٧,٨٥١,٨١٠</u>	<u>١٦٨,٢٦١,٩٧٨</u>	
<u>٠,٠٩٤</u>	<u>٠,١٠٠</u>	

١٦ ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ في شأن الضرائب على الشركات والأعمال ("القانون") لسن نظام ضريبي اتحادي على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. أصبح نظام ضريبة الدخل على الشركات الجديد سارياً الآن لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. فيما يتعلق بالمجموعة، سوف يتم احتساب الضرائب الحالية بالشكل المناسب في البيانات المالية للفترة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤.

سوف يخضع الدخل الخاضع للضريبة للشركات التي تقع ضمن نطاق ضريبة الدخل على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لضريبة الشركات بمعدل ٩٪.

إن معدل الضريبة الفعلية الموحد للمجموعة فيما يتعلق بالعمليات المستمرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كان ٩.٢٩٪ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء) منذ أن أصبح نظام ضريبة الدخل على الشركات الجديد سارياً لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. يتم الاعتراف بمصروفات ضريبة الدخل بالقيمة التي يتم تحديدها من خلال ضرب الربح قبل الضريبة لفترة إعداد التقارير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ في أفضل تقدير للإدارة للمتوسط المرجح لمعدل الضريبة على الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية بأكملها، والمعدل بناءً على التأثير الضريبي لبعض البنود المعترف بها بالكامل في الفترة.

قد يتغير معدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية المرحلية عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي للبيانات السنوية.

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

فترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدقة)	درهم إماراتي (غير مدقة)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
مصروفات / (إيرادات) الضريبة الحالية:
- مصروفات الضريبة الحالية

-	١,٧٠٧,٧٧٦
-	(١٤٤,٤٨٩)
-	-
	<u>١,٥٦٣,٢٨٧</u>

مصروفات / (إيرادات) الضريبة
- المتعلقة بإنشاء وعكس الفروقات المؤقتة
- المتعلقة بفرض ضريبة على دخل الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة
اجمالي المصروفات للفترة المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر
الموجز الموحد

١٦ ضريبة الشركات (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

أصل الضريبة المؤجلة

- خسائر صرف العملات الأجنبية غير المحققة
- الخسائر غير المحققة من التقييم العادل للاستثمارات

أصل الضريبة المؤجلة للفترة المسجلة في بيان المركز المالي
الموجز الموحد

-	٦١,٨٦٤
-	٨٢,٦٢٥
<hr/>	<hr/>
-	١٤٤,٤٨٩