

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحات

١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
٢	بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
٣	بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد
٥	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
٢١ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة سوق دبي المالي (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد المرفق لشركة سوق دبي المالي (ش.م.ع) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والبيانات الموجزة المرحلية الموحدة ذات الصلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعلومات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

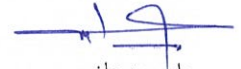
نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز
٠٣ مايو ٢٠٢١



رامي سرحان
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
المكان: دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع)
بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
٢,٨٧٨,٨٧٤	٢,٨٧٨,٨٧٤	٦	موجودات غير متداولة
٢,٠٣٣,٦٠٩	٢,٠١٩,٤٨٧	٦	الشهرة
٣٥١,٨٥٨	٣٤٩,٧٠٦		موجودات أخرى غير ملموسة
٨٠٠,٦٣٥	٧٠٥,٠٥٦	٧	ممتلكات ومعدات
١٦٦,٠٧٥	١٦٠,٥٨٦	٨	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٤١,٠٥٤	٢٣٥,٢٣٧	٩	استثمارات بالتكلفة المضافة
٦,٤٧٢,١٠٥	٦,٣٤٨,٩٤٦		ودائع استثمارية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
١٥٧,٠٠٥	١٢٣,١٩٢	١١	موجودات متداولة
٢,٨٥١,٥٠١	٢,٨٥١,٥٠١	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
٤٢٠,٦٧٥	٦٠١,٤٦٦	١٢	ودائع استثمارية
٣,٤٢٩,١٨١	٣,٥٧٦,١٥٩		النقد وما في حكمه
٩,٩٠١,٢٨٦	٩,٩٢٥,١٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣	حقوق الملكية
(٤,٣٦٤)	(٤,٣٦٤)		رأس المال
٧,٩٩٥,٦٣٦	٧,٩٩٥,٦٣٦		أسهم الخزينة
(٨٤١,٣٩٥)	(٨٣٢,٧٨٣)	١٤	احتياطي إعادة تقييم استثمارات - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٦٨,٠٦٢	٤٦٨,٠٦٢	١٤	احتياطي نظامي
١٥٢,٩٦٤	١٤٠,٩٩١		أرباح محتجزة
٧,٧٧٥,٢٦٧	٧,٧٧١,٩٠٦		حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة
٢٥,٢٧٥	٢٣,٥٧٢		الحصص غير المسيطرة
٧,٨٠٠,٥٤٢	٧,٧٩٥,٤٧٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٠,٤٩٠	٣٠,٨٢٠	١٠	مطلوبات غير متداولة
١٧,١٥٦	٩,٩٢١		قرض مساندة
٢٥,٥٤٥	٢٦,٧١٣		مطلوبات الإيجار
٧٣,١٩١	٦٧,٤٥٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٥,٥٦١	١,٥٧٨,٠٥٩	١٥	مطلوبات متداولة
٤٦٩,٥٨٨	٤٦٩,٥٨٧	١٠, ١٩	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
١٢,٤٠٤	١٤,٥٢٧	١٠	توزيعات أرباح دائنة
٢,٠٢٧,٥٥٣	٢,٠٦٢,١٧٣		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢,١٠٠,٧٤٤	٢,١٢٩,٦٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٩٠١,٢٨٦	٩,٩٢٥,١٠٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مدرج على الصفحة رقم ١.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
		الإيرادات
٣٧,٨١٧	٣٣,٦١٦	رسوم عمولات التداول
٤,٠٢٩	٣,٥٦٨	رسوم شركات الوساطة
٦,٨٧٤	٥,٨٧٤	رسوم المقاصة والتسوية والإيداع
٢,٥١٤	٢,٤٦٢	رسوم الإدراج وبيانات السوق
٤٩٩	٦٠٤	رسوم أخرى
٥١,٧٣٣	٤٦,١٢٤	الإيرادات التشغيلية
٣٠,٤٩٦	٢٠,٠٢٠	إيرادات الاستثمار
٨,٩٦١	٥,٠٠٢	إيرادات من توزيعات الأرباح
٤٨٨	٢,٩٢١	إيرادات أخرى
٩١,٦٧٨	٧٤,٠٦٧	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٤١,٣٦٤)	(٣٧,٣٥٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,١٢٢)	(١٤,١٢٢)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨٥٦)	(٧٤٩)	مصاريف الفوائد
(٥٦,٣٤٢)	(٥٢,٢٢٣)	المصاريف التشغيلية
٣٥,٣٣٦	٢١,٨٤٤	صافي ربح الفترة
		العائد إلى:
٣٤,٧٣٢	٢٣,٤٢٩	ملاك الشركة
٦٠٤	(١,٥٨٥)	الحصص غير المسيطرة
٣٥,٣٣٦	٢١,٨٤٤	
٠,٠٠٤	٠,٠٠٣	١٦
		الربحية الأساسية / المخفضة للسهم - بالدرهم

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مدرج على الصفحة رقم ١.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
٣٥,٣٣٦	٢١,٨٤٤
صافي ربح الفترة	
الدخل الشامل الآخر	
بنود لن يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة	
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(١٣٥,٣٢٢)	٤,٣٩٩
(٩٩,٩٨٦)	٢٦,٢٤٣
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	
العائد إلى:	
مُلاك الشركة	
الحصص غير المسيطرة	
(١٠٠,٥٩٠)	٢٧,٨٢٨
٦٠٤	(١,٥٨٥)
(٩٩,٩٨٦)	٢٦,٢٤٣

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مدرج على الصفحة رقم ١.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	العائد إلى مَلاك الشركة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٧,٨٩١,٣٦٦	٢٠,٥٧٦	٧,٨٧٠,٧٩٠	٢٢٤,٤٢٤	٤٥٤,٢٧٢	(٨٠٣,٥٤٢)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٥,٣٣٦	٦٠٤	٣٤,٧٣٢	٣٤,٧٣٢	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٣٥,٣٢٢)	-	(١٣٥,٣٢٢)	-	-	(١٣٥,٣٢٢)	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٩,٩٨٦)	٦٠٤	(١٠٠,٥٩٠)	٣٤,٧٣٢	-	(١٣٥,٣٢٢)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(١٥٢,٥٥٤)	-	(١٥٢,٥٥٤)	(١٥٢,٥٥٤)	-	-	-	-	توزيعات أرباح معتمدة، صافية من احتياطي الإيرادات غير المتوافقة مع الشريعة الإسلامية (إيضاح ١٩)
(٢٢,٥٣٩)	-	(٢٢,٥٣٩)	(٢٢,٥٣٩)	-	-	-	-	احتياطي الإيرادات غير المتوافقة مع الشريعة الإسلامية (إيضاح ٢٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة محققة من استثمارات
(٣٦)	-	(٣٦)	(٣٦)	-	-	-	-	الزكاة
٧,٦١٦,٢٥١	٢١,١٨٠	٧,٥٩٥,٠٧١	٨٤,٠٢٧	٤٥٤,٢٧٢	(٩٣٨,٨٦٤)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٧,٨٠٠,٥٤٢	٢٥,٢٧٥	٧,٧٧٥,٢٦٧	١٥٢,٩٦٤	٤٦٨,٠٦٢	(٨٤١,٣٩٥)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
٢١,٨٤٤	(١,٥٨٥)	٢٣,٤٢٩	٢٣,٤٢٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤,٣٩٩	-	٤,٣٩٩	-	-	٤,٣٩٩	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦,٢٤٣	(١,٥٨٥)	٢٧,٨٢٨	٢٣,٤٢٩	-	٤,٣٩٩	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٠,٩١٤)	-	(٣٠,٩١٤)	(٣٠,٩١٤)	-	-	-	-	احتياطي الإيرادات غير المتوافقة مع الشريعة الإسلامية (إيضاح ٢٠)
-	-	-	(٤,٢١٣)	-	٤,٢١٣	-	-	خسارة محققة من استثمارات
(٣٦)	-	(٣٦)	(٣٦)	-	-	-	-	الزكاة
(٣٥٧)	(١١٨)	(٢٣٩)	(٢٣٩)	-	-	-	-	أخرى
٧,٧٩٥,٤٧٨	٢٣,٥٧٢	٧,٧٧١,٩٠٦	١٤٠,٩٩١	٤٦٨,٠٦٢	(٨٣٢,٧٨٣)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مدرج على الصفحة رقم ١.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح	
ألف درهم	ألف درهم		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٣٣٦	٢١,٨٤٤		صافي ربح الفترة
٥,١٣٢	٥,٨٤٣		تسويات لـ:
٦٤٠	١,٥٦٠		استهلاك ممتلكات ومعدات
١٤,١٢٢	١٤,١٢٢	٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨٥٦	٧٤٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٠,٤٩٦)	(٢٠,٠٢٠)		مصاريق الفوائد
(٨,٩٦١)	(٥,٠٠٢)		إيرادات من ودائع استثمارية
			إيرادات توزيعات أرباح
١٦,٦٢٩	١٩,٠٩٦		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٠,٨٣٢)	(٨,١٦٤)		التشغيلية
٣٨,٠٢٤	٥٣,٨٥٤		الزيادة في المصاريق المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٧,٩٧٤	٢,١٢٣		الزيادة في الذمم الدائنة والمصاريق المستحقة
٥١,٧٩٥	٦٦,٩٠٩		الحركة في المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة
(٦١)	(٣٩١)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥١,٧٣٤	٦٦,٥١٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٤٨٨)	(٣,٦٩١)		شراء ممتلكات ومعدات
١,٨٦٠	٥,٨١٨		حركة في ودائع استثمارية
٤,٧٤٨	١٠٤,٦٠٧		استرداد استثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
١٦,٩٥٦	١٣,٨٣٨		وبالتكلفة المطفأة
(٩٢٤)	١٢٠,٥٧٢		إيرادات مقبوضة من ودائع استثمارية
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٩,٣٧٩)	(٦,٢٩٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٣٧٩)	(٦,٢٩٩)		مطلوبات الإيجار
٤١,٤٣١	١٨٠,٧٩١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٩,١٠١	٤٢٠,٦٧٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٠,٥٣٢	٦٠١,٤٦٦	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مدرج على الصفحة رقم ١.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١ التأسيس والعمليات

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة دبي بدولة 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 التجارية"). كما سجلت الشركة لدى هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب القانون الاتحادي رقم (٤) لسنة ٢٠٠٠ في ٤ نوفمبر ٢٠٠٠.

تتمثل الأنشطة المرخصة للشركة في التداول في الأدوات المالية والعمل بمثابة شركة قابضة وانتمائية 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.

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

تعتبر حكومة دبي بمثابة الشركة الأم المطلقة والطرف المسيطر حيث تمتلك نسبة ٨٠,٦٦٪ من شركة سوق دبي المالي من خلال بورصة دبي المحدودة ("الشركة الأم")، وهي شركة تابعة لحكومة دبي.

تشتمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة على المعلومات المالية الخاصة بشركة سوق دبي المالي (ش.م.ع) والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة"). وفيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

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

*تمتلك شركة دبي للمقاصة والإيداع المركزي القابضة ذات شخص واحد ش.ذ.م.م الشركات التابعة التالية:

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

**تمتلك شركة ناسداك دبي المحدودة الشركة التابعة التالية:

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

***تحفظ شركة بورصة دبي المحدودة بنسبة ٣٣٪ المتبقية (إيضاح ١٧)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية، والأحكام النافذة في القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات الإماراتي لسنة ٢٠١٥").

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ المعدل لبعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ المتعلق بالشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. إن المجموعة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بحد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة المدققة السنوية الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة هي نفس السياسات المطبقة بواسطة المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وعرضها ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، كما تم تقريبها إلى أقرب ألف درهم ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

(أ) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة في المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في هذه المعلومات المالية المرحلية. ولم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة.

• **التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - إصلاح المعدل المعياري لسعر الفائدة - المرحلة الثانية -** توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإصلاح المعدل المعياري لسعر الفائدة. تتعلق الإعفاءات بحسابات التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك (إيبور) يجب ألا يتسبب عمومًا في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، ينبغي الاستمرار في تسجيل أي عدم فعالية تحوط في بيان الدخل. وبالنظر إلى الطبيعة الواسعة للتحوطات التي تنطوي على عقود إيبور، فإن عمليات الإعفاءات ستؤثر على الشركات في جميع الصناعات.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

(أ) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة في المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد - ١٩ - نتيجة لوباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩)، تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين. قد تتخذ هذه الامتيازات أشكالاً متنوعة، بما في ذلك التوقف المؤقت عن السداد وتأجيل دفعات الإيجار. في ٢٨ مايو ٢٠٢٠، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الذي يوفر وسيلة عملية اختيارية للمستأجرين لتحديد ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بفيروس كوفيد-١٩ هو تعديل لعقد الإيجار. يمكن للمستأجرين اختيار حساب امتيازات الإيجار بنفس طريقة الاحتساب إذا لم يكن هنالك تعديلات على عقد الإيجار. في كثير من الحالات، سينتج عن ذلك حساب الامتياز كدفعات إيجار متغيرة في الفترة (الفترة) التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى تخفيض الدفعات.

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة بشكل مبكر

• التعديلات الطفيفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٢) - تحدد التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماجات الأعمال" مرجعاً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ حول الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال. تحظر التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمنشآت والمعدات" على الشركة أن تقتطع من تكلفة الممتلكات والمنشآت والمعدات المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء إعداد الشركة للأصل لاستخدامه المقصود. وبدلاً من ذلك، ستعترف الشركة بمتحصلات البيع والتكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. تحدد التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تأخذها الشركة في عين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد سيكسب خاسراً. تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار".

• التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض البيانات المالية" حول تصنيف المطلوبات (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٣) - توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض البيانات المالية" أن المطلوبات تصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة بشكل مبكر (تابع)

• التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض البيانات المالية" وبيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" (تاريخ السريان ١ يناير ٢٠٢٣) - قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض البيانات المالية"، لمطالبة الشركات بالإفصاح عن معلومات حول سياساتها المحاسبية الجوهرية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة.

يوضح التعديل أيضاً أنه من المتوقع أن تكون معلومات السياسات المحاسبية جوهرية إذا لم يكن مستخدمو البيانات المالية قادرين بدونها على فهم المعلومات الجوهرية الأخرى في البيانات المالية. علاوة على ذلك، يوضح التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ أنه لا يلزم الإفصاح عن معلومات السياسات المحاسبية غير الجوهرية. ومع ذلك، إذا تم الإفصاح عنها، فلا ينبغي أن تحجب معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية.

لدعم هذا التعديل، قام المجلس أيضاً بتعديل بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية للتقارير المالية، "إصدار أحكام الأهمية"، لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على إفصاحات السياسات المحاسبية.

يوضح التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨، "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، كيف يجب على الشركات التمييز بين التغيرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية. إن التمييز مهم، لأن التغيرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها على أساس مستقبلي على المعاملات المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى، ولكن التغيرات في السياسات المحاسبية يتم تطبيقها بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث السابقة الأخرى وكذلك الفترة الحالية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات على البيانات المالية المستقبلية وتعتزم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

ليس هناك معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم يتم تطبيقها للمرة الأولى على الفترة المالية للمجموعة التي بدأت في ١ يناير ٢٠٢١ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة.

٣ أساس التوحيد

تشمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المعلومات المالية المرحلية للشركة والمنشآت التي تسيطر عليها المجموعة (شركاتها التابعة) (معاً "المجموعة"). تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما يكون للمجموعة حقوق أو عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في المنشأة إضافة إلى قدرتها على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على المنشأة. يؤخذ بالاعتبار مدى وجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة أو للتحويل في الوقت الراهن عند تقييم مدى سيطرة المجموعة على منشأة ما.

يتم إدراج نتائج الشركات التابعة خلال الفترة في بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد اعتباراً من تاريخ التأسيس الفعلي.

أجريت تعديلات على البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للشركات التابعة، عند الإقتضاء، حتى تتسق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات مع تلك المستخدمة من قبل الشركة. كما حُذفت كافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة عند التوحيد.

٤ التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤-١ تأثير كوفيد-١٩

منذ أوائل يناير ٢٠٢٠، تفشى فيروس كوفيد-١٩ في جميع أنحاء العالم وتسبب في تعطيل مستمر للأنشطة التجارية والاقتصادية، مما أدى إلى إجراءات وتدابير دعم جوهريّة من الحكومة والمصرف المركزي في عدة دول لحماية الاقتصاد. لم يكن هناك أي تأثير جوهري على أداء أعمال المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، ومع ذلك سوف تستمر الشركة في مراقبة الوضع وتطوراته من أجل تقييم أي أثر مالي محتمل.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦ الشهرة وموجودات أخرى غير ملموسة

ترخيص العمل كسوق للأوراق المالية ألف درهم	الشهرة ألف درهم	
		التكلفة
		في ١ يناير ٢٠٢٠ و ٢٠٢١
٢,٨٢٤,٤٥٥	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠٢١
<u>٢,٨٢٤,٤٥٥</u>	<u>٢,٨٧٨,٨٧٤</u>	
		الإطفاء
		في ١ يناير ٢٠٢١
٧٩٠,٨٤٦	-	المحمل للفترة
١٤,١٢٢	-	في ٣١ مارس ٢٠٢١
<u>٨٠٤,٩٦٨</u>	<u>-</u>	
		في ١ يناير ٢٠٢٠
٧٣٤,٣٥٧	-	المحمل للفترة
١٤,١٢٢	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>٧٤٨,٤٧٩</u>	<u>-</u>	
		القيمة الدفترية
		في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢,٠١٩,٤٨٧	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>٢,٠٧٥,٩٧٦</u>	<u>٢,٨٧٨,٨٧٤</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
<u>٢,٠٣٣,٦٠٩</u>	<u>٢,٨٧٨,٨٧٤</u>	

يتم فحص الشهرة لتحري الانخفاض في قيمتها سنويًا وعندما يكون هناك مؤشر على الانخفاض في قيمة وحدة توليد النقد التي يتم تخصيص الشهرة لها. تعتبر شركة سوق دبي المالي كمنشأة منفصلة، وبالتالي فإنها تعتبر كوحدة توليد نقد فردية لأغراض اختبار انخفاض القيمة. وترى إدارة الشركة أنه لا يوجد أي انخفاض في قيمة الشهرة كما في تاريخ التقرير.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧ موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٩,١٩٤	٢٠٢,٢٣٩	مصنفة كأدوات حقوق ملكية
٢٤١,٣٢١	٢٣٩,٨٧٨	استثمارات في أوراق مالية
٣٦٠,١٢٠	٢٦٢,٩٣٩	صناديق مدارة - إيضاح (١-٧)
٨٠٠,٦٣٥	٧٠٥,٠٥٦	استثمارات في صكوك - إيضاح (٢-٧)

٧-١ تتضمن الصناديق المدارة بمبالغ بقيمة ٢٢٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١٨ مليون درهم) مدارة من قبل أحد مساهمي الشركة الأم (إيضاح ١٠).

٧-٢ تشمل الاستثمارات في الصكوك أدوات دائمة يستحق طلبها بخيار من الجهات المصدرة لها وتقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتحمل الصكوك معدل ربح يتراوح بين ٤,٦٢٥٪ إلى ٦,٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٦٢٥٪ إلى ٦,٧٥٪) سنوياً، ويستحق دفعه بقرار من الجهات المصدرة.

٧-٣ اتخذت المجموعة قراراً نهائياً بتصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية والصناديق المدارة والاستثمارات في صكوك البنك من الشق الأول على أنها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف المبني وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، وتم عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. وهذه الاستثمارات تمثل استثمارات استراتيجية غير محتفظ بها للمتاجرة، وترى المجموعة أن هذا التصنيف هو الأنسب. تم تقييم جميع الاستثمارات وتصنيفها كأدوات حقوق ملكية في الكيانات ذات الصلة. ولم يتم تصنيف الكيانات على أنها حقوق ملكية لسبب وحيد وهو الإعفاء المحدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢.

الاستثمارات بحسب التوزيع الجغرافي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٧٣,٦١٩	٦٧٨,٢١٠	- داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٧,٠١٦	٢٦,٨٤٦	- خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٨٠٠,٦٣٥	٧٠٥,٠٥٦	

٨ استثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٦,٠٧٥	١٦٠,٥٨٦	استثمارات في صكوك - إيضاح ٨-١
١٦٦,٠٧٥	١٦٠,٥٨٦	

٨-١ تستحق الاستثمارات في الصكوك في الإمارات العربية المتحدة خلال فترة ٢-٨ سنوات وتحمل معدلات ربح ثابتة بنسبة ٤,٥٠٪ - ٥,١١٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٥٠٪ - ٥,١١٢٪) سنوياً.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩ ودائع استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
١٨٦,٧٣٠	١,١٥٠,٣٧٩
٢,٦٦٤,٧٧١	١,٧٠١,١٢٢
٢,٨٥١,٥٠١	٢,٨٥١,٥٠١
٢٤١,٠٥٤	٢٣٥,٢٣٧
٣,٠٩٢,٥٥٥	٣,٠٨٦,٧٣٨

متداولة:

ودائع استثمارية بفترة استحقاق تقل عن ثلاثة أشهر
ودائع استثمارية بفترة استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر حتى سنة واحدة
- (إيضاح ٩-١)

غير متداولة:

ودائع استثمارية بفترة استحقاق تزيد عن سنة واحدة

٩-١ إن الودائع الاستثمارية مودعة لدى مؤسسات مالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وتحمل معدلات ربح تتراوح بين ١,٥٠٪ إلى ٢,٩٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٥٠٪ إلى ٢,٩٠٪) سنوياً.

٩-٢ هناك ودائع استثمارية بقيمة ١٣٦,٧٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٦,٧٣ مليون درهم) مرهونة كضمان مقابل تسهيلات سحب بنكي على المكشوف غير مستخدمة مقدمة إلى المجموعة.

٩-٣ يبلغ إجمالي توزيعات الأرباح المقبوضة والمستحقة الدفع بالإبانة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي المحتفظ بها في أرصدة "حسابي" وبطاقات أيفستر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ١,٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٥٧ مليون درهم)، وهي متاحة للشركة لاستثمارها وفقاً لتقديرها الخاص في موجودات مدرة للدخل مثل الاستثمارات في ودائع قصيرة الأجل بقيمة ١,٠٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٥٠ مليون درهم)، واستثمارات بالتكلفة المطفأة بقيمة ٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧ مليون درهم)، وحسابات مضاربة وحسابات جارية بقيمة ٣٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٧٠ مليون درهم). ولذلك، تتحمل المجموعة التزاماً بدفع هذه المبالغ لمساهمي الشركات المدرجة (راجع الإيضاح رقم ١٥-١). وحتى يتم الوفاء بهذا الالتزام، تقوم المجموعة بالاعتراف بأرباح هذه الاستثمارات في بيان الدخل.

٩-٤ استثمرت الشركة توزيعات الأرباح المعلنة والمستحقة الدفع من قبل المجموعة إلى الشركة الأم والبالغة ٤٦٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٦٧ مليون درهم) في ودائع استثمارية، وهي قيد التوزيع إلى الشركة الأم.

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذات علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير ملحوظ على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركات الزميلة والمشاركين المشتركة والشركة القابضة والشركة الأم المطلقة والشركات التابعة وكبار موظفي الإدارة أو الأقارب من الدرجة الأولى. وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
١٢,٨٩٢	٨,٧٥٤
٣١٤	٣٣٠
٨,٧٥٤	٥,٠٠٢
٢,٢٥١	٢,٢٥٣
٥٢٢	٣٢٢

معاملات خلال الفترة

شركات تابعة زميلة وشركات زميلة

إيرادات الاستثمار
مصاريق الفوائد
إيرادات من توزيعات الأرباح
دفعات الإيجار ومصاريق أخرى ذات علاقة
قائدة على عقود الإيجار

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٤٠٦	٢,٠١٩
٢٤٠	٢٤٠
٣١٤	١٩٨
٢٤٨	١٤٤
٢,١٠٠	٢,١٠٠

تعويضات كبار موظفي الإدارة

- منافع قصيرة الأجل
- معاشات وتأمينات اجتماعية
- أعضاء مجلس الإدارة
- مكافآت إلى مجلس إدارة ناسداك دبي
- بدل حضور اجتماعات للمجموعة
- مكافآت أعضاء مجلس إدارة شركة سوق دبي المالي

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢١٨,٢٧١	٢٢٢,١٥١
٣٧٢,٥٢١	٢٧١,٤٣٢
١١٦,٢٨٣	١١٠,١٦١
٣٢١,٦٩١	٥٩١,٠٢٦
١,٢١٢,٧٧١	١,٠٤٩,٨٣٩
٢١,٤٥٧	١٥,٤٨١
١٢,٤٠٤	١٤,٥٢٧
٣٠,٤٩٠	٣٠,٨٢٠
٤٦٦,٥٠٠	٤٦٦,٥٠٠

الأرصدة

(أ) شركات تابعة زميلة وشركات زميلة

- صناديق مدارة من قبل مساهم في الشركة الأم (إيضاح ٧)
- موجودات مالية أخرى مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧)
- استثمارات بالتكلفة المطفأة (إيضاح ٨)
- أرصدة نقدية وبنكية (إيضاح ١٢)
- ودائع استثمارية (إيضاح ٩)

(ب) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
مركز دبي التجاري العالمي - التزام الإيجار

الشركة الأم

- مصاريف مدفوعة بالنيابة عن المجموعة
- قرض مساند (إيضاح ١٠-١)
- توزيعات أرباح داننة

١-١٠ تم تقديم القرض المساند من قبل بورصة دبي المحدودة إلى ناسداك دبي المحدودة من خلال الشركة (إيضاح ١). إن القرض المساند غير مضمون وبلا تاريخ سداد محدد ويحمل ربحاً وفقاً لمعدل السوق، والقرض مُضاف إلى حقوق كافة الدائنين الآخرين لدى الشركة التابعة.

٢-١٠ الودائع الاستثمارية تشمل مبلغ ١٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠٠ مليون درهم) مودع كضمان لدى طرف ذي علاقة.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤,٦٠٦	٤١,٥٧٨	إيرادات مستحقة من ودائع استثمارية
١٠٩,٨١٥	٥٦,١٦٤	أرصدة طرف مقابل مركزي - (إيضاح ١١-١)
٥,٨٨٣	٥,٢٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٦٢	١,٢٣٧	رسوم عمولات تداول مستحقة
٣,٠٠٥	٩,٨٨٤	ذمم مدينة أخرى
٧٣٨	٧,٣٤٩	مبالغ مستحقة من وسطاء
٢,٦٣٤	٢,٧٥٦	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض على المصرفوات الرأسمالية
١٥٧,٧٤٣	١٢٤,٢٣١	
(٧٣٨)	(١,٠٣٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٧,٠٠٥	١٢٣,١٩٢	

صافي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٩٣	٧٣٨	الرصيد الافتتاحي
٦٤٥	٣٠١	مخصص الفترة / السنة
٧٣٨	١,٠٣٩	الرصيد الختامي

١١-١ تتعلق هذه الأرصدة بشركة دبي للمقاصة ذات شخص واحد ش.ذ.م.م وشركة ناسداك دبي المحدودة باعتبارها الطرف المركزي المقابل لجميع التداولات، وعادة ما تتم تسوية هذه الأرصدة خلال يومين من تاريخ التعامل (T+٢). يمثل الرصيد ذمماً مدينة من وسطاء مقابل تداولات لم تتم تسويتها كما بنهاية فترة التقرير. وتم تسجيل الرصيد المستحق المقابل لنفس المبلغ كالتزام كما بنهاية الفترة (إيضاح ١٥).

٢-١١ لا تحتفظ الشركة بأي رهن عن المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى.

١٢ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٤٨	١٥٨	نقد في الصندوق
٢٠٩,٦٩٤	٢١,٣٧٢	أرصدة بنكية:
١٠	٢١١,٢٧٣	حسابات جارية
١١٢,٨٢٣	٣٦٥,٦٦٣	حسابات ادخار (إيضاح ١٢-١)
٣٢٢,٦٧٥	٥٩٨,٤٦٦	حسابات المضاربة (إيضاح ١٢-٢)
٩٨,٠٠٠	٣,٠٠٠	ودائع استثمارية بفترة استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر
٤٢٠,٦٧٥	٦٠١,٤٦٦	النقد وما في حكمه

١-١٢ يتراوح معدل العائد على حسابات الادخار ٠,٣٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٤٠٪ سنوياً).

٢-١٢ يتراوح معدل العائد على حسابات المضاربة ٠,١٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٣٥٪ سنوياً).

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢ نقد وما في حكمه (تابع)

٣-١٢ يبلغ إجمالي توزيعات الأرباح المقبوضة والمستحقة الدفع بالإنباء عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي المحتفظ بها في أرصدة "حسابي" وبطاقات أيفستر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ١,٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٥٧ مليون درهم)، وهي متاحة للشركة لاستثمارها وفقاً لتقديرها الخاص في موجودات مدرة للدخل مثل الاستثمارات في ودائع قصيرة الأجل بقيمة ١,٠٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٥٠ مليون درهم)، واستثمارات بالتكلفة المطفأة بقيمة ٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧ مليون درهم)، وحسابات مضاربة وحسابات جارية بقيمة ٣٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٧٠ مليون درهم). ولذلك، تتحمل المجموعة التزاماً بدفع هذه المبالغ لمساهمي الشركات المدرجة (راجع الإيضاح رقم ١٥-١). وحتى يتم الوفاء بهذا الالتزام، تقوم المجموعة بالاعتراف بأرباح هذه الاستثمارات في بيان الدخل.

٤-١٢ في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت المجموعة بتقييم إمكانية استرداد النقد وما في حكمه وخلصت إلى أن مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة غير جوهري.

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:

٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم)
بقيمة درهم واحد للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: درهم واحد للسهم)

١٤ احتياطات

(أ) احتياطي نظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية، وتعديلاته، فقد خصصت المجموعة احتياطياً نظامياً بنسبة ١٠٪ من صافي أرباح الشركة عن كل سنة على أن يستمر التخصيص حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ما يعادل ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير متوفر للتوزيع، باستثناء الحالات التي ينص عليها القانون. لم يتم إجراء أي تخصيص للاحتياطي النظامي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ حيث إن ذلك التخصيص سيتم في نهاية السنة استناداً إلى نتائج الشركة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ب) احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات

يمثل احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات الأرباح والخسائر المتركمة الناشئة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥ ذمم دائنة ومصاريف مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
١,٠٠٤,١٨٩	١,٠٥٤,٣٩٦
٣٥٢,٣٧٤	٣٤٥,٩٠٣
١٨,٥٧٢	١٦,٩٥٣
١٨,٦٥٠	١٧,١٦٧
١٠٩,٨١٥	٥٦,١٦٤
٢,٥٦٧	١٦,٨٠٤
٢٢,٥٧٣	٢٢,٣٠٨
٦,٠٧١	٤,٨٨٦
١,٠١٢	١,٠٤٨
١,٢٦٨	١,٧١٣
٨,٤٧٠	٩,٨٠٣
-	٣٠,٩١٤
١,٥٤٥,٥٦١	١,٥٧٨,٠٥٩

توزيعات أرباح دائنة بالإنيابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي

("حسابي") (إيضاح ١٥-١)

بطاقات أيفيستر (إيضاح ١٥-١)

ودائع أعضاء هامشية

مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

أرصدة طرف مقابل مركزي (إيضاح ١١)

إيرادات غير مكتسبة

أمانات الوسيط

مبالغ مستحقة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة

الزكاة

ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع

مطلوبات الإيجار

إيرادات غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية (إيضاح ١٩)

١٥-١ يبلغ إجمالي توزيعات الأرباح المقبوضة والمستحقة الدفع بالإنيابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي المحتفظ بها في أرصدة "حسابي" وبطاقات أيفيستر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ١,٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٥٧ مليون درهم)، وهي متاحة للشركة لاستثمارها وفقاً لتقديرها الخاص في موجودات مدرة للدخل مثل الاستثمارات في ودائع قصيرة الأجل بقيمة ١,٠٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠٥٠ مليون درهم)، واستثمارات بالتكلفة المطفأة بقيمة ٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٧ مليون درهم)، وحسابات مضاربة وحسابات جارية بقيمة ٣٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٧٠ مليون درهم). ولذلك، تتحمل المجموعة التزاماً بدفع هذه المبالغ لمساهمي الشركات المدرجة. وحتى يتم الوفاء بهذا الالتزام، تقوم المجموعة بالاعتراف بأرباح هذه الاستثمارات في بيان الدخل.

١٦ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة)	٢٠٢١ (غير مدققة)
٣٤,٧٣٢	٢٣,٤٢٩
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٢٣٧)	(٤,٢٣٧)
٧,٩٩٥,٧٦٣	٧,٩٩٥,٧٦٣
٠,٠٠٤	٠,٠٠٣

صافي ربح الفترة العائد إلى ملاك الشركة (بالآلاف الدراهم)

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع - (بالآلاف الدراهم)

ناقصاً: أسهم الخزينة (بالآلاف)

عدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)

ربحية السهم - بالدرهم

١٧ التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)
١١,٨٤٨	١,٠٧٤

التزامات لشراء ممتلكات ومعدات

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ التزامات (تابع)

في ٢٠١٠، أبرمت الشركة اتفاقية مع بورصة دبي المحدودة للاستحواذ على نسبة ٣٣٪ المتبقية (٢٠٢٠: ٣٣٪) من حقوق الملكية في ناسداك دبي المحدودة مقابل مبلغ ١٤٨ مليون درهم (٢٠٢٠: ١٤٨ مليون درهم). يتوقف إنجاز وممارسة هذا الاستحواذ على الاتفاق المتبادل بين الشركة وبورصة دبي المحدودة وبتاريخ تتفق عليه الشركة مع بورصة دبي المحدودة.

١٨ تقارير القطاعات

يتم رفع التقارير عن القطاعات التشغيلية وفقاً للأغراض الإدارية المقررة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ وبما يتسق مع آلية رفع التقارير الداخلية إلى مجلس الإدارة (الذي يعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية) والذي يقع على عاتقه تخصيص موارد القطاعات المدرجة في التقارير وتقييم أدائها. تتم إدارة المجموعة كوحدة واحدة، ولذلك يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المجموعة تزاوّل عملياتها من خلال قطاع تشغيلي واحد يتمثل في عمليات سوق المال وعمليات غرفة المقاصة ذات العلاقة.

١٩ توزيعات أرباح دائنة

لم تعلن الشركة عن أي توزيعات أرباح لسنة ٢٠٢٠، ولكن قامت بتخصيص إيرادات غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية بقيمة ٣٠,٩ مليون درهم لسنة ٢٠٢٠. وقد بلغت قيمة توزيعات الأرباح المعلنة لسنة ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ٢٠٠ مليون درهم، تمثل نسبة ٠,٠٢٥ درهم للسهم، وتشمل إيرادات غير متوافقة مع الشريعة الإسلامية بقيمة ٢٢,٥ مليون درهم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وبقيمة ٢٤,٨ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تبلغ توزيعات الأرباح غير المدفوعة للمساهمين بخلاف الأطراف ذات العلاقة ٣ مليون درهم (٢٠٢٠: ٣ مليون درهم).

٢٠ إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية

إن الإيرادات غير المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية البالغة قيمتها ٣٠,٩ مليون درهم والمتعلقة بعام ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٢٢,٥ مليون درهم متعلقة بعام ٢٠١٩) وفقاً لما تم اعتماده من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى الشركة، قد خصصتها المجموعة من الأرباح المحتجزة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وسوف توزعها على المساهمين لإنفاقها في الأغراض الخيرية من جانب المساهمين. وبناءً على قرار هيئة الفتوى والرقابة الشرعية، يقع على عاتق كل مساهم المسؤولية الحصرية بالتبرع بحصته من هذه الأرباح للأغراض الخيرية.

٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الأرصدة النقدية والبنكية والودائع الاستثمارية والموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات بالتكلفة المضافة والقرض المساند والذمم المدينة والدائنة المستحقة على المدى القصير. تحمل الودائع الاستثمارية طويلة الأجل معدلات عائد حسب السائد في السوق. وبالتالي، فإن قيمتها العادلة تقارب القيمة الدفترية، بعد الأخذ في الاعتبار الانخفاض في القيمة المدرج في بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد.

لقد قامت المجموعة بتصنيف أساليب قياس القيمة العادلة باستخدام تسلسل هرمي للقيمة العادلة يعكس مدى أهمية المعطيات المستخدمة في أساليب القياس. فيما يلي المستويات المختلفة لتسلسل القيمة العادلة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى ١ التي تعتبر جديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المعلنة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد. تعتبر السوق سوقاً نشطة في حال كانت الأسعار المعلنة جاهزة ومتوفرة بانتظام من الأسواق المالية أو الوكلاء أو الوسطاء أو قطاعات العمل أو خدمات التسعير أو الهيئات الرقابية بحيث تمثل هذه الأسعار معاملات السوق الفعلية والمتكررة بانتظام على أساس تجاري بحت. وتدرج هذه الأدوات ضمن المستوى الأول. تتكون الأدوات المدرجة في المستوى الأول بصفة أساسية من استثمارات الأسهم المتداولة والاستثمارات في الصكوك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة (مثل المشتقات المتداولة في السوق الموازية) باستخدام أساليب التقييم. تعمل هذه الأساليب على تحقيق الاستفادة القصوى من بيانات السوق المتاحة الجديرة بالملاحظة وتعتمد على أقل قدر ممكن من التقديرات الخاصة بالمنشأة. في حال كانت المعطيات الهامة المطلوبة لقياس القيمة العادلة للأداة معطيات جديرة بالملاحظة، فإنه يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الثاني. تتألف هذه الاستثمارات من صناديق تستند قيمها العادلة على صافي قيمة الموجودات المحددة من قبل مديري الصناديق.

إذا كانت هناك واحدة أو أكثر من هذه المعطيات غير مستندة إلى بيانات جديرة بالملاحظة في السوق، فإن الأداة تدرج ضمن المستوى الثالث. تمثل موجودات المستوى الثالث حقوق الملكية غير المدرجة واستثمارات الصناديق المشتركة التي يتم تحديد قيمها العادلة بناءً على افتراضات متغيرة غير قابلة للملاحظة تعتمد على نطاق واسع من العوامل المرتبطة بالاقتصاد الكلي. يتم تعديل القيم الدفترية لهذه الاستثمارات على النحو التالي:

- الصناديق المدارة – على أساس صافي قيمة الموجودات المستمدة من مضاعف الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء / الأسهم الخاصة أو قيمة السهم المحددة من قبل مديري الصناديق.
- استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة والأدوات المالية الأخرى – باستخدام أحدث قيمة دفترية صافية متوفرة وتقييم السوق المستند على الأسعار السائدة في السوق الثانوية للأدوات المشابهة.

لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقييم خلال الفترة.

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٩٦,٩١٧	٥,٣٢٢	-	٢٠٢,٢٣٩
-	٢٣٩,٨٧٨	-	٢٣٩,٨٧٨
٢٦٢,٩٣٩	-	-	٢٦٢,٩٣٩
٤٥٩,٨٥٦	٢٤٥,٢٠٠	-	٧٠٥,٠٥٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
- أسهم			
- صناديق مدارة			
- استثمارات في صكوك			
المجموع			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٩٣,٨٧٢	٥,٣٢٢	-	١٩٩,١٩٤
-	٢٤١,٣٢١	-	٢٤١,٣٢١
٣٦٠,١٢٠	-	-	٣٦٠,١٢٠
٥٥٣,٩٩٢	٢٤٦,٦٤٣	-	٨٠٠,٦٣٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
- أسهم			
- صناديق مدارة			
- استثمارات في صكوك			
المجموع			

ليس هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة.

شركة سوق دبي المالي (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمتها الدفترية: النقد وما في حكمه، ودائع استثمارية، إيرادات مستحقة من ودائع استثمارية، رسوم عمولات تداول مستحقة، أرصدة طرف مقابل مركزي، مبالغ مستحقة من الوسطاء، ذمم مدينة أخرى، أمانات الوسطاء، مبالغ مستحقة لهيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة، توزيعات أرباح دائنة بالإنابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي، بطاقات أيفستر، ودائع أعضاء هامشية، مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى، توزيعات أرباح دائنة، مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة، قرض مساند.

يلخص الجدول أدناه التكلفة المطفأة والقيمة العادلة للصكوك كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦٦,٣٠١	١٦٠,٥٨٦	استثمارات بالتكلفة المطفأة استثمارات في صكوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦٨,٧٣٤	١٦٦,٠٧٥	استثمارات بالتكلفة المطفأة استثمارات في صكوك

٢٢ أحداث لاحقة

لم تظهر أي أحداث لاحقة لتاريخ بيان المركز المالي كان يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٢٣ اعتماد المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ووافق على إصدارها بتاريخ ٠٣ مايو ٢٠٢١.