

سوق دبي المالي ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

سوق دبي المالي ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الصفحات

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



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

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
سوق دبي المالي ش.م.ع

مقدمة

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

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛ و
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 06 NOV 2019

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٧٨,٨٧٤	٢,٨٧٨,٨٧٤	٦	الشهرة التجارية
٢,١٤٦,٥٨٧	٢,١٠٤,٢٢١	٦	الموجودات غير الملموسة الأخرى
٢٩٤,٤٤٥	٣٢٨,٥٦٣		الممتلكات والمعدات
٧٥٢,٦١٤	٨٤٦,٦٠٧	٧	الموجودات المالية الأخرى المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٥,٠١٧	١٧٤,٦٧٤	٨	الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
٣٦٤,٧٤٩	٢٥٩,١٧٦	٩	الودائع الاستثمارية
<u>٦,٦٢٢,٢٨٦</u>	<u>٦,٥٩٢,١١٥</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٤,٣٢٦	٧٠,٧٤٧	١١	المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٢,٤٦٥,١٤٨	٢,٥٤٠,١٤٨	٩	الودائع الاستثمارية
٢٨٠,٩٤٣	٤٨٨,١٨٤	١٢	النقد وما يعادله
<u>٢,٨٢٠,٤١٧</u>	<u>٣,٠٩٩,٠٧٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٩,٤٤٢,٧٠٣</u>	<u>٩,٦٩١,١٩٤</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
(٤,٣٦٤)	(٤,٣٦٤)		أسهم الخزينة
٧,٩٩٥,٦٣٦	٧,٩٩٥,٦٣٦		
(٨١٥,٨٤٤)	(٨٠٧,٢٠٨)	١٤	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٤٢,٢١١	٤٤٢,٢١١	١٤	الاحتياطي القانوني
١٤٢,٢٤٩	٢١١,٣٥٧		الأرباح المحتجزة
٧,٧٦٤,٢٥٢	٧,٨٤١,٩٩٦		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
١٩,١٣٧	٢٠,٥٩٢		الحصص غير المسيطرة
<u>٧,٧٨٣,٣٨٩</u>	<u>٧,٨٦٢,٥٨٨</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير المتداولة
٢٧,٨٢٩	٢٨,٧٧٣	١٠	قرض مساند
-	١٣,٠٥٠		التزامات الإيجار
٢١,٣٨٨	٢٢,٦٩٤		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٩,٢١٧</u>	<u>٦٤,٥١٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٠٨٣,٩٣٢	١,٢٨٩,٨٦١	١٥	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
٥١٦,٠٢٢	٤٦٦,٥٠٠		توزيعات الأرباح مستحقة الدفع
١٠,١٤٣	٧,٧٢٨	١٠	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٦١٠,٠٩٧	١,٧٦٤,٠٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٦٥٩,٣١٤	١,٨٢٨,٦٠٦		إجمالي المطلوبات
<u>٩,٤٤٢,٧٠٣</u>	<u>٩,٦٩١,١٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠٩,٨٩٣	٩٦,٦٨٦	٢٦,٢٥٩	٣٤,٣٧٩	الإيرادات
١٦,١٧٢	١٣,٩٥٦	٥,٣٧٢	٤,٥٠٩	رسوم عمولات التداول
٢٠,١٦٢	١٧,٨٢٥	٦,٨٧٦	٤,٨٦٦	رسوم شركات الوساطة
٧,٢٢٠	٧,١٩٥	٢,٣٩٥	٢,٤٤١	رسوم المقاصة والتسوية والإيداع
٦,١٤٢	٥,٨٧٨	١,٨٣٩	١,٢٦٩	رسوم الإدراج وبيانات السوق
				الرسوم الأخرى
١٥٩,٥٨٩	١٤١,٥٤٠	٤٢,٧٤١	٤٧,٤٦٤	الإيرادات التشغيلية
٩٨,٤٦٨	١٠٨,٨٧٧	٢٩,٣٧١	٣٣,٤٧٣	إيرادات الاستثمار
١,٠٩٧	(٤٨)	(٣٨١)	(١٤٩)	الإيرادات الأخرى
٢٥٩,١٥٤	٢٥٠,٣٦٩	٧١,٧٣١	٨٠,٧٨٨	إجمالي الإيرادات
(١١٢,٠٨٨)	(١٠٨,٩٧٠)	(٣٦,٦٢٦)	(٣٥,٢٥٢)	المصروفات
(٤٢,٣٦٦)	(٤٢,٣٦٦)	(١٤,١٢٢)	(١٤,١٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(٩٠٢)	(٢,٠٩٧)	(٣٠٧)	(٨٣٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٥٥,٣٥٦)	(١٥٣,٤٣٣)	(٥١,٠٥٥)	(٥٠,٢٠٤)	مصروفات الفائدة
١٠٣,٧٩٨	٩٦,٩٣٦	٢٠,٦٧٦	٣٠,٥٨٤	المصروفات التشغيلية
				صافي أرباح الفترة
١٠٣,٦٧٧	٩٥,٤٨١	٢٠,٨٨٧	٣٠,٣٧٨	منسوبة إلى:
١٢١	١,٤٥٥	(٢١١)	٢٠٦	مالكي الشركة
١٠٣,٧٩٨	٩٦,٩٣٦	٢٠,٦٧٦	٣٠,٥٨٤	الحصص غير المسيطرة
٠,٠١٣	٠,٠١٢	٠,٠٠٣	٠,٠٠٤	ربحية السهم الأساسية/المخفضة - درهم ١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠٣,٧٩٨	٩٦,٩٣٦	٢٠,٦٧٦	٣٠,٥٨٤	صافي أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
				التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٨٦,٣٣٣)	٧,٠٩٧	(٩,٠٩٦)	٦,١٣٥	
١٧,٤٦٥	١٠٤,٠٣٣	١١,٥٨٠	٣٦,٧١٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				منسوية إلى:
١٧,٣٤٤	١٠٢,٥٧٨	١١,٧٩١	٣٦,٥١٣	مالكي الشركة
١٢١	١,٤٥٥	(٢١١)	٢٠٦	الحصص غير المسيطرة
١٧,٤٦٥	١٠٤,٠٣٣	١١,٥٨٠	٣٦,٧١٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

سوق دبي المالي شن.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهقة في حقول الموجز الموحد (غير مدقق) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	الحصص غير المسيطرة	المنسوبة إلى مالكي الشركة	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي القانوني	تقييم الاستثمارات باقية العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	أسهم الخزينة	رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإجمالي	١٩,٠٩١	٨,١٤١,٢٢٢	٤١٩,١٨٢	٤٢٩,٦٦٤	(٧٠٢,٨٦٠)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠
	١٢١	١٠٣,٦٧٧	١٠٣,٦٧٧	-	-	-	-
	-	(٨٦,٣٣٣)	-	-	(٨٦,٣٣٣)	-	-
	١٢١	١٧,٣٤٤	١٠٣,٦٧٧	(٨٦,٣٣٣)	-	-	-
	-	(٣٣٥,٥٠٨)	(٣٣٥,٥٠٨)	-	-	-	-
	-	(٣٥,٩٩٩)	(٣٥,٩٩٩)	-	-	-	-
	-	-	(١,٥٧٤)	-	١,٥٧٤	-	-
	-	(٣٨)	(٣٨)	-	-	-	-
	١٩,٢١٢	٧,٧٨٧,٤٢١	١٤٩,٧٤٠	٤٢٩,٦٦٤	(٧٨٧,٦١٩)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠
	١٩,١٣٧	٧,٧٦٤,٢٥٢	١٤٢,٢٤٩	٤٤٢,٢١١	(٨١٥,٨٤٤)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠
	١,٤٥٥	٩٥,٤٨١	٩٥,٤٨١	-	-	-	-
	-	٧,٠٩٧	-	-	٧,٠٩٧	-	-
	١,٤٥٥	١٠٢,٥٧٨	٩٥,٤٨١	-	٧,٠٩٧	-	-
	-	(٢٤,٨٠١)	(٢٤,٨٠١)	-	-	-	-
	-	-	(١,٥٣٩)	-	١,٥٣٩	-	-
	-	(٣٣)	(٣٣)	-	-	-	-
	٢٠,٥٩٢	٧,٨٤١,٩٩٦	٢١١,٣٥٧	٤٤٢,٢١١	(٨٠٧,٢٠٨)	(٤,٣٦٤)	٨,٠٠٠,٠٠٠
	-	-	-	-	-	-	-

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

سوق دبي المالي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاح	
١٠٣,٧٩٨	٩٦,٩٣٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٨٢٤	١٦,٥٩٢		صافي أرباح الفترة
١,٨٦٠	١,٨٩٥		تعديلات لـ:
٤٢,٣٦٦	٤٢,٣٦٦	٦	الاستهلاك للممتلكات والمعدات
٩٠٢	٢,٠٩٧	١٠	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٧٨,٧٤٠)	(٩٥,٩٩٢)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٩,٧٢٨)	(١٢,٨٨٥)		مصروفات الفائدة
			الإيرادات من الودائع الاستثمارية
			إيرادات توزيعات الأرباح
٥٩,٢٨٢	٥١,٠٠٩		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٧,٤٦٩)	٦,٨٧٨		الزيادة في المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
(٧,٦٩١)	(٢,٤١٥)		التغير في المستحق إلى طرف ذي علاقة
٢٩٤,٠٦٤	١٧٠,٩٣٢		الزيادة في الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
٣٣٨,١٨٦	٢٢٦,٤٠٤		
-	(٥٨٩)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٣٨,١٨٦	٢٢٥,٨١٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٤١٩)	(١٧,٣٧٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٠,٠٠٠)	٣٠,٥٧٨		شراء ممتلكات ومعدات
٣٦,٥٧٩	٢٢,٣٩٨		صافي ودائع استثمارية
٧٤,٢٨٩	٩٣,٦٠٧		استرداد استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
(١٣١,٠١٦)	(١٠٠,٤٠٣)		الشاملة الأخرى وبالتكلفة المضافة
١٩,٧٢٨	١٢,٨٨٥		إيرادات مستلمة من الودائع الاستثمارية
(٢٤٤,٨٣٩)	٤١,٦٩١		استثمارات في صكوك وموجودات أخرى مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
			الشاملة الأخرى
			توزيعات الأرباح المستلمة
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	(١٠,٧٤٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣٥,٥٦٥)	(٤٩,٥٢٢)		التزامات الإيجار
(٢٣٥,٥٦٥)	(٦٠,٢٦٥)		توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين
(١٤٢,٢١٨)	٢٠٧,٢٤١		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٧٣,٦٠٩	٢٨٠,٩٤٣		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله
٣٣١,٣٩١	٤٨٨,١٨٤	١٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
			النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١ التأسيس والعمليات

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

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

إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

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

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

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

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

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

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

**فيما يلي الشركة التابعة لناسداك دبي المحدودة:

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

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

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

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

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

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

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

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

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

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

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

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

تطبق هذه السياسة على العقود المبرمة والعقود التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

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

(أ) كمستأجر

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

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

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

تشتمل دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

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

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

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

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢ ملخص حول السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

أ) كمستأجر (تابع)

نتيجة للتطبيق المبدي للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فيما يتعلق بعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي، اعترفت المجموعة بمبلغ ٣٠.١ مليون درهم للموجودات ذات حق الاستخدام ومبلغ ٢٣.٥ مليون درهم كمطلوبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩.

فيما يتعلق أيضاً بعقود الإيجار بموجب المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بالاعتراف بمصروفات الاستهلاك والفائدة بدلاً من مصروفات عقود الإيجار التشغيلي. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، اعترفت المجموعة بمبلغ ٦ مليون درهم فيما يتعلق بسوق دبي المالي ومبلغ ١.٨ مليون درهم فيما يتعلق بناسداك دبي المحدودة كمصروفات استهلاك، ومبلغ ٩٦٨ ألف درهم فيما يتعلق بسوق دبي المالي ومبلغ ١١٦ ألف درهم فيما يتعلق بناسداك دبي المحدودة كمصروفات فائدة من هذه العقود.

عقود الإيجار الخاصة بالعقارات

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

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

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

خيار التمديد

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

أساس التوحيد

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

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

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

٤ التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب قيام الإدارة بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إدارة المخاطر المالية

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

٦ الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة الأخرى

ترخيص للعمل كسوق للأوراق المالية ألف درهم	الشهرة التجارية ألف درهم	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨ و ٢٠١٩
٢,٨٢٤,٤٥٥	٢,٨٧٨,٨٧٤	٢٠١٩ و ٢٠١٨
٢,٨٢٤,٤٥٥	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٩
٦٧٧,٨٦٨	-	الإطفاء في ١ يناير ٢٠١٩
٤٢,٣٦٦	-	المحمل على الفترة
٧٢٠,٢٣٤	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٢١,٣٧٩	-	في ١ يناير ٢٠١٨
٤٢,٣٦٦	-	المحمل على الفترة
٦٦٣,٧٤٥	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢,١٠٤,٢٢١	٢,٨٧٨,٨٧٤	القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢,١٦٠,٧١٠	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢,١٤٦,٥٨٧	٢,٨٧٨,٨٧٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

٧ الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٨٢,٥٠٦	٢٧١,٨٣٣	المصنفة على أنها أدوات حقوق ملكية
٢٦٨,٣٦١	٢٦٦,٣٣٠	استثمار في أسهم
٢٠١,٧٤٧	٣٠٨,٤٤٤	صناديق مدارة - إيضاح (١-٧)
٧٥٢,٦١٤	٨٤٦,٦٠٧	استثمار في صكوك - إيضاح (٢-٧)

١-٧ تتضمن الصناديق المدارة مبلغ ٢٤٨.٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٥٠.٧٤ مليون درهم) مدارة من قبل أحد مساهمي الشركة الأم (إيضاح ١٠).

٢-٧ يمثل الاستثمار في الصكوك أداة دائمة يستحق طلبها بخيار من الجهة المصدرة ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تخضع الصكوك لمعدل فائدة يتراوح بين ٥٪ إلى ٦.٧٥٪ (٢٠١٨: ٦.٠٤٪ إلى ٦.٧٥٪) سنوياً، ويستحق الدفع وفقاً لقرار الجهة المصدرة.

فيما يلي الاستثمارات حسب التوزيع الجغرافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٢١,٣١٢	٨١٨,٢٢٨	- داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٣١,٣٠٢	٢٨,٣٧٩	- خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٧٥٢,٦١٤	٨٤٦,٦٠٧	

٨ الاستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨٥,٠١٧	١٧٤,٦٧٤	استثمار في صكوك - إيضاح ١-٨
١٨٥,٠١٧	١٧٤,٦٧٤	

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

٩ ودائع استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)
٨٦,٧٣٠	٤٥٣,٤١٨
٢,٣٧٨,٤١٨	٢,٠٨٦,٧٣٠
٢,٤٦٥,١٤٨	٢,٥٤٠,١٤٨
٣٦٤,٧٤٩	٢٥٩,١٧٦
٢,٨٢٩,٨٩٧	٢,٧٩٩,٣٢٤

متداولة:

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

غير متداولة:

ودائع استثمارية تستحق بعد سنة

١-٩ يتم إيداع الودائع الاستثمارية لدى مؤسسات مالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وتخضع لمعدلات فائدة تتراوح من ٢.٥٪ إلى ٤.٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٪ إلى ٤.١٪ سنوياً).

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

٣-٩ قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المستلمة من والمستحقة الدفع بالإئابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي وأرصدة بطاقات أيفستر البالغة ١,١٦٨ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٠٣.٢ مليون درهم)، من إجمالي هذا المبلغ، تم استثمار ١,٠٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٠ مليون درهم) في ودائع قصيرة الأجل، حيث تم استثمار ٤٠ مليون درهم في استثمار بالتكلفة المطفأة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥ مليون درهم) ومبلغ ١٢٨ مليون درهم في الحساب المصرفي تحت الطلب (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨.٢ مليون درهم) في الحساب المصرفي تحت الطلب).

٤-٩ قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المعلنة والمستحقة الدفع من قبل المجموعة إلى الشركة الأم بقيمة ٤٦٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٨٧ مليون درهم) في ودائع استثمارية.

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٧,٤٢٠	٤٣,٣٦٨	إيرادات الاستثمار
٩٠٢	١,١٣٠	مصرفات الفائدة
٧١٩	-	رسوم الرهن
٨,٤٤١	٨,٧٥٤	إيرادات توزيعات الأرباح
٧,٣٢٦	٨,٠٣٨	إيجار - مركز دبي التجاري العالمي

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧,١٧٦	٦,٦٥٥	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
٧٠٥	٧٢٠	منافع قصيرة الأجل
٨٨٧	٩٠٧	معاشات وتأمينات اجتماعية
٦٨١	٥٨٦	أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٠٠	٢,١٠٠	- مكافآت إلى مجلس إدارة ناسداك دبي
		- بدل حضور اجتماعات للمجموعة
		- مكافآت إلى مجلس إدارة شركة سوق دبي المالي

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	الأرصدة
		(أ) أطراف أخرى ذات علاقة
		صناديق مدراء (إيضاح ٧)
٢٥٠,٧٣٧	٢٤٨,٦٠٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٢٦,٨٠٢	٣٣٧,٠٤٩	استثمار بالتكلفة المطفأة
١٣٥,٢٢٢	١٢٤,٢٤٧	النقد والأرصدة المصرفية
١٤١,٧١٥	١٨٩,٣٣٨	ودائع استثمارية
١,٢١٤,٨١٠	٨٨٩,٧٩٥	
		(ب) المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		الشركة الأم
١٠,١٤٣	٧,٧٢٨	مصرفات مدفوعة بالإتاوية عن المجموعة
٢٧,٨٢٩	٢٨,٧٧٣	قرض مساند (إيضاح ١٠-١)
٤٨٧,٠٠٠	٤٦٦,٥٠٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

١١ المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨,٥٨٦	٥١,٨٨٥	إيرادات مستحقة من ودائع استثمارية
٦,٨١٨	٤,٦٤١	أرصدة طرف مقابل رئيسي (إيضاح ١١-١)
٨,٤٨٠	٨,١١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٠١	٤٩٩	رسوم عمولات تداول مستحقة
٧,٤٨٨	٢,٩٠٨	ذمم مدينة أخرى
١,٦١٧	١,٨٠٩	المستحق من الوطاء
٥٠٣	١,١٢٤	ضريبة القيمة المضافة
<u>٧٤,٣٩٣</u>	<u>٧٠,٩٨١</u>	
(٦٧)	(٢٣٤)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٧٤,٣٢٦</u>	<u>٧٠,٧٤٧</u>	
		صافي التغير في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:
٣١٧	٦٧	الرصيد الافتتاحي
(٢٥٠)	١٦٧	مخصص/ المعكوس للفترة/ للسنة
<u>٦٧</u>	<u>٢٣٤</u>	الرصيد الختامي

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

١٢ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٣	٢١٠	النقد في الصندوق
٣٨,٩٥٥	٣٨,٤٩٢	الأرصدة المصرفية:
-	٣١,٦٠١	حسابات جارية
١١٨,٩٠٢	١٤٣,٣٠٦	حسابات توفير
		حسابات مضاربة
<u>١٥٨,٠٥٠</u>	<u>٢١٣,٦٠٩</u>	
١٢٢,٨٩٣	٢٧٤,٥٧٥	ودائع استثمارية ذات فترات استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر
<u>٢٨٠,٩٤٣</u>	<u>٤٨٨,١٨٤</u>	النقد وما يعادله

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

١٢ النقد وما يعادله (تابع)

- يتراوح معدل العائد على حسابات المضاربة بين ٠.٢٧٪ إلى ٠.٧٨٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠.٢٥٪ إلى ٠.٦٦٪ سنوياً).
- قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المستلمة من والمستحقة الدفع بالإنابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي وأرصدة بطاقات أيفستر البالغة ١,١٦٨ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢.٠٠٣ مليون درهم)، من إجمالي هذا المبلغ، تم استثمار ١,٠٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٠ مليون درهم) في ودائع قصيرة الأجل، حيث تم استثمار ٤٠ مليون درهم في استثمار بالتكلفة المطفأة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥ مليون درهم) ومبلغ ١٢٨ مليون درهم في حساب المضاربة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨.٢ مليون درهم في حساب المضاربة).

١٣ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً)
بقيمة ١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١ درهم للسهم)

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

١٤ الاحتياطات

(أ) الاحتياطي القانوني

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

(ب) احتياطي إعادة تقييم استثمارات

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥ الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٧٩,٣٩٢	٨٣٤,٩٠٢	توزيعات أرباح مستحقة الدفع بالإنبابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي (إيضاح ١٥-١)
٣٢٣,٨٢٥	٣٣٣,٣٩٣	بطاقات أيفستر (إيضاح ١٥-١)
٢٣,٥٣٤	٢٣,٢٠٨	ودائع هامشية خاصة بالأعضاء
١٨,٥٥٨	١٩,٠٥٦	مصروفات مستحقة وضم دائنة أخرى
٦,٨١٨	٤,٦٤١	أرصدة طرف مقابل رئيسي (إيضاح ١١)
٨٥٢	٧,٣٥٠	إيرادات غير مكتسبة
٢٤,٦٤١	٢٤,٣١٠	أمانات الوسيط
٤,٨٧٦	٥,٧٤١	مبالغ مستحقة إلى هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة
٩٤٣	٩٧٧	الزكاة
٤٩٣	١,٦٤٤	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
-	٩,٨٣٨	التزامات الإيجار
-	٢٤,٨٠١	إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية (إيضاح ١٩)
<u>١,٠٨٣,٩٣٢</u>	<u>١,٢٨٩,٨٦١</u>	

١-١٥ قامت الشركة باستثمار توزيعات الأرباح المستلمة من والمستحقة الدفع بالإنبابة عن الشركات المدرجة في سوق دبي المالي وأرصدة بطاقات أيفستر البالغة ١,١٦٨ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢.٠٠٣ مليون درهم)، من إجمالي هذا المبلغ، تم استثمار ١,٠٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٠٠ مليون درهم) في ودائع قصيرة الأجل، حيث تم استثمار ٤٠ مليون درهم في استثمار بالتكلفة المطفأة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥ مليون درهم) ومبلغ ١٢٨ مليون درهم في حساب المضاربة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٨.٢ مليون درهم في حساب المضاربة).

١٦ ربحية السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٣,٦٧٧	٩٥,٤٨١	٢٠,٨٨٧	٣٠,٣٧٨	صافي أرباح الفترة العائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع - (ألف)
(٤,٢٣٧)	(٤,٢٣٧)	(٤,٢٣٧)	(٤,٢٣٧)	ناقصاً: أسهم الخزينة (ألف)
<u>٧,٩٩٥,٧٦٣</u>	<u>٧,٩٩٥,٧٦٣</u>	<u>٧,٩٩٥,٧٦٣</u>	<u>٧,٩٩٥,٧٦٣</u>	
<u>٠.٠١٣</u>	<u>٠.٠١٢</u>	<u>٠.٠٠٣</u>	<u>٠.٠٠٤</u>	ربحية السهم - درهم

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧ الالتزامات

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	التزامات لشراء ممتلكات ومعدات
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٩,٢٣٥	٣٦,٢٥٦	

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

١٨ تقارير حول القطاعات التشغيلية

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

١٩ إيرادات غير متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية

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

٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

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

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

• الصناديق المدراء - على أساس صافي قيمة الموجودات المستمدة من مضاعف الأرباح قبل خصم الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء/ الأسهم الخاصة أو قيمة السهم المحددة من قبل مدراء الصناديق.

• استثمارات حقوق الملكية غير المدرجة والأدوات المالية الأخرى - باستخدام أحدث صافي قيمة دفترية متاحة ومنهج السوق المرتكز على الأسعار السائدة في السوق الثانوي للأدوات المماثلة.

لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقييم خلال الفترة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٧١,٨٣٣	-	-	٢٧١,٨٣٣
-	٢٦٦,٣٣٠	-	٢٦٦,٣٣٠
-	-	-	٣٠٨,٤٤٤
٥٨٠,٢٧٧	٢٦٦,٣٣٠	-	٨٤٦,٦٠٧
الإجمالي			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات			
الشاملة الأخرى			
- أسهم			
- صناديق مدارة			
- استثمار في صكوك			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٥٩,٥٦٦	-	٢٢,٩٤٠	٢٨٢,٥٠٦
-	٢٦٨,٣٦١	-	٢٦٨,٣٦١
-	-	-	٢٠١,٧٤٧
٤٦١,٣١٣	٢٦٨,٣٦١	٢٢,٩٤٠	٧٥٢,٦١٤
الإجمالي			
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات			
الشاملة الأخرى			
- أسهم			
- صناديق مدارة			
- استثمار في صكوك			

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

سوق دبي المالي ش.م.ع

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

٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

مطابقة لقياسات القيم العادلة للموجودات المالية في المستوى ٣

مقاسة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
أسهم غير مدرجة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٢,٩٤٠	٤٣,٥٨٧
(٥,٩٦٣)	-
(١٦,٩٧٧)	(١,٧١٤)
(١٨,٩٣٣)	(١٨,٩٣٣)
٢٢,٩٤٠	-

الرصيد الافتتاحي
التحويل من المستوى ٣ إلى المستوى ٢
الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
تغيرات القيمة العادلة
الرصيد الختامي

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(غير مدققة)

القيمة العادلة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم
١٧٥,٥١٣	١٧٤,٦٧٤

الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
استثمار في ذكوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(مدققة)

القيمة العادلة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم
١٧٤,٩٦٣	١٨٥,٠١٧

الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
استثمار في ذكوك

٢١ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، من قبل مجلس الإدارة وتم التصريح بإصدارها بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٩.