

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٢٣

عنوان الشركة الرئيسي:
ص.ب: ٣٢٠٠٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الصفحة	المحتويات
١	استنتاج مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٢	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
٤	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
١٧ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعيار التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقق الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



بتوقيع:

محمد مبین خان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٥٣٢

٨ مايو ٢٠٢٣

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	ايضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
١٢,٦٢٦	٧,١٩١		صافي إيرادات العمولات
٧,٧١٢	٩,٧٩٠		إيرادات التمويل من ذمم الهامش المدينة
١,٠٢٣	٢,٣٨٧		إيرادات التمويل من الودائع
(١,٣٦١)	(١,٦٦٨)		تكلفة التمويل
٧,٣٧٤	١٠,٥٠٩		صافي إيرادات التمويل
٢,٤٦٢	٣,١٨٧		تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
٢,٩٢٣	٦,٤٢٨	٤	ربح الاستثمار، صافي
(١٦,٥٣٥)	(١٩,٩٥١)	٥	المصاريف العمومية والإدارية
(٢٥٣)	(٣٩)	٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨,٥٩٧	٧,٣٢٥		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٨,٥٩٧	٧,٣٢٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠١٧	٠,٠١٣	١٦	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)


تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ الف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٤,٠٨٥	٣٦,٧٤٤		المتكاملات والمعدات
٢٤,٥٧٠	٢٤,٥٧٠		الشهرة
١,٠١٥	٩٧٤		أصل حق الاستخدام
٥٩,٦٧٠	٦٢,٢٨٨		
			الموجودات المتداولة
٢٨٠,٥٣١	٤١٥,١٤٧	٦	الهامش والذمم التجارية المدينة
٣,٧٥٥	٤,٦٥٥		موجودات أخرى
١٩,٧٥٠	١٩,٧٥٠		ودائع الضمانات
٤٥٩	٤٠,٢٦٧		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٥٥,٢٧٦	٥٩,٣١٩	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٦٦,٩٢٩	٤٤٥,٠٤٧	٨	الأرصدة البنكية والنقد
٩٢٦,٧٠٠	٩٨٤,١٨٥		
٩٨٦,٣٧٠	١,٠٤٦,٤٧٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩	رأس المال
٢١,٩٥٨	٢١,٩٥٨		علاوة إصدار
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠	احتياطي الاستحواذ
٨٩,٢٨٣	٨٩,٢٨٣		الاحتياطي النظامي
٤,٣٥١	٤,٣٥١		الاحتياطي العام
١٦٣,٧٠٧	١٣٨,٠٣٧		الأرباح المحتجزة
٥٤٥,٢٤٩	٥١٩,٥٧٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥,١٨٣	٥,٧٦٨	١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٤٣	٨٨٩		التزام عقد الإيجار
٦,١٢٦	٦,٦٥٧		
			المطلوبات المتداولة
١٨١	٢٠٠		التزام عقد الإيجار
٢٠٢,٧٥٥	٣٥٥,٧٤٤	١٢	الذمم الدائنة والمستحقات
٢٦,٧٢٨	٢		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
٢٠٥,٣٣١	١٦٤,٢٩١	١٣	قروض قصيرة الأجل
٤٣٤,٩٩٥	٥٢٠,٢٣٧		
٤٤١,١٢١	٥٢٦,٨٩٤		إجمالي المطلوبات
٩٨٦,٣٧٠	١,٠٤٦,٤٧٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، تقوم البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، من كافة النواحي المادية، بعرض المركز المالي، والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة بشكل عادل اعتباراً من وللفتراات التي تم عرضها فيها.


الرئيس التنفيذي للعمليات


العضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المحتجزة	الاختياطي العام	الاختياطي النظامي	اختياطي الاستحواذ	علاوة إصدار	اسهم الخزينة	رأس المال	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٤٧٥,٨٤١	١٥٦,٠١٣	٢,٧٢٦	٨٦,٠٣٤	(٢٨٣,٩١٦)	-	(٣٤,٨٨٢)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
٨,٥٩٧	٨,٥٩٧	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٨٤,٤٣٨	١٦٤,٦١٠	٢,٧٢٦	٨٦,٠٣٤	(٢٨٣,٩١٦)	-	(٣٤,٨٨٢)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٥٤٥,٢٤٩	١٦٣,٧٠٧	٤,٣٥١	٨٩,٢٨٣	(٢٨٣,٩١٦)	٢١,٩٥٨	-	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
٧,٣٢٥	٧,٣٢٥	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٢,٩٩٥)	(٣٢,٩٩٥)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)
٥١٩,٥٧٩	١٣٨,٠٣٧	٤,٣٥١	٨٩,٢٨٣	(٢٨٣,٩١٦)	٢١,٩٥٨	-	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح	
الف درهم	الف درهم		
٨,٥٩٧	٧,٣٢٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات على:
١,٠٣٧	١,٢٠٧	٥	الاستهلاك
٥٣٧	٦٢٢	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٠٢٣)	(٢,٣٨٧)		إيرادات التمويل
١,٣٧٤	١,٦٦٨		تكاليف التمويل
(٧١٤)	(٥,٤٥١)	٤	الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٥)	(٢١)		إيرادات توزيعات الأرباح
١٥٥	٣٩	٦	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة، صافي
٤١	٤١		استهلاك أصل حق الاستخدام
٩,٩٧٩	٣,٠٤٣		
			تغيرات في:
(٥٨,٦٢٨)	(١٣٤,٦٥٥)		الهامش والذمم التجارية المدينة
١٩٨	(٩٠٠)		موجودات أخرى
(٥,٠٠٠)	-		ودائع الضمان
(١,٧٣٥)	(٣٩,٨٠٨)		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٩,٤٥٧	(٢٦,٧٢٦)		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
١٢,٢٦٤	١١٩,٩٩٤		الذمم الدائنة والمستحقات
(٣٣,٤٦٥)	(٧٩,٠٥٢)		
(٣١٤)	(٣٧)	١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٣٥٨)	(١,٦٦٨)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٣٥,١٣٧)	(٨٠,٧٥٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٩٨)	(٣,٨٦٦)		شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩,٠٩٤)	(١٩,٤١٧)		النقص في ودائع العملاء
٨٧,٩٣٩	١,٤٠٨	٧	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٧٢٢)	-		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٠٢٣	٢,٣٨٧		إيرادات الفائدة المستلمة
٢٥	٢١		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(٨٨٧)	٨٧,٣٨١		التغيرات في ودائع ذات فترة استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٥٤,٢٨٦	٦٧,٩١٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٦)	(٣٥)		سداد التزام عقد الإيجار
(٤٦)	(٣٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٩,١٠٣	(١٢,٨٧٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
(١٣٣,٩٩٧)	٨٠,١١٦		النقد وما يعادله في بداية الفترة
(١١٤,٨٩٤)	٦٧,٢٣٨	٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

فيما يلي المعاملة غير النقدية الجوهرية التي تم استبعادها من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر:

-	٣٢,٩٩٥	١٨	توزيعات الأرباح
---	--------	----	-----------------

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عن الشركة

تم تأسيس الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ("الشركة") في ١٩٩٨ في دولة الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة مدرجة في سوق دبي المالي وتخضع لإشراف هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية وكذلك سلطة دبي للخدمات المالية. تمثل الرمز كوربوريشن مؤسسة مالية رائدة تقدم مجموعة واسعة من الخدمات بما في ذلك إدارة الموجودات وتمويل الشركات والوساطة والإقراض وصناعة السوق وتوفير السيولة والبحث.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") هي الاستثمار في المشاريع التجارية والصناعية والزراعية وإدارتها وتقديم خدمات الوساطة ويشمل ذلك الوساطة في شراء وبيع الأسهم والتداول على الهامش وصناعة السوق وتوفير السيولة وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٣٢٠٠٠، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية.

لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أساس التكلفة التاريخي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ التقارير المالية.

٢,٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتالية الفعالة كما في ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢, ٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢

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

إفصاحات قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضرائب على الشركات والأعمال (قانون الضرائب على الشركات أو القانون) لتشريع نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي فإن له تأثير على البيانات المالية فيما يتعلق بضرريبة الدخل للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لعام ٢٠٢٢ حد الدخل الذي سوف يتم تطبيق معدل الضريبة عليه بنسبة ٩٪، وبناءً عليه، يُعتبر أنه قد تم سن القانون حالياً إلى حد كبير من منظور معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل. سوف يتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم ومعدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم ومعدل ٠٪ على الدخل المؤهل لمنشآت المنطقة الحرة.

سوف تكون المجموعة خاضعة للضريبة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. بناءً على ما ورد أعلاه، قامت المجموعة بتقييم تبعات الضريبة المؤجلة وخلصت إلى أنه من غير المتوقع أن تكون جوهرياً كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. باعتبار أن بعض القرارات الأخرى لمجلس الوزراء لا تزال معلقة كما في تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، سوف تواصل المجموعة تقييم تأثير قرارات مجلس الوزراء المعلقة على الضرائب المؤجلة عند الانتهاء من وضعها ونشرها.

٢, ٣ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢,٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير المالية للمجموعة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تم بشكل كامل استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه.

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		ديسمبر ٢٠٢٢	سبتمبر ٢٠٢٣	
الرمز كابيتال ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	تقديم خدمات الوساطة التي تتضمن الوساطة في بيع وشراء الأسهم والتداول على الهامش، وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة
ايه آر سي ريال ستيت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	بيع وشراء العقارات
ايه آر سي انفسمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	المشاريع الاستثمارية، والتجارية، والصناعية وتجارة البيع بالتجزئة، والمشاريع التعليمية والسياحية والزراعية
ايه آر سي بروبتيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	عقود الاستصلاح البحرية، خدمات تثبيت المعدات المائية للمرافق البحرية وعقود الحفر
دبي العالمية للأوراق المالية ذ.م.م - شركة الشخص الواحد	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	تقديم خدمات الوساطة التي تتضمن الوساطة في بيع وشراء الأسهم والتداول على الهامش، وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة

تعمل المجموعة بصورة عامة في قطاع واحد وهو الوساطة والأسواق المالية وفي منطقة جغرافية واحدة وهي دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، وهو العملة الوظيفية للمجموعة، هذا وقد تم تقريب كافة القيم إلى أقرب عدد صحيح بألف درهم، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٤ ربح الاستثمار، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		الأنشطة الرئيسية
		الربح غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٤٨	٥,٥٠٦	
		الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٩٧	-	
٢	-	رسوم الحفظ الأمين والرسوم الأخرى
(١٣)	-	تكاليف التمويل
		محفظة السيولة والتداول
		الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٤)	(٥٥)	
١,٥٩٨	٩٥٦	الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٥	٢١	إيرادات توزيعات الأرباح
٢,٩٢٣	٦,٤٢٨	

٥ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		تكاليف الموظفين
١٣,١٧٨	١٤,٤٣٨	
٢٦	١,٤٧٩	رسوم الاستشارات
١,٠٥٣	١,١٢٧	الاشتراكات والعضوية
١,٠٣٧	١,٢٠٧	الاستهلاك
٢٤٤	٤٦٧	مصاريف تقنية المعلومات
١٥٣	١٨٣	رسوم خدمات العقارات
١٢٠	١٣٩	مصاريف الاتصالات
١٦٣	٧٧	الإعلانات والتسويق
٤٦	٧٣	المصاريف القانونية
٥١٥	٧٦١	مصاريف أخرى
١٦,٥٣٥	١٩,٩٥١	

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥٩,١٧٠	٣٦٣,٤٢٦	ذمم الهامش المدينة
٢١,٣٦١	٥١,٧٢١	الذمم التجارية المدينة، صافي
<u>٢٨٠,٥٣١</u>	<u>٤١٥,١٤٧</u>	

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٦٧,٦٧٩	٣٧١,٩٣٥	ذمم الهامش المدينة
(٨,٥٠٩)	(٨,٥٠٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٢٥٩,١٧٠</u>	<u>٣٦٣,٤٢٦</u>	ذمم الهامش المدينة، صافي

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٧٢٥	٥٦,١٢٤	الذمم التجارية المدينة
(٤,٣٦٤)	(٤,٤٠٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٢١,٣٦١</u>	<u>٥١,٧٢١</u>	الذمم التجارية المدينة، صافي

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الهامش والذمم التجارية المدينة للفترة:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢,٨٦٠	١٢,٨٧٣	الرصيد الافتتاحي
٣٧١	٣٩	المخصص خلال الفترة
(٣٥٨)	-	المعكوس خلال الفترة
<u>١٢,٨٧٣</u>	<u>١٢,٩١٢</u>	الرصيد الختامي

٦ الهامش والنم التجاري المدينة (تتمة)

إن المجموعة حاصلة على ترخيص لتزويد عملائها بتمويل كنسبة مئوية من القيمة السوقية لأوراق مالية مرهونة. وتقوم المجموعة بتحميل فائدة على المبلغ المستحق. يتطلب من العملاء تقديم مبالغ نقدية أو أوراق مالية إضافية في حال انخفضت قيمة الأوراق المالية المرهونة عن الحد الأدنى للأهلية البالغة ١٢٥٪ (٢٠٢٢: ١٢٥٪) من قيمة التمويل. في حالة تجاوز الحد الأدنى للأهلية، تبدأ المجموعة في تسهيل الأوراق المالية المرهونة. بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية المرهونة المحتفظ بها كضمان مقابل ذمم الهامش المدينة ما قيمته ١,٢٠٩,٨٥٦ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٧٥,٩٠٤ ألف درهم).

لا يوجد هنالك تغييرات جوهرية بشكل عام في التزامات تمديد تسهيلات الهامش خلال الفترة. تعتبر هذه الالتزامات قابلة للإلغاء بطبيعتها.

٧ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتمثل هذه الاستثمارات في استثمارات في سندات مدرجة واستثمارات في أسهم مدرجة وغير مدرجة ويتم الاحتفاظ بها لأغراض المتاجرة. فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦٦,٧٠٨	٥٥,٢٧٦	في ١ يناير
٢٦,٤٨٦	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٢٠,٥٣٦)	(١,٤٠٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١٧,٣٨٢)	٥,٤٥١	الربح / (الخسارة) غير المحقق
٥٥,٢٧٦	٥٩,٣١٩	

خلال الفترة، وكجزء من أنشطة صناعة السوق وتزويد السيولة الخاصة بها، نفذت المجموعة أنشطة بيع وشراء أوراق مالية مدرجة بقيمة ١,٧٨٥ مليون درهم و ١,٧٨٧ مليون درهم على التوالي. لا تشكل هذه المعاملات جزءاً من الأنشطة الاستثمارية للمجموعة.

٨ الأرصدة البنكية والنقد

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠٩,٧٨٠	٢٢٩,١٩٧	الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
٢٩٧,٧٥٣	١٦٨,٤٢٣	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
٥٩,٣٤٥	٤٧,٣٦٢	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
٥١	٦٥	نقد في الصندوق
<u>٥٦٦,٩٢٩</u>	<u>٤٤٥,٠٤٧</u>	

إن الأرصدة البنكية مودعة لدى بنوك محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل الودائع البنكية فائدة بالمعدلات السائدة في السوق.

تتضمن الأرصدة البنكية مبلغاً بقيمة ١١٧,٢٠٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١١٥,٨٥٢ ألف درهم) محتفظ به كضمان مقابل تسهيل السحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣).

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر، يتكون النقد وما يعادله من التالي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٦٦,٩٢٩	٤٤٥,٠٤٧	الأرصدة البنكية والنقد
(٨٨,٦٠٢)	(١,٢٢١)	ودائع ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢٠٩,٧٨٠)	(٢٢٩,١٩٧)	ناقصاً: الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
(١٨٨,٤٣١)	(١٤٧,٣٩١)	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣)
<u>٨٠,١١٦</u>	<u>٦٧,٢٣٨</u>	

* وفقاً للقوانين الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع - الإمارات العربية المتحدة، تحتفظ المجموعة بحسابات بنكية منفصلة للمبالغ المدفوعة مقدماً المستلمة من عملائها ("ودائع العملاء"). إن ودائع العملاء متاحة للمجموعة فقط لتسوية المعاملات المبرمة بالنيابة عن العملاء. على الرغم من أن استخدام ودائع العملاء من قبل المجموعة مقيد، إلا أنه تم عرضها في الموازنة وفق إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع - الإمارات العربية المتحدة.

٩ رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	رأس المال المصرح به والمُصدر والمدفوع بالكامل: ٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهماً بقيمة درهم واحد لكل سهم

١٠ احتياطي الاستحواذ والاحتياطي النظامي

تمت زيادة رأس المال في ٢٠١٦ بمبلغ ٣٩٩,٩١٦ ألف درهم وهو ما يمثل التعديل الذي تم إجراؤه حتى يصبح رأس المال مساوياً لرأس المال الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع مع إضافة قيمة الدين لاحتياطي الاستحواذ بحيث يصبح إجمالي الرصيد المدين لاحتياطي الاستحواذ ٢٨٣,٩٦٦ ألف درهم.

١١ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٦١٠	٥,١٨٣	بداية الفترة / السنة
١,٣٨٩	٦٢٢	المحمل للفترة / للسنة
(٨١٦)	(٣٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥,١٨٣	٥,٧٦٨	كما في نهاية الفترة / السنة

١٢ الذمم الدائنة والمستحقات

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
٢٦٩,٤٦٢	١٨٣,٥١١	الذمم الدائنة للعملاء
٩,٨١١	١٥,٢٥٥	المصاريف المستحقة
٧٦,٤٧١	٣,٩٨٩	الذمم الدائنة الأخرى
٣٥٥,٧٤٤	٢٠٢,٧٥٥	

تشمل الذمم الدائنة الأخرى مبلغاً بقيمة ٣٢,٩٩٥ ألف درهم يتعلق بتوزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٨).

١٣ قروض قصيرة الأجل

إن الغرض من القروض قصيرة الأجل هو تمويل عمليات التداول بالهامش لدى المجموعة.

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	تسهيل ١
١٤٧,٣٩١	١٨٨,٤٣١	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ٨)
١٦٤,٢٩١	٢٠٥,٣٣١	

تسهيل ١

يمثل قرض تم الحصول عليه من أحد المساهمين. يحمل القرض معدل فائدة ثابت. إن مدة الاتفاقية شهراً واحداً تُجدد تلقائياً.

السحوبات على المكشوف من البنوك

تخضع هذه السحوبات لفائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق. إن هذا السحب على المكشوف مضمون مقابل سند إذني وضمان شخصي من طرف ذو علاقة وشيكات ضمان وودائع بنكية.

١٤ الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

قامت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإصدار خطابات الضمان التالية:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	سوق دبي المالي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	سوق أبوظبي للأوراق المالية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	ناسداك دبي المحدودة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	صناعة السوق (سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي)
٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	

في ٣١ مارس ٢٠٢٣، تم ضمان خطابات الضمان بوديعة نقدية بقيمة ١٩,٧٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٩,٧٥٠ ألف درهم).

لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية أو مطلوبات طارئة خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

لم يكن للمجموعة التزامات مالية في تاريخ التقارير المالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

١٥ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي يتم السيطرة عليها أو تخضع لسيطرة مشتركة أو تمارس عليها هذه الأطراف تأثيراً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	القروض من أطراف ذات علاقة
٩٨,٣٤٨	٥٨,٠٣٣	الهامش والذمم التجارية المدينة
٢,٨٦٧	٩٥١	الذمم التجارية الدائنة

١٥ الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ الف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٣ الف درهم	
١,٦١٣	٨٣٩	إيرادات العمولات
١,٥٥٥	٢,٣٨٩	إيرادات الفائدة والهامش
١٦٧	١٦٧	تكاليف التمويل

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأسعار السوق الاعتيادية. إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو الحصول على أي ضمانات مقابل ذم الطرف ذو العلاقة المدينة أو الدائنة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

١٦ العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب العوائد المخفضة للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدلة مقابل التأثيرات لأي أدوات مالية ذات تأثيرات مخفضة.

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٨,٥٩٧	٧,٣٢٥	الربح للفترة (الف درهم)
٤٩٨,٠٩٥	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (الف)
٠,٠١٧	٠,٠١٣	العوائد الأساسية والمخفضة لكل سهم (درهم)

١٧ أنشطة الائتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات، تُدار لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ٢٦٣,٤٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٣٨,٩٧٨ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحتفظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٨ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠٢٣، قرر مساهمو المجموعة توزيع مبلغ ٣٢,٩٩٥ ألف درهم (٠,٠٦ درهم للسهم) كتوزيعات أرباح للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حيث يستحق سدادها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٢).