

# الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٢

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
١٥ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠  
+٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٧٥٢٢  
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣  
abudhabi@ae.ey.com  
ey.com

ارنست ويونغ الشرق الأوسط  
(فرع أبوظبي)  
ص.ب. ١٣٦  
نايشن تاورز - برج ٢  
طريق الكورنيش غرب  
أبوظبي - دولة الإمارات العربية المتحدة



## 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 (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة 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 المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية 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 لمعايير 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 للمجموعة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد ٨١١

٩ مايو ٢٠٢٢

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٨,٦٥١	١٢,٦٢٦		صافي إيرادات العمولات
٥,٨٤١	٧,٧١٢		إيرادات التمويل من ذمم الهامش المدينة
٧٠٨	١,٠٢٣		إيرادات التمويل من الودائع
(١,٥٢٦)	(١,٣٦١)		تكلفة التمويل
٥,٠٢٣	٧,٣٧٤		صافي إيرادات التمويل
٣,٧٠٨	٢,٤٦٢		تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
(٥,٢٧٦)	٢,٩٢٣	٤	ربح (خسارة) الاستثمار، صافي
(١١,٩٠٤)	(١٦,٥٣٥)	٥	المصاريف العمومية والإدارية
(٥٢)	(٢٥٣)	٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٥٠	٨,٥٩٧		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٥٠	٨,٥٩٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٠	٠,٠١٧	١٦	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

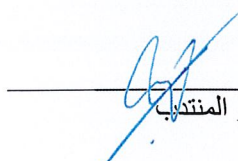
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ الف درهم	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٧,٢٤٨	٢٨,٢٠٩		الممتلكات والمعدات
٢٤,٥٧٠	٢٤,٥٧٠		الشهرة
١,١٨٠	١,١٣٩		أصل حق الاستخدام
٥٢,٩٩٨	٥٣,٩١٨		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٣١٨,٨٨٣	٣٧٧,٣٥٦	٦	الهامش والذمم التجارية المدينة
٤,٨١٧	٤,٦١٩		موجودات أخرى
١٤,٩٥٠	١٩,٩٥٠		ودائع الضمانات
١٨,٠٠٦	١٩,٧٤١		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
١٦٦,٧٠٨	٨٢,٢٠٥	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٦٤,٥٥٤	٤٩٧,٨٣٠	٧	الأرصدة البنكية والنقد
٩٨٧,٩١٨	١,٠٠١,٧٠١		
١,٠٤٠,٩١٦	١,٠٥٥,٦١٩		
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩	رأس المال
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠	احتياطي الاستحواذ
٨٦,٠٣٤	٨٦,٠٣٤		الاحتياطي النظامي
٢,٧٢٦	٢,٧٢٦		الاحتياطي العام
(٣٤,٨٨٢)	(٣٤,٨٨٢)	٩	أسهم الخزينة
١٥٦,٠١٣	١٦٤,٦١٠		الأرباح المحتجزة
٤٧٥,٨٤١	٤٨٤,٤٣٨		
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤,٦١٠	٤,٨٣٣	١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,١٢٤	١,٠٤٩		التزام عقد الإيجار
٥,٧٣٤	٥,٨٨٢		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٢٣	١٦٨		التزام عقد الإيجار
٣٦٨,٠٦٢	٣٨٠,٣٢٦	١٢	الذمم الدائنة والاستحقاقات
-	٩,٤٥٧		مبالغ مستحقة الى أسواق الأوراق المالية
١٩١,١٥٦	١٧٥,٣٤٨	١٣	قروض قصيرة الأجل
٥٥٩,٣٤١	٥٦٥,٢٩٩		
٥٦٥,٠٧٥	٥٧١,١٨١		
١,٠٤٠,٩١٦	١,٠٥٥,٦١٩		
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 وللفترات التي تم عرضها فيها.



الرئيس التنفيذي للعمليات



العضو المنتدب



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٧ 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 الملكية ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	احتياطي الاستحواد ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٤٦٦,٨٦٨	١٢٠,٣٣٦	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	-	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١٥٠	١٥٠	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩,٣٤١)	-	-	-	-	(٩,٣٤١)	-	شراء أسهم خزينة
٤٥٧,٦٧٧	١٢٠,٤٨٦	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	(٩,٣٤١)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
٤٧٥,٨٤١	١٥٦,٠١٣	٢,٧٢٦	٨٦,٠٣٤	(٢٨٣,٩٦٦)	(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	(٢٨٣,٩٦٦)	(٣٤,٨٨٢)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٧ 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)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
١٥٠	٨,٥٩٧		الربح للفترة
			تعديلات لـ:
٨٨٠	١,٠٣٧	٥	الاستهلاك
٤١	٥٣٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧٠٨)	(١,٠٢٣)		إيرادات التمويل
٢,٠٠٧	١,٣٧٤		تكلفة تمويل
٤,٩١١	(٧١٤)	٤	الربح / (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١)	(٢٥)		إيرادات توزيعات الأرباح
(١٩١)	١٥٥	٦	مخصص (عكس) خسارة الائتمان المتوقعة - صافي
(٥٠)	-		الربح من استبعاد استثمار عقاري
٤١	٤١		استهلاك أصل حق الاستخدام
٧,٠٦٠	٩,٩٧٩		
			<b>تغيرات في:</b>
(٤٦,٧٥٥)	(٥٨,٦٢٨)		الهامش والذمم التجارية المدينة
(١٠٢)	١٩٨		موجودات أخرى
-	(٥,٠٠٠)		ودائع الضمانات
(٢٤,٧٠٣)	(١,٧٣٥)		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
(٢٥,٩٩١)	٩,٤٥٧		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
١١,٠٠٨	١٢,٢٦٤		الذمم الدائنة والاستحقاقات
(٧٩,٤٨٣)	(٣٣,٤٦٥)		
(١٦٥)	(٣١٤)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٠٠٧)	(١,٣٥٨)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٨١,٦٥٥)	(٣٥,١٣٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١,١٩٥)	(١,٩٩٨)		شراء ممتلكات ومعدات
١,٠٥٠	-		متحصلات من استبعاد استثمار عقاري
٢٣,١٤٧	٨٧,٩٣٩		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٦,٤٤٤)	(٢,٧٢٢)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩,٣٤١)	-		شراء أسهم خزينة
٧٠٨	١,٠٢٣		إيرادات الفائدة المستلمة
٢١	٢٥		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(٦٣٩)	(٨٨٧)		التغير في ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاث أشهر
(١٢,٦٩٣)	٨٣,٣٨٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٤,٥٦٢)	-		تسوية القروض
٢١,٦٥٢	-		المتحصلات من القروض
-	(٤٦)		سداد التزام عقد الإيجار
(٢,٩١٠)	(٤٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩٧,٢٥٨)	٤٨,١٩٧		<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله</b>
١٧٤,٧٩٢	١٩١,٩٤٩		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧٧,٥٣٤	٢٤٠,١٤٦	٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٧ 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 ٩ مايو ٢٠٢٢.

## ٢ أساس الأعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

## ٢,١ أساس الأعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. ومع ذلك، تم إدراج الإفصاحات التفسيرية المحددة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات 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 المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المطبقة أثناء إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

هنالك العديد من التعديلات والتفسيرات المطبقة للمرة الأولى في عام ٢٠٢٢، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- الإشارة إلى الإطار النظري - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣؛
- الممتلكات والألات والمعدات: متحصلات قبل الاستخدام المقصود منها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦؛



## ٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

- العقود المُكفلة – تكاليف استيفاء العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧؛
- عملية التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - الشركة التابعة كمطبق للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة؛
- عملية التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ رسوم الأدوات المالية في اختبار الـ ١٠٪ المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية؛
- عملية التحسينات السنوية على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الزراعة – الضريبة في قياسات القيمة العادلة.

تتوي المجموعة استخدام الإجراءات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح قابلة للتطبيق.

## 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

## ٢, ٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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.

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

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		مارس ٢٠٢٢	ديسمبر ٢٠٢١	
الرمز كابيتال ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	تقديم خدمات الوساطة التي تتضمن الوساطة في بيع وشراء الأسهم والتداول على الهامش، وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة
ايه ار سي ريال ستيت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	بيع وشراء العقارات
ايه ار سي انفسمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	المشاريع الاستثمارية، والتجارية، والصناعية وتجارة البيع بالتجزئة، والمشاريع التعليمية والسياحية والزراعية
ايه آر سي برويتيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	عقود الاستصلاح البحرية، خدمات تثبيت المعدات المائية للمرافق البحرية وعقود الحفر
دي أي اس سيكيوريتيز 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

## ٢ أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

## ٢,٤ أساس التوحيد (تتمة)

تعتبر تلك الشركات التابعة لشركات مملوكة بالكامل من قبل المجموعة حيث يتم الاحتفاظ بالحقوق غير المسيطرة لصالح المجموعة. وبالتالي، لا يتم احتساب الحقوق غير المسيطرة فيما يتعلق بهذه الشركات التابعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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 / (خسارة) الاستثمار، صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
		الربح (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة
		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤,٩١١)	٧١٤	الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
		أو الخسائر
١١٩	٢,١٩٥	إيرادات توزيعات الأرباح
٢١	٢٥	رسوم الخدمات والحفظ الأمين
(٤٢)	٢	تكاليف التمويل
(٤٦٣)	(١٣)	
<u>(٥,٢٧٦)</u>	<u>٢,٩٢٣</u>	

## ٥ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٩,١٢٤	١٣,١٧٨	تكاليف الموظفين
٨٣٨	١,٠٥٣	الاشتراكات والعضوية
٨٨٠	١,٠٣٧	الاستهلاك
١٦٦	٢٤٤	مصاريف تقنية المعلومات
٢٥١	١٦٣	الإعلان والتسويق
١١٢	١٢٠	مصاريف الاتصالات
٥٢	٤٦	المصاريف القانونية
٦٥	٢١	مصاريف الأيجار
٤١٦	٦٧٣	مصاريف أخرى
١١,٩٠٤	١٦,٥٣٥	

## ٦ الهامش والذمم التجارية المدينة

مدققة		غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
٣١٢,٤٢٢	٣٦٤,٩٤٨	ذمم الهامش المدينة	
٦,٤٦١	١٢,٤٠٨	الذمم التجارية المدينة، صافي	
٣١٨,٨٨٣	٣٧٧,٣٥٦		
٣٢١,٠٢٤	٣٧٣,٥١٠	ذمم الهامش المدينة	
(٨,٦٠٢)	(٨,٥٦٢)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
٣١٢,٤٢٢	٣٦٤,٩٤٨	ذمم الهامش المدينة، صافي	
١٠,٧١٩	١٦,٨٦١	الذمم التجارية المدينة	
(٤,٢٥٨)	(٤,٤٥٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
٦,٤٦١	١٢,٤٠٨	الذمم التجارية المدينة، صافي	

## ٦ الهامش والذمم التجارية المدينة (تتمة)

الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المتعلق بالهامش والذمم التجارية للفترة:

مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٩,٢٨٥	١٢,٨٦٠	الرصيد الافتتاحي
٥٢	٢٥٣	المخصص خلال الفترة
(٢٤٣)	(٩٨)	معكوسات خلال الفترة
(١٢)	-	المشطوبات
٩,٠٨٢	١٣,٠١٥	الرصيد الختامي

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٪ (٢٠٢١: 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 ١,٦٦٦,٣٠٢ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٩٦٣,٣٤٢ ألف درهم).

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

## ٧ الأرصدة البنكية والنقد

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٧	٥٥	النقد في الصندوق
٣٦٥,٠٦٨	٣٩٨,٢٠٣	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
٩٨,٣٤٩	٩٩,٢٣٦	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
١,٠٧٠	٣٣٦	النقد في صندوق السوق النقدي
٤٦٤,٥٥٤	٤٩٧,٨٣٠	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل الودائع البنكية فائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق. تتضمن الأرصدة البنكية مبلغ ٨٧,٥٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٧,٥٠٠ ألف درهم) محتفظ به كضمان مقابل السحب على المكشوف من البنوك.

## ٧ الأرصدة البنكية والنقد (تتمة)

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

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٦٤,٥٥٤	٤٩٧,٨٣٠	الأرصدة البنكية والنقد
(٩٨,٣٤٩)	(٩٩,٢٣٦)	ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
(١٧٤,٢٥٦)	(١٥٨,٤٤٨)	سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣)
١٩١,٩٤٩	٢٤٠,١٤٦	

## ٨ 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٧٨,٨٦٤	١٦٦,٧٠٨	في ١ يناير
١٣١,٢٢٧	٢,٧٢٢	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٦٢,٠٣٤)	(٨٧,٩٣٩)	استيعادات خلال الفترة/السنة
١٨,٦٥١	٧١٤	الربح غير المحقق
١٦٦,٧٠٨	٨٢,٢٠٥	

خلال الفترة، وكجزء من أنشطة صناعة السوق الخاصة بها، نفذت المجموعة أنشطة بيع وشراء أوراق مالية مدرجة بقيمة ٢,١٣١,٤٤٧,٤٤٢ درهم و ٢,١٥٥,٩١٣,٩٦٩ درهم على التوالي. لا تشكل هذه المعاملات جزءاً من الأنشطة الاستثمارية للمجموعة.

## ٩ رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم

## ٩ رأس المال (تتمة)

في الاجتماع العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٠، اعتمد مساهمو المجموعة إعادة شراء أسهم تصل إلى ١٠٪ من الأسهم القائمة. خلال ٢٠٢١، قامت الشركة بشراء ٥١,٨٢١ ألف سهم بمتوسط سعر قدره ٠,٦٧ درهم لكل سهم مقابل إجمالي اعتبار قدره ٣٤,٨٨٢ ألف درهم.

## ١٠ احتياطي الاستحواذ والاحتياطي النظامي

تم زيادة رأس المال في ٢٠١٦ بمبلغ ٣٩٩,٩١٦ ألف درهم وهو ما يمثل التعديل الذي تم إجراؤه حتى يصبح رأس المال مساوياً لرأسمال 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٨٠٣	٤,٦١٠	بداية الفترة/السنة
٧٤٤	٥٣٧	المحمل للفترة/للسنة
(٩٣٧)	(٣١٤)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٤,٦١٠	٤,٨٣٣	كما في نهاية الفترة/السنة

## ١٢ الذمم الدائنة والاستحقاقات

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٤٣,٩٥٢	٣٦٥,٣٢٤	الذمم التجارية الدائنة
١٩,٠٦٣	١٠,٣٩٠	المصاريف المستحقة
٥,٠٤٧	٤,٦١٢	الذمم الدائنة الأخرى
٣٦٨,٠٦٢	٣٨٠,٣٢٦	

تتضمن الذمم الدائنة التجارية أرصدة بمبلغ ٣٦٤,٦٥٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٣٧,٤١١ ألف درهم)، محتفظ بها نيابة عن العملاء لأنشطتهم التجارية.

## ١٣ قروض قصيرة الأجل

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

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	تسهيل ١
١٥٨,٤٤٨	١٧٤,٢٥٦	سحب على المكشوف (إيضاح ٧)
<u>١٧٥,٣٤٨</u>	<u>١٩١,١٥٦</u>	

## ١ تسهيل

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

## السحب على المكشوف من البنوك

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

## ١٤ الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

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

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
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)
<u>٥٩,٠٠٠</u>	<u>٥٩,٠٠٠</u>	

في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم ضمان خطابات الضمان بوديعة نقدية بقيمة ١٩,٩٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤,٩٥٠ ألف درهم).

لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية أو مطلوبات طارئة خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

لم يكن للمجموعة التزامات مالية في تاريخ التقارير المالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

## ١٥ الأطراف ذات علاقة

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:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	القروض من أطراف ذات علاقة
٦٠,١٣٩	٨٥,٤٩٢	الهامش والذمم التجارية المدينة
٥٩٥	٢,٤٥٠	الذمم التجارية الدائنة

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

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤٣	١,٦١٣	إيرادات العمولات
١٥٧	١,٥٥٥	إيرادات الفائدة والهامش
١٦٧	١٦٧	تكاليف التمويل
٥	-	أتعاب الإدارة والأداء

## شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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 ذمم الطرف ذو العلاقة المدينة أو الدائنة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص خسائر ائتمان متوقعة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).



## ١٦ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم

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

يتم احتساب العائدات 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥٠	٨,٥٩٧	الربح للفترة (ألف درهم)
٥٣٧,١٢٦	٤٩٨,٠٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)
٠,٠٠٠	٠,٠١٧	العائدات الأساسية والمخفضة لكل سهم

## ١٧ أنشطة الائتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات تتم إدارتها لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٧٢٢,٤٩١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥٥,٢٢٧ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحتفظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.