

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢١

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
٦ - ١٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، 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 ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر ذو الصلة والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات 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 للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء 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

بناء 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 و يونغ

رقم القيد ٨١١

١٠ مايو ٢٠٢١

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٩٥٠	٨,٦٥١	
٧,٩٧١	٥,٨٤١	
١,٦٢١	٧٠٨	
(١,٧٣٠)	(١,٥٢٦)	
٧,٨٦٢	٥,٠٢٣	
٤,١٥١	٣,٧٠٨	
(٧٣,١٠٠)	(٥,٢٧٦)	٤
(١٠,٤١١)	(١١,٩٥٦)	٥
(٦٨,٥٤٨)	١٥٠	
-	-	
(٦٨,٥٤٨)	١٥٠	
(٠,١٢٥)	٠,٠٠٠	١٧

صافي إيرادات العمولات

إيرادات التمويل من ذمم الهامش المدينة
إيرادات التمويل من الودائع
تكلفة التمويل، صافي

صافي إيرادات التمويل

تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
خسارة الاستثمار، صافي
المصاريف العمومية والإدارية

الربح (الخسارة) للفترة

الدخل الشامل الآخر


إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

العائدات (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)


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

متقنة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	غير متقنة ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات
٢٦,١٢٩	٢٦,٤٤٤		الشهرة
٢٤,٥٧٠	٢٤,٥٧٠		استثمارات عقارية
١,٠٠٠	-		أصل حق الاستخدام
١,٣٤٤	١,٣٠٣		
٥٣,٠٤٣	٥٢,٣١٧		
			الموجودات المتداولة
٢٥٢,٠٩٩	٢٩٩,٠٤٥	٦	الهامش والذمم التجارية المدينة
٣,٠٦٤	٣,١٦٦		موجودات أخرى
١٤,٧٥٠	١٤,٧٥٠		ودائع الضمانات
٦٣٢	٢٥,٣٣٥		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
١٧٩,٠٧٩	١٧٧,٤٦٥	١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩٢,٧٦٠	٢٩٦,١٠١	٧	الأرصدة البنكية والنقد
٨٤٢,٣٨٤	٨١٥,٨٦٢		
٨٩٥,٤٢٧	٨٦٨,١٧٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩	رأس المال
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠	احتياطي الاستحواذ
٨٠,٥٨٢	٨٠,٥٨٢	١٠	الاحتياطي النظامي
-	(٩,٣٤١)	٩	أسهم الخزينة
١٢٠,٣٣٦	١٢٠,٤٨٦		الأرباح المحتجزة
٤٦٦,٨٦٨	٤٥٧,٦٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٠٣	٤,٦٧٩	١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٣١٧	١,٣٣٥		التزام عقد الإيجار
٦,١٢٠	٦,٠١٤		
			المطلوبات المتداولة
٢٠٥,٩٦٨	٢١٦,٩٥٨	١٢	الذمم الدائنة والاستحقاقات
٢٦,٧٠٠	٧٠٩		مبالغ مستحقة الى أسواق الأوراق المالية
١٨٩,٧٧١	١٨٦,٨٢١	١٣	قروض قصيرة الأجل
٤٢٢,٤٣٩	٤٠٤,٤٨٨		
٤٢٨,٥٥٩	٤١٠,٥٠٢		إجمالي المطلوبات
٨٩٥,٤٢٧	٨٦٨,١٧٩		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 والفتترات التي تم عرضها في هذه البيانات المالية الموحدة.


الرئيس التنفيذي للعمليات


العضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

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

الرمز كورپوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التغييرات 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 الاستحواذ ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٤٧٧,٧٣٩	١٣١,٢٠٧	١٩,٥٢٥	٦١,٠٥٧	(٢٨٣,٩٦٦)	-	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٦٨,٥٤٨)	(٦٨,٥٤٨)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	(١٩,٥٢٥)	١٩,٥٢٥	-	-	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي
٤٠٩,١٩١	٦٢,٦٥٩	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	-	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
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 (إيضاح ٩)
٤٥٧,٦٧٧	١٢٠,٤٨٦	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	(٩,٣٤١)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات 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)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
(٦٨,٥٤٨)	١٥٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) للفترة
			تعديلات لـ:
٨٥٩	٨٨٠	٥	الاستهلاك
٢٩١	٤١	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٦٢١)	(٧٠٨)		إيرادات التمويل
٢,٨٦٠	٢,٠٠٧		تكلفة التمويل
٦٣,٠٧٨	٤,٩١١	٤	الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٣٦)	(٢١)		إيرادات توزيعات الأرباح
(٦٦١)	٥٢		مخصص (عكس) خسارة الائتمان المتوقعة، صافي
-	(٥٠)		الربح من استبعاد استثمار عقاري
-	٤١		استهلاك أصل حق الاستخدام
(٣,٩٧٨)	٧,٣٠٣		
			تغيرات في:
١٣٥,٠٨٣	(٤٦,٩٩٨)		الهامش والذمم التجارية المدينة
١,٨٧٦	(١٠٢)		موجودات أخرى
٨,١٠٠	-		ودائع الضمانات
(٢,٥٣٢)	(٢٤,٧٠٣)		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
(٥١٤)	(٢٥,٩٩١)		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
(١٠,٨٤٥)	١١,٠٠٨		الذمم الدائنة والاستحقاقات
١٢٧,١٩٠	(٧٩,٤٨٣)		
(٥٩٥)	(١٦٥)	١١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٦٠)	(٢,٠٠٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			تكاليف التمويل المدفوعة
١٢٣,٧٣٥	(٨١,٦٥٥)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٠٠)	(١,١٩٥)		شراء ممتلكات ومعدات
-	١,٠٥٠		متحصلات من استبعاد استثمار عقاري
٥٢,١٥٠	٢٣,١٤٧		متحصلات من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٢,٩٣٥)	(٢٦,٤٤٤)		شراء استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٩,٣٤١)		شراء أسهم خزينة
١,٦٢١	٧٠٨		إيرادات الفائدة المستلمة
٢٣٦	٢١		إيرادات توزيعات أرباح المستلمة
(٣٠,٧٨٢)	(٦٣٩)		تغيرات في ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاث أشهر
(٢١,٤١٠)	(١٢,٦٩٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٣,٧٨١)	(٢٤,٥٦٢)		تسوية القروض
-	٢١,٦٥٢		المتحصلات من القروض
(٩٣,٧٨١)	(٢,٩١٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٥٤٤	(٩٧,٢٥٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
٢٨,٧٧٥	١٧٤,٧٩٢		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٧,٣١٩	٧٧,٥٣٤	٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات 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 "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 ١٠ مايو ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم إدراج الإيضاحات 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 والاستثمارات العقارية 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 ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. 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 ٢٠٢١، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: إصلاح معيار سعر الفائدة

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة التي تتناول تأثيرات إعداد التقارير المالية عند استبدال معدل الفائدة بين البنوك (ايبور) بمعدل فائدة بديل بالكاد يكون خالي من المخاطر.

تتضمن التعديلات الإجراءات العملية التالية:

- إجراء عملي يتطلب معاملة التغييرات التعاقدية أو التغييرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر، كتغييرات على سعر الفائدة العائم، ومساوي لحركة سعر فائدة في السوق.
- إجراء تغييرات السماح التي يتطلبها إصلاح ايبور لتصنيفات التحوط ووثائق التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات القابلة للتحديد بشكل منفصل عند تصنيف أداة معدل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

لم تكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. تنوي 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢, ٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد البيانات 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:

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢,٤ أساس التوحيد (تتمة)

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		مارس ٢٠٢١	ديسمبر ٢٠٢٠	
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 بروبتييز 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

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 بـ درهم 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 خسارة الاستثمار، صافي

(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم	
(٦٣,٠٧٨)	(٤,٩١١)	الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩,١١١)	١١٩	الربح (الخسارة) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣٦	٢١	إيرادات توزيعات الأرباح
(١٧)	(٤٢)	رسوم الخدمات والحفظ الأمين
(١,١٣٠)	(٤٦٣)	تكاليف التمويل
(٧٣,١٠٠)	(٥,٢٧٦)	

٥ المصاريف العمومية والإدارية

(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم	
٧,٨٠٩	٩,١٢٤	تكاليف الموظفين
٨٥٩	٨٨٠	الاستهلاك
٦٣٠	٨٣٨	الاشتراكات والعضوية
١٥٦	٢٥١	الإعلان والتسويق
٢٣٢	١٦٦	مصاريف تقنية المعلومات
١٣٠	١١٢	مصاريف الاتصالات
٦١	٦٥	مصاريف الايجار
-	٥٢	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٧	٥٢	المصاريف القانونية
٤٤٧	٤١٦	مصاريف أخرى
١٠,٤١١	١١,٩٥٦	

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٤٥,٣٥١	٢٩١,٦٠٧	ذمم الهامش المدينة
٦,٧٤٨	٧,٤٣٨	الذمم التجارية المدينة، صافي
<u>٢٥٢,٠٩٩</u>	<u>٢٩٩,٠٤٥</u>	
مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥٠,١٨٣	٢٩٦,٤٣٩	هامش الذمم المدينة
(٤,٨٣٢)	(٤,٨٣٢)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٢٤٥,٣٥١</u>	<u>٢٩١,٦٠٧</u>	هامش الذمم المدينة، صافي
مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١١,٢٠١	١١,٦٨٨	الذمم التجارية المدينة
(٤,٤٥٣)	(٤,٢٥٠)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٦,٧٤٨</u>	<u>٧,٤٣٨</u>	الذمم التجارية المدينة، صافي

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الحركة في الذمم المدينة للفترة:

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٩٢	٩,٢٨٥	الرصيد الافتتاحي
٦٦١	٥٢	المخصص خلال الفترة (إيضاح ٥)
-	(٢٤٣)	المعكوس خلال الفترة
-	(١٢)	المشطوبات
<u>٣,٥٥٣</u>	<u>٩,٠٨٢</u>	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.

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة (تتمة)

يتطلب من العملاء تقديم مبالغ نقدية أو أوراق مالية إضافية في حال انخفضت قيمة الأوراق المالية المرهونة عن الحد الأدنى للأهلية البالغة ١٢٥٪ (٢٠٢٠: ٢٥٪) 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 ١,٢٩٧,٧٣٤ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠١٠,٣٣٥ ألف درهم).

لا يوجد هناك تغييرات جوهرية بشكل عام في التزامات تمديد تسهيلات الهامش خلال الفترة حيث أن هذه الالتزامات بطبيعتها قابلة للإلغاء.

٧ الأرصدة البنكية والنقد

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٢	٨٤	النقد في الصندوق
٢٨٦,٨٠٨	٢٠٠,٢٨٦	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
٩٢,٦٠٣	٩٣,٢٤٢	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
١٣,٢٨٧	٢,٤٨٩	النقد في صندوق السوق النقدي
<u>٣٩٢,٧٦٠</u>	<u>٢٩٦,١٠١</u>	

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 ٦٢,٥٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٠٠٦ ألف درهم) محتفظ به كضمان مقابل السحب على المكشوف من البنوك.

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

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٩٢,٧٦٠	٢٩٦,١٠١	الأرصدة البنكية والنقد
(٩٢,٦٠٣)	(٩٣,٢٤٢)	ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
(١٢٥,٣٦٥)	(١٢٥,٣٢٥)	سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣)
<u>١٧٤,٧٩٢</u>	<u>٧٧,٥٣٤</u>	

٨ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتمثل هذه الاستثمارات في استثمارات حقوق الملكية وبصورة رئيسية في الشركات المدرجة ويتم الاحتفاظ بها لأغراض المتاجرة. فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠٦,٣٧٩	١٧٩,٠٧٩	في ١ يناير
١٦٤,٤٠٩	٢٦,٤٤٤	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٦٩,٣٦٢)	(٢٣,١٤٧)	استبعاذات خلال الفترة/السنة
(٢٢,٣٤٧)	(٤,٩١١)	الخسارة غير المحققة
١٧٩,٠٧٩	١٧٧,٤٦٥	

٩ رأس المال

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	رأس المال المصرح به والمُصدر والمدفوع بالكامل: ٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٣ مارس ٢٠٢٠، اعتمد مساهمو المجموعة إعادة شراء الأسهم إلى نسبة ١٠٪ من الأسهم القائمة. خلال الفترة، قامت الشركة بشراء أسهم بقيمة ١٦,٩٣٥ ألف درهم بقيمة سوقية عادلة تبلغ ٠,٥٥ درهم للسهم مقابل إجمالي اعتبار بقيمة ٩,٣٤١ 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 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

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٠٥٩	٤,٨٠٣	بداية الفترة/السنة
١,٦٢٢	-	الاستحواذ على شركة تابعة
١,١٦١	٤١	المحمل للفترة/للسنة
(٣,٠٣٩)	(١٦٥)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٤,٨٠٣	٤,٦٧٩	كما في نهاية الفترة/السنة

١٢ الذمم الدائنة والاستحقاقات

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٩٧,٣٠٥	٢٠٩,٢٧٧	الذمم التجارية الدائنة
٤,٣٨١	٥,٠٤٥	المصاريف المستحقة
٤,٢٨٢	٢,٦٣٦	الذمم الدائنة الأخرى
٢٠٥,٩٦٨	٢١٦,٩٥٨	

١٣ قروض قصيرة الأجل

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

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	تسهيل ١
١٩,٩٦٧	١٩,٦٥٣	تسهيل ٢
٢١,٦٥٣	٢١,٦٥٣	تسهيل ٣
٥,٨٨٦	٣,٢٩٠	تسهيل ٤
١٢٥,٣٦٥	١٢٥,٣٢٥	سحب على المكشوف (إيضاح ٧)
١٨٩,٧٧١	١٨٦,٨٢١	

١٣ قروض قصيرة الأجل (تتمة)

تسهيل ١

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

تسهيل ٢ و ٤

تمثل هذه التسهيلات قصيرة الأجل والتي تم الحصول عليها من بنوك محلية لتمويل شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهي مضمونة بموجب تلك الاستثمارات. تخضع القروض لفائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى السوق وتستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقارير المالية.

تسهيل ٣

يمثل اتفاقية وكالة تم الحصول عليها من شركة تمويل لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهو مضمون بموجب تلك الاستثمارات. يخضع هذا التسهيل لفائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

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:

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس 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 ٢٠٢١، تم ضمان خطابات الضمان بوديعة نقدية بقيمة ١٤,٧٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٧٥٠ ألف درهم).

لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية أو مطلوبات طارئة خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

لم يكن للمجموعة التزامات مالية في تاريخ التقارير المالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	القروض من أطراف ذات علاقة
١٠,١١١	٥,١٧٨	الهامش والذمم التجارية المدينة
٧٤٨	٢,٠٩١	الذمم التجارية الدائنة

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

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤٣	٥٦	إيرادات العمولات
١٥٧	١١٦	إيرادات الفائدة والهامش
١٦٧	١٨٣	تكاليف التمويل
٥	١٤	أتعاب الإدارة والأداء

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تم تنفيذ 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 ٢٠٢١، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

١٦ العائدات/(الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العائدات/(الخسائر) الأساسية للسهم من خلال تقسيم الربح/(الخسارة) للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب العائدات/(الخسائر) المخفضة للسهم من خلال تقسيم الربح/(الخسارة) للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، والمعدلة مقابل التأثيرات لأي أدوات مالية ذات تأثيرات مخفضة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٦٨,٥٤٨)	١٥٠	الربح/(الخسارة) للفترة (ألف درهم)
٥٤٩,٩١٦	٥٣٧,١٢٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)
(٠,١٢٥)	٠,٠٠٠	العائدات (الخسارة) الأساسية والمخفضة لكل سهم

١٧ أنشطة الانتماء

تحتفظ المجموعة بموجودات تتم إدارتها لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٢٠٦,١٧٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٨,١٤٩ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحتفظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٨ توزيعات الأرباح المعلنة

قرر مساهمو المجموعة خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١ عدم دفع توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.