

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو 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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
١٦ - 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 (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر ذو الصلة لفترتي الثلاثة أشر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 و يونغ

رقم القيد ٨١١

٩ أغسطس ٢٠٢١

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,٤٨٣	١٧,٥٦٢	٢,٥٣٣	٨,٩١١	صافي إيرادات العمولات
١٥,٤٩٧	١١,٢٦٩	٧,٥٢٦	٥,٤٢٨	إيرادات التمويل من ذم الهامش المدينة
١,٩٦٥	١,٦٩٩	٣٤٤	٩٩١	إيرادات التمويل من الودائع والاستثمارات
(٣,٠٨٦)	(٢,٦٤١)	(١,٣٥٦)	(١,١١٥)	تكلفة التمويل
١٤,٣٧٦	١٠,٣٢٧	٦,٥١٤	٥,٣٠٤	صافي إيرادات التمويل
٦,١٩٣	١٨,٣١٥	٢,٠٤٢	١٤,٦٠٧	تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
(٥٣,٦٧٨)	٤,٧٩٣	١٩,٤٢٢	١٠,٠٦٩	ربح (خسارة) الاستثمار، صافي
(١٩,٤١٣)	(٣٠,٩٨١)	(٩,٠٠٢)	(١٩,٠٢٥)	المصاريف العمومية والإدارية
(٤٧,٠٣٩)	٢٠,٠١٦	٢١,٥٠٩	١٩,٨٦٦	الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(٤٧,٠٣٩)	٢٠,٠١٦	٢١,٥٠٩	١٩,٨٦٦	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٠,٠٨٦)	٠,٠٣٦	٠,٠٣٩	٠,٠٣٦	العائدات (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

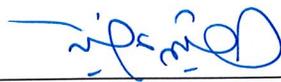
تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

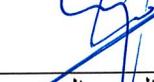
الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

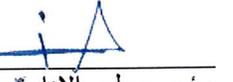
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الف درهم	ايضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢٦,١٢٩	٢٨,٢٩٦	
٢٤,٥٧٠	٢٤,٥٧٠	
١,٠٠٠	-	
١,٣٤٤	١,٢٦٢	
٥٣,٠٤٣	٥٤,١٢٨	
الموجودات المتداولة		
٢٥٢,٠٩٩	٢٢٣,٢٧٢	٦
٣,٠٦٤	٢,٣٦٣	
١٤,٧٥٠	١٤,٧٥٠	
٦٣٢	٨١٠	
١٧٩,٠٧٩	١٧٩,٢٧٣	٨
٣٩٢,٧٦٠	٣٢١,٢٧٦	٧
٨٤٢,٣٨٤	٧٤١,٧٤٤	
٨٩٥,٤٢٧	٧٩٥,٨٧٢	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠
٨٠,٥٨٢	٨٠,٥٨٢	١٠
-	(٩,٣٤١)	
١٢٠,٣٣٦	١٤٠,٣٥٢	
٤٦٦,٨٦٨	٤٧٧,٥٤٣	
إجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات غير المتداولة		
٤,٨٠٣	٤,٢٦١	١١
١,٣١٧	١,٣٠٦	
٦,١٢٠	٥,٥٦٧	
المطلوب المتداول		
٢٠٥,٩٦٨	٢٠٩,٦١٦	١٢
٢٦,٧٠٠	١٣,٤٦٩	
١٨٩,٧٧١	٨٩,٦٧٧	١٣
٤٢٢,٤٣٩	٣١٢,٧٦٢	
٤٢٨,٥٥٩	٣١٨,٣٢٩	
٨٩٥,٤٢٧	٧٩٥,٨٧٢	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

على حد علمنا، تقوم البيانات المالية الموحدة، من كافة النواحي المادية، بعرض المركز المالي، والأداء المالي والتدفقات النقدية لمجموعة بشكل عادل اعتباراً من وللفترات التي تم عرضها في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.


الرئيس التنفيذي للعمليات


الرئيس المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (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)
(٤٧,٠٣٩)	(٤٧,٠٣٩)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	-	(١٩,٥٢٥)	١٩,٥٢٥	-	-	-	تحويل الى الاحتياطي النظامي
٤٣٠,٧٠٠	٨٤,١٦٨	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	-	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٤٦٦,٨٦٨	١٢٠,٣٣٦	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	-	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٢٠,٠١٦	٢٠,٠١٦	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩,٣٤١)	-	-	-	-	(٩,٣٤١)	-	شراء أسهم خزينة (إيضاح ٩)
٤٧٧,٥٤٣	١٤٠,٣٥٢	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	(٩,٣٤١)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)

٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
(٤٧,٠٣٩)	٢٠,٠١٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح/(الخسارة) للفترة
			تعديلات لـ:
١,٧٢٨	١,٩٤٠	٥	الاستهلاك
٥٦٩	١٤٥	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٩٦٥)	(١,٦٩٩)		إيرادات التمويل
٤٥,١٤١	(٥,٠٧٧)	٤	(الربح) الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٣٧٧)	(٣٠)	٤	إيرادات توزيعات الأرباح
(٨٦٨)	١,٠٨٤	٦	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة، صافي
٤,٨٣٢	٣,٥٥٦		تكلفة التمويل
-	(٥٠)		الربح من استبعاد استثمار عقاري
-	٨٢		استهلاك أصل حق الاستخدام
١,٠٢١	١٩,٩٦٧		
			تغيرات في:
١٦٧,٠٩٥	٢٧,٧٤٣		الهامش والذمم التجارية المدينة
٣,١٥٠	٧٠١		موجودات أخرى
٨,١٠٠	-		ودائع الضمانات
(١٩٤)	(١٧٨)		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٢٣,٥٤٢	(١٣,٢٣١)		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
(٢٣,٤٤٩)	٣,٦٤٨		الذمم الدائنة والاستحقاقات
١٧٩,٢٦٥	٣٨,٦٥٠		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٠٤)	(٦٨٧)	١١	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٨٣٢)	(٣,٥٥٦)		تكاليف التمويل المدفوعة
١٧٣,٤٢٩	٣٤,٤٠٧		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,١٥٠)	(٤,١٠٧)		شراء ممتلكات ومعدات
-	١,٠٥٠		متحصلات من استبعاد استثمار عقاري
(٤٣,٩١٠)	(٨٥,٠٣٠)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٣,٢٧٥	٨٩,٩١٣		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٩٦٥	١,٦٩٩		إيرادات الفائدة المستلمة
-	(٩,٣٤١)		شراء أسهم خزينة
١,٣٧٧	٣٠		إيرادات توزيعات أرباح المستلمة
(٣٠,٧٨٢)	(١,٢٨٤)		تغيرات في ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاث اشهر
(٢٠,٢٢٥)	(٧,٠٧٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٣,٢٥٧)	(٣٠,٤١٢)		تسوية القروض
-	(١١)		تراكم الفائدة لالتزام عقد الإيجار
-	٢١,٦٥٢		المتحصلات من القروض قصيرة الأجل
(١٢٣,٢٥٧)	(٨,٧٧١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٩,٩٤٧	١٨,٥٦٦		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٢٨,٧٧٥	١٧٤,٧٩٢		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٨,٧٢٢	١٩٣,٣٥٨	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 ٢ أغسطس ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 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 والتقدير

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقدير 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 ٢٠٢٠.

٢, ٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

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.

٢ أساس الأعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢,٤ أساس التوحيد (تتمة)

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

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		يونيو 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 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

تعتبر تلك الشركات التابعة شركات 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 خسارة الاستثمار، صافي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		الربح (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٤٥,١٤١)	٥,٠٧٧	١٧,٩٣٧	٩,٩٨٨	الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨,٠٥٤)	٦٨٢	١,٠٥٧	٥٦٣	الربح المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٣٧٧	٣٠	١,١٤١	٩	إيرادات توزيعات الأرباح
(١١٤)	(٨١)	(٩٧)	(٣٩)	رسوم الخدمات والحفظ الأمين
(١,٧٤٦)	(٩١٥)	(٦١٦)	(٤٥٢)	تكاليف التمويل
(٥٣,٦٧٨)	٤,٧٩٣	١٩,٤٢٢	١٠,٠٦٩	

٥ المصاريف العمومية والإدارية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٨٥٩	٢٣,٧٠١	٦,٠٥٠	١٤,٥٧٧	تكاليف الموظفين
١,٧٢٨	١,٩٤٠	٨٦٩	١,٠٦٠	الاستهلاك
١,٥٦٥	١,٥٤٦	٩٣٥	٧٠٨	الاشتراكات والعضوية
٣٩٨	٦٢٥	١٦٦	٤٥٩	مصاريف تقنية المعلومات
٣٤٠	٣٩٨	١٨٤	١٤٧	الإعلان والتسويق
٢٤٦	٢٢٠	١١٦	١٠٨	مصاريف الاتصالات
١٣٦	١٩٩	٤٩	١٤٧	المصاريف القانونية
١٥٨	١١٨	٩٧	٥٣	مصاريف الإيجار
-	١,٠٨٤	-	١,٠٣٢	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٨٣	١,١٥٠	٥٣٦	٧٣٤	مصاريف أخرى
١٩,٤١٣	٣٠,٩٨١	٩,٠٠٢	١٩,٠٢٥	

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٤٥,٣٥١	٢٠٥,١٤٢	ذمم الهامش المدينة، صافي
٦,٧٤٨	١٨,١٣٠	الذمم التجارية المدينة، صافي
٢٥٢,٠٩٩	٢٢٣,٢٧٢	
٢٥٠,١٨٣	٢١٠,٩٦٦	ذمم الهامش المدينة
(٤,٨٣٢)	(٥,٨٢٤)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٤٥,٣٥١	٢٠٥,١٤٢	ذمم الهامش المدينة، صافي
١١,٢٠١	٢٢,٣١٠	الذمم التجارية المدينة
(٤,٤٥٣)	(٤,١٨٠)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٧٤٨	١٨,١٣٠	الذمم التجارية المدينة، صافي

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة (تتمة)

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	
٢,٨٩٢	٩,٢٨٥	الرصيد الافتتاحي
٧,١٦٢	١,٠٨٤	المخصص خلال الفترة/ السنة
(٧٦٩)	(٣٦٥)	معكوسات خلال الفترة/ السنة
٩,٢٨٥	١٠,٠٠٤	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٪ (٢٠٢٠: 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 ١,١٩٩,١٢٣ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠١٠,٣٣٥ ألف درهم).

لا يوجد هنالك تغييرات جوهرية بشكل عام في التزامات تمديد تسهيلات الهامش خلال الفترة.

٧ الأرصدة البنكية والنقد

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	
٦٢	٥٩	النقد في الصندوق
٢٨٦,٨٠٨	٢٢٣,٨٥٩	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
١٣,٢٨٧	٣,٤٧١	النقد في صندوق السوق النقدي
٩٢,٦٠٣	٩٣,٨٨٧	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
٣٩٢,٧٦٠	٣٢١,٢٧٦	

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.

٧ الأرصدة البنكية والنقد (تتمة)

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

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٩٢,٧٦٠	٣٢١,٢٧٦	الأرصدة البنكية والنقد
(٩٢,٦٠٣)	(٩٣,٨٨٧)	ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
(١٢٥,٣٦٥)	(٣٤,٠٣١)	سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣)
١٧٤,٧٩٢	١٩٣,٣٥٨	

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:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠٦,٣٧٩	١٧٩,٠٧٩	في ١ يناير
١٦٤,٤٠٩	٨٥,٠٣٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٦٩,٣٦٢)	(٨٩,٩١٣)	استيعادات خلال الفترة/السنة
(٢٢,٣٤٧)	٥,٠٧٧	الربح/ (الخسارة) غير المحقق (إيضاح ٤)
١٧٩,٠٧٩	١٧٩,٢٧٣	

٩ رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
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 الفترة، قامت الشركة بشراء ١٦,٩٣٥ ألف سهم بقيمة سوقية عادلة قدرها ٠,٥٥ درهم لكل سهم مقابل إجمالي اعتبار قدره 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 الرمزي 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 ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٠٥٩	٤,٨٠٣	بداية الفترة/السنة
١,٦٢٢	-	الاستحواذ على شركة تابعة
١,١٦١	١٤٥	المحمل للفترة/السنة
(٣,٠٣٩)	(٦٨٧)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٤,٨٠٣	٤,٢٦١	كما في نهاية الفترة/السنة

١٢ الذمم الدائنة والاستحقاقات

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٩٧,٣٠٥	١٩٥,٦٢٩	الذمم التجارية الدائنة
٤,٣٨١	٨,٥٩٣	المصاريف المستحقة
٤,٢٨٢	٥,٣٩٤	الذمم الدائنة الأخرى
٢٠٥,٩٦٨	٢٠٩,٦١٦	

١٣ قروض قصيرة الأجل

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

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	تسهيل ١
١٩,٩٦٧	١٧,٠٩٤	تسهيل ٢
٢١,٦٥٣	٢١,٦٥٢	تسهيل ٣
٥,٨٨٦	-	تسهيل ٤
١٢٥,٣٦٥	٣٤,٠٣١	سحب على المكشوف (إيضاح ٧)
<u>١٨٩,٧٧١</u>	<u>٨٩,٦٧٧</u>	

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:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	القروض من أطراف ذات علاقة
<u>٥,١٧٨</u>	<u>١٠,٦٤١</u>	الهامش والذمم التجارية المدينة
<u>٢,٠٩١</u>	<u>٥</u>	الذمم التجارية الدائنة

١٥ الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	
١٩١	٢٩٦	إيرادات العمولات
٢٢٢	٣٦١	إيرادات الفائدة والهامش
٣٥٢	٣٣٥	تكاليف التمويل
٢٤	٧	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 ويتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو الحصول على أي ضمانات مقابل ذم الطرف ذو العلاقة المدينة أو الدائنة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة الذم 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.

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٤٧,٠٣٩)	٢٠,٠١٦	٢١,٥٠٩	١٩,٨٦٦	الربح/(الخسارة) للفترة (ألف درهم)
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)
(٠,٠٨٦)	٠,٠٣٦	٠,٠٣٩	٠,٠٣٦	العائدات/(الخسارة) الأساسية والمخفضة لكل سهم

١٧ أنشطة الائتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات تتم إدارتها لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٢٢٠,٦٩١ 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.