

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر 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
١٥ - ٦	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر ذو الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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:

راند أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

التاريخ

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩,٩٤٠	٢٦,٥٠٦	٤,٤٥٧	٨,٩٤٤	صافي إيرادات العمولات
٢٣,١١٠	١٧,٢٢٣	٧,٦١٣	٥,٩٥٤	إيرادات التمويل من ذم الهامش المدينة
٣,٦٧٦	٢,٤٦٠	١,٧١١	٧٦١	إيرادات التمويل من الودائع
(٤,٧١٢)	(٣,٥٣٤)	(١,٦٢٦)	(٨٩٣)	تكلفة التمويل
٢٢,٠٧٤	١٦,١٤٩	٧,٦٩٨	٥,٨٢٢	صافي إيرادات التمويل
١٥,١١٣	٢٧,٥٣٦	٨,٠٥٢	٩,٢٢١	تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
(٤٢,٧٩٠)	٣,٨٧٣	١٠,٨٨٨	(٩٢٠)	٤ (خسارة) ربح الاستثمار، صافي
(٣٠,٩٤١)	(٤٦,٤٩٣)	(١٠,٦٦٠)	(١٥,٥١٢)	٥ المصاريف العمومية والإدارية
(٢٦,٦٠٤)	٢٧,٥٧١	٢٠,٤٣٥	٧,٥٥٥	الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(٢٦,٦٠٤)	٢٧,٥٧١	٢٠,٤٣٥	٧,٥٥٥	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٠,٠٤٨)	٠,٠٥٠	٠,٠٣٧	٠,٠١٤	١٦ العائدات / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للمساهم (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 سبتمبر ٢٠٢١

مُدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الف درهم	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٦,١٢٩	٢٧,٦٤٤	المتكاثات والمعدات
٢٤,٥٧٠	٢٤,٥٧٠	الشهرة
١,٠٠٠		استثمارات عقارية
١,٣٤٤	١,٢٢١	أصل حق الاستخدام
٥٣,٠٤٣	٥٣,٤٣٥	
		الموجودات المتداولة
٢٥٢,٠٩٩	٣٠٠,٧١٩	٦ الهامش والنعم التجارية المدينة
٣,٠٦٤	٣,٣٦٩	موجودات أخرى
١٤,٧٥٠	١٤,٧٥٠	ودائع الضمانات
٦٣٢	٥,١٤٨	مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
١٧٩,٠٧٩	١٨٥,٦١٦	٨ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩٢,٧٦٠	٣٣٢,٤٦٥	٧ الأرصدة البنكية والنقد
٨٤٢,٣٨٤	٨٤٢,٠٦٧	
٨٩٥,٤٢٧	٨٩٥,٥٠٢	
		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
-	(١٨,٩٩٨)	أسهم الخزينة
١٢٠,٣٣٦	١٣٧,٢٤٧	الأرباح المحتجزة
٤٦٦,٨٦٨	٤٦٤,٧٨١	
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٠٣	٤,٥٣٤	١١ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٣١٧	١,٢٧٧	التزام عقد الإيجار
٦,١٢٠	٥,٨١١	
		المطلوبات المتداولة
٢٠٥,٩٦٨	٢٤١,٥٨٣	١٢ النعم الدائنة والاستحقاقات
٢٦,٧٠٠	١,٣٦١	مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
١٨٩,٧٧١	١٨١,٩٦٦	١٣ قروض قصيرة الأجل
٤٢٢,٤٣٩	٤٢٤,٩١٠	
٤٢٨,٥٥٩	٤٣٠,٧٢١	
٨٩٥,٤٢٧	٨٩٥,٥٠٢	
		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 والفترة 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 كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

	رأس المال ألف درهم	أسهم الخزينة ألف درهم	احتياطي الاستحواذ ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الأرباح المحجوزة ألف درهم	إجمالي الملكية ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)	٥٤٩,٩١٦	-	(٢٨٣,٩١٦)	٦١,٠٥٧	١٩,٥٢٥	١٣١,٢٠٧	٤٧٧,٧٣٩
إجمالي الحسارة الشاملة للفترة تحويل إلى الاحتياطي النظامي	-	-	-	-	(١٩,٥٢٥)	(٣٦,٦٠٤)	(٢٦,٦٠٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٥٤٩,٩١٦	-	(٢٨٣,٩١٦)	٦١,٠٥٧	١٩,٥٢٥	-	٤٥١,١٣٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	٥٤٩,٩١٦	-	(٢٨٣,٩١٦)	٨٠,٥٨٢	-	١٢٠,٣٣٦	٤٦٦,٨٦٨
إجمالي الدخل التشغيل للفترة	-	-	-	٨٠,٥٨٢	-	٢٧,٥٧١	٢٧,٥٧١
شراء أسهم خزينة (إيضاح ٩)	-	(١٨,٩٩٨)	-	-	-	-	(١٨,٩٩٨)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)	-	-	-	-	-	(١٠,٦٦٠)	(١٠,٦٦٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٥٤٩,٩١٦	(١٨,٩٩٨)	(٢٨٣,٩١٦)	٨٠,٥٨٢	-	١٣٧,٢٤٧	٤٦٤,٧٨١

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
(٢٦,٦٠٤)	٢٧,٥٧١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح/(الخسارة) للفترة
			تعديلات لـ:
٢,٥٩٣	٢,٩٤١	٥	الاستهلاك
٨٣٤	٥٠٥	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٦٧٦)	(٢,٤٦٠)		إيرادات التمويل
٣٣,٦٧١	(٣,٨٧٥)	٤	(الربح) / الخسارة غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٨٥٨)	-		ربح من شراء صفقة
(١,٣٧٧)	(٣٠)	٤	إيرادات توزيعات الأرباح
١,٣٧٤	٢,٣٢٩	٦	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
-	(٥٠)		الربح من استبعاد استثمار عقاري
-	١٢٣		استهلاك أصل حق الاستخدام
٧,٠٠٧	٤,٩٠٢		تكاليف تمويل
٩,٩٦٤	٣١,٩٥٦		
٢٢١,١٣٤	(٥٠,٩٤٩)		تغيرات في:
١,٣٢٥	(٣٠٥)		الهامش والزم التجارية المدينة
١٦,٣١٤			موجودات أخرى
(١٨,٤٤٥)	(٤,٥١٦)		ودائع الضمانات
(١,٩٨٤)	(٢٥,٣٣٩)		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٢,٠٩٥	٣٥,٦١٥		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
			الذمم الدائنة والاستحقاقات
٢٣٠,٤٠٣	(١٣,٥٣٨)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٩٥)	(٧٧٤)	١١	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧,٠٠٧)	(٤,٩٠٢)		تكاليف التمويل المدفوعة
٢٢١,٦٠١	(١٩,٢١٤)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٦٠)	(٤,٤٥٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١,٠٥٠		شراء ممتلكات ومعدات
(١٢٧,٣٠٧)	(١١١,٥٥٦)	٨	متحصلات من استبعاد استثمار عقاري
٦٠,٣١٥	١٠٨,٨٩٤	٨	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,٢٦٠	-		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٦٧٦	٢,٤٦٠		الاستحواذ على شركة تابعة، صافي النقد المكتسب
-	(١٨,٩٩٨)		إيرادات الفائدة المستلمة
١,٣٧٧	٣٠		شراء أسهم خزينة
(٥٧,٧٠٤)	١٩,٧٢٧		إيرادات توزيعات أرباح المستلمة
			تغيرات في ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاث أشهر
(١١١,٦٤٣)	(٢,٨٤٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٣,٢٥٨)	(٢٧,٦٥٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٤٠)		تسوية القروض
-	(١٠,٦٦٠)		سداد التزام عقد الإيجار
-	٢٦,٦٥٢		توزيعات أرباح مدفوعة
			المتحصلات من القروض
(١٢٣,٢٥٨)	(١١,٧٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٣٠٠)	(٣٣,٧٦٤)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٢٨,٧٧٥	١٧٤,٧٩٢		النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٥,٤٧٥	١٤١,٠٢٨	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 ٨ نوفمبر ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المنتهية 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 والتغيرات 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 التغيرات التعاقدية أو التغيرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر، كتغيرات 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 وللسنة 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 سبتمبر 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 الإعداد والتغيرات 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
		ديسمبر ٢٠٢٠	سبتمبر 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
إيه آر سي ريال ستيت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%٩٩	%٩٩	بيع وشراء العقارات
إيه آر سي انفسمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%٩٩	%٩٩	المشاريع الاستثمارية، والتجارية، والصناعية وتجارة البيع بالتجزئة، والمشاريع التعليمية والسياحية والزراعية
إيه 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 سيكورتيز 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 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 ربح / (خسارة) الاستثمار، صافي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		الربح (الخسارة) غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الربح غير المحقق من الأدوات المالية المشتقة الربح / (الخسارة) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إيرادات توزيعات الأرباح رسوم الخدمات والحفظ الأمين تكاليف التمويل
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
(٣٩,٣٤١)	٣,٨٧٥	٥,٨٠٠	(١,٢٠٢)	
٥,٦٧٠	-	٥,٦٧٠	-	
(٨,٠٤٩)	١,٤٥١	٥	٧٦٩	
١,٣٧٧	٣٠	-	-	
(١٥٢)	(١١٥)	(٣٨)	(٣٤)	
(٢,٢٩٥)	(١,٣٦٨)	(٥٤٩)	(٤٥٣)	
(٤٢,٧٩٠)	٣,٨٧٣	١٠,٨٨٨	(٩٢٠)	

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ المصاريف العمومية والإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩,٨٩٣	٣٤,٧٧٢	٦,٠٣٤	١١,٠٧١	تكاليف الموظفين
٢,٦٤٥	٢,٤٢٩	١,٠٨٠	٨٨٣	الاشتراكات والعضوية
٢,٥٩٣	٢,٩٤١	٨٦٥	١,٠٠١	الاستهلاك
١,٣٧٤	٢,٣٢٩	٥٠٦	١,٢٤٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٤٥	٩٤٤	١٤٧	٣١٩	مصاريف تقنية المعلومات
٤٩٣	٥٥٦	١٥٣	١٥٨	الإعلان والتسويق
٣١٢	٣٥٥	٦٦	١٣٥	مصاريف الاتصالات
٢٩١	٢٧٩	١٥٥	٨٠	المصاريف القانونية
٢٢٣	١٥٩	٦٥	٤١	مصاريف الأيجار
٢,٥٧٢	١,٧٢٩	١,٥٨٩	٥٧٩	مصاريف أخرى
٣٠,٩٤١	٤٦,٤٩٣	١٠,٦٦٠	١٥,٥١٢	

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٢٤٥,٣٥١	٢٩١,١٤٩	ذمم الهامش المدينة، صافي
٦,٧٤٨	٩,٥٧٠	الذمم التجارية المدينة، صافي
٢٥٢,٠٩٩	٣٠٠,٧١٩	
٢٥٠,١٨٣	٢٩٨,١٧٩	ذمم الهامش المدينة
(٤,٨٣٢)	(٧,٠٣٠)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٤٥,٣٥١	٢٩١,١٤٩	ذمم الهامش المدينة، صافي
١١,٢٠١	١٣,٧٨٩	الذمم التجارية المدينة
(٤,٤٥٣)	(٤,٢١٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٧٤٨	٩,٥٧٠	الذمم التجارية المدينة، صافي

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة (تتمة)

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

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٩٢	٩,٢٨٥	الرصيد الافتتاحي
٧,١٦٢	٢,٣٢٩	المخصص خلال الفترة/ السنة
(٧٦٩)	(٣٥٢)	معكوسات خلال الفترة/ السنة
-	(١٣)	المشطوبات
٩,٢٨٥	١١,٢٤٩	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 ٢,١٥٧,٢٠٧ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٠١٠,٣٣٥ ألف درهم).

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

٧ الأرصدة البنكية والنقد

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٢	٦٣	النقد في الصندوق
٢٨٦,٨٠٨	٢٥٧,٢٧٢	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
١٣,٢٨٧	٢,٢٥٤	النقد في صندوق السوق النقدي
٩٢,٦٠٣	٧٢,٨٧٦	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
٣٩٢,٧٦٠	٣٣٢,٤٦٥	

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.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ الأرصدة البنكية والنقد (تتمة)

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصر، يتكون النقد وما يعادله من التالي:

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الف درهم	الف درهم	
٣٩٢,٧٦٠	٣٣٢,٤٦٥	الأرصدة البنكية والنقد
(٩٢,٦٠٣)	(٧٢,٨٧٦)	ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
(١٢٥,٣٦٥)	(١١٨,٥٦١)	سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣)
١٧٤,٧٩٢	١٤١,٠٢٨	

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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الف درهم	الف درهم	
٢٠٦,٣٧٩	١٧٩,٠٧٩	في ١ يناير
١٦٤,٤٠٩	١١١,٥٥٦	إضافات خلال الفترة/السنة
(١٦٩,٣٦٢)	(١٠٨,٨٩٤)	استيعادات خلال الفترة/السنة
(٢٢,٣٤٧)	٣,٨٧٥	الربح/ (الخسارة) غير المحقق (إيضاح ٤)
١٧٩,٠٧٩	١٨٥,٦١٦	

٩ رأس المال

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الف درهم	الف درهم	
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 ٣٠,١٢٥ ألف سهم بمتوسط سعر قدره ٠,٦٣ درهم لكل سهم مقابل إجمالي اعتبار قدره ١٨,٩٩٨ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٥,٠٥٩	٤,٨٠٣	بداية الفترة/السنة
١,٦٢٢	-	الاستحواذ على شركة تابعة
١,١٦١	٥٠٥	المحمل للفترة/السنة
(٣,٠٣٩)	(٧٧٤)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٤,٨٠٣	٤,٥٣٤	كما في نهاية الفترة/السنة

١٢ الذمم الدائنة والاستحقاقات

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١٩٧,٣٠٥	٢٢٧,٠٨٣	الذمم التجارية الدائنة
٤,٣٨١	١٠,٣٣٩	المصاريف المستحقة
٤,٢٨٢	٤,١٦١	الذمم الدائنة الأخرى
٢٠٥,٩٦٨	٢٤١,٥٨٣	

١٣ قروض قصيرة الأجل

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

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	تسهيل ١
١٩,٩٦٧	١٩,٨٥٣	تسهيل ٢
٢١,٦٥٣	٢٦,٦٥٢	تسهيل ٣
٥,٨٨٦	-	تسهيل ٤
١٢٥,٣٦٥	١١٨,٥٦١	سحب على المكشوف (إيضاح ٧)
١٨٩,٧٧١	١٨١,٩٦٦	

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 إئني 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	القروض من أطراف ذات علاقة
<u>٥,١٧٨</u>	<u>١٦,٤٥٢</u>	الهامش والذمم التجارية المدينة
<u>٢,٠٩١</u>	<u>٤٠٧</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 سبتمبر ٢٠٢٠ الف درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الف درهم	
٣٢٢	٥٣٤	إيرادات العمولات
٣٧١	٦٦٦	إيرادات الفائدة والهامش
٥٢٢	٥٠٦	تكاليف التمويل
٢٩	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 الفترة 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 ٣٠ سبتمبر 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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
(٢٦,٦٠٤)	٢٧,٥٧١	٢٠,٤٣٥	٧,٥٥٥	الربح/(الخسارة) للفترة (الف درهم)
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (الف)
(٠,٠٤٨)	٠,٠٥٠	٠,٠٣٧	٠,٠١٤	العائدات / الخسارة الأساسية والمخفضة لكل سهم

١٧ أنشطة الائتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات تتم إدارتها لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٤٤٢,١٠٥ 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 أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢١ توزيع توزيعات أرباح نقدية مرحلية بقيمة ١٠,٦٦٠ ألف درهم.