

# الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢٠

عنوان الشركة الرئيسي:

ص.ب: ٣٢٠٠٠

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

### البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الإيرادات الشاملة المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٧ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

إرنست و يونغ  
صندوق بريد ١٣٦  
الطابق ٢٧، نيشن تاوير 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 ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراء 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 مدققي الحسابات.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

### مسألة أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٠.

لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٩.

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

١٠ مايو ٢٠٢٠

أبوظبي

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان الإيرادات الشاملة المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم		
٣,٢٢٨	٢,٩٥٠	ايضاح	صافي إيرادات العمولات
٩,٧٣٩	٧,٩٧١		إيرادات التمويل من ذمم التداول بالهامش المدينة
٤٦٧	١,٦٢١		إيرادات التمويل من الودائع
(٢,٦٢٧)	(١,٧٣٠)		تكاليف التمويل
<u>٧,٥٧٩</u>	<u>٧,٨٦٢</u>		<b>صافي إيرادات التمويل</b>
١,٣٥٧	٤,١٥١		إيرادات التمويل التجاري والاستثمارات والإيرادات الأخرى
(١٥,٠١٧)	(٧٣,١٠٠)	٤	صافي خسائر الاستثمار
(٩,٦٠٤)	(١٠,٤١١)	٥	المصروفات العمومية والإدارية
<u>(١٢,٤٥٧)</u>	<u>(٦٨,٥٤٨)</u>		<b>خسائر الفترة</b>
-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>(١٢,٤٥٧)</u>	<u>(٦٨,٥٤٨)</u>		<b>إجمالي الخسائر الشاملة للفترة</b>
<u>(٠,٠٢٣)</u>	<u>(٠,١٢٥)</u>	١٦	<b>ربحية السهم الأساسية والمخففة (درهم)</b>

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. أن تقرير مدقق الحسابات المستقلين للمراجعة على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٧,١٤٧	٢٧,٩٨٨		الموجودات غير المتداولة
٢٤,٥٧٠	٢٤,٥٧٠		الممتلكات والمعدات
١,٢٢٠	١,٢٢٠		الشهرة التجارية
			العقارات الاستثمارية
<b>٥٢,٩٣٧</b>	<b>٥٣,٧٧٨</b>		
٤٧٢,٤٣٩	٣٣٨,٠١٧	٦	الموجودات المتداولة
٥,١٩٥	٣,٣١٩		ذمم التداول بالهامش والذمم التجارية المدينة
٣١,٠٦٤	٢٢,٩٦٤		موجودات أخرى
٦٢٣	٣,١٥٥		ودائع الضمانات
٢٠٦,٣٧٩	١٣٤,٠٨٦	٨	مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
١٨٦,٧٢٧	٢٢٥,٥١٢	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			الأرصدة المصرفية والنقد
<b>٩٠٢,٤٢٧</b>	<b>٧٢٧,٠٥٣</b>		
<b>٩٥٥,٣٦٤</b>	<b>٧٨٠,٨٣١</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠	حقوق الملكية
٦١,٠٥٧	٨٠,٥٨٢	١٠	رأس المال
١٩,٥٢٥	-		احتياطي الاستحواذ
١٣١,٢٠٧	٦٢,٦٥٩		الاحتياطي النظامي
			الاحتياطي العام
			الأرباح المحتجزة
<b>٤٧٧,٧٣٩</b>	<b>٤٠٩,١٩١</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٥,٠٥٩	٤,٧٥٥	١١	المطلوبات غير المتداولة
			تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٥٣,٥٢٨	١٤٢,٦٨٣	١٢	المطلوبات المتداولة
٢,٥٥٩	٢,٠٤٥		ذمم الحسابات الدائنة والاستحقاقات
٣١٦,٤٧٩	٢٢٢,١٥٧	١٣	المبالغ المستحقة الى أسواق الأوراق المالية
			قروض قصيرة الأجل
<b>٤٧٢,٥٦٦</b>	<b>٣٦٦,٨٨٥</b>		
<b>٤٧٧,٦٢٥</b>	<b>٣٧١,٦٤٠</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٩٥٥,٣٦٤</b>	<b>٧٨٠,٨٣١</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

على حد علمنا، إن البيانات المالية الموحدة تعرض وبشكل عادل، من جميع النواحي المادية، الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة للفترة المالية المعروضة في هذه البيانات .



الرئيس التنفيذي للعمليات



العضو المنتدب



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. أن تقرير مدققي الحسابات المستقلين للمراجعة على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	احتياطي الاستحواذ ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٤٧٣,٦٦٤ (١٢,٤٥٧)	١٢٧,٥٤٠ (١٢,٤٥٧)	١٩,٥٢٥ -	٦٠,٦٤٩ -	(٢٨٣,٩٦٦) -	٥٤٩,٩١٦ -	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة) إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٤٦١,٢٠٧	١١٥,٠٨٣	١٩,٥٢٥	٦٠,٦٤٩	(٢٨٣,٩٦٦)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٤٧٧,٧٣٩ (٦٨,٥٤٨) -	١٣١,٢٠٧ (٦٨,٥٤٨) -	١٩,٥٢٥ -	٦١,٠٥٧ ١٩,٥٢٥	(٢٨٣,٩٦٦) -	٥٤٩,٩١٦ -	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة) إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة تحويل الى الاحتياطي القانوني
٤٠٩,١٩١	٦٢,٦٥٩	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	٥٤٩,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.  
أن تقرير مدققي الحسابات المستقلين للمراجعة على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير منققة)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(١٢,٤٥٧)	(٦٨,٥٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسائر الفترة ايضاح
٧١٩	٨٥٩	تعديلات:
٢٦٨	٢٩١	الاستهلاك
(٤٦٧)	(١,٦٢١)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٥,٢٧٣	٢,٨٦٠	إيرادات التمويل من الودائع
١٨,٩٠٤	٦٣,٠٧٨	تكاليف التمويل
(٦,٧٢٠)	(٢٣٦)	الخسائر غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٦٦١)	إيرادات توزيعات الأرباح
(١٧)	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥,٥٠٣	(٣,٩٧٨)	الأرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٤,١٥٥	١٣٥,٠٨٣	تغيرات في:
(٢,٦٣٣)	١,٨٧٦	ذمم التداول بالهامش والذمم التجارية المدينة
(٢,٧٠٠)	٨,١٠٠	موجودات أخرى
(١٢,٢٦٤)	(٢,٥٣٢)	ودائع الضمانات
(١,٢٩١)	(٥١٤)	مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٤٦,٨٨٧	(١٠,٨٤٥)	مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
٨٧,٦٥٧	١٢٧,١٩٠	الحسابات الدائنة والاستحقاقات
(٢٥٢)	(٥٩٥)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٢٧٣)	(٢,٨٦٠)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٢,١٣٢	١٢٣,٧٣٥	تكاليف التمويل المدفوعة
(٢,١٠٨)	(١,٧٠٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٨	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٦٧	١,٦٢١	شراء ممتلكات ومعدات
٦,٧٢٠	٢٣٦	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥,٣٤٥)	(٤٢,٩٣٥)	إيرادات الفائدة المستلمة
٣,٥١١	٥٢,١٥٠	إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة
(٣٢,٢٢٣)	(٣٠,٧٨٢)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٨,٩٣٠)	(٢١,٤١٠)	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٤,١٦٩)	(٩٣,٧٨١)	التغير في الودائع ذات الاستحقاق الذي يزيد عن ثلاث أشهر
١٠,٧٩٢	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٣٧٧)	(٩٣,٧٨١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٩,٨٢٥	٨,٥٤٤	سداد القروض
١٦,٥٦٤	٢٨,٧٧٥	المتحصلات من القروض
٥٦,٣٨٩	٣٧,٣١٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. أن تقرير مدققي الحسابات المستقلين للمراجعة على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### 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 هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٠.

### ٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

#### ٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"

لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات المطلوبة للنسخة الكاملة من البيانات المالية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. 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 الموجزة الموحدة بناءً على أساس التكلفة التاريخي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسارة والعقار الاستثماري الذي يتم قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير.

#### ٢,٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متسقة مع تلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن لم يسري بعد.

هنالك العديد من التعديلات والتفسيرات المطبقة للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة المجمعة للمجموعة.



## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تابع)

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

### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ أنه لكي يتم اعتبار الأعمال ، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول ، كحد أدنى ، إضافة إلى مدخلات وعمليات جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات. علاوة على ذلك ، أوضحت أن الأعمال يمكن أن توجد بدون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا دخلت المجموعة في أي دمج أعمال.

### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ و ٩ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩: تعديل سعر الفائدة

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عددًا من وسائل التخفيف ، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بالتعديل القياسي لمعدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى عدم اليقين بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية القائمة على المعيار للبند المحوط أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة حيث ليس لها أي عقود تحوط لأسعار الفائدة.

### تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ١ ورقم ٨: تعريف المادية

تقدم التعديلات تعريفًا جديدًا للمادية التي تنص على أن "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو حجبها أمرًا يمكن وبشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية للأغراض العامة بناءً على تلك البيانات المالية ، والتي توفر معلومات مالية حول كيان إبلاغ محدد. "

توضح التعديلات أن المادية ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات ، إما بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى ، في سياق البيانات المالية. إن الخطأ في وصف المعلومات هو أمر جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ، وليس من المتوقع أن يكون هناك أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

### الإطار المبدئي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨

لا يعتبر الإطار المبدئي للتقارير المالية معيارًا ، ولا أحد من المفاهيم الواردة فيه يتجاوز المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. الغرض من الإطار المبدئي هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في وضع المعايير ، ومساعدة المُعَدِّين على تطوير سياسات محاسبية متنسقة حيث لا يوجد معيار قابل للتطبيق ليساعد جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المبدئي المنقح بعض المفاهيم الجديدة ، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف للأصول والخصوم ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

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

### ٢, ٣ استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

#### ٢,٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد البيانات المالية للمجموعة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تم بشكل كامل حذف جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة المعترف بها في الموجودات عند التوحيد.

تشتمل البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المبينة أدناه:

بلد التأسيس	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الإمارات	٩٩	٩٩
الإمارات	٩٩	٩٩
الإمارات	٩٩	٩٩
الإمارات	٩٩	٩٩

تعتبر الشركات التابعة أعلاه 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 الموجزة الموحدة.

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

### ٣ العملة التشغيلية وعملة العرض

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

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٤ صافي إيرادات الاستثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(١٨,٩٠٤)	(٦٣,٠٧٨)	الخسائر غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣٤	(٩,١١١)	(الخسائر) / الأرباح المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٧٢٠	٢٣٦	إيرادات توزيعات الأرباح
(٤٢١)	(١٧)	أتعاب الخدمات والحفظ الأمين
(٢,٦٤٦)	(١,١٣٠)	تكاليف التمويل
<u>(١٥,٠١٧)</u>	<u>(٧٣,١٠٠)</u>	

### ٥ المصروفات العمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٨٣٧	٧,٨٠٩	تكاليف الموظفين
٧١٩	٨٥٩	الاستهلاك
٤٧٨	٦٣٠	الاشتراكات والعضوية
٢٣٥	٢٣٢	مصروفات تكنولوجيا المعلومات
١٣٠	١٥٦	الإعلان والتسويق
١٢٢	١٣٠	مصروفات الاتصالات
٣١٩	٨٧	مصروفات القانونية
١٢٨	٦١	مصروفات الإيجارات
٦٣٦	٤٤٧	مصروفات أخرى
<u>٩,٦٠٤</u>	<u>١٠,٤١١</u>	

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

		٦	ذمم التعامل بالهامش المدينة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٢٧,٨٦٥	٣١١,٤٠٠		ذمم التداول بالهامش المدينة
١٤٤,٥٧٤	٢٦,٦١٧		صافي الذمم التجارية المدينة
<u>٤٧٢,٤٣٩</u>	<u>٣٣٨,٠١٧</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٤٧,٤٦٦	٣٠,١٧٠		الذمم التجارية المدينة
(٢,٨٩٢)	(٣,٥٥٣)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١٤٤,٥٧٤</u>	<u>٢٦,٦١٧</u>		صافي الذمم التجارية المدينة
الحركة في مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها للسنة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣,٤٥٨	٢,٨٩٢		الرصيد الافتتاحي
-	٦٦١		المخصص للسنة
<u>٣,٤٥٨</u>	<u>٣,٥٥٣</u>		الرصيد الختامي

إن المجموعة حاصلة على ترخيص يؤهلها لتزويد عملائها بتمويل كنسبة مئوية من القيمة السوقية لأوراق مالية تم إيداعها كضمان. وتقوم المجموعة بتحميل فائدة على المبلغ المستحق.

يجب على العملاء تقديم مبالغ نقدية أو أوراق مالية إضافية إذا انخفضت قيمة الأوراق المالية المودعة كضمان عن الحد الأدنى للضمان البالغ ١٢٥٪ من قيمة التمويل. في حالة تجاوز الحد الأدنى للضمان، تبدأ الشركة في تسهيل الأوراق المالية المودعة كضمان. بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية المودعة كضمان مقابل ذمم التعامل بالهامش المدينة ما قدره ١,٠٢٧,٨٠١ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٠٥٣,٦٩٨ ألف درهم).

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ واجهت الشركة بعض التعرضات التي تم الاحتفاظ مقابلها بمخصصات بقيمة ٣,٥٥٣ ألف درهم. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٨٩٢ ألف درهم).

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### 7 الأرصدة المصرفية والنقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٩	٤٦	النقد في الصندوق
١٥٣,٦٧٢	١٦١,٦٧٨	أرصدة مصرفية في حساب جاري
٣٣,٠٠٦	٦٣,٧٨٨	أرصدة مصرفية في حساب إيداع
<u>١٨٦,٧٢٧</u>	<u>٢٢٥,٥١٢</u>	

إن الأرصدة المصرفية مودعة لدى بنوك داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل الودائع المصرفية فائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق. تتضمن الأرصدة المصرفية مبلغ ٦٢,٥٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٣,٠٠٦ ألف درهم) محتفظ بها كضمان مقابل المسحوبات المصرفية على المكشوف.

يتألف النقد وما يعادله مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٨٦,٧٢٧	٢٢٥,٥١٢	الأرصدة المصرفية والنقد
(٣٣,٠٠٦)	(٦٣,٧٨٨)	الودائع ذات الاستحقاق أكبر من ثلاثة أشهر
(١٢٤,٩٤٦)	(١٢٤,٤٠٥)	مسحوبات مصرفية على المكشوف (إيضاح ١٣)
<u>٢٨,٧٧٥</u>	<u>٣٧,٣١٩</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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥٨,٦٢٣	٢٠٦,٣٧٩	في 1 يناير
٢٣٠,١١٩	٤٢,٩٣٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٦٣,٩٦١)	(٥٢,١٥٠)	استيعادات خلال الفترة / السنة
(١٨,٤٠٢)	(٦٣,٠٧٨)	الخسائر غير المحققة (إيضاح ٤)
<u>٢٠٦,٣٧٩</u>	<u>١٣٤,٠٨٦</u>	

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	رأس المال المصرح به والمُصدر والمدفوع بالكامل: ٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم

### ١٠ احتياطي الاستحواذ

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 .

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٣ مارس ٢٠٢٠ ، قرر مساهمو المجموعة تحويل الاحتياطي العام بمبلغ ١٩,٥٢٥ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ إلى الاحتياطي القانوني.

### ١١ تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٤٣٤	٥,٠٥٩	الحركة خلال السنة
١,٠٦١	٢٩١	في 1 يناير
(١,٤٣٦)	(٥٩٥)	المحمل للفترة / للسنة
٥,٥٠٩	٤,٧٥٥	المدفوع خلال الفترة / السنة
		كما في نهاية الفترة / السنة

### ١٢ ذمم الحسابات الدائنة والاستحقاقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٤٢,٠٦٩	١٣٣,٩٣١	الذمم الدائنة التجارية
٣,٥٦٨	١,٦٣٥	مصرفات مستحقة
٧,٨٩١	٧,١١٧	الذمم الدائنة الأخرى
١٥٣,٥٢٨	١٤٢,٦٨٣	

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٣ قروض قصيرة الأجل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٤٦٠	-	تسهيل ١
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	تسهيل ٢
٣٨,٣٤٩	١٩,٥٩٥	تسهيل ٣
١٧,٧٩٤	١٦,٢٣٤	تسهيل ٤
٢٢,٧٨٧	٢٣,٣٧١	تسهيل ٥
٤٩,٩٦٣	-	تسهيل ٦
٣٥,٢٨٠	٢١,٦٥٢	تسهيل ٧
١٢٤,٩٤٦	١٢٤,٤٠٥	مسحوبات مصرفية على المكشوف (إيضاح ٧)
<u>٣١٦,٤٧٩</u>	<u>٢٢٢,١٥٧</u>	

#### تسهيل ١

يمثل قرض تم الحصول عليه من أحد المساهمين، ويحمل فائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق. إن مدة الاتفاقية شهراً واحداً تُجدد تلقائياً. تم سداد هذا القرض كلياً خلال الفترة.

#### تسهيل ٢

يمثل قرض تم الحصول عليه من أحد المساهمين، ويحمل فائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق. إن مدة الاتفاقية شهراً واحداً تُجدد تلقائياً.

#### تسهيل ٣ و ٥

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 التقرير.

#### تسهيل ٤

يمثل تسهياً قصير الأجل تم الحصول عليه من بنك محلي لتمويل شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وهو مضمون بموجب تلك الاستثمارات. يخضع القرض لفائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى السوق ويستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير.

#### تسهيل ٦

يمثل تسهياً قصير الأجل تم الحصول عليه من فرع بنك أجنبي لتمويل عمليات البيع على الهامش. تم سداد هذا القرض كلياً خلال الفترة.

#### تسهيل ٧

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 لدى السوق.

#### مسحوبات مصرفية على المكشوف

تخضع هذه المسحوبات لفائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق. إن هذه المسحوبات المصرفية على المكشوف مضمونة مقابل سند إذني وضمان شخصي من طرف ذي علاقة وشيكات ضمان وأرصدة مصرفية.

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٤ الارتباطات والالتزامات الطارئة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	سوق دبي المالي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	سوق أبوظبي للأوراق المالية
١,٠٠٠	١,٠٠٠	ناسداك دبي المحدودة
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	صناعة السوق (سوق أبوظبي وسوق دبي المالي)
<u>٨٠,٠٠٠</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	

إن خطابات الضمان مضمونة بوديعة نقدية بقيمة ٢٠,٠٠٠ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١,٠٦٤).

لا يوجد لدى المجموعة أي ارتباطات رأسمالية أو التزامات طارئة كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

كان لدى المجموعة التزامات مالية بقيمة ٢٢,٥٠٠ ألف درهم في تاريخ التقرير (٢٤,٥٠٠ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) متعلقة بالاستحواذ التام لمؤسسة مالية بدولة الإمارات العربية المتحدة. إن الاستحواذ معلقاً بسبب الاغلاق المتعلق بفيروس كورونا.

### 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 الموحد:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٣٦٠	١٦,٩٠٠	القروض من أطراف ذات علاقة
<u>٢١,٦٧٧</u>	<u>١٦,٧٥١</u>	نم التداول بالهامش والذمم التجارية المدينة
<u>٢٦٤</u>	<u>٣١</u>	ذمم الحسابات الدائنة التجارية



## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٥ الأطراف ذات علاقة (تابع)

فيما يلي المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الموحد:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٥٦	إيرادات العمولات
٥٦٣	١٨٣	تكاليف التمويل
٢٩	١٤	أتعاب الإدارة والأداء

### شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / السنة غير مضمونة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو الحصول على أي ضمانات مقابل الذمم المدينة أو الدائنة للأطراف ذات علاقة. بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

### ١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب الربح المخفض للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، المعدلة لبيان تأثير أي أدوات مالية ذات تأثيرات مخفضة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
(١٢,٤٥٧)	(٦٨,٥٤٨)	المنسوبة للسنة (ألف درهم) الخسائر
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الاعتيادية (ألف)
(٠,٠٢٣)	(٠,١٢٥)	خسائر السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم (درهم)

## الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٧ أنشطة الائتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات تتم إدارتها لعمالها بصفة ائتمانية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٦٩,٤٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١٥,٥٢٨ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحتفظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

### ١٨ توزيعات الأرباح المعلنة

قرر مساهمو المجموعة خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٠، عدم دفع توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

قرر مساهمو المجموعة خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٩، عدم دفع توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

### ١٩ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تصنيف الفترة الحالية دون أن يكون لإعادة التصنيف تأثير على الأرباح أو الأرباح المحتجزة.