

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عنوان الشركة الرئيسي:

ص.ب: ٣٢٠٠٠

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

الصفحة	المحتويات
١	استنتاج مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٢	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
٤	بيان 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 يونيو ٢٠٢٢، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات 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:

راند أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

٨ أغسطس ٢٠٢٢

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٧,٥٦٢	٢٤,٤٩٩	٨,٩١١	١١,٨٧٣	صافي إيرادات العسولات
١١,٢٦٩	١٦,١٥١	٥,٤٢٨	٨,٤٣٩	إيرادات التمويل من ذمم الهامش المدينة
١,٦٩٩	١,٦٤٥	٩٩١	٦٢٢	إيرادات التمويل من الودائع والاستثمارات
(٢,٦٤١)	(٢,٩٢٥)	(١,١١٥)	(١,٥٦٤)	تكلفة التمويل
١٠,٣٢٧	١٤,٨٧١	٥,٣٠٤	٧,٤٩٧	صافي إيرادات التمويل
١٨,٣١٥	١٨,١٨٤	١٤,٦٠٧	١٥,٧٢٢	تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
٤,٧٩٣	(١,٢٩٨)	١٠,٠٦٩	(٤,٢٢١)	٤ (خسارة) / ربح الاستثمار، صافي
(٢٩,٨٩٧)	(٣٣,٧٨٢)	(١٧,٩٩٣)	(١٧,٢٤٧)	٥ المصاريف العمومية والإدارية
(١,٠٨٤)	(٢٩٢)	(١,٠٣٢)	(٣٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٠,٠١٦	٢٢,١٨٢	١٩,٨٦٦	١٣,٥٨٥	الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢٠,٠١٦	٢٢,١٨٢	١٩,٨٦٦	١٣,٥٨٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣٧	٠,٠٤٠	٠,٠٣٦	٠,٠٢٥	١٦ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

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

متقنة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	إيضاح	الموجودات
٢٧,٢٤٨	٢٧,٣٧٠		الموجودات غير المتداولة
٢٤,٥٧٠	٢٤,٥٧٠		الممتلكات والمعدات
١,١٨٠	١,٠٩٧		الشهرة
٥٢,٩٩٨	٥٣,٠٣٧		أصل حق الاستخدام
٣١٨,٨٨٣	٣٥٢,٧٧٠	٦	الموجودات المتداولة
٤,٨١٧	٧,٠٧٢		الهامش والذمم التجارية المدينة
١٤,٩٥٠	١٩,٧٥٠		موجودات أخرى
١٨,٠٠٦	٤٣١		ودائع الضمانات
١٦٦,٧٠٨	٨٩,٣٤٨	٨	مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٤٦٤,٥٥٤	٤٥١,٠٧٨	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٨٧,٩١٨	٩٢٠,٤٤٩		الأرصدة البنكية والنقد
١,٠٤٠,٩١٦	٩٧٣,٤٨٦		إجمالي الموجودات
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠	حقوق الملكية
٨٦,٠٣٤	٨٦,٠٣٤		رأس المال
٢,٧٢٦	٢,٧٢٦		احتياطي الاستحواد
(٣٤,٨٨٢)	(٣٤,٨٨٢)		الاحتياطي النظامي
١٥٦,٠١٣	١٥٨,٢٧١		الاحتياطي العام
٤٧٥,٨٤١	٤٧٨,٠٩٩		أسهم الخزينة
			الأرباح المحتجزة
٤,٦١٠	٤,٩٥٣	١١	إجمالي حقوق الملكية
١,١٢٤	١,٠٥٣		المطلوبات غير المتداولة
٥,٧٣٤	٦,٠٠٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٣	١٣٣		التزام عقد الإيجار
٣٦٨,٠٦٢	٣٣١,٥٧٠	١٢	الذمم الدائنة والاستحقاقات
-	١٥,٥٩٧		مبالغ مستحقة الى أسواق الأوراق المالية
١٩١,١٥٦	١٤٢,٠٨١	١٣	قروض قصيرة الأجل
٥٥٩,٣٤١	٤٨٩,٣٨١		إجمالي المطلوبات
٥٦٥,٠٧٥	٤٩٥,٣٨٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١,٠٤٠,٩١٦	٩٧٣,٤٨٦		

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 فيها.



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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)

إجمالي الملكية ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الاحتياطي الاستحواد ألف درهم	احتياطي الخزينة ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٤٦٦,٨٦٨	١٢٠,٣٢٦	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	-	٥٤٩,٩١٦
٢٠,١٦	٢٠,١٦	-	-	-	-	-
(٩,٣٤١)	-	-	-	-	(٩,٣٤١)	-
٤٧٧,٥٤٣	١٤٠,٣٥٢	-	٨٠,٥٨٢	(٢٨٣,٩٦٦)	(٩,٣٤١)	٥٤٩,٩١٦
٤٧٥,٨٤١	١٥٦,٠١٣	٢,٧٢٦	٨٦,٠٣٤	(٢٨٣,٩٦٦)	(٣٤,٨٨٢)	٥٤٩,٩١٦
٢٢,١٨٢	٢٢,١٨٢	-	-	-	-	-
(١٩,٩٢٤)	(١٩,٩٢٤)	-	-	-	-	-
٤٧٨,٠٩٩	١٥٨,٢٧١	٢,٧٢٦	٨٦,٠٣٤	(٢٨٣,٩٦٦)	(٣٤,٨٨٢)	٥٤٩,٩١٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
إجمالي النخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة (إيضاح ٩)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
إجمالي النخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٨)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
الف درهم	الف درهم		
٢٠,٠١٦	٢٢,١٨٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات لـ:
١,٩٤٠	٢,١٨٧	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٢	٨٣		استهلاك أصل حق الاستخدام
١٤٥	٨١٦	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٦٩٩)	(١,٦٤٥)		إيرادات التمويل
(٥,٠٧٧)	٩,٢٨٥	٤	الخسارة / (الربح) غير المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٠)	(٣,٠٦٧)	٤	إيرادات توزيعات الأرباح
١,٠٨٤	(٦٦)	٦	(عكس) مخصص خسارة الائتمان المتوقعة - صافي
٣,٥٥٦	٢,٩٣٨		تكلفة تمويل
(٥٠)	-		الربح من استبعاد استثمار عقاري
١٩,٩٦٧	٣٢,٧١٣		
			تغيرات في:
٢٧,٧٤٣	(٣٣,٨٢١)		الهامش والذمم التجارية المدينة
٧٠١	(٢,٢٥٥)		موجودات أخرى
-	(٤,٨٠٠)		ودائع الضمانات
(١٧٨)	١٧,٥٧٥		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٣,٦٤٨	(٣٦,٤٩٢)		الذمم الدائنة والاستحقاقات
(١٣,٢٣١)	١٥,٥٩٧		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
٣٨,٦٥٠	(١١,٤٨٣)		التدفق النقدي (المستخدم في) / المولد من الأنشطة التشغيلية
(٦٨٧)	(٤٧٣)	١١	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣,٥٥٦)	(٢,٩٣٨)		تكاليف التمويل المدفوعة
٣٤,٤٠٧	(١٤,٨٩٤)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) / المولد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,١٠٧)	(٢,٣٠٩)		شراء ممتلكات ومعدات
١,٠٥٠	-		متحصلات من استبعاد استثمار عقاري
١٥,٠٨٥	(٧,٧٩٠)		(الزيادة) النقص في ودائع العملاء
(٨٥,٠٣٠)	(٥,٠٠٨)	٨	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٩,٩١٣	٧٣,٠٨٣	٨	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٩٩	١,٦٤٥		إيرادات الفائدة المستلمة
(٩,٣٤١)	-		شراء أسهم خزينة
٣٠	٣,٠٦٧		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(١,٢٨٤)	(١,٥٠٠)		التغير في ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاث أشهر
٨,٠١٥	٦١,١٨٨		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٤١٢)	-		تسوية القروض
(١١)	(٦١)		سداد الجزء الرئيسي من التزام عقد الإيجار
-	(١٩,٩٢٤)	١٨	توزيعات الأرباح المدفوعة
٢١,٦٥٢	-		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٨,٧٧١)	(١٩,٩٨٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٣,٦٥١	٢٦,٣٠٩		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(٤٨,٥٨١)	(١٣٣,٩٩٧)		النقد وما يعادله في بداية الفترة
(١٤,٩٣٠)	(١٠٧,٦٨٨)	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 بـ "المجموعة") هي الاستثمار في المشاريع التجارية والصناعية والزراعية وإدارتها وتقديم خدمات الوساطة ويشمل ذلك الوساطة في شراء وبيع الأسهم والتداول على الهامش وصناعة السوق وتوفير السيولة وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٣٢٠٠٠، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٢.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢, ١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ومع ذلك، تم إدراج الإفصاحات التفسيرية المحددة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أساس التكلفة التاريخي باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

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

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

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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

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 واللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢, ٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير المالية للمجموعة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تم بشكل كامل استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

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

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		يونيو ٢٠٢٢	ديسمبر ٢٠٢١	
الرمز كابيتال ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	تقديم خدمات الوساطة التي تتضمن الوساطة في بيع وشراء الأسهم والتداول على الهامش، وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة
ايه ار سي ريال ستيت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	بيع وشراء العقارات
ايه ار سي انفسمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	المشاريع الاستثمارية، والتجارية، والصناعية وتجارة البيع بالتجزئة، والمشاريع التعليمية والسياحية والزراعية
ايه آر سي بروينز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٩٩	٪٩٩	عقود الاستصلاح البحرية، خدمات تثبيت المعدات المانية للمرافق البحرية وعقود الحفر
دي أي اس سيكيوريتيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	تقديم خدمات الوساطة التي تتضمن الوساطة في بيع وشراء الأسهم والتداول على الهامش، وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢,٤ أساس التوحيد (تتمة)

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

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

٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤ (خسارة) / ربح الاستثمار، صافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٠٧٧	(٩,٢٨٥)	٩,٩٨٨	(٩,٩٩٩)	(الخسارة) / الربح غير المحقق من الاستثمارات المدرجة بالبقية العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧)	٢,١٤٤	٣١١	١,١٦٦	الربح / (الخسارة) المحقق من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠	٣,٠٦٧	٩	٣,٠٤٢	إيرادات توزيعات الأرباح
٦٨٩	٢,٧٨٩	٢٥٢	١,٥٧٢	إيرادات الخصومات
(٨١)	-	(٣٩)	(٢)	رسوم الخدمات والحفظ الأمين
(٩١٥)	(١٣)	(٤٥٢)	-	تكاليف التمويل
٤,٧٩٣	(١,٢٩٨)	١٠,٠٦٩	(٤,٢٢١)	

٥ المصاريف العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣,٧٠١	٢٦,٠٤٣	١٤,٥٧٧	١٢,٨٦٥	تكاليف الموظفين
١,٥٤٦	٢,٣٦٣	٧٠٨	١,٣١٠	الاشتراكات والعضوية
١,٩٤٠	٢,١٨٧	١,٠٦٠	١,١٥٠	الاستهلاك
١٩٩	٦٣٣	١٤٧	٥٨٧	المصاريف القانونية
٦٢٥	٥٣٣	٤٥٩	٢٨٩	مصاريف تقنية المعلومات
٢٢٠	٢٤٠	١٠٨	١٢٠	مصاريف الاتصالات
٣٩٨	٢٨١	١٤٧	١١٨	الإعلان والتسويق
١١٨	٤٢	٥٣	٢١	مصاريف الأيجار
١,١٥٠	١,٤٦٠	٧٣٤	٧٨٧	مصاريف أخرى
٢٩,٨٩٧	٣٣,٧٨٢	١٧,٩٩٣	١٧,٢٤٧	

٦ الهامش والذمم التجارية المدينة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٣١٢,٤٢٢	٣٣٢,٠٩٤	ذمم الهامش المدينة، صافي
٦,٤٦١	٢٠,٦٧٦	الذمم التجارية المدينة، صافي
٣١٨,٨٨٣	٣٥٢,٧٧٠	
٣٢١,٠٢٤	٣٤٠,٦٠٣	ذمم الهامش المدينة
(٨,٦٠٢)	(٨,٥٠٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣١٢,٤٢٢	٣٣٢,٠٩٤	ذمم الهامش المدينة، صافي
١٠,٧١٩	٢٤,٩٦١	الذمم التجارية المدينة
(٤,٢٥٨)	(٤,٢٨٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٤٦١	٢٠,٦٧٦	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 ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١٢,٨٦٠	٩,٢٨٥	الرصيد الافتتاحي
٢٩٢	٣,٩٤٠	المخصص خلال الفترة / السنة
(٣٥٨)	(٣٥٣)	معكوسات خلال الفترة / السنة
-	(١٢)	المشطوبات
١٢,٧٩٤	١٢,٨٦٠	الرصيد الختامي

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

يتطلب من العملاء تقديم مبالغ نقدية أو أوراق مالية إضافية في حال انخفضت قيمة الأوراق المالية المرهونة عن الحد الأدنى للأهلية البالغة ١٢٥٪ (٢٠٢١ : ٢٥٪) من قيمة التمويل. في حالة تجاوز الحد الأدنى للأهلية، تبدأ المجموعة في تسجيل الأوراق المالية المرهونة. بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية المرهونة المحتفظ بها كضمان مقابل ذمم الهامش المدينة ما قيمته ١,٤٢٩,٩٣٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٢٠٢١ : ١,٩٦٣,٣٤٢ ألف درهم).

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

٧ الأرصدة البنكية والنقد

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٣٣٣,٧٣٦	٣٢٥,٩٤٦	الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
٩٩,٨٤٩	٩٨,٣٤٩	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
٩,٩٧٧	٣٩,١٢٢	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
٧,٤٦٥	١,٠٧٠	النقد في صندوق السوق النقدي
٥١	٦٧	نقد في الصندوق
٤٥١,٠٧٨	٤٦٤,٥٥٤	

إن الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل الودائع البنكية فائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق. تتضمن الأرصدة البنكية مبلغ ٨٧,٥٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ١٧,٥٠٠ ألف درهم) محتفظ به كضمان مقابل السحب على المكشوف من البنوك.

٧ الأرصدة البنكية والنقد (تتمة)

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٤٥١,٠٧٨	٤٦٤,٥٥٤	الأرصدة البنكية والنقد
(٩٩,٨٤٩)	(٩٨,٣٤٩)	نقصاً: ودائع ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٣٣,٧٣٦)	(٣٢٥,٩٤٦)	نقصاً: الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
(١٢٥,١٨١)	(١٧٤,٢٥٦)	نقصاً: سحب على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣)
(١٠٧,٦٨٨)	(١٣٣,٩٩٧)	

* وفقاً للقوانين الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع - الإمارات العربية المتحدة، تحتفظ المجموعة بحسابات بنكية منفصلة للمبالغ المدفوعة مقدماً المستلمة من عملائها ("ودائع العملاء"). إن ودائع العملاء متاحة للمجموعة فقط لتسوية المعاملات المبرمة بالنيابة عن العملاء. على الرغم من أن استخدام ودائع العملاء من قبل المجموعة مقيد، إلا أنه تم عرضها في الموازنة وفق إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع - الإمارات العربية المتحدة.

٨ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتمثل هذه الاستثمارات في استثمارات في سندات مدرجة واستثمارات في أسهم مدرجة وغير مدرجة ويتم الاحتفاظ بها لأغراض المتاجرة. فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١٦٦,٧٠٨	١٧٨,٨٦٤	في ١ يناير ٢٠٢٢
٥,٠٠٨	١٣١,٢٢٧	إضافات خلال الفترة/السنة
(٧٣,٠٨٣)	(١٦٢,٠٣٤)	استبعايدات خلال الفترة/السنة
(٩,٢٨٥)	١٨,٦٥١	(الخسارة) / الربح غير المحقق (إيضاح ٤)
٨٩,٣٤٨	١٦٦,٧٠٨	

خلال الفترة، وكجزء من أنشطة صناعة السوق الخاصة بها، نفذت المجموعة أنشطة بيع وشراء أوراق مالية مدرجة بقيمة ٤,٥٣٣,٣٦٨ ألف درهم و ٤,٥٣٧,٨٥٠ ألف درهم على التوالي. لا تشكل هذه المعاملات جزءاً من الأنشطة الاستثمارية للمجموعة.

٩ رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	رأس المال المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل: ٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهماً بقيمة ١ درهم لكل سهم

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

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.

١١ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٨٠٣	٤,٦١٠	بداية الفترة/السنة
٧٤٤	٨١٦	المحمل للفترة/السنة
(٩٣٧)	(٤٧٣)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٤,٦١٠	٤,٩٥٣	كما في نهاية الفترة/السنة

١٢ الذمم الدائنة والاستحقاقات

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٣١٨,٥٧٠	٣٤٣,٩٥٢	المبالغ المستحقة للعملاء
٨,٤٥٤	١٩,٠٦٣	المصاريف المستحقة
٤,٥٤٦	٥,٠٤٧	الذمم الدائنة الأخرى
٣٣١,٥٧٠	٣٦٨,٠٦٢	

١٣ قروض قصيرة الأجل

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	تسهيل ١
١٢٥,١٨١	١٧٤,٢٥٦	سحب على المكشوف (إيضاح ٧)
١٤٢,٠٨١	١٩١,١٥٦	

تسهيل ١

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

السحب على المكشوف من البنوك

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

١٤ الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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)
٥٩,٠٠٠	٥٩,٠٠٠	

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم ضمان خطابات الضمان بوديعة نقدية بقيمة ١٩,٩٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤,٩٥٠ ألف درهم).

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

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

١٥ الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي يتم السيطرة عليها أو تخضع لسيطرة مشتركة أو تمارس عليها هذه الأطراف تأثيراً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير الخاصة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١٦,٩٠٠	١٦,٩٠٠	القروض من أطراف ذات علاقة
٦٣,٢٠٤	٦٠,١٣٩	الهامش والذمم التجارية المدينة
٧٥٦	٥٩٥	الذمم التجارية الدائنة

١٥ الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
٢٩٦	٣,٦٩٣	إيرادات العمولات
٣٦١	٢,٨٠٨	إيرادات الفائدة والهامش
٣٣٥	٣٣٥	تكاليف التمويل
٧	-	أتعاب الإدارة والأداء

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

يتم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لأسعار السوق الاعتيادية. إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو الحصول على أي ضمانات مقابل ذم الطرف ذو العلاقة المدينة أو الدائنة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة الذم المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

١٦ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم

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

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٠,٠١٦	٢٢,١٨٢	١٩,٨٦٦	١٣,٥٨٥	الربح للفترة (ألف درهم)
٥٤٦,٩٨٦	٥٤٩,٩١٦	٥٤٦,٩٨٦	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)
٠,٠٣٧	٠,٠٤٠	٠,٠٣٦	٠,٠٢٥	العائدات الأساسية والمخفضة لكل سهم (درهم)

١٧ أنشطة الانتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات تتم إدارتها لعملائها بصفة انتمانية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٥٨٩,١٣٦ ألف درهم (٣١) ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥٥,٢٢٧ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحتفظ بها بصفة انتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٨ توزيعات ارباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المعقود في ١٩ أبريل ٢٠٢٢، قرر مساهمو المجموعة توزيع مبلغ ١٩,٩٢٤ ألف درهم (٠,٠٤) درهم للسهم) كتوزيعات أرباح للنصف الثاني من سنة ٢٠٢١.