

# الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٤

عنوان الشركة الرئيسي:

ص.ب: ١٢١٢٠٠

دبي

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 التعغيرات 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 ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والبيانات المالية 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 البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



بتوقيع:

وليد نقفور

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٥٤٧٩

١٣ مايو ٢٠٢٤

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
٧,١٩١	٧,٠٢٥	صافي إيرادات العمولات
٩,٧٩٠	١٤,٩٢٥	إيرادات التمويل من ذمم الهامش المدينة
٢,٣٨٧	٢,٣٧٧	إيرادات التمويل من الودائع
(١,٦٦٨)	(٥,٢١١)	تكاليف التمويل
١٠,٥٠٩	١٢,٠٩١	صافي إيرادات التمويل
٣,١٨٧	٧,٩٢١	تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
٦,٤٢٨	(٥,٤٩١)	(خسارة) ربح الاستثمار، صافي
(١٩,٩٥١)	(١٩,٧٣٣)	المصاريف العمومية والإدارية
(٣٩)	(٣٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧,٣٢٥	١,٧٧٤	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
-	(١٦٣)	مصاريف ضريبة الدخل
٧,٣٢٥	١,٦١١	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الأخر
٧,٣٢٥	١,٦١١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠١٣	٠,٠٠٣	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

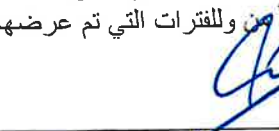
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاحات	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			الممتلكات والمعدات
٣٢,٢١٨	٣٥,٤٠٣		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٣٣,٦٠٤	٣٤,٥٦٢		أصل حق الاستخدام
٨٥١	٨٠٩		
<u>٦٦,٦٧٣</u>	<u>٧٠,٧٧٤</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			الهامش والذمم التجارية المدينة
٤٥٢,٢٩٦	٥٥٠,٠٨٠	٦	موجودات أخرى
٧,٧٢٦	١١,٥٢٠		ودائع الضمان
١٩,٧٥٠	١٩,٧٥٠	١٤	مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
١٠٨,٩٢١	١١,١١٧		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٦,٣٦٣	٦٤,٠٣٥	٧	الأرصدة البنكية والنقد
٥٠٢,٥٧٧	٤٧٣,٥٢٧	٨	
<u>١,١٦٧,٦٣٣</u>	<u>١,١٣٠,٠٢٩</u>		
<u>١,٢٣٤,٣٠٦</u>	<u>١,٢٠٠,٨٠٣</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩	علاوة إصدار
٢١,٩٥٨	٢١,٩٥٨		احتياطي الاستحواذ
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠	الاحتياطي النظامي
٩٣,٢٥٠	٩٣,٢٥٠		الاحتياطي العام
٦,٣٣٥	٦,٣٣٥		الأرباح المحتجزة
١٦٤,٤٣٢	١٦٦,٠٤٣		
<u>٥٥١,٩٢٥</u>	<u>٥٥٣,٥٣٦</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٤٧٩	٧,٢١٩	١١	التزام عقد الإيجار
٨٢٨	٧٨٤		ضريبة الدخل الدائنة
-	١٦٣		التزام الضريبة المؤجلة
٣٥٤	٣٥٤		
<u>٧,٦٦١</u>	<u>٨,٥٢٠</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
			الذمم الدائنة والمستحقات
٣٤٥,٩١٧	٢٤٤,٣٠٨	١٢	قروض قصيرة الأجل
٣٢٨,٦٤٨	٣٨٦,٢٩٩	١٣	التزام عقد الإيجار
١٥٢	١٥٨		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
٣	٧,٩٨٢		
<u>٦٧٤,٧٢٠</u>	<u>٦٣٨,٧٤٧</u>		
<u>٦٨٢,٣٨١</u>	<u>٦٤٧,٢٦٧</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١,٢٣٤,٣٠٦</u>	<u>١,٢٠٠,٨٠٣</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 وللفترات التي تم عرضها فيها.



الرئيس التنفيذي - الخدمات المالية

  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرمز كورنوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المحتجزة	الاختياطي العام	الاختياطي النظامي	اختياطي الاستحوذ	علاوة إصدار	رأس المال
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٥٤٥,٢٤٩	١٦٣,٧٠٧	٤,٣٥١	٨٩,٢٨٣	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦
٧,٣٢٥	٧,٣٢٥	-	-	-	-	-
(٣٢,٩٩٥)	(٣٢,٩٩٥)	-	-	-	-	-
٥١٩,٥٧٩	١٣٨,٠٣٧	٤,٣٥١	٨٩,٢٨٣	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦
٥٥١,٩٢٥	١٦٤,٤٣٢	٦,٣٢٥	٩٣,٢٥٠	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦
١,٦١١	١,٦١١	-	-	-	-	-
٥٥٣,٥٣٦	١٦٦,٠٤٣	٦,٣٢٥	٩٣,٢٥٠	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح (إيضاح ١١)

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)  
إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرمز كورپوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)		
٧,٣٢٥	١,٧٧٤		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة للفترة
			تعديلات على:
١,٢٠٧	١,٣٨٠		استهلاك الممتلكات والمعدات
٤١	٤٢		استهلاك أصل حق الاستخدام
٦٢٢	٧٥١	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٣٨٧)	(٢,٣٧٧)		إيرادات التمويل
١,٦٦٨	٥,٢١١		تكاليف التمويل
(٦,٤٠٧)	٥,٥٧٨	٤	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١)	(٨٧)	٤	إيرادات توزيعات الأرباح
٣٩	٣٩	٦	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة، صافي
٢,٠٨٧	١٢,٣١١		
			تغيرات في رأس المال العامل:
(١٣٤,٦٥٥)	(٩٧,٨٢٣)		الهامش والذمم التجارية المدينة
(٩٠٠)	(٣,٧٩٤)		موجودات أخرى
(٣٩,٨٠٨)	٩٧,٨٠٤		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
(٢٦,٧٢٦)	٧,٩٧٩		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
١١٩,٩٩٤	(١٠١,٦٠٩)		الذمم الدائنة والمستحقات
(٨٠,٠٠٨)	(٨٥,١٣٢)		
(٣٧)	(١١)	١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٦٥٣)	(٥,١٩٩)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٨١,٦٩٨)	(٩٠,٣٤٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٦٦)	(٤,٥٦٥)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(٩٥٨)		شراء موجودات غير ملموسة
(١٩,٤١٧)	(١٠,٤٣٣)		ودائع العملاء
٢,٣٦٤	٦,٩٤٩	٧	متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١٩٩)	٧	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٣٨٧	٢,٣٧٧		إيرادات الفائدة المستلمة
٢١	٨٧		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
٨٧,٣٨١	-		التغيرات في ودائع ذات فترة استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٦٨,٨٧٠	(٦,٧٤٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥٠)	(٥٠)		سداد التزام عقد الإيجار
-	(١٦,٩٠٠)		سداد قروض قصيرة الأجل
-	٦٠,٠٠٠		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٥٠)	٤٣,٠٥٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٢,٨٧٨)	(٥٤,٠٣٤)		صافي النقص في النقد وما يعادله
٨٠,١١٦	١١٩,٢٧٧		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٧,٢٣٨	٦٥,٢٤٣	٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## ١ معلومات عن الشركة

تم تأسيس الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع ("الشركة") في عام 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 الشركة 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 معاً 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. ١٢١٢٠٠، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٤.

## ٢ أساس الإعداد والتغييرات في المعلومات حول السياسة المحاسبية

### ٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. 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 المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ التقارير المالية.

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

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتالية الفعالة كما في ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد.

- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: التزام عقد الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.



٢ أساس الإعداد والتغييرات في المعلومات حول السياسة المحاسبية (تتمة)

٢,٣ إفصاحات تأثر تطبيق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

قامت المجموعة بتطبيق نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة الصادر عن وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة من خلال إصدار مرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضرائب على الشركات والأعمال (قانون الضرائب على الشركات) لتشريع نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. حدد قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ الحد الأدنى للدخل الذي سوف يُطبق عليه معدل ضريبي بنسبة ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم وسيتم تطبيق معدل ضريبي بنسبة ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم، ومعدل ضريبي بنسبة ٠٪ على الدخل المؤهل لشركات المنطقة الحرة.

قامت المجموعة بتطبيق نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، أدرجت المجموعة مصاريف ضريبة دخل بقيمة ١٦٣ ألف درهم في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٢,٤ 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 ٢٠٢٣.

٢,٥ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

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 المعلومات حول السياسة المحاسبية (تتمة)

٢,٥ أساس التوحيد (تتمة)

تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة أدناه:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
الشركات التابعة الرمز كابيتال 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
ايه آر سي ريال ستيت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	بيع وشراء العقارات
ايه آر سي انفسمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	المشاريع الاستثمارية، والتجارية، والصناعية وتجارة البيع بالتجزئة، والمشاريع التعليمية والسياحية والزراعية
ايه آر سي برويتيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	عقود الاستصلاح البحرية، خدمات تثبيت المعدات المانية للمرافق البحرية وعقود الحفر
دبي العالمية للأوراق المالية 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

بشكل عام، تعمل المجموعة في قطاع واحد، الوساطة والأسواق المالية، وفي منطقة جغرافية واحدة وهي دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٤ (خسارة) ربح الاستثمار، صافي

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥,٥٠٦	(٥,٩٣٤)
٩٠١	٣٥٦
٢١	٨٧
٦,٤٢٨	(٥,٤٩١)

الأنشطة الرئيسية

صافي التغيرات في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
محفظة السيولة والتداول  
صافي التغيرات في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
إيرادات توزيعات الأرباح

## ٥ المصاريف العمومية والإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٤,٤٣٨	١٤,٠٨٩	تكاليف الموظفين
١,١٢٧	١,٤٨٤	رسوم الاشتراكات والعضوية
١,٢٤٨	١,٤٢٢	الاستهلاك
٧٧	٧٥٥	الإعلانات والتسويق
٤٦٧	٤٧٧	مصاريف تقنية المعلومات
٧٣	٣١٥	المصاريف القانونية
١٨٣	١٩١	رسوم الخدمات العقارية
١٣٩	١٥٥	مصاريف الاتصالات
١,٤٧٩	٤٩	رسوم الاستشارات
٧٢٠	٧٩٦	مصاريف أخرى
١٩,٩٥١	١٩,٧٣٣	

## ٦ الهامش والذمم التجارية المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٣٩,٨٨٨	٥١٨,٨٣٣	ذمم الهامش المدينة، صافي
١٢,٤٠٨	٣١,٢٤٧	الذمم التجارية المدينة، صافي
٤٥٢,٢٩٦	٥٥٠,٠٨٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٤٧,٦٣٣	٥٢٦,٥٧٨	ذمم الهامش المدينة
(٧,٧٤٥)	(٧,٧٤٥)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٣٩,٨٨٨	٥١٨,٨٣٣	ذمم الهامش المدينة، صافي

## ٦ الهامش والذمم التجارية المدينة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧,٦٩٢	٣٦,٥٧٠	الذمم التجارية المدينة
(٥,٢٨٤)	(٥,٣٢٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢,٤٠٨	٣١,٢٤٧	الذمم التجارية المدينة، صافي

فيما يلي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الحركة في الهامش والذمم التجارية المدينة للفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,٨٧٣	١٣,٠٢٩	الرصيد الافتتاحي
١٥٨	٣٩	المخصص خلال الفترة / السنة
(٢)	-	المعكوس خلال الفترة / السنة
١٣,٠٢٩	١٣,٠٦٨	الرصيد الختامي

إن المجموعة حاصلة على ترخيص لتزويد عملائها بتمويل كنسبة مئوية من القيمة السوقية لأوراق مالية مرهونة. وتقوم المجموعة بتحميل فائدة على المبالغ المستحقة. يتطلب من العملاء تقديم مبالغ نقدية أو أوراق مالية إضافية في حال انخفضت قيمة الأوراق المالية المرهونة عن الحد الأدنى للأهلية البالغة ١٢٥٪ (٢٠٢٣: 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 ١,٣٧٧,٤٣٠ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٩٦٢,٨٧٦ ألف درهم).

لا يوجد هنالك تغيرات جوهرية في التزامات تمديد تسهيلات الهامش ككل خلال الفترة. إن هذه الالتزامات هي قابلة للاسترداد في طبيعتها.

## ٧ استثمارات مدرجة 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 المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٥,٢٧٦	٧٦,٣٦٣	في ١ يناير
١٣,٢٦٦	١٩٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٨٦٠)	(٦,٩٤٩)	استيعادات خلال الفترة / السنة
١٠,٦٨١	(٥,٥٧٨)	صافي التغيرات في القيمة العادلة
٧٦,٣٦٣	٦٤,٠٣٥	

خلال الفترة، وكجزء من أنشطة صناعة السوق، نفذت المجموعة أنشطة بيع وشراء أوراق مالية مدرجة بقيمة ١,٧٨٥ مليون درهم و١,٧٨٧ مليون درهم (٢٠٢٣: ٥,٨٨٩ مليون درهم و٥,٨٨٣ مليون درهم) على التوالي. لا تشكل هذه المعاملات جزءاً من الأنشطة الاستثمارية للمجموعة.

## ٨ الأرصدة البنكية والنقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٠,٢٨٨	٢٢٠,٧٦٤	الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
٢٠٣,٥٣٢	٢٣٨,٥٠٠	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
٨٨,٦٩٨	١٤,٢٠٥	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
٤٩	٤٨	نقد في الصندوق
١٠	١٠	نقد في صندوق السوق النقدي
٥٠٢,٥٧٧	٤٧٣,٥٢٧	

يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى بنوك محلية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل الودائع البنكية فائدة بالمعدلات السائدة في السوق.

تتضمن الأرصدة البنكية مبلغاً بقيمة ١١٥,١٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٣٠,٦٠٢ ألف درهم) محتفظ به كضمان مقابل تسهيل سحب على المكشوف من البنك.

٨ الأرصدة البنكية والنقد (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠٢,٥٧٧	٤٧٣,٥٢٧	الأرصدة البنكية والنقد
(١,٢٦٤)	(١,٢٦٤)	ودائع ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢١٠,٢٨٨)	(٢٢٠,٧٢١)	الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء
(١٧١,٧٤٨)	(١٨٦,٢٩٩)	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٣)
<u>١١٩,٢٧٧</u>	<u>٦٥,٢٤٣</u>	

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

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهماً بقيمة درهم واحد لكل سهم

١٠ احتياطي الاستحواذ والاحتياطي النظامي

تمت زيادة رأس المال في عام 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,١٨٣	٦,٤٧٩	بداية الفترة / السنة
١,٩٧٨	٧٥١	المحمل للفترة / السنة
(٦٨٢)	(١١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦,٤٧٩	٧,٢١٩	في نهاية الفترة / السنة

١٢ الذمم الدائنة والمستحقات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٢٢,٥٤٣	٢٢٣,٨٥٦	الذمم الدائنة للعملاء
١٤,٢٠١	٩,٤٨٦	المصاريف المستحقة
٩,١٧٣	١٠,٩٦٦	الذمم الدائنة الأخرى
٣٤٥,٩١٧	٢٤٤,٣٠٨	

١٣ قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧١,٧٤٨	١٨٦,٢٩٩	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ٨)
١٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تسهيل ١
١٦,٩٠٠	-	تسهيل ٢
٣٢٨,٦٤٨	٣٨٦,٢٩٩	

السحوبات على المكشوف من البنوك

تخضع هذه السحوبات لفائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة في السوق. إن هذا السحب على المكشوف مضمون مقابل سند إذني وضمن شخصي من طرف ذو علاقة وشيكات ضمان وودائع ثابتة لدى البنوك.

١٣ قروض قصيرة الأجل (تتمة)

تسهيل ١

يمثل قروض قصيرة الأجل / تسهيلات متجددة تم الحصول عليها من البنك. وتحمل فائدة شهرية بأسعار السوق السائدة. تبلغ مدة الاتفاقية ١٢٠ يوم، وتم ضمان هذه التسهيلات / القروض مقابل ودائع ثابتة لدى البنك.

تسهيل ٢

يمثل قرض تم الحصول عليه من مساهم سابق. يحمل القرض معدل فائدة ثابت. إن مدة الاتفاقية شهراً واحداً تُجدد تلقائياً. تم تسوية القرض في يناير ٢٠٢٤.

١٤ الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	سوق دبي المالي
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	سوق أبوظبي للأوراق المالية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	صناعة السوق (سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي)
١,٠٠٠	١,٠٠٠	ناسداك دبي المحدودة
١,٠٠٠	١,٠٠٠	هيئة الأوراق المالية والسلع
<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم ضمان خطابات الضمان بوديعة نقدية بقيمة ١٩,٧٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٩,٧٥٠ ألف درهم).

لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية، أو التزامات مالية أو مطلوبات طارئة خلال الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

١٥ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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.



## ١٥ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٤٦,٩٩١	١١٨,٧٦٩	الهامش والذمم التجارية المدينة
٣٤,٦٧١	٢,٨١٣	المستحق الدفع للعملاء

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٣٩	٣٧٢	إيرادات العمولات
٢,٣٨٩	٣,٦٩١	إيرادات الفائدة والهامش
١٦٧	-	تكلفة التمويل

## شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم إبرام 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 ذمم الطرف ذو العلاقة المدينة أو الدائنة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

## ١٦ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧,٣٢٥	١,٦١١	الربح للفترة (ألف درهم)
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)
٠,٠١٣	٠,٠٠٣	العائدات الأساسية والمخفضة لكل سهم

١٧ أنشطة الانتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات، تُدار لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ٣١٦,٨١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٤٥٤,٩٨٧ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحفوظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٨ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠٢٣، قرر مساهمو المجموعة توزيع مبلغ ٣٢,٩٩٥ ألف درهم على أساس ٠,٠٦ درهم للسهم كتوزيعات أرباح للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حيث تم سدادها بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٣.

١٩ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تصنيف الفترة الحالية بدون أي تأثير على الربح أو الأرباح المحتجزة.