

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٢٥

عنوان الشركة الرئيسي:
ص.ب: ١٢١٢٠٠
دبي
الإمارات العربية المتحدة

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

المحتويات	الصفحة
استنتاج مراجعة مدقق الحسابات المستقل	١
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر	٢
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	٦ - ١٥

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
+٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٧٥٢٢
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com
رخصة تجارية رقم ١٠٠١٢٧٦

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع أبوظبي)
ص.ب. ١٣٦
نايشن تاورز - برج ٢ - الطابق ٢٧
طريق الكورنيش غرب
إمارة أبوظبي
دولة 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 ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية 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.

بالنيابة عن إرنست ويونغ:

وليد نفقور

رقم القيد ٥٤٧٩

١٢ مايو ٢٠٢٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
٧,٠٢٥	٩,٥٦٤	صافي إيرادات العمليات
١٤,٩٢٥ (٥,٢١١)	١٥,٧٠٤ (٧,٦٨٩)	إيرادات التمويل من ذمم الهامش المدينة تكلفة التمويل
٩,٧١٤	٨,٠١٥	صافي إيرادات التمويل
٧,٩٢١ ٢,٣٧٧ (٥,٤٩١)	٦,٨٧٠ ٣,٧٣٢ ٢,٤٣١	تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى إيرادات التمويل من الودائع ربح (خسارة) الاستثمار، صافي
٢١,٥٤٦	٣٠,٦١٢	إجمالي الإيرادات، صافي
(١٩,٧٣٣) (٣٩)	(٢٣,٠٥٣) -	المصاريف العمومية والإدارية مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٧٤	٧,٥٥٩	الربح للفترة قبل الضريبة
(١٦٣)	(٨٣٥)	مصاريف ضريبة الدخل
١,٦١١	٦,٧٢٤	الربح للفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٦١١	٦,٧٢٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٣	٠,٠١٢	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

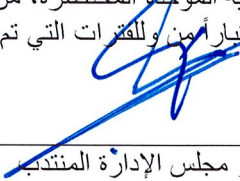
الرمز كورپوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاحات	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٣,٧٥٣	٣٤,٩٤٢		الممتلكات والمعدات
٣٧,٦٧٨	٣٧,٧٨٢		الشهرة والموجودات غير الملموسة
٦٨٦	٦٤٥		أصل حق الاستخدام - مباني المكتب
٧٢,١١٧	٧٣,٣٦٩		
			الموجودات المتداولة
٥٤٦,٠٩٤	٥٧٦,٧٠٢	٥	الهامش والذمم التجارية المدينة
١٠,٤٠٦	١٢,٠٣٢		موجودات أخرى
١٩,٧٥٠	١٩,٧٥٠	١٠	ودائع الضمان
١٢٥,٨٧١	١٢٢,٢٠٦		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٦٧,٤٨١	٧٠,٠٠٥	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٨٤,٣٩٦	٦٧٨,٠١٩	٧	الأرصدة البنكية والنقد
١,٤٥٣,٩٩٨	١,٤٧٨,٧١٤		
١,٥٢٦,١١٥	١,٥٥٢,٠٨٣		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	٩	رأس المال
٢١,٩٥٨	٢١,٩٥٨		علاوة إصدار
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	١٠	احتياطي الاستحواذ
٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥		الاحتياطي النظامي
٧,١٣٣	٧,١٣٣		الاحتياطي العام
١٤٤,٩٩٥	١٥١,٧١٩		الأرباح المحتجزة
٥٣٤,٨٨١	٥٤١,٦٠٥		
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٤٧١	٨,٠١١	١١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٥١	٦٠٦		التزام عقد الإيجار
٣٥٤	٣٥٤		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٨,٤٧٦	٨,٩٧١		
			المطلوبات المتداولة
٤٣٢,٩٤٢	٤٨١,٠١٨	٨	الذمم الدائنة والمستحقات
٥٤٤,٢١٧	٥١٧,٨٢٤	٩	قروض قصيرة الأجل
١٧٦	١٧٨		التزام عقد الإيجار
٣,٧٧٤	٣		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
١,٦٤٩	٢,٤٨٤		مطلوبات ضريبة الدخل
٩٨٢,٧٥٨	١,٠٠١,٥٠٧		
٩٩١,٢٣٤	١,٠١٠,٤٧٨		
١,٥٢٦,١١٥	١,٥٥٢,٠٨٣		
			إجمالي المطلوبات
			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 التواريخ التي تم عرضها فيها.


الرئيس التنفيذي للمجموعة - الخدمات المالية


عضو مجلس الإدارة المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

رأس المال ألف درهم	علاوة إصدار ألف درهم	احتياطي الاستحواد ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم
٥٤٩,٩١٦	٢١,٩٥٨	(٢٨٣,٩٦٦)	٩٣,٢٥٠	٦,٣٣٥	١٦٤,٤٣٢	٥٥١,٩٢٥
-	-	-	-	-	١,٦١١	١,٦١١
٥٤٩,٩١٦	٢١,٩٥٨	(٢٨٣,٩٦٦)	٩٣,٢٥٠	٦,٣٣٥	١٦٦,٠٤٣	٥٥٣,٥٣٦
٥٤٩,٩١٦	٢١,٩٥٨	(٢٨٣,٩٦٦)	٩٤,٨٤٥	٧,١٣٣	١٤٤,٩٩٥	٥٣٤,٨٨١
-	-	-	-	-	٦,٧٢٤	٦,٧٢٤
٥٤٩,٩١٦	٢١,٩٥٨	(٢٨٣,٩٦٦)	٩٤,٨٤٥	٧,١٣٣	١٥١,٧١٩	٥٤١,٦٠٥

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١,٧٧٤	٧,٥٥٩		
١,٣٨٠	١,٠٥٧	٤	الأنشطة التشغيلية
٤٢	٤١		الربح قبل الضريبة
-	٢٢٢	٤	تعديلات على:
٧٥١	٦٥١		استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢,٣٧٧)	(٣,٧٣٢)		استهلاك أصل حق الاستخدام
٥,٢١١	٧,٦٨٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٥٧٨	(١,٦٢٥)	٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨٧)	(٢٩٠)	٣	إيرادات التمويل من الودائع
٣٩	-	٥	تكاليف التمويل
١٢,٣١١	١١,٥٧٢		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩٧,٨٢٣)	(٣٠,٦٠٨)		إيرادات توزيعات الأرباح
(٣,٧٩٤)	(١,٦٢٦)		مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
٩٧,٨٠٤	٣,٦٦٥		تغيرات في رأس المال العامل:
٧,٩٧٩	(٣,٧٧١)		الهامش والذمم التجارية المدينة
(١١٢,٠٤٢)	٩٢٢		موجودات أخرى
(٩٥,٥٦٥)	(١٩,٨٤٦)		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
(١١)	(١١١)	١١	مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
(٥,١٩٩)	(٧,٦٨٩)		الذمم الدائنة والمستحقات
(١٠٠,٧٧٥)	(٢٧,٦٤٦)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٦٥)	(٢,٢٤٦)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٩٥٨)	(٣٢٦)		تكاليف التمويل المدفوعة
٦,٩٤٩	١,٨٣٠	٦	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١٩٩)	(٢,٧٢٩)	٦	الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٧٧	٣,٧٣٢		شراء ممتلكات ومعدات
٨٧	٢٩٠		إضافة في موجودات غير ملموسة
٣,٦٩١	٥٥١		متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			إيرادات الفائدة المستلمة
			إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠)	(٤٣)		الأنشطة التمويلية
(١٦,٩٠٠)	-		سداد التزام عقد الإيجار
٦٠,٠٠٠	-		سداد قروض قصيرة الأجل
٤٣,٠٥٠	(٤٣)		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٥٤,٠٣٤)	(٢٧,١٣٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١١٩,٢٧٧	١٠٦,٠٣٥		صافي النقص في النقد وما يعادله
٦٥,٢٤٣	٧٨,٨٩٧	٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
			النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٤ 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 عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ١٢١٠٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٥ 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 الموحدة السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. 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. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بالضرورة إلى نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أساس التكلفة التاريخي باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ التقارير المالية.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بعملة الدرهم الإماراتي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. يتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم)، ما عدا في الحالات التي ينص فيها خلاف ذلك.

٢, ٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة الفعالة كما في ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولم يصبح فعال بعد. يتم تطبيق عدة تعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٥، ولكن ليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

- عدم قابلية صرف العملات – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

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 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢,٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

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.

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

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
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 ار سي ريال ستيت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	بيع وشراء العقارات
ايه ار 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 المائية للمرافق البحرية وعقود الحفر
دبي العالمية للأوراق المالية	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 وهو الوساطة والأسواق المالية، وفي منطقة جغرافية واحدة وهي دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣ ربح (خسارة) الاستثمار، صافي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٥,٩٣٤)	١,٧٩٩
٣٥٦	٣٤٢
٨٧	٢٩٠
(٥,٤٩١)	٢,٤٣١

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

مصنفة كمحفظة التداول
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات توزيعات الأرباح

٤ المصاريف العمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٤,٠٨٩	١٤,٧٥١
١,٤٨٤	٢,٣٩٥
٧٥٥	١,٨١٧
١,٣٨٠	١,٠٥٧
٤٧٧	٦٤٤
٣١٥	٤٩٥
٤٩	٣٠٠
-	٢٢٢
١٩١	١٨٨
١٥٥	١٧٩
٨٣٨	١,٠٠٥
١٩,٧٣٣	٢٣,٠٥٣

تكاليف الموظفين
الاشتراكات والعضوية
الإعلانات والتسويق
استهلاك الممتلكات والمعدات
مصاريف تقنية المعلومات
المصاريف القانونية
رسوم الاستشارات
إطفاء الموجودات غير الملموسة
رسوم الخدمات العقارية
مصاريف الاتصالات
مصاريف أخرى

٥ الهامش والذمم التجارية المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٠,٢٥٥	٥٣٩,٥٢٩	ذمم الهامش المدينة، صافي
١٥,٨٣٩	٣٧,١٧٣	الذمم التجارية المدينة، صافي
٥٤٦,٠٩٤	٥٧٦,٧٠٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٧,٦٣٦	٥٣٩,٦٥٧	ذمم الهامش المدينة
(٧,٣٨١)	(١٢٨)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٣٠,٢٥٥	٥٣٩,٥٢٩	ذمم الهامش المدينة، صافي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١,٤٧٠	٣٩,٢٩٤	الذمم التجارية المدينة
(٥,٦٣١)	(٢,١٢١)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٥,٨٣٩	٣٧,١٧٣	الذمم التجارية المدينة، صافي

فيما يلي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٠٢٩	١٣,٠١٢	الرصيد الافتتاحي
٣٤٦	-	المحمل للفترة / السنة
(٣٦٣)	-	المعكوس للفترة / السنة
-	(١٠,٧٦٣)	مشطوبات خلال الفترة
١٣,٠١٢	٢,٢٤٩	الرصيد الختامي

٥ الهامش والذمم التجارية المدينة (تتمة)

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٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٢٥٪) 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 ١,٦٠٢,٦٩٩ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٧٧٣,٩٠٧ ألف درهم).

٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و 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 مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٧,٤٨١	٧٦,٣٦٣	في ١ يناير
٢,٧٢٩	٣,٦٦٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٨٣٠)	(٢,٧٢٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة
١,٦٢٥	(٩,٨١٣)	صافي التغيرات في القيمة العادلة
٧٠,٠٠٥	٦٧,٤٨١	

خلال الفترة، وكجزء من أنشطة صناعة السوق، نفذت المجموعة أنشطة بيع وشراء أوراق مالية مدرجة بقيمة ١,٩٣٣ مليون و ١,٩٣٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦,٨٢٢ مليون درهم و ٦,٨٢٢ مليون درهم) على التوالي. يتم إدراج هذه المعاملات كصافي إضافات خلال السنة.

٧ الأرصدة البنكية والنقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٨٧,٨٦٢	٣٣٥,٠١٦	الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
٣٢٨,٥٧٧	٣٢٨,٥٧٧	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
٦٢,٩٣٧	١٤,٣٥٢	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
٥٤	٥٤	نقد في الصندوق
٤,٩٦٦	٢٠	نقد في صندوق السوق النقدي
٦٨٤,٣٩٦	٦٧٨,٠١٩	

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

تتضمن الأرصدة البنكية وديعة سنوية بقيمة ١٤٧,٢٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٧,٢٩٥ درهم) محتفظ به كضمان مقابل تسهيل سحب على المكشوف من البنك.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٨٤,٣٩٦	٦٧٨,٠١٩	الأرصدة البنكية والنقد
(٤٦,٢٨٢)	(٤٦,٢٨٢)	ناقصاً: ودائع ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢٨٧,٨٦٢)	(٣٣٥,٠١٦)	ناقصاً: الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
(٢٤٤,٢١٧)	(٢١٧,٨٢٤)	سحوبات على المكشوف من البنوك (/إيضاح ٩)
١٠٦,٠٣٥	٧٨,٨٩٧	

* 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 بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر وفق إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع.

٨ الذمم الدائنة والمستحقات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٥٧,٢١٩	٤٠٩,٩٥٩	الذمم الدائنة للعملاء
٥,٨٩٥	٦,١٥٤	المصاريف المستحقة
١٧,٩٠٤	١٦,٨٢٩	الذمم الدائنة الأخرى
٤٨١,٠١٨	٤٣٢,٩٤٢	

٩ قروض قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢١٧,٨٢٤	٢٤٤,٢١٧	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ٧)
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تسهيل ١
٥١٧,٨٢٤	٥٤٤,٢١٧	

السحوبات على المكشوف من البنوك

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

تسهيل ١

يمثل قروض قصيرة الأجل / تسهيلات متجددة تم الحصول عليها من البنك. وتحمل فائدة شهرية بأسعار السوق السائدة. تبلغ مدة الاتفاقية ٩٠ يوم، وتم ضمان هذه التسهيلات / القروض مقابل ودائع ثابتة لدى البنك.

١٠ الإلتزامات والمطلوبات الطارئة

قامت المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإصدار خطابات الضمان التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
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
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم ضمان خطابات الضمان بوديعة نقدية بقيمة ١٩,٧٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٩,٧٥٠ ألف درهم).

لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية أو مطلوبات طارئة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).

١١ 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 مجلس إدارة المجموعة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٧٣٣	٨,٠٦٨	الهامش والذمم التجارية المدينة
١١,٩٨١	١٢,٥٥٢	الذمم التجارية الدائنة

١١ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٧٢	١٨٩	إيرادات العمولات
٣,٦٩١	٣٩٢	إيرادات الهامش

قدم المساهمون ضمانات شخصية كضمان مقابل التسهيلات المقدمة للمجموعة دون أية تكلفة محملة على المجموعة.

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات مقابل ذمم الطرف ذو العلاقة المدينة والدائنة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء). يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

١٢ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٦١١	٦,٧٢٤	الربح للفترة (ألف درهم)
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)
٠,٠٠٣	٠,٠١٢	العائدات الأساسية والمخفضة لكل سهم (درهم)

١٣ أنشطة الائتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات صافي من هوامش نقدية، تُدار لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بمبلغ ٧٨٥,٣٣٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧٠,٠١٧ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحتفظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٤ توزيعات الأرباح

لم تعلن المجموعة عن أية توزيعات أرباح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).