

# الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر   |
| ٥      | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر           |
| ٦ - ١٥ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة مساهمي  
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر ذو الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير 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.

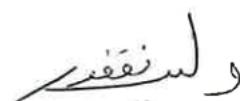
نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٤١٠ "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 الدولي 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

بالنيابة عن إرنست و يونغ:



وليد نففور  
رقم القيد ٥٤٧٩

٣ نوفمبر ٢٠٢٥  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٨,٥٤٨	٤٠,٢٧٦	٨,٢٤٩	١٧,٣٩١	صافي إيرادات العمولات
٤٥,٠٩٦	٤٥,٢١٩	١٥,١٥٥	١٤,٧٣٣	إيرادات التمويل من ذمم الهاشم المدينة
(١٧,٨٢٤)	(٢١,٥٩٦)	(٦,٤٢٧)	(٧,٠٧٩)	تكلفة التمويل
٧,٨٢٧	١٧,٢٤٤	٢,٧٢٣	٧,٦٢٣	إيرادات التمويل من الودائع
<u>٣٥,٠٩٩</u>	<u>٤٠,٨٦٧</u>	<u>١١,٤٥١</u>	<u>١٥,٢٧٧</u>	صافي إيرادات التمويل
١٤,٥٨١	٢٧,٧٤٨	٤,٢٨٠	١٢,٧١٦	تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
٤,٦٥٥	٥,٣٢٦	٧,٦٣٦	٢,١٤٢	٣ ربح الاستثمار، صافي
<u>٧٢,٨٨٣</u>	<u>١١٤,٢١٧</u>	<u>٣١,٦١٦</u>	<u>٤٧,٥٢٦</u>	إجمالي الإيرادات، صافي
(٦٢,٦٦١)	(٧٨,٥٤٧)	(٢٤,٠٦٤)	(٣٢,٧٤٧)	٤ المصاريف العمومية والإدارية
(١٠٥)	-	(٢٦)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوفعة
<u>١٠,١١٧</u>	<u>٣٥,٦٧٠</u>	<u>٧,٥٢٦</u>	<u>١٤,٧٧٩</u>	الربح للفترة قبل الضريبة
(٩١١)	(٣,٢٨٤)	(٦٧٨)	(١,٢٢٧)	مصاريف ضريبة الدخل
<u>٩,٢٠٦</u>	<u>٣٢,٣٨٦</u>	<u>٦,٨٤٨</u>	<u>١٣,٥٥٢</u>	الربح للفترة بعد الضريبة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٩,٢٠٦</u>	<u>٣٢,٣٨٦</u>	<u>٦,٨٤٨</u>	<u>١٣,٥٥٢</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٠,٠١٧</u>	<u>٠,٠٥٩</u>	<u>٠,٠١٢</u>	<u>٠,٠٢٥</u>	١٢ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٢٠٢٤ الـ دينار (مليون) ٣١	٢٠٢٥ الـ دينار (مليون) ٣٠	إيضاحات
٣٣,٧٥٣	٣٦,٥٤٧	
٣٧,٦٧٨	٤٢,٧٥١	
٦٨٦	٥٦٢	
<b>٧٢,١١٧</b>	<b>٧٩,٨٦٠</b>	

الموجودات  
الموجودات غير المتداولة  
الممتلكات والمعدات  
الشهرة والموجودات غير الملموسة  
أصل حق الاستخدام

٥٤٦,٢٨٢	٥٨٨,٩٦٠	٥
١٠,٤٠٦	١٠,٨٥٥	
١٩,٧٥٠	٤١,٢٣٩	١٠
١٢٥,٨٧١	٩,٠٠٦	
٦٧,٤٨١	٦٢,٢٨٣	٦
٦٨٤,٣٩٦	٩٠١,١٣٥	٧
<b>١,٤٥٤,١٨٦</b>	<b>١,٦١٣,٤٧٨</b>	
<b>١,٥٢٦,٣٠٣</b>	<b>١,٦٩٣,٣٣٨</b>	

الموجودات المتداولة  
الهامش والذمم التجارية المدينة  
موجودات أخرى  
وادع الضمان  
مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية  
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
الأرصدة البنكية والقروض

٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	
٢١,٩٥٨	٢١,٩٥٨	
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)	
٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥	
٧,١٣٣	٧,١٣٣	
١٤٤,٩٩٥	١٧٧,٣٨١	
<b>٥٣٤,٨٨١</b>	<b>٥٦٧,٢٦٧</b>	

إجمالي الموجودات  
حقوق الملكية والمطلوبات  
حقوق الملكية  
رأس المال  
علاوة إصدار  
احتياطي الاستحواذ  
الاحتياطي النظامي  
الاحتياطي العام  
الأرباح المحتجزة

٧,٤٧١	٨,٣٨٨	
٦٥١	٥١٣	
٣٥٤	٣٥٤	
<b>٨,٤٧٦</b>	<b>٩,٢٥٥</b>	

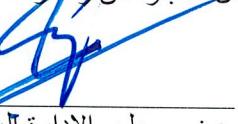
المطلوبات غير المتداولة  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
التزام عقد الإيجار  
مطلوبات الضريبة المؤجلة

٤٣٣,١٣٠	٥٦٢,٧٣٣	٨
٥٤٤,٢١٧	٤٨٨,٤٢١	٩
١٧٦	١٨٣	
٣,٧٧٤	٦٢,١٠٦	
١,٦٤٩	٣,٣٧٣	
<b>٩٨٢,٩٤٦</b>	<b>١,١١٦,٨١٦</b>	
<b>٩٩١,٤٢٢</b>	<b>١,١٢٦,٠٧١</b>	
<b>١,٥٢٦,٣٠٣</b>	<b>١,٦٩٣,٣٣٨</b>	

المطلوبات المتداولة  
الذمم الدائنة والمستحقات  
قرض قصيرة الأجل  
التزام عقد الإيجار  
مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية  
التزام ضريبة الدخل

على حد علمنا، تقوم البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، من كافة النواحي المالية، بعرض المركز المالي، والأداء المالي  
والتدفقات النقدية للمجموعة بشكل عادل اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وللفترات التي تم عرضها فيها.

  
الرئيس التنفيذي للمجموعة – الخدمات المالية

  
عضو مجلس الإدارة المُنـتـدـب

رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح المحجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	الاحتياطي الاستحوذ ألف درهم	احتياطي إصدار ألف درهم	علاوة إصدار ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٥٥١,٩٢٥	١٦٤,٤٣٢	٦,٣٣٥	٩٣,٢٥٠	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦		في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٩,٢٠٦	٩,٢٠٦	-	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٢,٩٩٦)	(٣٢,٩٩٦)	-	-	-	-	-		توزيعات الأرباح (إيضاح ١٤)
<u>٥٢٨,١٣٥</u>	<u>١٤٠,٦٤٢</u>	<u>٦,٣٣٥</u>	<u>٩٣,٢٥٠</u>	<u>(٢٨٣,٩٦٦)</u>	<u>٢١,٩٥٨</u>	<u>٥٤٩,٩١٦</u>		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٥٣٤,٨٨١	١٤٤,٩٩٥	٧,١٣٣	٩٤,٨٤٥	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦		في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
٣٢,٣٨٦	٣٢,٣٨٦	-	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٥٦٧,٢٦٧</u>	<u>١٧٧,٣٨١</u>	<u>٧,١٣٣</u>	<u>٩٤,٨٤٥</u>	<u>(٢٨٣,٩٦٦)</u>	<u>٢١,٩٥٨</u>	<u>٥٤٩,٩١٦</u>		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم	الإيضاحات	الأنشطة التشغيلية
١٠,١١٧	٣٥,٦٧٠		الربح قبل الضريبة تعديلات على:
٤,٢٨٠	٢,٩٤٩		استهلاك الممتلكات والمعدات
١٢٤	١٢٤		استهلاك أصل حق الاستخدام
-	٦٦٦	٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٤٣	١,٦٥٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧,٨٢٧)	(١٧,٢٤٤)		إيرادات التمويل
(١,٨٥٦)	(١,١١٩)	٦	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٧٩٩)	(١,٥٧٦)	٣	إيرادات توزيعات الأرباح
(٢٥٨)	-		عكس مخصص خسارة الائتمان المتوقعة، صافي
١٧,٨٢٤	٢١,٥٩٦		تكليف التمويل
٢١,٢٤٨	٤٢,٧٢٣		تغيرات في رأس المال العامل:
(٥٤,٨٥٣)	(٤٢,٦٧٨)		الهامش والذمم التجارية المدينة
(٨,٢٩٩)	(٤٤٩)		موجودات أخرى
-	(١١,٤٨٩)		و丹اع ضمان
٢١١	١١٦,٨٦٥		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٢٤,٠٢٩	٥٨,٣٣٢		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
٨١,١٤٤	١٢٩,٦٠٣		الذمم الدائنة والمستحقات
٦٣,٤٨٠	٢٨٢,٩٠٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٦١٤)	(٧٤٠)		تكليف التمويل المدفوعة
(١٧,٧٨٧)	(٢١,٥٩٦)		ضريبة الدخل المدفوعة
-	(١,٥٦٠)		
٤٥,٠٧٩	٢٥٩,٠١١		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٩٣)	(٥,٧٤٣)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٠٥,٥٢٢)	(١٩٢,٦٩١)		و丹اع عملاء
(٢,٤٦٢)	(٦,٠٣٧)	٦	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٨٠٠	١٢,٣٥٤	٦	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٨٢٧	١٧,٢٤٤		إيرادات الفائدة المستلمة
(٣,٣٣٢)	(٥,٧٣٩)		إضافة في موجودات غير ملموسة
٢,٧٩٩	١,٥٧٦		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(٤٥,٠١٨)	٤٥,٠٠٠		التغيرات في و丹اع باستحقاقات أصلية أكثر من ثلاثة أشهر
(١٤٨,١٠١)	(٢٣٤,٠٣٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٥١)	(١٣١)		سداد التزام عقد الإيجار
(٣٢,٩٩٦)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦,٩٠٠)	-		سداد قروض قصيرة الأجل
٦٠,٠٠٠	-		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
٩,٩٥٣	(١٣١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
(٩٣,٠٦٩)	٢٤,٨٤٤		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
١١٩,٢٧٧	١٠٦,٠٣٥		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٦,٢٠٨	١٣٠,٨٧٩	٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٥ 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 وتتخصّص 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 والإراض، 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 ٣ نوفمبر ٢٠٢٥.

## ٢ أساس الإعداد والتغييرات في المعلومات حول السياسة المحاسبية الهامة

### ٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية. قامت المجموعة بإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس أنها سوف تستمر في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية.

لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات 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 التغيرات في المركز والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بالضرورة إلى نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 الإمارتى، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. يتم تقرير كافة القيم إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم)، ما عدا في الحالات التي ينص فيها خلاف ذلك.

## ٢.٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدت لها المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة 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. سيتم تطبيق تعديلاً واحداً لأول مرة في عام ٢٠٢٥، ولكن ليس له أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 الهامة (تممة)

٢,٣

### استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤

### أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 وشركتها التابعة المدرجة أدناه:

اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
الرمز كابيتال ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	بيع وشراء الأseم والتداول على الهاشم، وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة ببيع وشراء العقارات	%١٠٠	%١٠٠
ايه ار سي ریال سٹیت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	الاستثمار في المشاريع التجارية، والصناعية وتجارة البيع بالتجزئة، والمشاريع التعليمية والسياحية والزراعية	%١٠٠	%١٠٠
ايه ار سي بروبتيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	عقود الاستصلاح البحرية، خدمات تثبيت المعدات المائية للمرافق البحرية وعقود الحفر	%١٠٠	%١٠٠
دبي العالمية للأوراق المالية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	تقديم خدمات الوساطة التي تتضمن الوساطة في بيع وشراء الأseم والتداول على الهاشم، وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة	%١٠٠	%١٠٠
أرام كابيتال بارتنرز ليتد	الإمارات العربية المتحدة	-	إدارة الأصول، صندوق استثمار جماعي، استشارات حول الاستثمارات والانتمان	%١٠٠	%١٠٠

## ٣ ربح الاستثمار، صافي

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)
(٢٩٣)	١,٥٤٠	٤,٦٩٣	١,٠٧٠
٢,٥٠٣	٨٠١	١,٥٠٢	-
٢,١٤٩	٢,٢١٠	١,٣٩١	١,٠١٣
٢٩٦	٧٧٥	٥٠	٥٩
<b>٤,٦٥٥</b>	<b>٥,٣٢٦</b>	<b>٧,٦٣٦</b>	<b>٢,١٤٢</b>

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

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

## ٤ المصارييف العمومية والإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)
٤٠,٥٨٢	٥٣,١٦٩	١٣,٩٦٦	٢٣,١٨٤
٥,٧٧٦	٩,٤١٤	٢,٢٩٧	٤,١٥٤
٤,٧٩٤	٤,٨٣٦	٣,٣٨٢	١,٤٣٠
٤,٤٤٤	٣,٠٧٣	١,٤٧٣	٩٨١
١,١٣٩	١,٤٦٧	٣٤٩	٦٧٢
١,٩٤٨	١,٣٨٢	٩٣١	٤٢٤
٣١٨	٧٣١	١٨٩	٣١٩
-	٦٦٦	-	٢٢٢
٥٩٢	٥٤٦	٢٢٣	٢٢٢
٥١٢	٥٦١	١٨٨	١٩٦
٢,٥٩٦	٢,٧٠٢	١,٠٦٦	٩٤٣
<b>٦٢,٦٦١</b>	<b>٧٨,٥٤٧</b>	<b>٢٤,٠٦٤</b>	<b>٣٢,٧٤٧</b>

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

## ٥. الهامش والذمم التجارية المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	ذمم الهامش المدينة، صافي الذمم التجارية المدينة، صافي
ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	
٥٣٠,٢٥٥	٥٧٥,٢٧٤		ذمم الهامش المدينة، صافي
١٦,٠٢٧	١٣,٦٨٦		الذمم التجارية المدينة، صافي
<hr/> ٥٤٦,٢٨٢	<hr/> ٥٨٨,٩٦٠		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	ذمم الهامش المدينة، صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	
٥٣٧,٦٣٦	٥٧٥,٤٠٢		ذمم الهامش المدينة، صافي
(٧,٣٨١)	(١٢٨)		
<hr/> ٥٣٠,٢٥٥	<hr/> ٥٧٥,٢٧٤		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	ذمم الهامش المدينة، صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	
٢١,٤٧٠	١٥,٦٢٠		ذمم الهامش المدينة، صافي
(٥,٤٤٣)	(١,٩٣٤)		
<hr/> ١٦,٠٢٧	<hr/> ١٣,٦٨٦		
فيما يلي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة:			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الرصيد الافتتاحي المحمل للفترة / السنة
ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	ألف درهم (مليون)	المعكوس للفترة / السنة
١٣,٠٢٩	١٢,٨٢٤		مشطوبات خلال الفترة / السنة
١٥٨	-		
(٣٦٣)	-		
-	(١٠,٧٦٢)		
<hr/> ١٢,٨٢٤	<hr/> ٢,٠٦٢		الرصيد الختامي

## ٥. الهامش والذمم التجارية المدينة (تنمية)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ دسمبر ٢٠٢٤٪) من قيمة التمويل. في حالة تجاوز الحد الأدنى للأهلية، تبدأ المجموعة في تسبييل الأوراق المالية المرهونة. بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية المرهونة المحافظ بها كضمان مقابل ذمم الهامش المدينة ما قيمته ٢,٠٥٣,٥٣٥ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ دسمبر ٢٠٢٤: ١,٧٧٣,٩٠٧ ألف درهم).

## ٦. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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 دسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	في ١ يناير
ألف درهم	ألف درهم	إضافات خلال الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٧٦,٣٦٣	٦٧,٤٨١	صافي التغيرات في القيمة العادلة
٣,٦٦٠	٦,٠٣٧	
(٢,٧٢٩)	(١٢,٣٥٤)	
(٩,٨١٣)	١,١١٩	
<hr/> ٦٧,٤٨١	<hr/> ٦٢,٢٨٣	

خلال الفترة، وكجزء من أنشطة صناعة السوق، نفذت المجموعة أنشطة بيع وشراء أوراق مالية مدرجة بقيمة ٦,١٢٧ مليون درهم (٣١ دسمبر ٢٠٢٤: ٦,٨٢٢ مليون درهم و ٦,٨٢٢ مليون درهم) على التوالي. يتم إدراج هذه المعاملات كصافي إضافات خلال السنة.

## الأرصدة البنكية والنقد

٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	الحسابات البنكية للمجموعة بودائع العملاء*
(مدققة)	(غير مدققة)	أرصدة حساب جاري لدى البنك
٢٨٧,٨٦٢	٥٨٠,٥٥٣	نقد في الصندوق
٣٢٨,٥٧٧	٢٨٣,٤٥٩	نقد في صندوق السوق النقدي
٦٢,٩٣٧	٣٦,٨٨١	
٥٤	١٨٦	
٤,٩٦٦	٥٦	
<b>٦٨٤,٣٩٦</b>	<b>٩٠١,١٣٥</b>	

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 ١٠٢,٢٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٧,٢٩٥ ألف درهم) محفوظ به كضمان مقابل تسهيل سحب على المكتشوف من البنك.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	الأرصدة البنكية والنقد
(مدققة)	(غير مدققة)	نافقاً: ودائع ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٦٨٤,٣٩٦	٩٠١,١٣٥	نافقاً: الحسابات البنكية للمجموعة بودائع العملاء*
(٤٦,٢٨٢)	(١,٢٨٢)	سحوبات على المكتشوف من البنك (إيضاح ٩)
(٢٨٧,٨٦٢)	(٥٨٠,٥٥٣)	
(٢٤٤,٢١٧)	(١٨٨,٤٢١)	
<b>١٠٦,٠٣٥</b>	<b>١٣٠,٨٧٩</b>	

\* وفقاً للقوانين الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع، تحفظ 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 مقييد، إلا أنه تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر وفق إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع.

٨ **الذمم الدائنة والمستحقات**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الذمم الدائنة للعملاء
ألف درهم	ألف درهم	المصاريف المستحقة
(مدققة)	(غير مدققة)	الذمم الدائنة الأخرى
٤٠٩,٩٥٩	٥٢٧,٤٥٣	
٦,١٥٤	١٨,٩٧٨	
١٧,٠١٧	١٦,٣٠٢	
<b>٤٣٣,١٣٠</b>	<b>٥٦٢,٧٣٣</b>	

٩ **قروض قصيرة الأجل**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	سحوبات على المكتشوف من البنوك (إيضاح ٧)
ألف درهم	ألف درهم	تسهيل ١
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٤,٢١٧	١٨٨,٤٢١	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	
<b>٥٤٤,٢١٧</b>	<b>٤٨٨,٤٢١</b>	

**السحوبات على المكتشوف من البنوك**

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

**تسهيل ١**

يمثل تسهيل متعدد قصير الأجل تم الحصول عليه من البنك. ويحمل فائدة شهرية بأسعار السوق السائدة. تبلغ مدة هذا التسهيل ٩٠ يوم، وهو مضمون مقابل ودائع ثابتة لدى أحدى البنوك.

## ١٠

## الالتزامات والمطلوبات الطارئة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
ألف درهم	ألف درهم	سوق دبي المالي
(مدة فترة)	(غير مدققة)	سوق أبوظبي للأوراق المالية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	صناعة السوق (سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي)
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ناسداك دبي المحدودة
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	هيئة الأوراق المالية والسلع
١,٠٠٠	١,٠٠٠	
١,٠٠٠	١,٠٠٠	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم ضمان خطابات الضمان بوديعة نقدية بقيمة ٤١,٢٣٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ١٩,٧٥٠ ألف درهم).

لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية أو مطلوبات طارئة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : لا شيء).

## ١١

## الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الرملية 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	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	البيان
ألف درهم	ألف درهم	الهامش والذمم التجارية المدينة
(مدة فترة)	(غير مدققة)	الذمم التجارية الدائنة
٥,٧٣٣	٥١,١٥١	
١١,٩٨١	٢,٢١٧	

## ١١

## الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٦٦٠	٨٩٠		٤٢٦		٤٥١						إيرادات العمولات
<b>٩,٣٨٢</b>	<b>١,٧٧٥</b>		<b>٢,٦٥٧</b>		<b>١,٠٤١</b>						إيرادات الهامش

## شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة وتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات مقابل ذمم الطرف ذو العلاقة المدينة والدائنة. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسuir وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

## ١٢

## العائدات الأساسية والمحضة للسهم

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

يتم احتساب العائد الممحض للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة، والمعدلة مقابل التأثيرات لأي أدوات مالية ذات تأثيرات ممحض.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	الربح للفترة (ألف درهم)
٩,٢٠٦	٢٢,٣٨٦	٦,٨٤٨	١٣,٥٥٢	٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
<b>٥٤٩,٩١٦</b>	<b>٥٤٩,٩١٦</b>	<b>٥٤٩,٩١٦</b>	<b>٥٤٩,٩١٦</b>	<b>٥٤٩,٩١٦</b>	<b>٥٤٩,٩١٦</b>	العائدات الأساسية والمحضة لكل سهم (درهم)
<b>٠,٠١٧</b>	<b>٠,٠٥٩</b>	<b>٠,٠١٢</b>	<b>٠,٠٢٥</b>			

١٣

أنشطة الائتمان

تحفظ المجموعة بموجодات صافي من هوامش نقدية، تدار لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بمبلغ ١,٣١٢,٨٢٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٣٣,٠١٧ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحافظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٤

توزيعات الأرباح

لم تعن المجموعة عن أية توزيعات أرباح للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٢,٩٩٦ ألف درهم).

١٥

التقارير الموسمية والقطاعية

لم تخضع أنشطة المجموعة لأي تقلبات دورية أو موسمية جوهرية خلال الفترة المالية. يعتمد تدفق الإيرادات، التي تتكون بشكل أساسي من إيرادات وساطة و الاستثمار، على نشاط السوق وأداء الاستثمار بدلاً من الاتجاهات الموسمية. وبناءً على ذلك، ترى الإدارة بأن النتائج للفترة تمثل دليلاً على العمليات المستمرة للمجموعة ولا تتطلب إفصاح منفصل للتأثيرات الموسمية.

يتم تنفيذ أنشطة المجموعة على أساس متكامل. وبالتالي، فإن أي تقسيم للإيرادات التشغيلية، والموجودات والمطلوبات يعتبر غير مناسباً ولا يتم تنفيذه لأغراض إعداد تقارير الإدارة الداخلية. لأغراض الإدارة الداخلية، يتم تنظيم المجموعة كوحدة أعمال واحدة استناداً إلى منتجاتها وخدماتها وذات قطاع أعمال واحد يتوجب الإفصاح عنه. تتم إدارة المجموعة كوحدة أعمال واحدة، ويتم رفع تقرير الأداء المالي إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي، باعتباره اللجنة التنفيذية، وهو المسؤول عن تخصيص الموارد وتقدير الأداء. تستند المعلومات المالية التي تتم مراجعتها من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي إلى معلومات المجموعة المالية الملزمة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.