

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

(سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

## تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وبيان الدخل الشامل المرحلي ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات الصلة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إيداع 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 للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### الاستنتاج

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

### مسائل أخرى

تمت مراجعة البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٥.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٦.

*Ernst & Young*

بتوقيع:

أندريه كاسباريان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد ٣٦٥

٣١ يوليو ٢٠١٦

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان الدخل الشامل المرحلي  
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

البيان	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		ليوضح
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	
مصاريف إدارية وعمومية	(٦٥٥,٥٠١)	(٩٥,١٨٢)	(٥١,٩٨٤)	(٢٤٩,٣٨٣)	٣
خسارة الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٠٢,٤٠٠)	-	-	(٢٠٢,٤٠٠)	٤
إيرادات الفائدة	٢٠٥,٧٧٦	٥٩,٠٤٣	٣٠,٨٩٣	١٧١,٦٠٥	
تكاليف التمويل	(٤٧٥,٥٧٦)	-	-	(٤٧٥,٥٧٦)	
الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(١,١٢٧,٧٠١)	(٣٦,١٣٩)	(٢١,٠٩١)	(٧٥٥,٧٥٤)	
الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم	(١,١١٢٨)	(٠,٠٠٣٦)	(٠,٠٠٢١)	(٠,٠٧٥٦)	١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان المركز المالي المرحلي  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	ليضاحات	
-	٢,٧٠٠		الموجودات الموجودات غير المتداولة أثاث ومعدات
٩٦,٧٣١	٢٣٦,٥٠٢		الموجودات المتداولة
-	٥٠,٦٠١,٠٠٠	٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
١٩,٥٥٦,٨٨٦	٤٤,٥١٠,٢٦١	٥	استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لرصد لدى البنوك وتقد
١٩,٦٥٣,٦١٧	٩٥,٣٤٦,٧٦٣		
١٩,٦٥٣,٦١٧	٩٥,٣٤٩,٤٦٣		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
٣,١٤٦,٨٨٠	٢,٠١٩,١٧٩		الاحتياطي العام
١٩,١٤٦,٨٨٠	١٨,٠١٩,١٧٩		الأرباح المحتجزة
			إجمالي حقوق المساهمين
٢٩,٧٦٣	٥٩,٥٩٦		المطلوبات المتداولة
١٣٥,٤٧٤	٢٥,٨٠٢,٨٥٤	٩	مطلوبات أخرى ومستحقات
-	٥١,١٢٦,٣٣٤	٨	مبالغ مستحقة إلى طرف نو علاقة
٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠		قروض قصيرة الأجل
٥٠٦,٧٣٧	٧٧,٣٣٠,٢٨٤		توزيعات أرباح غير مطالب بها
١٩,٦٥٣,٦١٧	٩٥,٣٤٩,٤٦٣		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



*(Handwritten signature)*

خليفة محمد الكندي  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي  
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أرباح محتكرة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي نظامي درهم	رأس المال درهم	في ١ يناير (مدققة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٩,٢٧٩,٣٠٩ (٣٦,١٣٩)	٣,٢٧٩,٣٠٩ (٣٦,١٣٩)	١,٠٠٠,٠٠٠ -	٥,٠٠٠,٠٠٠ -	١٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)
١٩,٢٤٣,١٧٠	٣,٢٤٣,١٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٩,١٤٦,٨٨٠ (١,١٢٧,٧٠١)	٣,١٤٦,٨٨٠ (١,١٢٧,٧٠١)	١,٠٠٠,٠٠٠ -	٥,٠٠٠,٠٠٠ -	١٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
١٨,٠١٩,١٧٩	٢,٠١٩,١٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

تشكل الإرضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة (سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي  
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	إيضاح
(٣٦,١٣٩)	(١,١٢٧,٧٠١)	الأنشطة التشغيلية الخسارة للفترة
-	٣٠٠	تعديلات للفترة: الاستهلاك
-	٢٠٢,٤٠٠	الخسارة في الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٩,٠٤٣)	(٢٠٥,٧٧٦)	إيرادات الفوائد
-	٤٧٥,٥٧٦	رسوم التمويل
(٩٥,١٨٢)	(٦٥٥,٢٠١)	
٧,٤٦٥	(٣٨,٩٣٨)	تعديلات على رأس المال العامل: مبالغ مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى
١٠,٠٠٠	٢٩,٨٣٣	مطلوبات أخرى ومستحقات
٣١,٥٨٨	٦٦٧,٣٨٠	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
(٤٦,١٢٩)	٣,٠٧٤	النقد من (المستخدم في) العمليات
(٢٤٠,٠٠٠)	-	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٩,٠٤٣	١٠٤,٩٤٣	فوائد مستلمة
-	(٤٧٥,٥٧٦)	رسوم التمويل المدفوعة
(٢٢٧,٠٨٦)	(٣٦٧,٥٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٥٠,٨٠٢,٤٠٠)	الأنشطة الاستثمارية الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣,٠٠٠)	شراء أثاث ومعدات
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع مستحقة بعد ثلاثة أشهر
-	(٧٥,٨٠٥,٤٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
-	٢٦,٠٩٨,١٧٠	قروض قصيرة الأجل
-	٥١,٠٩٨,١٧٠	النقد من الأنشطة التمويلية
(٢٢٧,٠٨٦)	(٢٥,٠٧٤,٧٨٩)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٩,٨١٥,٤٤٤	١٩,٥٥٦,٨٨٦	النقد وما يعادله في ١ يناير
١٩,٥٨٨,٣٥٨	(٥,٥١٧,٩٠٣)	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## ١ معلومات حول الشركة

إن الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة ("الإمارات العربية المتحدة") في ٢١ يونيو ١٩٧٥ بموجب مرسوم أميري وقد أصبحت شركة مساهمة عامة في ١٩٩٧.

إن هدف الشركة هو الاستثمار في المشاريع التجارية والصناعية والزراعية وإدارتها.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ١٢١٢٠٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية نتائج العمليات والمركز المالي للشركة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية من قبل الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٦.

## ٢,١ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي قامت باتخاذها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس تلك التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وينبغي أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج للسنة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، باستثناء ما يلي:

### الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتضمن الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، الموجودات المالية المحتفظ بها للتجارة والموجودات المالية المخصصة عند الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها للتجارة، إذا تم الاستحواذ عليها بغرض البيع أو إعادة الشراء في المدى القريب. يتم إدراج الإستثمار المدرج القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي، بالقيمة العادلة مع صافي التغييرات في القيمة العادلة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة.

### القروض

يتم إدراج القروض مبدئياً بالقيمة العادلة للاعتبار المُستلم ناقصاً التكاليف العائدة مباشرة للمعاملة. بعد الإدراج المبدئي، يتم قياس القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم احتساب الفائدة على القروض كمصاريف عند تكبدها، مع إدراج أي مبالغ غير مدفوعة في "مطلوبات أخرى ومستحقات".

## ٢,١ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

### النقد وما يعادله

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي لثلاثة أشهر أو أقل وصافي السحوبات على المكشوف من البنك.

### قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي قد يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين مساهمي السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو
- في ظل غياب السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق ذات منفعة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون الشركة قادرة على الوصول إلى السوق الرئيسي أو أكثر الأسواق منفعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مساهمي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض تصرف مساهمي السوق فيما يصب في أفضل مصالحهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار إمكانية مساهم السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل في أقصى وأفضل حالاته أو بيعه إلى مساهم آخر في السوق الذي قد يقوم باستخدام الأصل في أقصى وأفضل حالاته.

تقوم الشركة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس أو الإفصاح عن قيمتها العادلة في البيانات المالية ضمن تراتبية القيمة العادلة، والتي تم تقديم وصف عنها كما يلي، بناءً على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى ٢ - طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى ٣ - طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة غير ملحوظة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية على أساس متكرر، تقوم الشركة بتحديد إذا كانت التحويلات قد تم تنفيذها بين متويات التراتبية، عن طريق إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أقل مستوى للمدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.



## ٢,١ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

### المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الفعالة كما في ١ يناير ٢٠١٦ والمدرجة أدناه، ليس لها تأثير على الشركة.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الاتفاقيات الثنائية: المحاسبة للاستحواذ على الفوائد
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ مبادرة الإفصاح
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢-٢٠١٤
  - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع أو العمليات المتوقفة
  - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات
  - معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مكافآت الموظفين
  - معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية

لا تؤثر هذه التعديلات على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار وتفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ بعد.

## ٣ المصاريف العمومية والإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣١,٥٨٨	٦٦,٠٠٠	٢١,٦٤٢	٣٣,٠٠٠	تكاليف الموظفين
١١,٠٧٤	٣١,٢٥٠	٥,٥٣٧	١٣,٧٥٠	إيجار المكتب
٤,٧٣٠	١٧,٧٢٨	٢,٣٦٥	١٠,٢٢٨	مصاريف الرخصة التجارية
١٠,٠٠٠	١٣٩,٨٣٣	٥,٠٠٠	٢٠,٨٣٣	رسوم التدقيق والاستشارة
٧,٤٤٠	٤١,٧٩٣	٧,٤٤٠	١٣,٩٦٥	مصاريف الإعلان
٢٠,٠٠٠	١٥٠,٤٣٠	١٠,٠٠٠	٣٠,٤٣٠	مصاريف سوق الأوراق المالية وتسجيل الشركة
-	٦٨,٠٣٠	-	٥,٦٣٥	رسوم قانونية
١٠,٣٥٠	١٤٠,٤٣٧	-	١٢١,٥٤٢	أخرى
٩٥,١٨٢	٦٥٥,٥٠١	٥١,٩٨٤	٢٤٩,٣٨٣	

٤ الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتمثل هذا الاستثمار في أسهم مدرجة محلياً. خلال الفترة، بلغت خسارة القيمة العادلة للاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ما قيمته ٢٠٢,٤٠٠ درهم. يقع الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ لترايبيية قياس القيمة العادلة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات في أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

إن الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مرهون كضمان مقابل القروض قصيرة الأجل (إيضاح ٨).

٥ النقد وما يعادله

(مدققة)		
٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
درهم	درهم	
١٩,٢١٧,٤٢١	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	حسابات الودائع لدى البنوك
٣٣٩,٤٦٥	١٠,٢٦١	الحساب الجاري لدى البنوك
<u>١٩,٥٥٦,٨٨٦</u>	<u>٤٤,٥١٠,٢٦١</u>	

إن الأرصدة لدى البنوك مودعة لدى بنوك داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. تحمل الودائع لدى البنوك فائدة بمعدلات السوق.

يتكون النقد وما يعادله لأغراض بيان التدفقات النقدية من ما يلي:

١٩,٥٥٦,٨٨٦	٤٤,٥١٠,٢٦١	الأرصدة لدى البنوك والنقد
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	الودائع المستحقة بعد ثلاثة أشهر
-	(٢٥,٠٢٨,١٦٤)	السحب على المكشوف من البنك (إيضاح ٨)
<u>١٩,٥٥٦,٨٨٦</u>	<u>(٥,٥١٧,٩٠٣)</u>	

٦ رأس المال

(مدققة)	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
درهم	درهم

١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
------------	------------

الصادر والمدفوع بالكامل  
١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم

إن رأس المال المصرح به للشركة هو بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم).

٧ الاحتياطي النظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب أن يتم تحويل ١٠% من أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي. قررت الشركة وقف مثل هذه التحويلات السنوية حيث وصل الاحتياطي النظامي إلى ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٨ قروض قصيرة الأجل

(مدققة)	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
درهم	درهم

-	٢٦,٠٩٨,١٧٠
---	------------

-	٢٥,٠٢٨,١٦٤
---	------------

-	٥١,١٢٦,٣٣٤
---	------------

قرض قصير الأجل  
السحب على المكشوف من البنك (إيضاح ٥)

قرض قصير الأجل

يمثل هذا تسهيل قصير الأجل متحصل عليه من بنك محلي لتمويل شراء الأسهم (الإستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة). يحمل هذا التسهيل فائدة بمعدل ٥,١٠% في السنة ويتم سداه دفعة واحدة في إبريل ٢٠١٧. إن هذا التسهيل مضمون مقابل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

السحب على المكشوف من البنك

يحمل هذا السحب فائدة بالمعدلات السائدة في السوق وهو مضمون مقابل ودیعة البنك في البنك المعني.

٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والشركات المسيطر عليها أو ذات السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة التي يتم إظهارها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر هي كما يلي:

(مدققة)	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
درهم	درهم
٢٥,٨٠٢,٨٥٤	١٣٥,٤٧٤
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة شركة تحت سيطرة مشتركة - الرمز كابيتال	

نشأ الرصيد المستحق في نهاية الفترة في نطاق الأعمال الاعتيادية. مدرج ضمن المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة مبلغ بمقدار ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم والذي يحمل ربح متوقع بمعدل ٣% إلى ٥% وليس له شروط سداد ثابتة.

١٠ الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب مبالغ الخسارة الأساسية للسهم من خلال تقسيم خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب الخسارة المخفضة على السهم بتقسيم خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، المعدلة لتأثيرات أية أدوات مالية ذات تأثير مخفض.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
(٧٥٥,٧٥٤)	(٢١,٠٩١)	(١,١٢٧,٧٠١)	(٣٦,١٣٩)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٧٥٦)	(٠,٠٠٢١)	(٠,١١٢٨)	(٠,٠٠٣٦)
الخسارة للفترة (درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)			

١١ موسمية النتائج

إن طبيعة أعمال الشركة تكمن في أنه يتم تكبد الإيرادات والمصاريف بطريقة، لا تتأثر بأي شكل من أشكال الموسمية. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستحقاق، الذي يتطلب أن يتم إدراج الإيرادات والمصاريف عندما يتم اكتسابها أو تكبدها وليس عندما يتم استلامها أو دفعها خلال الفترة.