

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). 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 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.



بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

١١ مايو ٢٠١٧

أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر من ١ يناير إلى ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	درهم
درهم	درهم		
١٩,٤٦٥,٩٢٠	٢٥,٧٠٧,٣٨٠		صافي إيرادات العمولات
(١٠,١١٩,٤٦٣)	(١١,٧٦١,٧١١)	٣	مصاريف إدارية
٨٢٧,٥٠٥	٣,٠٤١,٦٩٢		ربح مع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣,٨٣٠,٣٨٩	١,٣٧٩,٧٦٣		إيرادات الفائدة
(١,٦٧٤,٦٥٢)	(٣,٠٨١,٣٦٣)		تكاليف التمويل
<u>١٢,٣٢٩,٦٩٩</u>	<u>١٥,٢٨٥,٧٦١</u>		الربح وإجمالي الربح الشامل للفترة
<u>٠,٠٢٨</u>	<u>٠,٠٢٨</u>	١٢	الربح الأساسي للسهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2016 درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2017 درهم	إيضاحات	الموجودات
24.197.514	24.177.905		الموجودات غير المتداولة
24.569.662	24.569.662	4	ممتلكات ومعدات
-	1.253.527	5	الشهرة
48.767.176	50.001.094		استثمارات في ممتلكات
518.273.136	614.412.444	6	الموجودات المتداولة
32.707.209	34.557.209	6	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
4.618.774	16.380.451		ودائع ضمان في السوق
68.028.601	90.591.247		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية، صافي
301.931.521	336.449.151	7	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
925.559.241	1.092.390.502		الأرصدة البنكية والنقد
974.326.417	1.142.391.596		إجمالي الموجودات
549.915.858	549.915.858	8	حقوق المساهمين والمطلوبات
(283.966.320)	(283.966.320)		حقوق المساهمين
54.231.570	54.231.570		رأس المال
16.483.968	16.483.968		احتياطي الاستحواذ
133.317.873	148.603.634		الاحتياطي النظامي
469.982.949	485.268.710		الاحتياطي العام
3.934.697	4.192.763		الأرباح المحتجزة
253.714.237	347.032.864	9	إجمالي حقوق المساهمين
26.380.979	4.117.551		المطلوبات الغير متداولة
220.313.555	301.779.708	10	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
500.408.771	652.930.123		المطلوبات المتداولة
504.343.468	657.122.886		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى
974.326.417	1.142.391.596		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية، صافي
			قروض قصيرة الأجل
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



محمد المرتضى الهندسي
المدير العام

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة
بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي استنزاف درهم	رأس المال درهم	
٢٩٥,٦٩٣,٣٦٤	٨٣,٤٩٦,٧٧٣	١٣,٦٤٤,٣١٩	٤٨,٥٥٢,٢٧٢	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
١٢,٣٢٩,٦٩٩	١٢,٣٢٩,٦٩٩	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٠٨,٠٢٣,٠٦٣	٩٥,٨٢٦,٤٧٢	١٣,٦٤٤,٣١٩	٤٨,٥٥٢,٢٧٢	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
٤٦٩,٩٨٢,٩٤٩	١٣٣,٣١٧,٨٧٣	١٦,٤٨٣,٩٦٨	٥٤,٢٣١,٥٧٠	(٢٨٣,٩٦٦,٣٢٠)	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
١٥,٢٨٥,٧٦١	١٥,٢٨٥,٧٦١	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٨٥,٢٦٨,٧١٠	١٤٨,٦٠٣,٦٣٤	١٦,٤٨٣,٩٦٨	٥٤,٢٣١,٥٧٠	(٢٨٣,٩٦٦,٣٢٠)	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

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

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر من ١ يناير إلى ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
درهم	درهم	
(٣٧١,٩٤٧)	١٥,٢٨٥,٧٦١	الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
(٣٤,١٧١)	٧٢٨,٢١٢	تعديل للبنود التالية:
٢٧٧,٩٢٦	٢٥٨,٠٦٦	الاستهلاك
(٦٤٨,٤٧٠)	(١٩٩,٨٠٦)	مخصص مكافآت الخدمة للموظفين
(٨٢٧,٥٠٥)	(٣,٠٤١,٦٩٢)	إيرادات الفائدة
١,٦٧٤,٦٥٢	٣,٠٨١,٣٦٣	ربح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣,٧٠١,٧٤٢	١٦,١١١,٩٠٤	تكاليف التمويل
(٩٠,٢٧٠,٦٧٥)	(٩٦,١٣٩,٣٠٨)	التعديلات على رأس المال العامل:
٣,٤٠٠,٠٠٠	(١,٨٥٠,٠٠٠)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
(٢٣,٣٥٦,٩٠٠)	(٣٤,٠٢٥,١٠٥)	ودائع ضمان في السوق
١٥٠,٥٦٦,٤٦٠	٩٣,٣١٨,٦٢٧	مبالغ مستحقة من/ إلى أسواق الأوراق المالية، صافي ذمم دائنة ومستحقات
٥٤,٠٤٠,٦٢٧	(٢٢,٥٨٣,٨٨٢)	النقد (المستخدم في) من العمليات
(٣٦٢,٣٠٦)	-	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٦٧٤,٦٥٢)	(٣,٠٨١,٣٦٣)	تكاليف التمويل المدفوعة
٥٢,٠٠٣,٦٦٩	(٢٥,٦٦٥,٢٤٥)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٨,٨٣٩,٩٣٣)	(٧٠٨,٦٠٣)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٢,٢٧٠,٥٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٢,٢١٩,٨٣٤	٥٢,٧٤٩,٦٣٠	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٤٨,٤٧٠	١٩٩,٨٠٦	بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(١,٢٥٣,٥٢٧)	الفائدة المستلمة
١٤,٠٢٨,٣٧١	(٢١,٢٨٣,٢٧٨)	شراء استثمارات في ممتلكات
-	٣١,٤٨٣,٤٣٦	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٨٢٢)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٣٦,٨٢٢)	٢١,٤٨٣,٤٣٦	تحصيل ودائع قصيرة الأجل
٦٥,٩٩٥,٢١٨	(٢٥,٤٦٥,٠٨٧)	دفعات ودائع قصيرة الأجل
٣٩٠,٢٧٥,٠٧٦	١٤٢,٤٩٧,٤٤١	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٥٦,٢٧٠,٢٩٤	١١٧,٠٣٢,٣٥٤	(النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

١ معلومات عامة

إن الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") كانت 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 الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") هي الاستثمار في المشاريع التجارية والصناعية والزراعية وإدارتها وتقديم خدمات الوساطة ويشمل ذلك الوساطة في بيع وشراء الأسهم والضمانات التجارية وتنفيذ كافة المعاملات والأنشطة ذات الصلة.

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

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ تشمل البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي قامت باتخاذها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والموحدة المصادر الرئيسية للتقديرات عدم اليقين مماثلة لتلك التي تم تطبيقها على البيانات الموحدة المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

كما تم إيضاحه في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم احتساب استحواذ الرمز كابيتال ذ.م.م. كاستحواذ عكسي. وبالتالي، فإن أرقام المقارنة المعروف لبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ هي للرمز كابيتال ذ.م.م.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وينبغي أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وبالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج للثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تعد بالضرورة مؤشراً للنتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء كما يلي:

الاستثمار في ممتلكات

يتم قياس الاستثمارات في ممتلكات مبدئياً بالتكلفة، ويشمل ذلك تكاليف المعاملات. لاحقاً للإدراج المبدئي، يتم إدراج الاستثمارات في ممتلكات بالتكلفة، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم احتساب الاستهلاك على مدى فترة العمر الانتاجي المقدر على مدى فترة ٣٠ سنة.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

الاستثمار في ممتلكات (تتمة)

يتم شطب الاستثمارات في ممتلكات عند استبعادها أو عند سحبها من الاستخدام كلياً وعدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم إدراج الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل في الأرباح والخسائر خلال فترة الشطب.

يتم إجراء التحويلات إلى (أو من) الاستثمار في ممتلكات فقط عند وجود تغيير في الاستخدام. بالنسبة لتحويل من الاستثمار في الممتلكات إلى عقار مشغول من المالك، تكون التكلفة للاحتساب الأحق هي القيمة المدرجة في تاريخ تغيير الاستخدام في حال أصبح العقار المشغول من قبل المالك استثمار في ممتلكات، تحتسب المجموعة هذا العقار وفقاً لسياستها للعقار والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

تم إدراج التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية، الفعالة كما في ١ يناير ٢٠١٧ أدناه، ليس هنالك تأثير على المجموعة.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضريبة الدخل: إدراج موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر الغير مدرجة؛

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦:

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى: توضيح متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية.

ليس لتطبيق المعايير والتفسيرات أعلاه أي تأثير جوهري على المركز المالي أو أداء المجموعة أو الإفصاحات.

لم تقم المجموعة بتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

٢,٢ أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس سنة التقارير المالية للمجموعة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ %	بند التأسيس	
٩٩	الإمارات	الرمز كابيتال ذ.م.م.
٩٩	الإمارات	ارك ريل استيت ذ.م.م.
٩٩	الإمارات	ارك انفستمنت ش.ذ.م.م.
٩٩	الإمارات	ارك بروبورتيز ذ.م.م.

يتم اعتبار الشركات التابعة أعلاه شركات مملوكة بالكامل من قبل الشركة حيث تم الاحتفاظ بالحقوق الغير مسيطرة لصالح الشركة. وبالتالي، لا يتم احتساب الحقوق الغير مسيطرة فيما يتعلق بهذه الشركات التابعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٣ المصاريف الإدارية

فترة الثلاثة أشهر من ١ يناير إلى ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
درهم	درهم	
٧,٣١٥,٨٢١	٨,٣٧٨,٦٠٢	تكاليف الموظفين
١٧٧,٩٩٢	٢٤٨,٦٧٩	مصاريف إيجار
٥٨٢,٣١٣	٨٨٨,٥٤٩	رسوم سنوية
٣٤٠,٥٦٣	٢٩٥,٦٧٤	مصاريف الاتصالات
٨٩٥,٤٤٠	٧٢٨,٢١٢	الاستهلاك
٨٠٧,٣٣٤	١,٢٢١,٩٩٥	المصاريف الأخرى
<u>١٠,١١٩,٤٦٣</u>	<u>١١,٧٦١,٧١١</u>	

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤ الشهرة

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
٢٤,٥٦٩,٦٦٢	٢٠,٦٤١,٦٥٦	الرصيد في ١ يناير إضافات
-	٣,٩٢٨,٠٠٦	
<u>٢٤,٥٦٩,٦٦٢</u>	<u>٢٤,٥٦٩,٦٦٢</u>	

تمثل الشهرة البالغة ٢٠,٦٤١,٦٥٦ درهم كما في ١ يناير ٢٠١٦ الشهرة الناتجة عند استحوذ شركة الوطنية لوساطة التمويل ذ.م.م.، المستحوذ عليها في ٢٠١٠. تم دمج الوطنية لوساطة التمويل مع الرمز كابيتال ذ.م.م. ابتداءً من ٢٠١٠. نتجت الشهرة البالغة ٣,٩٢٨,٠٠٦ درهم من استحوذ الرمز كابيتال ذ.م.م.

لا يتم إطفاء الشهرة، ولكن يتم مراجعتها سنوياً لتقييم الانخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. أو عند وجود أي مؤشرات للانخفاض في القيمة. قامت المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة في ديسمبر ٢٠١٦.

٥ الاستثمار في ممتلكات

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
١,٢٥٣,٥٢٧	-	إضافات خلال الفترة/ السنة والرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٦ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
٦١٠,٨٢٠,٨٣٨	٥١٤,٧٦١,٥٣١	ذمم تجارية مدينة، صافي مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٥٩١,٦٠٦	٣,٥١١,٦٠٥	
<u>٦١٤,٤١٢,٤٤٤</u>	<u>٥١٨,٢٧٣,١٣٦</u>	
<u>٣٤,٥٥٧,٢٠٩</u>	<u>٣٢,٧٠٧,٢٠٩</u>	ودائع ضمانات السوق

٦ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً (تتمة)

يتم الاحتفاظ بودائع الضمان مع بنك تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة كضمان مقابل خطابات الضمان الصادرة من قبل المصرف. تسود هذه بالدرهم الإماراتي، بمعدل ربح فعلي بنسبة ١,٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١% سنوياً).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغت القيمة الاسمية للذمم التجارية المدينة ٥,٧٥٧,٤٣٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥,٧٥٧,٤٣٣ درهم) وتم تكوين مخصص لها بالكامل.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغ تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة كما يلي:

الإجمالي درهم	٢-١ يوم درهم	٣-٥ أيام درهم	٦-٣٠ يوم درهم	٣١-٩٠ يوم درهم	أكثر من ٩٠ يوم درهم
٢٠١٧ مارس	٦١٠,٨٢٠,٨٣٨	٣١,٤٨٤,١٤١	٩,٥٠٦,٦٣٩	١٣٦,٢٥٩,٩٧٧	٣٤٥,١٦٦,١٧٦
٢٠١٦ ديسمبر	٥١٤,٧٦١,٥٣١	٨٠,٣٢٠,٨٦٧	١٨,٨٥٢,٢٦١	٢٧١,٢٥٣,٣٩٢	٣٢,٢٠٣,٠١٦

تتعلق الذمم المدينة الغير منخفضة بشكل أساسي بمنصة التداول بالهامش المرخصة، ومن المتوقع، بناءً على الخبرة السابقة، استردادها بالكامل. ليس للذمم المدينة الغير منخفضة القيمة نمط تحصيل محدد.

٧ الأرصدة البنكية والنقد

النقد في الصندوق الأرصدة البنكية - الحسابات الجارية الأرصدة البنكية - حسابات الودائع	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم
	٥٦,٨٦٠	٥٦,٥٢٠
	٣١١,٣٩٢,٢٩١	٢٧٦,٨٧٥,٠٠١
	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
	<u>٣٣٦,٤٤٩,١٥١</u>	<u>٣٠١,٩٣١,٥٢١</u>

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

يتكون النقد وما يعادله لغاية إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر مما يلي:

الأرصدة البنكية والنقد الودائع المستحقة بعد ثلاثة أشهر السحب على المكشوف من البنوك	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم
	٣٣٦,٤٤٩,١٥١	٣٠١,٩٣١,٥٢١
	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
	(١٩٤,٤١٦,٧٩٧)	(١٣٤,٤٣٤,٠٨٠)
	<u>١١٧,٠٣٢,٣٥٤</u>	<u>١٤٢,٤٩٧,٤٤١</u>

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٨ رأس المال

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم
٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨
رأس المال المصرح والصادر والمدفوع بالكامل ٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم	

٩ ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم
٣٢٩,٤٧٨,١٨٧	٢٢٦,٤٠٤,٧١٢
١٦,٣٢٦,٩٤٩	٢٣,٣١٧,٣٨٥
٨٨٦,٢٢٨	٣,٦٥٠,٦٤٠
٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠
٣٤٧,٠٣٢,٨٦٤	٢٥٣,٧١٤,٢٣٧
ذمم تجارية دائنة مصاريف مستحقة ذمم دائنة أخرى توزيعات أرباح غير مطالب بها	

١٠ قروض قصيرة الأجل

إن القروض القصيرة الأجل هي لتمويل العمليات التجارية بالهامش للمجموعة.

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٩٠٠,٠٠٠	-
٢٦,١٣٩,٩٣٨	٢٥,٨٧٩,٤٧٥
٥,٨٠٠,١٦٩	-
٨,٥٢٢,٨٠٤	-
١٩٤,٤١٦,٧٩٧	١٣٤,٤٣٤,٠٨٠
٣٠١,٧٧٩,٧٠٨	٢٢٠,٣١٣,٥٥٥
قروض من أطراف ذات علاقة ١ تسهيل ٢ تسهيل ٣ تسهيل قروض أخرى قصيرة الأجل ٤ تسهيل ٥ تسهيل ٦ تسهيل سحب على المكشوف من البنوك	

١٠ قروض قصيرة الأجل (تتمة)

١ تسهيل

إن التسهيل ١ هو تسهيل متجدد يتم إعادة سداده بعد السنة الأولى من تاريخ الاتفاقية (٢٠ سبتمبر ٢٠١٧) ويحمل التسهيل معدل فائدة ثابت يسود بمعدلات الفائدة السوقية. يتم سداد القرض على أساس شهري. يحمل القرض فائدة ثابتة بمعدلات الفائدة السوقية السائدة. يتم ضمان القرض مقابل رهن الحقوق الحالية والمستقبلية والملكية والمنافع والفائدة المتعلقة بالحساب المضمون. إن الحساب المضمون هو حساب تم فتحه من قبل المجموعة مع المقرض.

٢ تسهيل

تحصلت المجموعة على هذا التسهيل من موظفي الإدارة الرئيسيين. يحمل التسهيل معدل فائدة ثابت يسود بمعدلات الفائدة السوقية. إن فترة الاتفاقية هي شهر واحد تتجدد تلقائياً. تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة.

٣ تسهيل

تحصلت المجموعة على هذا التسهيل من مساهم طرف ذو علاقة. يحمل التسهيل معدل فائدة ثابت يسود بمعدلات الفائدة السوقية. إن فترة الاتفاقية هي شهر واحد تتجدد تلقائياً.

٤ تسهيل

إن هذا التسهيل يمثل تسهيل قصير الأجل متحصل عليه من بنك محلي لتمويل شراء أسهم (استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة). يحمل هذا التسهيل فائدة معدلات السوقية ويتم سداده من خلال دفعة رئيسية في أبريل ٢٠١٧. يتم ضمان التسهيل مقابل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

٥ تسهيل

إن هذا التسهيل يمثل تسهيل قصير الأجل متحصل عليه من بنك محلي لتمويل شراء أسهم (استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة). يحمل هذا التسهيل فائدة معدلات السوقية ويتم سداده من خلال دفعة رئيسية في أبريل ٢٠١٧. يتم ضمان التسهيل مقابل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

٦ تسهيل

إن هذا التسهيل يمثل تسهيل قصير الأجل متحصل عليه من بنك محلي لتمويل شراء أسهم (استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة). يحمل هذا التسهيل فائدة معدلات السوقية ويتم سداده من خلال دفعة رئيسية في فبراير ٢٠١٨. يتم ضمان التسهيل مقابل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

السحب على المكشوف من البنوك

تحمل هذه السحوبات فائدة بالمعدلات السوقية السائدة. تم ضمان السحوبات على المكشوف من خلال سند إذني وضمان شخصي من طرف ذو علاقة وشيكات ضمان.

١١ المطلوبات الطارئة

قام بنك الشركة بمنح ضمانات بقيمة ١٠٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠١ مليون درهم) فيما يتعلق بمتطلبات سوق الأوراق المالية للوساطة المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة 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 المجموعة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

غير مدققة	غير مدققة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
درهم	درهم

٢٤,٩٨٣	٣٤٤,١٧٣
٥٩٨,١٢٩	٧٩٣,٠١٥

المساهمين
إيرادات العمولات
إيرادات الفائدة

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

مدققة	مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
درهم	درهم

٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٩٠٠,٠٠٠
------------	------------

المساهمين
قرض من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بإدراج أي انخفاض في قيمة المبالغ المملوكة من قبل طرف ثالث.

مدرج ضمن الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٦) والذمم التجارية الدائنة (إيضاح ٩) أرصدة مع أطراف ذات علاقة (المساهمين) بقيمة ٣٦,٣٧٨,٩٨١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٥,٧١٢,٣٢٢ درهم) و ٣٠٤,٧٩٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٢٢٦,٠٢٨ درهم) على التوالي. إن هذه الأرصدة ذات طبيعة تجارية.

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الرئيسيين خلال السنة كما يلي:

٢٠١٦ مارس	٢٠١٧ مارس
درهم	درهم

٩٢٤,٨١٧	١,١٨٥,٠٠٠
٥,٩١٠,٤٠٢	٦,٩٦٣,٠٥٧
٢	٣

المساهمين
مكافآت قصيرة الأجل (بخلاف العلاوات)

علاوات

عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

١٣ الربح الأساسي والمخفض للسهم

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

يتم احتساب الربح المخفض على السهم بتقسيم الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، المعدلة لتأثير أية أدوات مالية ذات تأثير مخفض.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

١ يناير إلى ٣١ مارس

٢٠١٦

٢٠١٧

درهم

درهم

١٢,٣٢٩,٦٩٩

١٥,٢٨٥,٧٦١

٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠

٥٤٩,٩١٥,٨٥٨

٠,٠٢٨

٠,٠٢٨

الربح للفترة (درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

١٤ موسمية النتائج

إن طبيعة أعمال الشركة تتمثل في أن الإيرادات والمصاريف يتم تكبدها بطريقة، لا تتأثر بأي شكل من الموسمية. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة 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.