

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

مقدمة

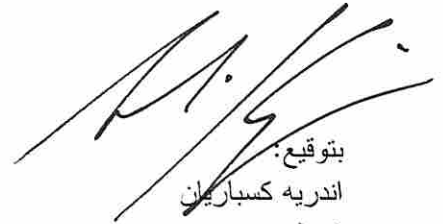
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الستة 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 الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



بتوقيع:
اندرية كسبارين
شريك
إرنست و يونغ
رقم القيد ٣٦٥

٨ أغسطس ٢٠١٧
أبوظبي

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		إيضاحات
درهم		درهم		درهم		درهم		
٣٨,٤٩٣,٣٠٧	٤٣,٣٢٦,٩٢٢	١٩,٠٢٧,٣٨٧	١٧,٦١٩,٥٤٢	(٢١,٩٧٢,٩٨٧)	(٢٤,٩٨٩,٢٤٢)	(١١,٨٥٣,٥٢٤)	(١٣,٢٢٧,٥٣١)	٣
								صافي إيرادات العمولة
								مصاريف إدارية
								ربح (خسارة) في الاستثمارات المدرجة بالقيمة
								العادلة من خلال الربح أو الخسارة
								الفائدة وإيرادات أخرى
								تكاليف التمويل
٥٧٩,١١١	٢,٧٧٤,٤٣٣	(٢٤٨,٣٩٤)	(٢٦٧,٢٥٩)	١٣,٤١٥,٢٣٤	٧,٤٥٤,٩٥٨	٩,٥٨٤,٨٤٥	٦,٠٧٥,١٩٥	
(٣,٨٥٣,٥٦٤)	(٦,٨٦٢,٣٩٦)	(٢,١٧٨,٩١٢)	(٣,٧٨١,٠٣٣)					
٢٦,٦٦١,١٠١	٢١,٧٠٤,٦٧٥	١٤,٣٣١,٤٠٢	٦,٤١٨,٩١٤					الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
								إيرادات السهم للربح العائد إلى حاملي حقوق
								الملكية للشركة الأم:
								الربح الأساسي والمخفض للسهم
١,٠٦٠	١,٠٣٩	١,٠٣٢	١,٠١٢					١٣

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

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٤,١٩٧,٥١٤	٢٣,٨٣٧,٨٤٩		ممتلكات ومعدات
٢٤,٥٦٩,٦٦٢	٢٤,٥٦٩,٦٦٢	٤	الشهرة
-	١,٢٣٦,١١٧	٥	استثمارات في ممتلكات
٤٨,٧٦٧,١٧٦	٤٩,٦٤٣,٦٢٨		
			الموجودات المتداولة
٥١٨,٢٧٣,١٣٦	٦٤٦,٢٨٠,٠٠٥	٦	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٢,٧٠٧,٢٠٩	٤٣,٠٥٧,٢٠٩	٦	ودائع ضمان في السوق
٤,٦١٨,٧٧٤	٣٣,٦٠٤,٥٥٢		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية، صافي
٦٨,٠٢٨,٦٠١	٩٩,٩٩٣,٢٨٢		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠١,٩٣١,٥٢١	٣٥٠,٢٨٨,٠٢٦	٧	الأرصدة البنكية والنقد
٩٢٥,٥٥٩,٢٤١	١,١٧٣,٢٢٣,٠٧٤		
٩٧٤,٣٢٦,٤١٧	١,٢٢٢,٨٦٦,٧٠٢		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	٨	رأس المال
(٢٨٣,٩٦٦,٣٢٠)	(٢٨٣,٩٦٦,٣٢٠)		احتياطي الاستحواذ
٥٤,٢٣١,٥٧٠	٥٤,٢٣١,٥٧٠		الاحتياطي النظامي
١٦,٤٨٣,٩٦٨	١٦,٤٨٣,٩٦٨		الاحتياطي العام
١٣٣,٣١٧,٨٧٣	١٢٧,٥٢٦,٧٥٥		الأرباح المحتجزة
٤٦٩,٩٨٢,٩٤٩	٤٦٤,١٩١,٨٣١		إجمالي حقوق المساهمين
٣,٩٣٤,٦٩٧	٤,٢٠٩,٤٨٠		المطلوبات الغير متداولة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٣,٧١٤,٢٣٧	٣٤٣,٩٠٩,٥٨٥	٩	المطلوبات المتداولة
٢٦,٣٨٠,٩٧٩	٦,٦٠٨,٧٢٦		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى
٢٢٠,٣١٣,٥٥٥	٤٠٣,٩٤٧,٠٨٠	١٠	مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية، صافي
٥٠٠,٤٠٨,٧٧١	٧٥٤,٤٦٥,٣٩١		قروض قصيرة الأجل
٥٠٤,٣٤٣,٤٦٨	٧٥٨,٦٧٤,٨٧١		إجمالي المطلوبات
٩٧٤,٣٢٦,٤١٧	١,٢٢٢,٨٦٦,٧٠٢		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



خليفة محمد الكندي
رئيس مجلس الإدارة

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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي الاستحواذ درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة) إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٩٥,٦٩٣,٣٦٤	٨٣,٤٩٦,٧٧٣	١٣,٦٤٤,٣١٩	٤٨,٥٥٢,٢٧٢	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة) إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٦,٦٦١,١٠١	٢٦,٦٦١,١٠١	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
٣٢٢,٣٥٤,٤٦٥	١١٠,١٥٧,٨٧٤	١٣,٦٤٤,٣١٩	٤٨,٥٥٢,٢٧٢	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
٤٦٩,٩٨٢,٩٤٩	١٣٣,٣١٧,٨٧٣	١٦,٤٨٣,٩٦٨	٥٤,٢٣١,٥٧٠	(٢٨٨٣,٩٦٦,٣٢٠)	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة) إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات الأرباح المدفوعة
٢١,٧٠٤,٦٧٥	٢١,٧٠٤,٦٧٥	-	-	-	-	
(٢٧,٤٩٥,٧٩٣)	(٢٧,٤٩٥,٧٩٣)	-	-	-	-	
٤٦٤,١٩١,٨٣١	١٢٧,٥٢٦,٧٥٥	١٦,٤٨٣,٩٦٨	٥٤,٢٣١,٥٧٠	(٢٨٨٣,٩٦٦,٣٢٠)	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر			
من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو			
درهم	درهم	إيضاحات	درهم
٢٦,٦٦١,١٠١	٢١,٧٠٤,٦٧٥		
الأنشطة التشغيلية			
الخسارة للفترة			
تعديلات للبنود التالية:			
١,٨١٠,٩٧٨	١,٤١٤,٠٨٨	٣	
١٦١,١٩٢	٦٧٢,٠٤١		
(٩٧٢,٤٥٦)	(٨٤٥,٧٥٣)		
(٥٧٩,١١١)	(٢,٧٧٤,٤٣٣)		
٣,٨٥٣,٥٦٤	٦,٨٦٢,٣٩٦		
٣٠,٩٣٥,٢٦٨	٢٧,٠٣٣,٠١٤		
تعديلات على رأس المال العامل:			
(١٧١,٩٨٦,٢٨٢)	(١٢٨,٠٠٦,٨٦٩)		
٢,٠٩٢,٧٩١	(١٠,٣٥٠,٠٠٠)		
(٢٤,٩٩٣,٩٦١)	(٤٨,٧٥٨,٠٣١)		
١٢٩,٦٩٠,٠٦٠	٩٠,١٩٥,٣٤٨		
(٣٤,٢٦٢,١٢٤)	(٦٩,٨٨٦,٥٣٨)		
(٣١,٩٢٣)	(٣٩٧,٢٥٨)		
(٣,٨٥٣,٥٦٤)	(٦,٨٦٢,٣٩٦)		
(٣٨,١٤٧,٦١١)	(٧٧,١٤٦,١٩٢)		
نقد المستخدم في العمليات			
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين			
تكاليف التمويل المدفوعة			
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
(٩,١٨٠,٨٠٥)	(١,٠٣٧,٠١٣)		
-	(٨١,٩٤٠,٥٠٣)		
٢٢,٣٥١,٠٧٦	٥٢,٧٥٠,٢٥٥		
٤٦,٣١٢	-		
٩٧٢,٤٥٦	٨٤٥,٧٥٣		
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)		
-	(١,٢٥٣,٥٢٧)	٥	
١٤,١٨٩,٠٣٩	(٥٥,٦٣٥,٠٣٥)		
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
٢,٤٠٥,٥٠٧	٨٧,٩٨٠,٦٣٥		
(٢,٤٢٢,٧٦٧)	(٦٤,٢٤٠,٨٥٥)		
-	(٢٧,٤٩٥,٧٩٣)		
(١٧,٢٦٠)	(٣,٧٥٦,٠١٣)		
(٢٣,٩٧٥,٨٣٢)	(١٣٦,٥٣٧,٢٤٠)		
٣٩٠,٢٧٥,٠٧٦	١٤٢,٤٩٧,٤٤١		
٣٦٦,٢٩٩,٢٤٤	٥,٩٦٠,٢٠١	٧	

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") 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 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 المرفقة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تشمل البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٧.

٢,١ أساس الإعداد

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي قامت باتخاذها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة 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 المعروضة لبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

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 متوقعة 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 لسياساتها للممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغيير في الاستخدام.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

تم إدراج التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، الفعالة كما في ١ يناير ٢٠١٧ أدناه، والتي ليس لها 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 رقم ١٢.

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

لم تقم المجموعة بالتطبيق 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس سنة التقارير المالية للمجموعة، باستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد جميع الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات داخل المجموعة بالكامل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	%	بلد التأسيس	
٩٩		الإمارات	الرمز كابيتال ذ.م.م.
٩٩		الإمارات	ارك ريل استيت ذ.م.م.
٩٩		الإمارات	ارك انفسمنت ش.ذ.م.م.
٩٩		الإمارات	ارك برويرتيز 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

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٤,٨٥٢,٢٦٨	١٧,٦٨٧,٢١٣	٧,٥٣٦,٤٤٧	٩,٣٠٨,٦١١	تكاليف الموظفين
٣٧٣,١٧٩	٤٨٦,٩٨١	١٩٥,١٨٧	٢٣٨,٣٠٢	مصاريف الإيجار
١,٦٣٠,٦٧٥	١,٨٢٢,١٥٧	١,٠٤٨,٣٦٢	٨٩٤,٥٠٣	رسوم العضوية والرسوم الأخرى
٦٧١,٣٩٣	٤٩٢,٨٨٣	٣٣٠,٨٣٠	١٩٧,٢٠٩	الاتصالات
١,٨١٠,٩٧٨	١,٤١٤,٠٨٨	٩١٥,٥٣٨	٦٨٥,٨٧٦	الاستهلاك
٢,٦٣٤,٤٩٤	٣,٠٨٥,٩٢٠	١,٨٢٧,١٦٠	١,٩٠٣,٠٣٠	مصاريف أخرى
<u>٢١,٩٧٢,٩٨٧</u>	<u>٢٤,٩٨٩,٢٤٢</u>	<u>١١,٨٥٣,٥٢٤</u>	<u>١٣,٢٢٧,٥٣١</u>	

٤ الشهرة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم	درهم	
٢٠,٦٤١,٦٥٦	٢٤,٥٦٩,٦٦٢	الرصيد في ١ يناير
٣,٩٢٨,٠٠٦	-	إضافات
<u>٢٤,٥٦٩,٦٦٢</u>	<u>٢٤,٥٦٩,٦٦٢</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤ الشهرة (تتمة)

تمثل الشهرة البالغة ٢٠,٦٤١,٦٥٦ درهم كما في ١ يناير ٢٠١٦ الشهرة الناتجة عند استحواذ 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 استحواذ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
١,٢٥٣,٥٢٧	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٧,٤١٠)	-	الاستهلاك المحمل خلال السنة/الفترة
١,٢٣٦,١١٧	-	

٦ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
٦٤٠,١٢٣,٥٥٦	٥١٤,٧٦١,٥٣١	ذمم تجارية مدينة، صافي
٦,١٥٦,٤٤٩	٣,٥١١,٦٠٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٤٦,٢٨٠,٠٠٥	٥١٨,٢٧٣,١٣٦	
٤٣,٠٥٧,٢٠٩	٣٢,٧٠٧,٢٠٩	ودائع ضمانات السوق

يتم الاحتفاظ بودائع الضمان مع بنك تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة كضمان مقابل خطابات الضمان الصادرة من قبل البنك. تسود هذه بالدرهم الإماراتي، بمعدل ربح فعلي بنسبة ١% إلى ٢,١% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١% سنوياً).

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت القيمة الاسمية للذمم التجارية المدينة ٥,٧٥٧,٤٣٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥,٧٥٧,٤٣٣ درهم) وتم تكوين مخصص لها بالكامل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٣٠	٦٤٠,١٢٣,٥٥٦	٥٢,١٠٢,٣٧٤	٨٧,٨١١,٧٣٤	١١٠,٩٥٧,٦٥٣	١١٤,٢٣٩,٩٤٣
٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٥١٤,٧٦١,٥٣١	٨٠,٣٢٠,٨٦٧	١٨,٨٥٢,٢٦١	٢٧١,٢٥٣,٣٩٢	٣٢,٢٠٣,٠١٦

تتعلق الذمم المدينة الغير منخفضة بشكل رئيسي 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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	النقد في الصندوق أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك أرصدة حسابات الودائع لدى البنوك
٥٦,١٧٠	٥٦,٥٢٠	
٣٠٠,٢٣١,٨٥٦	٢٧٦,٨٧٥,٠٠١	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٣٥٠,٢٨٨,٠٢٦</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:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	الأرصدة البنكية والنقد الودائع المستحقة بعد ثلاثة أشهر السحوبات على المكشوف من البنوك
٣٥٠,٢٨٨,٠٢٦	٥٠٠,٧٠٤,٤٠٧	
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٢٩٤,٣٢٧,٨٢٥)	(١٣٤,٤٠٥,١٦٣)	
<u>٥,٩٦٠,٢٠١</u>	<u>٣٦٦,٢٩٩,٢٤٤</u>	

٨ رأس المال

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	رأس المال المصرح والصادر والمدفوع بالكامل ٥٤٩,٩١٥,٨٥٨ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم
٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٩ ذمم دائنة ومبالغ مستحقة أخرى

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
٣٢٤,٨٤٧,١٧٣	٢٢٦,٤٠٤,٧١٢	ذمم تجارية دائنة
١٧,٤٤٥,٩٢١	٢٣,٣١٧,٣٨٥	مصاريف مستحقة
١,٢٧٤,٩٩١	٣,٦٥٠,٦٤٠	ذمم دائنة أخرى
٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠	توزيعات أرباح غير مطالب بها
٣٤٣,٩٠٩,٥٨٥	٢٥٣,٧١٤,٢٣٧	

١٠ قروض قصيرة الأجل

إن القروض القصيرة الأجل هي لتمويل العمليات التجارية بالهامش للمجموعة.

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
٦٦,٩٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض من أطراف ذات علاقة
٤٢,٧١٩,٢٥٥	٢٥,٨٧٩,٤٧٥	قروض أخرى قصيرة الأجل
٢٩٤,٣٢٧,٨٢٥	١٣٤,٤٣٤,٠٨٠	سحوبات على المكشوف من البنك
٤٠٣,٩٤٧,٠٨٠	٢٢٠,٣١٣,٥٥٥	

قروض من أطراف ذات علاقة

تمثل هذه القروض قرضين من المساهمين.

قرض ١ هو قرض متجدد يتم إعادة سداده بعد السنة الأولى من تاريخ الاتفاقية (٢٠ سبتمبر ٢٠١٧) ويحمل التسهيل معدل فائدة ثابت يسود بمعدلات الفائدة السوقية. يتم ضمان القرض ١ مقابل رهن الحقوق الحالية والمستقبلية والملكية والمنافع والفائدة المتعلقة بالحساب المضمون الذي تم فتحه من قبل المجموعة مع المقرض.

قرض ٢ تم الحصول على هذا القرض من مساهم. يحمل القرض معدل فائدة ثابت يسود بمعدلات الفائدة السوقية. إن فترة الاتفاقية هي شهر واحد تتجدد تلقائياً.

قروض أخرى قصيرة الأجل

تمثل هذه القروض تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي ودار تمويل من أجل تمويل شراء أسهم (الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة). تحمل هذه القروض فائدة بمعدلات الفائدة السوقية وهي مستحقة السداد في ٢٠١٨. تم ضمان هذه القروض مقابل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

السحوبات على المكشوف من البنوك

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

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.

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة 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	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم	درهم	
		المساهمين
٤٢,٣٢٢	٤٥٠,٨٤٥	إيرادات العمولات
٢,٤٠٥,٥٠٧	٥٥٢,٨٨٤	تكاليف التمويل

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

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم	درهم	
		المساهمين
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٩٠٠,٠٠٠	قروض من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بإدراج أي انخفاض في قيمة المبالغ المملوكة من قبل طرف ثالث.

مدرج ضمن الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٦) أرصدة مع أطراف ذات علاقة بقيمة ١٢,٢٨٦,٨٦٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٥,٧١٢,٣٢٢ درهم). إن هذه الأرصدة ذات طبيعة تجارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الرئيسيين خلال السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
درهم	درهم	
١,٩٠٣,٧٧٧	٢,٤٥١,٣٣٦	مكافآت قصيرة الأجل (بخلاف العلاوات)
١٢٨,١٠٠	١٢٣,١٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٤٧١,٧٨٤	٢,٤٤٣,١٤٥	علاوات
٢	٣	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.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٦,٦٦١,١٠١	٢١,٧٠٤,٦٧٥	١٤,٣٣١,٤٠٢	٦,٤١٨,٩١٤	الخسارة للفترة (درهم)
٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٦٠	٠,٠٣٩	٠,٠٣٢	٠,٠١٢	العائدات الأساسية والمخفضة 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.