

# الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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
١٥ - ٦	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 يونيو ٢٠٢٥، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر ذو الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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.

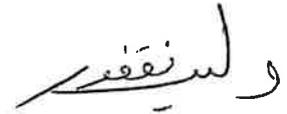
### نطاق المراجعة

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 تقفور

رقم القيد ٥٤٧٩

٤ أغسطس ٢٠٢٥

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

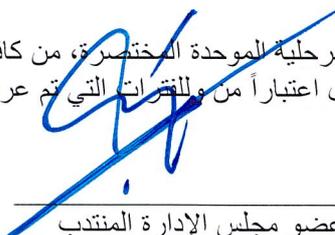
السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		ايضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٢٩٩	٢٢,٨٨٥	٣,٢٧٤	١٣,٣٢١	صافي إيرادات العمولات
٢٩,٩٤١	٣٠,٤٨٦	١٥,٠١٦	١٤,٧٨٢	إيرادات التمويل من ذمم الهامش المدينة
(١١,٣٩٧)	(١٤,٥١٧)	(٦,١٨٦)	(٦,٨٢٨)	تكلفة التمويل
٥,١٠٤	٩,٦٢١	٢,٧٢٧	٥,٨٨٩	إيرادات التمويل م الودائع
٢٣,٦٤٨	٢٥,٥٩٠	١١,٥٥٧	١٣,٨٤٣	صافي إيرادات التمويل
١٠,٣٠١	١٥,٠٣٢	٢,٣٨٠	٨,١٦٢	تمويل الشركات، وإيرادات الاستشارة والإيرادات الأخرى
(٢,٩٨١)	٣,١٨٤	٢,٥١٠	٧٥٣	ربح (خسارة) الاستثمار، صافي
٤١,٢٦٧	٦٦,٦٩١	١٩,٧٢١	٣٦,٠٧٩	إجمالي الإيرادات، صافي
(٣٨,٥٩٧)	(٤٥,٨٠٠)	(١٨,٨٦٤)	(٢٢,٧٤٧)	المصاريف العمومية والإدارية
(٧٩)	-	(٤٠)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٥٩١	٢٠,٨٩١	٨١٧	١٣,٣٣٢	الربح للفترة قبل الضريبة
(٢٣٣)	(٢,٠٥٧)	(٧٠)	(١,٢٢٢)	مصاريف ضريبة الدخل
٢,٣٥٨	١٨,٨٣٤	٧٤٧	١٢,١١٠	الربح للفترة بعد الضريبة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢,٣٥٨	١٨,٨٣٤	٧٤٧	١٢,١١٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٤	٠,٠٣٤	٠,٠٠١	٠,٠٢٢	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٣,٧٥٣	٣٥,١٣٣		الموجودات
٣٧,٦٧٨	٤٠,٧٣٥		الموجودات غير المتداولة
٦٨٦	٦٠٤		الممتلكات والمعدات
٧٢,١١٧	٧٦,٤٧٢		الشهرة والموجودات غير الملموسة
			أصل حق الاستخدام
٥٤٦,٢٨٢	٥٠٨,٨٢٦	٥	الموجودات المتداولة
١٠,٤٠٦	١١,١٧٠		الهامش والذمم التجارية المدينة
١٩,٧٥٠	١٩,٧٥٠	١٠	موجودات أخرى
١٢٥,٨٧١	١٦٦,١٦٢		ودائع الضمان
٦٧,٤٨١	٦٤,٩٥٩	٦	مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
٦٨٤,٣٩٦	١,١٨٦,٣٠٩	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٤٥٤,١٨٦	١,٩٥٧,١٧٦		الأرصدة البنكية والنقد
١,٥٢٦,٣٠٣	٢,٠٣٣,٦٤٨		إجمالي الموجودات
٥٤٩,٩١٦	٥٤٩,٩١٦		حقوق الملكية والمطلوبات
٢١,٩٥٨	٢١,٩٥٨		حقوق الملكية
(٢٨٣,٩٦٦)	(٢٨٣,٩٦٦)		رأس المال
٩٤,٨٤٥	٩٤,٨٤٥		علاوة إصدار
٧,١٣٣	٧,١٣٣		احتياطي الاستحواذ
١٤٤,٩٩٥	١٦٣,٨٢٩		الاحتياطي النظامي
٥٣٤,٨٨١	٥٥٣,٧١٥		الاحتياطي العام
			الأرباح المحتجزة
٧,٤٧١	٧,٨٦٩		إجمالي حقوق الملكية
٦٥١	٥٦٠		المطلوبات غير المتداولة
٣٥٤	٣٥٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٤٧٦	٨,٧٨٣		التزام عقد الإيجار
			مطلوبات الضريبة الموجبة
٤٣٣,١٣٠	٩٧٣,٣٧٥	٨	المطلوبات المتداولة
٥٤٤,٢١٧	٤٩٣,٠٤٣	٩	الذمم الدائنة والمستحقات
١٧٦	١٨١		قروض قصيرة الأجل
٣,٧٧٤	٨٤٥		التزام عقد الإيجار
١,٦٤٩	٣,٧٠٦		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
٩٨٢,٩٤٦	١,٤٧١,١٥٠		التزام ضريبة الدخل
٩٩١,٤٢٢	١,٤٧٩,٩٣٣		إجمالي المطلوبات
١,٥٢٦,٣٠٣	٢,٠٣٣,٦٤٨		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 والتغيرات التي تم عرضها فيها.

  
الرئيس التنفيذي للمجموعة – الخدمات المالية

  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	احتياطي الاستحواذ 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)
٢,٣٥٨	٢,٣٥٨	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣٢,٩٩٦)	(٣٢,٩٩٦)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٨)
٥٢١,٢٨٧	١٣٣,٧٩٤	٦,٣٣٥	٩٣,٢٥٠	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٥٣٤,٨٨١	١٤٤,٩٩٥	٧,١٣٣	٩٤,٨٤٥	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)
١٨,٨٣٤	١٨,٨٣٤	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥٣,٧١٥	١٦٣,٨٢٩	٧,١٣٣	٩٤,٨٤٥	(٢٨٣,٩٦٦)	٢١,٩٥٨	٥٤٩,٩١٦	في ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
٢,٥٩١	٢٠,٨٩١		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات على:
٢,٨٠٧	٢,٠٩٢	٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٨٣	٨٢		استهلاك أصل حق الاستخدام
-	٤٤٤	٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٣٢	١,٠٨٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,١٠٤)	(٩,٦٢١)		إيرادات التمويل
٤,٢٢٨	(١٣٤)	٦	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٢٤٧)	(١,٥١٧)	٣	إيرادات توزيعات الأرباح
٧٩	-		مخصص خسارة الائتمان المتوقعة، صافي
١١,٣٩٧	١٤,٥١٧		تكاليف التمويل
١٥,٩٦٦	٢٧,٨٣٨		
(٧٦,٢٠٧)	٣٧,٤٥٦		تغيرات في رأس المال العامل:
(١,٩٦٥)	(٧٦٤)		الهامش والذمم التجارية المدينة
٤٧,٨٧١	(٤٠,٢٩١)		موجودات أخرى
-	(٢,٩٢٩)		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية
(١٠٨,٢٦٦)	٥٤٠,٢٤٥		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية
(١٢٢,٦٠١)	٥٦١,٥٥٥		الذمم الدائنة والمستحقات
(٣٩٦)	(٦٨٦)		
(١١,٣٧٢)	(١٤,٥١٧)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٣٤,٣٦٩)	٥٤٦,٣٥٢		تكاليف التمويل المدفوعة
			صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٣٩)	(٣,٤٧٢)		الأنشطة الاستثمارية
٥٢,٥٨٦	(٤٩٤,٠٢٤)		شراء ممتلكات ومعدات
(١,٧٩٨)	(٣,٦٦٩)	٦	ودائع عملاء
٨,٢٣٤	٦,٣٢٥	٦	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,١٠٤	٩,٦٢١		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٨٦٩)	(٣,٥٠١)		إيرادات الفائدة المستلمة
١,٢٤٧	١,٥١٧		إضافة في موجودات غير ملموسة
٥٨,٩٦٥	(٤٨٧,٢٠٣)		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠)	(٨٦)		الأنشطة التمويلية
(٣٢,٩٩٦)	-		سداد التزام عقد الإيجار
(١٦,٩٠٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
٧٠,٨٤٦	-		سداد قروض قصيرة الأجل
٢٠,٩٠٠	(٨٦)		متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٥٤,٥٠٤)	٥٩,٠٦٣		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١١٩,٢٧٧	١٠٦,٠٣٥		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
٦٤,٧٧٣	١٦٥,٠٩٨	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 ٤ أغسطس ٢٠٢٥.

## ٢ أساس الإعداد والتغييرات في المعلومات حول السياسة المحاسبية

## ٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الإفصاحات 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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 اعتمدها 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٢,٤ أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
		٣٠ يونيو 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 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
أرقام كابيتال بارترز ليمتد	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	-	إدارة الأصول، صندوق استثمار جماعي، استشارات حول الاستثمارات والانتماء

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٤,٩٨٦)	٤٧٠	٩٤٨	(١,٣٢٩)
١,٠٠١	٨٠١	١,٠٠١	٨٠١
٧٥٨	١,١٩٧	٤٠٢	٨٥٥
٢٤٦	٧١٦	١٥٩	٤٢٦
(٢,٩٨١)	٣,١٨٤	٢,٥١٠	٧٥٣

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

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

## ٤ المصاريف العمومية والإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٦,٦١٦	٢٩,٩٨٥	١٢,٥٢٧	١٥,٢٣٤
٣,٤٧٩	٥,٢٦٠	١,٩٩٥	٢,٨٦٥
٢,٨٠٧	٢,٠٩٢	١,٣٨٥	١,٠٣٥
١,٤١٢	٣,٤٠٦	٦٥٧	١,٥٨٩
١,٠١٧	٩٥٨	٥٤٠	٣١٤
٧٩٠	٧٩٥	٤٧٥	٣٠٠
-	٤٤٤	-	٢٢٢
٣٢٤	٣٦٥	١٦٩	١٨٦
١٢٩	٤١٢	٨٠	١١٢
-	٣٢٤	-	١٣٦
٢,٠٢٣	١,٧٥٩	١,٠٣٦	٧٥٤
٣٨,٥٩٧	٤٥,٨٠٠	١٨,٨٦٤	٢٢,٧٤٧

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

## ٥ الهامش والذمم التجارية المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٠,٢٥٥	٤٨٩,٣٣٩	ذمم الهامش المدينة، صافي
١٦,٠٢٧	١٩,٤٨٧	الذمم التجارية المدينة، صافي
<u>٥٤٦,٢٨٢</u>	<u>٥٠٨,٨٢٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٧,٦٣٦	٤٨٩,٤٦٧	ذمم الهامش المدينة
(٧,٣٨١)	(١٢٨)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>٥٣٠,٢٥٥</u>	<u>٤٨٩,٣٣٩</u>	ذمم الهامش المدينة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١,٤٧٠	٢١,٤٢٠	الذمم التجارية المدينة
(٥,٤٤٣)	(١,٩٣٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٦,٠٢٧</u>	<u>١٩,٤٨٧</u>	الذمم التجارية المدينة، صافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٠٢٩	١٢,٨٢٤	الرصيد الافتتاحي
١٥٨	-	المحمل للفترة / السنة
(٣٦٣)	-	المعكوس للفترة / السنة
-	(١٠,٧٦٣)	مشطوبات خلال الفترة
<u>١٢,٨٢٤</u>	<u>٢,٠٦١</u>	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٢٥٪) من قيمة التمويل. في حالة تجاوز الحد الأدنى للأهلية، تبدأ المجموعة في تسهيل الأوراق المالية المرهونة. بلغت القيمة العادلة للأوراق المالية المرهونة المحتفظ بها كضمان مقابل ذمم الهامش المدينة ما قيمته ٢,٠٦٠,٧٨٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٧,٤٨١	٧٦,٣٦٣	في ١ يناير
٣,٦٦٩	٣,٦٦٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٣٢٥)	(٢,٧٢٩)	استيعادات خلال الفترة / السنة
١٣٤	(٩,٨١٣)	صافي التغيرات في القيمة العادلة
٦٤,٩٥٩	٦٧,٤٨١	

خلال الفترة، وكجزء من أنشطة صناعة السوق، نفذت المجموعة أنشطة بيع وشراء أوراق مالية مدرجة بقيمة ٤,١٩٧ مليون ٤,١٨٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر 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 يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٨٧,٨٦٢	٧٨١,٨٨٦	الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
٣٢٨,٥٧٧	٣٢٨,٥٧٧	أرصدة حساب إيداع لدى البنوك
٦٢,٩٣٧	٢٤,٣٦٢	أرصدة حساب جاري لدى البنوك
٥٤	٢٩	نقد في الصندوق
٤,٩٦٦	٥١,٤٥٥	نقد في صندوق السوق النقدي
<u>٦٨٤,٣٩٦</u>	<u>١,١٨٦,٣٠٩</u>	

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	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٨٤,٣٩٦	١,١٨٦,٣٠٩	الأرصدة البنكية والنقد
(٤٦,٢٨٢)	(٤٦,٢٨٢)	ناقصاً: ودائع ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ستة أشهر
(٢٨٧,٨٦٢)	(٧٨١,٨٨٦)	ناقصاً: الحسابات البنكية للمجموعة المتعلقة بودائع العملاء*
(٢٤٤,٢١٧)	(١٩٣,٠٤٣)	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ٩)
<u>١٠٦,٠٣٥</u>	<u>١٦٥,٠٩٨</u>	

\* وفقاً للقوانين الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع، تحتفظ المجموعة بحسابات بنكية منفصلة للمبالغ المدفوعة مقدماً المستلمة من عملائها ("ودائع العملاء"). إن ودايع العملاء متاحة للمجموعة فقط لتسوية المعاملات المبرمة بالنيابة عن هؤلاء العملاء. على الرغم من أن استخدام ودايع 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٩٤٧,٢٠٣	٤٠٩,٩٥٩	الذمم الدائنة للعملاء
١٠,٨٦٩	٦,١٥٤	المصاريف المستحقة
١٥,٣٠٣	١٧,٠١٧	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٩٧٣,٣٧٥</u>	<u>٤٣٣,١٣٠</u>	

## ٩ قروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٩٣,٠٤٣	٢٤٤,٢١٧	سحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ٧)
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	تسهيل ١
<u>٤٩٣,٠٤٣</u>	<u>٥٤٤,٢١٧</u>	

## 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (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
<u>٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٠٠٠</u>	

كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٦,١٤٤	٥,٧٣٣	الهامش والذمم التجارية المدينة
<u>١٨,٠٠٢</u>	<u>١١,٩٨١</u>	الذمم التجارية الدائنة



١٣ أنشطة الائتمان

تحتفظ المجموعة بموجودات صافي من هوامش نقدية، تُدار لعملائها بصفة ائتمانية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بمبلغ ١,٢٨٤,٤٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧٣,٠١٧ ألف درهم). تم استبعاد هذه الموجودات المحفوظ بها بصفة ائتمانية من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

١٤ توزيعات الأرباح

لم تعلن المجموعة عن أية توزيعات أرباح للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: لا شيء).