

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

مقدمة

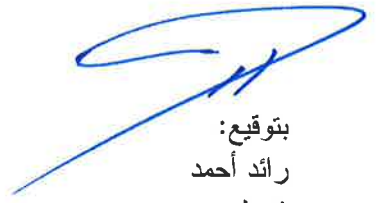
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيان المرحلي الموحد المختصر ذو الصلة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة التسعة 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 وتطبيق 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 الموحدة 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

٨ نوفمبر ٢٠١٧

أبوظبي

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	إيضاحات
٥٦,٧٨٨,٥٦٠	٦٠,٤٧٥,٦٩٨	١٨,٢٩٥,٢٥٣	١٧,١٤٨,٧٧٦					صافي إيرادات العمولة
(٣٢,٢١٨,٢٣٨)	(٣٧,٧٢٧,٨٢٤)	(١٠,٢٤٥,٢٥١)	(١٢,٧٣٨,٥٨٢)					٣ مصاريف إدارية
(١٣٩,١٥١)	٤,٧١٨,٢٥٣	(٧١٨,٢٦٢)	١,٩٤٣,٨٢٠					ربح (خسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
١٦,٠٣٥,٧٥٣	١٧,٩٤١,٧٩٧	٢,٦٢٠,٥١٩	١٠,٤٨٦,٨٣٩					العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦,٥٨٣,٩٢٧)	(١١,٢٣٧,٦١٤)	(٢,٧٣٠,٣٦٣)	(٤,٣٧٥,٢١٨)					إيرادات الفائدة والإيرادات الأخرى
								تكاليف التمويل
٣٣,٨٨٢,٩٩٧	٣٤,١٧٠,٣١٠	٧,٢٢١,٨٩٦	١٢,٤٦٥,٦٣٥					الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
								إيرادات السهم للربح العائد إلى حاملي حقوق الملكية للشركة الأم:
٠,٠٧٦	٠,٠٦٢	٠,٠١٦	٠,٠٢٣					١٣ العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

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

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

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٢٤,١٩٧,٥١٤	٢٣,٢٣٤,٣٣٧	٤	الشهرة
٢٤,٥٦٩,٦٦٢	٢٤,٥٦٩,٦٦٢	٥	استثمارات في ممتلكات
-	١,٢٢٥,٦٧١		
٤٨,٧٦٧,١٧٦	٤٩,٠٢٩,٦٧٠		
			الموجودات المتداولة
٥١٨,٢٧٣,١٣٦	٥٩٠,٦٠٦,٨١٨	٦	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٢,٧٠٧,٢٠٩	٣٧,٠٥٧,٢٠٩	٦	ودائع ضمان في السوق
٤,٦١٨,٧٧٤	٤٦,٩٨٣,٣٨٩		مبالغ مستحقة من أسواق الأوراق المالية، صافي
٦٨,٠٢٨,٦٠١	١١٣,٧١٨,٦١٥		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٠١,٩٣١,٥٢١	٣٦٣,١٩٠,٤٨٤	٧	الأرصدة البنكية والنقد
٩٢٥,٥٥٩,٢٤١	١,١٥١,٥٥٦,٥١٥		
٩٧٤,٣٢٦,٤١٧	١,٢٠٠,٥٨٦,١٨٥		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	١٣٩,٩٩٢,٣٩٠		الأرباح المحتجزة
٤٦٩,٩٨٢,٩٤٩	٤٧٦,٦٥٧,٤٦٦		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٩٣٤,٦٩٧	٤,٠٩١,٨٨٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٢٥٣,٧١٤,٢٣٧	٢٨٦,٥٦٧,١٧٣	٩	ذمم دائنة ومستحقات
٢٦,٣٨٠,٩٧٩	٦,٢٥٧,٧٠٤		مبالغ مستحقة إلى أسواق الأوراق المالية، صافي
٢٢٠,٣١٣,٥٥٥	٤٢٧,٠١١,٩٥٨	١٠	قروض قصيرة الأجل
٥٠٠,٤٠٨,٧٧١	٧١٩,٨٣٦,٨٣٥		
٥٠٤,٣٤٣,٤٦٨	٧٢٣,٩٢٨,٧١٩		إجمالي المطلوبات
٩٧٤,٣٢٦,٤١٧	١,٢٠٠,٥٨٦,١٨٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



الرئيس المالي



العضو المنتدب



الرئيس

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

الرمز كورپوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي الاستحواد درهم	احتياطي المال درهم
٢٩٥,٦٩٣,٣٦٤	٨٣,٤٩٦,٧٧٣	١٣,٦٤٤,٣١٩	٤٨,٥٥٢,٢٧٢	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣,٨٨٢,٩٩٧	٣٣,٨٨٢,٩٩٧	-	-	-	-
٣٢٩,٥٧٦,٣٦١	١١٧,٣٧٩,٧٧٠	١٣,٦٤٤,٣١٩	٤٨,٥٥٢,٢٧٢	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٦٩,٩٨٢,٩٤٩	١٣٣,٣١٧,٨٧٣	١٦,٤٨٣,٩٦٨	٥٤,٢٣١,٥٧٠	(٢٨٣,٩٦٦,٣٢٠)	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨
٣٤,١٧٠,٣١٠	٣٤,١٧٠,٣١٠	-	-	-	-
(٢٧,٤٩٥,٧٩٣)	(٢٧,٤٩٥,٧٩٣)	-	-	-	-
٤٧٦,٦٥٧,٤٦٦	١٣٩,٩٩٢,٣٩٠	١٦,٤٨٣,٩٦٨	٥٤,٢٣١,٥٧٠	(٢٨٣,٩٦٦,٣٢٠)	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح المدفوعة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

فترة التسعة أشهر من ١ يناير إلى ٣٠

سبتمبر

٢٠١٦

٢٠١٧

درهم

درهم

إيضاحات

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

٣٣,٨٨٢,٩٩٧ ٣٤,١٧٠,٣١٠

تعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك

٢,٧٤٣,٤٠١ ٢,١٨٤,٠٣١ ٣

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣٣٢,٩٥٥ ٩٢٤,٩٢٥

إيرادات الفائدة

(١,٢٩٦,١٠٩) (٩٠٠,٢٤١)

ربح / خسارة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

١٣٩,١٥١ (٤,٧١٨,٢٥٣)

والخسائر

٦,٥٨٣,٩٢٧ ١١,٢٣٧,٦١٤

تكاليف التمويل

٤٢,٣٨٦,٣٢٢ ٤٢,٨٩٨,٣٨٦

تعديلات على رأس المال العامل:

ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

(١٢١,١٠٤,٤٨٥) (٧٢,٣٣٣,٦٨٢)

ودائع ضمان في السوق

٢,٦٩٢,٧٩١ (٤,٣٥٠,٠٠٠)

مبالغ مستحقة من / إلى أسواق الأوراق المالية، صافي

(٢٩,٠٦٧,٣٨٨) (٦٢,٤٨٧,٨٩٠)

ذمم دائنة ومستحقات

١٧٠,٥٢٩,٠٢٢ ٣٢,٨٥٢,٩٣٦

النقد (المستخدم في) من العمليات

٦٥,٤٣٦,٢٦٢ (٦٣,٤٢٠,٢٥٠)

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

(٧٣,٦١٠) (٧٦٧,٧٣٨)

تكاليف التمويل المدفوعة

(٦,٥٨٣,٩٢٧) (١١,٢٣٧,٦١٤)

صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

٥٨,٧٧٨,٧٢٥ (٧٥,٤٢٥,٦٠٢)

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

(٩,٨٧٨,٣٩٠) (١,١٩٢,٩٩٨)

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(٤٨,٤٣٢,٨٨٣) (١٠٠,٩٨٩,٨٠٣)

بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٦٧,٥٣٣,٧٤٤ ٦٠,٠١٨,٠٤٢

الفائدة المستلمة

١,٢٩٦,١٠٩ ٩٠٠,٢٤١

شراء استثمارات في الممتلكات

(١,٢٥٣,٥٢٧) ٥

١٠,٥١٨,٥٨٠ (٤٢,٥١٨,٠٤٥)

صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

استلام قروض قصيرة الأجل

٥٢,٤٢٢,٧٦٧ ٨٣,٧٩٥,٠١١

سداد قروض قصيرة الأجل

(١٧٢,٥٥٢,٢١٩) (٣٩,٤٩٥,٩٧٩)

توزيعات الأرباح المدفوعة

- (٢٧,٤٩٥,٧٩٣)

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(١٢٠,١٢٩,٤٥٢) ١٦,٨٠٣,٢٣٩

صافي النقص في النقد وما يعادله

(٥٠,٨٣٢,١٤٧) (١٠١,١٤٠,٤٠٨)

النقد وما يعادله في بداية الفترة

٣٩٠,٢٧٥,٠٧٦ ١٤٢,٤٩٧,٤٤١

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

٣٣٩,٤٤٢,٩٢٩ ٤١,٣٥٧,٠٣٣ ٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً 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.

تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر 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 وللسنة 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 سبتمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢,١ أساس الإعداد (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 لسياستها 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 أذناه، 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 سبتمبر 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.

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر 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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٢,٢٠٩,٥١٨	٢٥,٧٩٨,٦١٠	٧,٣٥٧,٢٥٠	٨,١١١,٣٩٧	تكاليف الموظفين
٥٨٢,٨٦٦	٧٣١,١٩٠	٢٠٩,٦٨٧	٢٤٤,٢٠٩	مصاريف الإيجار
٢,٢٧٨,١٢٦	٢,٥٠١,٦٩٠	٦٤٧,٤٥١	٦٧٩,٥٣٣	رسوم العضوية والرسوم الأخرى
١,٠٠١,٩٣٥	٦٨٥,٠٥٥	٣٣٠,٥٤٢	١٩٢,١٧٢	الاتصالات
٢,٧٤٣,٤٠١	٢,١٨٤,٠٣١	٩٣٢,٤٢٣	٧٦٩,٩٤٣	الاستهلاك
٣,٤٠٢,٣٩٢	٥,٨٢٧,٢٤٨	٧٦٧,٨٩٨	٢,٧٤١,٣٢٨	مصاريف أخرى
٣٢,٢١٨,٢٣٨	٣٧,٧٢٧,٨٢٤	١٠,٢٤٥,٢٥١	١٢,٧٣٨,٥٨٢	

٤ الشهرة

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

٤ الشهرة (تتمة)

تمثل الشهرة البالغة ٢٠,٦٤١,٦٥٦ درهم كما في ١ يناير ٢٠١٦ الشهرة الناتجة عند استحواد 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 استحواد 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

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
درهم	درهم	
-	١,٢٥٣,٥٢٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٢٧,٨٥٦)	الاستهلاك المحمل خلال السنة/ الفترة
-	١,٢٢٥,٦٧١	

٦ ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
درهم	درهم	
٥١٤,٧٦١,٥٣١	٥٧٤,٤٠٤,٧٦٨	ذمم تجارية مدينة، صافي
٣,٥١١,٦٠٥	١٦,٢٠٢,٠٥٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٥١٨,٢٧٣,١٣٦	٥٩٠,٦٠٦,٨١٨	
٣٢,٧٠٧,٢٠٩	٣٧,٠٥٧,٢٠٩	ودائع ضمان في السوق

يتم الاحتفاظ بودائع الضمان لدى بنك تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة كضمان مقابل خطابات الضمان الصادرة من قبل البنك. تسود هذه بالدرهم الإماراتي، بمعدل ربح فعلي بنسبة ١% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٠,٤٧% إلى ١% سنوياً).

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

٦ نمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغ تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة غير منخفضة القيمة كما يلي:

أكثر من ٩٠ يوم درهم	٩٠-٣١ يوم درهم	٣٠-٦٠ يوم درهم	٣-٥ أيام درهم	٢-١ يوم درهم	الإجمالي درهم	
٣١٦,٨٩٨,٩٣٤	١٥٠,٧٦٣,٤٧٨	٨٠,٣٠٩,٨٩٣	١٧,٧٢٥,٠٤٤	٨,٧٠٧,٤١٩	٥٧٤,٤٠٤,٧٦٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١١٢,١٣١,٩٩٥	٣٢,٢٠٣,٠١٦	٢٧١,٢٥٣,٣٩٢	١٨,٨٥٢,٢٦١	٨٠,٣٢٠,٨٦٧	٥١٤,٧٦١,٥٣١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تتكون الذمم التجارية المدينة من الأرصدة المستحقة من عملاء الهامش وهي مضمونة بأسهم متداولة وتخضع لحجز قضائي واجب النفاذ.

٧ الأرصدة البنكية والنقد

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	
٦٣,٨٢٩	٥٦,٥٢٠	النقد في الصندوق
٣١٣,١٢٦,٦٥٥	٢٧٦,٨٧٥,٠٠١	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة حسابات الودائع لدى البنوك
<u>٣٦٣,١٩٠,٤٨٤</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 لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر مما يلي:

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم	
٣٦٣,١٩٠,٤٨٤	٥١٤,٦٧٤,٣١٥	الأرصدة البنكية والنقد
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	الودائع المستحقة بعد ثلاثة أشهر
(٢٩٦,٨٣٣,٤٥١)	(١٧٥,٢٣١,٣٨٦)	السحوبات على المكشوف من البنوك
<u>٤١,٣٥٧,٠٣٣</u>	<u>٣٣٩,٤٤٢,٩٢٩</u>	

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

٨ رأس المال

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
درهم	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 ومستحقات

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
درهم	درهم
٢٢٦,٤٠٤,٧١٢	٢٦٥,٣٩٦,٤٩٨
٢٣,٣١٧,٣٨٥	١٩,٠٧٣,٢٣٧
٣,٦٥٠,٦٤٠	١,٧٥٥,٩٣٨
٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠
٢٥٣,٧١٤,٢٣٧	٢٨٦,٥٦٧,١٧٣

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.

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
درهم	درهم
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٩٠٠,٠٠٠
٢٥,٨٧٩,٤٧٥	٦٣,٢٧٨,٥٠٧
١٣٤,٤٣٤,٠٨٠	٢٩٦,٨٣٣,٤٥١
٢٢٠,٣١٣,٥٥٥	٤٢٧,٠١١,٩٥٨

قروض من أطراف ذات علاقة
قروض أخرى قصيرة الأجل
سحوبات على المكشوف من البنوك

١٠ قروض قصيرة الأجل (تتمة)

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). خلال الفترة، قامت الشركة بإجراء تعديل على الاتفاقية وبموجبه يتم تعديل تاريخ السداد إلى نوفمبر ٢٠١٧. يحمل 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 قصيرة الأجل تم الحصول عليها من بنوك محلية ودار وساطة من أجل تمويل شراء أسهم (الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) ومتطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه القروض فائدة بمعدلات السوق وهي مستحقة السداد في ٢٠١٧ - ٢٠١٨. تم ضمان هذه القروض مقابل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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.

١١ المطلوبات الطارئة

قام بنك المجموعة 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.

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

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	المساهمين
درهم	درهم	إيرادات العمولات تكاليف التمويل
١١١,٧٩٨	٥٦٩,٧٧٠	
٤,٢٣٥,٠٣٣	١,٨٣٩,٩٨٢	

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

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

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

مدرج ضمن الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٦) أرصدة مع أطراف ذات علاقة بقيمة ٢,٣٨٦,٧٨٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٥,٧١٢,٣٢٢ درهم). إن هذه الأرصدة ذات طبيعة تجارية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بإدراج أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من قبل أطراف ذات علاقة.

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال فترة التسعة أشهر كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	مكافآت قصيرة الأجل (بخلاف العلاوات)
درهم	درهم	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٧٨٣,٥٠٧	٢,٧٤٤,٣٨٩	علاوات
١٨٢,٩٠٥	٢٠٧,٦٥٤	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين
٣,٧٥٢,٦٦٣	٤,٠٧٥,٣٠٩	
٢	٣	

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

١٣ العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

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

يتم احتساب العوائد المخفضة 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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
٣٣,٨٨٢,٩٩٧	٣٤,١٧٠,٣١٠	٧,٢٢١,٨٩٦	١٢,٤٦٥,٦٣٥	الربح للفترة (درهم)
٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٩,٩١٥,٨٥٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٧٦	٠,٠٦٢	٠,٠١٦	٠,٠٢٣	العوائد 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.