

الرمز كوربوريشن للاستثمار والتطوير - شركة مساهمة عامة

(سابقاً شركة دبي للتطوير - شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبيان الدخل الشامل المرحلي ذي الصلة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات الصلة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية 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 مدققي الحسابات.

### 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 سبتمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ١٤ أكتوبر 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.

إرنست ويونغ

بتوقيع:

أندرية كاسباريان

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد ٣٦٥

٣٠ أكتوبر ٢٠١٦

أبوظبي

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

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إيضاحات	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم		
(١٤٧,٢٣٧)	(٩٤١,٣١٦)	(٥٢,٠٥٥)	(٢٨٥,٨١٥)	٣					مصاريف إدارية وعمومية
-	(٢٠٢,٤٠٠)	-	-	٤					خسارة الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٩,٨٧٥	٤٥٨,١٣٧	٣٠,٨٣٢	٢٥٢,٣٦١						إيرادات الفائدة
-	(١,٣٥٥,٦٢٧)	-	(٨٨٠,٠٥١)	٩					تكاليف التمويل
(٥٧,٣٦٢)	(٢,٠٤١,٢٠٦)	(٢١,٢٢٣)	(٩١٣,٥٠٥)						الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٠٠٥٧)	(٠,٢٠٤١)	(٠,٠٠٢١)	(٠,٠٩١٤)	١٠					الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	درهم	درهم	درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
أثاث ومعدات	٢,٥٥٠		-
الموجودات المتداولة			
مبالغ مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى	٤٩٥,٧٢٠		٩٦,٧٣١
استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٠,٦٠٠,٠٠٠	٤	-
الأرصدة البنكية والنقد	٤٤,٥١٠,٢٦١	٥	١٩,٥٥٦,٨٨٦
إجمالي الموجودات	٩٥,٦٠٥,٩٨١		١٩,٦٥٣,٦١٧
إجمالي الموجودات	٩٥,٦٠٨,٥٣١		١٩,٦٥٣,٦١٧
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	٥,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي العام	١,٠٠٠,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠
الأرباح المحتجزة	١,١٠٥,٦٧٤		٣,١٤٦,٨٨٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٧,١٠٥,٦٧٤		١٩,١٤٦,٨٨٠
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات أخرى ومستحقات	٢٩١,٩٥٦		٢٩,٧٦٣
مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة	١,٨٨١,٩٧٧	٩	١٣٥,٤٧٤
قروض قصيرة الأجل	٧٥,٩٨٧,٤٢٤	٨	-
توزيعات أرباح غير مطالب بها	٣٤١,٥٠٠		٣٤١,٥٠٠
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٧٨,٥٠٢,٨٥٧		٥٠,٦,٧٣٧
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٩٥,٦٠٨,٥٣١		١٩,٦٥٣,٦١٧



خليفة محمد الكندي  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

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

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي  
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي نظامي درهم	رأس المال درهم	
١٩,٢٧٩,٣٠٩ (٥٧,٣٦٢)	٣,٢٧٩,٣٠٩ (٥٧,٣٦٢)	١,٠٠٠,٠٠٠ -	٥,٠٠٠,٠٠٠ -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ١ يناير (مدققة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٩,٢٢١,٩٤٧	٣,٢٢١,٩٤٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)
١٩,١٤٦,٨٨٠ (٧,٠٤١,٢٠٦)	٣,١٤٦,٨٨٠ (٧,٠٤١,٢٠٦)	١,٠٠٠,٠٠٠ -	٥,٠٠٠,٠٠٠ -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ١ يناير (مدققة) إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٧,١٠٥,٦٧٤	١,١٠٥,٦٧٤	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لرهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لرهم	يضاحات
(٥٧,٣٦٢)	(٢,٠٤١,٢٠٦)	الأنشطة التشغيلية الخسارة للفترة
-	٤٥٠	تعديلات للفترة: الاستهلاك
-	٢٠٢,٤٠٠	الخسارة في الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤٥٨,١٣٧)	إيرادات الفوائد
-	١,٣٥٥,٦٢٧	تكاليف التمويل
(٥٧,٣٦٢)	(٩٤٠,٨٦٦)	
٢٣,٤٧٣	(٤٥,٨٤٤)	تعديلات على رأس المال العامل: مبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
(٢٠,٠٠٠)	٢٦٢,١٩٣	مطلوبات أخرى ومستحقات
٥,٣٦٧	١,٤١٧,٧٣٦	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
(٤٨,٥٢٢)	٦٩٣,٢١٩	النقد من (المستخدم في) العمليات
(٢٤٠,٠٠٠)	-	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	١٠٤,٩٩٢	فوائد مستلمة
-	(١,٠٢٦,٨٦٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٢٨٨,٥٢٢)	(٢٢٨,٦٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٥٠,٨٠٢,٤٠٠)	الأنشطة الاستثمارية الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣,٠٠٠)	شراء أثاث ومعدات
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥ ودائع مستحقة بعد ثلاثة أشهر
-	(٧,٨٠٥,٤٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٢٥,٩٩٨,٨٣٩	٨ الأنشطة التمويلية قروض قصيرة الأجل
-	٢٥,٩٩٨,٨٣٩	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٢٨٨,٥٢٢)	(٥٠,٠٣٥,٢١٠)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٩,٨١٥,٤٤٤	١٩,٥٥٦,٨٨٦	النقد وما يعادله في ١ يناير
١٩,٥٢٦,٩٢٢	(٣٠,٤٧٨,٣٢٤)	٥ النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 ٣٠ أكتوبر 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 السنة 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 للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

**الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**  
يتضمن الاستثمار 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 الاستثمار 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

نغرض ببيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله من النقد في الصندوق والأرصدة البنكية 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 جوهرى على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى ٣ - طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهرى 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 مستويات 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 المتوقعة
  - 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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٢,٠٥٧	٩٩,٩٨٣	٢٠,٤٦٩	٣٣,٩٨٣	تكاليف الموظفين
١٦,٦١١	٨٤,١٦٦	٥,٥٣٧	٥٢,٩١٦	إيجار المكتب
٧,١٢٨	٣١,٠٢٠	٢,٣٩٨	١٣,٢٩٢	مصاريف الرخصة التجارية
١٥,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢,١٦٧	رسوم التحقيق والاستشارة
١١,٠٤٠	٤١,٧٩٣	٣,٦٠٠	-	مصاريف الإعلان
٣١,٠٠٠	١٥٠,٤٣٠	١١,٠٠٠	-	مصاريف سوق الأوراق المالية وتسجيل الشركة
-	٢٢٧,٥٣١	-	١٥٩,٥٠١	رسوم قانونية
١٤,٤٠١	١٦٤,٣٩٣	٤,٠٥١	٢٣,٩٥٦	أخرى
١٤٧,٢٣٧	٩٤١,٣١٦	٥٢,٠٥٥	٢٨٥,٨١٥	

٤ الاستثمار 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 الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المستوى ١ لتراتبية قياس القيمة العادلة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

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

(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
درهم	درهم	
١٩,٥٥٦,٨٨٦	٤٤,٥١٠,٢٦١	الأرصدة البنكية والنقد
-	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصا: الودائع المستحقة بعد ثلاثة أشهر
-	(٤٩,٩٨٨,٥٨٥)	ناقصا: السحب على المكشوف من البنك (إيضاح ٨)
<u>١٩,٥٥٦,٨٨٦</u>	<u>(٣٠,٤٧٨,٣٢٤)</u>	

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

(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر 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>	

٦ رأس المال

(مدققة)	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٦
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 منذ أن وصل الاحتياطي النظامي إلى ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

٨ قروض قصيرة الأجل

(مدققة)	٣٠ سبتمبر
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٦
درهم	درهم

- ٢٥,٩٩٨,٨٣٩

- ٤٩,٩٨٨,٥٨٥

- ٧٥,٩٨٧,٤٢٤

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

قرض قصير الأجل

يمثل هذا القرض تسهيل قصير الأجل متحصل عليه من بنك محلي لتمويل شراء الأسهم (الاستثمار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة). يحمل هذا التسهيل فائدة بمعدل ٥,١٠% في السنة وسيتم سداده دفعة واحدة في إبريل ٢٠١٧. إن هذا التسهيل مضمون مقابل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٤).

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 المدرجة في بيان الدخل الشامل هي كما يلي:

غير مدققة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٥ درهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم	شركة تحت سيطرة مشتركة مصاريف الفائدة
-	٣٢٨,٧٦٧	

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

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة شركة تحت سيطرة مشتركة - الرمز كابييتال ذ.م.م.
١٣٥,٤٧٤	١,٨٨١,٩٧٧	

نشأ الرصيد المستحق في نهاية الفترة في نطاق الأعمال الاعتيادية، وهو بدون فوائد.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، حصلت الشركة على قرض بقيمة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم. تمت تسوية هذا القرض قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. تم حجز مصاريف فائدة بمقدار ٣٢٨,٧٦٧ درهم لهذا الخصوص.

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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الخسارة للفترة (درهم)
(٥٧,٣٦٢)	(٢,٠٤١,٢٠٦)	(٢١,٢٢٣)	(٩١٣,٥٠٥)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٠٥٧)	(٠,٢٠٤١)	(٠,٠٠٢١)	(٠,٠٩١٤)	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.

## ١٢ حدث لاحق

عقب الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بإبرام اتفاقية مع مساهمي الرمز كابيتال، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في أبوظبي، و آيه آر سي العقارية ذ.م.م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي، حيث أن ٩٩% من رأس مال الرمز كابيتال تم تحويله إلى الشركة و ١% من رأس المال إلى آيه آر سي العقارية ذ.م.م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قام مجلس إدارة الشركة بتمرير قرار لزيادة رأس مال الشركة إلى ٥٤٩,٩ مليون درهم، حيث سيتم إصدار ٤٤٥ مليون درهم من رأس المال إلى مساهمي الشركة الرمز كابيتال ذ.م.م لتحويل أسهم الرمز كابيتال ذ.م.م إلى الشركة، وسيتم إصدار ٩٤,٩ مليون درهم نقداً من خلال الاكتتاب العام. كما في تاريخ توقيع هذه البيانات المالية، كانت الشركة تقوم بإكمال الإجراءات القانونية بهذا الخصوص.