

رابكو للاستثمار ش.م.ع
المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رابكو للاستثمار ش.م.ع
المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الصفحة	المحتوى
٢-١	تقرير مجلس الإدارة
٣	تقرير مراجعة المدقق المستقل
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٥	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٩-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

رابكو للاستثمار ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والبيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

الأنشطة الرئيسية للشركة

الأنشطة الرئيسية لشركة رابكو للاستثمار ش.م.ع ("الشركة") هي الاستثمار في المؤسسات التجارية وتأسيسها وإدارتها، والاستثمار في المؤسسات العقارية وتطويرها وتأسيسها وإدارتها، والاستثمار في المؤسسات الزراعية وتأسيسها وإدارتها.

النتائج المالية

يلخص الجدول أدناه نتائج فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ بالدرهم الاماراتي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٦,٥٥٥,٨٧٥	(٢,٠٩٥,٨٣٠)	ربح (خسارة) الفترة
=====	=====	
٠,٠٦٩	(٠,٠٢٢)	الربح (الخسارة) الاساسي و المخفف للسهم
=====	=====	

أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة الذين أدوا مهامهم خلال الفترة هم:

الشيخ محمد حميد عبدالله محمد القاسمي
عائشة سيف أحمد الخنبولي الشحي (معيّنة نائبة للرئيس اعتباراً من ٢ مارس ٢٠٢٦)
عبدالله خلفان محمد الشريقي المهيري
محمد حسن محمد الشامسي العوضي
رامان جارج (معيّن اعتباراً من ٢ مارس ٢٠٢٦)
مبارك علي مبارك الشامسي (استقال اعتباراً من ٢ مارس ٢٠٢٦)

دور أعضاء مجلس الإدارة

مجلس الإدارة هو الجهة الرئيسية لاتخاذ القرار وتقع عليه المسؤولية العامة لادارة الشركة والإشراف عليها لتوفير قيمة مستدامة للمساهمين من خلال التوجيه والإشراف على أعمالها. يضع مجلس الإدارة استراتيجيات الشركة وسياساتها ويراقب أداء أعمالها والإشراف على ادارتها.

رابكو للاستثمار ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

الأحداث اللاحقة لنهاية الفترة

في رأي مجلس الإدارة، لم تحدث أي معاملة أو حدث جوهري غير اعتيادي، إيجابي أو سلبي، خلال الفترة بين نهاية الفترة المالية وتاريخ هذا التقرير والذي من المحتمل أن يؤثر بصورة جوهريّة على نتائج عمليات الشركة أو وضعها المالي.

التوقعات والمخاطر

تقوم الشركة باستمرار بمراقبة سيولة أموالها واستثماراتها في حقوق المساهمين و الأوراق المالية ذات الدخل الثابت لتحقيق أقصى عائد. تتعرض الشركة و تتأثر بالتقلبات في الأسواق المالية التي تعمل بها. ومع ذلك، لدى الشركة أنظمة داخلية مختلفة لتقييم هذه المخاطر وبالتالي اتخاذ الخطوات اللازمة للتخفيف من تأثير هذه المخاطر.

بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

تتطلب اللوائح المطبقة من أعضاء مجلس الإدارة إعداد البيانات المالية لكل فترة مالية، بحيث تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وأدائها المالي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

أعدت القوائم المالية للسنة قيد المراجعة بالتوافق والامتثال للمتطلبات ذات العلاقة والقوانين الأخرى المطبقة ويؤكد أعضاء مجلس الإدارة أنه قد تم بذل العناية الكافية للمحافظة على بيانات محاسبية سليمة وكافية والتي تفصح وبدقة مناسبة في أي وقت عن المركز المالي للشركة وتمكنهم من ضمان توافق البيانات المالية بمتطلبات القوانين المطبقة. يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أيضًا أن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية تعكس بشكل عادل الشكل والمضمون للمعاملات التي تم تنفيذها خلال السنة قيد المراجعة، وتقدم بشكل معقول الأوضاع المالية للشركة ونتائج عملياتها.

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية و التي تم اعدادها على مبداء الاستمرارية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٦ ووقعت نيابة عن الشركة من قبل :

رامان جارج مهابير ساران جارج
المدير التنفيذي

الشيخ محمد حميد عبدالله محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

-٣-

AKC/٢١٨٧/MAY/٢٠٢٦

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
إلى مجلس إدارة شركة رايكو للاستثمار ش.م.ع

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة رايكو للاستثمار ش.م.ع - رأس الخيمة، دولة الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات المرفقة. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول مهام المراجعة رقم ٢٤١٠ - مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يجريها المدقق المستقل للمنشأة. وتشمل مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة القيام بطرح استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. وتعد المراجعة أقل نطاقاً بكثير من التدقيق الذي يُجرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الجوهرية التي قد يتم تحديدها في التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نعبر عن رأي تدقيق.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا شيء يدفعنا إلى الاعتقاد بأنه لم يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة، من كافة النواحي الرئيسية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والمعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ عن طريق مدقق آخر كان قد أعرب عن رأي غير معدل حول تلك البيانات واستنتاج غير معدل بشأن تلك المعلومات في ٠٢ مارس ٢٠٢٦ و ٠٧ مايو ٢٠٢٥ على التوالي.



راجو مينون
رقم التسجيل: ٢٧١
كريستون مينون - محاسبون قانونيون

دبي
١٥ مايو ٢٠٢٦

رابكو للاستثمار ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) بالدرهم	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) بالدرهم	الإيضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٤	الممتلكات والمعدات
٢,٧٢١	١,٩٤٠	٥	عقارات استثمارية
٧,١٦٣,٠١٠	٧,١٦٣,٠١٠	٦	أصل رقمي
٣٧٧,٥٧٧	٣٧٨,٦٩٨	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٥,٠٨٣,٤٥١	١٤٥,٩١٤,٥١٥	٨	استثمارات مالية بالتكلفة المضافة
٩٨,٧٥٥,٤١٠	٦٧,٨٧٤,٤٦١	٢٧	أصل ضريبي مؤجل
٢٧٥,٦٩٦	٢٧٥,٦٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٦١,٦٥٧,٨٦٥</u>	<u>٢٢١,٦٠٨,٣٢٠</u>		الأصول المتداولة
		٩	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٧٤٧,٧٠٩	٧٦٧,٣٥٥	١٠	أصول مالية متداولة أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٥,٩٩٩	٨	استثمارات مالية بالتكلفة المضافة
-	٢٠,٥٥١,١٦٦	١١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٠,٩٧٢,٣٦٦	١٧٦,٥٣٥,٤٧٠	١٢	النقد والتقد المعادل
٦٠٧,٢٥٢	٨,١٧٦,٢٨٧		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٩٣,٣٢٧,٣٢٧</u>	<u>٢٠٦,٩٩٦,٢٧٧</u>		إجمالي الأصول
<u>٤٥٤,٩٨٥,١٩٢</u>	<u>٤٢٨,٦٠٤,٥٩٧</u>		حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
		١٣	رأس المال
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	١٤	احتياطي خاص
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥	احتياطي قانوني
٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	١٦	احتياطي القيمة العادلة
٧٤,٨٥٠,٥٧٨	٦٥,٦٨٢,٧٦٣		أرباح محفظ بها
١٢٤,١٦٥,٢٢٦	٢٠٢,٠٦٩,٣٩٦		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٢١,٥٧٥,٨٠٤</u>	<u>٤١٠,٣١٢,١٥٩</u>		الالتزامات غير متداولة
		١٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٤١,٠٨٦	٢٥٤,٤٤١		الالتزامات متداولة
		١٨	قروض
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١٧٤,٦٣١	١٩	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢,٨١٠,٧٩٧	٢,١١٦,٩٦٤	٢٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
-	٣٨٨,٨٩٧	٢٧	مخصص ضريبة
٣٥٧,٥٠٥	٣٥٧,٥٠٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٣٣,١٦٨,٣٠٢</u>	<u>١٨,٠٢٧,٩٩٧</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٣٣,٤٠٩,٣٨٨</u>	<u>١٨,٢٩٢,٤٣٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات
<u>٤٥٤,٩٨٥,١٩٢</u>	<u>٤٢٨,٦٠٤,٥٩٧</u>		

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات ٨ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة .
يُعرض تقرير المدقق المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة في الصفحة ٣ .
تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مع توقيعها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٦ .

رامان جارج مهابير ساران جارج
المدير التنفيذي



الشيخ محمد حميد عبدالله محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

رابكو للاستثمار ش.م.ع
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الإيضاح	
٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
(بالدرهم)	(بالدرهم)		
١,١٠٥,٣٣٨	١,٢٢١,٣٩٠	٢١	دخل من استثمارات في سندات وصناديق سندات
٤,٩٢٧,٦٣٦	(٢,٥٣٣,٠٨٤)	٢٢	(خسارة)/دخل من استثمارات في الأوراق المالية
١,٦٣٤,١٦٣	-		ربح من بيع عقارات استثمارية
٤٠٦,١٢٧	٦,٣١٩		دخل إيجاري من عقارات استثمارية
٤٣,٤٨١	٢٠٢,٠٨٧	٢٣	مداخيل أخرى
٨,١١٦,٧٤٥	(١,١٠٣,٢٨٨)		إجمالي (الخسارة)/الدخل
(٩٢٩,٩٩٥)	(٧٩٣,٠١٠)	٢٤	مصاريف إدارية
(٤٣٥,٩٠١)	(١٩٩,٥٣٢)	٢٥	تكلفة تمويل
٦,٧٥٠,٨٤٩	(٢,٠٩٥,٨٣٠)		(الخسارة)/الربح قبل الضريبة
(١٩٤,٩٧٤)	-	٢٧	مصروف ضريبة
٦,٥٥٥,٨٧٥	(٢,٠٩٥,٨٣٠)		(خسارة)/ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
-	١,١٢١		بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقًا إلى الربح أو الخسارة:
(٥,٣٠٣,٢٠٤)	(٩,١٦٨,٩٣٦)		ربح من إعادة تقييم أصول رقمية
			تغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٢٥٢,٦٧١	(١١,٢٦٣,٦٤٥)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠.٠٦٩	(٠.٠٢٢)	٢٨	(خسارة)/ربحية السهم الأساسية

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات ٨ إلى ١٩ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة. يُعرض تقرير المدقق المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة في الصفحة ٣.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي (بالدرهم)	الأرباح المحتجزة (بالدرهم)	احتياطي القيمة العادلة (بالدرهم)	الاحتياطي الخاص (بالدرهم)	الاحتياطي القانوني (بالدرهم)	رأس المال (بالدرهم)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق) ربح الفترة (غير مدقق) الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق) تحويل إلى أرباح محتجزة عند بيع الأصول المالية بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٣٨٩,٥١٦,١٥٦ ٦,٥٥٥,٨٧٥ (٥,٣٠٣,٢٠٤)	٩٦,٠١٨,٣٢٦ ٦,٥٥٥,٨٧٥ -	٧٣,٥٦٤,٩٠٩ -	٨٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٤٤,٨٩٢,٩٢١ -	٩٥,٠٤٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق) ربح الفترة (غير مدقق) الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق) تحويل إلى أرباح محتجزة عند بيع الأصول المالية بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)
-	٣٨٥,٤٣٦	(٣٨٥,٤٣٦)	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق) خسارة الفترة (غير مدقق) الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق) تحويلات (إيضاح ١٤) الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)
٣٩٠,٧٦٨,٨٢٧	١٠٢,٩٥٩,٦٣٧	٦٧,٨٧٦,٢٦٩	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٨٩٢,٩٢١	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق) خسارة الفترة (غير مدقق) الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق) تحويلات (إيضاح ١٤) الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)
٤٢١,٥٧٥,٨٠٤ (٢,٠٩٥,٨٣٠)	١٢٤,١٦٥,٢٢٦ (٢,٠٩٥,٨٣٠)	٧٤,٨٥٠,٥٧٨ -	٨٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٤٧,٥٢٠,٠٠٠ -	٩٥,٠٤٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق) خسارة الفترة (غير مدقق) الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق) تحويلات (إيضاح ١٤) الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)
(٩,١٦٧,٨١٥) -	- ٨٠,٠٠٠,٠٠٠	(٩,١٦٧,٨١٥) -	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق) خسارة الفترة (غير مدقق) الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق) تحويلات (إيضاح ١٤) الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)
٤١٠,٣١٢,١٥٩	٢٠٢,٠٦٩,٣٩٦	٦٥,٦٨٢,٧٦٣	-	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق) خسارة الفترة (غير مدقق) الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق) تحويلات (إيضاح ١٤) الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات ٨ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة .
يُعرض تقرير المدقق المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة في الصفحة ٣ .

رابكو للاستثمار ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٢٥/٠٣/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٦,٧٥٠,٨٤٩	(٢,٠٩٥,٨٣٠)	خسارة/ربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
١,٢٠٧	٧٨١	إهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٩٠٨	١٣,٣٥٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٤٢,٧١٢	٢,٧٥٢,٨٩٣	تغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,١٠٥,٣٣٨)	(٢,٠٧٦,٨٦١)	إيرادات فوائد من السندات
(٣٨٦,٥٥٨)	١,٠٨٣,٨١٩	خسارة/(ربح) من بيع أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤٣٩,٤٨٩)	ربح من بيع استثمارات في السندات وصناديق السندات
(١٠٧,٤١٣)	-	صافي ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٧٠٨,٣٦٧	(٧٦١,٣٣٢)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل تغيرات رأس المال العامل
٤,٩٥٦,١٨٦	(١٩,٦٤٦)	(زيادة)/(انخفاض) في ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(٤٥,٨٢٦)	-	زيادة في مستحق من طرف ذي علاقة
٢٣٤,٧٧٠	(٦٩٣,٨٣٣)	(انخفاض)/(زيادة) في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(٥٦,٧٩٣)	٣٨٨,٨٩٧	زيادة/(انخفاض) في مستحقات لأطراف ذات علاقة
١٠,٧٩٦,٧٠٤	(١,٠٨٥,٩١٤)	النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات
(١٩,٦٢٧)	-	مدفوعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٧٧٧,٠٧٧	(١,٠٨٥,٩١٤)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨,٦٨٠,٨٠٠	-	عائدات من بيع عقارات استثمارية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	٣٤,٠٠١	انخفاض/(زيادة) في أصول مالية متداولة أخرى
(٣,٤٣٣,٩٦٩)	(٢,٠٠٠,٢٢٤)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٨١١,٧٦٩	١٢,٦٠٠,٤٠٨	عائدات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٥,٣٣٤,١٠٧)	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
-	١٤,٤٨٤,١٧٨	عائدات من بيع استثمارات بالتكلفة المطفأة
-	٦٨٢,٣٥٦	عائدات من استرداد أصول مالية بالتكلفة المطفأة
١,٢٢٦,٤٨١	-	عائدات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٠٠,٢٠٢	٣,٠١٣,٧٠٦	فوائد مستلمة على استثمارات بالتكلفة المطفأة
٩,٦٨٥,٢٨٣	٢٣,٤٨٠,٣١٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	سداد قرض طويل الأجل
-	٢,٦٧٤,٦٣١	صافي زيادة في حساب مكشوف
-	(١٤,٨٢٥,٣٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٠,٤٦٢,٣٦٠	٧,٥٦٩,٠٣٥	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٨٤٢,٨٦٥	٦٠٧,٢٥٢	النقد والنقد المعادل بداية الفترة
٢١,٣٠٥,٢٢٥	٨,١٧٦,٢٨٧	النقد والنقد المعادل نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات ٨ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة .
يُعرض تقرير المدقق المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة في الصفحة ٣ .

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

- ١ . معلومات عامة حول الشركة
- رابكو للاستثمار ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة رأس الخيمة - دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨/٧٦ لسنة ١٩٧٦ الصادر عن صاحب السمو حاكم رأس الخيمة، وبدأت نشاطها اعتبارًا من ١١ مارس ١٩٧٨، وتعمل بموجب الرخصة التجارية رقم ٣٠٢ الصادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية - حكومة رأس الخيمة.
- يتم تداول أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.
- عنوان المكتب المسجل للشركة هو: الوحدة رقم ٢٠١، الجزيرة الحمراء، رأس الخيمة، دولة الإمارات العربية المتحدة.
- تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الاستثمار في المؤسسات التجارية والمؤسساتية، والأنشطة الإدارية ذات الصلة.
- ٢ . ملخص السياسات المحاسبية الهامة
- ٢.١ أساس الإعداد
- تخص المعلومات المالية المرحلية الموجزة تخص فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وتُعرض بالدرهم الإماراتي، وهو أيضًا العملة الرئيسية للشركة.
- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، ولا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويلزم قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.
- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقًا لأساس التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية، والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والأصل الرقمي، والتي تُسجل بالقيمة العادلة.
- ٢.٢ بيان الالتزام
- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة متكاملة من البيانات المالية السنوية.
- ٢.٣ معايير المحاسبة من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
- في الفترة الحالية، طبقت الشركة التعديلات التالية على معايير المحاسبة من المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتي أصبحت نافذة إلزاميًا للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. ولم يكن لتطبيقها أي أثر جوهري على الإفصاحات أو على المبالغ الواردة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة :
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية.
- التحسينات السنوية لمعايير المحاسبة من المعايير الدولية للتقارير المالية - المجلد ١١: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١، المعيار الدولي للتقارير المالية ٧، المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠، ومعايير المحاسبة الدولي ٧.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تم إصدار المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية قبل ٣١ مارس ٢٠٢٦، لكنها لم تُطبق في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة لأن تواريخ نفاذها تخص فترات مستقبلية. ومن المتوقع أن يقتصر أثر تطبيقها في الفترات المحاسبية ذات الصلة على الإفصاحات فقط ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨: العرض والإفصاح في البيانات المالية - ١ يناير ٢٠٢٧ .

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٩: الشركات التابعة بدون مساءلة عامة: الإفصاحات - ١ يناير ٢٠٢٧ .

تعديل على معيار المحاسبة الدولي ٢١ - التحويل إلى عملة عرض التضخم الجامح - ١ يناير ٢٠٢٧ .

٣ . الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وعلى المبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية ومصادر عدم اليقين في التقديرات هي ذاتها التي طبقت على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ .

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٤. ممتلكات ومعدات

الإجمالي (بالدرهم)	معدات المكتب (بالدرهم)	المركبات (بالدرهم)	الأثاث والتجهيزات (بالدرهم)	المباني (بالدرهم)	التكلفة
٣,٥٥٧,٦٩١	٣٤,٢٨٩	٣٥٠,٣٠٠	١,٣٠٨,٤٥١	١,٨٦٤,٦٥١	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
(٣,٣٤٥,٩٠٢)	-	(١٧٢,٨٠٠)	(١,٣٠٨,٤٥١)	(١,٨٦٤,٦٥١)	مستبعدات
٢١١,٧٨٩	٣٤,٢٨٩	١٧٧,٥٠٠	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
٢١١,٧٨٩	٣٤,٢٨٩	١٧٧,٥٠٠	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)
٣,٥٥٠,٣٤٤	٢٦,٩٤٢	٣٥٠,٣٠٠	١,٣٠٨,٤٥١	١,٨٦٤,٦٥١	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
٤,٦٢٦	٤,٦٢٦	-	-	-	المحمل للسنة
(٣,٣٤٥,٩٠٢)	-	(١٧٢,٨٠٠)	(١,٣٠٨,٤٥١)	(١,٨٦٤,٦٥١)	على المستبعدات
٢٠٩,٠٦٨	٣١,٥٦٨	١٧٧,٥٠٠	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
٧٨١	٧٨١	-	-	-	المحمل للفترة (الإيضاح ٢٤)
٢٠٩,٨٤٩	٣٢,٣٤٩	١٧٧,٥٠٠	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)
١,٩٤٠	١,٩٤٠	-	-	-	القيمة الدفترية
٢,٧٢١	٢,٧٢١	-	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥. عقارات استثمارية

الإجمالي (بالدرهم)	منى (بالدرهم)	أرض (بالدرهم)	التقييم
٥٩,٤١٦,٨٠٠	٢٤,٣١٥,٠٠٠	٣٥,١٠١,٨٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
(٥٢,٤٩٦,٨٠٠)	(٢٣,٥٧٠,٠٠٠)	(٢٨,٩٢٦,٨٠٠)	مستبعدات
٢٤٣,٠١٠	٢٢,٣٥٠	٢٢٠,٦٦٠	ربح إعادة تقييم
٧,١٦٣,٠١٠	٧٦٧,٣٥٠	٦,٣٩٥,٦٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
٧,١٦٣,٠١٠	٧٦٧,٣٥٠	٦,٣٩٥,٦٦٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)

تشمل العقارات الاستثمارية القيمة العادلة لقطعة أرض ومبنى يقعان في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٦. أصل رقمي

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	بتكوين التقييم
-	٣٧٧,٥٧٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٠,٢٢٧	١,١٢١	تغير في القيمة العادلة للفترة/السنة (الإيضاح ١٦)
٣٦٧,٣٥٠	-	إضافة خلال الفترة/السنة
٣٧٧,٥٧٧	٣٧٨,٦٩٨	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تحتفظ الشركة بأصل رقمي تتم المحاسبة عنه كأصل غير ملموس، ويُقاس مبدئيًا بالتكلفة، ثم يُقاس لاحقًا وفقًا لطريقة إعادة التقييم.

٧. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	(أ) الأسهم المسعرة
١٠٤,٣٩٧,١٩٢	١٠٦,٥٦٦,٤٣١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤,٩٣٢,٧٣٤	(٩,١٦٨,٩٣٦)	تغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة (الإيضاح ١٦)
(٢,٧٦٣,٤٩٥)	-	مباع خلال الفترة/السنة
١٠٦,٥٦٦,٤٣١	٩٧,٣٩٧,٤٩٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة (أ)
٥١,٨٢٩,٠٠٠	٤٨,٥١٧,٠٢٠	(ب) الأسهم غير المسعرة
(٣,٣١١,٩٨٠)	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤٨,٥١٧,٠٢٠	٤٨,٥١٧,٠٢٠	تغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة (الإيضاح ١٦)
١٥٥,٠٨٣,٤٥١	١٤٥,٩١٤,٥١٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة (ب)
		الإجمالي (أ) + (ب)

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

- i. تشمل الأسهم المسعرة حصص ملكية في بنك الإمارات التجاري الدولي، بنك رأس الخيمة الوطني (ش.م.ع)، شركة رأس الخيمة للاستثمار (ش.م.ع)، وجميعها مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.
ii. تتكون الأسهم غير المسعرة بشكل رئيسي من حصة ملكية في شركة ماجان للطباعة والتغليف ذ.م.م، وهي شركة مسجلة في رأس الخيمة - دولة الإمارات العربية المتحدة.
٨. استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)
٦٧,٠٦٤,٠٣٠	٩٨,٧٥٥,٤١٠
٨٣٧,٢٠٣	٢,٠٧٦,٨٦١
-	(٦٨٢,٣٥٦)
-	(٣,٠١٣,٧٠٦)
-	(١٤,٠٤٤,٦٨٩)
٣٠,٨٥٤,١٧٧	٥,٣٣٤,١٠٧
٩٨,٧٥٥,٤١٠	٨٨,٤٢٥,٦٢٧
(٩٨,٧٥٥,٤١٠)	(٦٧,٨٧٤,٤٦١)
-	٢٠,٥٥١,١٦٦

الاستثمار في السندات

الرصيد في بداية الفترة/السنة
الفوائد المستحقة خلال الفترة/السنة
المسترد خلال الفترة/السنة
الفوائد المستلمة خلال الفترة/السنة
المبايع خلال الفترة/السنة
إضافات خلال الفترة/السنة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة
مطروحاً منه: الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

٩. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)
١,٠٤٩,٣٧٠	٧٦٧,٢٧٦
(٤٢٤,١٣٥)	(٤٢٤,١٣٥)
٦٢٥,٢٣٥	٣٤٣,١٤١
١٩٧,٦٤٩	١٩٧,٦٤٩
(١٧٢,٧٧٤)	(١٧٢,٧٧٤)
٢٤,٨٧٥	٢٤,٨٧٥
٦٠,٣٦٥	٣٣٠,١٨٢
٢٧,٣٠١	٥٤,٩١٢
١,٠٠٠	٦,٦٦٧
٨,٩٣٣	٧,٥٧٨
٧٤٧,٧٠٩	٧٦٧,٣٥٥

ذمم تجارية مدينة

مطروحاً منه: مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة

تأمينات مستردة

مطروحاً منه: مخصص انخفاض قيمة الودائع

مدفوعات مسبقاً

ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض

سلف للموظفين

ذمم مدينة أخرى

١٠. أصول مالية متداولة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٥,٩٩٩

وديعة ثابتة

رابكو للاستثمار ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٢١,٩٦٠,٠٢١	٧٥,٧٠٠,٦١٧	أ) مسعرة
٨٧,١١٤,١٨٩	٢,٠٠٠,٢٢٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٧١٣,٨٥٧	(٢,٧٥٢,٨٩٣)	مشتراة خلال الفترة/السنة
(٣٤,٠٨٧,٤٥٠)	(١٣,٦٨٤,٢٢٧)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
٧٥,٧٠٠,٦١٧	٦١,٢٦٣,٧٢١	المبايع خلال الفترة/السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة (أ)
١٠٨,٢٣٠,٠٠٠	١١٥,٢٧١,٧٤٩	ب) غير مسعرة
٧,٠٤١,٧٤٩	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١١٥,٢٧١,٧٤٩	١١٥,٢٧١,٧٤٩	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
١٩٠,٩٧٢,٣٦٦	١٧٦,٥٣٥,٤٧٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة (ب)
		الإجمالي (أ) + (ب)

تمثل الاستثمارات المسعرة أعلاه استثمارات في أسهم وصناديق سندات.

فيما تمثل الاستثمارات غير المسعرة أعلاه استثمارات في فندق ايه ام آي-موفنبيك، إ.ع.م.

١٢. النقد والنقد المعادل

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٥١٣,٦٣٤	٧,٦٤٨,٨٧٠	النقد لدى البنك:
٩٣,٦١٨	٥٢٧,٤١٧	حسابات جارية
٦٠٧,٢٥٢	٨,١٧٦,٢٨٧	ودائع بالطلب

١٣. رأس المال

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ٩٥,٠٤٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم لكل سهم

١٤. احتياطي خاص

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	المحول إلى أرباح محتجزة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

خلال الفترة، وافق مجلس الإدارة على تحويل مبلغ ٨٠ مليون درهم من احتياطي خاص إلى أرباح محتجزة.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٥. احتياطي قانوني

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٤٤,٨٩٢,٩٢١	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢,٦٢٧,٠٧٩	-	المحول إلى أرباح محتجزة
٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

وفقاً لأحكام المرسوم بالقانون الاتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ (والتعديلات اللاحقة له)، ونظام الشركة الأساسي، قامت الشركة بإنشاء احتياطي قانوني بتحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية حتى يصل الاحتياطي إلى نسبة ٥٠٪ من رأس المال المصدر. وقد تم إيقاف التحويل وفقاً لما يسمح به القانون بعد بلوغ الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع إلا وفقاً لما ينص عليه القانون.

١٦. احتياطي القيمة العادلة

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٧٣,٥٦٤,٩٠٩	٧٤,٨٥٠,٥٧٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٦٢٠,٧٥٤	(٩,١٦٨,٩٣٦)	خسائر/أرباح القيمة العادلة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ٧)
١٠,٢٢٧	١,١٢١	أرباح إعادة التقييم على الأصل الرقمي (الإيضاح ٦)
(٣٤٥,٣١٢)	-	تحويل عند بيع الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٤,٨٥٠,٥٧٨	٦٥,٦٨٢,٧٦٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٧. مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٣٤٤,٢٤٠	٢٤١,٠٨٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٦٢,٨٧٣	١٣,٣٥٥	مخصص محتسب خلال الفترة/السنة
(١٦٦,٠٢٧)	-	المدفوع خلال الفترة/السنة
٢٤١,٠٨٦	٢٥٤,٤٤١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٨. قروض

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل
-	٢,٦٧٤,٦٣١	حساب مكشوف
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١٧٤,٦٣١	

يحمل القرض لأجل معدل فائدة على أساس إيور ٣ أشهر مضافاً إليه ١,٢٥٪ سنوياً. وقد قامت الشركة برهن أسهم لدى بنك رأس الخيمة الوطني، وشركة أدنوك للغاز، وشركة رأس الخيمة للاستثمار كضمان للتسهيلات، وهذه الأسهم مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٩. ذم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
١,١٥٥,٥٤٤	١٥٠,٦١٨
١,٥٧٤,٨٩٥	١,٩١٣,٣٥٢
٨٠,٣٥٨	٥٢,٩٩٤
<u>٢,٨١٠,٧٩٧</u>	<u>٢,١١٦,٩٦٤</u>

ذم تجارية دائنة
مصاريق مستحقة
ذم دائنة أخرى

٢٠. معاملات وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، موظفي الإدارة العليا، الشركات الشقيقة، الشركات الزميلة، المشاريع المشتركة، أعضاء مجلس الإدارة والكيانات التي يسيطر عليها المساهمون أو مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها تأثيراً إدارياً جوهرياً. تمت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط متفق عليها بين الإدارة والأطراف ذات العلاقة.

خلال الفترة، دخلت الشركة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
<u>٩٥,٦٧٤</u>	<u>٤٠,٣٣٧</u>
<u>٢٨,٥٦٢</u>	<u>١٠,٠٦٦</u>
<u>٢٩٢,٠٠٠</u>	<u>٣٧٢,٥٩٨</u>

تحت سيطرة مشتركة
رسوم الإدارة (الإيضاح ٢٤)

مصروفات مدفوعة للأطراف ذات العلاقة

مصروفات مدفوعة من الأطراف ذات العلاقة نيابة عن الشركة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الإيضاح ٢٤)

كانت الأرصدة التالية مستحقة الدفع نهاية فترة التقارير المالية:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
-	٣٨٨,٦٥٧
-	٢٤٠
-	<u>٣٨٨,٨٩٧</u>

مستحق إلى أطراف ذات علاقة
تحت سيطرة مشتركة

الحمراء للتطوير العقاري ذ.م.م، إ.ع.م

مجموعة الحمراء ذ.م.م، إ.ع.م

الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة غير مكفولة بضمانات ومن المتوقع تسويتها نقداً.

٢١. دخل من استثمارات في سندات وصناديق سندات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
١,١٠٥,٣٣٨	٢,٠٧٦,٨٦١
-	٤٣٩,٤٨٩
-	(١,٢٩٤,٩٦٠)
<u>١,١٠٥,٣٣٨</u>	<u>١,٢٢١,٣٩٠</u>

دخل من فوائد على سندات

ربح من بيع استثمارات في سندات وصناديق سندات

تغير في القيمة العادلة لصناديق السندات المسجلة بالقيمة

العادلة من خلال الربح أو الخسارة

رابكو للاستثمار ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٢. (خسارة)/دخل من استثمارات في أوراق مالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
٤,٩٧٦,٣٧٧	٨,٦٦٨
٣٨٦,٥٥٨	(١,٠٨٣,٨١٩)
(٥٤٢,٧١٢)	(١,٤٥٧,٩٣٣)
١٠٧,٤١٣	-
<u>٤,٩٢٧,٦٣٦</u>	<u>(٢,٥٣٣,٠٨٤)</u>

دخل من توزيعات أرباح
(خسارة)/ربح من بيع أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
صافي الربح من بيع أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

٢٣. مداخيل أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
٤٣,٠٠٥	٤,١٩٠
٤٧٦	١٩٧,٨٩٧
<u>٤٣,٤٨١</u>	<u>٢٠٢,٠٨٧</u>

فائدة على وديعة ثابتة
مداخيل متفرقة

٢٤. مصاريف إدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
٢٩٢,٠٠٠	٣٧٢,٥٩٨
٣١٠,٥٣٩	١٧٣,٤٢٠
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
١٣٦,٠٨١	٩٨,٧٧٠
٩,٨٨٢	٢٤,٥٢١
٢١,٧١٠	١,٩٢٨
١,٢٠٧	٧٨١
٣٨,٦٧٣	٦٢٥
١٩,٩٠٣	٢٠,٣٦٧
<u>٩٢٩,٩٩٥</u>	<u>٧٩٣,٠١٠</u>

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الإيضاح ٢٠)
تكاليف الموظفين (الإيضاح ٢٦)
رسوم الإدارة (الإيضاح ٢٠)
الرسوم القانونية والمهنية
رسوم مصرفية
المرافق والخدمات
إهلاك الممتلكات والمعدات
الإصلاحات والصيانة
مصروفات متنوعة

٢٥. تكلفة تمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١
(مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)
٤٣٥,٩٠١	١٩٩,٥٣٢

فائدة على قرض لأجل

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٦. تكاليف موظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٢٢٧,١١٩	٩٦,٠٨٠	رواتب وبدلات
١٢,٩٠٨	١٣,٣٥٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٠,٥١٢	٦٣,٩٨٥	تعويضات أخرى
<u>٣١٠,٥٣٩</u>	<u>١٧٣,٤٢٠</u>	

تم توزيع جميع تكاليف الموظفين على مصاريف إدارية (الإيضاح ٢٤).

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
١٩٤,٩٧٤	-	أ. مبالغ مسجلة ضمن الربح أو الخسارة: مصاريف ضريبة حالية
٣٥٧,٥٠٥	٣٥٧,٥٠٥	ب. مخصص ضرائب الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢٧٥,٦٩٦	٢٧٥,٦٩٦	ج. الحركة في أصل ضريبي مؤجل الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٢٨. (الخسارة)/الربحية الأساسية لكل سهم
تُحسب (الخسارة)/الربحية الأساسية لكل سهم بتقسيم الربح الموزع للمساهمين على متوسط عدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٣/٣١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٦,٥٥٥,٨٧٥	(٢,٠٩٥,٨٣٠)	(خسارة)/ربح الفترة
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠.٠٦٩</u>	<u>(٠.٠٢٢)</u>	(الخسارة)/الربحية الأساسية لكل سهم

٢٩. في نهاية الفترة، لم تصدر الشركة أدوات مخفضة القيمة تؤثر على ربحية السهم عند الممارسة.
القيمة العادلة

تُعرّف القيمة العادلة لأي أصل أو التزام بأنها السعر الذي يمكن الحصول عليه عند بيع الأصل أو دفعه لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.
تقترب القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية من قيمها الدفترية كما هو موضح في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تأتي فيما يلي معلومات حول الطرق والافتراضات المتبعة في تحديد القيمة العادلة:
تقدير القيمة العادلة

- اعتمدت الشركة التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩، والذي يوجب تصنيف قياسات القيمة العادلة باستخدام تسلسل هرمي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القياس. يتكون التسلسل الهرمي للقيمة العادلة من المستويات التالية:
- المستوى ١ - أسعار معلنة في أسواق نشطة.
 - المستوى ٢ - مدخلات أخرى غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى ١، يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مستمدة من الأسعار).
 - المستوى ٣ - مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

يوضح الجدول التالي أصول الشركة المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن التسلسل الهرمي:

الإجمالي (بالدرهم)	المستوى ٣ (بالدرهم)	المستوى ٢ (بالدرهم)	المستوى ١ (بالدرهم)	
				في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق) الأصول المالية
١٤٥,٩١٤,٥١٥	٤٨,٥١٧,٠٢٠	-	٩٧,٣٩٧,٤٩٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧٦,٥٣٥,٤٧٠	١١٥,٢٧١,٧٤٩	-	٦١,٢٦٣,٧٢١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٢٢,٤٤٩,٩٨٥</u>	<u>١٦٣,٧٨٨,٧٦٩</u>	<u>-</u>	<u>١٥٨,٦٦١,٢١٦</u>	
				الأصول غير المالية العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة
<u>٧,١٦٣,٠١٠</u>	<u>٧,١٦٣,٠١٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق) الأصول المالية
١٥٥,٠٨٣,٤٥١	٤٨,٥١٧,٠٢٠	-	١٠٦,٥٦٦,٤٣١	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٩٠,٩٧٢,٣٦٦	١١٥,٢٧١,٧٤٩	-	٧٥,٧٠٠,٦١٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣٤٦,٠٥٥,٨١٧</u>	<u>١٦٣,٧٨٨,٧٦٩</u>	<u>-</u>	<u>١٨٢,٢٦٧,٠٤٨</u>	
				أصول غير مالية عقارات استثمارية بالقيمة العادلة
<u>٧,١٦٣,٠١٠</u>	<u>٧,١٦٣,٠١٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٠. أثر الوضع الجيوسياسي الحالي

ظهرت التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط واستمرت حتى نهاية السنة المالية، لتتفاقم بذلك حالة عدم اليقين الاقتصادي على المستويين الإقليمي والعالمي. قامت الإدارة بتقييم هذه التطورات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للمحاسبة رقم ١٠ - الأحداث اللاحقة لتاريخ التقارير المالية، ونظراً لوجود هذه الظروف عند نهاية السنة، فقد نظرت الإدارة فيما إذا كان هناك حاجة لإجراء أي تعديلات على المبالغ المسجلة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة. عند إجراء هذا التقييم، أخذت الإدارة في الاعتبار الأثر المحتمل على عمليات الشركة، ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية، بما في ذلك الآثار المحتملة على سلاسل التوريد، وتقلبات أسعار السلع والطاقة، والضغط التضخمي، وتحركات أسعار الصرف، ومخاطر الائتمان الخاصة بالأطراف المقابلة. وحتى تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، لم يتم تحديد أي أثر سلبي جوهري على أصول الشركة أو التزاماتها أو عملياتها. ومع ذلك، ونظراً للطبيعة المتغيرة لهذه التطورات، فإن الإدارة غير قادرة على تقدير الآثار المالية المستقبلية المحتملة بشكل موثوق، إن وجدت. وبناءً عليه، لم يتم إجراء أي تعديلات على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة فيما يتعلق بهذه الأحداث. وستواصل الإدارة متابعة الوضع واتخاذ الإجراءات المناسبة عند الحاجة.
