

رابكو للاستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات

١	معلومات عامة
٣-٢	تقرير مجلس الإدارة
٤	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
٥	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٦	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢١-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

معلومات عامة

عنوان المكتب الرئيسي : الجزيرة الحمراء
ص.ب: ٣٠٠١٩
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٧ ٢٤٣ ٤٤٧٧

الموقع الإلكتروني : www.rakpoultry.com

الاسم	الجنسية	الوظيفة
الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي	إماراتي	رئيس مجلس الإدارة
مبارك علي مبارك الشامسي	إماراتي	نائب رئيس مجلس الإدارة
عبد الله خلفان محمد الشريقي المحرزي	إماراتي	عضو مجلس إدارة
عائشة سيف أحمد الخنبولي الشحي	إماراتي	عضو مجلس إدارة
محمد حسن محمد الشمسي العوضي	إماراتي	عضو مجلس إدارة

المدير العام : رمان جارج مهايير ساران جارج هندي

مدقق الحسابات : كرو ماك
ص.ب: ٦٧٤٧
دبي - الإمارات العربية المتحدة

البنوك : بنك أبوظبي التجاري
بنك رأس الخيمة الوطني
البنك التجاري الدولي
بنك دبي الاسلامي
بنك أبوظبي الأول

رابكو للاستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
تقرير مجلس الإدارة

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والبيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

التغيير في الاسم والنشاط والنظام الأساسي للشركة

بناءً على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٥ أبريل ٢٠٢٣ ، حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ ٦ يونيو ٢٠٢٣ بشأن تعديل النظام الأساسي للشركة بما في ذلك اسم الشركة ونشاطاتها وبناءً عليه قام سوق أبو ظبي للأوراق المالية بتحديث الاسم الجديد للشركة في قائمة الأوراق المالية الخاصة بها إلى "رابكو للاستثمار ش.م.ع" (المعروفة سابقاً بشركة رأس الخيمة للدواجن والعلف مساهمة عامة).

الأنشطة الرئيسية للشركة

الأنشطة الرئيسية للشركة هي الاستثمار وتأسيس وإدارة المشاريع التجارية والمشاريع العقارية والمشاريع الزراعية.

النتائج المالية

يلخص الجدول أدناه النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ بالدرهم الإماراتي.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٢,٠١٠,٥٥٨	(١٨٧,٠١٢)
٠,٠٢١	(٠,٠٠٢)

صافي (الخسارة) / الربح للفترة
(الخسارة) / الأرباح الأساسية و المخففه للسهم

دور مجلس الإدارة

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة عن إدارة الشركة والإشراف عليها لتقديم قيمة مستدامة للمساهمين من خلال توجيههم والإشراف على أعمال الشركة. يقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجيات وسياسات الشركة ومراقبة أداء أعمال الشركة.

أحداث بعد نهاية الفترة

في رأي مجلس الإدارة أنه لا توجد معاملات أو أحداث هامة ذات طبيعة غير عادية، إيجابية كانت أم غير إيجابية، نشأت في المدة بين نهاية الفترة المالية وتاريخ هذا التقرير والتي من المحتمل أن تؤثر بصورة جوهرية على نتائج العمليات أو المركز المالي للشركة.

التوقعات والمخاطر

تراقب الشركة باستمرار تمويلها واستثماراتها في الأسهم والأوراق المالية ذات الدخل الثابت من أجل زيادة الإيرادات. تتعرض الشركة وتتأثر بالتقلبات في السوق المالية التي تعمل بها. ومع ذلك، فإنه لدى الشركة أنظمة داخلية مختلفة لتقييم هذه المخاطر وبالتالي تقوم باتخاذ بالإجراءات اللازمة للتخفيف من تأثير هذه المخاطر.

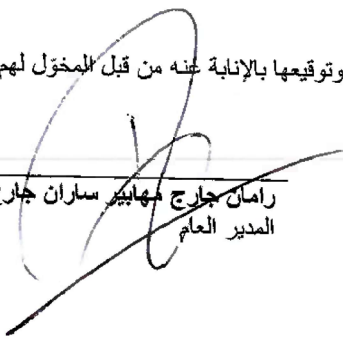
رابكو للاستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
تقرير مجلس الإدارة (تتمة)


بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

تتطلب اللوائح المطبقة من أعضاء مجلس الإدارة إعداد البيانات المالية عن كل سنة مالية والتي تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة وأدائها المالي عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ.

البيانات المالية المرحلية الموجزة عن الفترة قيد المراجعة قد تم إعدادها بالتوافق والامتثال للمتطلبات القانونية ذات العلاقة والقوانين الأخرى المطبقة. يؤكد مجلس الإدارة بأنه تم اتخاذ العناية الكافية للمحافظة على البيانات المحاسبية السليمة والكافية والتي تفصح وبدقة مناسبة في أي وقت عن المركز المالي للشركة وتمكنهم من ضمان التزام البيانات المالية المرحلية الموجزة بمتطلبات القوانين المطبقة. يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أيضاً أن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي تعد أحدث بيانات مالية مدققة متاحة وتعكس بشكل عادل المعاملات التي تمت خلال الفترة قيد المراجعة وتقدم بشكل معقول الأوضاع المالية للشركة ونتائج عملياتها.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالإجابة عنه من قبل المخول لهم بالتوقيع:


رامان جارج مهابير ساران جارج
المدير العام


الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

١٠ مايو ٢٠٢٤

المرجع: بي إن/ايه/٢٥٨٨٨/ مايو ٢٠٢٤

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

إلى،
المساهمين
رابكو للاستثمار ش.م.ع
ص.ب: ٣٠٠١٩
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة رابكو للاستثمار ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الملاحظات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج عن حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بالإستعلام بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة تقل في نطاقها بشكل كبير عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. ولذا فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية.

لكروماك



خالد محمود شودري

شريك رئيسي

رقم التسجيل ٦٣٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٠ مايو ٢٠٢٤

رايكو للاستثمار ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	إيضاحات
موجودات		
<i>موجودات غير متداولة</i>		
٩,٥٠٥	٨,٠٢٢	٤
٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠	٥
٧٢,٠١٤,٣١٧	٧٢,٢٤٢,٧٤٢	٦
١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	١٥٢,٦١٣,٨٤٩	٧
٢٥,١١٣,٧٨٥	٢٤,٢٢٨,٨٥٨	٨
٣٤٠,٨٤٩,١٧٦	٣٣١,٨٤١,٤٧١	
<i>موجودات متداولة</i>		
-	٥٦,٩٢٣	٩
١,٤٠٩,١٦٢	١,٣١٩,٦٦٩	١١
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٢,٧٢٩,٢٣٤	١٢
١٠,٧١٠,٧٥٨	٤,٥٨١,٢٩٢	١٣
٢٣,١٢٩,٤١٢	٢٨,٦٨٧,١١٨	
٣٦٣,٩٧٨,٥٨٨	٣٦٠,٥٢٨,٥٨٩	
حقوق الملكية والمطلوبات		
<i>حقوق الملكية</i>		
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	١٤
١٢١,٧١٢,٣١٩	١٢١,٧١٢,٣١٩	١٥
٧٦,٢٠٢,٠٤٩	٦٩,٨١٢,٢٤٢	
٦٢,٥٢٤,٦٤٥	٦٥,٧٦٨,٢٩٨	
٣٥٥,٤٧٩,٠١٣	٣٥٢,٣٣٢,٨٥٩	
<i>مطلوبات غير متداولة</i>		
٤٢٦,٦٣٠	٤٣٨,٧٢٠	١٧
٤٢٦,٦٣٠	٤٣٨,٧٢٠	
<i>مطلوبات متداولة</i>		
-	١٣,١٩١	٩
٨,٠٧٢,٩٤٥	٧,٧٤٣,٨١٩	١٨
٨,٠٧٢,٩٤٥	٧,٧٥٧,٠١٠	
٨,٤٩٩,٥٧٥	٨,١٩٥,٧٣٠	
٣٦٣,٩٧٨,٥٨٨	٣٦٠,٥٢٨,٥٨٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة. ورد تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة في الصفحة ٤. تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة في الصفحات من ٥ إلى ٢١ في ١٠ مايو ٢٠٢٤ من قبل أعضاء مجلس الإدارة وتوقيعها بالإتابة عنهم من قبل:

رامان جارج مهابير ساران جارج
 المدير العام

الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي
 رئيس مجلس الإدارة

رابكو للاستثمار ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	إيضاحات
		الإيرادات
٨٢٠,٣٠٤	١,٠٥٢,٥٢٤	دخل من الاستثمارات
٢٠٠,٦٣٩	١٤٦,٧٤٢	أرباح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٢٥,٠٠٠	أرباح من بيع عقارات استثمارية
١١,٨٤٥	٣٢,٧٦٤	دخل آخر
١,٥٧٥,٢٢١	٢٢٨,٤٢٥	حصة الشركة من الربح في شركات زميلة - صافي (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١,٠٤٦,٧٢٠)	
٢,٦٠٨,٠٠٩	٥٣٨,٧٣٥	صافي الإيرادات
(٥٧٩,٨٩٦)	(٧١٨,١٧٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٧,٥٥٥)	(٧,٥٧٧)	تكاليف تمويل
٢,٠١٠,٥٥٨	(١٨٧,٠١٢)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة قبل الضريبة
-	-	١٩ مصروف الضريبة
٢,٠١٠,٥٥٨	(١٨٧,٠١٢)	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
-	٥١٥,٣٥٨	<u>ينود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة</u>
(٢٠,١٨٥,٤٠٦)	(٣,٤٧٤,٥٠٠)	صافي الربح من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٠,١٨٥,٤٠٦)	(٢,٩٥٩,١٤٢)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٨,١٧٤,٨٤٨)	(٣,١٤٦,١٥٤)	إجمالي (الخسارة) الشاملة
٠,٠٢١	(٠,٠٠٢)	١٦ (الخسارة) / الأرباح الأساسية و المخففه للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات المرحلية الموجزة في الصفحة ٤.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

مجموع حقوق الملكية	أرباح مدورة	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإحتياطيات	رأس المال	
٣٥١,٧٢٥,٩٠٣	٢٥,٨٦٠,٠٤١	٩١,٢٥٦,٩٥٤	١٣٩,٥٦٨,٩٠٨	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٢,٠١٠,٥٥٨	٢,٠١٠,٥٥٨	-	-	-	الربح للفترة
(٢٠,١٨٥,٤٠٦)	-	(٢٠,١٨٥,٤٠٦)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى
(١٨,١٧٤,٨٤٨)	٢,٠١٠,٥٥٨	(٢٠,١٨٥,٤٠٦)	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٣٣٣,٥٥١,٠٥٥	٢٧,٨٧٠,٥٩٩	٧١,٠٧١,٥٤٨	١٣٩,٥٦٨,٩٠٨	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٣٥٥,٤٧٩,٠١٣	٦٢,٥٢٤,٦٤٥	٧٦,٢٠٢,٠٤٩	١٢١,٧١٢,٣١٩	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
(١٨٧,٠١٢)	(١٨٧,٠١٢)	-	-	-	(الخسارة) للفترة
(٢,٩٥٩,١٤٢)	٥١٥,٣٥٨	(٣,٤٧٤,٥٠٠)	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر
(٣,١٤٦,١٥٤)	٣٢٨,٣٤٦	(٣,٤٧٤,٥٠٠)	-	-	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
-	٢,٩١٥,٣٠٧	(٢,٩١٥,٣٠٧)	-	-	تحويل عند بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٥٢,٣٣٢,٨٥٩	٦٥,٧٦٨,٢٩٨	٦٩,٨١٢,٢٤٢	١٢١,٧١٢,٣١٩	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الأولية الموجزة.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٢,٠١٠,٥٥٨	(١٨٧,٠١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	١,٠٤٦,٧٢٠	صافي (الخسارة) / الربح للفترة قبل الضريبة تعديلات لـ: خسارة غير محققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٥٧٥,٢٢١)	(٢٢٨,٤٢٥)	حصة الشركة من (الربح) في شركات زميلة
٢٤,٤٦٣	١,٤٨٣	اهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
(٤١٧,٠٧٩)	(٦١٨,٦٥٦)	دخل من الفائدة
٧,٥٨١	١٣,١٧٦	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٧,٥٥٥	٧,٥٧٧	تكاليف تمويل
(٢٠٠,٦٣٩)	(١٤٦,٧٤٢)	ربح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣٢,٧٨٢)	(١١١,٨٧٩)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية (الزيادة) / النقص في الموجودات المتداولة
٨,٨٠٧	-	المخزون
٩٥٠,١٦٤	٨٩,٤٩٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٨,٤٠٥	(٥٦,٩٢٣)	مستحقات من أطراف ذات علاقة
(٧٧٠,٤٥٨)	(٣٢٩,١٢٦)	الزيادة / (النقص) في المطلوبات المتداولة
-	١٣,١٩١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٨٤,١٣٦	(٣٩٥,٢٤٤)	مستحقات لأطراف ذات علاقة
(٣,٦٦١)	(١,٠٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٥٥٥)	(٧,٥٧٧)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
١٦٢,٩٢٠	(٤٠٣,٩٠٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	٤,٨٠٥,٥٧٨	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١٣,٢٥٩,٩٦٢)	متحصلات من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٢٠٠,٦٣٩	٦٤٠,٢٤٢	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,١٦٠,١١١)	(١,٤٢٣,٦٩٢)	متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٢٦٦,٩٦٦	شراء موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٥٣٢,١٨٥	٦٦٠,٣٠٩	الموجودات بالتكلفة المطفأة المستحقة خلال الفترة
-	٥٨٥,٠٠٠	دخل من الفائدة المستلمة
(١,٨٢٧,٢٨٧)	(٥,٧٢٥,٥٥٩)	متحصلات من بيع العقارات الاستثمارية
-	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٦٦٤,٣٦٧)	(٦,١٢٩,٤٦٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤,٧٧١,٦٥٢	١٠,٧١٠,٧٥٨	صافي (النقص) في النقد وما يعادله
٣,١٠٧,٢٨٥	٤,٥٨١,٢٩٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات المرحلية الموجزة في الصفحة ٤.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- ١,١ رابكو للاستثمار ش.م.ع (المعروفة سابقاً باسم "شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف المساهمة العامة") ("الشركة") هي شركة ذات مساهمة عامة تأسست بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٦/٨ لسنة ١٩٧٦ الصادر من قبل صاحب السمو حاكم رأس الخيمة. تم تأسيس الشركة في ١١ مارس ١٩٧٨ بموجب رخصة تجارية الحالية رقم ٣٠٢ صادرة من قبل دائرة التنمية الاقتصادية لحكومة رأس الخيمة. يتم تداول أسهم الشركة بسوق أبوظبي للأوراق المالية.
- وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢٣ على تغيير اسم الشركة من "شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف شركة مساهمة عامة" إلى "شركة رابكو للاستثمار ش.م.ع"، وتعديل النظام الأساسي. تم تغيير الاسم ساريًا اعتبارًا من ٦ يونيو ٢٠٢٣.
- ١,٢ الأنشطة الرئيسية للشركة هي الاستثمار وتأسيس وإدارة المشاريع التجارية والمشاريع العقارية والمشاريع الزراعية.
- ١,٣ عنوان المكتب المسجل للشركة في الجزيرة الحمراء هو ص.ب: ٣٠٠١٩، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.
- ١,٤ تقع الإدارة على عاتق السيد/ رمان جارج مهايير ساران جارج، المدير العام، هندي الجنسية، تحت إشراف مجلس إدارة الشركة.
- ١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة النتائج التشغيلية للرخصة الصناعية للشركة رقم ٣٠٢.

٢ أساس الإعداد

- تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي المرحلي" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للشركة.
- تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية وموجودات الثروة الحيوانية والأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.
- إن السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب التي تم تبنيها في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- جميع نواحي أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تشمل جميع البيانات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإقتران مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- ليس من الضروري أن تشير النتيجة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)

٢ أساس الإعداد (تتمة)

إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة القيام بوضع الأحكام والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على القيم التي تم التقرير عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والنفقات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تطبيق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة وتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل

أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢ مرسوماً بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والأعمال ("القانون") لفرض نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. علاوة على ذلك في ١٦ يناير ٢٠٢٣، نشر مجلس الوزراء قراراً بتحديد الحد الأدنى للدخل الخاضع للضريبة بقيمة ٣٧٥,٠٠٠ درهم حيث تخضع المنشآت التي يتجاوز دخلها هذا الحد لمعدل ضريبة الشركات بواقع ٩٪. سيصبح نظام ضريبة الشركات ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

نظراً لأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر، ستكون الفترة الضريبية الأولى من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وسيتم تقديم أول إقرار ضريبي في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع دخل الشركة الخاضع للضريبة في نطاق أغراض نظام ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لمعدل ضريبة شركات بنسبة ٩٪. يحتسب رسم ضريبة الدخل الحالي على أساس القوانين الضريبية السائدة أو التي تكون سائدة في تاريخ الميزانية العمومية، حيث تحقق لشركة دخلاً خاضعاً للضريبة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم المراكز المتعلقة بعوائد الضريبة بخصوص الأوضاع التي تكون فيها التشريعات الضريبية المطبقة خاضعة للتفسير. وتقوم الإدارة كذلك بوضع مخصصات عندما يكون ذلك مناسباً على أساس المبالغ المتوقع تسويتها مع هيئات الضرائب.

يتم معالجة الضرائب المؤجلة محاسبياً باستخدام طريقة بند الموجودات وبند المطلوبات. يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عن كامل نتائج الأثار الضريبية لكافة الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية بالبيانات المالية الخاصة بالموجودات والمطلوبات الحالية والأسس الضريبية الخاصة بها. ومع ذلك، يقتصر تثبيت موجودات الضريبة المؤجلة على الحد الذي يكون من المرجح توفر أرباح كافية خاضعة للضريبة والتي يمكن استخدام الفروقات المؤقتة المستقطعة مقابلها. يتم قياس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام النسب الضريبية المتوقع تطبيقها على الفترة التي يتوقع فيها تحقيق بند الموجودات أو سداد بند المطلوبات.

وفقاً لتقييم الشركة، لا يوجد أي تأثير ضريبي مؤجل أو حالي على قانون ضريبة الشركات في البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ومع ذلك، ستواصل الشركة متابعة صدور القرارات اللاحقة والتوجيهات ذات العلاقة، وكذلك مواصلة مراجعتها الأكثر تفصيلاً لأمر المالية، لمراعاة أي تغييرات في المركز المالي في تواريخ التقارير اللاحقة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣ معلومات السياسات المحاسبية الهامة

إن معلومات السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تسري بعض التعديلات على المعايير المحاسبية والتحسينات السنوية، كما هو مبين في أحدث البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، المطبقة على الشركة ولكن ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

٣,١ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة

تقييم الاستثمارات الغير مسعرة

عادةً ما يستند تقييم استثمارات الأسهم غير المدرجة على أحد الخيارات التالية:

- القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة بصورة كبيرة.
- التدفقات النقدية المتوقعة التي تم صرفها مقدماً بالسعر الحالي المطبق للأصناف بنفس الشروط والمخاطر المماثلة؛ أو
- نماذج تقييم أخرى.

تحديد التدفقات النقدية وعوامل الخصم لاستثمارات حقوق الملكية الغير محددة القيمة تتطلب تقديرات هامة. تقوم الشركة بمعايرة تقنيات التقييم بانتظام واختبار صلاحيتها باستخدام إما الثمن من معاملات السوق الحالي لنفس الأداة أو من بيانات السوق الأخرى المتاحة التي يمكن ملاحظتها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٤ ممتلكات ومباني ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت الإضافات للممتلكات والمباني والمعدات مبلغ صفر درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: صفر درهم إماراتي) وبلغ التصرف بالممتلكات والمباني والمعدات مبلغ صفر درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥,٦٨٣,٦٦٠ درهم إماراتي)، وبلغ الإهلاك ١,٤٨٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩,٢١٣ درهم إماراتي).

جميع الممتلكات والمباني والمعدات تقع في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤		عقارات استثمارية
(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
٥٢,٢١٧,٥٠٠	٥١,٦٣٢,٥٠٠	٣١,١١٥,٥٠٠	٣١,١١٥,٥٠٠	قطع أراضي
٣١,١١٥,٥٠٠	٣١,١١٥,٥٠٠	٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠	مباني
٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠			
<u>التحركات خلال الفترة / السنة هي كما يلي:</u>				
٨٧,٣٧٠,٠٠٠	٨٣,٣٣٣,٠٠٠			الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤,٠٥٠,٠٠٠)	(٥٨٥,٠٠٠)			البيع خلال الفترة / السنة
١٣,٠٠٠	-			أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتكون العقارات الاستثمارية من القيمة العادلة لقطع الأراضي والمباني الواقعة في الإمارات العربية المتحدة. تظهر الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة بناءً على تقييم أجراه مقيم خارجي مستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لم تتغير ماديًا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وبالتالي لم تتم إعادة التقييم.

٦ استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	النسبة المئوية للملكية		شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦,٢٠٢,٥٩٠	٦,٠٤١,٥٧٩	%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠	شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م
٦٥,٨١١,٧٢٧	٦٦,٢٠١,١٦٣	%٢٧,٧٥	%٢٧,٧٥	راك ايه ام أي هوتيل ش.م.ح-ذ.م.م
٧٢,٠١٤,٣١٧	٧٢,٢٤٢,٧٤٢			

النشاط الرئيسي لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة (ذ.م.م) هو تصنيع صناديق كرتون وحوايات وتجارة الأوراق بالجملة. النشاط الرئيسي لشركة رايه ام أي هوتيل ش.م.ح-ذ.م.م هو تطوير وبناء العقارات وإدارة الفنادق. البيانات المالية الملخصة للشركة الزميلة تمت حسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية، كما يلي: الحركة في الاستثمارات في الشركة الزميلة كما يلي:

البيانات المالية لشركات زميلة - شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٦,١٨٧,٧٠٥	٦,٢٠٢,٥٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنه
١٤,٨٨٥	(١٦١,٠١١)	الحصة من (الخسارة) / الربح للفترة / السنة
٦,٢٠٢,٥٩٠	٦,٠٤١,٥٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

البيانات المالية لشركات زميلة - شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة (تتمة)

يمثل ملخص البيانات المالية أدناه لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م. المبالغ المبينة في بياناتها المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
١٧,٩٨٨,٢٧٢	١٩,٤٩٦,٧٧٠	موجودات متداولة
١٠,٥٤٩,١٩٦	١٠,٠٧٢,٥٢٠	موجودات غير متداولة
٢٨,٥٣٧,٤٦٨	٢٩,٥٦٩,٢٩٠	مجموع الموجودات
١٠,٥٤٩,٣٦٦	١٧,٠٦٧,٨٤٨	مطلوبات متداولة
٥,٥٨٢,٩٢٢	٤١٨,٢٨٤	مطلوبات غير متداولة
١٦,١٣٢,٢٨٨	١٧,٤٨٦,١٣٢	مجموع المطلوبات
١٢,٤٠٥,١٨٠	١٢,٠٨٣,١٥٨	صافي الموجودات
%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
٦,٢٠٢,٥٩٠	٦,٠٤١,٥٧٩	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

٢٠٢٣ (غير مدقق)	٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٨,٠٣٥,٥٣٤	٨,٤٠٣,٥٥١	الإيرادات للفترة
٢٣٠,١٦٤	(٣٢٢,٠٢١)	(الخسارة) / الربح للفترة
٥٠,٠٠%	٥٠,٠٠%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
١١٥,٠٨٢	(١٦١,٠١١)	الحصة في صافي (خسارة) / ربح الشركة الزميلة للفترة

البيانات المالية لشركة زميلة - رابكو ام آي هوتيل ش.م.ح-ذ.م.م ، الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٦٥,٦٢٥,٦٠٥	٦٥,٨١١,٧٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٦٢٠,٨٢٢)	٥٨٦,٩٨٠	الحصة من الربح / (الخسارة) للفترة / السنة
١,٨٠٦,٩٤٤	(١٩٧,٥٤٤)	تحركات أخرى
٦٥,٨١١,٧٢٧	٦٦,٢٠١,١٦٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

البيانات المالية لشركة زميلة - راك ايه ام آي هوتيل ش.م.ح-ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة (تتمة)

يمثل ملخص البيانات المالية أدناه لشركة راك ايه ام آي هوتيل ش.م.ح-ذ.م.م المبالغ المبينة في بياناتها المالية المرحلية الموجزة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	موجودات متداولة
٥٠,٨٧٥,٦٥٨	٤٨,٣١٥,٩٢٣	موجودات غير متداولة
٥٠٧,٠٧٩,٧٦٣	٥٠٢,٦٨٢,١٥٩	مجموع الموجودات
٥٥٧,٩٥٥,٤٢١	٥٥٠,٩٩٨,٠٨٢	
		مطلوبات متداولة
٢٥,٢٣٦,٦٣٨	١٦,٧٥٢,٧٨٨	مطلوبات غير متداولة
٢٩٥,٥٥٩,٤٠٦	٢٩٥,٦٨٢,٥٤٦	مجموع المطلوبات
٣٢٠,٧٩٦,٠٤٤	٣١٢,٤٣٥,٣٣٤	
		صافي الموجودات
٢٣٧,١٥٩,٣٧٧	٢٣٨,٥٦٢,٧٤٨	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
٢٧,٧٥%	٢٧,٧٥%	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة
٦٥,٨١١,٧٢٧	٦٦,٢٠١,١٦٣	

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	الإيرادات للفترة
٢٧,٩٥٨,٨٢٥	٣٣,٩٠٢,٥٦٥	الربح / (الخسارة) للفترة
(١,٢٤٩,٧٤٧)	٢,١١٥,٢٤٤	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
٢٧,٧٥%	٢٧,٧٥%	الحصة في صافي (خسارة) / ربح الشركة الزميلة للفترة
(٣٤٦,٨٠٤)	٥٨٦,٩٨٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(مدقق)	(غير مدقق)	استثمارات مدرجة
١٠٢,٧٧٦,٥٦٩	٣٤,٨٠٤,٦٨٥	استثمارات غير مدرجة
٥٧,٦٠٢,٠٠٠	١١٧,٨٠٩,١٦٤	
١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	١٥٢,٦١٣,٨٤٩	

لم تتغير قيمة الاستثمارات غير المدرجة أعلاه منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

التحركات في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

١٨١,٢٠٧,٣٨٨	١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧,٩٧٥,١٠٣)	(٤,٢٩٠,٢٢٠)	المبايع خلال الفترة / السنة
(١٢,٨٥٣,٧١٦)	(٣,٤٧٤,٥٠٠)	التغييرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	١٥٢,٦١٣,٨٤٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم عرض التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٦٩,٨١٢,٢٤٢ درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٦,٢٠٢,٠٤٩ درهم إماراتي) ضمن حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	حركات الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة هي كما يلي:
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢٦,٦٦٣,٩٧٠	٢٥,١١٣,٧٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٧٨٥,٥٧٢	١,٤٢٣,٦٩٢	مشتريات خلال الفترة / السنة
-	(٢,٢٦٦,٩٦٦)	تم استحقاقه خلال الفترة / السنة
(٧,٢٦٧,٦٩٥)	-	المباع خلال الفترة / السنة
١,٧٩٣,٠٢٧	٣٨٧,٨٦٩	فائدة مستحقة
(١,٨٦١,٠٨٩)	(٤٢٩,٥٢٢)	فائدة مستلمة خلال الفترة / السنة
٢٥,١١٣,٧٨٥	٢٤,٢٢٨,٨٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٥,١١٣,٧٨٥	٢٤,٢٢٨,٨٥٨	التوزيع الجغرافي للموجودات المالية هو كما يلي: في الإمارات العربية المتحدة

القيمة الاسمية بالدرهم الإماراتي ٣١ مارس ٢٠٢٤	القيمة الاسمية بالدولار أمريكي	النسبة المئوية %	فترة قابلية الاسترداد التاريخ	اسم الصكوك
١١,٠١٩,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٥%	١٩ مايو ٢٠٢٦	صكوك بنك دبي الإسلامي
٣,٠٣٠,٢٢٥	٨٢٥,٠٠٠	٨,٥٠%	٢٦ فبراير ٢٠٢٧	صكوك دار الأركان
٧٧١,٣٣٠	٢١٠,٠٠٠	٣,٥٠%	٢٥ يونيو ٢٠٢٤	اسم السندات بنك بلاك سي للتجارة والتنمية
١,٥٢٤,٢٩٥	٤١٥,٠٠٠	٧,٥٠%	٢٠ سبتمبر ٢٠٤٧	سندات مملكة البحرين
٧٧١,٣٣٠	٢١٠,٠٠٠	٧,٥٠%	٢٠ سبتمبر ٢٠٤٧	سندات مملكة البحرين
٧٣٤,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧,٥٠%	٢٠ سبتمبر ٢٠٤٧	سندات مملكة البحرين
٧٧١,٣٣٠	٢١٠,٠٠٠	٧,٠٠%	١٠ فبراير ٢٠٣٤	سندات دتش بنك
١,٩٢٨,٣٢٥	٥٢٥,٠٠٠	٨,٥٠%	٠٧ يوليو ٢٠٢٧	سندات بنك المشرق
١,٨٣٦,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠%	٠٧ يوليو ٢٠٢٧	سندات بنك المشرق
٧٣٤,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧,٧٥%	قابلة للإسترداد عند الطلب	بنك ستاندرد تشارترد
١,٠١٠,٠٧٥	٢٧٥,٠٠٠	٧,٧٥%	قابلة للإسترداد عند الطلب	بنك ستاندرد تشارترد

٩ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة في معاملات مع شركات أخرى والتي تندرج ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة كما هو متضمنا في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الإفصاح عن أطراف ذات علاقة". وتشمل الأطراف ذات العلاقة شركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة والإشراف المشترك وشركائهم وموظفي الإدارة الرئيسيين.

(أ) مستحق من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
-	٥٦,٩٢٣	فالكون للاستثمارات ذ.م.م، شركة مرتبطة، الإمارات العربية المتحدة
-	٥٦,٩٢٣	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٩ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
-	٧,٠٧٣	الحمراء للتطوير العقاري ذ.م.م، شركة مرتبطة، الإمارات العربية المتحدة
-	٦,١١٨	مجموعة الحمراء ذ.م.م، شركة مرتبطة، الإمارات العربية المتحدة
-	١٣,١٩١	

(ج) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي طبيعة المعاملات المهمة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المالية المتعلقة بها

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٣٩٢,٧١٣	-	دخل الفائدة

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين هي كما يلي:
مخصص اللجنة الفنية

٧٧,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
--------	--------

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
-	-	قطع غيار وأخرى
-	-	خصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
-	-	

حركة مخصص المخزون بطيء الحركة كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

٣,٦١٦,٤٥٠	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٨٠٧	-	المحمل خلال الفترة / السنة
(٣,٦٢٥,٢٥٧)	-	الشطب خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١,٦٣٧,٤٤٠	١,٦٤٥,٦٩١	١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧٦١,٩٩٤)	(٧٦١,٩٩٣)	ذمم مدينة تجارية
٨٧٥,٤٤٦	٨٨٣,٦٩٨	خصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٣٥,٧٧٤	١٧٢,٧٧٤	ودائع مستردة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	وديعة هامشية مقابل ضمان بنكي
٣٦,٨٥٠	٣٢,٦٩٤	الدفعات المسبقة
٢,٦٧٧	٤٤٨	قروض وسلف للموظفين
٥٨,٤١٥	٣٠,٠٥٥	ذمم مدينة أخرى
١,٤٠٩,١٦٢	١,٣١٩,٦٦٩	
		١٢ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٢,٧٢٩,٢٣٤	الاستثمارات المدرجة
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٢,٧٢٩,٢٣٤	
		حركة الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:
-	١١,٠٠٩,٤٩٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٨٤١,١٩٥	١٣,٢٥٩,٩٦٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٧,٠٤١,٤١٣)	(٤٩٣,٥٠٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٧٩٠,٢٩٠)	(١,٠٤٦,٧٢٠)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٢,٧٢٩,٢٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		١٣ النقد والأرصدة البنكية
١,٧٢٣,٥٤٧	٢,٤٩٢,٢٨٤	النقد في البنك
١,٩٨٧,٢١١	١,٠٨٩,٠٠٨	حسابات جارية
٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع تحت الطلب
١٠,٧١٠,٧٥٨	٤,٥٨١,٢٩٢	وديعة ثابتة قصيرة الأجل
		١٤ رأس المال
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل:
		٩٥,٠٤٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١ درهم إماراتي
		(٩٥,٠٤٠,٠٠٠: ٢٠٢٣ حصة قيمة كل منها ١ درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٠٢٣	٢٠٢٤	الإحتياطيات ١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٣٩,٥٦٨,٩٠٨	١٢١,٧١٢,٣١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٩,٥٤٧,٢٧١)	-	المحول إلى الأرباح المحتجزة
١,٦٩٠,٦٨٢	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١٢١,٧١٢,٣١٩	١٢١,٧١٢,٣١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في ٢٥ أبريل ٢٠٢٣، وافق المساهمون على تحويل مخزون الإحتياطي الاختياري البالغ قيمته ١٩,٥٤٧,٢٧٢ درهم إماراتي إلى الأرباح المدورة لتوزيعها على المساهمين في المستقبل، رهناً بالموافقات ذات الصلة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		١٦ (الخسارة) / الأرباح الأساسية و المخففه للسهم
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢,٠١٠,٥٥٨	(١٨٧,٠١٢)	(الخسارة) / الربح الفترة
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٢١	(٠,٠٠٢)	الربح الأساسي للسهم الواحد

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٤٣٩,٩٣٣	٤٢٦,٦٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤,٥٨٧	١٣,١٧٦	إضافة: المحمل للفترة / السنة
(٤٧,٨٩٠)	(١,٠٨٦)	خصم: المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٢٦,٦٣٠	٤٣٨,٧٢٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
		ذمم تجارية دائنة
١٨٥,٥٤٠	٢٥٧,٤٠٦	مدفوعات مقدمة مستلمة
٦,٣٠٣,٠٠٠	٦,٣٠٣,٠٠٠	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,١١٠,٢٠٧	١,٠٤٠,١٧٤	إيرادات غير متحققة
١٦٢,٣٧٦	١٣٠,٣٤١	صافي ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣١١,٨٢٢	١٢,٨٩٨	
٨,٠٧٢,٩٤٥	٧,٧٤٣,٨١٩	

١٩ مصروف الضريبة

قامت الشركة باحتساب مصروف ضريبة الدخل للفترة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤. ومع ذلك، ونظراً لتكبد الشركة خسارة خلال الفترة، لم يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل.

إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	مطلوبات محتملة	٢٠
(مدقق)	(غير مدقق)		
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطاب ضمان	

باستثناء المذكور أعلاه، مطلوبات الأعمال المستمرة والتي تمت في السياق المعتاد للأعمال، ليس هناك أي مطلوبات محتملة أخرى معروفة في البيانات المالية للشركة اعتباراً من تاريخ إعداد التقرير.

٢١ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم إستلامه لبيع أحد الموجودات، أو دفعه لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، على هذا النحو، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن الشركة هي شركة مستمرة دون أي نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها أو القيام بمعاملة بشروط غير عادلة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تعتبر الإدارة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية المرحلية الموجزة تساوي قيمتها العادلة بالتقريب.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية والغير مالية يتم تحديدها باستخدام نفس تقنيات وافتراضات التقييم المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية والغير مالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المرحلي بالقيمة العادلة على أساس التكرار وتم تصنيفها في مستويات من ١ إلى ٣ على أساس الدرجة التي تكون فيها القيمة العادلة قابلة للملاحظة:

- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة في تاريخ القياس;
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات إما بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) ; و
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المشتقة من أساليب التقييم التي تتضمن المدخلات غير الملاحظة للموجودات والمطلوبات التي لا تستند على بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات الغير قابلة للملاحظة).

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق):

مستوى ١ درهم اماراتي	مستوى ٢ درهم اماراتي	مستوى ٣ درهم اماراتي	المجموع درهم اماراتي
موجودات مالية:			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٣٤,٨٠٤,٦٨٥	-	-	٣٤,٨٠٤,٦٨٥
-	١١٧,٨٠٩,١٦٤	-	١١٧,٨٠٩,١٦٤
استثمارات مدرجة من بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة			
-	-	٢٢,٧٢٩,٢٣٤	٢٢,٧٢٩,٢٣٤
موجودات غير مالية:			
عقارات استثمارية			
-	-	٨٢,٧٤٨,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠
-	-	٢٠٠,٥٥٧,١٦٤	٢٥٨,٠٩١,٠٨٣
٥٧,٥٣٣,٩١٩	-	-	٥٧,٥٣٣,٩١٩

إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	مستوى ١ درهم اماراتي	مستوى ٢ درهم اماراتي	مستوى ٣ درهم اماراتي	المجموع درهم اماراتي
موجودات مالية:				
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
استثمارات مدرجة	١٠٢,٧٧٦,٥٦٩	-	-	١٠٢,٧٧٦,٥٦٩
استثمارات غير مدرجة	-	-	٥٧,٦٠٢,٠٠٠	٥٧,٦٠٢,٠٠٠
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:				
اسهم مدرجة	١١,٠٠٩,٤٩٢	-	-	١١,٠٠٩,٤٩٢
موجودات غير مالية:				
عقارات استثمارية	-	-	٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٣,٣٣٣,٠٠٠
	١١٣,٧٨٦,٠٦١	-	١٤٠,٩٣٥,٠٠٠	٢٥٤,٧٢١,٠٦١

٢٢ عدم اليقين المتعلق بالتقديرات الرئيسية

القيمة العادلة للاستثمارات

إن القيمة العادلة لحقوق الملكية تنخفض نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشر الأسهم وقيمتها الفردية. إن الأسهم المدرجة الخاصة بالشركة معرضة لمخاطر أسعار السوق الناتجة من عدم اليقين حول القيمة المستقبلية للأوراق المالية الاستثمارية.

فيما يلي التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة) الناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

مؤشر السوق	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	
	التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل	التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل
سوق أبوظبي للأوراق المالية	+٥%	٤,٧٥٠,٥٩٣	+٥%	٥,٥٩٢,٦٤٩
	-٥%	(٤,٧٥٠,٥٩٣)	-٥%	(٥,٥٩٢,٦٤٩)
سوق دبي المالي	+٥%	-	+٥%	٩٦,٦٥٥
	-٥%	-	-٥%	(٩٦,٦٥٥)

فيما يلي التأثير على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها الشركة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٢ عدم اليقين المتعلق بالتقديرات الرئيسية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التأثير على بيان الدخل	التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل	التغير في أسعار السوق %	
٥٠٥,٣١٨	+٥%	١,٠٦٥,٥٤٤	+٥%	سوق أبوظبي
(٥٠٥,٣١٨)	-٥%	(١,٠٦٥,٥٤٤)	-٥%	للأوراق المالية
٤٥,١٥٧	+٥%	٧١,٤٧٧	+٥%	سوق دبي المالي
(٤٥,١٥٧)	-٥%	(٧١,٤٧٧)	-٥%	

٢٣ أحداث بعد فترة التقرير

لا توجد أحداث هامة بعد فترة التقرير تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة أو الإفصاحات.