

رابكو للاستثمار ش.م.ع
المعلومات المالية المرحلية الموجزة والتقرير
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رايكو للاستثمار ش.م.ع
المعلومات والتقارير المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٨ - ١٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

رابكو للاستثمار ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

تقرير مجلس الإدارة

يسر أعضاء مجلس الإدارة أن يقدموا تقريرهم والمعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة رابكو للاستثمار ش.م.ع. ("الشركة") عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

الأنشطة الرئيسية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الاستثمار في المؤسسات التجارية، وتأسيسها، وإدارتها.

المراجعة المالية

يلخص الجدول أدناه النتائج المالية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، مقارنة بالفترة المقابلة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) (درهم إماراتي)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) (درهم إماراتي)	
١١,١٥٠,٦٥٨	٩,٨٨٤,١٩٧	ربح الفترة
٠.١١٧	٠.١٠٤	ربحية السهم الأساسية

أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة الذين أدوا مهامهم خلال الفترة هم::

الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي

عائشة سيف أحمد الخنبولي الشحي (معيّنة نائبة للرئيس اعتباراً من ٢ مارس ٢٠٢٦)

عبد الله خلفان محمد الشريقي المهيري

رامان جارج (تم تعيينه اعتباراً من ٢ مارس ٢٠٢٦)

محمد حسن محمد الشامسي العوضي

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 لإدارة الشركة والإشراف عليها لتوفير قيمة مستدامة للمساهمين من خلال التوجيه والإشراف على أعمالها. يضع مجلس الإدارة استراتيجيات الشركة وسياساتها ويراقب أداء أعمالها والإشراف على إدارتها.

الأحداث اللاحقة لفترة التقرير

في رأي مجلس الإدارة، وباستثناء التطورات الجيوسياسية المستمرة في منطقة الشرق الأوسط والمفصح عنها في الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة، 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.

رابكو للاستثمار ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تتمة)

التوقعات والمخاطر

تقوم الشركة باستمرار بمراقبة سيولة أموالها واستثماراتها في حقوق المساهمين و الأوراق المالية ذات الدخل الثابت لتحقيق أقصى عائد. تتعرض الشركة وتتأثر بالتقلبات في الاسواق 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 بيانات مالية مرحلية موجزة لكل فترة مالية، بحيث تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وأدائها المالي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. وقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة عن الفترة قيد المراجعة بالتوافق والامتثال للمتطلبات القانونية ذات الصلة والقوانين الحاكمة الأخرى. ويؤكد أعضاء مجلس الإدارة أنه تم توخي العناية الكافية للاحتفاظ بسجلات محاسبية سليمة وملائمة تفصح، بدقة معقولة في أي وقت، عن المركز المالي للشركة وتمكنهم من ضمان توافق المعلومات المالية المرحلية المكثفة مع متطلبات الأنظمة السارية. كما يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أن السياسات المحاسبية وأساليب القياس المعتمدة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والتي تعد أحدث بيانات مالية مدققة متاحة. 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 الاوضاع المالية للشركة ونتائج عملياتها. تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، والتي تم اعدادها على مبدأ الاستمرارية من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٦، ووقع نيابةً عن الشركة من قبل:

Ramman Garg

رامان جارج
الرئيس التنفيذي

الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي

رئيس مجلس الإدارة

٢١ يوليو ٢٠٢٦

AKC/٢١٨٧/JUL/٢٠٢٦

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة رابكو للاستثمار ش.م.ع - رأس الخيمة، دولة الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز عن فترة الستة 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. وتتمثل 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٤ يوليو ٢٠٢٥ على التوالي.



راجو مينون

رقم التسجيل: ٢٧١

كريستون مينون - محاسبون قانونيون

دبي

٢١ يوليو ٢٠٢٦

رايكو للاستثمار ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) بالدرهم	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) بالدرهم	الإيضاح	الأصول
٢,٧٢١	١,٥٦٧	٤	الأصول غير المتداولة
٧,١٦٣,٠١٠	٧٦٧,٣٥٠	٥	الممتلكات والمعدات
٣٧٧,٥٧٧	-	٦	عقارات استثمارية
١٥٥,٠٨٣,٤٥١	١٥٥,٧٤٧,٤٢١	٧	أصل رقمي
٩٨,٧٥٥,٤١٠	١٨٢,٦٩٠,٢٠٠	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٧٥,٦٩٦	١٨٨,٤١٨	٢٧	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٦١,٦٥٧,٨٦٥	٣٣٩,٣٩٤,٩٥٦		أصل ضريبي مؤجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧٤٧,٧٠٩	٥٨٥,٩٨٤	٩	الأصول المتداولة
-	٢٨,١٠٤	١٠	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١١	مستحق من طرف ذي علاقة
-	٣,٧٠٠,٠٣٠	٨	أصول مالية متداولة أخرى
١٩٠,٩٧٢,٣٦٦	١٦٥,٩٩٣,٩٢٢	١٢	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٠٧,٢٥٢	٧,٧٥٧,١٤٤	١٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٣,٣٢٧,٣٢٧	١٧٨,٠٦٥,١٨٤		النقد والتفقد المعادل
٤٥٤,٩٨٥,١٩٢	٥١٧,٤٦٠,١٤٠		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق ملكية المساهمين والالتزامات
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	١٤	حقوق ملكية المساهمين
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥	رأس المال
٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	١٦	احتياطي خاص
٧٤,٨٥٠,٥٧٨	٧٥,٥٠٤,٣٢١	١٧	احتياطي قانوني
١٢٤,١٦٥,٢٢٦	٢١٤,٠٦٠,٧٧١		احتياطي القيمة العادلة
٤٢١,٥٧٥,٨٠٤	٤٣٢,١٢٥,٠٩٢		أرباح محتفظ بها
			إجمالي حقوق ملكية المساهمين
٢٤١,٠٨٦	٢٦٠,١٣٨	١٨	الالتزامات غير متداولة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٤٨٨,٣٦٣	١٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨١٠,٧٩٧	١٥,٠٥١,٠٣٤	٢٠	الالتزامات متداولة
-	١,٧٦٧	١٠	قروض
٣٥٧,٥٠٥	٥٣٣,٧٤٦	٢٧	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٣٣,١٦٨,٣٠٢	٨٥,٠٧٤,٩١٠		مستحق لطرف ذي علاقة
٣٣,٤٠٩,٣٨٨	٨٥,٣٣٥,٠٤٨		مخصص ضريبة
٤٥٤,٩٨٥,١٩٢	٥١٧,٤٦٠,١٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مع توقيعها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٦.

Ramam Jarij

رامان جارج
الرئيس التنفيذي

الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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.

رايكو للاستثمار ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإجمالي (بالدرهم)	الأرباح المحتجزة (بالدرهم)	احتياطي القيمة العادلة (بالدرهم)	الاحتياطي الخاص (بالدرهم)	الاحتياطي القانوني (بالدرهم)	رأس المال (بالدرهم)	
٣٨٩,٥١٦,١٥٦	٩٦,٠١٨,٣٢٦	٧٣,٥٦٤,٩٠٩	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٨٩٢,٩٢١	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
١١,١٥٠,٦٥٨	١١,١٥٠,٦٥٨	-	-	-	-	ربح الفترة (غير مدقق)
٤,٤٣٠,٣٣٦	-	٤,٤٣٠,٣٣٦	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق)
-	(٨١,١١٢)	٨١,١١٢	-	-	-	تحويل إلى أرباح محتجزة عند بيع الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠٥,٠٩٧,١٥٠	١٠٧,٠٨٧,٨٧٢	٧٨,٠٧٦,٣٥٧	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,٨٩٢,٩٢١	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٤٢١,٥٧٥,٨٠٤	١٢٤,١٦٥,٢٢٦	٧٤,٨٥٠,٥٧٨	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
٩,٨٨٤,١٩٧	٩,٨٨٤,١٩٧	-	-	-	-	ربح الفترة (غير مدقق)
٦٦٥,٠٩١	-	٦٦٥,٠٩١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة (غير مدقق)
-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	تحويلات (إيضاح ١٥)
-	١١,٣٤٨	(١١,٣٤٨)	-	-	-	تحويل إلى أرباح محتفظ بها من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣٢,١٢٥,٠٩٢	٢١٤,٠٦٠,٧٧١	٧٥,٥٠٤,٣٢١	-	٤٧,٥٢٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فترة الستة أشهر المنتهية في	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	٢٠٢٥/٠٦/٣٠
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
(بالدرهم)	(بالدرهم)	(بالدرهم)
١١,٦٠٦,٣٧٦	١٠,١٤٧,٧١٦	١١,٦٠٦,٣٧٦
٢,١٨٣	١,١٥٤	٢,١٨٣
٢٢,٢٨٧	١٩,٠٥٢	٢٢,٢٨٧
(٧٩٨,٩٠١)	(٤٣٣,٠٦٥)	(٧٩٨,٩٠١)
(٢,١٢٢,٢٠٧)	(٣,٤٥٣,٦١٤)	(٢,١٢٢,٢٠٧)
-	(١,٤٤٣,٠٤١)	-
(١,٨٢٦,١٠٩)	٨٤٠,٦٧٨	(١,٨٢٦,١٠٩)
-	١٢٥,٣٤٠	-
-	(٢٥,٢٣٨)	-
-	٥,٣٣٥	-
(١,١٣٩,٨٢١)	(٨٨٢,٤٩٠)	(١,١٣٩,٨٢١)
٥,٧٤٣,٨٠٨	٤,٩٠١,٨٢٧	٥,٧٤٣,٨٠٨
٥٨,٦٢٥	١٦١,٧٢٥	٥٨,٦٢٥
٢,١٦٢,٩٩٣	(٢٨,١٠٤)	٢,١٦٢,٩٩٣
(٨٧٦,٨٣٧)	١٢,٢٤٠,٢٣٧	(٨٧٦,٨٣٧)
(٢٣٠,٦٦٣)	١,٧٦٧	(٢٣٠,٦٦٣)
٦,٨٥٧,٩٢٦	١٧,٢٧٧,٤٥٢	٦,٨٥٧,٩٢٦
(٤٩,٩٤٨)	-	(٤٩,٩٤٨)
٦,٨٠٧,٩٧٨	١٧,٢٧٧,٤٥٢	٦,٨٠٧,٩٧٨
-	٢٥,٢٣٨	-
١٠,٣١٣,٤٦٩	٧,٢٧٨,١٥٠	١٠,٣١٣,٤٦٩
-	٣٧٣,٣٦٣	-
(١,٠٠٠,٠٠٠)	١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)
(١٨,٨١٦,٥٥١)	(١٤,٣٦٩,٤٦٢)	(١٨,٨١٦,٥٥١)
٢٠,٨٢٠,٦٣٠	٣٨,٩٤٠,٢٩٣	٢٠,٨٢٠,٦٣٠
(١٩,٧٥٢,٧٠٠)	(١٢٧,٤٩٢,٩٣٧)	(١٩,٧٥٢,٧٠٠)
-	٢٠,٤٤١,٩٥٤	-
-	٢٠,٠٥١,٩١١	-
١,٦٣٩,٣١١	-	١,٦٣٩,٣١١
-	١,٤٤٣,٠٤١	-
١,٩٩٦,٦٨٢	٢,٦٩٢,٥٢٦	١,٩٩٦,٦٨٢
(٤,٧٩٩,١٥٩)	(٤٩,٦١٥,٩٢٣)	(٤,٧٩٩,١٥٩)
-	(٣٧,٩٧٥,٠٠٠)	-
-	٢٤,٥٠٠,٠٠٠	-
-	٥٢,٩٦٣,٣٦٣	-
-	٣٩,٤٨٨,٣٦٣	-
٢,٠٠٨,٨١٩	٧,١٤٩,٨٩٢	٢,٠٠٨,٨١٩
٨٤٢,٨٦٥	٦٠٧,٢٥٢	٨٤٢,٨٦٥
٢,٨٥١,٦٨٤	٧,٧٥٧,١٤٤	٢,٨٥١,٦٨٤

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 ٣٠ مارس ٢٠٢٦

١. معلومات عامة حول الشركة
شركة 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 اعتباراً 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.
٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة
٢.١ أساس الإعداد
تخص المعلومات المالية المرحلية الموجزة تخص فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وتُعرض بالدرهم الإماراتي، وهو أيضاً العملة الرئيسية للشركة. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً 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 وفقاً 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 إلزامياً للفترة 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، ومعيار المحاسبة الدولي ٧.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

تم إصدار المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية قبل ٣٠ يونيو 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 طُبقت على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤. ممتلكات ومعدات	المالي (بالدرهم)	الأثاث والتجهيزات (بالدرهم)	المركبات (بالدرهم)	معدات المكتب (بالدرهم)	الإجمالي (بالدرهم)
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	١,٨٦٤,٦٥١	١,٣٠٨,٤٥١	٣٥٠,٣٠٠	٣٤,٢٨٩	٣,٥٥٧,٦٩١
مستيعدات	(١,٨٦٤,٦٥١)	(١,٣٠٨,٤٥١)	(١٧٢,٨٠٠)	-	(٣,٣٤٥,٩٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)	-	-	١٧٧,٥٠٠	٣٤,٢٨٩	٢١١,٧٨٩
مستيعدات	-	-	(١٠٨,٠٠٠)	-	(١٠٨,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)	-	-	٦٩,٥٠٠	٣٤,٢٨٩	١٠٣,٧٨٩
الإهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	١,٨٦٤,٦٥١	١,٣٠٨,٤٥١	٣٥٠,٣٠٠	٢٦,٩٤٢	٣,٥٥٠,٣٤٤
المحمل للسنة	-	-	-	٤,٦٢٦	٤,٦٢٦
على المستيعدات	(١,٨٦٤,٦٥١)	(١,٣٠٨,٤٥١)	(١٧٢,٨٠٠)	-	(٣,٣٤٥,٩٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)	-	-	١٧٧,٥٠٠	٣١,٥٦٨	٢٠٩,٠٦٨
المحمل للفترة	-	-	-	١,١٥٤	١,١٥٤
على المستيعدات	-	-	(١٠٨,٠٠٠)	-	(١٠٨,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)	-	-	٦٩,٥٠٠	٣٢,٧٢٢	١٠٢,٢٢٢
القيمة الدفترية					
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)	-	-	-	١,٥٦٧	١,٥٦٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)	-	-	-	٢,٧٢١	٢,٧٢١

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥. عقارات استثمارية

التقييم	أرض (بالدرهم)	مبنى (بالدرهم)	الإجمالي (بالدرهم)
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	٣٥,١٠١,٨٠٠	٢٤,٣١٥,٠٠٠	٥٩,٤١٦,٨٠٠
مستبعدات	(٢٨,٩٢٦,٨٠٠)	(٢٣,٥٧٠,٠٠٠)	(٥٢,٤٩٦,٨٠٠)
ربح إعادة تقييم	٢٢٠,٦٦٠	٢٢,٣٥٠	٢٤٣,٠١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)	٦,٣٩٥,٦٦٠	٧٦٧,٣٥٠	٧,١٦٣,٠١٠
مستبعدات	(٦,٣٩٥,٦٦٠)	-	(٦,٣٩٥,٦٦٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)	-	٧٦٧,٣٥٠	٧٦٧,٣٥٠

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

بتكوين التقييم	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)
الرصيد في بداية الفترة/السنة	٣٧٧,٥٧٧	-
إضافة خلال الفترة/السنة	-	٣٦٧,٣٥٠
تغير في القيمة العادلة للفترة/السنة (الإيضاح ١٧)	١,١٢١	١٠,٢٢٧
مستبعدات	(٣٧٨,٦٩٨)	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	-	٣٧٧,٥٧٧

تحتفظ الشركة بأصل رقمي تتم المحاسبة عنه كأصل غير ملموس، ويُقاس مبدئيًا بالتكلفة، ثم يُقاس لاحقًا وفقًا لطريقة إعادة التقييم.
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أ) الأسهم المسعرة	٢٠٢٦/٠٣/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)
الرصيد في بداية الفترة/السنة	١٠٦,٥٦٦,٤٣١	١٠٤,٣٩٧,١٩٢
تغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة (الإيضاح ١٧)	٦٦٣,٩٧٠	٤,٩٣٢,٧٣٤
مبايع خلال الفترة/السنة	-	(٢,٧٦٣,٤٩٥)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة (أ)	١٠٧,٢٣٠,٤٠١	١٠٦,٥٦٦,٤٣١
ب) الأسهم غير المسعرة	٤٨,٥١٧,٠٢٠	٥١,٨٢٩,٠٠٠
الرصيد في بداية الفترة/السنة	-	(٣,٣١١,٩٨٠)
تغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة (الإيضاح ١٧)	٤٨,٥١٧,٠٢٠	٤٨,٥١٧,٠٢٠
الرصيد في نهاية الفترة/السنة (ب)	٤٨,٥١٧,٠٢٠	٤٨,٥١٧,٠٢٠
الإجمالي (أ) + (ب)	١٥٥,٧٤٧,٤٢١	١٥٥,٠٨٣,٤٥١

i. تشمل الأسهم المسعرة حصص ملكية في البنك التجاري الدولي، وبنك رأس الخيمة الوطني (ش.م.ع)، وشركة رأس الخيمة للسيراميك (ش.م.ع)، وجميعها مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.
تم رهن أسهم مسعرة بقيمة إجمالية تبلغ ٣٩,٣٠٣,٤٧٦ درهم إلى البنك في نهاية الفترة (الإيضاح ١٩).

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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)	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)
٦٧,٠٦٤,٠٣٠	٩٨,٧٥٥,٤١٠
٨٣٧,٢٠٣	٣,٤٥٣,٦١٤
-	(٢٠,٠٥١,٩١١)
-	(٢,٦٩٢,٥٢٦)
-	(٢٠,٥٦٧,٢٩٤)
٣٠,٨٥٤,١٧٧	١٢٧,٤٩٢,٩٣٧
٩٨,٧٥٥,٤١٠	١٨٦,٣٩٠,٢٣٠
(٩٨,٧٥٥,٤١٠)	(١٨٢,٦٩٠,٢٠٠)
-	٣,٧٠٠,٠٣٠

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)	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)
١,٠٤٩,٣٧٠	٧٠٧,٤٦٧
(٤٢٤,١٣٥)	(٤٢٤,١٣٥)
٦٢٥,٢٣٥	٢٨٣,٣٣٢
١٩٧,٦٤٩	١٩٦,١٤٩
(١٧٢,٧٧٤)	(١٧٢,٧٧٤)
٢٤,٨٧٥	٢٣,٣٧٥
٦٠,٣٦٥	٢٠١,١٨٥
٢٧,٣٠١	٦٦,٠٦٤
١,٠٠٠	٤,٠٠١
٨,٩٣٣	٨,٠٢٧
٧٤٧,٧٠٩	٥٨٥,٩٨٤

ذمم تجارية مدينة
مطروحاً منه: مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة

تأمينات مستردة
مطروحاً منه: مخصص انخفاض تأمينات مستردة

مدفوعات مسبقاً
ضريبة القيمة المضافة مستحقة القبض
سلف للموظفين
ذمم مدينة أخرى

١٠. 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 توافق عليها الإدارة.

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

خلال الفترة، دخلت الشركة في المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:				
فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٤٧٢,١٥٢	٤٨٧,٩٣٥	٤٣١,٨١٥	٣٩٢,٢٦١	تحت سيطرة مشتركة رسوم الإدارة (الإيضاح ٢٤) مصرفات مدفوعة للأطراف ذات العلاقة
١٥٣,٤٥٤	٢٠٩,٧٣٠	١٤٣,٣٨٨	١٨١,١٦٨	مصرفات مدفوعة من الأطراف ذات العلاقة نيابة عن الشركة
٧٣٩,١٩٥	٥٧٣,٠٠٠	٣٦٦,٥٩٧	٢٨١,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الإيضاح ٢٤)
				كانت الأرصدة التالية مستحقة الدفع نهاية فترة التقارير المالية:
				مستحق إلى طرف ذي علاقة تحت سيطرة مشتركة الحمراء للتطوير العقاري ذ.م.م، إ.ع.م
		٢٨,١٠٤	-	
				مستحق إلى طرف ذي علاقة تحت سيطرة مشتركة شركة الصقر للاستثمار ذ.م.م، إ.ع.م
		١,٧٦٧	-	الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة غير مكفولة بضمانات ومن المتوقع تسويتها نقداً.
				أصول مالية متداولة أخرى
		-	١,٠٠٠,٠٠٠	١١.
				وديعة ثابتة
				١٢. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				أ) مسطرة
				الرصيد في بداية الفترة/السنة
				مشتراة خلال الفترة/السنة
				التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
				المباع خلال الفترة/السنة
				الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٧٥,٧٠٠,٦١٧	٧٥,٧٠٠,٦١٧	١٤,٣٦٩,٤٦٢	٢١,٩٦٠,٠٢١	(١)
١٤,٣٦٩,٤٦٢	٤٣٣,٠٦٥	٣٩,٧٨٠,٩٧١	٨٧,١١٤,١٨٩	
٤٣٣,٠٦٥	٣٩,٧٨٠,٩٧١	٧١٣,٨٥٧	٣٤,٠٨٧,٤٥٠	
٥٠,٧٢٢,١٧٣	٥٠,٧٢٢,١٧٣	٧٥,٧٠٠,٦١٧	٧٥,٧٠٠,٦١٧	

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	
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
١٩٠,٩٧٣,٣٦٦	١٦٥,٩٩٣,٩٢٢	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
	(أ) + (ب)	الإجمالي
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		
١٣. النقد والنقد المعادل		
٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٥١٣,٦٣٤	٧,٦٧٤,٨٩٤	النقد لدى البنك:
٩٣,٦١٨	٨٢,٢٥٠	حسابات جارية
٦٠٧,٢٥٢	٧,٧٥٧,١٤٤	ودائع بالطلب
١٤. رأس المال		
٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٩٥,٠٤٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم لكل سهم		
١٥. 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
١٦. خلال الفترة، وافق مجلس الإدارة على تحويل مبلغ ٨٠ مليون درهم من احتياطي خاص إلى أرباح محتجزة.		
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

رابكو للاستثمار ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٧ . 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. احتياطي القيمة العادلة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٧٣,٥٦٤,٩٠٩	٧٤,٨٥٠,٥٧٨	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٦٢٠,٧٥٤	٦٦٣,٩٧٠	أرباح القيمة العادلة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من
١٠,٢٢٧	١,١٢١	خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح ٧)
		أرباح إعادة تقييم أصل رقمي (الإيضاح ٦)
		تحويل عند بيع الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال
(٣٤٥,٣١٢)	(١١,٣٤٨)	الدخل الشامل الآخر
٧٤,٨٥٠,٥٧٨	٧٥,٥٠٤,٣٢١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٣٤٤,٢٤٠	٢٤١,٠٨٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٦٢,٨٧٣	١٩,٠٥٢	مخصص محتسب خلال الفترة/السنة
(١٦٦,٠٢٧)	-	المدفوع خلال الفترة/السنة
٢٤١,٠٨٦	٢٦٠,١٣٨	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		قروض

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
-	٥٢,٩٦٣,٣٦٣	حساب مكشوف
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٥٢٥,٠٠٠	قرض لأجل
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٤٨٨,٣٦٣	

٢٠ . يحمل القرض لأجل معدل فائدة على أساس إيبور ٣ أشهر مضافاً إليه ١,٢٥٪ سنوياً. وقد قامت الشركة برهن أسهم لدى بنك رأس الخيمة الوطني، وشركة رأس الخيمة للاستثمار لصالح البنك كضمان للتسهيلات، وهذه الأسهم مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية (الإيضاح ٧). ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٠٦/٣٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	
١,١٥٥,٥٤٤	١٣,٧٠٨,٢٤٢	ذمم تجارية دائنة
١,٥٧٤,٨٩٥	١,٢٢٤,٥٠٦	مصاريف مستحقة
٨٠,٣٥٨	١١٨,٢٨٦	ذمم دائنة أخرى
٢,٨١٠,٧٩٧	١٥,٠٥١,٠٣٤	

رابكو للاستثمار ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢١. دخل من استثمارات في سندات وصناديق سندات				
فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٣,٤٥٣,٦١٤	٢,١٢٢,٢٠٧	١,٣٧٦,٧٦٦	١,٠١٦,٨٦٩	إيرادات فوائد على سندات
١,٤٤٣,٠٤١	-	١,٤٤٣,٠٤١	-	إيرادات فوائد على صناديق سندات
(١٢٥,٣٤٠)	-	(٥٦٤,٨٤١)	-	خسارة من بيع استثمارات في سندات وصناديق سندات
(٢٩٨,٥٦٧)	-	٩٩٦,٣٩٣	-	تغير في القيمة العادلة لصناديق السندات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٧٢,٧٤٨	٢,١٢٢,٢٠٧	٣,٢٥١,٣٥٩	١,٠١٦,٨٦٩	

٢٢. دخل من استثمارات في أوراق مالية				
فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٧,٣٧٥,١٤٠	٧,١٠٣,٤١٧	٧,٣٦٦,٤٧٢	٢,١٢٧,٠٤٠	دخل من توزيعات أرباح (خسارة) ربح من بيع أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٤٠,٦٧٨)	١,٨٢٦,١٠٩	٢٤٣,١٤١	٩٤٦,٧٠٢	التغير في القيمة العادلة للأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٣١,٦٣٢	٧٩٨,٩٠١	٢,١٨٩,٥٦٥	١,٣٤١,٦١٢	صافي الخسارة من بيع أصل رقمي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥,٣٣٥)	-	(٥,٣٣٤)	-	صافي الخسارة من بيع أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٠٧,٤١٣	-	-	
٧,٢٦٠,٧٥٩	٩,٨٣٥,٨٤٠	٩,٧٩٣,٨٤٤	٤,٤١٥,٣٥٤	

٢٣. مداخيل أخرى				
فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(بالدرهم)	(بالدرهم)	(بالدرهم)	(بالدرهم)	
٨٨٢,٤٩٠	١,١٣٩,٨٢١	٨٨٢,٤٩٠	(١,٤٩٣)	ربح/(خسارة) من بيع عقار استثماري
٣٤,٠٠٦	٦٤,٥٥٥	٢٩,٨١٦	٢١,٥٥٠	فائدة على وديعة ثابتة
٢٥,٢٣٨	-	٢٥,٢٣٨	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
١٩٧,٨٩٨	٣٧,١٧١	-	٣٦,٦٩٦	مداخيل متفرقة
١,١٣٩,٦٣٢	١,٢٤١,٥٤٧	٩٣٧,٥٤٤	٥٦,٧٥٣	

رابكو للاستثمار ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٤. مصاريف إدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)
٧٣٩,١٩٥	٥٧٣,٠٠٠	٣٦٦,٥٩٧	٢٨١,٠٠٠
٤٧٥,١٦٥	٥٥٨,٥٢٦	٣٠١,٧٤٣	٢٤٧,٩٨٦
٢٠٧,٢٢٣	٢٦٥,٤٧٣	١٠٨,٤٥٢	١٢٩,٣٩٣
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
٥٥,٤٩٨	٢٠,٠٩٠	٣٠,٩٧٦	١٠,٢٠٩
٤,٢٩١	٤٣,٩٦٦	٢,٣٦٣	٢٢,٢٥٦
١,١٥٤	٢,١٨٣	٣٧٣	٩٧٥
٦٢٥	٧٧,٨٤٧	-	٣٩,١٧٤
١٧٥,٢١٩	٤٧,٠٧٣	١٥٤,٨٥٣	٣٧,٠٥٣
١,٨٥٨,٣٧٠	١,٧٨٨,١٥٨	١,٠٦٥,٣٥٧	٨٦٨,٠٤٦

تعويضات مجلس الإدارة
(الإيضاح ١٠)
تكاليف موظفين
(الإيضاح ٢٦)
أتعاب قانونية ومهنية
رسوم الإدارة (الإيضاح ١٠)
رسوم بنكية
مرافق خدمية
إهلاك ممتلكات ومعدات
تصليحات وصيانة
مصاريف متفرقة

٢٥. تكلفة تمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)
٨٨٩,٦٢٢	٦١٩,١٤٢	٦٩٠,٠٩٠	١٧٣,٣٦٠

فائدة على قروض

٢٦. تكاليف موظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)
١٧٢,٦٥٣	٣٩٩,٤٧٤	٧٦,٥٧٣	١٧٢,٣٥٦
١٩,٠٥٢	٢٢,٢٨٧	٥,٦٩٧	٩,٣٧٩
٢٨٣,٤٦٠	١٣٦,٧٦٥	٢١٩,٤٧٣	٦٦,٢٥١
٤٧٥,١٦٥	٥٥٨,٥٢٦	٣٠١,٧٤٣	٢٤٧,٩٨٦

رواتب وبدلات
مكافأة نهاية الخدمة
للموظفين
مزايا أخرى

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

٢٧. ضريبة الشركات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠ (مدقق) (بالدرهم)
١٧٦,٢٤١	-	١٧٦,٢٤١	-
٨٧,٢٧٨	٤٥٥,٧١٨	٨٧,٢٧٨	٢٦٠,٧٤٤
٢٦٣,٥١٩	٤٥٥,٧١٨	٢٦٣,٥١٩	٢٦٠,٧٤٤

أ. مبالغ مسجلة ضمن
الربح أو الخسارة:
مصاريف ضريبة حالية
مصاريف ضريبة مؤجلة
إجمالي مصاريف
الضريبة

رابكو للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠٢٥/١٢/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)
-	٣٥٧,٥٠٥
٣٥٧,٥٠٥	١٧٦,٢٤١
٣٥٧,٥٠٥	٥٣٣,٧٤٦
١,٤٤٩,٤٦١	٢٧٥,٦٩٦
(١,١٧٣,٧٦٥)	(٨٧,٢٧٨)
٢٧٥,٦٩٦	١٨٨,٤١٨

ب. مخصص ضرائب
الرصيد في بداية الفترة/السنة
مصاريف الضريبة للفترة/السنة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة
ج. الحركة في أصل ضريبي مؤجل
الرصيد في بداية الفترة/السنة
مصاريف الضريبة للفترة/السنة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥/٠٦/٣١ (مدقق) (بالدرهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٦/٠٦/٣٠ (غير مدقق) (بالدرهم)
٤,٥٩٤,٧٨٣	١١,٩٨٠,٠٣١	١١,١٥٠,٦٥٨	٩,٨٨٤,١٩٧
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠
٠.٠٤٨	٠.١٢٦	٠.١١٧	٠.١٠٤

ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد
الأسم
ربحية السهم الأساسية
للفترة

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

رابكو للاستثمار ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

يوضح الجدول التالي أصول الشركة المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن التسلسل الهرمي:			
المستوى ١ (بالدرهم)	المستوى ٢ (بالدرهم)	المستوى ٣ (بالدرهم)	الإجمالي (بالدرهم)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)			
الأصول المالية			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
١٠٧,٢٣٠,٤٠١	-	٤٨,٥١٧,٠٢٠	١٥٥,٧٤٧,٤٢١
٥٠,٧٢٢,١٧٣	-	١١٥,٢٧١,٧٤٩	١٦٥,٩٩٣,٩٢٢
١٥٧,٩٥٢,٥٧٤	-	١٦٣,٧٨٨,٧٦٩	٣٢١,٧٤١,٣٤٣
الأصول غير المالية			
العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة			
-	-	٧٦٧,٣٥٠	٧٦٧,٣٥٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)			
الأصول المالية			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
١٠٦,٥٦٦,٤٣١	-	٤٨,٥١٧,٠٢٠	١٥٥,٠٨٣,٤٥١
٧٥,٧٠٠,٦١٧	-	١١٥,٢٧١,٧٤٩	١٩٠,٩٧٢,٣٦٦
١٨٢,٢٦٧,٠٤٨	-	١٦٣,٧٨٨,٧٦٩	٣٤٦,٠٥٥,٨١٧
أصول غير مالية			
عقارات استثمارية بالقيمة العادلة			
-	-	٧,١٦٣,٠١٠	٧,١٦٣,٠١٠

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.
