

شركة رابكو للإستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٠-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

معلومات عامة

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

الموقع الإلكتروني : www.rakpoultry.com

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

المدير العام : رمان جارج مهابير ساران جارج الهند

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 للمراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للإستثمار 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 (بما في ذلك التطوير) والمشاريع الزراعية.

النتائج المالية

يلخص الجدول أدناه النتائج المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ بالدرهم الإماراتي.

فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غيرمدقق)	(غيرمدقق)	(غيرمدقق)	(غيرمدقق)
٦,٦٨٧,٧٩٤	٦,٠٣٧,٨٢٦	٩,٢٩٥,٨٠٣	٦,٥٧٦,٥٦١
٦,١٥٧,٤٠٧	٤,٦٩٧,٣٨١	٨,١٦٧,٩٦٥	٤,٥١٠,٣٦٩
٠,٠٦٥	٠,٠٤٩	٠,٠٨٦	٠,٠٤٧
			صافي الإيرادات
			صافي الربح للفترة
			ربحية السهم الأساسية / المخففة

دور مجلس الإدارة

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية العامة لإدارة الشركة والإشراف عليها لتوفير قيمة مستدامة لحصص المساهمة من خلال التوجيه والإشراف على أعمال المجموعة. يقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجيات الشركة وسياساتها ومراقبة أداء أعمالها.

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.

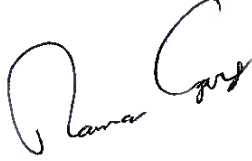
رابكو للاستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

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.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة قيد المراجعة بالتوافق والامتثال للمتطلبات القانونية ذات العلاقة والقوانين الأخرى. 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 توافق 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 بالإنابة عنه من قبل المخوّل لهم بالتوقيع:



رامان جارج مهابير ساران جارج
المدير العام



الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

١٦ يوليو ٢٠٢٤

المرجع: بي إن/إيه/٢٥٨٨٨/ يوليو ٢٠٢٤

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة رابكو للإستثمار ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة السنة 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 تفل في نطاقها بصورة جوهرية عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لاتمكننا 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لكرو ماك



K.Mahmood
خالد محمود شودي

شريك رئيسي

رقم التسجيل ٦٣٥


دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٦ يوليو ٢٠٢٤

شركة رايكو للإستثمار ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان المركز المالي المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	إيضاحات	موجودات
			موجودات غير متداولة
٩,٥٠٥	٦,٥٣٩	٤	ممتلكات ومباني ومعدات
٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠	٥	عقارات استثمارية
٧٢,٠١٤,٣١٧	٧١,٤٢٥,٢٧٦	٦	استثمارات في شركات زميلة
١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	١٤٤,١٩٤,٥١٨	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٥,١١٣,٧٨٥	٢٩,٤٤٢,٤٦٩	٨	موجودات مالية بالتكلفة المضافة
٣٤٠,٨٤٩,١٧٦	٣٢٧,٨١٦,٨٠٢		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			موجودات متداولة
-	٧٣,٨٤٥	٩	مستحقات من طرف ذي علاقة
١,٤٠٩,١٦٢	١,٦١١,٠١٧	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٣,٠٩٨,٥٧٨	١٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٧١٠,٧٥٨	٣,٧١٧,٥٠٦	١٣	النقد والأرصدة البنكية
٢٣,١٢٩,٤١٢	٢٨,٥٠٠,٩٤٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٦٣,٩٧٨,٥٨٨	٣٥٦,٣١٧,٧٤٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
١٢١,٧١٢,٣١٩	١٢١,٧١٢,٣١٩	١٥	الاحتياطيات
٧٦,٢٠٢,٠٤٩	٦١,٣٩٢,٩٠١		التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٢,٥٢٤,٦٤٥	٦٩,٥٢٥,٦٧٩		أرباح مدورة
٣٥٥,٤٧٩,٠١٣	٣٤٧,٧١٠,٨٩٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٢٦,٦٣٠	٣٧٤,٤١٥	١٧	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٤٢٦,٦٣٠	٣٧٤,٤١٥		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			مطلوبات متداولة
-	٢١,٢١٢	٩	مستحقات الى أطراف ذات علاقة
٨,٠٧٢,٩٤٥	٨,٢١١,٢٢٢	١٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨,٠٧٢,٩٤٥	٨,٢٣٢,٤٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨,٤٩٩,٥٧٥	٨,٦٠٦,٨٤٩		إجمالي المطلوبات
٣٦٣,٩٧٨,٥٨٨	٣٥٦,٣١٧,٧٤٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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.
 تم إعتناء البيانات المالية المرحلية الموجزة في الصفحات من ٥ إلى ٢٠ في ١٦ يوليو ٢٠٢٤ من قبل أعضاء مجلس الإدارة وتوقيعها بالإنيابة عنهم من قبل:



رامان جارج مهانيير ساران جارج
 المدير العام



الشيخ محمد حميد عبد الله محمد القاسمي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة رابكو للاستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	ايضاحات
٨,٦٢٢,٢٣٥	٨,١١٧,٥٥٦	٧,٥٦٩,٧١١	٧,٢٩٧,٢٥٢	٧,٢٩٧,٢٥٢	الإيرادات دخل من الاستثمار
٢٥٥,٦٦٣	٦٩٨,٨٨٥	١٠٨,٩٢١	٤٩٨,٢٤٦	٤٩٨,٢٤٦	ارباح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٦,١٩٠	-	١,١٩٠	-	-	ارباح من بيع عقارات استثمارية دخل آخر
٥٨٧,٦٨٠	٩٢,٣١٨	٥٥٤,٩١٦	٨٠,٤٧٣	٨٠,٤٧٣	الحصة من (الخسارة) / الربح من شركات زميلة - صافي (الخسارة) غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
(٥٨٩,٠٤١)	٥٤١,٩٩٢	(٨١٧,٤٦٦)	(١,٠٣٣,٢٢٩)	(١,٠٣٣,٢٢٩)	من خلال الربح أو الخسارة صافي الإيرادات
(٢,٤٢٦,١٦٦)	(١٥٤,٩٤٨)	(١,٣٧٩,٤٤٦)	(١٥٤,٩٤٨)	(١٥٤,٩٤٨)	١٢
٦,٥٧٦,٥٦١	٩,٢٩٥,٨٠٣	٦,٠٣٧,٨٢٦	٦,٦٨٧,٧٩٤	٦,٦٨٧,٧٩٤	مصاريف عمومية وإدارية تكاليف تمويل
(١,٩٥٦,٢٤٧)	(١,١٠٠,٤٤٩)	(١,٢٣٨,٠٧٧)	(٥٢٠,٥٥٣)	(٥٢٠,٥٥٣)	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
(٢٣,١١٤)	(٢٧,٣٨٩)	(١٥,٥٣٧)	(٩,٨٣٤)	(٩,٨٣٤)	٢١
٤,٥٩٧,٢٠٠	٨,١٦٧,٩٦٥	٤,٧٨٤,٢١٢	٦,١٥٧,٤٠٧	٦,١٥٧,٤٠٧	مصاريف الضريبة
(٨٦,٨٣١)	-	(٨٦,٨٣١)	-	-	صافي الربح للفترة
٤,٥١٠,٣٦٩	٨,١٦٧,٩٦٥	٤,٦٩٧,٣٨١	٦,١٥٧,٤٠٧	٦,١٥٧,٤٠٧	الدخل الشامل الآخر بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
٥١٥,٣٥٨	-	-	-	-	صافي الربح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١١,٨٩٣,٨٤١)	(١٤,٦٤٤,٧٩٠)	(٨,٤١٩,٣٤١)	٥,٥٤٠,٦١٦	٥,٥٤٠,٦١٦	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١١,٣٧٨,٤٨٣)	(١٤,٦٤٤,٧٩٠)	(٨,٤١٩,٣٤١)	٥,٥٤٠,٦١٦	٥,٥٤٠,٦١٦	إجمالي (الخسارة) الشاملة
(٦,٨٦٨,١١٤)	(٦,٤٧٦,٨٢٥)	(٣,٧٢١,٩٦٠)	١١,٦٩٨,٠٢٣	١١,٦٩٨,٠٢٣	الأرباح الأساسية و المخففه للسهم الواحد
٠,٠٤٧	٠,٠٨٦	٠,٠٤٩	٠,٠٦٥	٠,٠٦٥	١٦

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

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

شركة رابكو للإستثمار ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان التغييرات في حقوق الملكية المرهني الموجز لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مدورة	التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإحتياطيات	رأس المال	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٣٥١,٧٢٥,٩٠٣	٢٥,٨٦٠,٠٤١	٩١,٢٥٦,٩٥٤	١٣٩,٥٦٨,٩٠٨	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٨,١٦٧,٩٦٥	٨,١٦٧,٩٦٥	-	-	-	الربح لفترة
(١٤,٦٤٤,٧٩٠)	-	(١٤,٦٤٤,٧٩٠)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى
(٦,٤٧٦,٨٢٥)	٨,١٦٧,٩٦٥	(١٤,٦٤٤,٧٩٠)	-	-	اجمالي (الخسارة) الشاملة لفترة
-	٢,٢٠١,١٨٨	(٢,٢٠١,١٨٨)	-	-	تحويل عند بيع استثمارات مدرجة بالقيمة
-	١٩,٥٤٧,٢٧٢	-	(١٩,٥٤٧,٢٧٢)	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	تحويل احتياطي اختياري
٣٤٤,٩٤٩,٠٧٨	٥٥,٤٧٦,٤٦٦	٧٤,٤١٠,٩٧٦	١٢٠,٠٢١,٦٣٦	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٥,٤٧٩,٠١٣	٦٢,٥٢٤,٦٤٥	٧٦,٢٠٢,٤٩	١٢١,٧١٢,٣١٩	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٤,٥١٠,٣٦٩	٤,٥١٠,٣٦٩	-	-	-	الربح لفترة
(١١,٣٧٨,٤٨٣)	٥١٥,٣٥٨	(١١,٨٩٣,٨٤١)	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
(٦,٨٦٨,١١٤)	٥,٠٢٥,٧٢٧	(١,٨٩٣,٨٤١)	-	-	اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل لفترة
-	٢,٩١٥,٣٠٧	(٢,٩١٥,٣٠٧)	-	-	تحويل عند بيع استثمارات مدرجة بالقيمة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤٧,٧١٠,٨٩٩	٦٩,٥٦٥,٦٧٩	٦١,٣٩٢,٩٠١	١٢١,٧١٢,٣١٩	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
					الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)

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.

شركة رابكو للاستثمار ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٨,١٦٧,٩٦٥	٤,٥٩٧,٢٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٤,٩٤٨	٢,٤٢٦,١٦٦	صافي الربح للفترة قبل الضريبة تعديلات لـ: خسائر غير محققة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٤١,٩٩٢)	٥٨٩,٠٤١	حصة الشركة من الخسارة / (الربح) في شركات زميلة
٤٩,١٩٨	٢,٩٦٦	اهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
(٣٧٧,٩٧١)	(٨٨٩,١٢٦)	دخل من الفائدة
١٥,٠٨٨	٢٤,٧٢١	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٢٧,٣٨٩	٢٣,١١٤	تكاليف تمويل
-	(١٢٦,١٩٠)	ربح من بيع عقارات استثمارية
٦,٣٩٢,٨١٨	٦,٧٩٢,٤٢٤	دخل أرباح موزعة
(٦٩٨,٨٨٤)	(٢٥٥,٦٦٣)	الربح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال من خلال الربح أو الخسارة
١٣,١٨٨,٥٥٩	١٣,١٨٤,٦٥٣	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية (زيادة) / نقص في الموجودات المتداولة
٨,٨٠٧	-	المخزون
١,٠٩٨,٤٢٦	(٢٠١,٨٥٥)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥٨,٣١٠	(٧٣,٨٤٥)	مستحق من طرف ذي علاقة
(١٢,٠٤٤,٠١٣)	٥١,٤٤٦	الزيادة / (النقص) في المطلوبات المتداولة
٤٠,٠٠٠	٢١,٢١٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٥٥٠,٠٨٩	١٢,٩٨١,٦١١	مستحق الى أطراف ذات علاقة
(٤٧,٨٩٢)	(٧٦,٩٣٦)	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(٢٧,٣٨٩)	(٢٣,١١٤)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
٢,٤٧٤,٨٠٨	١٢,٨٨١,٥٦١	تكاليف تمويل مدفوعة
٧,٩٧٥,١٠٥	٤,٨٠٥,٥٦٨	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(٦,٥٣١,١٧٤)	(١٦,٠٠٩,٣٧٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤,٥٢٥,٦٢٠	١,٧٤٩,٧٨٤	متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥,٨٠٩,٥٢٥)	(٧,١٦٧,٢٧٤)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٩٢٢,٥٨٠	متحصلات بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤٨,٩٣٨	٨٠٥,١٣٦	شراء موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
(٦,٣٩٢,٨١٨)	(٦,٧٩٢,٤٢٤)	موجودات بالتكلفة المطفأة تم استحقاقها خلال الفترة
-	٧١١,١٩٠	دخل من الفائدة المستلمة
(٥,٩٨٣,٨٥٤)	(١٨,٩٧٤,٨١٣)	الأرباح الموزعة المستلمة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٠٩,٠٤٦)	(٦,٩٩٣,٢٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤,٧٧١,٦٥٢	١٠,٧١٠,٧٥٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
٩٦٢,٦٠٦	٣,٧١٧,٥٠٦	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) في النقد وما يعادله
		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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- ١,١ شركة رابكو للاستثمار ش.م.ع (المعروفة سابقاً باسم "رأس الخيمة للدواجن والعلف ش.م.ع") ("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 الرخصة التجارية 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 ش.م.ع" إلى شركة "رابكو للاستثمار ش.م.ع" وعلى تعديل النظام الأساسي للشركة. تم تغيير الاسم اعتباراً من ٦ يونيو ٢٠٢٣.
- ١,٢ الأنشطة الرئيسية للشركة هي الاستثمار وتأسيس وإدارة المشاريع التجارية والمشاريع العقارية (بما في ذلك التطوير) والمشاريع الزراعية.
- ١,٣ عنوان المكتب المسجل للشركة هو في الجزيرة الحمراء ص.ب: ٣٠٠١٩، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.
- ١,٤ تقع الإدارة والرقابة على عاتق السيد/ رمان جارج مهابير 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 "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للشركة.
- تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

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 تثبيت موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عن كامل نتائج الآثار الضريبية لكافة الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية بالبيانات المالية الخاصة بالموجودات والمطلوبات الحالية وبين الأوعية الضريبية المقابلة. 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 على قانون ضريبة الشركات في البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ومع ذلك، ستواصل الشركة متابعة صدور القرارات اللاحقة والتوجيهات ذات العلاقة، وكذلك مواصلة مراجعتها الأكثر تفصيلاً لأموالها المالية، لمراعاة أي تغييرات في المركز المالي في تواريخ التقارير اللاحقة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية 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 الإستثمارات 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 وخصائص المخاطر؛ أو
- نماذج تقييم أخرى.

تحديد التدفقات النقدية وعوامل الصرف المقدم 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٤ ممتلكات ومباني ومعدات

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت الإضافات للممتلكات والمباني والمعدات مبلغ صفر درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: صفر درهم إماراتي) وبلغ استبعاد الممتلكات والمباني والمعدات مبلغ صفر درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥,٦٨٣,٦٦٠ درهم إماراتي)، وبلغ الإهلاك ٢,٩٦٦ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٩,٢١٣ درهم إماراتي).
جميع الممتلكات والمباني والمعدات تقع في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٥ عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٥٢,٢١٧,٥٠٠	٥١,٦٣٢,٥٠٠	قطع أراضي
٣١,١١٥,٥٠٠	٣١,١١٥,٥٠٠	مباني
٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠	
٨٧,٣٧٠,٠٠٠	٨٣,٣٣٣,٠٠٠	<u>التحركات خلال الفترة / السنة هي كما يلي:</u>
(٤,٠٥٠,٠٠٠)	(٥٨٥,٠٠٠)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٠٠٠	-	البيع خلال الفترة / السنة
٨٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠	أرباح إعادة تقييم العقارات الاستثمارية
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتكون العقارات الاستثمارية من القيمة العادلة لقطع الأراضي والمباني الواقعة في الامارات 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وبالتالي لم تتم إعادة التقييم.

٦ استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	النسبة المئوية للملكية		
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦,٢٠٢,٥٩٠	٥,٣٣٧,٥٠٨	%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠	شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م
٦٥,٨١١,٧٢٧	٦٦,٠٨٧,٧٦٨	%٢٧,٧٥	%٢٧,٧٥	راك ايه ام أي هوتيل ش.م.ح - ذ.م.م
٧٢,٠١٤,٣١٧	٧١,٤٢٥,٢٧٦			

النشاط الرئيسي لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة (ذ.م.م) هو تصنيع صناديق كرتون وحاويات 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 إحتسابها بإستخدام طريقة حقوق الملكية، كما يلي:
التحركات في الاستثمارات في الشركات الزميلة هي كما يلي:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٦,١٨٧,٧٠٥	٦,٢٠٢,٥٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤,٨٨٥	(٨٣١,٣٥٧)	حصة الشركة من الربح / (الخسارة) للفترة / السنة
-	(٣٣,٧٢٥)	التحركات الأخرى
٦,٢٠٢,٥٩٠	٥,٣٣٧,٥٠٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ش.م.م. المبالغ المبينة في بياناتها المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
١٧,٩٨٨,٢٧٢	١٦,٠١٧,٧٢٢	موجودات متداولة
١٠,٥٤٩,١٩٦	٩,٥٣٤,٥٢٤	موجودات غير متداولة
٢٨,٥٣٧,٤٦٨	٢٥,٥٥٢,٢٤٦	مجموع الموجودات
١٠,٥٤٩,٣٦٦	١٤,٤٣٥,٥١٧	مطلوبات متداولة
٥,٥٨٢,٩٢٢	٤٤١,٧١٣	مطلوبات غير متداولة
١٦,١٣٢,٢٨٨	١٤,٨٧٧,٢٣٠	مجموع المطلوبات
١٢,٤٠٥,١٨٠	١٠,٦٧٥,٠١٦	صافي الموجودات
%٥٠	%٥٠	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
٦,٢٠٢,٥٩٠	٥,٣٣٧,٥٠٨	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٧,٥٦٥,٩٣٤	٥,٧٠٦,٥٦٤	١٥,٦٠١,٤٦٨	١٤,١١٠,١١٤	الإيرادات للفترة
٩,٥٥١	(١,٣٤٠,٦٩٣)	٢٣٩,٧١٦	(١,٦٦٢,٧١٤)	الربح / (الخسارة) للفترة
٥٠,٠٠%	٥٠,٠٠%	%٥٠,٠٠	٥٠,٠٠%	نسبة ملكية الشركة في الشركة الزميلة
٤,٧٧٦	(٦٧٠,٣٤٦)	١١٩,٨٥٨	(٨٣١,٣٥٧)	الحصة من صافي (الخسارة) للشركة الزميلة للفترة

البيانات المالية لشركة زميلة - رابكو ام آي هوتيل ش.م.ح - ذ.م. م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٦٥,٦٢٥,٦٠٥	٦٥,٨١١,٧٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٦٢٠,٨٢٢)	٤٧٣,٥٨٥	حصة الشركة من (الخسارة) للفترة / السنة
١,٨٠٦,٩٤٤	(١٩٧,٥٤٤)	تحركات أخرى
٦٥,٨١١,٧٢٧	٦٦,٠٨٧,٧٦٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٦ استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

البيانات المالية لشركة زميلة - رابكو ام آي هوتيل ش.م.ح - ذ.م.م (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٥٠,٨٧٥,٦٥٨	٥١,٢١٢,٦٠٨	موجودات متداولة
٥٠٧,٠٧٩,٧٦٣	٤٩٨,٣٣٧,٣١٢	موجودات غير متداولة
٥٥٧,٩٥٥,٤٢١	٥٤٩,٥٤٩,٩٢٠	مجموع الموجودات
٢٥,٢٣٦,٦٣٨	١٧,٧٧٦,٣٣٨	مطلوبات متداولة
٢٩٥,٥٥٩,٤٠٦	٢٩٣,٦١٩,٤٦٤	مطلوبات غير متداولة
٣٢٠,٧٩٦,٠٤٤	٣١١,٣٩٥,٨٠٢	مجموع المطلوبات
٢٣٧,١٥٩,٣٧٧	٢٣٨,١٥٤,١١٨	صافي الموجودات
٢٧,٧٥%	٢٧,٧٥%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
٦٥,٨١١,٧٢٧	٦٦,٠٨٧,٧٦٨	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٢٩,١٦٣,٦٨٢	٣٣,٩٠٢,٥٦٥	٥٧,١٢٢,٥٠٦	٦٥,٥٣٣,١٨٠	الإيرادات للفترة
(٣,٧٤٠,٥٥٩)	٢,١١٥,٢٤٤	(٤,٩٩٠,٣٠٦)	١,٧٠٦,٦١٣	(الخسارة) للفترة
٢٧,٧٥%	٢٧,٧٥%	٪٢٧,٧٥	٢٧,٧٥%	نسبة ملكية الشركة في الشركة الزميلة
(١,٠٣٨,٠٠٥)	٥٨٦,٩٨٠	(١,٣٨٤,٨٠٩)	٤٧٣,٥٨٥	الحصة في صافي (الخسارة) للشركة الزميلة للفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٢,٧٧٦,٥٦٩	٨٦,٥٩٢,٥١٨	استثمارات مدرجة
٥٧,٦٠٢,٠٠٠	٥٧,٦٠٢,٠٠٠	استثمارات غير مدرجة
١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	١٤٤,١٩٤,٥١٨	

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

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

١٨١,٢٠٧,٣٨٨	١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧,٩٧٥,١٠٣)	(٤,٢٩٠,٢١٠)	المباع خلال الفترة / السنة
(١٢,٨٥٣,٧١٦)	(١١,٨٩٣,٨٤١)	التغييرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١٦٠,٣٧٨,٥٦٩	١٤٤,١٩٤,٥١٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم عرض التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٦١,٣٩٢,٩٠١ درهم إماراتي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٦,٢٠٢,٠٤٩ درهم إماراتي) ضمن حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٨ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
٢٦,٦٦٣,٩٧٠	٢٥,١١٣,٧٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٧٨٥,٥٧٢	٧,١٦٧,٢٧٤	شراء خلال الفترة / السنة
-	(٢,٩٢٢,٥٨٠)	مستحق خلال الفترة / السنة
(٧,٢٦٧,٦٩٥)	-	المبايع خلال الفترة / السنة
١,٧٩٣,٠٢٧	٩١٩,٣٣٨	الفوائد المستحقة خلال الفترة / السنة
(١,٨٦١,٠٨٩)	(٨٣٥,٣٤٨)	الفوائد المستلمة خلال الفترة / السنة
٢٥,١١٣,٧٨٥	٢٩,٤٤٢,٤٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٥,١١٣,٧٨٥	٢٩,٤٤٢,٤٦٩	

تحركات الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة هي كما يلي:

التوزيع الجغرافي للموجودات المالية هو كما يلي:
في الإمارات العربية المتحدة

النوع	تاريخ الاستحقاق	النسبة المئوية %	القيمة الاسمية بالدرهم الإماراتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	القيمة الاسمية دولار أمريكي
صكوك				
صكوك بنك دبي الإسلامي	١٩ مايو ٢٠٢٦	٦,٢٥%	١١,٠١٩,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
صكوك دار الأركان	٢٦ فبراير ٢٠٢٧	٨,٥٠%	٣,٠٣٠,٢٢٥	٨٢٥,٠٠٠
سندات				
سندات جمهورية مصر العربية	١٦ فبراير ٢٠٢٦	٣,٨٨%	٧٣٤,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠
سندات مملكة البحرين	٢٠ سبتمبر ٢٠٤٧	٧,٥٠%	١,٥٢٤,٢٩٥	٤١٥,٠٠٠
سندات مملكة البحرين	٢٠ سبتمبر ٢٠٤٧	٧,٥٠%	٧٧١,٣٣٠	٢١٠,٠٠٠
سندات مملكة البحرين	٢٠ سبتمبر ٢٠٤٧	٧,٥٠%	٧٣٤,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠
سندات دتش بنك	١٠ فبراير ٢٠٣٤	٧,٠٠%	٧٧١,٣٣٠	٢١٠,٠٠٠
سندات بنك المشرق	٠٧ يوليو ٢٠٢٧	٨,٥٠%	١,٩٢٨,٣٢٥	٥٢٥,٠٠٠
سندات بنك المشرق	٠٧ يوليو ٢٠٢٧	٨,٥٠%	١,٨٣٦,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠
بنك ستاندرد تشارترد	قابلة للإسترداد عند الطلب	٧,٧٥%	٧٣٤,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠
بنك ستاندرد تشارترد	قابلة للإسترداد عند الطلب	٧,٧٥%	١,٠١٠,٠٧٥	٢٧٥,٠٠٠
بنك ستاندرد تشارترد	قابلة للإسترداد عند الطلب	٧,٨٨%	٧٣٤,٦٠٠	٢٠٠,٠٠٠
بنك ستاندرد تشارترد	قابلة للإسترداد عند الطلب	٤,٣٠%	٨٥٩,٤٨٢	٢٣٤,٠٠٠
بنك ستاندرد تشارترد	قابلة للإسترداد عند الطلب	٤,٣٠%	٨٦٦,٨٢٨	٢٣٦,٠٠٠
سندات مصرف باريس الوطني باريباس	قابلة للإسترداد عند الطلب	٥,١٣%	٨٠٠,٧١٤	٢١٨,٠٠٠
سندات مصرف باريس الوطني باريباس	قابلة للإسترداد عند الطلب	٤,٥٠%	٨٧٤,١٧٤	٢٣٨,٠٠٠
سندات مصرف باريس الوطني باريباس	قابلة للإسترداد عند الطلب	٤,٥٠%	٨٧٤,١٧٤	٢٣٨,٠٠٠
سندات سوسيتيه جنرال	قابلة للإسترداد عند الطلب	٤,٧٥%	٧٩٣,٣٦٨	٢١٦,٠٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

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) مستحقات من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
-	٧٣,٨٤٥	فالكون للاستثمارات ذ.م.م، مساهم، الإمارات العربية المتحدة.
-	٧٣,٨٤٥	

(ب) مستحقات الى أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
-	١٤,٠٧٠	تحت إدارة مشتركة الحمراء للتطوير العقاري ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة.
	٧,١٤٢	مساهم مجموعة الحمراء ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة.
-	٢١,٢١٢	

(ج) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	إيرادات الفوائد
١٣٠,٩٠٥	-	٢٦١,٨١٠	-	

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
-	٩٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين هي كما يلي:
-	٢٠٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	الرسوم الإدارية

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	قطع غيار وأخرى
-	-	خصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
-	-	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٣,٦١٦,٤٥٠	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٨٠٧	-	المحمل خلال الفترة / السنة
(٣,٦٢٥,٢٥٧)	-	عكس خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١١ نمم مدينة تجارية وأخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١,٦٣٧,٤٤٠	١,٥٧٨,٣٧٢	نمم مدينة تجارية
(٧٦١,٩٩٤)	(٧٦١,٩٩٤)	خصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٧٥,٤٤٦	٨١٦,٣٧٨	
٣٦,٨٥٠	٢٠٦,١٤٢	الدفعات المسبقة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	وديعة هامشية مقابل ضمان بنكي
٢٣٥,٧٧٤	١٧٢,٧٧٤	ودائع مستردة
٦١,٠٩٢	٢١٥,٧٢٣	نمم مدينة أخرى
١,٤٠٩,١٦٢	١,٦١١,٠١٧	
١٢ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٣,٠٩٨,٥٧٨	الاستثمارات المتداولة
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٣,٠٩٨,٥٧٨	
حركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة هي كما يلي:		
-	١١,٠٠٩,٤٩٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٨٤١,١٩٥	١٦,٠٠٩,٣٧٣	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٧,٠٤١,٤١٣)	(١,٤٩٤,١٢١)	استيعادات خلال الفترة / السنة
(٧٩٠,٢٩٠)	(٢,٤٢٦,١٦٦)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١١,٠٠٩,٤٩٢	٢٣,٠٩٨,٥٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣ النقد والأرصدة البنكية		
١,٧٢٣,٥٤٧	١,٢٠٩,٣٤٦	النقد في البنك
١,٩٨٧,٢١١	١,١٠٨,١٦٠	حسابات جارية
٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	ودائع تحت الطلب
١٠,٧١٠,٧٥٨	٣,٧١٧,٥٠٦	وديعة ثابتة قصيرة الأجل
١٤ رأس المال		
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	رأس المال الصادر والمصرح به والمدفوع بالكامل: ٩٥,٠٤٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١ درهم إماراتي (٢٠٢٣: ٩٥,٠٤٠,٠٠٠ حصة قيمة كل منها ١ درهم)
١٥ الاحتياطات		
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 الاحتياطي الاختياري البالغ قيمته ١٩,٥٤٧,٢٧١ درهم إماراتي إلى الأرباح مدورة لتوزيعها على المساهمين في المستقبل، رهنأً بالموافقات ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٦ الأرباح الأساسية للسهم الواحد			
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٤,٥١٠,٣٦٩	٨,١٦٧,٩٦٥	٤,٦٩٧,٣٨١	٦,١٥٧,٤٠٧
٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠	٩٥,٠٤٠,٠٠٠
٠,٠٤٧	٠,٠٨٦	٠,٠٤٩	٠,٠٦٥

الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الأرباح الأساسية للسهم الواحد

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
٤٢٦,٦٣٠	٤٣٩,٩٣٣
٢٤,٧٢١	٣٤,٥٨٧
(٧٦,٩٣٦)	(٤٧,٨٩٠)
٣٧٤,٤١٥	٤٢٦,٦٣٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافة: المحمل للفترة / السنة
خصم: المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
٢٠١,٨٩٧	١٨٥,٥٤٠
٦,٣٠٣,٠٠٠	٦,٣٠٣,٠٠٠
١,١١٩,٦٦٦	١,١١٠,٢٠٧
٤٥٠,٠٠٠	-
١٣٢,٢٦٠	١٦٢,٣٧٦
٤,٣٩٩	٣١١,٨٢٢
٨,٢١١,٢٢٢	٨,٠٧٢,٩٤٥

ذمم تجارية دائنة
الدفوعات المسبقة المستلمة
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
إيرادات غير محققة
ضريبة القيمة المضافة مستحقة السداد - صافي

١٩ دخل الإستثمار			
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٦,٧٩٢,٤٢٤	٦,٣٩٢,٨١٨	٦,٧٢٥,٣٦٣	٦,٣٩٢,٨١٨
٨٨٩,١٢٦	٩١٥,٨٩١	٤٦٤,٩٧٠	٤٩٨,٨١١
٧١٧,٩٨٣	٨٠٨,٨٤٧	٣٥١,١٧٦	٤٠٥,٦٢٣
٢٢٢,٧٠٢	-	٢٨,٢٠٢	-
٨,٦٢٢,٢٣٥	٨,١١٧,٥٥٦	٧,٥٦٩,٧١١	٧,٢٩٧,٢٥٢

توزيعات الارباح
دخل الفائدة
دخل الإيجار من العقارات الاستثمارية
الربح من استحقاق الاستثمارات بالتكلفة
المطفاة

إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية				
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	
٦٢٢,٩٣٨	٤١١,٩٩٦	٤١١,٩٩٦	٦٢٢,٩٣٨	الرواتب والمزايا المتعلقة به
٥١٠,٩٥٢	٢٢٤,٤٦١	٢٢٤,٤٦١	٥١٠,٩٥٢	المصاريف القانونية والترخيص والمهنية
٤٥٠,٠٠٠	-	-	٤٥٠,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢١,٦٣٠	٧١,١٨٥	٧١,١٨٥	١٢١,٦٣٠	الإصلاحات والصيانة
١١٢,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	رواتب اللجنة الفنية والمراجعة
٣٦,٧٤٢	٥٢,٠٧٣	٥٢,٠٧٣	٣٦,٧٤٢	خدمات
٢,٩٦٦	٤٩,١٩٩	٤٩,١٩٩	٢,٩٦٦	اهلاك الممتلكات والمباني والمعدات (إيضاح ٥)
٩٩,٠١٩	٩٣,٥٣٥	٩٣,٥٣٥	٩٩,٠١٩	مصاريف عمومية وإدارية أخرى
<u>١,٩٥٦,٢٤٧</u>	<u>١,١٠٠,٤٤٩</u>	<u>١,١٠٠,٤٤٩</u>	<u>١,٩٥٦,٢٤٧</u>	

٢١ مصروف ضريبة

قامت الشركة باحتساب مصروف ضريبة الدخل الخاص بها للفترة وفقاً للمبدأ المطبق لإعداد التقارير المالية المرحلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والذي يبلغ ٨٦,٨٣١ درهماً إماراتياً.

٢٢ مطلوبات محتملة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (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.

٢٣ 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.

إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية والغير مالية التي تم قياسها بعد الإعراف 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).
- 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).

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق):

المجموع درهم اماراتي	مستوى ٣ درهم اماراتي	مستوى ٢ درهم اماراتي	مستوى ١ درهم اماراتي	موجودات مالية:
				استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٦,٥٩٢,٥١٨	-	-	٨٦,٥٩٢,٥١٨	استثمارات مدرجة
				استثمارات غير مدرجة
٥٧,٦٠٢,٠٠٠	٥٧,٦٠٢,٠٠٠	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
				اسهم مدرجة
٢٣,٠٩٨,٥٧٨	-	-	٢٣,٠٩٨,٥٧٨	موجودات غير مالية:
				عقارات استثمارية
٨٢,٧٤٨,٠٠٠	٨٢,٧٤٨,٠٠٠	-	-	
٢٥٠,٠٤١,٠٩٦	١٤٠,٣٥٠,٠٠٠		١٠٩,٦٩١,٠٩٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)

المجموع درهم اماراتي	مستوى ٣ درهم اماراتي	مستوى ٢ درهم اماراتي	مستوى ١ درهم اماراتي	موجودات مالية:
				استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٢,٧٧٦,٥٦٩	-	-	١٠٢,٧٧٦,٥٦٩	استثمارات مدرجة
				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	-	-	
٢٥٤,٧٢١,٠٦١	١٤٠,٩٣٥,٠٠٠		١١٣,٧٨٦,٠٦١	

إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)		مؤشر السوق
التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل	التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل	
+٥%	٤,٣٢٩,٦٢٦	+٥%	٥,٥٩٢,٦٤٩	سوق أبوظبي
-٥%	(٤,٣٢٩,٦٢٦)	-٥%	(٥,٥٩٢,٦٤٩)	للأوراق المالية
+٥%	-	-٥%	٩٦,٦٥٥	سوق دبي المالي
-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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها الشركة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)		مؤشر السوق
التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل	التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل	
+٥%	١,٠٨٧,٨٦٦	+٥%	٥٠٥,٣١٨	سوق أبوظبي
-٥%	(١,٠٨٧,٨٦٦)	-٥%	(٥٠٥,٣١٨)	للأوراق المالية
+٥%	١,٣٤١,٢٦٢	+٥%	٤٥,١٥٧	سوق دبي المالي
-٥%	(١,٣٤١,٢٦٢)	-٥%	(٤٥,١٥٧)	

٢٥ أحداث بعد فترة التقرير

لا توجد أحداث هامة بعد فترة التقرير والتي قد تؤثر على البيانات المالية أو الإفصاحات.