# إنفستكورب كابيتال بي إل سي

# القوائم المالية المرحلية

# الموحدة المختصرة

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)**

ارنست ويونغ – الشرق الأوسط
(فرع سوق أبو ظبي العالمي)
ص.ب. ١٣٦
برج طموح - الطابق ١٦ - مكتب ١٦٠٣
طموح - جزيرة الريم
إمارة أبو ظبي
دولة الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٤٤٠٠ ٤١٧ ٢ ٩٧١+
٧٥٢٢ ٦٢٧ ٢ ٩٧١+
فاكس: ٣٣٨٣ ٦٢٧ ٢ ٩٧١+
abudhabi@ae.ey.com
www.ey.com

رقم التسجيل: ٠٠٠٠٠١١٣٦

**تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة**
**شركة إنفستكورب كابيتال بي إل سي**

*المقدمة*

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة إنفستكورب كابيتال بي إل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *إعداد التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

*نطاق المراجعة*

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة"*. إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

*الاستنتاج*

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع سوق أبوظبي العالمي)

أحمد الدالي

١٢ مايو ٢٠٢٥
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

## القائمة المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر
## لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣ أشهر المنتهية في | | ٩ أشهر المنتهية في | | إيضاحات |
|---|---|---|---|---|---|
| | مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) | مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) | |
| إيرادات من خدمات تمويل رأس المال | ١٣ | ١١ | ٣٨ | ٣٣ | |
| إيرادات من توظيف رأس المال | ١٠ | ١٠ | ٢٧ | ٢٩ | |
| دخل الفوائد | ١ | ٢ | ٤ | ٥ | ١٣ |
| ***إجمالي الدخل التشغيلي*** | ٢٤ | ٢٣ | ٦٩ | ٦٧ | ٣ |
| المصروفات التشغيلية | (٢) | (٢) | (٧) | (٦) | |
| مصروفات الفوائد | (٩) | (٦) | (٢١) | (١٢) | |
| **صافي الربح للفترة** | ١٣ | ١٥ | ٤١ | ٤٩ | |
| النصيب الأساسي والمخفض لربحية السهم (سنتات) | ٠,٦٠ | ٠,٦٧ | ١,٨٨ | ٢,٤١ | ١٠ |

**محمد محفوظ سعد العارضي**
**رئيس مجلس الإدارة**

**محمد عامر**
**الرئيس التنفيذي المؤقت**

**روهيت ناندا**
**المدير المالي**

*تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.*

## القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل الآخر
## لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣ أشهر المنتهية في | | ٩ أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) | مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) |
| **صافي الربح للفترة** | ١٣ | ١٥ | ٤١ | ٤٩ |
| الخسارة الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تدويرها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر | | | | |
| تغيرات – استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | - | (٢) | (٠) | (٢) |
| الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تدويرها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر | | | | |
| تغيرات – استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ١ | - | (٤) | - |
| *الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى* | ١ | (٢) | (٤) | (٢) |
| **مجموع الدخل الشامل** | ١٤ | ١٣ | ٣٧ | ٤٧ |

**محمد محفوظ سعد العارضي**
**رئيس مجلس الإدارة**

**محمد عامر**
**الرئيس التنفيذي المؤقت**

**روهيت ناندا**
**المدير المالي**

*تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.*

## القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
## ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

| *بملايين الدولارات الأمريكية* | *٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة)* | *إيضاحات* |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| النقد وما في حكمه | ١ | ١ | |
| مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة | ١٢٨ | ١٤٤ | ١٣ |
| ذمم مدينة وموجودات أخرى | ٢٤٧ | ٢٠٥ | ٤ |
| خدمات تمويل رأس المال | ٥٣٣ | ٤٣٠ | ٥ |
| توظيف رأس المال | ١,٢٤٦ | ٩٧١ | ٦ |
| **مجموع الموجودات** | ٢,١٥٥ | ١,٧٥١ | |
| **المطلوبات وحقوق الملكية** | | | |
| **المطلوبات** | | | |
| ذمم دائنة ومصروفات مستحقة | ٢٣٨ | ١٥٧ | ٧ |
| التمويل | ٥٣٢ | ١٣٢ | ٨ |
| **مجموع المطلوبات** | ٧٧٠ | ٢٨٩ | |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال | ١,٠٩٦ | ١,٠٩٦ | ٩ |
| أرباح مبقاة واحتياطيات أخرى | ٢٩٣ | ٣١٢ | |
| أسهم خزينة | (٤) | (١) | ٩ |
| توزيعات مقترحة | - | ٥٥ | |
| **مجموع حقوق الملكية** | ١,٣٨٥ | ١,٤٦٢ | |
| **مجموع المطلوبات وحقوق الملكية** | ٢,١٥٥ | ١,٧٥١ | |

**محمد محفوظ سعد العارضي**
**رئيس مجلس الإدارة**

**محمد عامر**
**الرئيس التنفيذي المؤقت**

**روهيت ناندا**
**المدير المالي**

*تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.*

## القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
## لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

| *بملايين الدولارات الأمريكية* | رأس المال المستثمر | رأس المال | أرباح مبقاة واحتياطيات: علاوة إصدار أسهم | أرباح مبقاة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي أسهم خزينة | توزيعات مقترحة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٣** | ١,٢٣٥ | - | - | - | - | - | - | ١,٢٣٥ |
| إعادة الهيكلة / الرسمله خلال الفترة | (١,٢٣٥) | ٩٣٥ | - | ٣٠٦ | (٦) | - | - | - |
| إصدار أسهم | - | ١٦١ | ٤٠ | - | - | - | - | ٢٠١ |
| تكاليف معاملة الطرح العام الأولي | - | - | (١٣) | - | - | - | - | (١٣) |
| مجموع الدخل الشامل | - | - | - | ٤٩ | (٢) | - | - | ٤٧ |
| توزيعات أرباح مرحلية للسنة المالية ٢٠٢٤ | - | - | - | (٦٠) | - | - | - | (٦٠) |
| أسهم خزينة | - | - | - | - | - | (١) | - | (١) |
| **الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)** | - | ١,٠٩٦ | ٢٧ | ٢٩٥ | (٨) | (١) | - | ١,٤٠٩ |
| **الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٤** | - | ١,٠٩٦ | ٢٧ | ٢٩٦ | (١١) | (١) | ٥٥ | ١,٤٦٢ |
| مجموع الدخل الشامل | - | - | - | ٤١ | (٤) | - | - | ٣٧ |
| توزيعات أرباح معتمدة للسنة المالية ٢٠٢٤ (الإيضاح رقم ١٠) | - | - | - | - | - | - | (٥٥) | (٥٥) |
| توزيعات مقترحة للسنة المالية ٢٠٢٥ (الإيضاح رقم ١٠) | - | - | - | (٥٦) | - | - | ٥٦ | - |
| توزيعات أرباح معتمدة للسنة المالية ٢٠٢٥ (الإيضاح رقم ١٠) | - | - | - | - | - | - | (٥٦) | (٥٦) |
| أسهم خزينة (الإيضاح رقم ٩) | - | - | (٠) | - | - | (٣) | - | (٣) |
| **الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)** | - | ١,٠٩٦ | ٢٧ | ٢٨١ | (١٥) | (٤) | - | ١,٣٨٥ |

*تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.*

## القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
## لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

| *بملايين الدولارات الأمريكية* | *يوليو ٢٠٢٤ - مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *يوليو ٢٠٢٣ - مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)* |
|---|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | | |
| صافي الربح للفترة | ٤١ | ٤٩ |
| تعديلات للبنود غير النقدية في صافي الربح: | | |
| تغيرات القيمة العادلة غير المحققة | ١٠ | (٧) |
| صافي الربح المعدل للبنود غير النقدية | ٥١ | ٤٢ |
| ***التغيرات في رأس المال العامل*** | | |
| صافي رأس المال العامل الآخر | ١ | (٢) |
| **صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية** | ٥٢ | ٤٠ |
| **الأنشطة التمويلية** | | |
| تغيرات في رصيد الطرف ذي العلاقة | ١٦ | (١٢) |
| متحصلات من إصدار الأسهم | - | ٢٠١ |
| تكاليف المعاملة المتعلقة بالطرح العام الأولي | - | (١٣) |
| التمويل | ٤٠٠ | ٢٢٣ |
| توزيعات أرباح مدفوعة | (٧٣) | (٣٤) |
| أسهم خزينة | (٣) | (١) |
| **صافي النقد من الأنشطة التمويلية** | ٣٤٠ | ٣٦٤ |
| **الأنشطة الاستثمارية** | | |
| توظيف رأس المال | (١٩٤) | (١٠) |
| خدمات تمويل رأس المال (بما في ذلك الذمم المدينة) | (١٩٨) | (٣٩٦) |
| متحصلات مستحقة القبض من استبعاد موجودات مالية | (٠) | ٢ |
| **صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية** | (٣٩٢) | (٤٠٤) |
| **صافي التغيرات في النقد وما في حكمه** | (٠) | - |
| النقد وما في حكمه في بداية الفترة | ١ | - |
| النقد وما في حكمه في نهاية الفترة | ١ | - |

| **معلومات إضافية عن التدفقات النقدية** | *يوليو ٢٠٢٤ - مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *يوليو ٢٠٢٣ - مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)* |
|---|---|---|
| فوائد مدفوعة | (١٦) | (١٢) |
| فوائد مستلمة | ٤ | ٥ |

*تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.*

# إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة)

## ١. المؤسسة

تأسست شركة إنفستكورب كابيتال ليميتد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٣، وهي مسجلة في سوق أبوظبي العالمي ("ADGM"). بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣، تم إعادة تسجيل الشركة كشركة عامة محدودة بالأسهم وتم تغيير اسمها إلى إنفستكورب كابيتال بي إل سي ("الشركة" أو "ICAP"). العنوان المسجل للشركة هو ١١٣٧ ريجستر ١٧، ١٧، برج المقام، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة المارية، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة في هذه القوائم المالية باسم "المجموعة". فيما يلي الشركات التابعة المملوكة بالكامل لإنفستكورب كابيتال بي إل سي التي تم توحيدها في هذه القوائم المالية:

| *شركات تابعة مملوكة بالكامل* | *بلد التأسيس* | *وصف الأنشطة الرئيسية* |
|---|---|---|
| Investcorp Capital Cayman Limited | جزر كايمن | شركة قابضة. |
| Investcorp Investment Holding Limited | جزر كايمن | الاحتفاظ باستثمارات المجموعة من خلال فئات موجوداتها المختلفة. |
| Investcorp BDC Holding Limited | جزر كايمن | الاحتفاظ باستثمارات ديون معينة للمجموعة |

تملك إنفتسكورب إس.أيه أغلبية الحصص في الشركة، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل بصورة غير مباشرة لإنفستكورب القابضة ش.م.ب. (مقفلة) ("إنفستكورب القابضة")، وهي شركة تأسست في مملكة البحرين. يشار إلى إنفستكورب القابضة وشركاتها التابعة، فيما يلي باسم ("إنفستكورب").

في شهر أكتوبر ٢٠٢٣، أعلنت إنفستكورب عن نيتها في إدراج أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية ("ADX"). بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٣، تم تسعير الطرح العام الأولي بسعر ٢,٣٠ درهم إماراتي وبدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢٣.

تمثل معلومات المقارنة للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ المعلومات المالية المستخلصة منذ أن عملت المجموعة كجزء من إنفستكورب حتى ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ وليست كمجموعة منفصلة. تم تسليط الضوء على أساس إعداد القوائم المالية المستخلصة في القوائم المالية المدققة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة إنفستكورب كابيتال بي إل سي بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٥.

## ٢. دورية الأنشطة

يتكون دخل المجموعة أساساً من الإيرادات المحققة من الاستثمارات المباشرة وخدمات تمويل رأس المال. تنتج المكونات الرئيسية لإيرادات خدمات تمويل رأس المال من خلال عمليات الاكتتاب في استثمارات الشركات ورأس المال الاستراتيجي والذي لا يمكن اكتسابه بالتساوي خلال الفترة المالية. وعلاوة على ذلك، فإن دورة تطوير القيمة للاستثمار المعين تحدث عادةً على مدى فترة زمنية أطول ولا يتم توزيع الإيرادات الناتجة عن هذه العملية بالتساوي على مدى تلك الفترة. وبالتالي، قد لا تكون نتائج العمليات التشغيلية قصيرة الأجل بالضرورة مؤشراً على نتائج العمليات التشغيلية طويلة الآجل.

## ٣. قطاعات الأعمال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كانت قطاعات الأعمال المستخدمة لإعداد تقارير القطاعات كما يلي:

أ) خدمات تمويل رأس المال

يعمل قطاع أعمال خدمات تمويل رأس المال بالأساس كضامن لتغطية الاكتتاب للاستحواذ على الشركات المستهدفة من قبل إنفستكورب والتي تتمتع بسجل قوي وامكانية نمو كبيرة. تمثل الإيرادات من خدمات تمويل رأس المال دخل رسوم الاكتتاب.

ب) توظيف رأس المال

تقوم إنفستكورب بتوظيف رأس المال بدور المستثمر الرئيسي مع عملائها في مختلف فئات الموجودات وتعمل كشريك استراتيجي لتحفيز نمو هذه الأعمال. يكتسب الدخل من فئات الموجودات تلك خلال الدورة الحياتية للموجودات إما في شكل تغيرات في القيمة العادلة أو تدفقات نقدية في شكل توزيعات أرباح وعائد على الائتمانات العالمية ومكاسب رأسمالية عند استبعاد تلك الموجودات.

### قائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة المركز المالي حسب تقارير قطاعات الأعمال

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر حسب تقارير قطاعات الأعمال هي كالآتي:

| *بملايين الدولارات الأمريكية* | *يوليو ٢٠٢٤ - مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *يوليو ٢٠٢٣ - مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)* |
|---|---|---|
| **خدمات تمويل رأس المال** | | |
| إيرادات من خدمات تمويل رأس المال | ٣٨ | ٣٣ |
| دخل الفوائد | ٤ | ٤ |
| **إجمالي الدخل العائد إلى خدمات تمويل رأس المال** | ٤٢ | ٣٧ |
| مصروفات الفوائد | (٢١) | (١٢) |
| المصروفات التشغيلية العائدة إلى خدمات تمويل رأس المال | (٢) | (٢) |
| **أرباح خدمات تمويل رأس المال (أ)** | ١٩ | ٢٣ |
| **توظيف رأس المال** | | |
| مكسب من موجودات مالية | ٦ | ١٠ |
| عائد على الائتمانات العالمية | ١٣ | ١٣ |
| توزيعات الأرباح – عقارات | ٨ | ٦ |
| دخل الفوائد | ٠ | ١ |
| **إجمالي الدخل العائد إلى توظيف رأس المال** | ٢٧ | ٣٠ |
| المصروفات التشغيلية العائدة إلى توظيف رأس المال | (٥) | (٤) |
| **أرباح توظيف رأس المال (ب)** | ٢٢ | ٢٦ |
| **الأرباح للفترة (أ) + (ب)** | ٤١ | ٤٩ |

## ٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

### قائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة المركز المالي حسب تقارير قطاعات الأعمال (تتمة)

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي حسب تقارير قطاعات الأعمال هي كالآتي:

| *٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)*<br>*بملايين الدولارات الأمريكية* | *خدمات تمويل رأس المال* | *توظيف رأس المال* | *المجموع* |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| *النقد وما في حكمه* | ١ | ٠ | ١ |
| *مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة* | ١٢٢ | ٦ | ١٢٨ |
| *ذمم مدينة وموجودات أخرى* | ٢١٤ | ٣٣ | ٢٤٧ |
| *خدمات تمويل رأس المال* | ٥٣٣ | - | ٥٣٣ |
| *توظيف رأس المال* | - | ١,٢٤٦ | ١,٢٤٦ |
| **مجموع الموجودات** | ٨٧٠ | ١,٢٨٥ | ٢,١٥٥ |
| **المطلوبات وحقوق الملكية** | | | |
| **المطلوبات** | | | |
| ذمم دائنة ومصروفات مستحقة | ٧٨ | ١٦٠ | ٢٣٨ |
| التمويل | ٥٣٢ | - | ٥٣٢ |
| **مجموع المطلوبات** | ٦١٠ | ١٦٠ | ٧٧٠ |
| **مجموع حقوق الملكية** | ٢٥٩ | ١,١٢٥ | ١,٣٨٥ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق الملكية** | ٨٦٩ | ١,٢٨٥ | ٢,١٥٥ |

| *٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة)*<br>*بملايين الدولارات الأمريكية* | *خدمات تمويل رأس المال* | *توظيف رأس المال* | *المجموع* |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| *النقد وما في حكمه* | ١ | ٠ | ١ |
| *مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة* | ١٣٧ | ٧ | ١٤٤ |
| *ذمم مدينة وموجودات أخرى* | ١٩٦ | ٩ | ٢٠٥ |
| *خدمات تمويل رأس المال* | ٤٣٠ | - | ٤٣٠ |
| *توظيف رأس المال* | - | ٩٧١ | ٩٧١ |
| **مجموع الموجودات** | ٧٦٤ | ٩٨٧ | ١,٧٥١ |
| **المطلوبات وحقوق الملكية** | | | |
| **المطلوبات** | | | |
| ذمم دائنة ومصروفات مستحقة | ١٥٠ | ٧ | ١٥٧ |
| التمويل | ١٣٢ | - | ١٣٢ |
| **مجموع المطلوبات** | ٢٨٢ | ٧ | ٢٨٩ |
| **مجموع حقوق الملكية** | ٤٨٢ | ٩٨٠ | ١,٤٦٢ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق الملكية** | ٧٦٤ | ٩٨٧ | ١,٧٥١ |

## ٤. ذمم مدينة وموجودات أخرى

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| الذمم المدينة المتعلقة بخدمات تمويل رأس المال | ٢١٤ | ١٩٦ |
| متحصلات من بيع موجودات مالية مستحقة القبض | ٢٩ | ٤ |
| موجودات أخرى | ٤ | ٥ |
| **المجموع** | ٢٤٧ | ٢٠٥ |

## ٥. خدمات تمويل رأس المال

| | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | | | | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| بملايين الدولارات الأمريكية | أمريكا الشمالية | أوروبا | آسيا | الشرق الأوسط وشمال أفريقيا | المجموع | أمريكا الشمالية | أوروبا | آسيا | الشرق الأوسط وشمال أفريقيا | المجموع |
| استثمارات الشركات | ٥٨ | ١٣١ | - | - | ١٨٩ | ٧٠ | ٨٣ | - | ١٢ | ١٦٥ |
| عقارات | ٢٣٩ | ١٥ | - | - | ٢٥٤ | ١٣٧ | ٦٤ | ١ | ٣٥ | ٢٣٧ |
| رأس المال الاستراتيجي | ٢ | - | - | - | ٢ | ٣ | - | - | - | ٣ |
| الائتمانات العالمية | ٤٠ | ٤٨ | - | - | ٨٨ | ١٤ | ١١ | - | - | ٢٥ |
| **المجموع** | ٣٣٩ | ١٩٤ | - | - | ٥٣٣ | ٢٢٤ | ١٥٨ | ١ | ٤٧ | ٤٣٠ |

## ٦. توظيف رأس المال

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| استثمارات الشركات (الإيضاح رقم ٦ أ) | ٥٩١ | ٥٢٠ |
| استثمار في المنتجات المهيكلة (الإيضاح رقم ٦ ب) | ٢٣٦ | - |
| الائتمانات العالمية (الإيضاح رقم ٦ ج) | ١٩١ | ٢٤٢ |
| عقارات (الإيضاح رقم ٦ د) | ١٨٥ | ١٦٢ |
| رأس المال الاستراتيجي | ٤٣ | ٤٧ |
| **المجموع** | ١,٢٤٦ | ٩٧١ |

## ٦. (أ) استثمارات الشركات

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| أمريكا الشمالية | ١٦٤ | ١٢٥ |
| أوروبا | ٨٣ | ٤١ |
| الشرق الأوسط وشمال أفريقيا * | ١٨٢ | ١٨٦ |
| آسيا ** | ١٦٢ | ١٦٨ |
| **المجموع** | ٥٩١ | ٥٢٠ |

* متضمنة تركيا
** تمثل الصين والهند

## ٦. (ب) استثمار في المنتجات المهيكلة

وخلال هذه الفترة، استحوذت إنفستكورب كابيتال بي إل سي على حصة في محفظة متنوعة من الموجودات تتكون من استثمارات الشركات وعقارات واستثمارات ائتمانية عالمية من مجموعة إنفستكورب وذلك مقابل إجمالي مبلغ قدره ٢٣٧ مليون دولار أمريكي بما في ذلك مقابل مؤجل قدره ١٢٢ مليون دولار أمريكي مستحق الدفع في أو قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.يخضع المقابل المؤجل لرسوم وفقًا لشروط الاتفاقية (الإيضاح رقم ١٣).

## ٦. (ج) الائتمانات العالمية

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| الائتمانات العالمية المهيكلة | ١٥٠ | ٢٠٢ |
| الائتمانات العالمية الأخرى | ٤١ | ٤٠ |
| **المجموع** | ١٩١ | ٢٤٢ |

تمثل الائتمانات العالمية المهيكلة التعرض لديون الشركات من خلال مقايضة إجمالي العوائد الممولة بالكامل والتي يتم الدخول فيه مع طرف ذي علاقة. تكسب الشركة عوائد مساوية لاستثمارات التزامات القروض المضمونة وتستلم مبالغ نقدية تشتمل على الفائدة والمبلغ الأصلي.

## ٦. (د) عقارات

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| أمريكا الشمالية | ١٥٥ | ١٣٢ |
| أوروبا | ١٩ | ١٧ |
| آسيا | ١١ | ١١ |
| أخرى | - | ٢ |
| **المجموع** | ١٨٥ | ١٦٢ |

## ٧. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

| بملايين الدولارات الأمريكية | ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) |
|---|---|---|
| صفقات الاقتناءات غير الممولة | ١٩٩ | ١٥٦ |
| توزيعات أرباح مستحقة الدفع | ٣٨ | - |
| ذمم دائنة أخرى | ١ | ١ |
| **المجموع** | ٢٣٨ | ١٥٧ |

## ٨. التمويل

| *بملايين الدولارات الأمريكية* | *تاريخ الاستحقاق النهائي* | *حجم التسهيل* | *٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة)* |
|---|---|---|---|---|
| **دين متوسط الأجل** | | | | |
| **ائتمان متجدد** | | | | |
| تسهيل متجدد مشترك بالدولار الأمريكي | مارس ٢٠٢٩ | ٨٠٠ | ٥٤٨ | ١٥٠ |
| **مجموع الدين المتوسط الأجل** | | | ٥٤٨ | ١٥٠ |
| **تعديلات أخرى** | | | | |
| تكاليف معاملة الاقتراضات | | | (١٦) | (١٨) |
| **مجموع التمويل** | | | ٥٣٢ | ١٣٢ |

التسهيل الائتماني المتجدد هو أداة ذات معدلات فائدة عائمة بهامش ٢٥٠ نقطة أساس يزيد عن سعر التمويل المضمون لليلة واحدة. يخضع التسهيل المتجدد المشترك لبعض البنود العرفية، بما في ذلك الحفاظ على مستويات دنيا معينة من صافي القيمة والعمل بأدنى من الحد الأقصى لنسب الرافعة المالية.

## ٩. رأس المال

تم مبدئياً إصدار ٩٣٥,٠٠١,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دولار أمريكي للسهم. وبتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٢٣، تغير عدد الأسهم من ٩٣٥,٠٠١,٠٠٠ إلى ١,٨٧٠,٠٠٢,٠٠٠ سهم نتيجة لتجزئة الأسهم مما أدى إلى تغيير القيمة الاسمية للسهم من ١ دولار أمريكي للسهم إلى ٠,٥ دولار أمريكي للسهم.

وعلاوة على ذلك، تم إصدار ٣٢١,٥ مليون سهم كنتيجة للطرح العام الأولي (الإيضاح رقم ١). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، يبلغ رأس المال الصادر والمدفوع للشركة ١,٠٩٥,٧٥١,٠٠٠ دولار أمريكي والذي يتألف من ٢,١٩١,٥٠٢,٠٠٠ سهم. يتم تسجيل الفائض ضمن بند علاوة إصدار الأسهم.

**أسهم خزينة**

قامت الشركة بالتعاقد مع صانع سوق مرخص من طرف ثالث في سوق أبوظبي للأوراق المالية والذي يقدم خدمات توفير السيولة، لوضع أوامر الشراء والبيع لأسهم الشركة بهدف تقليل فروق أسعار العرض/الطلب بالإضافة إلى تقليل تقلبات الأسعار والحجم. في ٣١ مارس ٢٠٢٥، يمتلك صانع السوق ٨,٣٠٦,٩٦٩ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٢,٢٩٨,٢٥٥) من أسهم إنفستكورب كابيتال بي إل سي نيابة عن الشركة، والتي تم تصنيفها ضمن بند حقوق الملكية كأسهم خزينة.

## ١٠. الربحية وتوزيعات الأرباح للسهم

| | *يوليو ٢٠٢٤ – مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *يوليو ٢٠٢٣ – مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)* |
|---|---|---|
| الربح للفترة العائد إلى المساهمين (بملايين الدولارات الأمريكية) | ٤١ | ٤٩ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بملايين الدولارات الأمريكية)* | ٢,١٨٥ | ٢,٠٢٩ |
| النصيب الأساسي والمخفض لربحية السهم العادي (سنتات) | ١,٨٨ | ٢,٤١ |

* نظراً لاتباع الطريقة السابقة للمحاسبة، يفترض أن يكون عدد الأسهم لفترة المقارنة مماثل لعدد الأسهم قبل الإدراج.

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ٢,١٨٩ مليون سهم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢,١٩٢ مليون سهم).

وافق مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢٤، على دفع توزيعات أرباح بقيمة ٥٥,٢ مليون دولار أمريكي (حوالي ٢,٥١ سنتات للسهم).

وافق مجلس إدارة الشركة، في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٢٥، على دفع توزيعات أرباح مرحلية نقدية بقيمة ٥٦,٣ مليون دولار أمريكي (بواقع ٢,٥٦ سنتات للسهم)، من ضمنها مبلغ وقدره ٣٨,٢ مليون دولار أمريكي لا يزال مستحق الدفع لإنفستكورب أس. إيه كما هو بتاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## ١١. ارتباطات والتزامات محتملة

| *بملايين الدولارات الأمريكية* | *٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة)* |
|---|---|---|
| ارتباطات | ٢٧٣ | ٣٣٨ |
| ضمانات رأسمالية | ٦١ | ٥٨ |

تمثل الارتباطات وضمانات رأس المال مقابل المشاركة في استثمارات الشركات وعقارات والائتمانات العالمية واستثمارات رأس المال الاستراتيجي.

## ١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

تنشأ تعديلات القيمة العادلة من إعادة قياس الاستثمارات. ومع ذلك، فإن المبلغ الفعلي الذي سيتحقق من المعاملات المستقبلية قد يختلف عن التقدير الحالي للقيمة العادلة، نظراً لعدم التيقن حول تقييم الاستثمارات غير المسعرة.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بشكل جوهري عن قيمها المدرجة باستثناء بعض الموجودات والمطلوبات المدرجة بالتكلفة المطفأة.

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق:

المستوى ١: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المعلنة والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند على معلومات يمكن ملاحظتها في السوق (أي مدخلات غير قابلة للملاحظة).

خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يكن هناك تحويل بين المستويات (١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤: لاشيء).

تستند القيم العادلة للموجودات المالية المتداولة في الأسواق النشطة على أسعار السوق المسعرة أو الأسعار المقدمة من قبل التجار. بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى، تقوم الشركة بتحديد القيم العادلة باستخدام تقنيات التقييم الأخرى التي تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

يتم تحديد القيم العادلة للاستثمار في المنتجات المهيكلة باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة.

## ١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

| *٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)*<br>*بملايين الدولارات الأمريكية* | *المستوى ١* | *المستوى ٢* | *المستوى ٣* | *المجموع* |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات المالية** | | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة | | | | |
| خدمات تمويل رأس المال | - | - | ٥٣٣ | ٥٣٣ |
| توظيف رأس المال | | | | |
| استثمارات الشركات | - | - | ٥٩١ | ٥٩١ |
| استثمار في المنتجات المهيكلة | - | - | ٢٣٦ | ٢٣٦ |
| الائتمانات العالمية | ١١ | ٩٦ | ٨٤ | ١٩١ |
| عقارات | - | - | ١٨٥ | ١٨٥ |
| رأس المال الاستراتيجي | - | - | ٤٣ | ٤٣ |
| **مجموع الموجودات المالية** | ١١ | ٩٦ | ١,٦٧٢ | ١,٧٧٩ |

| *٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة)*<br>*بملايين الدولارات الأمريكية* | *المستوى ١* | *المستوى ٢* | *المستوى ٣* | *المجموع* |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات المالية** | | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة | | | | |
| خدمات تمويل رأس المال | - | - | ٤٣٠ | ٤٣٠ |
| توظيف رأس المال | | | | |
| استثمارات الشركات | ٣ | - | ٥١٧ | ٥٢٠ |
| الائتمانات العالمية | ١٢ | ١٢١ | ١٠٩ | ٢٤٢ |
| عقارات | - | - | ١٦٢ | ١٦٢ |
| رأس المال الاستراتيجي | - | - | ٤٧ | ٤٧ |
| **مجموع الموجودات المالية** | ١٥ | ١٢١ | ١,٢٦٥ | ١,٤٠١ |

فيما يلي أدناه تسوية للمبالغ الافتتاحية والختامية لاستثمارات المستوى ٣:

| *الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)*<br>*بملايين الدولارات الأمريكية* | *في البداية* | *صافي اقتناءات جديدة* | *تغيرات القيمة العادلة** | *تغيرات متعلقة بالبيع* | *تغيرات أخرى*** | *في النهاية* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *استثمارات الشركات* | ٥١٧ | ٨٤ | ٥ | (٣٢) | ١٧ | ٥٩١ |
| *استثمار في المنتجات المهيكلة* | - | ٢٣٧ | - | (٠) | (١) | ٢٣٦ |
| *الائتمانات العالمية* | ١٠٩ | - | ١ | (٢٩) | ٣ | ٨٤ |
| *عقارات* | ١٦٢ | ٣٥ | (٢) | (١٥) | ٥ | ١٨٥ |
| *رأس المال الاستراتيجي* | ٤٧ | - | (٧) | (٥) | ٨ | ٤٣ |
| *خدمات تمويل رأس المال* | ٤٣٠ | ٨٥٤ | ٤ | (٧١٨) | (٣٧) | ٥٣٣ |
| **المجموع*** ** | ١,٢٦٥ | ١,٢١٠ | ١ | **(٧٩٩)** | **(٥)** | ١,٦٧٢ |

* تتضمن على خسارة القيمة العادلة البالغ قيمتها ٤,٤ مليون دولار أمريكي المثبتة في الدخل الشامل الآخر
** تتضمن التغيرات الأخرى على إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية.
*** موجودات المستوى ٣ ضمن بند توظيف رأس المال وخدمات تمويل رأس المال.

| *السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة)*<br>*بملايين الدولارات الأمريكية* | *في البداية* | *صافي اقتناءات جديدة* | *تغيرات القيمة العادلة** | *تغيرات متعلقة بالبيع* | *تغيرات أخرى*** | *في النهاية* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *استثمارات الشركات* | ٣٣٢ | ١٥٨ | ٢٥ | (١٠) | ١٢ | ٥١٧ |
| *الائتمانات العالمية* | ١٨٢ | ٧ | ٥ | (٨٥) | ٠ | ١٠٩ |
| *عقارات* | ١٥٥ | ٢٤ | ٨ | (٢٣) | (٢) | ١٦٢ |
| *رأس المال الاستراتيجي* | ٣٣ | ٩ | ٦ | (١) | - | ٤٧ |
| *خدمات تمويل رأس المال* | ٤١٨ | ٨٨٣ | - | (٨٧١) | - | ٤٣٠ |
| **المجموع*** ** | ١,١٢٠ | ١,٠٨١ | ٤٤ | **(٩٩٠)** | ١٠ | ١,٢٦٥ |

* تتضمن على خسارة القيمة العادلة البالغ قيمتها ٤,٧ مليون دولار أمريكي المثبتة في الدخل الشامل الآخر
** تتضمن التغيرات الأخرى على إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية.
*** موجودات المستوى ٣ ضمن بند توظيف رأس المال وخدمات تمويل رأس المال.

## ١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي منهجيات التقييم العادل لاستثمارات المستوى ٣:

| ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) بملايين الدولارات الأمريكية | منهجية التقييم | عامل | تعرض الميزانية* |
|---|---|---|---|
| استثمارات الشركات | الشركات القابلة للمقارنة | المضاعفات | ٢٥٧ |
| | التدفقات النقدية المخصومة | معدل الخصم | ٧٢ |
| | متوسط التدفقات النقدية المخصومة والشركات القابلة للمقارنة ** | المضاعفات<br>معدل الخصم | ٦ |
| | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٢٠٩ |
| عقارات | التدفقات النقدية المخصومة | معدل الخصم<br>معدل الرسملة | ٧٨ |
| | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٦٦ |
| الائتمانات العالمية | التدفقات النقدية المخصومة | معدل الخصم | ٤٧ |
| | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٣٧ |
| رأس المال الاستراتيجي | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٤٣ |
| استثمار في المنتجات المهيلكة | التدفقات النقدية المخصومة | معدل الخصم | ٢٣٦ |

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة) بملايين الدولارات الأمريكية | منهجية التقييم | عامل | تعرض الميزانية* |
|---|---|---|---|
| استثمارات الشركات | الشركات القابلة للمقارنة | المضاعفات | ٢١٠ |
| | التدفقات النقدية المخصومة | معدل الخصم | ٧٨ |
| | متوسط التدفقات النقدية المخصومة والشركات القابلة للمقارنة ** | المضاعفات<br>معدل الخصم | ٦ |
| | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٢٠٩ |
| عقارات | التدفقات النقدية المخصومة | معدل الخصم<br>معدل الرسملة | ٨٣ |
| | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٦١ |
| الائتمانات العالمية | التدفقات النقدية المخصومة | معدل الخصم | ٧٢ |
| | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٣٧ |
| رأس المال الاستراتيجي | صافي قيمة الموجود | صافي قيمة الموجود | ٤٧ |

* لا تشمل تعرضات سنة ٢٠٢٥: البالغة ٨٨ مليون دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١٦٩ مليون دولار أمريكي) التي يتم تقييمها بالقيمة العادلة بناءً على أسعار أحدث المعاملات أو العروض.
** تم تقييم التعرضات باستخدام متوسط المضاعفات المستمدة من التدفقات النقدية المخصومة ومنهجية الشركات القابلة للمقارنة.

## ١٣. معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

بالنسبة للمجموعة، تشتمل الأطراف ذات العلاقة على إنفستكورب وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا الخاصة بها والعوائل المقربين لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.

وتشتمل كذلك على الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري من قبل هذه الأطراف.

يتم تحقيق الدخل أو تكبد المصروفات في معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، وقد اعتمدت إدارة المجموعة بنود وشروط كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي الدخل المكتسب والمصروفات المتكبدة فيما يتعلق بالمعاملات التي تمت مع الطرف ذي العلاقة والمتضمنة في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

| *بملايين الدولارات الأمريكية* | | *٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | *٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)* |
|---|---|---|---|
| إيرادات من خدمات تمويل رأس المال | شركات المحافظ / إنفستكورب | ٣٨ | ٣٣ |
| إيرادات من توظيف رأس المال | شركات المحافظ | ٢٧ | ٢٩ |
| دخل الفوائد | إنفستكورب | ٤ | ٥ |
| مصروفات الفوائد | إنفستكورب | - | (١١) |
| المصروفات التشغيلية | إنفستكورب | (٤) | (٤) |
| المصروفات التشغيلية | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | (٠) | (٠) |

بالإضافة إلى ما سبق، يتم تعويض الشركة عن أي مكسب أو خسارة ناتجة عن تحويل العملة الأجنبية من قبل إنفستكورب.

فيما يلي الأرصدة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

| | *٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)* | | | *٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مدققة)* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *بملايين الدولارات الأمريكية* | *موجودات* | *مطلوبات* | *بنود غير مدرجة بالميزانية* | *موجودات* | *مطلوبات* | *بنود غير مدرجة بالميزانية* |
| **الأرصدة القائمة** | | | | | | |
| مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة | ١٢٨ | - | - | ١٤٤ | - | - |
| خدمات تمويل رأس المال | ٥٣٣ | - | - | ٤٣٠ | - | - |
| توظيف رأس المال | ١,٢٤٦ | - | - | ٩٧١ | - | - |
| ذمم دائنة ومصروفات مستحقة (الإيضاح رقم ٦ (ب)) | - | ١٢٤ | - | - | - | - |
| التمويل (تكاليف المعاملات غير المطفأة)* | - | ٦ | - | - | ٧ | - |
| ارتباطات وضمانات | - | - | ٣٣٤ | - | - | ٣٩٦ |
| | ١,٩٠٧ | ١٣٠ | ٣٣٤ | ١,٥٤٥ | ٧ | ٣٩٦ |

* الرسوم المدفوعة لشركة إنفستكورب لترتيب التمويل وتقديم الضمان للشركة.

## ١٤. الضريبة

بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية لدولة الإمارات العربية المتحدة مرسوماً بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضريبة على الشركات والأعمال (قانون ضريبة الشركات أو "القانون") لسن نظام ضريبي اتحادي للشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٣.

بموجب قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، قد تكون المنشآت القانونية التي تم تأسيسها في المنطقة الحرة (لأغراض قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة) مؤهلة لتطبيق معدل بنسبة ٠٪ من ضريبة الشركات على أنواع محددة من الدخل المؤهل، بشرط استيفاء شروط معينة. تعتقد إدارة المجموعة بأن إنفستكورب كابيتال بي إل سي سوف تستوفي الشروط وستستمر في إعادة تقييم هذه هذا الأمر على أساس مستمر.

## ١٥. معلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يعد العملة الرئيسية المستخدمة لعمليات المجموعة وتم تقريبه إلى أقرب مليون (مليون دولار أمريكي) ما لم ينص بخلاف ذلك.

تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على المعلومات المالية الموحدة للمجموعة للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٥. تمثل معلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ المعلومات المالية المستخلصة للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ والمعلومات المالية الموحدة للمجموعة للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٤.

وقد تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة مقارنةً بالقوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات الواردة أدناه التي أدخلت على المعايير اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٤. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

- تصنيف المطلوبات على أنها مطلوبات متداولة وغير متداولة مع التعهدات - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١
- التزامات عقد الإيجار في عملية البيع وإعادة التأجير - التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
- الإفصاحات: ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧

**معايير وتعديلات صادرة ولكنها غير إلزامية بعد**

فيما يلي أدناه المعايير والتعديلات التي أدخلت على المعايير الصادرة ولكنها غير إلزامية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتعديلات التي أدخلت على المعايير عندما تصبح إلزامية:

- عدم قابلية التبادل - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
- تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧
- التحسينات السنوية التي أدخلت على معايير المحاسبي الدولية لإعداد التقارير المالية - المجلد ١١
- اتفاقيات شراء الطاقة - التعديلات التي أدحلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ – المتعلق بالعرض والإفصاح في القوائم المالية
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ المتعلق بالشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات