

# إنفستكورب كابيتال بي إل سي

(المعروفة سابقاً باسم إنفستكورب كابيتال ليميتد)

## القوائم المالية المرحلية

## الموحدة المختصرة

للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠  
+٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٧٥٢٢  
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣  
abudhabi@ae.ey.com  
ey.com  
رقم التسجيل: ١١٣٦٠٠٠٠٠٠٠٠

ارنست ويونغ - الشرق الأوسط  
(فرع سوق أبوظبي العالمي)  
ص.ب. ١٣٦  
برج السلع - الطابق ٢٤ - مكتب ٢٤٤٩  
مربعة سوق أبوظبي العالمي  
جزيرة الماريا - إمارة أبوظبي  
دولة الإمارات العربية المتحدة



## تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة إنفستكورب كابيتال بي إل سي

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة إنفستكورب كابيتال بي إل سي، المعروفة سابقاً باسم إنفستكورب كابيتال ليميتد ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي تتضمن قائمة المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والقوائم المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم 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 مدقق الحسابات حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### الاستنتاج

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

### مسألة أخرى

لم تتم مراجعة أو تدقيق مبالغ المقارنة المفصّل عنها في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والإيضاحات ذات الصلة من قبلنا أو من قبل أي مدقق حسابات آخر، ونظراً لذلك فإننا لا نبدي عن أي استنتاج أو رأي أو أي شكل آخر من أشكال التأكيد حولها.

موقعة من:

أحمد الدالي

شريك

ارنست ويونغ

١١ فبراير ٢٠٢٤

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

## إنفستكورب كابيتال بي إل سي

### القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر  
للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات	٦ أشهر المنتهية في		٣ أشهر المنتهية في		بملايين الدولارات الأمريكية
	ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ديسمبر ٢٠٢٣	ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ديسمبر ٢٠٢٣	
	١٥	٢٢	١٢	١٤	إيرادات من خدمات تمويل رأس المال
	٣٢	١٩	٢٤	١٠	إيرادات من توظيف رأس المال
١٥	١	٣	-	١	دخل الفوائد
٣	٤٨	٤٤	٣٦	٢٥	إجمالي الدخل التشغيلي
	(٦)	(٤)	(٣)	(١)	مصروفات تشغيلية
	(١)	(٦)	(١)	(٣)	مصروفات الفوائد
	٤١	٣٤	٣٢	٢١	صافي الربح للفترة
					النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (سنتات أمريكية)
١٢	٢,١٩	١,٧٤	١,٦٩	١,٠٥	

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للدخل الشامل الآخر  
للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات	٦ أشهر المنتهية في		٣ أشهر المنتهية في		بملايين الدولارات الأمريكية
	ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ديسمبر ٢٠٢٣	ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ديسمبر ٢٠٢٣	
	٤١	٣٤	٣٢	٢١	صافي الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تدويره إلى قائمة الأرباح أو الخسائر
	(٧)	(٠)	(٥)	-	تغيرات - استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	(٧)	(٠)	(٥)	-	الخسارة الشاملة الأخرى
	٣٤	٣٤	٢٧	٢١	مجموع الدخل الشامل

جان إريك باك  
عضو مجلس الإدارة

A. Matter

تيموثي مطر  
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

محمد محفوظ سعد العارضي  
رئيس مجلس الإدارة

# إنفستكورب كابيتال بي إل سي

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
<b>الموجودات</b>			
١٥	١٥٠	١١٩	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٤	٨٣	١٢٩	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٥	٤١٨	٥٧٥	خدمات تمويل رأس المال
٦	٣٣٥	٣٥٧	استثمارات الشركات
٧	٢٥٢	٢٤٦	الانتمانات العالمية
٨	١٥٥	١٥٠	عقارات
	٣٣	٤١	رأس المال الاستراتيجي
	<u>١,٤٢٦</u>	<u>١,٦١٧</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات</b>			
٩	١٥٠	١٦٠	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
١٠	٤١	-	التمويل
	<u>١٩١</u>	<u>١٦٠</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
	١,٢٣٥	-	صافي رأس المال المستثمر
١١	-	١,٠٩٦	رأس المال
	-	٣٦١	أرباح مبقاة واحتياطيات
	<u>١,٢٣٥</u>	<u>١,٤٥٧</u>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
	<u>١,٤٢٦</u>	<u>١,٦١٧</u>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

جان إريك باك  
عضو مجلس الإدارة

تيموثي مطر  
الرئيس التنفيذي

محمد محفوظ سعد العارضي  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

# إنفستكورب كابيتال بي إل سي

## القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية  
للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

أرباح مبقاة واحتياطات							بملايين الدولارات الأمريكية
المجموع	توزيعات مقترحة	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	رأس المال المستثمر	
١,١٠٧	-	-	-	-	-	١,١٠٧	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٢ (مدققة)
٣٤	-	-	-	-	-	٣٤	مجموع الدخل الشامل
١,١٤١	-	-	-	-	-	١,١٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٢٣٥	-	-	-	-	-	١,٢٣٥	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٣ (مدققة)
-	-	(٦)	٣٠٦	-	٩٣٥	(١,٢٣٥)	إعادة الهيكلة / الرسملة خلال الفترة
٢٠١	-	-	-	٤٠	١٦١	-	إصدار أسهم
(١٣)	-	-	-	(١٣)	-	-	تكاليف معاملة الطرح العام الأولي
٣٤	-	(٠)	٣٤	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	٦٠	-	(٦٠)	-	-	-	توزيعات مقترحة للسنة المالية ٢٠٢٤
١,٤٥٧	٦٠	(٦)	٢٨٠	٢٧	١,٠٩٦	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

# إنفستكورب كابيتال بي إل سي

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتدفقات النقدية  
للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٤١	٣٤	صافي الربح للفترة
		تعديلات للبنود غير النقدية في صافي الربح:
(٢٤)	(٧)	حركة القيمة العادلة غير محققة
١٧	٢٧	صافي الربح المعدل للبنود غير النقدية
		<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(٣)	(٤)	صافي التغير في رأس المال العامل
١٤	٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٢٦٧	٣١	تغيرات في رصيد الطرف ذي العلاقة
-	٢٠١	متحصلات من إصدار أسهم
-	(١٣)	تكاليف المعاملة المتعلقة بالطرح العام الأولي
١	(٤١)	التمويل
٢٦٨	١٧٨	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٣)	(١٤)	استثمارات الشركات
(١٩)	٦	الانتمانات العالمية
(٧)	٤	عقارات
(٦)	(٧)	رأس المال الاستراتيجي
(٢٠٤)	(١٩١)	خدمات تمويل رأس المال (متضمنة الذمم المدينة)
٤	(١)	مبالغ مستحقة القبض من استبعاد موجودات مالية
(٣٧)	٢	عملية اقتناء الصفقات غير الممولة
(٢٨٢)	(٢٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	-	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
-	-	الرصيد الافتتاحي للنقد وما في حكمه
-	-	مجموع النقد وما في حكمه
		<b>معلومات إضافية عن التدفقات النقدية</b>
(١)	(٦)	فوائد مدفوعة
١	٣	فوائد مستلمة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

#### ١. المؤسسة

تأسست شركة إنفستكورب كابيتال ليميتد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٣، وهي مسجلة في سوق أبوظبي العالمي. بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢٣، تم إعادة تسجيل الشركة كشركة عامة محدودة بالأسهم وتم تغيير اسمها إلى إنفستكورب كابيتال بي إل سي ("الشركة"). 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".

الشركة الأم المباشرة للشركة هي شركة إنفستكورب إس آيه وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل بصورة غير مباشرة من قبل إنفستكورب القابضة ش.م.ب. (مقفلة) ("إنفستكورب القابضة")، والتي تأسست في مملكة البحرين كشركة مساهمة بحرينية مقفلة ذات مسئولية محدودة. يشار إلى إنفستكورب القابضة وشركاتها التابعة، بما في ذلك الشركة، في هذا القوائم المالية باسم ("إنفستكورب").

إن الشركة الأم الأساسية لإنفستكورب هي ("SHL") SIPCO Holdings Limited المؤسسة في جزر الكايمان. إن الشركة هي المنشأة الرئيسية المالكة للموجودات ضمن إنفستكورب.

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

#### أ. إعادة تنظيم قطاعات أعمال العمليات الرأسمالية لإنفستكورب

كان لدى إنفستكورب ثلاثة قطاعات أعمال وفيما يلي الأنشطة الرئيسية لكل قطاع من القطاعات:

##### (١) إدارة الموجودات

تقوم إنفستكورب بدور الوسيط من خلال الاستحواذ على، وإدارة، و التخارج من الموجودات للمؤسسات والأفراد ذوي الملاءة المالية العالية.

##### (٢) 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.

##### (٣) 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 أرباح أسهم وعائد على الانتمانات العالمية ومكاسب رأسمالية عند استبعاد تلك الموجودات.

### ١. المعلومات الأساسية (تتمة)

#### أ. إعادة تنظيم قطاعات أعمال العمليات الرأسمالية لإنفستكورب (تتمة)

تتضمن فئات الموجودات المعروضة من قبل إنفستكورب على استثمارات الشركات والائتمانات العالمية وعقارات ورأس المال الاستراتيجي واستثمارات العائد المطلق والبنية التحتية.

تم تشكيل إنفستكورب كابيتال بي إل سي لتسهيل عملية إعادة تنظيم العمليات الرأسمالية لإنفستكورب، وبناءً على ذلك، تم إعادة تنظيم قطاعات أعمال إنفستكورب على النحو التالي.

- إنفستكورب القابضة من خلال شركتها التابعة ("IIHL") Investment Holdings Limited، كانت تضم في البداية العمليات الرأسمالية التي تشتمل على قطاعات الأعمال وفئات الموجودات الواردة أدناه؛

فئات الموجودات	قطاعات الأعمال
- استثمارات الشركات	- خدمات تمويل رأس المال
- الائتمانات العالمية	- توظيف رأس المال
- عقارات	
- رأس المال الاستراتيجي	

- بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٣، تم تحويل ملكية IIHL إلى إنفستكورب كابيتال ليميتد، مقابل أسهم إنفستكورب كابيتال ليميتد. إن IIHL مملوكة من الشركة من خلال شركة تابعة مملوكة بالكامل، Investcorp Capital Cayman Limited.

عملية تحويل الشركات التابعة إلى الشركة بعد إعادة الهيكلة تمثل عملية إعادة هيكلة رأس المال، والتي تعد عملية تحويل الأعمال تحت السيطرة المشتركة. ولذلك، تمثل عملية التحويل الطريقة السابقة للمحاسبة ويتم استخدام العرض بأثر رجعي.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة إنفستكورب كابيتال بي إل سي بتاريخ ١١ فبراير ٢٠٢٤.

### ٢. دورية الأنشطة

يتكون دخل المجموعة أساساً من الإيرادات المحققة من الاستثمارات المباشرة وخدمات تمويل رأس المال. تنتج المكونات الرئيسية لهذه الإيرادات 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 الأجل.



٣. قطاعات الأعمال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت قطاعات الأعمال المستخدمة لإعداد تقارير القطاعات كما يلي. وقد ظل أساس إعداد المعلومات الخاصة بهذه القطاعات كما هو بالنسبة للعمليات الرأسمالية لإنفستكوب إس آيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(١) خدمات تمويل رأس المال

(٢) توظيف رأس المال

أ. قائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة المركز المالي حسب تقارير قطاعات الأعمال

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

ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
		<b>خدمات تمويل رأس المال</b>
١٥	٢٢	إيرادات من خدمات تمويل رأس المال
١	١	دخل الفوائد
١٦	٢٣	<b>إجمالي الدخل العائد إلى خدمات تمويل رأس المال</b>
(١)	(٦)	مصروفات الفوائد
(٢)	(١)	المصروفات التشغيلية العائدة إلى خدمات تمويل رأس المال
١٣	١٦	<b>أرباح خدمات تمويل رأس المال (أ)</b>
		<b>توظيف رأس المال</b>
٢٤	٥	مكسب من موجودات مالية
٦	١٠	عائد على الائتمانات العالمية
٢	٤	دخل أرباح الأسهم - عقارات
-	٢	دخل الفوائد
٣٢	٢١	<b>إجمالي الدخل العائد إلى توظيف رأس المال</b>
(٤)	(٣)	المصروفات التشغيلية العائدة إلى توظيف رأس المال
٢٨	١٨	<b>أرباح توظيف رأس المال (ب)</b>
٤١	٣٤	<b>الأرباح للفترة (أ) + (ب)</b>

٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

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

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي حسب تقارير قطاعات الأعمال هي كالاتي:

			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
			بملايين الدولارات الأمريكية
المجموع	توظيف رأس المال	خدمات تمويل رأس المال	
<b>الموجودات</b>			
١١٩	٦٨	٥١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٢٩	٨	١٢١	نم مدينية وموجودات أخرى
٥٧٥	-	٥٧٥	خدمات تمويل رأس المال
٣٥٧	٣٥٧	-	استثمارات الشركات
٢٤٦	٢٤٦	-	الائتمانات العالمية
١٥٠	١٥٠	-	عقارات
٤١	٤١	-	رأس المال الاستراتيجي
١,٦١٧	٨٧٠	٧٤٧	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات</b>			
١٦٠	١٣	١٤٧	نم دائنة ومصرفات مستحقة
١٦٠	١٣	١٤٧	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
١,٠٩٦	٦٤٦	٤٥٠	رأس المال
٣٦١	٢١١	١٥٠	أرباح مبقاة واحتياطيات
١,٦١٧	٨٧٠	٧٤٧	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)</b>
			<b>بملايين الدولارات الأمريكية</b>
المجموع	توظيف رأس المال	خدمات تمويل رأس المال	
<b>الموجودات</b>			
١٥٠	-	١٥٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٨٣	٨	٧٥	نم مدينية وموجودات أخرى
٤١٨	-	٤١٨	خدمات تمويل رأس المال
٣٣٥	٣٣٥	-	استثمارات الشركات
٢٥٢	٢٥٢	-	الائتمانات العالمية
١٥٥	١٥٥	-	عقارات
٣٣	٣٣	-	رأس المال الاستراتيجي
١,٤٢٦	٧٨٣	٦٤٣	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات</b>			
١٥٠	١٤	١٣٦	نم دائنة ومصرفات مستحقة
٤١	٤١	-	التمويل
١٩١	٥٥	١٣٦	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>			
١,٢٣٥	٧٢٨	٥٠٧	صافي رأس المال المستثمر
١,٤٢٦	٧٨٣	٦٤٣	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

## إنفستكورب كابيتال بي إل سي

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

### ٤. ذمم مدينة وموجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
٧٥	١٢١	الذمم المدينة المتعلقة بخدمات تمويل رأس المال
٧	٨	مبالغ مستحقة القبض من استبعاد موجودات مالية
١	-	موجودات أخرى
٨٣	١٢٩	المجموع

### ٥. خدمات تمويل رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)					٣١ ديسمبر ٢٠٢٣					بملايين الدولارات الأمريكية
أمريكا الشمالية	أوروبا	آسيا	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا	المجموع	أمريكا الشمالية	أوروبا	آسيا	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا	المجموع	
٠	٥١	٩٥	١٩	١٦٥	٢٥	١١٩	١١٧	-	٢٦١	استثمارات الشركات
١.٣	٦١	٧	٣٥	٢٠.٦	١٣٥	٨٠	٧	٣٨	٢٦٠	عقارات
٣٦	-	-	-	٣٦	٢٣	-	-	-	٢٣	رأس المال الاستراتيجي
١١	-	-	-	١١	٢	٢٩	-	-	٣١	الائتمانات العالمية
١٥٠	١١٢	١.٠٢	٥٤	٤١٨	١٨٥	٢٢٨	١٢٤	٣٨	٥٧٥	المجموع

### ٦. استثمارات الشركات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
١٠٣	١١٤	أمريكا الشمالية
١٩	٢٦	أوروبا
١٩٢	١٨٩	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا *
٢١	٢٨	آسيا
٣٣٥	٣٥٧	المجموع

\* متضمنة تركيا

### ٧. الائتمانات العالمية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
٢١١	٢٠٥	الائتمانات العالمية المهيكلة
٤١	٤١	الائتمانات العالمية الأخرى
٢٥٢	٢٤٦	المجموع

تمثل الائتمانات العالمية المهيكلة ديون 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.

## إنفستكورب كابيتال بي إل سي

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

### ٨. عقارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
١٢٦	١٢٢	أمريكا الشمالية
١٧	١٦	أوروبا
٩	١٠	آسيا
٣	٢	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
١٥٥	١٥٠	المجموع

### ٩. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
١٤٥	١٦٠	عملية اقتناء الصفقات غير الممولة
٥	٠	ذمم دائنة أخرى
١٥٠	١٦٠	المجموع

### ١٠. التمويل

تمثل المبالغ المستحقة الاقتراضات المتجددة التي تحمل معدلات فائدة عائمة بحجم التسهيل الذي يبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي ويستحق السداد بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٧، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم يتم سحب أي مبلغ من التسهيل (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء) ولم يكن هناك تمويل مضمون مقابله (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤١ مليون دولار أمريكي).

### ١١. رأس المال

تم إصدار ٩٣٥,٠٠١,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١ دولار أمريكي للسهم في البداية. 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. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، بلغ رأس المال الصادر والمدفوع للشركة ١,٠٩٥,٧٥١,٠٠٠ دولار أمريكي والذي يتألف من ٢,١٩١,٥٠٢,٠٠٠ سهم.

### ١٢. العوائد والأرباح للسهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤١	٣٤	الربح للفترة العائد إلى المساهمين (بملايين الدولارات الأمريكية)
١,٨٧٠	١,٩٤٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بملايين الدولارات الأمريكية)*
٢,١٩	١,٧٤	النصيب الأساسي والمخفض للسهم العادي في الأرباح (سنتات أمريكية)

\* نظراً لاتباع الطريقة السابقة للمحاسبة، يفترض أن يكون عدد الأسهم للفترة المقارنة هو نفس عدد الأسهم قبل الإدراج.

إن أرباح الأسهم المرحلية العادية الموصى بتوزيعها هي بقيمة اسمية قدرها ٣ سنتات تقريباً (٢٠٢٢: لا شيء) للسهم مستحقة الدفع فقط على الأسهم الصادرة، والتي يتم الاحتفاظ بها في تاريخ الموافقة على توزيع أرباح الأسهم من قبل حملة الأسهم العاديين.

١٣. ارتباطات والتزامات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
٢٣٩	١٨٣	ارتباطات

الارتباطات تمثل الارتباطات غير الممولة للشركة مقابل المشاركة في استثمارات الشركات والعقارات والائتمانات العالمية ورأس المال الاستراتيجي.

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تنشأ تعديلات القيمة العادلة من إعادة قياس الاستثمارات.

ومع ذلك، فإن المبلغ الفعلي الذي سينتجق 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.

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 (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم يكن هناك تحويل بين المستويات (١ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

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 تتماشى مع أحدث القوائم المالية المستخلصة للعمليات الرأسمالية للسنوات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				
بملايين الدولارات الأمريكية				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
<b>الموجودات المالية</b>				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة				
٥٧٥	٥٧٥	-	-	خدمات تمويل رأس المال
٣٥٧	٣٥٥	-	٢	استثمارات الشركات
٢٤٦	٢٣٣	-	١٣	الائتمانات العالمية
١٥٠	١٥٠	-	-	عقارات
٤١	٤١	-	-	رأس المال الاستراتيجي
١,٣٦٩	١,٣٥٤	-	١٥	<b>مجموع الموجودات المالية</b>

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)				
بملايين الدولارات الأمريكية				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
<b>الموجودات المالية</b>				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة				
٤١٨	٤١٨	-	-	خدمات تمويل رأس المال
٣٣٥	٣٣٢	-	٣	استثمارات الشركات
٢٥٢	٢٣٩	-	١٣	الائتمانات العالمية
١٥٥	١٥٥	-	-	عقارات
٣٣	٣٣	-	-	رأس المال الاستراتيجي
١,١٩٣	١,١٧٧	-	١٦	<b>مجموع الموجودات المالية</b>

## إنفستكورب كابيتال بي إل سي

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

### ١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي أدناه تسوية للمبالغ الافتتاحية والختامية لاستثمارات المستوى ٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بملايين الدولارات الأمريكية	في البيدائية	صافي اقتناءات جديدة	تغيرات القيمة العادلة	تغيرات متعلقة بالببيع والاستحقاق	تغيرات أخرى*	في النهائية
استثمارات الشركات	٣٣٢	٢٥	٤	(٧)	١	٣٥٥
الانتمانات العالمية	٢٣٩	٤٥	٠	(٥٦)	٥	٢٣٣
عقارات	١٥٥	٢٣	(٢)	(٢١)	(٥)	١٥٠
رأس المال الاستراتيجي	٣٣	٧	١	-	-	٤١
خدمات تمويل رأس المال	٤١٨	٥٠٥	-	(٣٤٨)	-	٥٧٥
<b>المجموع</b>	<b>١,١٧٧</b>	<b>٦٠٥</b>	<b>٣</b>	<b>(٤٣٢)</b>	<b>١</b>	<b>١,٣٥٤</b>

\* تتضمن التغيرات الأخرى على إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة) بملايين الدولارات الأمريكية	في البيدائية	صافي اقتناءات جديدة*	تغيرات القيمة العادلة	تغيرات متعلقة بالببيع والاستحقاق	تغيرات أخرى**	في النهائية
استثمارات الشركات	٢٦٩	٦١	٢٣	(٣١)	١٠	٣٣٢
الانتمانات العالمية	١٩٠	٦٤	(٢)	(٢٠)	٧	٢٣٩
عقارات	٨٦	٦٣	٠	(٢)	٨	١٥٥
رأس المال الاستراتيجي	١٩	٩	٥	-	-	٣٣
خدمات تمويل رأس المال	٣١٤	٤٣٠	-	(٣١٤)	(١٢)	٤١٨
<b>المجموع</b>	<b>٨٧٨</b>	<b>٦٢٧</b>	<b>٢٦</b>	<b>(٣٦٧)</b>	<b>١٣</b>	<b>١,١٧٧</b>

\* تتضمن على استثمار في استثمارات الشركات بقيمة ١١.٩ مليون دولار أمريكي التي تم تحويلها من خدمات تمويل رأس المال إلى توظيف رأس المال.  
\*\* تتضمن التغيرات الأخرى على إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية.

### ١٥. 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 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 الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
١٥	٢٢	شركات المحافظ الاستثمارية	إيرادات من خدمات تمويل رأس المال
٣٢	١٩	شركات المحافظ الاستثمارية	إيرادات من توظيف رأس المال
١	٣	الشركة الأم	دخل الفوائد
(١)	(٦)	الشركة الأم	مصروفات الفوائد
(٦)	(٣)	الشركة الأم	المصروفات التشغيلية

١٥. معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			بملايين الدولارات الأمريكية	الأرصدة القائمة
بنود غير مدرجة بالميزانية	مطلوبات	موجودات	بنود غير مدرجة بالميزانية	مطلوبات	موجودات		
-	-	١٥٠	-	-	١١٩	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	
-	-	٤١٨	-	-	٥٧٥	خدمات تمويل رأس المال	
-	-	٣٣٥	-	-	٣٥٧	استثمارات الشركات	
-	-	١٥٥	-	-	١٥٠	عقارات	
-	-	٣٣	-	-	٤١	رأس المال الاستراتيجي	
-	-	٢٥٢	-	-	٢٤٦	الائتمانات العالمية	
٢٣٩	-	-	١٨٣	-	-	ارتباطات و ضمانات	
٢٣٩	-	١,٣٤٣	١٨٣	-	١,٤٨٨		

١٦. معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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. تم إعادة تصنيف بعض أرصدة السنة السابقة لتناسب مع العرض المطبق في السنة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيفات هذه أي تأثير على صافي الربح أو حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة.

تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على المعلومات المالية المستخلصة من العمليات الرأسمالية للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ والمعلومات المالية الموحدة للمجموعة (التي تضم بشكل أساسي العمليات الرأسمالية) للفترة من ٣١ أغسطس ٢٠٢٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. تمثل معلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ المعلومات المالية المستخلصة للعمليات الرأسمالية منذ أن عملت المجموعة كجزء من إنفستكورب حتى ٣٠ أغسطس ٢٠٢٣ وليست كمجموعة منفصلة.

وقد تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الحساب في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة مقارنةً بأحدث القوائم المالية السنوية المستخلصة للعمليات الرأسمالية للسنوات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١.