

إنفستكورب كابيتال بي إل سي.

(المعروفة سابقاً باسم إنفستكورب كابيتال ليميتد)

القوائم المالية المرحلية

الموحدة المختصرة

للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة إنفستكورب كابيتال بي إل سي، المعروفة سابقاً باسم إنفستكورب كابيتال ليمنتد ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. يعتبر مجلس إدارة الشركة مسؤولاً عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/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 مدقق الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم تصل 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.

مسألة أخرى

لم تتم مراجعة أو تدقيق مبالغ المقارنة المفصّل عنها في البيانات المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والإيضاحات ذات الصلة من قبلنا أو من قبل أي مدقق حسابات آخر، وعليه فإننا لا نبدي أي استنتاج أو رأي أو أي شكل آخر من أشكال التأكيد حولها.



بتوقيع:

أحمد الدالي

شريك

إرنست ويونغ

١٣ نوفمبر ٢٠٢٣

أبوظبي، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

	يوليو - سبتمبر ٢٠٢٢	يوليو - سبتمبر ٢٠٢٣	
إيرادات من خدمات تمويل رأس المال	٣	٨	
إيرادات من توظيف رأس المال	٨	٩	
دخل الفوائد	١	٢	
إجمالي الدخل التشغيلي	١٢	١٩	
مصروفات تشغيلية	(٣)	(٣)	
مصروفات الفوائد	(٠)	(٣)	
صافي الربح للفترة	٩	١٣	
النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (سنتات أمريكية)	٩	٠,٧٠	



تيموثي مطر
الرئيس التنفيذي



جان إيرك باك
عضو مجلس الإدارة



محمد محفوظ سعد العارضي
رئيس مجلس الإدارة

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

إنفستكورب كابيتال بي إل سي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
			الموجودات
١٢	١٥٠	١٠٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
	٨٣	٩١	ذمم مدينة وموجودات أخرى
٣	٤١٨	٥٣٠	خدمات تمويل رأس المال
٤	٣٣٥	٣٥٠	استثمارات الشركات
٥	٢٥٢	٢٢٧	الائتمانات العالمية
٦	١٥٥	١٣٤	عقارات
	٣٣	٣٧	رأس المال الاستراتيجي
	<u>١,٤٢٦</u>	<u>١,٤٦٩</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
	١٥٠	٥٨	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
٧	٤١	١٦٣	التمويل
	<u>١٩١</u>	<u>٢٢١</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
	١,٢٣٥	-	صافي رأس المال المستثمر
٨	-	٩٣٥	رأس المال
	-	٣١٣	أرباح مبقاة واحتياطيات
	<u>١,٢٣٥</u>	<u>١,٢٤٨</u>	مجموع حقوق الملكية
	<u>١,٤٢٦</u>	<u>١,٤٦٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



تيموثي مطر
الرئيس التنفيذي



جان إيرك باك
عضو مجلس الإدارة



محمد محفوظ سعد العارضي
رئيس مجلس الإدارة

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

إنفستكورب كابيتال بي إل سي.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية
للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

أرباح مبقاة واحتياطيات					بملايين الدولارات الأمريكية
المجموع	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	رأس المال	رأس المال المستثمر	
١,١٠٧	-	-	-	١,١٠٧	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٢ (مدققة)
٧	-	-	-	٧	مجموع الدخل الشامل
١,١١٤	-	-	-	١,١١٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
١,٢٣٥	-	-	-	١,٢٣٥	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٣ (مدققة)
١٣	٠	١٣	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	(٧)	٣٠٧	٩٣٥	(١,٢٣٥)	إعادة الهيكلة / الرسملة خلال الفترة
١,٢٤٨	(٧)	٣٢٠	٩٣٥	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

إنفستكوروب كابيتال بي إل سي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتدفقات النقدية
للفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

يوليو - سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	يوليو - سبتمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
٩	١٣	صافي الربح للفترة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة وبالقائمة العادلة
(١٠)	(١٥)	استثمارات الشركات
(٢)	٢٥	الائتمانات العالمية
(١٨)	٢١	عقارات
(٣)	(٤)	رأس المال الاستراتيجي
(٢٢٢)	(١٢١)	خدمات تمويل رأس المال
١٨	١	التغيرات في رأس المال العامل - الموجودات
(٤١)	(٩٢)	التغيرات في رأس المال العامل - المطلوبات
(٢٦٩)	(١٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٢٦٩	٥٠	تغيرات في رصيد الطرف ذي العلاقة
-	١٢٢	التمويل
٢٦٩	١٧٢	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
-	-	الرصيد الافتتاحي للنقد وما في حكمه
-	-	مجموع النقد وما في حكمه
		معلومات إضافية عن التدفقات النقدية
(٠)	(٣)	فوائد مدفوعة
١	٢	فوائد مستلمة
٣	٢	أرباح أسهم مستلمة

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

إنفستكورب كابيتال بي إل سي.

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 مسؤولية 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 الكايمن. إن الشركة هي المنشأة الرئيسية المالكة للموجودات ضمن إنفستكورب.

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 وإدارة التخارج من الموجودات للمؤسسات والأفراد ذوي الملاحة 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 وإمكانية 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.

إنفستكورب كابيتال بي إل سي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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. تمتلك الشركة ("IIHL") 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 ١٢ نوفمبر ٢٠٢٣.

٢. قطاعات الأعمال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، كانت قطاعات الأعمال المستخدمة لإعداد تقارير القطاعات كما يلي. وقد ظل أساس إعداد المعلومات الخاصة بهذه القطاعات كما هو بالنسبة للعمليات الرأسمالية لإنفستكورب 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:

يوليو - سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	يوليو - سبتمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
		خدمات تمويل رأس المال
٣	٨	إيرادات من خدمات تمويل رأس المال
١	٢	دخل الفوائد
٤	١٠	إجمالي الدخل العائد إلى خدمات تمويل رأس المال
-	(٣)	مصروفات الفوائد
(١)	(١)	المصروفات التشغيلية العائدة إلى خدمات تمويل رأس المال
٣	٦	أرباح خدمات تمويل رأس المال (أ)
		توظيف رأس المال
٢	٣	مكسب من موجودات مالية
٣	٤	عائد على الائتمانات العالمية
٣	٢	دخل أرباح الأسهم - عقارات
٨	٩	إجمالي الدخل العائد إلى توظيف رأس المال
(٠)	-	مصروف الفوائد
(٢)	(٢)	المصروفات التشغيلية العائدة إلى توظيف رأس المال
٦	٧	أرباح توظيف رأس المال (ب)
٩	١٣	الأرباح للفترة (أ) + (ب)

إنفستكوب كابيتال بي إل سي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢. 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			
بملايين الدولارات الأمريكية			
المجموع	توظيف رأس المال	خدمات تمويل رأس المال	
الموجودات			
١٠٠	٥	٩٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٩١	٧	٨٤	نم مدينة وموجودات أخرى
٥٣٠	-	٥٣٠	خدمات تمويل رأس المال
٣٥٠	٣٥٠	-	استثمارات الشركات
٢٢٧	٢٢٧	-	الائتمانات العالمية
١٣٤	١٣٤	-	عقارات
٣٧	٣٧	-	رأس المال الاستراتيجي
١,٤٦٩	٧٦٠	٧٠٩	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
٥٨	٥	٥٣	نم دائنة ومصرفات مستحقة
١٦٣	-	١٦٣	التمويل
٢٢١	٥	٢١٦	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
٩٣٥	٥٦٦	٣٦٩	رأس المال
٣١٣	١٨٩	١٢٤	أرباح مبقاة واحتياطيات
١,٤٦٩	٧٦٠	٧٠٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)			
بملايين الدولارات الأمريكية			
المجموع	توظيف رأس المال	خدمات تمويل رأس المال	
الموجودات			
١٥٠	-	١٥٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٨٣	٨	٧٥	نم مدينة 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	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
١٥٠	١٤	١٣٦	نم دائنة ومصرفات مستحقة
٤١	٤١	-	التمويل
١٩١	٥٥	١٣٦	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية			
١,٢٣٥	٧٢٨	٥٠٧	صافي رأس المال المستثمر
١,٤٢٦	٧٨٣	٦٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إنفستكوب كابيتال بي إل سي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣. خدمات تمويل رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)					٣٠ سبتمبر 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	٢٩	٥١	١٢٠	١٩	٢١٩	استثمارات الشركات
١٠٣	٦١	٧	٣٥	٢٠٦	٩٠	١٣٣	-	٣٥	٢٥٨	عقارات
٣٦	-	-	-	٣٦	٤٢	-	-	-	٤٢	رأس المال الاستراتيجي
١١	-	-	-	١١	١١	-	-	-	١١	الائتمانات العالمية
١٥٠	١١٢	١٠٢	٥٤	٤١٨	١٧٢	١٨٤	١٢٠	٥٤	٥٣٠	المجموع

٤. استثمارات الشركات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
١٠٣	١١٨	أمريكا الشمالية
١٩	١٨	أوروبا
١٩٢	١٩٢	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا *
٢١	٢٢	آسيا **
٣٣٥	٣٥٠	المجموع

* متضمنة تركيا
** تمثل الصين والهند

٥. الائتمانات العالمية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
٢١١	١٨٥	الائتمانات العالمية المهيكلة
٤١	٤٠	الائتمانات العالمية الأخرى
٢٥٢	٢٢٥	المجموع

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. عقارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
١٢٦	١٠٦	أمريكا الشمالية
١٧	١٥	أوروبا
٩	٩	آسيا
٣	٤	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
١٥٥	١٣٤	المجموع

إنفستكورب كابيتال بي إل سي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٧. التمويل

تمثل المبالغ المستحقة الاقتراضات المتجددة تحمل معدلات فائدة عائمة بحجم تسهيل يبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي وتاريخ استحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، تم سحب مبلغ وقدره ١٦٣ مليون دولار أمريكي من التسهيل (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء). ولم يكن هناك تمويل مضمون (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٤١ مليون دولار أمريكي).

٨. رأس المال

في البداية تم 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. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، بلغ رأس المال الصادر والمدفوع ٩٣٥,٠٠١,٠٠٠ دولار أمريكي والذي يتألف من ١,٨٧٠,٠٠٢,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,٥٠ دولار أمريكي للسهم.

٩. الربح للسهم

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٩	١٣	الربح للفترة العائد إلى المساهمين (بملايين الدولارات الأمريكية)
١,٨٧٠	١,٨٧٠	عدد الأسهم العادية (بملايين الدولارات الأمريكية)*
٠,٥١	٠,٧٠	النصيب الأساسي والمخفض للسهم العادي في الأرباح (سنتات أمريكية)

* نظراً لاتباع الطريقة السابقة للمحاسبة، يفترض أن يكون عدد الأسهم لفترة المقارنة هو نفسه.

١٠. ارتباطات والتزامات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	بملايين الدولارات الأمريكية
٢٣٩	٢١٤	ارتباطات

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

١١. 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.

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، لم يكن هناك تحويل بين المستويات (١ يوليو ٢٠٢٢ إلى ٣٠ سبتمبر 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.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣				
بملايين الدولارات الأمريكية				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
				الموجودات المالية
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
٥٣٠	٥٣٠	-	-	خدمات تمويل رأس المال
٣٥٠	٣٤٨	-	٢	استثمارات الشركات
٢٢٧	٢١٣	-	١٤	الائتمانات العالمية
١٣٤	١٣٤	-	-	عقارات
٣٧	٣٧	-	-	رأس المال الاستراتيجي
١,٢٧٨	١,٢٦٢	-	١٦	مجموع الموجودات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)				
بملايين الدولارات الأمريكية				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
				الموجودات المالية
				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	مجموع الموجودات المالية

إنفستكورب كابيتال بي إل سي.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي أدناه تسوية للمبالغ الافتتاحية والختامية لاستثمارات المستوى ٣:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بملايين الدولارات الأمريكية	في البداية	صافي اقتناءات جديدة	تغيرات القيمة العادلة	تغيرات متعلقة بالببيع والاستحقاق	تغيرات أخرى*	في النهاية
استثمارات الشركات	٣٣٢	١٠	١	-	٥	٣٤٨
الانتمانات العالمية	٢٣٩	٢٣	٢	(٤٦)	(٥)	٢١٣
عقارات	١٥٥	٤	-	(٢٠)	(٥)	١٣٤
رأس المال الاستراتيجي	٣٣	٤	-	-	-	٣٧
خدمات تمويل رأس المال	٤١٨	١٩٩	-	(٨٧)	-	٥٣٠
المجموع	١,١٧٧	٢٤٠	٣	(١٥٣)	(٥)	١,٢٦٢

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة) بملايين الدولارات الأمريكية	في البداية	صافي اقتناءات جديدة*	تغيرات القيمة العادلة	تغيرات متعلقة بالببيع والاستحقاق	تغيرات أخرى**	في النهاية
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
المجموع	٨٧٨	٦٢٧	٢٦	(٣٦٧)	١٣	١,١٧٧

* تتضمن على استثمار في استثمارات الملكية الخاصة بقيمة ١١.٩ مليون دولار أمريكي التي تم تحويلها من استثمارات مكتب بها إلى استثمارات مشتركة.
** تتضمن التغيرات الأخرى على إضافات التمويل وتعديلات تحويل العملات الأجنبية.

١٢. معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

بالنسبة للمجموعة، تشتمل الأطراف ذات العلاقة على أنفستكورب 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	بملايين الدولارات الأمريكية
٨	٣	إيرادات من خدمات تمويل رأس المال
٩	٨	إيرادات من خدمات رأس المال
٢	١	دخل الفوائد
(٣)	(٠)	مصروفات الفوائد
(٢)	(٣)	المصروفات التشغيلية
		عملاء إنفستكورب / شركات المحافظ
		شركات المحافظ
		الشركة الأم
		الشركة الأم
		الشركة الأم

١٢. معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			بملايين الدولارات الأمريكية
بنود غير مدرجة بالميزانية	مطلوبات	موجودات	بنود غير مدرجة بالميزانية	مطلوبات	موجودات	
						الأرصدة القائمة
-	-	١٥٠	-	-	١٠٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
-	-	٤١٨	-	-	٥٣٠	خدمات تمويل رأس المال
-	-	٣٣٥	-	-	٣٥٠	استثمارات الشركات
-	-	١٥٥	-	-	١٣٤	عقارات
-	-	٣٣	-	-	٣٧	رأس المال الاستراتيجي
-	-	٢٥٢	-	-	٢٢٧	الانتمانات العالمية
-	-	-	-	١٦٣	-	التمويل
٢٣٩	-	-	٢١٤	-	-	ارتباطات و ضمانات
٢٣٩	-	١,٣٤٣	٢١٤	١٦٣	١,٣٧٨	

١٣. تدوير الأنشطة

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

١٤. 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 الخسارة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. تمثل معلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

١٥. أحداث لاحقة

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 بنجاح وجمعت الشركة ٤٥١ مليون دولار أمريكي من خلال إدراج ٧٢٠ مليون سهم بسعر ٢,٣٠ درهم إماراتي. وسيبدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢٣.