



10 November 2023

10 نوفمبر 2023

Disclosures and Compliance Section  
Market Operations & Surveillance  
Abu Dhabi Securities Exchange

السادة/ قسم الإفصاح والامتثال المحترمين،،،  
إدارة العمليات والرقابة  
سوق أبوظبي للأوراق المالية

Greetings,

تحية طيبة وبعد،،،

**Subject: Resolution by Circulation for the Board of Directors of ADC Acquisition Corporation PJSC (Company) on Friday 11 August 2023**

**الموضوع: إصدار قرار بالتميز لمجلس إدارة شركة أي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع. (الشركة) يوم الجمعة الموافق 10 نوفمبر 2023**

We refer to the above matter and write to notify you that the Board of Directors of the Company passed a written resolution by circulation today, Friday 10 November 2023 at 6pm, where it approved the Company's financial statements for the third quarter of the current financial year 2023 (copy attached).

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، فإننا نفيديكم بأن مجلس إدارة الشركة قد أصدر قراراً بالتميز اليوم الجمعة الموافق 10 نوفمبر 2023 في تمام الساعة السادسة مساءً، حيث قرر مجلس الإدارة الموافقة على البيانات المالية للشركة عن الربع الثالث من السنة المالية الحالية 2023 (مرفق نسخة عنها).

Yours sincerely,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

Seif Fikry/ سيف فكري

عضو تنفيذي ورئيس تنفيذي/ Executive Director and Chief Executive Officer

Copy to: Securities and Commodities Authority

نسخة إلى: السادة/ هيئة الأوراق المالية والسلع



**ADC Acquisition Corporation P.J.S.C**

Abu Dhabi, UAE

Tel: +971 2 885 6666/ +971 2 204 0000

E-mail: contact@chimerainvestment.com / media@adq.ae

www.adcspac.com

**أي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع**

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +97122040000 / +97128856666

بريد إلكتروني: contact@chimerainvestment.com / media@adq.ae

www.adcspac.com

اي دي سي كورپوريشن للاستحواذ ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

# اي دي سي كورپوريشن للاستحواذ ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

الصفحة

|        |                                                                             |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 2 - 1  | تقرير أعضاء مجلس الإدارة                                                    |
| 4 - 3  | التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة            |
| 5      | بيان المركز المالي المرحلي الموجز غير المدقق                                |
| 6      | بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق |
| 7      | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز غير المدقق                     |
| 8      | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز غير المدقق                             |
| 23 - 9 | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة                   |



اي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم عن شركة اي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع ("الشركة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

#### الوضع القانوني

تأسست الشركة في 13 أبريل 2022 كشركة مساهمة عامة (ش.م.ع) في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة واعتمدت هيئة الأوراق المالية والسلع تصنيفها كشركة استحواذ ذات غرض خاص. إن الشركة مسجلة في السجل التجاري بموجب رخصة تجارية رقم (CN-4443596) الصادرة من دائرة التنمية الاقتصادية بإمارة أبوظبي. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو مكتب 615، مبنى المقر الرئيسي لمجموعة رويال جروب، منتزه خليفة، ص.ب. 3190، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

#### الأنشطة الرئيسية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في طرح الأسهم والأذونات الخاصة بها وإدراجها والسعي إلى الأهداف التي تحقق أغراض دمج الأعمال وأي أنشطة أخرى ذات صلة لتحقيق أهداف الشركة.

#### النتائج

إن نتائج الشركة موضحة في البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

#### الخسارة للسهم الواحد

تبلغ خسارة السهم الواحد للشركة 2.76 درهم بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ 9,175,000 سهماً كما في 30 سبتمبر 2023.

#### إطار إعداد التقارير المالية

يعتقد أعضاء مجلس إدارة الشركة، على حد علمهم، أن:

- البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة، التي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة، تعرض بشكل عادل وضع الشركة ونتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية؛
- احتفظت الشركة بسجلات محاسبية منتظمة.
- تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حسبما ينطبق ذلك، عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة؛ و
- أعدت الشركة البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

**ADC Acquisition Corporation P.J.S.C**

Abu Dhabi, UAE

Tel: +971 2 885 6666 / +971 2 204 0000

E-mail: [contact@chimerainvestment.com](mailto:contact@chimerainvestment.com) / [media@adq.ae](mailto:media@adq.ae)

[www.adcpac.com](http://www.adcpac.com)

**اي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع**

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +97122040000 / +97128856666

البريد الإلكتروني: [contact@chimerainvestment.com](mailto:contact@chimerainvestment.com) / [media@adq.ae](mailto:media@adq.ae)

[www.adcpac.com](http://www.adcpac.com)



## أعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي أعضاء مجلس إدارة الشركة:

- سعادة محمد حسن السويدي
- سيد بصر شعيب
- سيف الله محمد أمين محمود فكري
- المهندس حمد سالم العامري
- مرتضى حسين بلال مالك
- سعيد العور
- هدى اللواتي

## أحداث لاحقة

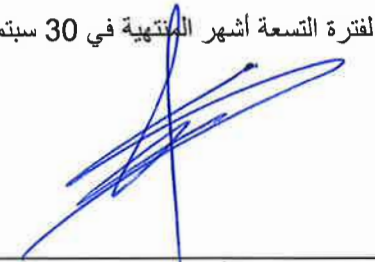
في 12 أكتوبر 2023، انعقدت الجمعية العمومية بحضور مساهمي الشركة للموافقة على عرض/ صفقة دمج الأعمال مع الشركة القابضة "إيه دي كيو" للتطوير ذ.م.م للإستحواذ على نسبة 100% من الشركة المتحدة للطباعة والنشر، وهي شركة رائدة في مجال الطباعة الأمنية والطباعة التجارية وأعمال التوصيل النهائية في أبوظبي. واشتملت الموافقات على ما يلي:

- 1- الموافقة على الصفقة بما في ذلك صفقة الاستثمار الخاص في الأسهم العامة؛
- 2- الموافقة على إصدار عدد 62,300,000 سهم جديد من الفئة (أ) إلى الشركة القابضة "إيه دي كيو"، وذلك مقابل تحويل كامل رأسمال المصدر الشركة المتحدة للطباعة والنشر إلى الشركة القابضة "إيه دي كيو"؛
- 3- الموافقة على القرارات التالية والتعديلات اللاحقة على النظام الأساسي للشركة:
  - (أ) تحويل جميع أسهم الشركة من الفئة (ب) البالغ عددها 9,175,000 سهم إلى 27,525,000 سهم من الفئة أ؛
  - (ب) صفقة الاستثمار الخاص في الأسهم العامة وإصدار عدد 73,400,000 سهم من الفئة (أ) بسعر إصدار 10 درهم للسهم من الفئة أ بقيمة اسمية 2.5 درهم للسهم إلى مستثمري صفقة الاستثمار الخاص في الأسهم العامة؛
  - (ت) زيادة رأس مال الشركة المصدر من 114,687,500 درهم إلى 499,812,500 درهم (وفقاً للشروط والأحكام)؛
  - (ث) تعديل المادة 7 من النظام الأساسي للشركة لتعكس النقاط 2 و 3 (أ) و 3 (ب) أعلاه؛
  - (ج) بلغ إجمالي رأس المال 499,812,500 درهم مقسم إلى 199,925,000 سهم بقيمة اسمية 2.5 درهم لكل سهم، مدفوعة بالكامل كأشهم نقدية.
- 4- الموافقة على تفويض مجلس إدارة الشركة بتطبيق أي قرار لمدة ثلاث سنوات بعد الانتهاء من دمج الأعمال، لزيادة رأس مال الشركة بحد أقصى إلى 57,343,750 درهم، وذلك بإصدار ما يصل إلى 22,937,500 سهم جديد في الشركة لتغطية أي تحويل للأذونات بشرط أن يكون سعر التحويل 11.50 درهم للسهم الجديد.
- 5- الموافقة على تفويض مجلس إدارة الشركة باتخاذ أي إجراء قد يلزم لتنفيذ أي من القرارات العادية أو الخاصة الصادرة عن هذه الجمعية العمومية.
- 6- في نوفمبر 2023، وبموجب موافقة الجمعية العمومية، تم إصدار وتحويل الأسهم على النحو الموضح في البندين 2 و3.

## مدققو الحسابات

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من قبل السادة/ كي بي إم جي لوار جلف ليمتد.

## نيابة عن مجلس الإدارة

  
سيف الله محمد أمين محمود فكري  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



مرتضى حسين بلال مالك  
عضو مجلس الإدارة

**ADC Acquisition Corporation P.J.S.C**

Abu Dhabi, UAE

Tel: +971 2 885 6666/ +971 2 204 0000

E-mail: contact@chimerainvestment.com / media@adq.ae

www.adcspac.com

**اي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع**

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +97122856666 / +97122040000

البريد الإلكتروني: contact@chimerainvestment.com / media@adq.ae

media@adq.ae

www.adcspac.com

## تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

إلى مساهمي شركة إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة لـ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ المرفقة لشركة إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع ("الشركة") التي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في حقوق ملكية الملكية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

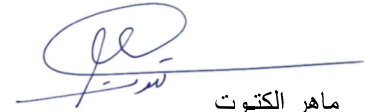
### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة البيانات المالية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي، فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

## الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة لـ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ماهر الكتوت  
رقم التسجيل: ٥٤٥٣  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٣

# إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز غير المدقق  
كما في 30 سبتمبر 2023

| 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة)<br>درهم | 30 سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم | إيضاح | الموجودات                      |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------|--------------------------------|
|                                   |                                       |       | الموجودات المتداولة            |
| 969,299                           | 509,092                               |       | المصروفات المدفوعة مقدماً      |
| 367,222,361                       | 367,497,115                           | 7     | الموجودات المالية الأخرى       |
| 937,500                           | 937,238                               | 8     | النقد وما يعادله               |
| 369,129,160                       | 368,943,445                           |       | إجمالي الموجودات المتداولة     |
| 369,129,160                       | 368,943,445                           |       | إجمالي الموجودات               |
|                                   |                                       |       | حقوق الملكية والمطلوبات        |
|                                   |                                       |       | حقوق الملكية                   |
| 5,783,392                         | 9,602,500                             | 9     | رأس مال حقوق الملكية           |
| (35,935,116)                      | (61,265,011)                          |       | الخسائر المتراكمة              |
| (30,151,724)                      | (51,662,511)                          |       | إجمالي حقوق الملكية            |
|                                   |                                       |       | المطلوبات                      |
|                                   |                                       |       | المطلوبات غير المتداولة        |
| 365,333,384                       | -                                     | 10    | أسهم الفئة (أ)                 |
| 33,947,500                        | -                                     | 11    | أذونات عامة                    |
| 399,280,884                       | -                                     |       | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
|                                   |                                       |       | المطلوبات المتداولة            |
| -                                 | 367,023,956                           | 10    | أسهم الفئة (أ)                 |
| -                                 | 53,582,000                            | 11    | أذونات عامة                    |
| -                                 | 420,605,956                           |       | إجمالي المطلوبات المتداولة     |
| 399,280,884                       | 420,605,956                           |       | إجمالي المطلوبات               |
| 369,129,160                       | 368,943,445                           |       | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

على حد علمنا، إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة تعرض وبشكل عادل، من جميع النواحي المادية، المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة كما في وللفترة المعروضة فيها.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10 نوفمبر 2023 وتم التوقيع عليها بالإجابة عنها من قبل:

سيف الله محمد أمين محمود فكري  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

مرتضى حسين بلال مالك  
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.



## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

| لفترة التسعة أشهر المنتهية<br>في 30 سبتمبر 2023<br>درهم | لفترة التسعة أشهر المنتهية<br>في 30 سبتمبر 2023<br>درهم | لفترة التسعة أشهر المنتهية<br>في 30 سبتمبر 2023<br>درهم | لفترة التسعة أشهر المنتهية<br>في 30 سبتمبر 2023<br>درهم | إيضاح |                               |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------|-------------------------------|
| (788,711)                                               | (4,279,314)                                             | (788,711)                                               | (2,406,855)                                             | 12    | المصروفات الأخرى              |
| (788,711)                                               | (4,279,314)                                             | (788,711)                                               | (2,406,855)                                             |       | مصروفات التشغيل               |
| (788,711)                                               | (4,279,314)                                             | (788,711)                                               | (2,406,855)                                             |       | خسائر التشغيل                 |
| (28,227,329)                                            | (21,050,581)                                            | 191,614                                                 | (20,107,049)                                            | 13    | (تكلفة) / إيرادات التمويل     |
| (29,016,040)                                            | (25,329,895)                                            | (597,097)                                               | (22,513,904)                                            |       | خسائر الفترة                  |
| -                                                       | -                                                       | -                                                       | -                                                       |       | الإيرادات الشاملة الأخرى      |
| (29,016,040)                                            | (25,329,895)                                            | (597,097)                                               | (22,513,904)                                            |       | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |
| (3.16)                                                  | (2.76)                                                  | (0.07)                                                  | (2.45)                                                  | 16    | خسارة السهم:                  |
| (3.16)                                                  | (2.76)                                                  | (0.07)                                                  | (2.45)                                                  | 16    | الأساسية                      |
|                                                         |                                                         |                                                         |                                                         |       | المخففة                       |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز غير المدقق  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

| إجمالي حقوق الملكية<br>درهم                                                                                                          | الخسائر المتراكمة<br>درهم | رأس المال<br>درهم |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| -                                                                                                                                    | -                         | -                 |
| في 13 أبريل 2022                                                                                                                     |                           |                   |
| 5,635,031                                                                                                                            | -                         | 5,635,031         |
| 5,635,031                                                                                                                            | -                         | 5,635,031         |
| المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية<br>رأس المال المدفوع                                                      |                           |                   |
| إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية                                                                    |                           |                   |
| (29,016,040)                                                                                                                         | (29,016,040)              | -                 |
| -                                                                                                                                    | -                         | -                 |
| (29,016,040)                                                                                                                         | (29,016,040)              | -                 |
| (23,381,009)                                                                                                                         | (29,016,040)              | 5,635,031         |
| (30.151.724)                                                                                                                         | (35.935.116)              | 5.783.392         |
| إجمالي الخسائر الشاملة للفترة<br>خسائر الفترة<br>الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة                                                     |                           |                   |
| إجمالي الخسائر الشاملة للفترة                                                                                                        |                           |                   |
| في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)                                                                                                        |                           |                   |
| في 1 يناير 2023 (مدققة)                                                                                                              |                           |                   |
| (25,329,895)                                                                                                                         | (25,329,895)              | -                 |
| -                                                                                                                                    | -                         | -                 |
| (25,329,895)                                                                                                                         | (25,329,895)              | -                 |
| المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية<br>مصرفات متكبدة خلال الفترة من قبل المؤسسين بالنيابة عن الشركة (إيضاح 9) |                           |                   |
| 3,819,108                                                                                                                            | -                         | 3,819,108         |
| 3,819,108                                                                                                                            | -                         | 3,819,108         |
| إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية                                                                    |                           |                   |
| (51,662,511)                                                                                                                         | (61,265,011)              | 9,602,500         |

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز غير المدقق  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

| لفترة التسعة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2023<br>(غير مدققة) | لفترة التسعة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2022<br>(غير مدققة) | إيضاح | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------|
| (29,016,040)                                                      | (25,329,895)                                                      |       | خسائر الفترة                                            |
| 788,711                                                           | 4,279,314                                                         | 12    | تسويات لـ:<br>مصرفات أخرى <sup>1</sup><br>تكلفة التمويل |
| 28,227,329                                                        | 21,050,319                                                        |       |                                                         |
| -                                                                 | (262)                                                             |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية                |
| (367.000.000)                                                     | -                                                                 |       | التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري                   |
| (367.000.000)                                                     | -                                                                 |       | المبلغ المودع في حساب الضمان                            |
|                                                                   |                                                                   |       | صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري                |
| 937.500                                                           | -                                                                 | 9     | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                   |
| 367.000.000                                                       | -                                                                 | 10    | المتحصلات من إصدار رأس المال المدفوع                    |
| 367.937.500                                                       | -                                                                 |       | صافي المتحصلات من إصدار أسهم عادية قابلة للاسترداد      |
|                                                                   |                                                                   |       | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية                  |
| 937.500                                                           | (262)                                                             |       | صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله                |
| -                                                                 | 937.500                                                           | 8     | النقد وما يعادله في بداية الفترة                        |
| 937.500                                                           | 937.238                                                           | 8     | النقد وما يعادله في نهاية الفترة                        |

ملاحظة:

1- تشمل المصروفات الأخرى المصروفات التي تكبدها المؤسسون والمرتبطة بالشركة (إيضاح 17) ويتم الاعتراف بهذه المصروفات في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق مع الاعتراف بالتأثير المقابل ضمن حقوق الملكية كرأس مال أسهم حقوق ملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

# إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

## 1 التأسيس والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع ("الشركة") في 13 أبريل 2022 كشركة مساهمة عامة في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة واعتمدت هيئة الأوراق المالية والسلع تصنيفها كشركة استحواذ ذات غرض خاص. إن الشركة مسجلة في السجل التجاري بموجب رخصة تجارية رقم (CN-4443596) الصادرة من دائرة التنمية الاقتصادية بإمارة أبوظبي. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو مكتب 410، مبنى المقر الرئيسي لمجموعة رويال جروب، منتزه خليفة، ص.ب. 3190، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في طرح الأسهم والأذونات الخاصة بها وإدراجها والسعي إلى الأهداف التي تحقق أغراض دمج الأعمال وأي أنشطة أخرى ذات صلة لتحقيق أهداف الشركة.

عند تأسيس الشركة كشركة مساهمة عامة في 13 أبريل 2022، كان رأس مال الشركة 22.937.500 درهم موزعاً إلى 9.175.000 سهماً من الفئة (ب). قبل الاكتتاب العام، قامت شركة شيميرا للاستثمار ذ.م.م وشركة ألفا أوريس ليمتد ("المؤسسين") بالاكتتاب في:

(أ) أسهم إجمالية تبلغ 9.175.000 من الفئة ب ("أسهم المؤسسين") بسعر 2.5 درهم لكل سهم من الفئة (ب)، وبهذا أصبح المؤسسون يمتلكون نسبة 20٪ من رأس المال المصدر للشركة في تاريخ الإدراج في 27 مايو 2022؛ و

(ب) إجمالي أذونات تبلغ 4.587.500 أذونات خاصة على أساس إذن خاص واحد لكل سهمين من الفئة (ب) تم إصدارهم للمؤسسين، مع ضمان أن لكل صاحب إذن خاص الحق في شراء سهم واحد من الفئة (أ) بسعر 11.50 درهم للسهم من الفئة (أ).

سيتم الوفاء بمقابل إصدار الأسهم من الفئة "ب" والأذونات الخاصة من خلال: (1) الدفع النقدي بمبلغ 937.500 درهم إلى الشركة، حيث يتم إيداعه في الحساب المصرفي للشركة؛ و (2) مبلغ 22.000.000 درهم مقابل تمويل المؤسسين لمصروفات الشركة حتى الانتهاء من دمج الأعمال والخدمات الفنية التي سيقدمها المؤسسون للشركة لتمكينها من تحقيق أهدافها. طرحت الشركة الاكتتاب العام الأولي في 12 مايو 2022 والذي بموجبه أصدرت الشركة:

(أ) عدد 36.700.000 سهم من الفئة (أ) ("أسهم الطرح" أو "الأسهم العامة")، بقيمة اسمية 2.5 درهم للسهم الواحد، وبسعر الطرح البالغ 10 درهم للسهم بما يمثل 80٪ من رأس مال الشركة المصدر عند اكتمال الاكتتاب العام؛ و

(ب) عدد 18.350.000 أذونات عامة على أساس إذن عام واحد لكل سهمين من الفئة (أ) مكتتب فيها من المستثمر. إن كل إذن عام يمنح صاحبه الحق في شراء سهم واحد من الفئة (أ) بسعر 11.50 درهم للسهم من الفئة (أ). تم إصدار الأذونات العامة بقيمة لا شيء لحاملي الأسهم من الفئة (أ) ولم يتم إصدار أي أذونات جزئية.

يتم إدراج كل من أسهم الطرح والأذونات العامة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

يلخص الجدول التالي نمط المساهمة الحالي في الشركة:

| الاسم                  | الجنسية                  | نوع الأسهم     | عدد الأسهم | إجمالي القيمة الاسمية للأسهم المملوكة | نسبة الملكية |
|------------------------|--------------------------|----------------|------------|---------------------------------------|--------------|
| شيميرا للاستثمار ذ.م.م | الإمارات العربية المتحدة | أسهم الفئة (ب) | 4.587.500  | 11.468.750                            | 10%          |
| ألفا أوركس المحدودة    | سوق أبوظبي العالمي       | أسهم الفئة (ب) | 4.587.500  | 11.468.750                            | 10%          |
| مستثمرون               | مفتوح لجميع الجنسيات     | أسهم الفئة (أ) | 36.700.000 | 91.750.000                            | 80%          |
|                        |                          |                | -----      | -----                                 | -----        |
| الإجمالي               |                          |                | 45.875.000 | 114.687.500                           | 100%         |
|                        |                          |                | =====      | =====                                 | =====        |

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواد ش.م.ع

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

#### 2 أساس الإعداد

#### 1-2 بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" كما أنها تتوافق مع المتطلبات المعمول بها لقوانين ولوائح دولة الإمارات العربية المتحدة. لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2022.

قامت الشركة بإعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة للفترة من 1 يناير 2023 إلى 30 سبتمبر 2023. تنتهي السنة المالية للشركة في 31 ديسمبر من كل عام. تنتهي السنة المالية للشركة في 31 ديسمبر من كل سنة. تم إعداد أول بيانات مالية سنوية للشركة للفترة من 13 أبريل 2022 (تاريخ التأسيس) حتى 31 ديسمبر 2022.

#### 2-2 مبدأ الاستمرارية

يسمح للشركة بفترة 24 شهراً من تاريخ إغلاق الطرح العام (وهو 20 مايو 2022) لإتمام عملية دمج الأعمال. يجوز للشركة، بناءً على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع وعلى قرار من أغلبية أصوات حاملي الأسهم من الفئة (أ) الممثلة في الجمعية العمومية، تمديد هذه الفترة، شريطة ألا تتجاوز 36 شهراً من تاريخ الإدراج (27 مايو 2022). تتوقع الإدارة بشكل معقول بأن يتم الانتهاء من عملية دمج الأعمال بنجاح في غضون 3 أشهر من نهاية فترة التقرير. حيث أن الشركة قدمت إلى المساهمين عرضاً لدمج الأعمال للموافقة عليه في الجمعية العمومية. وبعد الفترة المشمولة بالتقرير، تمت الموافقة على الاقتراح في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 12 أكتوبر 2023 (إيضاح 20).

في حال إخفاق الشركة في إنجاز دمج الأعمال خلال فترة 24 شهراً (أو فترة التمديد، حسب الاقتضاء)، فإنها ستقوم: (1) بإيقاف جميع العمليات باستثناء عمليات التصفية؛ (2) تقوم الشركة بعد ذلك وفي أسرع وقت ممكن بشكل معقول ولكن ليس أكثر من عشرة أيام عمل، باسترداد أسهم الفئة (أ) بسعر السهم الواحد والمستحق الدفع نقداً والذي يساوي المبلغ الإجمالي المودع في حساب الضمان، بما في ذلك الفوائد أو الأرباح المكتسبة على حساب الضمان (صافي من أية ضرائب مستحقة الدفع على أي فائدة أو أرباح مكتسبة على حساب الضمان)، مقسوماً على عدد أسهم الفئة أ القائمة، والتي سيؤدي الاسترداد إلى إلغاء حقوق المساهمين من الفئة أ تماماً كمساهمين (بما في ذلك الحق في تلقي المزيد من توزيعات التصفية، إن وجدت)؛ و (3) تقوم الشركة بعد ذلك في أسرع وقت ممكن بشكل معقول ولكن ليس أكثر من عشرة أيام عمل بتعيين مصفي أو أكثر لإجراء تصفية اختيارية للشركة وفقاً لقانون الشركات.

لن تكون هناك حقوق استرداد أو توزيعات تصفية فيما يتعلق بالأذونات العامة والخاصة، والتي ستنتهي صلاحيتها بلا قيمة إذا أخفقت الشركة في إنجاز دمج الأعمال خلال الفترة الزمنية ذات الصلة (إيضاح 20).

حتى الانتهاء من دمج الأعمال، سيقوم المؤسسون بتمويل الشركة لتمكينها من الوفاء بجميع التكاليف والمصروفات المرتبطة بالشركة بما في ذلك أي تكاليف متعلقة بالتصفية. هناك توقع معقول بأن الشركة ستكون قادرة على مواصلة عملياتها والوفاء بالتزاماتها لمدة اثني عشر شهراً على الأقل، وبالتالي من المناسب تطبيق أساس مبدأ الاستمرارية عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

#### 3-2 أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس القيمة العادلة للأذونات العامة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

#### 4-2 العملة التشغيلية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة بالدرهم الإماراتي ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة التشغيلية وعملة عرض التقارير المالية للشركة، كونه عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة. باستثناء ما هو مبين، تم تقريب جميع المعلومات المالية الواردة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة إلى أقرب عدد صحيح بالدرهم.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواد ش.م.ع

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

#### 2 أساس الإعداد (تابع)

#### 5-2 استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن المجالات الرئيسية للأحكام والتقديرات والافتراضات المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة، بما في ذلك المصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات كانت هي نفسها التي تم تطبيقها في البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء أسهم الفئة (أ) والأذونات العامة. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، تتوقع الإدارة الانتهاء من دمج الأعمال خلال 3 أشهر من نهاية فترة التقرير وعليه، يتم تصنيف هذه الأسهم والأذونات كمطلوبات متداولة.

#### 6-2 المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية على الفترة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير الموحدة.

- الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناتجة من معاملة منفردة - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12؛
- مد فترة الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - التعديلات على المعيار رقم 4 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية؛
- تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 8؛ و
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 وبيان الممارسة رقم 2 بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة للشركة باستثناء تأثير إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية السنوية للشركة.

#### 7-2 المعايير الصادرة ولكن لم يتم تفعيلها بعد

يتم أدناه بيان التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة الصادرة ولكن لم يتم تفعيلها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة للشركة. تعتزم الشركة تطبيق هذه التفسيرات والمعايير الجديدة والمعدلة، عندما ينطبق ذلك، عندما تصبح سارية المفعول.

- تعديلات على المعيار رقم 10 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28: بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك (تم تأجيل تاريخ التفعيل لأجل غير مسمى).
- تعديلات على المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: قياس التزامات الإيجار في معاملة البيع وإعادة التأجير (1 يناير 2024).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1: تصنيف المطلوبات متداولة أو غير متداولة والمطلوبات غير المتداولة مع العهود (1 يناير 2024).
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الاستدامة 1 - المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة (1 يناير 2024)؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الاستدامة 2 الإفصاحات المتعلقة بالمناخ (1 يناير 2024)؛ و
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 21: عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية (1 يناير 2024).

تقوم الشركة حالياً بتقييم التأثير الناتج عن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة في الفترات الحالية أو المستقبلية.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

#### 3 السياسات المحاسبية الهامة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطريقة العرض وطرق الاحتساب في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة التي تم تطبيقها عند إعداد وعرض البيانات المالية للشركة للفترة من 13 إبريل 2022 حتى 31 ديسمبر 2022.

#### 4 النظام المتدرج للقيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه لبيع أصل ما أو المدفوع لتحويل التزام ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع بند أصل أو لتحويل التزام تحدث إما:

- في السوق الرئيسي لبند الموجودات أو بند المطلوبات، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون في متناول الشركة. يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو المطلوبات باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو المطلوبات، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

تستخدم الشركة أساليب تقييم تناسب الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، لزيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات العلاقة إلى أقصى حد وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة إلى أقصى حد.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة يتم تصنيفها ضمن النظام المتدرج للقيمة العادلة، الموضح أدناه، استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات التي تكون هامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1 — أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى 2 — أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى 3 — أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المعترف بها بالقيمة العادلة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في النظام المتدرج بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

لأغراض الإفصاحات عن القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات والمستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

#### المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

| المستوى 3<br>درهم | المستوى 2<br>درهم | المستوى 1<br>درهم | كما في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)          |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|
| -                 | -                 | 53,582,000        | المطلوبات المالية المشتقة                  |
| -                 | -                 | 53,582,000        | التزامات الأدوات العامة بالقيمة العادلة من |
| =====             | =====             | =====             | خلال الأرباح أو الخسائر                    |

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

### 4 النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

| المستوى 3<br>درهم | المستوى 2<br>درهم | المستوى 1<br>درهم | كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)               |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| -                 | -                 | 33.947.500        | المطلوبات المالية المشتقة                   |
| -                 | -                 | 33.947.500        | التزامات الأذونات العامة بالقيمة العادلة من |
| =====             | =====             | =====             | خلال الأرباح أو الخسائر                     |

### المطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

| القيمة الدفترية | القيمة العادلة | المستوى 1<br>درهم | المستوى 2<br>درهم | المستوى 3<br>درهم | كما في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) |
|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 367,023,956     | 415,444,000    | -                 | -                 | -                 | أسهم الفئة (أ)                    |
| 367,023,956     | 415,444,000    | -                 | -                 | -                 |                                   |
| =====           | =====          | =====             | =====             | =====             |                                   |

كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة)

|             |             |       |       |       |                |
|-------------|-------------|-------|-------|-------|----------------|
| 365.333.384 | 438.932.000 | -     | -     | -     | أسهم الفئة (أ) |
| 365.333.384 | 438.932.000 | -     | -     | -     |                |
| =====       | =====       | ===== | ===== | ===== |                |

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة كما في نهاية فترة التقرير التي يتم التغيير خلالها.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة. إن القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة تقارب قيمها الدفترية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز غير المدقق كما في 30 سبتمبر 2023.

### 5 التغيرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية

| 1 يناير<br>2023<br>(مدققة) | التدفقات<br>النقدية<br>(غير مدققة) | تعديلات القيمة<br>العادلة<br>(غير مدققة) | الفائدة<br>المستحقة<br>(غير مدققة) | * أخرى<br>(غير مدققة) | 30 سبتمبر 2023<br>(غير مدققة) |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| 33.947.500                 | -                                  | 19,634,500                               | -                                  | -                     | أذونات عامة                   |
| 365.333.384                | -                                  | -                                        | 1,690,572                          | -                     | أسهم الفئة (أ)                |
| 399.280.884                | -                                  | 19,634,500                               | 1,690,572                          | -                     |                               |
| =====                      | =====                              | =====                                    | =====                              | =====                 |                               |



## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

### 5 التغيرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية (تابع)

| 31 ديسمبر 2022 | أخرى<br>(مدققة)<br>درهم | الفائدة<br>المستحقة<br>(مدققة)<br>درهم | تعديلات القيمة<br>العادلة<br>(مدققة)<br>درهم | التدفقات<br>النقدية<br>(مدققة)<br>درهم | 13 أبريل<br>2022<br>(مدققة)<br>درهم |                |
|----------------|-------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 33.947.500     | 1.101.000               | -                                      | 32.846.500                                   | -                                      | -                                   | أذونات عامة    |
| 365.333.384    | (3.885.433)             | 2.218.817                              | -                                            | 367.000.000                            | -                                   | أسهم الفئة (أ) |
| 399.280.884    | (2.784.433)             | 2.218.817                              | 32.846.500                                   | 367.000.000                            | -                                   |                |
| =====          | =====                   | =====                                  | =====                                        | =====                                  | =====                               |                |

\* أخرى تشمل تكلفة معاملات الطرح العام الأولي بمبلغ 2.784.433 درهم  
\* أخرى تشمل الاعتراف المبدئي بالأذونات العامة بقيمة 1.101.000 درهم

### 6 الاستحواذ

لم تقم الشركة بأي عمليات استحواذ على أية أسهم خلال الفترة.

### 7 الموجودات المالية الأخرى

| 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة)<br>درهم | 30 سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم |                  |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| 367.000.000                       | 367.000.000                           | حسابات الضمان*   |
| 222.361                           | 497,115                               | الفائدة المستحقة |
| 367.222.361                       | 367,497,115                           |                  |
| =====                             | =====                                 |                  |

\*تم إيداع عائدات الطرح العام الأولي في حساب ضمان لدى بنك أبوظبي الأول ش.م.ع. بصفته وكيل الضمان. يخضع حساب الضمان لمعدل فائدة بنسبة 10 نقاط أساس.

لا يتم الاعتراف بالفائدة على حساب الضمان في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق. يتم عرض الفائدة كجزء من أسهم الفئة (أ) في بيان المركز المالي المرحلي الموجز غير المدقق.

### 8 النقد وما يعادله

يتألف النقد وما يعادله من الحساب الجاري لدى بنك أبوظبي الأول ش.م.ع، والمقوم بالدرهم الإماراتي.

| 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة)<br>درهم | 30 سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم |                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| 937.500                           | 937.238                               | النقد لدى البنك |
| =====                             | =====                                 |                 |

لا تتوقع الإدارة استخدام النقد المحتفظ به في الحساب الجاري حتى دمج الأعمال حيث سيتحمل المؤسسون مصروفات الشركة حتى الانتهاء من دمج الأعمال.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواد ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

### 9 رأس مال حقوق الملكية

#### أسهم المؤسسين والأذونات العامة

يتضمن رأس المال:

| 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة)<br>درهم | 30 سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم |                                                                           |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| -                                 | 5.783.392                             | الرصيد في بداية الفترة                                                    |
| 1.092.160                         | 3,819,108                             | المصروفات المتكبدة من قبل المؤسسين بالإنبابة عن الشركة خلال الفترة        |
| 937.500                           | -                                     | رأس المال المدفوع                                                         |
| 2.784.433                         | -                                     | تكاليف معاملة الطرح العام الأولي المدفوعة من المؤسسين بالإنبابة عن الشركة |
| 969.299                           | -                                     | أقساط تأمين مدفوعة مقدماً من المؤسسين بالإنبابة عن الشركة                 |
| -----                             | -----                                 |                                                                           |
| 5.783.392                         | 9,602,500                             | الرصيد في نهاية الفترة                                                    |
| =====                             | =====                                 |                                                                           |

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، أصدرت الشركة 9,175,000 سهم مؤسس (أسهم الفئة ب) بقيمة اسمية قدرها 2.5 درهم للسهم الواحد كما أصدرت 4,587,500 أذونات خاصة مقابل دفعة نقدية قدرها 937.500 درهم ويتحمل المؤسسون نفقات الشركة وتقديم الخدمات التقنية. تم احتساب المقابل النقدي كرأس مال مدفوع، في حين تم احتساب الفرق بين المقابل النقدي (المدفوع مقدماً نقداً والمصروفات المتكبدة والمعتبر بها قبل تاريخ المنح) والقيمة العادلة لأسهم المؤسسين والأذونات الخاصة في تاريخ المنح، على أنها دفعات مرتكزة على الأسهم. راجع الإيضاح رقم 15 لمزيد من الإفصاحات حول الدفعات المرتكزة على الأسهم. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، يتم احتساب المصروفات البالغة 3,819,108 درهم (للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022: 1,092,160 درهم) على أنها رأس مال حقوق ملكية.

إن أسهم المؤسسين قابلة للتحويل تلقائياً إلى أسهم الفئة (أ) عند دمج أعمال الشركة على أساس سهم مقابل سهم وتخضع للتعديل وفقاً لبعض حقوق مكافحة التخفيف. إذا تم إصدار أسهم إضافية من الفئة (أ)، أو أوراق مالية مرتبطة بحقوق ملكية قابلة للتحويل أو قابلة للممارسة لأسهم الفئة (أ)، أو تم اعتبارها أنها صادرة بقيمة تتجاوز المبالغ المعروضة في نشرة الاكتتاب والمتعلقة بإغلاق عمليات دمج أعمال الشركة، سيتم تعديل النسبة التي سيتم بها تحويل أسهم المؤسسين إلى أسهم الفئة (أ) بحيث يكون عدد أسهم الفئة (أ) القابلة للإصدار عند تحويل جميع أسهم المؤسسين مساوياً، بشكل إجمالي 20٪ من مجموع أسهم الفئة (أ) القائمة عند الإنجاز بالإضافة إلى عدد أسهم الفئة (أ) والأسهم المرتبطة بحقوق الملكية الصادرة أو التي تعتبر صادرة فيما يتعلق بدمج أعمال الشركة (صافي من عمليات التحويل)، باستثناء أي أسهم من الفئة (أ) أو أوراق مالية مرتبطة بحقوق الملكية يتم إصدارها أو سيتم إصدارها لأي بائع عند دمج أعمال الشركة.

سيكون للأذونات الخاصة الصادرة للمؤسسين نفس حقوق الأذونات العامة، بما في ذلك تخويل حاملها لشراء سهم واحد من الفئة (أ) بسعر 11.50 درهم لكل سهم من الفئة (أ). بالإضافة إلى ذلك، إذا: (1) أصدرت الشركة أسهماً إضافية من الفئة (أ) أو أوراق مالية مرتبطة بحقوق الملكية لأغراض زيادة رأس المال فيما يتعلق بإغلاق دمج أعمالها بسعر إصدار أو سعر إصدار فعلي أقل من 9.20 درهم إماراتي للسهم الواحد (مع تحديد سعر الإصدار أو سعر الإصدار الفعلي بحسن نية من قبل مجلس الإدارة، وفي حالة أي إصدار من هذا القبيل للمؤسسين أو الشركات التابعة لهم، دون الأخذ في الاعتبار أي أسهم مملوكة من قبل المؤسسين قبل هذا الإصدار) (السعر الصادر حديثاً)؛ (2) يمثل إجمالي العائدات الإجمالية من عمليات الإصدار هذه أكثر من 60٪ من إجمالي عائدات حقوق الملكية، والفائدة أو الأرباح المتاحة لتمويل عمليات دمج أعمال الشركة في تاريخ إنجاز دمج الأعمال (صافي من عمليات الاسترداد)؛ و (3) متوسط سعر التداول المرجح بالحجم لأسهم الفئة (أ) خلال فترة 20 يوم تداول تبدأ في يوم التداول السابق لليوم الذي تنجز فيه الشركة دمج أعمالها (هذا السعر، القيمة السوقية) أقل من 9.20 درهم للسهم الواحد، وسيتم تعديل سعر ممارسة الأذونات الخاصة (لأقرب فلس) ليكون مساوياً لـ 115٪ من: (1) القيمة السوقية؛ أو (2) السعر الصادر حديثاً أيهما أكبر.

ستصبح الأذونات الخاصة قابلة للممارسة عقب: (1) 30 يوماً من إنجاز دمج أعمال الشركة؛ و (2) 12 شهراً من إغلاق الطرح.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواد ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

### 9 رأس مال حقوق الملكية (تابع)

#### أسهم المؤسسين والأذونات العامة (تابع)

إذا مارس حاملو الأذونات، الأذونات الخاصة بهم، فسيكون لدى الشركة خيار لمطالبة جميع حاملي الأذونات الذين يرغبون في ممارسة الأذونات الخاصة بالقيام بذلك على "أساس غير نقدي". عند تحديد ما إذا كانت ستطلب من جميع حاملي الأذونات ممارسة الأذونات الخاصة بهم على "أساس غير نقدي"، ستأخذ الشركة بعين الاعتبار، من بين عوامل أخرى، وضعها النقدي، وعدد الأذونات القائمة وتأثير التخفيف على مساهميتها لإصدار أكبر عدد ممكن من أسهم الفئة (أ) القابلة للإصدار عند ممارسة هذه الأذونات. وفي هذه الحالة، يدفع كل حامل إذن سعر الممارسة عن طريق تحويل هذه الأذونات لأسهم الفئة (أ) استناداً إلى القيمة السوقية العادلة لأسهم الفئة (أ) في الوقت المناسب.

ستنتهي صلاحية الأذونات الخاصة في تمام الساعة 5:00 مساءً بتوقيت الإمارات العربية المتحدة، بعد ثلاث سنوات من إنجاز دمج أعمال الشركة أو عند الاسترداد أو التصفية أيهما أقرب. عند ممارسة أي إذن، سيتم دفع سعر ممارسة هذه الأذونات مباشرةً للشركة ولن يتم إيداعه في حساب الضمان.

في حالة التصفية دون دمج الأعمال، ستتمكن الشركة من الوصول إلى الأموال التي ساهم بها المؤسسون لدفع المطالبات المحتملة للموردين أو مقدمي الخدمات أو الشركات المستهدفة المحتملة أو الكيانات الأخرى التي تتعامل معها الشركة. تتضمن هذه المطالبات التكاليف والمصروفات المتكبدة فيما يتعلق بتصفية الشركة، والتي تقدر حالياً بما لا يزيد عن 10.000.000 درهم تقريباً. إذا تمت تصفية الشركة وتقرر لاحقاً عدم كفاية احتياطي المطالبات والالتزامات، سيكون المساهمون من الفئة (أ)، الذين حصلوا أموالاً من حساب الضمان، مسؤولين عن المطالبات المقدمة من الدائنين. إذا تجاوزت هذه النفقات المبلغ المقدّر البالغ 10.000.000 درهم، فستسعى الشركة للحصول على هذه الأموال من المؤسسين.

### 10 أسهم الفئة (أ)

أصدرت الشركة 36.700.000 سهم من الفئة (أ) (بقيمة اسمية تبلغ 2.5 درهم للسهم الواحد) بسعر عرض قدره 10 درهم للسهم الواحد. تم تصنيف هذه الأسهم على أنها التزامات مالية بالتكلفة المطفأة.

| 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة)<br>درهم | 30 سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم |                                                        |
|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 367.000.000                       | -                                     | عائدات الطرح العام الأولي بناءً على بيع أسهم الفئة (أ) |
| (2.784.433)                       | -                                     | ناقصاً: مصروفات معاملات الطرح العام الأولي             |
| (1.101.000)                       | -                                     | ناقصاً: الاعتراف المبدئي بالأذونات العامة              |
| -----                             | -----                                 |                                                        |
| 363.114.567                       | 365.333.384                           | الرصيد في بداية الفترة                                 |
| 2.218.817                         | 1,690,572                             | الفائدة الفعلية المتراكمة*                             |
| -----                             | -----                                 |                                                        |
| 365.333.384                       | 367,023,956                           | الرصيد في نهاية الفترة                                 |
| =====                             | =====                                 |                                                        |

\* تتضمن الفائدة الفعلية المتراكمة الفائدة على حساب الضمان بمبلغ 274,754 درهم (للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022: 222.361 درهم)).

لدى الشركة 24 شهراً من تاريخ إغلاق الطرح لإنجاز دمج الأعمال. يجوز للشركة، بموافقة هيئة الأوراق المالية والسلع وقرار أغلبية أصوات أسهم الفئة (أ) الممثلة في الجمعية العمومية، تمديد هذه الفترة الزمنية، شريطة ألا يتم تمديد هذه الفترة الزمنية لأكثر من 36 شهراً من تاريخ الإدراج.

إذا وافقت الجمعية العمومية على دمج الأعمال، يجوز لمساهمي أسهم الفئة (أ) السعي لاسترداد أسهمهم من الفئة (أ)، بغض النظر عما إذا كانوا قد صوتوا لصالح أو ضد عمليات دمج الأعمال المقترحة، والحصول على حصتهم التناسبية من المبلغ الإجمالي المودع في حساب الضمان بما في ذلك الفوائد والأرباح المكتسبة من حساب الضمان (صافي من أي ضرائب مستحقة الدفع مقابل أي فائدة أو أرباح مكتسبة على حساب الضمان) والتي يتم احتسابها اعتباراً من يومي عمل قبل إتمام دمج الأعمال.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

#### 10 أسهم الفئة (أ) (تابع)

لا يجوز سحب أي طلب لاسترداد أسهم الفئة (أ) بمجرد تقديمه دون موافقة الشركة. إذا وافقت الجمعية العمومية على تمديد الفترة الزمنية التي يتعين على الشركة خلالها إتمام دمج الأعمال، يجوز لمساهمي أسهم الفئة (أ) السعي لاسترداد أسهمهم من الفئة (أ)، شريطة تصويتهم ضد التمديد، والحصول على حصتهم التناسبية من المبلغ الإجمالي المودع في حساب الضمان بما في ذلك الفوائد والأرباح المكتسبة من حساب الضمان (صافي من أي ضرائب مستحقة الدفع مقابل أي فائدة أو أرباح مكتسبة على حساب الضمان) في تاريخ الاسترداد ذي الصلة. لا يجوز سحب أي طلب لاسترداد أسهم الفئة (أ) بمجرد تقديمه دون موافقة الشركة.

تتوقع الإدارة إنجاز دمج الأعمال في غضون 3 أشهر من نهاية فترة التقرير. وبالتالي، لم تتم تسوية هذه المطالبات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

#### 11 الأذونات العامة

أصدرت الشركة 18,350,000 أذونات عامة بدون مقابل على أساس إذن عام واحد لكل سهمين من الفئة (أ). يخول كل إذن عام حامله شراء سهم واحد من الفئة (أ) بسعر 11.50 درهم لكل سهم من الفئة (أ). يتم احتساب الأذونات العامة كمطلوبات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة تقرير. يتم قيد التغيرات في القيمة العادلة للأذونات ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق لكل فترة.

| الأداة      | عدد الأذونات | القيمة العادلة في 31 ديسمبر 2022 (درهم) | القيمة العادلة لكل | إجمالي القيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2023 | إجمالي القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة) |
|-------------|--------------|-----------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| أذونات عامة | 18,350,000   | 1.85                                    | 2.92               | 53,582,000                                  | 33,947,500                                          |
|             | =====        | =====                                   | =====              | =====                                       | =====                                               |

تستند القيمة العادلة في 30 سبتمبر 2023 و 31 ديسمبر 2022 إلى تقييم المستوى 1 باستخدام أسعار السوق المدرجة لهذه الأذونات في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وبما أن القيمة العادلة للأذونات العامة في 30 سبتمبر 2023 بلغت 53,583,000 درهم، فإن التغير في القيمة العادلة للأذونات العامة المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق بلغت 19,634,500 درهم.

تخول الأذونات العامة حاملها لشراء سهم واحد من الفئة (أ) بسعر 11.50 درهم لكل سهم من الفئة (أ). بالإضافة إلى ذلك، إذا: (1) أصدرت الشركة أسهماً إضافية من الفئة (أ) أو أوراق مالية مرتبطة بحقوق الملكية لأغراض زيادة رأس المال فيما يتعلق بإغلاق دمج أعمالها بسعر إصدار أو سعر إصدار فعلي أقل من 9.20 درهم إماراتي للسهم الواحد (مع تحديد سعر الإصدار أو سعر الإصدار الفعلي بحسن نية من قبل مجلس الإدارة، وفي حالة أي إصدار من هذا القبيل للمؤسسين أو الشركات التابعة لهم، دون الأخذ في الاعتبار أي أسهم مملوكة من قبل المؤسسين قبل هذا الإصدار) (السعر الصادر حديثاً)؛ (2) يمثل إجمالي العائدات الإجمالية من عمليات الإصدار هذه أكثر من 60% من إجمالي عائدات حقوق الملكية، والفائدة أو الأرباح المتاحة لتمويل عمليات دمج أعمال الشركة في تاريخ إنجاز دمج الأعمال (صافي من عمليات الاسترداد)؛ و (3) متوسط سعر التداول المرجح بالحجم لأسهم الفئة (أ) خلال فترة 20 يوم تداول تبدأ في يوم التداول السابق لليوم الذي تنجز فيه الشركة دمج أعمالها (هذا السعر، القيمة السوقية) أقل من 9.20 درهم للسهم الواحد.

سيتم تعديل سعر ممارسة الأذونات (الأقرب فلس) ليكون مساوياً لـ 115% من: (1) القيمة السوقية؛ أو (2) السعر الصادر حديثاً أيهما أكبر. ستصبح الأذونات العامة قابلة للممارسة عقب: (1) 30 يوماً من إنجاز دمج أعمال الشركة؛ و (2) 12 شهراً من إغلاق الطرح.

إذا قام حاملو الأذونات بممارسة الأذونات الخاصة بهم، فسيكون لدى الشركة خيار لمطالبة جميع حاملي الأذونات الذين يرغبون في ممارسة الأذونات العامة بالقيام بذلك على "أساس غير نقدي". عند تحديد ما إذا كانت ستطلب من جميع حاملي الأذونات ممارسة الأذونات الخاصة بهم على "أساس غير نقدي"، ستأخذ الشركة بعين الاعتبار، من بين عوامل أخرى، وضعها النقدي، وعدد الأذونات القائمة وتأثير التخفيف على مساهميتها لإصدار أكبر عدد ممكن من أسهم الفئة (أ) القابلة للإصدار عند ممارسة هذه الأذونات. وفي هذه الحالة، يدفع كل حامل إذن سعر الممارسة عن طريق تحويل هذه الأذونات لأسهم الفئة (أ) استناداً إلى القيمة السوقية العادلة لأسهم الفئة (أ) في الوقت المناسب. ستنتهي صلاحية الأذونات العامة في تمام الساعة 5:00 مساءً بتوقيت الإمارات العربية المتحدة، بعد ثلاث سنوات من إنجاز دمج أعمال الشركة أو عند الاسترداد أو التصفية أيهما أقرب. عند ممارسة أي إذن، سيتم دفع سعر ممارسة هذه الأذونات مباشرة للشركة ولن يتم إيداعه في حساب الضمان.

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

| 12 | المصروفات الأخرى      | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 | لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 | لفترة من 13 أبريل 2022 إلى 30 سبتمبر 2022 |
|----|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|    |                       | (غير مدققة) درهم                              | (غير مدققة) درهم                              | (غير مدققة) درهم                             | (غير مدققة) درهم                          |
|    | أتعاب مهنية           | 2,244,785                                     | 301,567                                       | 3,675,096                                    | 301,567                                   |
|    | مصروفات التأمين       | 155,087                                       | 109,573                                       | 460,206                                      | 109,573                                   |
|    | مصروفات عمومية للمكتب | 6,983                                         | 234,407                                       | 144,012                                      | 234,407                                   |
|    | رسوم إدراج            | -                                             | 143,164                                       | -                                            | 143,164                                   |
|    |                       | =====                                         | =====                                         | =====                                        | =====                                     |
|    |                       | 2,406,855                                     | 788,711                                       | 4,279,314                                    | 788,711                                   |
|    |                       | =====                                         | =====                                         | =====                                        | =====                                     |

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، تكبد المؤسسون مصروفات بقيمة 3,819,108 درهم (لفترة من 13 أبريل 2022 إلى 30 سبتمبر 2022: 4,697,531 درهم) بالإجابة عن الشركة. لم تسجل الشركة أي مصروفات متعلقة بالموظفين نظراً لعدم وجود موظفين كما في 30 سبتمبر 2023 (لفترة من 13 أبريل 2022 إلى 30 سبتمبر 2022: لا شيء).

| 13 | تكلفة / (إيرادات) التمويل                                                                           | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 | لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 | لفترة من 13 أبريل 2022 إلى 30 سبتمبر 2022 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|    |                                                                                                     | (غير مدققة) درهم                              | (غير مدققة) درهم                              | (غير مدققة) درهم                             | (غير مدققة) درهم                          |
|    | تعديلات القيمة العادلة لالتزامات الأذونات العامة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | 19,634,500                                    | (1,651,500)                                   | 19,634,500                                   | 26,607,500                                |
|    | الفائدة الفعلية على أسهم الفئة (أ) الخاضعة للاسترداد                                                | 472,549                                       | 1,459,886                                     | 1,415,819                                    | 1,619,829                                 |
|    | رسوم مصرفية                                                                                         | -                                             | -                                             | 262                                          | -                                         |
|    |                                                                                                     | =====                                         | =====                                         | =====                                        | =====                                     |
|    |                                                                                                     | 20,107,049                                    | (191,614)                                     | 21,050,581                                   | 28,227,329                                |
|    |                                                                                                     | =====                                         | =====                                         | =====                                        | =====                                     |

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

14

#### الاحتياطي القانوني

يتطلب النظام الأساسي للشركة تحويل 10٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي 50٪ من رأس المال المصدر. ستقوم الشركة بتحويل 10٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

15

#### الدفعات المرتكزة على الأسهم

أصدرت الشركة 9.175.000 سهم و 4.587.500 ضمان للمؤسسين مقابل دفعة نقدية قدرها 937.500 درهم ويتحمل المؤسسون نفقات الشركة وتقديم الخدمات التقنية. قامت الإدارة بوضع أحكام عند تحديد ما إذا كان ينبغي معاملة هذه الأسهم والأذونات كأدوات مالية (بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 32) أو دفعات مرتكزة على الأسهم (المعيار رقم 2 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية) وتوصلت إلى أن هذه الأدوات تقع ضمن نطاق المعيار رقم 2 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كدفعات مرتكزة على الأسهم يتم تسويتها بحقوق الملكية، نظراً لوجود فرق تقديري في القيمة العادلة للأدوات المصدرة والمصروفات التي وافقوا على تمويلها. قامت الإدارة بوضع أحكام حول تحديد تاريخ المنح وخلصت إلى أن تاريخ المنح ينبغي أن يكون في تاريخ دمج الأعمال. في تاريخ المنح، ستقوم الشركة بالاعتراف بالفرق بين المقابل النقدي (المدفوع مقدماً نقداً والمصروفات المتكبدة والمعترف بها قبل تاريخ المنح) والقيمة العادلة لأسهم المؤسسين والأذونات الخاصة في تاريخ المنح، على أنها دفعات مرتكزة على الأسهم، مع الاعتراف بزيادة مقابلة في حقوق الملكية. وبالتالي لم يتم الاعتراف بأي مصروفات مقابل أسهم المؤسسين والأذونات الخاصة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

16

#### خسارة السهم

| لفترة التسعة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم | لفترة التسعة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2022<br>(غير مدققة)<br>درهم | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2022<br>(غير مدققة)<br>درهم | لفترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في 30<br>سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم |                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| (29,016,040)                                                              | (25,329,895)                                                              | (597,097)                                                                  | (22,513,904)                                                               | البسط                                                                               |
| (29,016,040)                                                              | (25,329,895)                                                              | (597,097)                                                                  | (22,513,904)                                                               | خسائر الفترة والخسائر المستخدمة في خسارة السهم الأساسية/ المخففة                    |
| =====                                                                     | =====                                                                     | =====                                                                      | =====                                                                      | إجمالي خسائر الفترة المستخدمة في خسارة السهم الأساسية/ المخففة                      |
| 9.175.000                                                                 | 9.175.000                                                                 | 9.175.000                                                                  | 9.175.000                                                                  | المقام                                                                              |
| 9.175.000                                                                 | 9.175.000                                                                 | 9.175.000                                                                  | 9.175.000                                                                  | المتوسط المرجح لعدد أسهم المؤسسين المستخدمة في خسارة السهم الأساسية/ المخففة        |
| (3.16)                                                                    | (2.76)                                                                    | (0.07)                                                                     | (2.45)                                                                     | إجمالي المتوسط المرجح لعدد أسهم المؤسسين المستخدمة في خسارة السهم الأساسية/ المخففة |
| =====                                                                     | =====                                                                     | =====                                                                      | =====                                                                      | الأساسية والمخففة                                                                   |

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

### 16 خسارة السهم (تابع) الأساسية (تابع)

لا يمثل المتوسط المرجح لعدد الأسهم أسهم الفئة (أ) لأن هذه الأدوات لا يتم احتسابها كحقوق ملكية، لكن يتم احتسابها كالتزام مالي.

#### المخففة

إن تأثير التخفيف المحتمل لأسهم الفئة (أ) وأذونات المؤسسين والأذونات العامة لن يتم أخذها بعين الاعتبار في المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

لاحقاً لتاريخ التقرير، في نوفمبر 2023، وبموجب موافقة الجمعية العمومية، تم إصدار وتحويل الأسهم (إيضاح 20).

### 17 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع أفراد ومؤسسات أخرى تقع ضمن تعريف "الطرف ذو العلاقة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 24 "إفصاحات حول الأطراف ذات الصلة". تشمل الأطراف الأخرى ذات العلاقة مساهمي الشركة والكيانات الأخرى التي يسيطر عليها أعضاء مجلس إدارة الشركة. وفقاً لمتطلبات المعيار رقم 8 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تعتبر الشركة بأكملها بمثابة قطاع تشغيلي واحد.

يلخص الجدول التالي الأسهم والأذونات الصادرة للمؤسسين:

| عدد الأسهم في بداية الفترة | عدد الأسهم في نهاية الفترة | المصدر | المحول | التي تمت مصادرتها/ المستبعدة | 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) |
|----------------------------|----------------------------|--------|--------|------------------------------|----------------------------|
| أسهم المؤسسين              |                            |        |        |                              |                            |
| 4.587.500                  | 4.587.500                  | -      | -      | -                            | شيميرا للاستثمار ذ.م.م     |
| 4.587.500                  | 4.587.500                  | -      | -      | -                            | ألفا أوركس المحدودة        |
| -----                      | -----                      | -----  | -----  | -----                        |                            |
| 9.175.000                  | 9.175.000                  | -      | -      | -                            |                            |
| =====                      | =====                      | =====  | =====  | =====                        |                            |

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

| 17 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع) |                              |        |        |                              |                                        |
|----------------------------------------------|------------------------------|--------|--------|------------------------------|----------------------------------------|
| عدد الأسهم في نهاية الفترة                   | التي تمت مصادرتها/ المستبعدة | المحول | المصدر | عدد الأذونات في بداية الفترة | 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) أذونات خاصة |
| 2.293.750                                    | -                            | -      | -      | 2.293.750                    | شيميرا للاستثمار ذ.م.م                 |
| 2.293.750                                    | -                            | -      | -      | 2.293.750                    | ألفا أوركس المحدودة                    |
| -----                                        | -----                        | -----  | -----  | -----                        |                                        |
| 4.587.500                                    | -                            | -      | -      | 4.587.500                    |                                        |
| =====                                        | =====                        | =====  | =====  | =====                        |                                        |

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، تكبد المؤسسون التكاليف والمصروفات التالية ذات صلة بالشركة.

| لفترة من 13 أبريل 2022 إلى 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) درهم | لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) درهم | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) درهم | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) درهم |                              |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 301,567                                                    | 3,675,096                                                     | 301,567                                                        | 2,244,785                                                      | أتعاب مهنية                  |
| 234,407                                                    | 144,012                                                       | 234,407                                                        | 6,983                                                          | مصروفات عمومية للمكتب        |
| 2,784,433                                                  | -                                                             | 2,784,433                                                      |                                                                | تكلفة معاملات الاكتتاب العام |
| 1,124,387                                                  | -                                                             | 1,124,387                                                      |                                                                | مصروفات مدفوعة مقدماً        |
| 143,164                                                    | -                                                             | 143,164                                                        |                                                                | رسوم إدراج                   |
| 109,573                                                    | -                                                             | 109,573                                                        |                                                                | مصروفات تأمين                |
| -----                                                      | -----                                                         | -----                                                          | -----                                                          |                              |
| 4,697,531                                                  | 3,819,108                                                     | 4,697,531                                                      | 2,251,768                                                      |                              |
| =====                                                      | =====                                                         | =====                                                          | =====                                                          |                              |

يجب تمويل مصروفات الشركة حتى الانتهاء من دمج الأعمال من قبل المؤسسين. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، لم تقم الشركة بدفع أي تعويض لموظفي الإدارة الرئيسيين (لفترة من 13 أبريل 2022 إلى 30 سبتمبر 2022: لا شيء).



## إي دي سي كوربوريشن للاستحواد ش.م.ع

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

#### 18 إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لضمان قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية مع تحقيق أعلى عائد ممكن لأصحاب المصلحة من خلال تحسين رصيد الديون وحقوق الملكية. يتكون هيكل رأس مال الشركة من أسهم المؤسسين والأذونات.

تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة 'صافي الدين' إلى 'حقوق الملكية المعدلة'. يتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي المطلوبات (كما هو موضح في بيان المركز المالي المرحلي الموجز غير المدقق) ناقصاً النقد وما يعادله. تتألف حقوق الملكية المعدلة من كافة مكونات حقوق الملكية.

فيما يلي نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية للشركة.

| 30 سبتمبر 2023<br>(غير مدققة)<br>درهم | 31 ديسمبر 2022<br>(مدققة)<br>درهم |                                              |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|
| 420,605,956<br>(937.238)              | 399,280,884<br>(937.500)          | إجمالي المطلوبات<br>ناقصاً: النقد وما يعادله |
| 419,668,718                           | 398,343,384                       | صافي الدين                                   |
| (51,662,512)                          | (30,151,724)                      | إجمالي حقوق الملكية                          |
| (8.12)                                | (13.21)                           | صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية             |

#### 19 المرسوم بقانون اتحادي رقم (47) لعام 2022 بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال

في 9 ديسمبر 2022، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (47) لعام 2022 بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال (القانون) لفرض ضريبة اتحادية على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. سيصبح نظام ضريبة الشركات ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2023. أكد قرار مجلس الوزراء رقم 2022/116 الذي يسري اعتباراً من سنة 2023، حد الدخل الذي سيخضع لمعدل ضريبة بنسبة 9٪. وبذلك، يُعتبر القانون نافذاً في الوقت الراهن بشكل فعلي. ستفرض ضريبة بنسبة 9٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز 375.000 درهم، بينما تفرض ضريبة بنسبة 0٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز 375.000 درهم. فيما يخص الشركة، يتم احتساب الضرائب الحالية حسب الاقتضاء في البيانات المالية للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2024. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 12، فقد تم النظر في تأثير المحاسبة الضريبية المؤجلة ذات الصلة للفترة المالية المرحلية المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

نظراً لأن ضريبة الشركات لم يتم فرضها إلا مؤخراً، فقد ينتج عن ذلك مخاطر ضريبية في دولة الإمارات العربية المتحدة أكثر أهمية منها في الدول الأخرى. بعد النظر في تفسيراتها لقانون الضرائب المعمول به والتصريحات الرسمية وقرارات مجلس الوزراء والقرارات الوزارية (خاصة فيما يتعلق بقواعد التحول)، قامت الشركة بتقييم آثار الضريبة المؤجلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 وتوصلت إلى أنه من غير المتوقع أن تكون تلك الآثار جوهرية.

تستمر الشركة في مراقبة قرارات مجلس الوزراء لتحديد التأثير على الشركة من منظور الضرائب المؤجلة

#### 20 أحداث لاحقة

في 12 أكتوبر 2023، انعقدت الجمعية العمومية بحضور مساهمي الشركة للموافقة على عرض/ صفقة دمج الأعمال مع الشركة القابضة "إيه دي كيو" للتطوير ذ.م.م للاستحواد على نسبة 100٪ من الشركة المتحدة للطباعة والنشر، وهي شركة رائدة في مجال الطباعة الأمنية والطباعة التجارية وأعمال التوصيل النهائية في أبوظبي. واشتملت الموافقات على ما يلي:

- 1- الموافقة على الصفقة بما في ذلك صفقة الاستثمار الخاص في الأسهم العامة؛
- 2- الموافقة على إصدار عدد 62,300,000 سهم جديد من الفئة (أ) إلى الشركة القابضة "إيه دي كيو"، وذلك مقابل تحويل كامل رأسمال المصدر الشركة المتحدة للطباعة والنشر إلى الشركة القابضة "إيه دي كيو"؛

## إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (تابع)

20 أحداث لاحقة (تابع)

3- الموافقة على القرارات التالية والتعديلات اللاحقة على النظام الأساسي للشركة:

- أ) تحويل جميع أسهم الشركة من الفئة (ب) البالغ عددها 9,175,000 سهم إلى 27,525,000 سهم من الفئة أ؛
- ب) صفقة الاستثمار الخاص في الأسهم العامة وإصدار عدد 73,400,000 سهم من الفئة (أ) بسعر إصدار 10 درهم للسهم من الفئة أ بقيمة اسمية 2.5 درهم للسهم إلى مستثمري صفقة الاستثمار الخاص في الأسهم العامة؛
- ج) زيادة رأس مال الشركة المصدر من 114,687,500 درهم إلى 499,812,500 درهم (وفقاً للشروط والأحكام)؛
- د) تعديل المادة 7 من النظام الأساسي للشركة لتعكس النقاط 2 و 3 (أ) و 3 (ب) أعلاه؛
- هـ) بلغ إجمالي رأس المال 499,812,500 درهم مقسم إلى 199,925,000 سهم بقيمة اسمية 2.5 درهم لكل سهم، مدفوعة بالكامل كأشهم نقدية.

4- الموافقة على تفويض مجلس إدارة الشركة بتطبيق أي قرار لمدة ثلاث سنوات بعد الانتهاء من دمج الأعمال، لزيادة رأس مال الشركة بحد أقصى إلى 57,343,750 درهم، وذلك بإصدار ما يصل إلى 22,937,500 سهم جديد في الشركة لتغطية أي تحويل للأذونات بشرط أن يكون سعر التحويل 11.50 درهم للسهم الجديد.

5- الموافقة على تفويض مجلس إدارة الشركة باتخاذ أي إجراء قد يلزم لتنفيذ أي من القرارات العادية أو الخاصة الصادرة عن هذه الجمعية العمومية.

6- في نوفمبر 2023، وبموجب موافقة الجمعية العمومية، تم إصدار وتحويل الأسهم على النحو الموضح في البندين 2 و3.