



11 August 2023

١١ أغسطس ٢٠٢٣

**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 بالتمير لمجلس إدارة
شركة أي دي سي كوربوريشن
للاستحواذ ش.م.ع. (الشركة) يوم
الجمعة الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٣

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 11 August 2023 at 6pm, where it approved the Company's financial statements for the second quarter of the current financial year 2023 (copy attached).

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، فإننا نفيكم بأن مجلس إدارة الشركة قد أصدر قراراً بالتمير اليوم الجمعة الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٣ في تمام الساعة السادسة مساءً، حيث قرر مجلس الإدارة الموافقة على البيانات المالية للشركة عن الربع الثاني من السنة المالية الحالية ٢٠٢٣ (مرفق نسخة عنها).

Yours sincerely,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

سيف فكري/ Seif Fikry

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

اي دي سي كورپوريشن للاستحواذ ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الصفحة

٢ - ١	تقرير أعضاء مجلس الإدارة
٤ - ٣	التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
٥	بيان المركز المالي المرحلي الموجز غير المدقق
٦	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز غير المدقق
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز غير المدقق
٢٢ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة



اي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم عن شركة اي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع ("الشركة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

الوضع القانوني

تأسست الشركة في ١٣ أبريل ٢٠٢٢ 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 ٦١٥، مبنى المقر الرئيسي لمجموعة رويال جروب، منتزه خليفة، ص.ب. ٣١٩٠، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

خسارة السهم

تبلغ خسارة السهم للشركة ٠.٣١ درهم بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٩,١٧٥,٠٠٠ سهماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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
- إعداد 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 / media@adq.ae

www.adcspac.com

اي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +٩٧١٢٨٨٥٦٦٦٦ / +٩٧١٢٢٠٤٠٠٠٠

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

www.adcspac.com



أعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي أعضاء مجلس إدارة الشركة:

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

مدققو الحسابات

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل السادة/ كي بي إم جي.

سيف الله محمد أمين محمد فكري
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

نيابة عن 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: +971 2 885 6666 / +971 2 204 0000

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

www.adcspac.com



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٩، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي، ص.ب: ٧٦١٣
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٨٠٠ ٤٠١ (٢) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

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

مقدمة

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

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في حقوق ملكية الملكية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المعلومات 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 نبدي رأياً تدقيقياً.

اي دي سي كورپوريشن للاستحواذ ش.م.ع
تقرير منققي الحسابات المستقلين حول
مراجعة البيانات المالية المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠٢٣



الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة لـ ٣٠ يونيو 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 11 AUG 2023

إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز غير المدقق
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٦٦٤,١٧٩	٩٦٩,٢٩٩		المصروفات المدفوعة مقدماً
٣٦٧,٤٠٤,٥٠١	٣٦٧,٢٢٢,٣٦١	٧	الموجودات المالية الأخرى
٩٣٧,٢٣٨	٩٣٧,٥٠٠	٨	النقد وما يعادله
٣٦٩,٠٠٥,٩١٨	٣٦٩,١٢٩,١٦٠		إجمالي الموجودات المتداولة
٣٦٩,٠٠٥,٩١٨	٣٦٩,١٢٩,١٦٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧,٣٥٠,٧٣١	٥,٧٨٣,٣٩٢	٩	رأس مال حقوق الملكية
(٣٨,٧٥١,١٠٧)	(٣٥,٩٣٥,١١٦)		الخسائر المتراكمة
(٣١,٤٠٠,٣٧٦)	(٣٠,١٥١,٧٢٤)		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤	١٠	أسهم الفئة (أ)
٣٣,٩٤٧,٥٠٠	٣٣,٩٤٧,٥٠٠	١١	أذونات عامة
٣٣,٩٤٧,٥٠٠	٣٩٩,٢٨٠,٨٨٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٦٦,٤٥٨,٧٩٤	-	١٠	المطلوبات المتداولة
٣٦٦,٤٥٨,٧٩٤	-		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٠٠,٤٠٦,٢٩٤	٣٩٩,٢٨٠,٨٨٤		إجمالي المطلوبات
٣٦٩,٠٠٥,٩١٨	٣٦٩,١٢٩,١٦٠		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 للفترة المعروضة فيها.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٣ وتم التوقيع عليها بالإنبابة عنها من قبل:



سيف الله محمد أمين محمود فكري
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



مرتضى حسين بلال مالك
المدير التنفيذي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ درهم	إيضاح	
-	(١,٨٧٢,٤٥٨)	-	(٧٦٧,٩٢١)	١٢	المصروفات الأخرى
-	(١,٨٧٢,٤٥٨)	-	(٧٦٧,٩٢١)		مصروفات التشغيل
-	(١,٨٧٢,٤٥٨)	-	(٧٦٧,٩٢١)		خسائر التشغيل
(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٩٤٣,٥٣٣)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٣,٥٠٢,٢٥٤)	١٣	تكلفة التمويل
(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٢,٨١٥,٩٩١)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٤,٢٧٠,١٧٥)		خسائر الفترة
-	-	-	-		الإيرادات الشاملة الأخرى
(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٢,٨١٥,٩٩١)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٤,٢٧٠,١٧٥)		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٠.٧٧)	(٠.٣١)	(٠.٧٧)	(٠.٤٧)	١٦	خسارة السهم:
(٠.٧٧)	(٠.٣١)	(٠.٧٧)	(٠.٤٧)	١٦	الأساسية
					المخفضة

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إجمالي حقوق الملكية درهم	الخسائر المتراكمة درهم	رأس المال المدفوع درهم
-	-	-
في ١٣ أبريل ٢٠٢٢ (مدققة)		
٩٣٧,٥٠٠	-	٩٣٧,٥٠٠
-----	-----	-----
٩٣٧,٥٠٠	-	٩٣٧,٥٠٠
-----	-----	-----
المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية رأس المال المدفوع (إيضاح ٩)		
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية		
(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	-
-	-	-
(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	-
-----	-----	-----
(٢٧,٤٨١,٤٤٣)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	٩٣٧,٥٠٠
-----	-----	-----
(٣٠,١٥١,٧٢٤)	(٣٥,٩٣٥,١١٦)	٥,٧٨٣,٣٩٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدققة)		
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)		
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة:		
(٢,٨١٥,٩٩١)	(٢,٨١٥,٩٩١)	-
-	-	-
-----	-----	-----
(٢,٨١٥,٩٩١)	(٢,٨١٥,٩٩١)	-
-----	-----	-----
المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية مصرفات متكبدة خلال الفترة من قبل المؤسسين بالنيابة عن الشركة (إيضاح ٩)		
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة والمسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية		
١,٥٦٧,٣٣٩	-	١,٥٦٧,٣٣٩
-----	-----	-----
١,٥٦٧,٣٣٩	-	١,٥٦٧,٣٣٩
-----	-----	-----
(٣١,٤٠٠,٣٧٦)	(٣٨,٧٥١,١٠٧)	٧,٣٥٠,٧٣١
=====	=====	=====

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٥٤,١٨٤	(٢,٨١٥,٩٩١)		خسائر الفترة
-	١,٨٧٢,٤٥٨	١٢	تسويات لـ: مصرفات أخرى ^١ تكلفة التمويل
٢٨,٤١٨,٩٤٣	٩٤٣,٢٧١		
-	(٢٦٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	-		
(٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
-	-		المبلغ المودع في حساب الضمان
(٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	-		
٩٣٧,٥٠٠	-	٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠	المتحصلات من إصدار رأس المال المدفوع صافي المتحصلات من إصدار أسهم عادية قابلة للاسترداد
٣٦٧,٩٣٧,٥٠٠	-		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٩٣٧,٥٠٠	(٢٦٢)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
-	٩٣٧,٥٠٠	٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧,٢٣٨	٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====		

ملاحظة:

- ١- تشمل المصرفات الأخرى المصرفات التي تكبدها المؤسسون والمرتبطة بالشركة (إيضاح ١٧) ويتم الاعتراف بهذه المصرفات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١ التأسيس والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع ("الشركة") في ١٣ أبريل ٢٠٢٢ 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 ٤١٠، مبنى المقر الرئيسي لمجموعة رويال جروب، منتزه خليفة، ص.ب. ٣١٩٠، 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 ١٣ أبريل ٢٠٢٢، كان رأس مال الشركة ٢٢,٩٣٧,٥٠٠ درهم موزعاً إلى ٩,١٧٥,٠٠٠ سهماً من الفئة (ب). قبل الاكتتاب العام، قامت شركة شيميرا للاستثمار ذ.م.م وشركة ألفا أوريكس ليمتد ("المؤسسين") بالاكتتاب في:

- (أ) أسهم إجمالية تبلغ ٩,١٧٥,٠٠٠ من الفئة ب ("أسهم المؤسسين") بسعر ٢.٥ درهم لكل سهم من الفئة (ب)، وبهذا أصبح المؤسسون يمتلكون نسبة ٢٠٪ من رأس المال المصدر للشركة في تاريخ الإدراج في ٢٧ مايو ٢٠٢٢؛ و
- (ب) إجمالي أذونات تبلغ ٤,٥٨٧,٥٠٠ 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 ١١.٥٠ درهم للسهم من الفئة (أ).

سيتم الوفاء بمقابل إصدار الأسهم من الفئة "ب" والأذونات الخاصة من خلال: (١) الدفع النقدي بمبلغ ٩٣٧,٥٠٠ درهم إلى الشركة، حيث يتم إيداعه في الحساب المصرفي للشركة؛ و (٢) مبلغ ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ 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 ١٢ مايو ٢٠٢٢ والذي بموجبه أصدرت الشركة:

- (أ) عدد ٣٦,٧٠٠,٠٠٠ سهم من الفئة (أ) ("أسهم الطرح" أو "الأسهم العامة")، بقيمة اسمية ٢.٥ درهم للسهم الواحد، وبسعر الطرح البالغ ١٠ درهم للسهم بما يمثل ٨٠٪ من رأس مال الشركة المصدر عند اكتمال الاكتتاب العام؛ و
- (ب) عدد ١٨,٣٥٠,٠٠٠ 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 ١١.٥٠ 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 الإمارات العربية	نوع الأسهم	عدد الأسهم	الاسمية للقيمة المملوكة	نسبة الملكية
شيميرا للاستثمار ذ.م.م	المتحدة	أسهم الفئة (ب)	٤,٥٨٧,٥٠٠	١١,٤٦٨,٧٥٠	٪١٠
ألفا أوركس المحدودة	سوق أبوظبي العالمي	أسهم الفئة (ب)	٤,٥٨٧,٥٠٠	١١,٤٦٨,٧٥٠	٪١٠
مستثمرون	مفتوح لجميع الجنسيات	أسهم الفئة (أ)	٣٦,٧٠٠,٠٠٠	٩١,٧٥٠,٠٠٠	٪٨٠
			٤٥,٨٧٥,٠٠٠	١١٤,٦٨٧,٥٠٠	٪١٠٠
			=====	=====	=====
			=====	=====	=====

الإجمالي

إي دي سي كوربوريشن للاستحواد ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

قامت الشركة بإعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٣ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام. تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ ديسمبر من كل سنة. تم إعداد أول بيانات مالية سنوية للشركة للفترة من ١٣ أبريل ٢٠٢٢ (تاريخ التأسيس) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ مبدأ الاستمرارية

يسمح للشركة بفترة ٢٤ شهراً من تاريخ إغلاق الطرح العام (وهو ٢٠ مايو ٢٠٢٢) 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 ٣٦ شهراً من تاريخ الإدراج (٢٧ مايو ٢٠٢٢). حددت الشركة أهدافاً محتملة قليلة وأجرت فحصاً نافي للجهالة. تتوقع الإدارة بشكل معقول بأن يتم الانتهاء من عملية دمج الأعمال بنجاح في غضون فترة تتراوح من ٦ إلى ٩ أشهر من نهاية فترة التقرير.

في حال إخفاق الشركة في إنجاز دمج الأعمال خلال فترة ٢٤ شهراً (أو فترة التمديد، حسب الاقتضاء)، فإنها ستقوم: (١) بإيقاف جميع العمليات باستثناء عمليات التصفية؛ (٢) 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 المدع 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 (٣) 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.

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.

٣-٢ 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 والخسائر.

٤-٢ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد (تابع)

٥-٢ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة 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، بما في ذلك المصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات كانت هي نفسها التي تم تطبيقها في البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باستثناء أسهم الفئة (أ).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تتوقع الإدارة الانتهاء من دمج الأعمال خلال فترة تتراوح من ٦ إلى ٩ أشهر من نهاية فترة التقرير وعليه، يتم تصنيف هذه الأسهم كمطلوبات متداولة.

٦-٢ 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 ١ يناير ٢٠٢٣ في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير الموحدة.

- الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناتجة من معاملة منفردة - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢؛
- مد فترة الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - التعديلات على المعيار رقم ٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية؛
- تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨؛ و
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

٧-٢ 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 ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨: بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشترك (تم تأجيل تاريخ التفعيل لأجل غير مسمى).
- تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: قياس التزامات الإيجار في معاملة البيع وإعادة التأجير (١ يناير ٢٠٢٤).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (١ يناير ٢٠٢٤).
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الاستدامة ١ - المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة (١ يناير ٢٠٢٤)؛ و
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الاستدامة ٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ (١ يناير ٢٠٢٤).

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطريقة العرض وطرق الاحتساب في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة التي تم تطبيقها عند إعداد وعرض البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤ 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 ١ — أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى ٢ — أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣ — 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 ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
-	-	٣٣,٩٤٧,٥٠٠	المطلوبات المالية المشتقة
-	-	٣٣,٩٤٧,٥٠٠	التزامات الأذونات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٤ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
-	-	٣٣,٩٤٧,٥٠٠	
-	-	٣٣,٩٤٧,٥٠٠	
=====	=====	=====	

المطلوبات المالية غير المُقاسة بالقيمة العادلة

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٣٦٦,٤٥٨,٧٩٤	-	٤٤٧,٧٤٠,٠٠٠	-	-	أسهم الفئة (أ)
٣٦٦,٤٥٨,٧٩٤	-	٤٤٧,٧٤٠,٠٠٠	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤	-	٤٣٨,٩٣٢,٠٠٠	-	-	أسهم الفئة (أ)
٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤	-	٤٣٨,٩٣٢,٠٠٠	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٥ التغييرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية

١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	التدفقات النقدية (غير مدققة)	تعديلات القيمة العادلة (غير مدققة)	الفائدة المستحقة (غير مدققة)	* أخرى (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٣٣,٩٤٧,٥٠٠	-	-	-	-	أذونات عامة
٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤	-	-	١,١٢٥,٤١٠	-	أسهم الفئة (أ)
٣٩٩,٢٨٠,٨٨٤	-	-	١,١٢٥,٤١٠	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٥ التغيرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	*أخرى (مدققة) درهم	الفائدة المستحقة (مدققة) درهم	تعديلات القيمة العادلة (مدققة) درهم	التدفقات النقدية (مدققة) درهم	١٣ أبريل ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	
٣٣,٩٤٧,٥٠٠	١,١٠١,٠٠٠	-	٣٢,٨٤٦,٥٠٠	-	-	أذونات عامة
٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤	(٣,٨٨٥,٤٣٣)	٢,٢١٨,٨١٧	-	٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	أسهم الفئة (أ)
٣٩٩,٢٨٠,٨٨٤	(٢,٧٨٤,٤٣٣)	٢,٢١٨,٨١٧	٣٢,٨٤٦,٥٠٠	٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠	-	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

* تشمل أخرى تكلفة معاملات الطرح العام الأولي بمبلغ ٢,٧٨٤,٤٣٣ درهم

* تشمل أخرى الاعتراف المبني بالأنونات العامة بقيمة ١,١٠١,٠٠٠ درهم

٦ الاستحواذ

لم تقم الشركة بالاستحواذ على أية أسهم خلال الفترة.

٧ الموجودات المالية الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠	حسابات الضمان*
٢٢٢,٣٦١	٤٠٤,٥٠١	الفائدة المستحقة
-----	-----	
٣٦٧,٢٢٢,٣٦١	٣٦٧,٤٠٤,٥٠١	
=====	=====	

*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 ١٠ 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.

٨ النقد وما يعادله

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٩٣٧,٥٠٠	٩٣٧,٢٣٨	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 للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٩ رأس مال حقوق الملكية

أسهم المؤسسين والأذونات العامة

يتضمن رأس المال:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
-	٥,٧٨٣,٣٩٢	الرصيد في بداية الفترة
١,٠٩٢,١٦٠	١,٥٦٧,٣٣٩	المصروفات المتكبدة من قبل المؤسسين بالإنابة عن الشركة خلال الفترة
٩٣٧,٥٠٠	-	رأس المال المدفوع
٢,٧٨٤,٤٣٣	-	تكاليف معاملة الطرح العام الأولي المدفوعة من المؤسسين بالإنابة عن الشركة
٩٦٩,٢٩٩	-	أقساط تأمين مدفوعة مقدماً من المؤسسين بالإنابة عن الشركة
-----	-----	
٥,٧٨٣,٣٩٢	٧,٣٥٠,٧٣١	الرصيد في نهاية الفترة
=====	=====	

أصدرت الشركة ٩,١٧٥,٠٠٠ سهم مؤسس (أسهم الفئة ب) بقيمة اسمية قدرها ٢,٥ درهم للسهم الواحد كما أصدرت ٤,٥٨٧,٥٠٠ أذونات خاصة مقابل دفعة نقدية قدرها ٩٣٧,٥٠٠ 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، مع الاعتراف بزيادة مقابلة في حقوق الملكية. راجع الإيضاح رقم ١٥ لمزيد من الإفصاحات حول الدفعات المرتكزة على الأسهم. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يتم احتساب المصروفات البالغة ١,٥٦٧,٣٣٩ درهم (الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٠٩٢,١٦٠ 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 التخفيض. 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 ٢٠٪ 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 ١١,٥٠ درهم لكل سهم من الفئة (أ). بالإضافة إلى ذلك، إذا: (١) 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 ٩,٢٠ 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)؛ (٢) يمثل إجمالي العائدات الإجمالية من عمليات الإصدار هذه أكثر من ٦٠٪ من إجمالي عائدات حقوق الملكية، والفائدة أو الأرباح المتاحة لتمويل عمليات دمج أعمال الشركة في تاريخ إنجاز دمج الأعمال (صافي من عمليات الاسترداد)؛ و (٣) متوسط سعر التداول المرجح بالحجم لأسهم الفئة (أ) خلال فترة ٢٠ يوم تداول تبدأ في يوم التداول السابق لليوم الذي تنجز فيه الشركة دمج أعمالها (هذا السعر، القيمة السوقية) أقل من ٩,٢٠ درهم للسهم الواحد، وسيتم تعديل سعر ممارسة الأذونات الخاصة (لأقرب فلس) ليكون مساوياً لـ ١١٥٪ من: (١) القيمة السوقية؛ أو (٢) السعر الصادر حديثاً أيهما أكبر.

ستصبح الأذونات الخاصة قابلة للممارسة عقب: (١) ٣٠ يوماً من إنجاز دمج أعمال الشركة؛ و (٢) ١٢ شهراً من إغلاق الطرح.

إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٩ 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 التخفيض 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 ٥:٠٠ 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 ١٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم، فستسعى الشركة للحصول على هذه الأموال من المؤسسين.

١٠ أسهم الفئة (أ)

أصدرت الشركة ٣٦,٧٠٠,٠٠٠ سهم من الفئة (أ) (بقيمة اسمية تبلغ ٢,٥ درهم للسهم الواحد) بسعر عرض قدره ١٠ درهم للسهم الواحد. تم تصنيف هذه الأسهم على أنها التزامات مالية بالتكلفة المطفأة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم
-	٣٦٧,٠٠٠,٠٠٠
-	(٢,٧٨٤,٤٣٣)
-	(١,١٠١,٠٠٠)
الرصيد في بداية الفترة	٣٦٣,١١٤,٥٦٧
الفائدة الفعلية المتراكمة*	٢,٢١٨,٨١٧
الرصيد في نهاية الفترة	٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤
٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤	٣٦٥,٣٣٣,٣٨٤

* تتضمن الفائدة الفعلية المتراكمة الفائدة على حساب الضمان بمبلغ ١٨٢,١٤٠ درهم (للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٢٢,٣٦١ درهم)).

لدى الشركة ٢٤ 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 ٣٦ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٠ 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 فترة تتراوح من ٦ إلى ٩ أشهر من نهاية فترة التقرير. وبالتالي، لم تتم تسوية هذه المطالبات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

١١ الأذونات العامة

أصدرت الشركة ١٨,٣٥٠,٠٠٠ 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 ١١,٥٠ 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 (مدققة)	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (درهم) (مدققة)	القيمة العادلة لكل إذن كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إجمالي القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إجمالي القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
أذونات عامة	١٨,٣٥٠,٠٠٠	١,٨٥	١,٨٥	٣٣,٩٤٧,٥٠٠	٣٣,٩٤٧,٥٠٠
	=====	=====	=====	=====	=====

تستند القيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ إلى تقييم المستوى ١ باستخدام أسعار السوق المدرجة لهذه الأذونات في سوق أبوظبي للأوراق المالية. خلال فترة الستة أشهر المنتهية، لا يوجد تغير في القيمة العادلة للأذونات العامة.

تخول الأذونات العامة حاملها لشراء سهم واحد من الفئة (أ) بسعر ١١,٥٠ درهم لكل سهم من الفئة (أ). بالإضافة إلى ذلك، إذا: (١) 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 ٩,٢٠ 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)؛ (٢) يمثل إجمالي العائدات الإجمالية من عمليات الإصدار هذه أكثر من ٦٠٪ من إجمالي عائدات حقوق الملكية، والفائدة أو الأرباح المتاحة لتمويل عمليات دمج أعمال الشركة في تاريخ إنجاز دمج الأعمال (صافي من عمليات الاسترداد)؛ و (٣) متوسط سعر التداول المرجح بالحجم لأسهم الفئة (أ) خلال فترة ٢٠ يوم تداول تبدأ في يوم التداول السابق لليوم الذي تنجز فيه الشركة دمج أعمالها (هذا السعر، القيمة السوقية) أقل من ٩,٢٠ درهم للسهم الواحد.

سيتم تعديل سعر ممارسة الأذونات (لأقرب فلس) ليكون مساوياً لـ ١١٥٪ من: (١) القيمة السوقية؛ أو (٢) السعر الصادر حديثاً أيهما أكبر. ستصبح الأذونات العامة قابلة للممارسة عقب: (١) ٣٠ يوماً من إنجاز دمج أعمال الشركة؛ و (٢) ١٢ شهراً من إغلاق الطرح.

إذا قام حاملو الأذونات بممارسة الأذونات العامة 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 التخفيض 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 ٥:٠٠ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٢ المصروفات الأخرى

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم
٥٢٩,٠٤٠	-	١,٤٣٠,٣١١	-
١٥٣,٤٠٣	-	٣٠٥,١١٩	-
٨٥,٤٧٨	-	١٣٧,٠٢٨	-
٧٦٧,٩٢١	-	١,٨٧٢,٤٥٨	-
=====	=====	=====	=====

أتعاب مهنية
مصروفات التأمين
مصروفات عمومية للمكتب

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تكبد المؤسسون مصروفات بقيمة ١,٥٦٧,٣٣٩ درهم (لفترة من ١٣ أبريل ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء) بالإجابة عن الشركة. لم تسجل الشركة أي مصروفات متعلقة بالموظفين نظراً لعدم وجود موظفين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (لفترة من ١٣ أبريل ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء).

١٣ تكلفة التمويل

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم
٢,٩٣٦,٠٠٠	-	٢٨,٢٥٩,٠٠٠	-
٥٦٦,٢٥٤	-	١٥٩,٩٤٣	-
-	-	٢٦٣	-
٣,٥٠٢,٢٥٤	-	٢٨,٤١٨,٩٤٣	-
=====	=====	=====	=====

تعديلات القيمة العادلة لالتزامات الأذونات العامة المقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر
الفائدة الفعلية على أسهم الفئة (أ) الخاضعة للاسترداد
رسوم مصرفية

إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٤ الاحتياطي القانوني

يتطلب النظام الأساسي للشركة تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. ستقوم الشركة بتحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٥ الدفعات المرتكزة على الأسهم

أصدرت الشركة ٩,١٧٥,٠٠٠ سهم و ٤,٥٨٧,٥٠٠ ضمان للمؤسسين مقابل دفعة نقدية قدرها ٩٣٧,٥٠٠ درهم ويتحمل المؤسسون نفقات الشركة وتقديم الخدمات التقنية. قامت الإدارة بوضع أحكام عند تحديد ما إذا كان ينبغي معاملة هذه الأسهم والأدوات كأدوات مالية (بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢) أو دفعات مرتكزة على الأسهم (المعيار رقم ٢ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية) وتوصلت إلى أن هذه الأدوات تقع ضمن نطاق المعيار رقم ٢ 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 والمعتترف بها قبل تاريخ المنح) والقيمة العادلة لأسهم المؤسسين والأدوات الخاصة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز غير المدقق للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٦ خسارة السهم

الأساسية

لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	لفترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة من ١٣ أبريل ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم	(غير مدققة) درهم

البسط

خسائر الفترة والخسائر المستخدمة في خسارة السهم الأساسية

(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٢,٨١٥,٩٩١)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٤,٢٧٠,١٧٥)
=====	=====	=====	=====
(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٢,٨١٥,٩٩١)	(٢٨,٤١٨,٩٤٣)	(٤,٢٧٠,١٧٥)
=====	=====	=====	=====

إجمالي خسائر الفترة المستخدمة في خسارة السهم الأساسية

المقام

المتوسط المرجح لعدد أسهم الفئة (أ) المستخدمة في خسارة السهم الأساسية

-	-	٣٦,٧٠٠,٠٠٠	-
-----	-----	-----	-----

إجمالي المتوسط المرجح لعدد أسهم الفئة (أ) المستخدمة في خسارة السهم الأساسية

-	-	٣٦,٧٠٠,٠٠٠	-
-----	-----	-----	-----

المتوسط المرجح لعدد أسهم المؤسسين المستخدمة في خسارة السهم الأساسية

٩,١٧٥,٠٠٠	-	-	٩,١٧٥,٠٠٠
-----	-----	-----	-----

إجمالي المتوسط المرجح لعدد أسهم المؤسسين المستخدمة في خسارة السهم الأساسية

٩,١٧٥,٠٠٠	-	-	٩,١٧٥,٠٠٠
-----	-----	-----	-----

الأساسية

(٠.٤٧)	(٠.٧٧)	(٠.٣١)	(٠.٧٧)
=====	=====	=====	=====

إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٦ خسارة السهم (تابع)

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

المخفضة

إن تأثير التخفيض المحتملة لأسهم الفئة (أ) وأذونات المؤسسين والأذونات العامة لن يتم أخذها بعين الاعتبار في المتوسط المرجح لعدد الأسهم، نظراً لوجود عدم يقين بشأن احتمال اندماج الأعمال ولا توجد أدوات قائمة من شأنها أن تخول حاملها الحصول على أسهم مؤسس. عندما يحدث دمج الأعمال، ستصبح أسهم الفئة (أ) حقوق ملكية ولم يعد يتم تصنيفها على أنها التزامات مالية. ومن ثم، لا يتم أخذ تأثير التخفيض بعين الاعتبار عند حساب خسارة السهم الأساسية، وبالتالي، تعتبر الخسارة المخفضة للسهم هي نفسها الخسارة الأساسية للسهم.

١٧ 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 ٢٤ "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 ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تعتبر الشركة بأكملها بمثابة قطاع تشغيلي واحد.

يلخص الجدول التالي الأسهم والأذونات الصادرة للمؤسسين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	عدد الأسهم في بداية الفترة	المصدر	المحول	التي تمت مصادرتها/ المستبعدة	عدد الأسهم في نهاية الفترة
أسهم المؤسسين					
شيميرا للاستثمار ذ.م.ع	٤,٥٨٧,٥٠٠	-	-	-	٤,٥٨٧,٥٠٠
ألفا أوركس المحدودة	٤,٥٨٧,٥٠٠	-	-	-	٤,٥٨٧,٥٠٠
	٩,١٧٥,٠٠٠	-	-	-	٩,١٧٥,٠٠٠
	=====	=====	=====	=====	=====

إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	عدد الأسهم في بداية الفترة	المصدر	المحول	التي تمت مصادرتها/ المستبعدة	عدد الأسهم في نهاية الفترة
أذونات خاصة					
شيميرا للاستثمار ذ.م.م	٢,٢٩٣,٧٥٠	-	-	-	٢,٢٩٣,٧٥٠
ألفا أوركس المحدودة	٢,٢٩٣,٧٥٠	-	-	-	٢,٢٩٣,٧٥٠
	-----	-----	-----	-----	-----
	٤,٥٨٧,٥٠٠	-	-	-	٤,٥٨٧,٥٠٠
	=====	=====	=====	=====	=====

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تكبد المؤسسون التكاليف والمصروفات التالية ذات صلة بالشركة.

أتعاب مهنية مصروفات عمومية للمكتب	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	لفترة من ١٣ أبريل ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	لفترة من ١٣ أبريل ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم
	٥٢٩,٠٤٠	-	١,٤٣٠,٣١١	-
	٨٥,٤٧٨	-	١٣٧,٠٢٨	-
	-----	-----	-----	-----
	٦١٤,٥١٨	-	١,٥٦٧,٣٣٩	-
	=====	=====	=====	=====

يجب تمويل مصروفات الشركة حتى الانتهاء من دمج الأعمال من قبل المؤسسين. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم تقم الشركة بدفع أي تعويض لموظفي الإدارة الرئيسيين (لفترة من ١٣ أبريل ٢٠٢٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: لا شيء).

إي دي سي كوربوريشن للاستحواذ ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	
٤٠٠,٤٠٦,٢٩٤ (٩٣٧,٢٣٨)	٣٩٩,٢٨٠,٨٨٤ (٩٣٧,٥٠٠)	إجمالي المطلوبات ناقصاً: النقد وما يعادله
٣٩٩,٤٦٩,٠٥٦	٣٩٨,٣٤٣,٣٨٤	صافي الدين
٣١,٤٠٠,٣٧٦	٣٠,١٥١,٧٢٤	إجمالي حقوق الملكية
١٢.٧٢	١٣.٢١	صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية

المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لعام ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال

١٩

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لعام ٢٠٢٢ 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 ١ يونيو ٢٠٢٣. فيما يتعلق بالشركة، سيتم تطبيق ضريبة على الشركات في واعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. سيتم تطبيق ضريبة بمعدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، بينما سيتم تطبيق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز هذا الحد. أصدرت وزارة المالية عدة قرارات هامة تتعلق بالقانون. ولذلك، فيما يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، سيتم تطبيق ضريبة على الشركة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ 'ضرائب الدخل'، خاصة فيما يخص الاعتراف بأرصدة الضريبة المؤجلة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، أجرت الشركة تقييماً لتطبيق قانون الضرائب على الشركات وتوصلت إلى أنه لا توجد أرصدة جوهريّة للضريبة المؤجلة يجب الاعتراف بها بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ 'ضرائب الدخل' وسوف تستمر الشركة في تقييم التأثير على البيانات المالية، بما في ذلك أي قرارات أو خيارات يمكن أن تطبق بموجب قانون الضرائب على الشركات.