

MULTIPLY
GROUP

مجموعة ملتيبلاي ش.م.ع

تقرير أعضاء مجلس الإدارة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

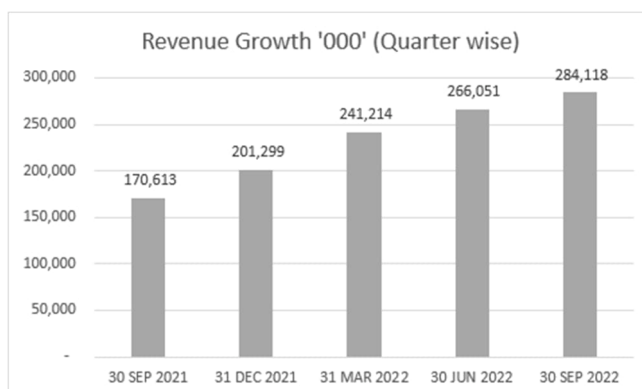
السادة المساهمين الكرام،

بالنيابة عن مجلس الإدارة ("المجلس")، يسرني أن أقدم البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للربع الثالث لمجموعة ملتبيلاي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

الجوانب المالية (الموحدة):

تُظهر أرقام المجموعة للربع الثالث من عام ٢٠٢٢ إيرادات بقيمة ٢٨٤,١٢ مليون درهم (الربع الثالث من عام ٢٠٢١: ١٦٢,٣٣ مليون درهم) وهامش إجمالي بقيمة ١٣٨,٧ مليون درهم (الربع الثالث من عام ٢٠٢١: ٩٥,٢١ مليون درهم)؛

اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، نمت إيرادات مجموعة ملتبيلاي بنسبة ٦٧٪ مقارنةً بالفترة نفسها من العام الماضي، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى تأثير النمو العضوي وعمليات الاستحواذ.



قامت المجموعة بإدراج صافي ربح للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٩,٧٤٨,٧٦ مليون درهم (الربع الثالث من عام ٢٠٢١: صافي الربح بمبلغ ١٢٣,٦٦ مليون درهم)؛

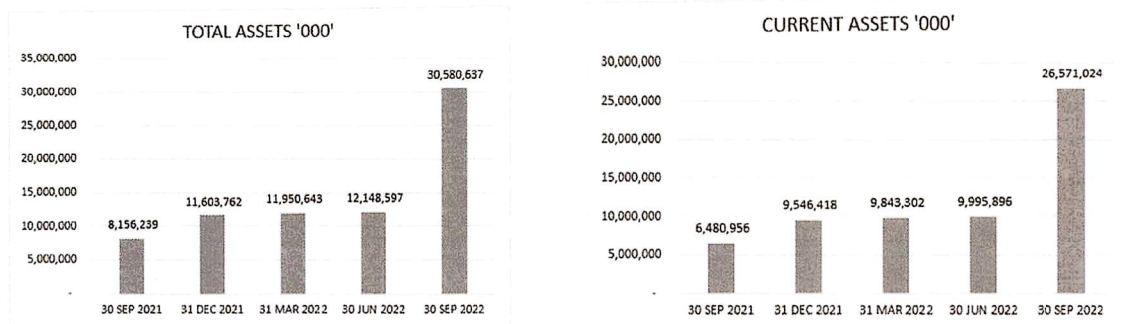
بلغت إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى للربع الثالث من عام ٢٠٢٢ ما قيمته ٩,٢٥٠,٦٧ مليون درهم (الربع الثالث من عام ٢٠٢١: ٥٥,٨٦ مليون درهم)؛

بلغ إجمالي مصاريف المجموعة (بما في ذلك المصاريف المباشرة والمصاريف العمومية والإدارية وتكلفة التمويل) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ٥٩٣,٦٦ مليون درهم (الربع الثالث من عام ٢٠٢١: ١٠٢,٠٧ مليون درهم).

بلغت عوائد المجموعة للسهم الواحد للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ٠,٨٦ درهم (الربع الثالث من عام ٢٠٢١: عوائد للسهم الواحد بقيمة ٠,٣٢ درهم)؛

اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، نما إجمالي موجودات مجموعة ملتبيلاي بنسبة ٢٧٥٪ مقارنةً بـ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. تتكون الزيادة بشكل رئيسي من استثمارات جديدة ونمو في الموجودات التشغيلية الحالية.

اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، نما إجمالي الموجودات المتداولة لمجموعة ملتيبلاي بنسبة ٣١٠٪ مقارنةً بـ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. تتكون الزيادة بشكل رئيسي من الاستثمارات الجديدة وأداء المحفظة الاستثمارية الحالية.



مبدأ الاستثمارية

يتوقع مجلس الإدارة بشكل معقول امتلاك المجموعة للموارد والدعم الكافيين لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور. لهذا السبب، واصل اعتماد مبدأ الاستثمارية في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

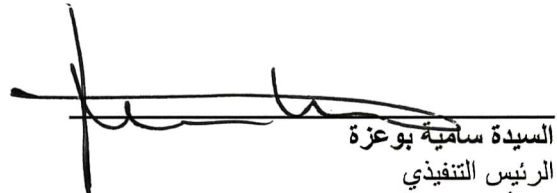
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم الإفصاح في البيانات المالية الموحدة عن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في الإيضاح رقم ١٣. يتم إجراء كافة المعاملات كجزء من نطاق أعمالنا الاعتيادية وبما يتفق مع القوانين واللوائح المعمول بها.

مدققي الحسابات

تم تعيين إرنست ويونغ كمدققي حسابات خارجيين للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. لقد أبدت شركة إرنست ويونغ استعدادها للاستمرار في العمل معنا.

نيابةً عن مجلس الإدارة


السيدة سامية بوعزة
الرئيس التنفيذي
٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة مجموعة ملتيلاي ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة ملتيلاي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

مسائل أخرى

لم تتم مراجعة بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والايضاحات الأخرى من قبل مدقق حسابات، وتم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٨١١

٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢

أبوظبي

مجموعة ملتيلاي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الموجودات	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	١,٣٦٩,٢١٣	١,٢٦٠,٩٤٧
استثمارات عقارية		١٢٧,٨٣٠	١٣١,٦٨٢
موجودات غير ملموسة وشهرة		٤٩٢,٩٠٠	٥٠١,٤٢٨
موجودات حق الاستخدام	٥	١١١,٤٨٤	٩٤,٣٨٤
استثمار في شركة ائتلاف	٦	١,٨٤١,١٧٥	-
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	٦٧,٠١١	٦٨,٩٠٣
		٤,٠٠٩,٦١٣	٢,٠٥٧,٣٤٤
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢٦,٥٤٨	٢٠,٣٩١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٨	٢٥,٣٩٧,٧٨٩	٥,٤٣٣,٤٠٤
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	٩	٢٤٤,٩٣٤	٢٠٧,٠٣٣
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٣	٤٢,٩٣٩	٣٤٣,٢٦٤
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠	٩٥٨,٨١٤	٣,٥٤٢,٣٢٦
		٢٦,٥٧١,٠٢٤	٩,٥٤٦,٤١٨
		٣٠,٥٨٠,٦٣٧	١١,٦٠٣,٧٦٢
إجمالي الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٦,٧٠٣,٦١٠	٦,٧٠٣,٦١٠
احتياطي نظامي		١٨,٦٤٢	١٨,٦٤٢
تغيرات مترجمة عند إعادة تقييم استثمارات		٤٧٦	١,٣٨٤
احتياطي دمج واستحواذ		٣٧٥,٥٩٣	٣٧٥,٣٥٣
أرباح محتجزة		٩,٨٨٩,٣٤٨	٢٥١,٥١٢
		١٩,٧٨٧,٦٦٩	١٠,١٥٠,٥٠١
حقوق المساهمين العائدة لمالكي الشركة		٨٢٥,٣٠٠	٥٧٥,٥٢٩
الحقوق غير المسيطرة		٢٠,٦١٢,٩٦٩	١٠,٧٢٦,٠٣٠
إجمالي حقوق المساهمين			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤١,٩٨٩	٣٧,٣٨٣
قروض	١٥	٨,١٨٠,٧٠٩	٣١٤,٨٦١
مطلوبات عقود الإيجار	٥	٧٦,٦٦٥	٧٥,٤٠٩
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	١٤	١٠٨,٣٨٤	١٠٨,٣٠٣
		٨,٤٠٧,٧٤٧	٥٣٥,٩٥٦
المطلوبات المتداولة			
قروض	١٥	٣٣٣,٩٣٧	١١٨,٠٧٠
مطلوبات عقود الإيجار	٥	٣٧,٢٦٢	٢٠,٣٢١
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	١٣	٩٦١,٢٥٣	٢٨,٤٩٤
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	١٤	٢٢٧,٤٦٩	١٧٤,٨٩١
		١,٥٥٩,٩٢١	٣٤١,٧٧٦
		٩,٩٦٧,٦٦٨	٨٧٧,٧٣٢
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات			
		٣٠,٥٨٠,٦٣٧	١١,٦٠٣,٧٦٢


المدير المالي للمجموعة


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة ملتيبلاي ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٧٠,٧٧٣	٧٩١,٣٨٣	١٦٢,٣٢٦	٢٨٤,١١٨	١٦	الإيرادات
(٧١,٠٩٢)	(٤٠٢,١٤١)	(٦٧,١١٥)	(١٤٥,٤١٨)		تكلفة الإيرادات
٩٩,٦٨١	٣٨٩,٢٤٢	٩٥,٢١١	١٣٨,٧٠٠		إجمالي الربح
٥٥,٨٦٢	٩,٥٥١,٠٤١	٥٥,٨٦٢	٩,٢٥٠,٦٦٧	١٧	إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى
(٩٠٣)	-	٧	-		حصة من ربح استثمار في شركة زميلة
(٢٨,٤٣٨)	(١٣٣,٤٧٢)	(٢٤,١٤٥)	(٥١,٢٣٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٥٤٢)	(٥٨,٠٥٠)	(٢,٥٤٢)	(٥١,٦٢١)		تكاليف التمويل
١٢٣,٦٦٠	٩,٧٤٨,٧٦١	١٢٤,٣٩٣	٩,٢٨٦,٥١٤		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠٠,٧٩٦	٩,٦٤١,٢٣٩	١٠١,٥٢٩	٩,٢٥١,٩٣٦		العائد إلى:
٢٢,٨٦٤	١٠٧,٥٢٢	٢٢,٨٦٤	٣٤,٥٧٨		مالكي الشركة
١٢٣,٦٦٠	٩,٧٤٨,٧٦١	١٢٤,٣٩٣	٩,٢٨٦,٥١٤		الحقوق غير المسيطرة
٠,٣٢	٠,٨٦	٠,٣٢	٠,٨٣	١٨	العوائد الأساسية للسهم الواحد (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٢٣,٦٦٠	٩,٧٤٨,٧٦١	١٢٤,٣٩٣	٩,٢٨٦,٥١٤
الربح للفترة			
الخسارة الشاملة الأخرى:			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد:			
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧)			
-	(١,٨٩٢)	-	(١,٨٩٢)
-	(١,٨٩٢)	-	(١,٨٩٢)
١٢٣,٦٦٠	٩,٧٤٦,٨٦٩	١٢٤,٣٩٣	٩,٢٨٤,٦٢٢
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى			
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
العائدة إلى:			
مالكي الشركة			
الحقوق غير المسيطرة			
١٠٠,٧٩٦	٩,٦٤٠,٣٣١	١٠١,٥٢٩	٩,٢٥١,٠٢٨
٢٢,٨٦٤	١٠٦,٥٣٨	٢٢,٨٦٤	٣٣,٥٩٤
١٢٣,٦٦٠	٩,٧٤٦,٨٦٩	١٢٤,٣٩٣	٩,٢٨٤,٦٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة ملتبيلي ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المعائد إلى حاملي أسهم الشركة									
إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم	الحقوق غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي دمج ألف درهم	تغيرات مراكز عند إعادة تقييم استثمارات ألف درهم	مساهمة رأسمالية ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	علاوة إصدار ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١٢٣,٦٦٠	٨٩,٩٢٧	-	٨٩,٩٢٧	٥٦,٣٢٠	-	٣٣,١٤٧	١٥٠	-	٣٠٠
١,٤٥١,١٣٤	٣٢,٨٦٤	١٠٠,٧٩٦	١٠٠,٧٩٦	-	-	-	-	-	-
٦٩,٨٢٥	٣٧٥,٩١٣	١,٠٧٥,٧٢١	-	١,٠٧٥,٧٢١	-	-	-	-	-
٥,٥١٩,٧٠٠	-	٦٩,٨٢٥	-	-	-	٦٩,٨٢٥	-	-	-
	-	٥,٥١٩,٧٠٠	-	(٧٧٢,٦٣٨)	-	(١٠٢,٩٧٢)	-	٤,٢٩٥,٦١٠	٢,٠٩٩,٧٠٠
٧,٢٥٤,٧٤٦	٣٩٨,٧٧٧	٦,٨٥٥,٩٦٩	١٥٧,١٢٦	٣٠٣,٠٨٣	-	-	١٥٠	٤,٢٩٥,٦١٠	٢,١٠٠,٠٠٠
١٠,٧٢٦,٠٣٠	٥٧٥,٥٢٩	١٠,١٥٠,٥٠١	٢٥١,٥١٢	٣٧٥,٣٥٣	١,٣٨٤	-	١٨,٦٤٢	٦,٧٠٣,٦١٠	٢,٨٠٠,٠٠٠
٩,٧٤٨,٧٦١	١٠٧,٥٢٢	٩,٦٤١,٢٣٩	٩,٦٤١,٢٣٩	-	(٩٠٨)	-	-	-	-
(١,٨٩٢)	(٩٨٤)	(٩٠٨)	-	-	-	-	-	-	-
٩,٧٤٦,٨٦٩	١٠٦,٥٣٨	٩,٦٤٠,٣٣١	٩,٦٤١,٢٣٩	-	(٩٠٨)	-	-	-	-
١٨٤,١١٨	١٨٤,١١٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٠	٦٠	٢٤٠	-	٢٤٠	-	-	-	-	-
-	(١٢٥)	١٢٥	١٢٥	-	-	-	-	-	-
-	٣,٥٢٨	(٣,٥٢٨)	(٣,٥٢٨)	-	-	-	-	-	-
(٤٤,٣٤٨)	(٤٤,٣٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٦١٢,٩٦٩	٨٢٥,٣٠٠	١٩,٧٨٧,٦٦٩	٩,٨٨٩,٣٤٨	٣٧٥,٥٩٣	٤٧٦	-	١٨,٦٤٢	٦,٧٠٣,٦١٠	٢,٨٠٠,٠٠٠

إجمالي الدخل الشامل للفترة
ضخ رأس مال من قبل الحقوق غير المسيطرة
دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة (إيضاح ١١,١)
استبعاد حصة جزئية في شركة تابعة (إيضاح ١١,٣)
حقوق غير مسيطرة إضافية على مستوى المجموعة من
الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١١,٢)
توزيعات أرباح إلى حقوق غير مسيطرة (إيضاح ٢٠)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة ملتيلبي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
الأنشطة التشغيلية			
١٢٣,٦٦٠	٩,٧٤٨,٧٦١		الربح للفترة
تعديلات للبند التالية:			
١١,٠٩٨	٤٦,٦٦٢	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٣٣	٢٢,٦١٥	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٢٨٤	٣,٨٥٢		استهلاك استثمارات عقارية
٢,١٢٣	١٥,٨٣٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩٠٣	-		الحصة من خسارة (ربح) استثمار في شركة زميلة
(١٣,١٣٣)	(٩,٤٧٧,٩٠٧)	٧	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٠,٩٨٨)	-	١٧	ربح من إعادة تقييم حصة ملكية محتفظ بها سابقاً
(٤٣٩)	(٧٩٨)	١٧	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٣٣	٧,١٠٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٦٥٤		مخصص المخزون بطيء الحركة
-	(٦٢,٣٤٢)		الفائدة وتوزيعات الأرباح
٢,٥٤٢	٥٨,٠٥٠		تكاليف التمويل
١,٠٤١	٣,٣١٥		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٠,٤٥٧	٣٦٥,٨١٠		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:			
٢٧٨	(٦,٦٥١)		المخزون
١٨,٣٢٩	٣٠٠,٦٤١		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٢,٠٨٦	(١٨,٠٠٢)		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٣,٥٣٨)	١٢,١٧٢		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(٤٨,٠٢٥)	٣٧,٧٥٢		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١١٩,٥٨٧	٦٩١,٧٢٢		النقد الناتج من العمليات
(١,٧٥١)	(٧٥)		تكلفة التمويل المدفوعة
(٨٩٤)	(٢,٥٣٣)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١١٦,٩٤٢	٦٨٩,١١٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
-	(٣٢٥,٠٠٠)		ودائع لأجل باستحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣٥,٧٢٤)	(١٦٢,٨٧١)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,١٩١)		شراء موجودات غير ملموسة
٤٤١	١٥,٥٩٨		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٩,٣٤٢	٨	فائدة وتوزيعات أرباح مستلمة
(٨١,٤٠٨)	(١١,١٩٩,٩٣٧)		شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٤٦	٨١٣,٤٥٩		متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٧٦,٢١٦	-		دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
-	(٩٢٠,٥٨٨)		شراء استثمار في شركة ائتلاف
-	(٧,٢٠٠)	١١,٢	النقد المستخدم عند الاستحواذ على شركة تابعة
٤٨,٣٩٢	-		النقد المستحوذ عليه عند الاستحواذ على شركة تابعة
٣٠٨,٨٦٣	(١١,٧٤٨,٣٨٨)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

مجموعة ملتبلاي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
الأنشطة التمويلية			
-	١,٨٣٤,١٠٠		ضخ نقد عند زيادة رأس المال
-	٦٩,٨٢٥		رأس مال إضافي مساهم به
١٨٤,١١٨			مساهمة رأسمالية من قبل الحقوق غير المسيطرة
٨,٠٥٧,٩٧٢	٩٤,٠٣٦		المتحصلات من القروض
(٣٤,٠٣٤)	(٥٧,١٥٥)		سداد قروض
(٢٦,٩٤٥)	(٧٨٠)	٥	سداد مطلوبات عقود الإيجار
(٣٠,٣٤٩)	-	٢٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٨,١٥٠,٧٦٢	١,٩٤٠,٠٢٦		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٢,٩٠٨,٥١٢)	٢,٣٦٥,٨٣١		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
٣,٤٤٢,٣٢٦	١٠,٣٣٠		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٣٣,٨١٤	٢,٣٧٦,١٦١	١٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن المعاملات غير النقدية التي تم استبعادها من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد هي كما يلي:

(غير مدققة)		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
-	٣,٦٨٥,٦٠٠	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مساهم بها من قبل مساهم
١٣,٩٩٩	-		توزيعات أرباح دائنة
٢٣,٠٠٠	-		ذمم مدينة أخرى
٩٢٠,٥٨٧	-		استثمار في شركة ائتلاف

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عامة

تعد مجموعة ملتبلاي ش.م.ع ("الشركة") شركة مساهمة عامة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٣٤٤٩١، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١، قرر المساهمون تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة وزيادة رأس مال الشركة إلى ٢,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم. بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢١، أدرجت الشركة أسهمها العادية في السوق الرئيسية لسوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعتبر الشركة العالمية القابضة ش.م.ع هي الشركة الأم بينما تعتبر المجموعة الملكية القابضة ذ.م.م هي الشركة الأم النهائية.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تقديم خدمات تصميم الإعلانات وإنتاجها، واستشارات ودراسات الجدوى الاقتصادية، وتنظيم المعارض وإدارتها، واستشارات العلاقات العامة، وتنظيم وإدارة الفعاليات وإعداد إعلانات الصحف، وإدارة وتطوير أعمال التدريب على قيادة السيارات وإدارة الاستثمارات العقارية وتركيب أنظمة تبريد وتكييف الهواء وإصلاح معدات تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية، وتجارة مستحضرات التجميل والتزيين بالجملة، والعناية الشخصية للنساء والرجال والخدمات الأخرى ذات الصلة بالعناية الشخصية.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والافصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أشير إلى خلاف ذلك.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها؛
- التعرض، أو الحقوق، في العوائد المتفاوتة من مشاركتها مع الجهة المستثمر فيها؛ و
- المقدرة على استخدام سيطرتها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها في حال أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث المدرجة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت في الجهة المستثمر فيها، يكون لها سيطرة على الجهة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنح القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للجهة المستثمر فيها من جانب واحد.

تأخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم فيما إذا كانت حقوق تصويت المجموعة في الجهة المستثمر فيها كافية لمنحها السيطرة، بما في ذلك:

- حجم امتلاك المجموعة لحقوق التصويت بالنظر إلى حجم وتوزيع أسهم أصحاب الأصوات الآخرين؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة، أو أي من مالكي الأصوات الآخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة تمتلك، أو لا تمتلك، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة في الوقت الذي يطلب فيه اتخاذ قرارات، بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وبشكل خاص، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة. يعود إجمالي بيان الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة وإلى الحقوق غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة بهدف جعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج الأرباح أو الخسائر ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم احتسابها كالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأية حصة محتفظ بها؛ و (٢) القيمة الدفترية السابقة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأي من الحقوق غير المسيطرة. يتم احتساب كافة المبالغ المدرجة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر والمتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة ذات الصلة بشكل مباشر (يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر أو يتم تحويلها إلى فئة أخرى ضمن حقوق الملكية كما هو محدد/مسموح به في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية القابلة للتطبيق). يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة سابقاً في تاريخ فقدان السيطرة كالقيمة العادلة عند الإدراج المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، كما هو مناسب، والتكلفة عند الإدراج المبدئي للاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة الائتلاف.

يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٢	٢٠٢١
شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع ^(١)	الإمارات العربية المتحدة	تدريب السائقين وتعليم السلامة على الطريق.	%٤٨,٠١	%٤٨,٠١	%٤٨,٠١
مجموعة أومورفا ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	العناية الشخصية للنساء والرجال والخدمات الأخرى ذات الصلة بالعناية الشخصية، بما في ذلك شراء منتجات ومعدات التجميل.	%٥١	%٥١	%٥١
فيولا للاتصالات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الاتصالات والتسويق والإعلام والفعاليات.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
بال قابضة للتبريد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تبريد المناطق وتكييف الهواء.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
نورم للاستثمار التجاري - ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارات قابضة.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ملتبيلاي لإدارة الشركات - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إدارة الشركات والمؤسسات الخاصة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ام جي كومونيكتيشنز قابضة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التكنولوجية وتأسيسها وإدارتها	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ام جي ويلنس قابضة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في مشروعات الخدمات الصحية وتأسيسها وإدارتها	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ام جي ديجيتال قابضة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشروعات التكنولوجية وتأسيسها وإدارتها	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ام جي يوتلتيز قابضة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في مشروعات البنية التحتية وتأسيسها وإدارتها	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ام جي فينتشرز قابضة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في مشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.م (إيضاح ١٠,٣)	الإمارات العربية المتحدة	تركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة	%٨٠	%٨٠	%٨٠
سبرانزا للاستثمار التجاري - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في مشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
فيما يلي الشركة التابعة لشركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع:					
تابعة للاستثمارات العقارية - ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	إدارة الاستثمارات العقارية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٢	٢٠٢١	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
					فيما يلي الشركات التابعة لمجموعة أومورفيا ذ.م.م:
				الإمارات العربية المتحدة	شركة بداشنج هولدينج كومباني ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تجارة مستحضرات التجميل والتزيين بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.		
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تمثيل شركة.	الإمارات العربية المتحدة	داشنج انترناشونال جروب - ملكية فردية ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	الإمارات العربية المتحدة	بداشنج بيوتي لونج - ملكية فردية ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	الإمارات العربية المتحدة	بداشنج بيوتي لونج انترناشونال ليميتد
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	العناية الشخصية والتجميل للمرأة وقص شعر السيدات.	الإمارات العربية المتحدة	صالون دازلينج للتجميل - ملكية فردية
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	العناية الشخصية والتجميل للمرأة وحمام شرقي وقص وتصفيف الشعر للسيدات ومركز تدليك نسائي.	الإمارات العربية المتحدة	مركز جروفي لتجميل السيدات
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	العناية الشخصية والتجميل للمرأة وقص وتصفيف شعر السيدات وتجارة مستحضرات التجميل بالجملة.	الإمارات العربية المتحدة	جلام أند جلو بيوتي لاونج - ملكية فردية
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	العناية الشخصية والتجميل للمرأة وقص وتصفيف شعر السيدات وبيع مستحضرات التجميل بالتجزئة.	الإمارات العربية المتحدة	مركز ستيليا بيوتي لاونج
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	الإمارات العربية المتحدة	مركز نيبيرز اند سيزرس للتدريب - ملكية فردية ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	مركز تجميل وعناية شخصية للسيدات، وصالون نسائي، وحمام شرقي للسيدات، ونادي سبا للسيدات.	الإمارات العربية المتحدة	مركز تيبس اند توز للتجميل والسبا ذ.م.م
-	١٠٠٪	١٠٠٪	مركز تجميل وعناية شخصية للسيدات، تصفيف وقص شعر السيدات ووضع الحناء.	الإمارات العربية المتحدة	صالون روز ووتر للسيدات - ملكية فردية ذ.م.م ^(٢)
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	حمام شرقي للرجال، مركز تجميل وعناية شخصية بالرجال، مركز تصفيف شعر، تجارة العطور ومستحضرات التجميل، صالون حلاقة وتصفيف شعر للرجال.	الإمارات العربية المتحدة	جاز لاونج سبا ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تجارة العطور ومستحضرات التجميل، تجارة معدات التجميل والعناية الشخصية، تجارة المجوهرات المقلدة، تجارة الصابون ومنتجات العناية بالشعر، تجارة مستلزمات التجميل والعناية الشخصية.	الإمارات العربية المتحدة	بن سهيل للتوزيع ذ.م.م
					فيما يلي الشركة التابعة لمجموعة لشركة فيولا للاتصالات ذ.م.م:
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	طباعة المنشورات التجارية.	الإمارات العربية المتحدة	بيربل للطباعة ذ.م.م
					فيما يلي الشركات التابعة لشركة بال القابضة للتبريد ذ.م.م:
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال لخدمات التبريد ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال فيرست للتبريد ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال دانات للتبريد ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال سرايا للتبريد ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال شمس للتبريد ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
٢٠٢١	٢٠٢٢		
		فيما يلي الشركات التابعة لشركة بال القابضة للتبريد ذ.م.م: (تتمة)	
١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمارات في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
-	١٠٠٪	طباعة المنشورات التجارية.	الإمارات العربية المتحدة
		فيما يلي الشركات التابعة لشركة بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.م:	
		الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م (٢)	الإمارات العربية المتحدة

(١) إن شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع هي شركة تابعة بحكم أن المجموعة هي أكبر مساهم منفرد بحصة بنسبة ٤٨,٠١٪، بينما تتوزع الحصة المتبقية بنسبة ٥١,٩٩٪ بين ٤٥٨ مساهماً، حيث يمتلك واحد منهم حصة بنسبة ١١,٣٩٪. بينما لا يمتلك المتبقون أكثر من ٥٪ من حقوق التصويت.

(٢) شركة تم الاستحواذ عليها خلال الفترة (إيضاح ١١,١).

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة والتالية الفعالة كما في ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - الشركة التابعة كمطبق للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ الأدوات المالية - الرسوم في اختبار "الـ ١٠٪" المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضريبة على قياسات القيمة العادلة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المكلفة - تكلفة إتمام العقد
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ - الإشارة إلى الإطار المفاهيمي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة (تتمة)

بالإضافة إلى السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، اعتمدت المجموعة السياسات المحاسبية التالية أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتيجة لاستثمارها في شركة ائتلاف خلال فترة.

الاستثمار في شركة ائتلاف

إن شركة الائتلاف هي نوع من الترتيبات المشتركة حيث يكون للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات شركة الائتلاف. إن السيطرة المشتركة هي المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والتي توجد فقط عندما تتطلب القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة موافقة بالإجماع من قبل الأطراف التي تشارك السيطرة.

إن الاعتبارات التي يتم دفعها عند تحديد السيطرة المشتركة مماثلة لتلك اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة. تتم المعالجة المحاسبية لاستثمارات المجموعة في شركات الائتلاف باستخدام طريقة حقوق الملكية.

يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات شركات الائتلاف في البيانات المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية، باستثناء عندما يتم تصنيف الاستثمار كمحتفظ به للبيع، وفي هذه الحالة يتم المحاسبة عنه بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم إدراج الاستثمار في شركة ائتلاف مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لإدراج التغيرات في حصة الشركة من صافي موجودات شركة الائتلاف منذ تاريخ الاستحواذ. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو شركة الائتلاف ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم فحصها لانخفاض في القيمة بشكل منفصل.

يعكس بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر حصة الشركة من نتائج عمليات شركة الائتلاف. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر للجهات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير مدرج مباشرة في حقوق ملكية شركة الائتلاف، تقوم المجموعة بإدراج حصتها من أية تغييرات، عند اللزوم، في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة وشركة الائتلاف إلى مدى الحصة في شركة الائتلاف.

يتم عرض إجمالي حصة المجموعة من ربح أو خسارة شركة الائتلاف في صدارة بيان الأرباح أو الخسائر الخاص بالمجموعة خارج الأرباح التشغيلية ويمثل الربح أو الخسارة بعد الضرائب والحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة لشركة الائتلاف.

يتم إعداد البيانات المالية لشركة الائتلاف لنفس الفترة المالية للمجموعة. عند اللزوم، يتم إجراء تعديلات لجعل السياسات المحاسبية متوافقة مع تلك الخاصة بالمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري إدراج خسارة انخفاض في قيمة استثماراتنا في شركة الائتلاف. في تاريخ كل تقارير مالية، تحدد المجموعة ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الائتلاف. في حالة وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة كالفرق بين المبلغ القابل للاسترداد لشركة الائتلاف وقيمتها الدفترية، ومن ثم إدراج الخسارة ضمن "حصة من أرباح شركة ائتلاف" في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة (تتمة)

الاستثمار في شركة ائتلاف (تتمة)

عندما تساوي أو تتجاوز حصة المجموعة من خسائر شركة ائتلاف حصتها في شركة الائتلاف (والتي تشمل أية حصص طويلة الأجل تشكل، في جوهرها، جزءاً من صافي استثمار المجموعة في شركة الائتلاف)، عندها لا تقوم المجموعة بإدراج الخسائر الإضافية، إلا إذا تكبدت التزامات أو سددت مدفوعات نيابةً عن شركة الائتلاف.

عند فقدان السيطرة المشتركة على شركة الائتلاف، تقوم الشركة بقياس وإدراج أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. يتم إدراج أي فرق بين القيمة الدفترية لشركة الائتلاف عند فقدان السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها ومتحصلات الاستبعاد ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

٣,٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن المطلوبات الطارئة. كما تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات بالإضافة إلى التغيرات في القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ١٦٨,١٠٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٣٥,٧٢٤ ألف درهم)، باستثناء تلك المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال، ورسوم الاستهلاك بقيمة ٤٦,٦٦٢ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١١,٠٩٨ ألف درهم) والاستبعادات بقيمة ١٤,٨٠٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢ ألف درهم). بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال ما قيمته ٨٣٧ ألف درهم (إيضاح ١١) (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١,١٥٥,١٢٧ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

موجودات حق الاستخدام:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المستحوز عليها من خلال دمج الأعمال
إضافات خلال الفترة / السنة
مصاريف الاستهلاك

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

مطلوبات عقود الإيجار:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المستحوز عليها من خلال دمج الأعمال
إضافات خلال الفترة / السنة
مصاريف الفائدة
الدفعات

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تحليل مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما يلي:

متداولة	٣٧,٢٦٢	٢٠,٣٢١
غير متداولة	٧٦,٦٦٥	٧٥,٤٠٩
	١١٣,٩٢٧	٩٥,٧٣٠

٦ الاستثمار في شركة ائتلاف

فيما يلي تفاصيل شركة ائتلاف الشركة:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والتشغيل	حصة الملكية	
			٢٠٢٢	٢٠٢١
كاليون انبرجى ياتيرميلياري ايه اس ("كاليون")	شركة للطاقة النظيفة والمتجددة	تركيا	٥٠٪	-

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حصة مساهمة بنسبة ٥٠٪ في كاليون مقابل اعتبار إجمالي تبلغ قيمته ١,٨٤١,١٧٥ ألف درهم، تم دفع مبلغ بقيمة ٩٢٠,٥٨٨ ألف درهم منه. سوف يتم دفع قيمة الاعتبار المتبقية بمبلغ ٩٢٠,٥٨٧ ألف درهم في ٢٠٢٣.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ الاستثمار في شركة ائتلاف (تتمة)

يتم احتساب الاستثمار في كاليون بناءً على القيم العادلة / صافي قيمة الموجودات المؤقتة والتي سوف يتم الانتهاء منها في غضون ١٢ شهر من تاريخ الاستحواذ.

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	في ١ يناير إضافات خلال الفترة في نهاية الفترة
-	
١,٨٤١,١٧٥	
١,٨٤١,١٧٥	

إن المبالغ المدرجة فيما يتعلق بالموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة القابلة للتحديد مبينة في الجدول أدناه.

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	الموجودات غير المتداولة الموجودات المتداولة المطلوبات غير المتداولة المطلوبات المتداولة صافي الموجودات
٣,٩١٨,٥٩٧	
٣٧٢,٨٦٤	
(٢,٦٢٢,٨٣٠)	
(٣٣٩,٩١٧)	
١,٣٢٨,٧١٤	

٧ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	مدرجة غير مدرجة
٣٦,٢٢٧	٣٨,١١٩	
٣٠,٧٨٤	٣٠,٧٨٤	
٦٧,٠١١	٦٨,٩٠٣	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	داخل الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
٣٦,٢٢٧	٣٨,١١٩	
٣٠,٧٨٤	٣٠,٧٨٤	
٦٧,٠١١	٦٨,٩٠٣	

٧ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الموضحة في الإيضاح رقم ٢١. إن حركة الاستثمار في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٦٨,٩٠٣	٢٩,٤٠٠	في بداية الفترة / السنة
-	٣٨,١١٩	المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال
(١,٨٩٢)	١,٣٨٤	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٦٧,٠١١	٦٨,٩٠٣	في نهاية الفترة / السنة

٨ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٢٥,١١٩,٩٧٠	٥,٣٥٠,٢٩٤	مدرجة
١٧٧,٨١٩	٨٣,١١٠	غير مدرجة
٢٥,٢٩٧,٧٨٩	٥,٤٣٣,٤٠٤	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٢٤,٩٢٢,١٤١	٥,٣٥٠,٢٩٤	داخل الإمارات العربية المتحدة
٣٧٥,٦٤٨	٨٣,١١٠	خارج الإمارات العربية المتحدة
٢٥,٢٩٧,٧٨٩	٥,٤٣٣,٤٠٤	

٨ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الموضحة في الإيضاح رقم ١٩. إن حركة الاستثمار في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٥,٤٣٣,٤٠٤	-	في بداية الفترة / السنة
-	٣٨,٣٥٦	المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال
١١,١٩٩,٩٣٧	٥,٣٤٢,٣٤٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
٩,٤٧٧,٩٠٧	٥٦,٧٤٠	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٧)
(٨١٣,٤٥٩)	(٤,٠٣٤)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
٢٥,٢٩٧,٧٨٩	٥,٤٣٣,٤٠٤	في نهاية الفترة / السنة

اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تم رهن أسهم بقيمة عادلة تبلغ ٢٣,٧٣٨,٤٥٠ ألف درهم كضمان مقابل قروض (٢٠٢١: لا شيء).

٩ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١٥٣,٢١٠	١٥٩,٨١٩	الذمم التجارية المدينة
(٢٤,٨٨٦)	(٢١,٥٥٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢٨,٣٢٤	١٣٨,٢٦٤	سلف للموردين
٣٨,١١٠	٢٤,٥١٤	موجودات العقود
١٤,٦٤٨	١٧,٦٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١,٨٥٣	١٥,٠٧٧	ذمم مدينة أخرى
٤١,٩٩٩	١١,٥٣١	
٢٤٤,٩٣٤	٢٠٧,٠٣٣	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الذمم التجارية المدينة خلال الفترة / السنة كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٢١,٥٥٥	١,٧٥٧	في بداية الفترة / السنة
-	٢٢,٩٣٠	المستحوز عليها أثناء دمج الأعمال
٣,٣٣١	(٣,١٣٢)	المحمل (المعكوس) للفترة / السنة
٢٤,٨٨٦	٢١,٥٥٥	في نهاية الفترة / السنة

١٠ النقد والأرصدة لدى البنوك

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
١,٨٧٩	٢,٥٢٦	النقد في الصندوق
٤٢٥,٩٨٩	٣,٤٣٩,٨٥٩	النقد لدى البنوك
٥٣١,٦٢٥	١٠٠,٦٢٠	ودائع لأجل
(٦٧٩)	(٦٧٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٥٨,٨١٤	٣,٥٤٢,٣٢٦	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٤٢٥,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
٥٣٣,٨١٤	٣,٤٤٢,٣٢٦	النقد وما يعادله

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتحمل فائدة بمعدل يتراوح من ٠,٦٧٪ إلى ٢,٦٠٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٥٪ إلى ٢,٥٪ سنوياً).

١١ دمج الأعمال

١١,١ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على الشركة التالية الخاضعة لسيطرة مشتركة. تم استبعاد عملية الاستحواذ هذه من نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "دمج الأعمال" نظراً لأن المجموعة والشركة المستحوذ عليها يخضعان في النهاية لسيطرة نفس الطرف قبل عملية الاستحواذ وبعدها. تمت المحاسبة عن عملية الاستحواذ في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام طريقة تجميع الحصص، والتي تعكس الجوهر الاقتصادي للمعاملة. اختارت المجموعة توحيد الدخل والمصاريف والموجودات والمطلوبات للشركة المستحوذ عليها اعتباراً من تاريخ الاستحواذ.

١١ دمج الأعمال (تتمة)

١١,١ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة (تتمة)

الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م

اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٢٢، استحوذت شركة بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.م، وهي شركة تابعة، على حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في شركة الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م ("طاقة") بدون مقابل. يقع مقر شركة طاقة في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وتتمثل أنشطتها في الاستثمار في المشاريع التجارية ومشاريع الطاقة والمشاريع الصناعية وتأسيسها وإدارتها. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت طاقة في خسارة للمجموعة بمبلغ ٦,٨٤٢ ألف درهم.

إن المبالغ المدرجة فيما يتعلق بالموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة القابلة للتحديد مبينة في الجدول أدناه.

ألف درهم

الموجودات	
المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	٣٠٠
إجمالي الموجودات	٣٠٠
صافي الموجودات	
ناقصاً: الحقوق غير المسيطرة	٣٠٠
	(٦٠)
الحصة النسبية من صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد	٢٤٠
احتياطي الدمج	٢٤٠

١١,٢ عمليات الاستحواذ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على الشركة التالية، والتي تم احتسابها باستخدام طريقة الاستحواذ الواردة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال:

صالون روز ووتر للسيدات – ملكية فردية ذ.م.م

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢، استحوذت شركة بداشنج هولدينج كومباني ذ.م.م ("بداشنج")، وهي شركة تابعة، على حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في صالون روز ووتر للسيدات – ملكية فردية ذ.م.م ("روز") مقابل ٧,٢٠٠ ألف درهم. إن روز هي شركة ملكية فردية ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في إمارة أبوظبي، وتتمثل أنشطتها في مجال العناية الشخصية بالسيدات والتجميل، وتصفيف وقص شعر السيدات ووضع الحناء. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت روز في إيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٣,٩٠٥ ألف درهم و٩٣٨ ألف درهم على التوالي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ دمج الأعمال (تتمة)

١١,٢ عمليات الاستحواذ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال (تتمة)

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة

كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

ألف درهم

الموجودات	
الممتلكات والآلات والمعدات	٨٣٧
الموجودات غير الملموسة	٥٧٧
المخزون	١٦٠
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	٢٣٠
إجمالي الموجودات	١,٨٠٤
المطلوبات	
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣٠
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	١١٧
إجمالي المطلوبات	١٤٧
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة	١,٦٥٧
الشهرة الناشئة عن الاستحواذ	٥,٥٤٣
إجمالي اعتبار الشراء	٧,٢٠٠
الحقوق غير المسيطرة على مستوى المجموعة	٣,٥٢٨

يعتمد صافي الموجودات المدرجة على تقييم مؤقت لقيمها العادلة كما في تاريخ الاستحواذ. سوف تنتهي المجموعة من تخصيص سعر الشراء قبل نهاية ٢٠٢٢. تتكون الموجودات غير الملموسة إلى حد كبير من الحقوق المعاد الاستحواذ عليها المتعلقة بعملية الاستحواذ التي كانت في السابق بموجب اتفاقية امتياز مع بداشنج.

فيما يلي تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

ألف درهم	
النقد المدفوع مقابل الاستحواذ	٧,٢٠٠
صافي النقد المستحوذ عليه عند دمج الأعمال	-
الاستحواذ على أعمال تشغيلية - صافي النقد المستخدم (المدرج ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)	٧,٢٠٠
تكاليف معاملة الاستحواذ (المدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية)	٣٠
صافي النقد المستخدم عند الاستحواذ	٧,٢٣٠

تم تكبد التكاليف المتعلقة بالاستحواذ البالغة قيمتها ٣٠ ألف درهم خلال الفترة وتم إدراجها ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

١١ دمج الأعمال (تتمة)

١١,٣ تخفيض نسبة المساهمة دون فقدان السيطرة

تخفيض نسبة المساهمة في شركة تابعة دون مقابل
خلال الفترة، قامت المجموعة بتحويل ٢٠٪ من حصة مساهمتها في شركة بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.م إلى طرف ذو علاقة (ألفا
طبي القابضة ش.م.ع) بدون مقابل. فيما يلي جدول تخفيض نسبة مساهمة شركة بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.م:

شركة بال ٤ للطاقة
الشمسية ذ.م.م

التخفيض في نسبة المساهمة (%) ٢٠٪

عدد الأسهم المستبعدة ٢,٠٠٠

القيمة الدفترية لحصة المساهمة المستبعدة (ألف درهم)
الاعتبار النقدي المستلم (١٢٥)
-

الفرق المدرج مباشرة في الأرباح المحتجزة (ألف درهم) (١٢٥)

١٢ رأس المال

(غير مدققة) (مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم ألف درهم

المصرح به الصادر والمدفوع بالكامل

١١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٢٥ درهم للسهم الواحد

(٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,٢٥ درهم للسهم الواحد) ٢,٨٠٠,٠٠٠ ٢,٨٠٠,٠٠٠

١٣ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة بإبرام معاملات مع الشركات والمنشآت التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو وارد في المعيار
المحاسبي الدولي رقم ٢٤، إفصاحات الأطراف ذات علاقة.

تتضمن الأطراف ذات العلاقة مساهمي المجموعة الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة والمنشآت المسيطر عليها من قبلهم ومن
قبل عائلاتهم أو تلك التي يمارسون تأثيراً ملموساً فيها على القرارات المالية والتشغيلية بالإضافة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٣ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٣,١ الأرصدة

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كما يلي:

الاسم	طبيعة العلاقة	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:			
العتاء للاستثمار ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٥,٨١٤	٦,٠٧١
تي اس إل العقارية ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٥,٥٥٧	٣,٥٨١
بال للخدمات التقنية ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٤,٣٨٤	٦,٤٢٦
شركة القدرة القابضة العالمية ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٤,٣٨٠	-
بنية للمشاريع ذ.م.م	طرف ذو علاقة آخر	٤,٢٤٠	-
مجموعة شركات بال ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٣,٣٠٨	٣,٣٠٨
الدولية للأوراق المالية ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٢,٩٥٦	٣١٣,٤٥٥
الشركة العالمية القابضة ش.م.ع	الشركة الأم	٢,١١٤	٧٨١
ريم للتطوير ملكية فردية ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١,٨١٦	-
الدار العقارية ش.م.ع	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١,٧٥١	-
باراجون مولز ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١,٤٧٤	-
اياه تي جي سي للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م	طرف ذو علاقة آخر	١,٢٠٨	٦,٧٥٣
أخرى	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	٤,٣٩٣	٣,٣٦١
ناقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة			
		٤٣,٣٩٥	٣٤٣,٧٣٦
		(٤٥٦)	(٤٧٢)
		٤٢,٩٣٩	٣٤٣,٢٦٤
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:			
كاليون انسات ساني في أي تيكاريت ايه اس	طرف ذو علاقة آخر	٩٢٠,٥٨٨	-
شميرا للاستثمار ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١٤,٧٠٠	١٤,٧٠٠
ريم للاستثمار	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١٠,٣٥٩	-
شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٦,٩٦٢	٣,٩٨٦
آر جي بروكيورمينت ار اس سي ليميتد	طرف ذو علاقة آخر	٣,٥٥٠	٢,٩٠٠
بدوار للتصميم الداخلي ذ.م.م	طرف ذو علاقة آخر	١,٢٥٦	١,٧٦١
أخرى	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	٣,٨٣٨	٥,١٤٧
		٩٦١,٢٥٣	٢٨,٤٩٤
استثمارات في موجودات مالية			
	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	٤,٣١٣,٥٨٦	٤,٦١٨,٣٨٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٣ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٣,١ الأرصدة (تتمة)

قرض من أطراف ذات علاقة:

فيما يلي قروض الأطراف ذات العلاقة المدرجة ضمن القروض في بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الاستحقاق	معدلات الفائدة	الضمان	
٤٢,٥٥٤ ألف درهم	٤١,٠٠١ ألف درهم	ديسمبر ٢٠٢٦	٥٪	مضمون	قرض طرف ذو علاقة ١
٧,٦٢٣ ألف درهم	٧,٦٢٣ ألف درهم	إبريل ٢٠٢٣	بدون فائدة	غير مضمون	قرض طرف ذو علاقة ٢
٢٥,٠٠٠ ألف درهم	٢٥,٠٠٠ ألف درهم	ديسمبر ٢٠٢٢	بدون فائدة	غير مضمون	قرض طرف ذو علاقة ٣*
٧٥,١٧٧ ألف درهم	٧٣,٦٢٤ ألف درهم				

* تم الحصول على قرض طرف ذو علاقة ٣ من الشركة الأم خلال ٢٠٢١. بلغت قيمة القرض ٥٠,٠٠٠ ألف درهم، تم سداد ٢٥,٠٠٠ ألف درهم منها خلال ٢٠٢١، ويستحق سداد الرصيد المتبقي دفعة واحدة في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢. خلال الفترة تم تعديل شروط السداد، حيث يتم سداد الرصيد البالغة قيمته ٢٥,٠٠٠ ألف درهم دفعة واحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٣,٢ المعاملات

الأرصدة لدى مؤسسة مالية (طرف ذو علاقة آخر):

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٥٧,٠٥٧ ألف درهم	٣,٠٥٤,٨٠٧ ألف درهم	الأرصدة لدى مؤسسة مالية
٨,٢٩٧,١٩٣ ألف درهم	٢٠٥,٠٨٨ ألف درهم	القروض

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٣ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٣,٢ المعاملات (تتمة)

خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٤,٤٠٧	٣١,١٣٧	١٢,٠٨٢	١٢,٧١٤	الإيرادات (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
٣١,٣١٨	٨,٧٠٤	٣١,٣١٨	٩٦٢	تكلفة الإيرادات (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
٢,٢٨٦	١,٥٤٩	٢,٢٨٦	٥٠١	المصاريف العمومية والإدارية (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
١,٠٤٣	١١,٩٩٣	٣٥٨	٣,٤٥٧	تعويضات الإدارة العليا: الرواتب ومكافآت الموظفين
٧٥	٨٥٨	٢٥	٢١٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٥٢,٥٨٧	-	٤٩,٧٧٤	المعاملات: مصاريف الفائدة للفترة
-	٨,٠٥٧,٩٧٢	-	٨,٠٠٥,٧٥٨	إضافات / سحبات مبالغ من قروض
-	١٨,٠٢٦	-	٣,٧٠٤	سداد قروض

١٤ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٢,١٢٢	٤٤,٣٥١	ذمم تجارية دائنة
٧٣,٤٩٨	٥٦,٤٥٥	سلفة من عملاء
٦٧,٥٦٠	٥٨,٢٣٢	إيرادات مؤجلة
١١٦,٨١٠	٩٠,٣٧٩	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢٥,٩٠٣	٢٤,٦٣٩	ودائع ضمان
٢,١٥٤	٧٩٤	ضريبة القيمة المضافة الدائنة، صافي
١٧,٨٠٦	٨,٣٤٤	محتجزات دائنة
٣٣٥,٨٥٣	٢٨٣,١٩٤	
(١٠٨,٣٨٤)	(١٠٨,٣٠٣)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
٢٢٧,٤٦٩	١٧٤,٨٩١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٤ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تتمة)

يتكون الجزء غير المتداول مما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٣٣,٨٧٤	٤٩,٢٣١	إيرادات مؤجلة
٤٨,٦٠٨	٣٤,٤٣٣	سلف من عملاء
٢٥,٩٠٢	٢٤,٦٣٩	ودائع ضمان
١٠٨,٣٨٤	١٠٨,٣٠٣	

١٥ القروض

قروض:	الضمان	معدلات الفائدة	الاستحقاق	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
قرض لأجل ١	مضمون	ايبور + ١,٨٥%	ديسمبر ٢٠٢٧	١٨,١٧٦	٢٥,٤٣١
قرض لأجل ٢	مضمون	ايبور + ١,٨٥%	ديسمبر ٢٠٢٤	١٥٥,٥٠٢	١٣٧,٤٨١
قرض لأجل ٣	مضمون	ايبور + ١,٨٥%	سبتمبر ٢٠٣٠	٧٩,١٢٢	٤١,٦٠٧
قرض لأجل ٤	مضمون	ايبور + ١,٨٥%	ديسمبر ٢٠٢٧	١٤٢,٢٧٧	١٥٤,٧٨٨
قرض لأجل ٥	مضمون	٥%	ديسمبر ٢٠٢٦	٤٢,٥٥٤	٤١,٠٠١
قرض لأجل ٦	غير مضمون	بدون فوائد	ابريل ٢٠٢٣	٧,٦٢٣	٧,٦٢٣
قرض لأجل ٧	غير مضمون	بدون فوائد	ديسمبر ٢٠٢٢	٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠
قرض لأجل ٨	مضمون	٣,٨٨%	ديسمبر ٢٠٢٧	٦,٠٤١,٥٢٩	-
قرض لأجل ٩	مضمون	٣,٨٨%	ديسمبر ٢٠٢٥	١,٠٠٣,٧٢٢	-
قرض لأجل ١٠	مضمون	ايبور + ٠,٨٥%	ديسمبر ٢٠٢٥	٥٠٠,٨٨٣	-
قرض لأجل ١١	مضمون	٤,٢%	ديسمبر ٢٠٢٧	٤٩٨,٢٥٨	-
				٨,٥١٤,٦٤٦	٤٣٢,٩٣١

قرض لأجل ٩, ١٠ و ١١

تم الحصول على تسهيلات القروض لأجل هذه الفترة لتمويل عمليات الاستحواذ على استثمارات. يبلغ إجمالي التسهيلات ٩ مليار درهم. يستحق سداد القروض لأجل على أقساط تبدأ من ٣١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٢٧.

قرض لأجل ١١

تم الحصول على التسهيل بشكل رئيسي لتمويل شراء استثمارات. يستحق سداد القرض على قسطين، تبدأ من ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ حتى ٣١ أغسطس ٢٠٢٧.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ القروض (تتمة)

قرض لأجل ١١ (تتمة)

يتم الإفصاح عنه في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٨,١٨٠,٧٠٩	٣١٤,٨٦١	الجزء غير المتداول
٣٣٣,٩٣٧	١١٨,٠٧٠	الجزء المتداول
٨,٥١٤,٦٤٦	٤٣٢,٩٣١	

فيما يلي الحركة في القروض البنكية خلال الفترة / السنة:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٤٣٢,٩٣١	-	في ١ يناير
-	٣٩٠,٣٥٢	مستحوذ عليها أثناء دمج الأعمال
٨,٠٥٧,٩٧٢	٩٤,٠٣٦	سحوبات مبالغ
(٣٤,٠٣٤)	(٥٧,١٥٥)	سداد مبالغ
١٤١	١٣٦	إطفاء
٥٧,٦٣٦	٥,٥٦٢	تكلفة التمويل*
٨,٥١٤,٦٤٦	٤٣٢,٩٣١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* تمت رسملة تكلفة تمويل بمبلغ ٥,٢٢٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢,١٨٢ ألف) ضمن الممتلكات والآلات والمعدات مع تحميل المبلغ المتبقي بقيمة ٥٢,٤٠٧ ألف درهم على تكلفة التمويل في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٦ الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	٢٠٣,٧٣٨	-	٧٩,٦٧٤
٦٥,٧٩٣	٢٥٠,٠٥٤	٦٥,٧٩٣	٩٣,٣٢٠
٢٦,٧١١	٦٧,٥٩٨	١٨,٢٦٤	٢٠,٠٩٦
٧٨,١٠٩	٢٦٣,٨٧٤	٧٨,١٠٩	٨٩,٠٢٩
١٦٠	٦,١١٩	١٦٠	١,٩٩٩
١٧٠,٧٧٣	٧٩١,٣٨٣	١٦٢,٣٢٦	٢٨٤,١١٨
٥٩,٩٣٦	٦٣٧,١٦٢	٥١,٤٨٩	٢٣٥,٣٤١
١١٠,٨٣٧	١٥٤,٢٢١	١١٠,٨٣٧	٤٨,٧٧٧
١٧٠,٧٧٣	٧٩١,٣٨٣	١٦٢,٣٢٦	٢٨٤,١١٨
١٧٠,٧٧٣	٧٩١,٣٨٣	١٦٢,٣٢٦	٢٨٤,١١٨

نوع البضائع والخدمات

الإيرادات من خدمات تبريد المناطق
الإيرادات من خدمات الاستشارات والتدريب والتوجيه
الإيرادات من خدمات الإعلام والتسويق
الإيرادات من بيع المنتجات التجميلية وتقديم خدمات
الرعاية الشخصية ذات الصلة
الإيرادات من الإيجارات

توقيت إدراج الإيرادات

الإيرادات في فترة زمنية محددة
الإيرادات بمرور الوقت

الأسواق الجغرافية

الإمارات العربية المتحدة

١٧ إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٣,١٣٣	٩,٤٧٧,٩٠٧	١٣,١٣٣	٩,٢١٠,٧٣١
٤٠,٩٨٨	-	٤٠,٩٨٨	-
٤٣٩	٧٩٨	٤٣٩	-
٢٠٩	٦٢,٣٤٢	٢٠٩	٣٨,٣٥٢
١,٠٩٣	٩,٩٩٤	١,٠٩٣	١,٥٨٤
٥٥,٨٦٢	٩,٥٥١,٠٤١	٥٥,٨٦٢	٩,٢٥٠,٦٦٧

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٧)
ربح من إعادة تقييم حصة ملكية محتفظ بها سابقاً
ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات الفائدة وتوزيعات الأرباح
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٨ العوائد الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم بتقسيم الربح للفترة العائد لمالكي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٠٠,٧٩٦	٩,٦٤١,٢٣٩	١٠١,٥٢٩	٩,٢٥١,٩٣٦	الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
٣١٢,٠٢٩	١١,٢٠٠,٠٠٠	٣١٢,٠٢٩	١١,٢٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٣٢	٠,٨٦	٠,٣٢	٠,٨٣	العوائد الأساسية للسهم للفترة (درهم)

١٩ المطلوبات الطارئة والالتزامات

(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٠٣٨	١١,٦٩٦	خطابات الضمان
١,٢٦٠	١٨,٢٣٧	خطابات الاعتماد
١٤٥,٣١٨	١٢٠,٠٢٦	التزام بنفقات رأسمالية
-	١١,٧٥٢	التزام باستثمارات حقوق ملكية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

٢٠ توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح عائدة إلى الحقوق غير المسيطرة بمبلغ ٤٤,٣٤٨ ألف درهم خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: لا شيء)، وتم دفع ٣٠,٣٤٩ ألف درهم منها.

٢١.١ قياسات القيمة العادلة

القيمة العادلة لموجودات المجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير المالية. يظهر الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة ضمن المستويات من ١ إلى ٣ استناداً إلى الحد الذي تكون فيه القيمة العادلة قابلة للملاحظة وتقدم معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية.

- المستوى ١ من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات باستثناء الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (كما الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من تقنيات التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تقوم على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	أساليب التقييم
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم		
استثمارات في أسهم مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	٢٥,١٥٦,١٩٧	٥,٣٨٨,٤١٣	المستوى ١	أسعار متداولة في سوق نشطة
استثمارات في أسهم غير مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	٢٠٨,٦٠٣	١١٣,٨٩٤	المستوى ٣	نهج السوق وأحدث أسعار المعاملات

لم تكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية يتطلب قياسها بالقيمة العادلة، وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات في الجدول أعلاه.

٢١.٢ التقارير القطاعية

لأغراض تشغيلية، تم تنظيم المجموعة ضمن قطاعات أعمال على النحو التالي:

يتضمن قطاع الاتصالات خدمات تصميم وإنتاج الإعلانات وخدمات طباعة المنشورات التجارية.

يتضمن قطاع المرافق تركيب معدات تبريد المناطق وتكييف الهواء وإصلاح معدات تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.

يتضمن قطاع التدريب على القيادة إدارة وتطوير أنشطة التدريب على قيادة المركبات.

يتضمن قطاع الرعاية الخدمات الصحية وبيع مستحضرات التجميل والتزيين بالجملة، والعناية الشخصية للمرأة والخدمات الأخرى ذات الصلة بالعناية الشخصية.

يتضمن قطاع الأنشطة الاستثمارية استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة وغير مدرجة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢١.٢ التقارير القطاعية (تتمة)

الإجمالي	الأنشطة الاستثمارية				قطاع الرعاية				قطاع التدريب على القيادة				قطاع المرافق				قطاع الاتصالات			
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧٠,٦١٣	٧٩١,٣٨٣	-	-	-	٢٦٤,٠٩٧	٦٥,٧٩٣	٢٥٦,١٧٣	٧٨,١٠٩	٢٠٣,٧٣٨	٢٦,٧١١	٦٧,٣٧٥	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١	٢٦,٧١١
(٧١,٠٩٢)	(٤٠٢,١٤١)	-	-	-	(٢٠١,٧٤٤)	(١١,٥٣٧)	(٥١,٨٧٠)	(٣٩,٩١٦)	(٩٥,٨٠٨)	(١٩,٦٣٩)	(٥٢,٧١٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)	(١٩,٦٣٩)
٩٩,٥٢١	٣٨٩,٢٤٢	-	-	-	٦٦,٣٥٣	٥٤,٢٥٦	٢٠٤,٣٠٣	٣٨,١٩٣	١٠٧,٩٣٠	٧,٠٧٢	١٤,٦٥٦	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢	٧,٠٧٢
٥٥,٨٦٢	٩,٥٥١,٠٤١	-	٩,٥٢٠,٨٤٤	-	١,٤٠٥	٢,٨٨٢	٢٨,٧١٨	-	-	٥٢,٩٨٠	٧٤	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠	٥٢,٩٨٠
١٦٠	-	-	-	-	-	١٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٠٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٠٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٥٤٢)	(٥٨,٠٥٠)	-	(٤٧,٦٠٣)	-	(٢,٨٥٩)	(٧٤٨)	(٢,٢١٢)	(١,٧٣٤)	(٥,١٥٦)	(١٠)	(٢٢٠)	(١٠)	(١٠)	(١٠)	(١٠)	(١٠)	(١٠)	(١٠)	(١٠)	(١٠)
(٢٨,٤٣٨)	(١٣٣,٤٧٢)	-	(٣١,١٨٦)	-	(٢٣,٠٨٦)	(١٢,٧٤٣)	(٤٧,٥٦٨)	(٥,٤٢٥)	(٢١,٦٢٤)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٠٠٨)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)	(١٠,٢٧٠)
١٢٣,٦٦٠	٩,٧٤٨,٧٦١	-	٩,٤٤٢,٠٥٥	-	٣٧,٨١٣	٤٣,٨٠٧	١٨٣,٢٤١	٣١,٠٣٤	٨١,١٥٠	٤٨,٨١٩	٤,٥٠٢	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩	٤٨,٨١٩
٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١	٣٠	٣١
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١,٦٠٣,٧٦٢	٣٠,٥٨٠,٦٣٧	٥,٤٦٤,١٨٨	٢٥,٤٠٩,٧٩٩	٥٨١,٢٦٠	٦٢٩,٩١١	١,١١٥,٤٦١	١,٠٣٦,١٣٢	١,٣٠٦,٦٠١	٣,٤١٦,٩٨٠	٣,١٣٩,٢٥٢	٨٧,٨١٥	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢	٣,١٣٩,٢٥٢
٨٧٧,٧٢٢	٩,٩٦٧,٦٦٨	-	٧,٨٥٤,١٤٨	١٠٢,٠٥٢	٣٠٧,٧١١	١٠٦,١٠٧	١٣٩,٥٥٧	٦١٦,٧٦١	١,٦١٤,٥١١	٥١,٨١٢	٥١,٧٤١	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢	٥١,٨١٢