

مجموعة ملتيبلاي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقرير أعضاء مجلس الإدارة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

السادة المساهمين الكرام،

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

الجوانب المالية (الموحدة):

تُظهر أرقام المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إيرادات بقيمة ٥٠٧,٣ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١,٤ مليون درهم) وهامش إجمالي بقيمة ٢٥٠,٥ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٤,٥ مليون درهم)؛

قامت المجموعة بإدراج صافي ربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٦٢,٢ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: صافي خسارة بمبلغ ٠,٧٣ مليون درهم)؛

بلغت إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ٣٠٠,٤ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء)؛

بلغ إجمالي مصاريف المجموعة (بما في ذلك المصاريف المباشرة والمصاريف العمومية والإدارية وتكاليف التمويل) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ٣٤٥,٣ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١,٣ مليون درهم).

بلغت عوائد المجموعة للسهم الواحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ٠,٠٣٥ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: خسارة للسهم الواحد بقيمة ٠,٠١٨ درهم)؛

مبدأ الاستمرارية

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


المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم الإفصاح في البيانات المالية الموحدة عن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في الإيضاح رقم ١٢. 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 يونيو ٢٠٢٢. لقد أبدت شركة إرنست ويونغ استعدادها للاستمرار في العمل معنا.

نيابةً عن مجلس الإدارة


السيدة سامية بو عزة
عضو مجلس الإدارة
٢٧ يوليو ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة ملتبيلاي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 وإجراء 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 مدققي 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".

مسألة أخرى

لم تتم مراجعة البيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والايضاحات الأخرى من قبل مدقق حسابات، وتم عرضها لأغراض المقارنة فقط.



بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٨١١

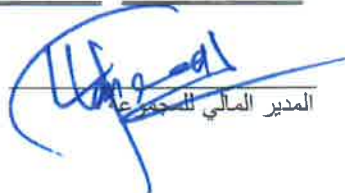
٢٧ يوليو ٢٠٢٢

أبوظبي

مجموعة ملتيلابي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الف درهم	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١,٢٦٠,٩٤٧	١,٣٤٢,٩٧٤	٤
١٣١,٦٨٢	١٢٩,١١٤	
٥٠١,٤٢٨	٤٩٧,٦٧١	
٩٤,٣٨٤	١١٤,٠٣٩	٥
٦٨,٩٠٣	٦٨,٩٠٣	٦
٢,٠٥٧,٣٤٤	٢,١٥٢,٧٠١	
الموجودات المتداولة		
مخزون		
٢٠,٣٩١	٢٣,٧٣٩	٧
٥,٤٣٣,٤٠٤	٥,٦٤٥,٧١٥	٨
٢٠٧,٠٣٣	٢٢٣,٦٢٥	٨
٣٤٣,٢٦٤	٨٦٦,٠٤٢	١٢
٣,٥٤٢,٣٢٦	٣,٢٣٦,٧٧٥	٩
٩,٥٤٦,٤١٨	٩,٩٩٥,٨٩٦	
١١,٦٠٣,٧٦٢	١٢,١٤٨,٥٩٧	
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	١١
٦,٧٠٣,٦١٠	٦,٧٠٣,٦١٠	
١٨,٦٤٢	١٨,٦٤٢	
١,٣٨٤	١,٣٨٤	
٣٧٥,٣٥٣	٣٧٥,٣٥٣	
٢٥١,٥١٢	٦٣٧,٢٨٧	
١٠,١٥٠,٥٠١	١٠,٥٣٦,٢٧٦	
٥٧٥,٥٢٩	٦٠٧,٦٥٣	
١٠,٧٢٦,٠٣٠	١١,١٤٣,٩٢٩	
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات غير المتداولة		
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
٣٧,٣٨٣	٤٠,٤٢٢	
٣١٤,٨٦١	٣٤٨,٥٦٦	
٧٥,٤٠٩	٨١,٥٤٥	٥
١٠٨,٣٠٣	١٠٥,٣٦٧	١٣
٥٣٥,٩٥٦	٥٧٥,٩٠٠	
المطلوبات المتداولة		
قروض		
١١٨,٠٧٠	١٢٦,١٤٣	
٢٠,٣٢١	٣٢,٩٣٦	٥
٢٨,٤٩٤	٣٧,٩٥٦	١٢
١٧٤,٨٩١	٢٣١,٧٣٣	١٣
٣٤١,٧٧٦	٤٢٨,٧٦٨	
٨٧٧,٧٣٢	١,٠٠٤,٦٦٨	
١١,٦٠٣,٧٦٢	١٢,١٤٨,٥٩٧	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		


المدير المالي للمجموعة


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة ملتيلابي ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير منقحة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير منقحة)		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم		
٨,٤٤٧	٥٠٧,٢٦٥	٤,٨٢٩	٢٦٦,٠٥١	١٤	الإيرادات
(٣,٩٧٧)	(٢٥٦,٧٢٣)	(٢,٦٦٩)	(١٣٦,١٩٥)		تكلفة الإيرادات
٤,٤٧٠	٢٥٠,٥٤٢	٢,١٦٠	١٢٩,٨٥٦		إجمالي الربح
-	٣٠٠,٣٧٤	-	٤٣,٢٩٠	١٥	إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى
(٩١٠)	-	٣٢	-		حصة من ربح (خسارة) استثمار في شركة زميلة
(٤,٢٩٣)	(٨٢,٢٤٠)	(٢,٠٣٦)	(٤٢,٦٣١)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(٦,٤٢٩)	-	(٣,٢٠٧)		تكاليف التمويل
(٧٣٣)	٤٦٢,٢٤٧	١٥٦	١٢٧,٣٠٨		الربح (الخسارة) وإجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
(٧٣٣)	٣٨٩,٣٠٣	١٥٦	٩٨,٧١١		العائد إلى:
-	٧٢,٩٤٤	-	٢٨,٥٩٧		مالكي الشركة
(٧٣٣)	٤٦٢,٢٤٧	١٥٦	١٢٧,٣٠٨		الحقوق غير المسيطرة
(٠,٠١٨)	٠,٠٣٥	٠,٠٠٤	٠,٠٠٩	١٦	العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم الواحد (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة ملتيليا ش.م.ع

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

		العائد إلى حياض أسهم الشركة									
إجمالي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مخبئة	احتياطي دمج واستحواد	إعادة تقييم استثمارات	مساهمة رأسمالية	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال		
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٨٩,٩٢٧	-	٨٩,٩٢٧	٥٦,٣٢٠	-	-	٣٢,١٤٧	١٥٠	-	٣٠٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مكتفة)
(٧٣٢)	-	(٧٣٢)	(٧٣٢)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الصلابة الشاملة للفترة
٧١٣,٣٤٩	٣٧٥,٩١٣	٣٤٧,٤٣٦	-	٢٤٧,٤٣٦	-	-	-	-	-	-	جمع أعمال شركة خاضعة للسيطرة مشتركة
١٤,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠	-	-	-	١٤,٠٠٠	-	-	-	-	رأس مال إحصائي مساهم به
-	-	-	-	(٥٦,٥٥٣)	-	(٤٧,١٤٧)	-	-	٩٩,٧٠٤	-	الزيادة في رأس المال
٨٢٦,٥٤٣	٣٧٥,٩١٣	٤٥٠,٦٣٠	٥٥,٥٩٧	٢٩٤,٨٨٣	-	-	١٥٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مكتفة)
١٠,٧٢٦,٠٢٠	٥٧٥,٥٢٩	١٠,١٥٠,٥٠١	٢٥١,٥١٢	٣٧٥,٢٥٣	١,٣٨٤	-	١٨,٦٤٢	٦,٧٠٣,٦١٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مكتفة)
٤٦٢,٢٤٧	٧٧,٩٤٤	٣٨٩,٣٠٣	٣٨٩,٣٠٣	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	٣,٥٢٨	(٣,٥٢٨)	(٣,٥٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير مسيطرة إضافية على مستوى المجموعة من الإستموات على شركة تابعة (إيضاح ١٠)
(٤٤,٣٤٨)	(٤٤,٣٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى حقوق غير مسيطرة (إيضاح ١٧)
١١,١٤٢,٩٩٩	٦٠٧,٦٥٣	١٠,٥٣٦,٣٤٦	٦٣٧,٢٨٧	٣٧٥,٢٥٣	١,٣٨٤	-	١٨,٦٤٢	٦,٧٠٣,٦١٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مكتفة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة ملتيلابي ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)			
٢٠٢٢	٢٠٢١	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
			الأنشطة التشغيلية
			الربح (الخسارة) للفترة
			تعديلات للبيود التالية:
		٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٩	٣٠,٥٢٣	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	١٤,٨٠٩		استهلاك استثمارات عقارية
-	٢,٥٦٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
١	١٠,٥٤٥		الحصة من خسارة استثمار في شركة زميلة
٩١٠	-	١٥ و ٧	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٢٦٧,١٧٦)	١٥	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٧٩٨)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٦	٤,٧٩١		تكلفة التمويل
-	٦,٤٢٩	١٥	إيرادات الفائدة وتوزيعات الأرباح
-	(٢٣,٩٩٠)		مخصص المخزون بطيء الحركة
-	٣٣٦		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٥	٤,٥١٢	١٢ و ٨	
٥٢٨	٢٤٤,٧٩٦		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
			المخزون
-	(٣,٥٢٤)		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٣٦٨	(٣,٦٤٥)		النم التجاري المدينة والنم المدينة الأخرى
(١,٩٧٤)	(٢٠,٩٢٤)		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(٢٨٩)	٩,٤٦٢		النم التجارية الدائنة والنم الدائنة الأخرى
١٤,٤٣٧	٣٢,٧٨٢		
١٦,٠٧٠	٢٥٨,٩٤٧		النقد المولد من العمليات
-	(٣,٠٩٧)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٣٢)	(١,٧٨٢)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٦,٠٣٨	٢٥٤,٠٦٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
		٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧٨)	(١١٢,٢٨٥)		شراء موجودات غير ملموسة
-	(٦٦٨)		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤,٧٠٠)	(٦٧٥,٩٣٢)	٧	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٧٣٠,٧٩٧	٧	متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)		ودائع لأجل باستحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
-	(٥١٩,٠٨٣)		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٦,٧٤١	-		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	٢٣,٩٩٠		فائدة وتوزيعات أرباح مستلمة
٣٣٩,٥١٠	-		دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
-	(٧,٢٠٠)	١٠	النقد المستخدم عند الاستحواذ على شركة تابعة
٢٨١,٣٧٣	(٧٥٩,٠١١)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			صافي المتحصلات من القروض
١٤,٠٠٠	-		مساهمة رأسمالية
-	(١٩,٠٤٥)	٥	سداد مطلوبات عقود الإيجار
-	(٢٣,٣٤١)	١٧	توزيعات أرباح مدفوعة
١٤,٠٠٠	(٦٠٨)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٣١١,٤١١	(٥٠٥,٥٥١)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
١٠,٣٣٠	٣,٤٤٢,٣٢٦		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٢١,٧٤١	٢,٩٣٦,٧٧٥	٩	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
			إن المعاملات غير النقدية التي تم استبعادها من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد هي:
-	٢١,٠٠٧		توزيعات أرباح دائنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عامة

تعد مجموعة ملتيلابي 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 والترتيب 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 يوليو 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 يونيو 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 الأخر 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 للمجموعة والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أُشير 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
- القدرة 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 عجز 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 كالفارق 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 يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هي كما يلي:

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

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
					قيما يلي الشركات التابعة لمجموعة أومورفيا ذ.م.م:
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة مستحضرات التجميل والتزيين بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	الإمارات العربية المتحدة	شركة بداشنج هولدينج كومباني ذ.م.م
٪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 ليمتد
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	العناية الشخصية والتجميل للمرأة وتصفيف 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 تليك 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 سبزرس 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 ^(١)
٪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 المجوهرات المقلدة، تجارة الصابون ومنتجات العناية بالشعر، تجارة مستلزمات التجميل والعناية الشخصية.	الإمارات العربية المتحدة	بن سهيل للتوزيع ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	طباعة المنشورات التجارية.	الإمارات العربية المتحدة	قيما يلي الشركة التابعة لمجموعة لشركة فيولا للاتصالات ذ.م.م: بيربل للطباعة ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	قيما يلي الشركات التابعة لشركة بال القابضة للتبريد ذ.م.م: 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٢	٢٠٢١
فيما يلي الشركات التابعة لشركة بال القابضة للتبريد ذ.م.ع (تتمة)					
بال تجمعات للتبريد ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
بال ٤ ريم للتبريد ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	تركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
بال ٤ شمس للتبريد ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

- (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 ٥٨ مساهماً، حيث يمتلك واحد منهم حصة بنسبة ١٤,٢٥٪. بينما لا يمتلك المتبقون أكثر من ٥٪ من حقوق التصويت.
- (٢) شركة تم الاستحواذ عليها خلال الفترة (إيضاح ١٠).

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 وللسنة 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 "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.

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 التغييرات 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 ١١٢,٢٨٥ ألف درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٧٨ ألف درهم)، باستثناء تلك المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال، ورسوم الاستهلاك بقيمة ٣٠,٥٢٣ ألف درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٣٩ ألف درهم) والاستبعادات بقيمة ٥٧٢ ألف درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء). بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال ما قيمته ٨٣٧ ألف درهم (إيضاح ١٠) (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٠٠,٣٨٥ ألف درهم).

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	موجودات حق الاستخدام: الرصيد في بداية الفترة / السنة المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال إضافات خلال الفترة / السنة مصاريف الاستهلاك الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٤,٣٨٤	-	
-	٩٢,٤٠٢	
٣٤,٤٦٤	٥,٩٢٦	
(١٤,٨٠٩)	(٣,٩٤٤)	
١١٤,٠٣٩	٩٤,٣٨٤	

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

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
-	٩٥,٧٣٠	مطلوبات عقود الإيجار:
٩١,٩٥٢	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٩٢٦	٣٤,٤٦٤	المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال
١,٨١٧	٣,٣٣٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٩٦٥)	(١٩,٠٤٥)	مصارييف الفائدة
		الدفعات
٩٥,٧٣٠	١١٤,٤٨١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٢٠,٣٢١	٣٢,٩٣٦	متداولة
٧٥,٤٠٩	٨١,٥٤٥	غير متداولة
٩٥,٧٣٠	١١٤,٤٨١	

٦ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
٣٨,١١٩	٣٨,١١٩	مدرجة
٣٠,٧٨٤	٣٠,٧٨٤	غير مدرجة
٦٨,٩٠٣	٦٨,٩٠٣	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
٣٨,١١٩	٣٨,١١٩	داخل الإمارات العربية المتحدة
٣٠,٧٨٤	٣٠,٧٨٤	خارج الإمارات العربية المتحدة
٦٨,٩٠٣	٦٨,٩٠٣	

٦ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (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 الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو 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
-	١,٣٨٤	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٦٨,٩٠٣	٦٨,٩٠٣	في نهاية الفترة / السنة

٧ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٥,٤٦٧,٨٩٦	٥,٣٥٠,٢٩٤	مدرجة
١٧٧,٨١٩	٨٣,١١٠	غير مدرجة
٥,٦٤٥,٧١٥	٥,٤٣٣,٤٠٤	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٥,٤٦٧,٨٩٦	٥,٣٥٠,٢٩٤	داخل الإمارات العربية المتحدة
١٧٧,٨١٩	٨٣,١١٠	خارج الإمارات العربية المتحدة
٥,٦٤٥,٧١٥	٥,٤٣٣,٤٠٤	

٧ 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:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
-	٥,٤٣٣,٤٠٤	في بداية الفترة / السنة
٣٨,٣٥٦	-	المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال
٥,٣٤٢,٣٤٢	٦٧٥,٩٣٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
٥٦,٧٤٠	٢٦٧,١٧٦	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٥)
(٤,٠٣٤)	(٧٣٠,٧٩٧)	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
٥,٤٣٣,٤٠٤	٥,٦٤٥,٧١٥	في نهاية الفترة / السنة

٨ الذم التجارية المدينة والذم المدينة الأخرى

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
١٥٩,٨١٩	١٦٩,٧٧٤	الذم التجارية المدينة
(٢١,٥٥٥)	(٢٦,١١٧)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٣٨,٢٦٤	١٤٣,٦٥٧	سلفات للموردين
٢٤,٥١٤	٢٧,١٣٦	موجودات العقود
١٧,٦٤٧	١٧,٧١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٠٧٧	٢٠,٠٩٣	ذم مدينة أخرى
١١,٥٣١	١٥,٠٢٢	
٢٠٧,٠٣٣	٢٢٣,٦٢٥	

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

٨ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

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

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
١,٧٥٧	٢١,٥٥٥	في بداية الفترة / السنة
٢٢,٩٣٠	-	المستحوذ عليها أثناء دمج الأعمال
(٣,١٣٢)	٤,٥٦٢	المحمل (المعكوس) للفترة / السنة
٢١,٥٥٥	٢٦,١١٧	في نهاية الفترة / السنة

٩ النقد والأرصدة لدى البنوك

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
٢,٥٢٦	٢,٣١١	النقد في الصندوق
٣,٤٣٩,٨٥٩	٢,٩٣٤,٥٢٣	النقد لدى البنوك
١٠٠,٦٢٠	٣٠٠,٦٢٠	ودائع لأجل
(٦٧٩)	(٦٧٩)	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٥٤٢,٣٢٦	٣,٢٣٦,٧٧٥	النقد والأرصدة لدى البنوك
(١٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	نقصاً: ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
٣,٤٤٢,٣٢٦	٢,٩٣٦,٧٧٥	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).

١٠ 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، وتصنيف وقص شعر السيدات ووضع الحناء. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت روز في إيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٢,٤١٩ ألف درهم و ٩٢٢ ألف درهم على التوالي.

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المقترضة

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

ألف درهم	
	الموجودات
٨٣٧	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٧٧	الموجودات غير الملموسة
١٦٠	المخزون
٢٣٠	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٨٠٤	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٣٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١٧	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١٤٧	إجمالي المطلوبات
١,٦٥٧	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
٥,٥٤٣	الشهرة الناشئة عن الاستحواذ
٧,٢٠٠	إجمالي اعتبار الشراء
٣,٥٢٨	الحقوق غير المسيطرة على مستوى المجموعة

يعتمد صافي الموجودات المدرجة على تقييم مؤقت لقيمتها 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.

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

١٠ دمج الأعمال (تتمة)

فيما يلي تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

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

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

١١ رأس المال

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠
	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)

١٢ 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.

١٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الف درهم	طبيعة العلاقة	الاسم
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
٣١٣,٤٥٥	٨٣٢,٥٣٨	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	الدولية للأوراق المالية ذ.م.م
٦,٠٧١	٦,٠٧١	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	العتاء للاستثمار ذ.م.م
٦,٤٢٦	٥,٧٤٥	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	بال للخدمات التقنية ذ.م.م
٣,٥٨١	٥,٥٠٦	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	تي اس إل العقارية ذ.م.م
٣,٣٠٨	٣,٣٠٨	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	مجموعة شركات بال ذ.م.م
-	٢,٩٢٣	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	الدار العقارية ش.م.ع
٧٨١	١,٨٣٥	الشركة الأم	الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
٢٣٥	١,٤٢٨	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م
-	١,٢٤٢	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة مليح للاستثمار ذ.م.م
-	١,١٨٨	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة القدرة القابضة العالمية ذ.م.م
٩٢١	١,١٣٧	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	باراجون مولز ذ.م.م
٦,٧٥٣	٣٥٨	طرف ذو علاقة آخر	فارس سهيل علي اليبهوني
٢,٢٠٥	٣,١٨٥	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	أخرى
٣٤٣,٧٣٦	٨٦٦,٤٦٤		
(٤٧٢)	(٤٢٢)		
٣٤٣,٢٦٤	٨٦٦,٠٤٢		
			ناقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:
١٤,٧٠٠	١٤,٧٠٠	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شميرا للاستثمار ذ.م.م
٣,٩٨٦	٦,٩٧٨	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م
-	٦,٥١٣	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	ريم للاستثمار
٢,٩٠٠	٢,٥٩٣	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	أر جي بروكيورمينت ار اس سي ليمتد
-	١,٥٥٤	طرف ذو علاقة آخر	فارس سهيل علي اليبهوني
٣٩١	١,٣٧٠	طرف ذو علاقة آخر	ثري سيكستي للطاقة
١,٧٦١	١,٢٥٦	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	بدوار للتصميم الداخلي ذ.م.م
٤,٧٥٦	٢,٩٩٢	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	أخرى
٢٨,٤٩٤	٣٧,٩٥٦		
		شركة خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	استثمارات في موجودات مالية
٤,٦١٨,٣٨٤	٤,٧٨٠,٢٥٢		

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

١٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

قرض من أطراف ذات علاقة:

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

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	الاستحقاق	معدلات الفائدة	الضمان	
٤١,٠٠١	٤٢,٠٣٠	ديسمبر ٢٠٢٦	٥%	مضمون	قرض طرف ذو علاقة ١
٧,٦٢٣	٧,٦٢٣	إبريل ٢٠٢٣	بدون فائدة	غير مضمون	قرض طرف ذو علاقة ٢
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ديسمبر ٢٠٢٢	بدون فائدة	غير مضمون	قرض طرف ذو علاقة ٣*
٧٣,٦٢٤	٧٤,٦٥٣				

* 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.

الأرصدة لدى مؤسسة مالية (طرف ذو علاقة آخر):

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	
٣,٠٥٤,٨٠٧	٢,٧٠٩,٣٠٩	الأرصدة لدى مؤسسة مالية
٢٠٥,٠٨٨	٢٤٥,٢٢٤	القروض (مؤسسات مالية)

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٢٠٢٢ ألف درهم	(غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٢٠٢٢ ألف درهم	
٢,٣٢٥	١٨,٤٢٣	٣٧٠	١٤,٣٩٧	الإيرادات (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
-	٧,٧٤٢	-	١,٣٣٨	تكلفة الإيرادات (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
-	١,٠٤٨	-	١٧٥	المصاريف العمومية والإدارية (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)

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

١٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٦٨٥	٨,٥٣٦	٣٣٧	٥,٧٣٠
٥٠	٦٤٢	٢٥	٥٠٠
٧٣٥	٩,١٧٨	٣٦٢	٦,٢٣٠
-	٢,٨١٣	-	١,٥٠٠
-	٥٢,٢١٤	-	٤٤,١٣١
-	١٤,٣٢٢	-	١١,٠٩٧

تعويضات الإدارة العليا:

الرواتب ومكافآت الموظفين
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

المعاملات مع مؤسسة مالية (طرف ذو علاقة آخر):

مصاريف الفائدة للفترة

سحب مبالغ من قروض

سداد قروض

١٣ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٤,٣٥١	٣٩,٤٨٠	ذمم تجارية دائنة
٥٦,٤٥٥	٧٠,٧٥٠	سلفة من عملاء
٥٨,٢٣٢	٧٠,٣٧٤	إيرادات مؤجلة
٩٠,٣٧٩	١٠٦,٨٣٣	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢٤,٦٣٩	٣٣,٦٦٧	ودائع ضمان
٨,٣٤٤	١٥,٨١٥	محتجزات دائنة
٧٩٤	١٨١	ضريبة القيمة المضافة الدائنة، صافي
٢٨٣,١٩٤	٣٣٧,١٠٠	
(١٠٨,٣٠٣)	(١٠٥,٣٦٧)	نقصاً: الجزء غير المتداول
١٧٤,٨٩١	٢٣١,٧٣٣	

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

١٣ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تتمة)

يتكون الجزء غير المتداول مما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	
٤٧,١١٤	٤٩,٢٣١	إيرادات مؤجلة
٣٣,٠٨٣	٣٤,٤٣٣	سلفات من عملاء
٢٥,١٧٠	٢٤,٦٣٩	ودائع ضمان
١٠٥,٣٦٧	١٠٨,٣٠٣	

١٤ الإيرادات

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٢٠٢٢ ألف درهم	(غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	(غير مدققة) ٢٠٢٢ ألف درهم	
-	١٢٤,٠٦٤	-	٧١,٣٣١	نوع البضائع والخدمات
-	١٥٦,٧٣٤	-	٨٠,٤٩٢	الإيرادات من خدمات تبريد المناطق
٨,٤٤٧	٤٧,٥٠٢	٤,٨٢٩	٢٤,٢١٦	الإيرادات من خدمات الاستشارات والتدريب والتوجيه
-	١٧٤,٨٤٥	-	٨٧,٩٤٥	الإيرادات من خدمات الإعلام والتسويق
-	٤,١٢٠	-	٢,٠٦٧	الإيرادات من بيع المنتجات التجميلية وتقديم خدمات الرعاية الشخصية ذات الصلة
٨,٤٤٧	٥٠٧,٢٦٥	٤,٨٢٩	٢٦٦,٠٥١	الإيرادات من الإيجارات
٨,٤٤٧	٤٠١,٨٢١	٤,٨٢٩	٢١٦,٠٦٢	توقيت إدراج الإيرادات
-	١٠٥,٤٤٤	-	٤٩,٩٨٩	الإيرادات في فترة زمنية محددة
٨,٤٤٧	٥٠٧,٢٦٥	٤,٨٢٩	٢٦٦,٠٥١	الإيرادات بمرور الوقت
٨,٤٤٧	٥٠٧,٢٦٥	٤,٨٢٩	٢٦٦,٠٥١	الأسواق الجغرافية
				الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرئية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	٢٦٧,١٧٦	-	٢٠,٤٧٤
-	٧٩٨	-	٥
-	٢٣,٩٩٠	-	٢١,٨٨٠
-	٨,٤١٠	-	٩٣١
-	٣٠٠,٣٧٤	-	٤٣,٢٩٠

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٧)
ربح من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
إيرادات الفائدة وتوزيعات الأرباح
أخرى

١٦ العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم بتقسيم الربح (الخسارة) للفترة العائد لمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
(٧٣٣)	٣٨٩,٣٠٣	١٥٦	٩٨,٧١١
٤٠,٤٤٧	١١,٢٠٠,٠٠٠	٤٠,٤٤٧	١١,٢٠٠,٠٠٠
(٠,٠١٨)	٠,٠٣٥	٠,٠٠٤	٠,٠٠٩

الربح (الخسارة) العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم للفترة (برهم)

١٧ توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح عائدة إلى الحقوق غير المسيطرة بمبلغ ٤٤,٣٤٨ ألف درهم خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢١): لا شيء، وتم دفع ٢٣,٣٤١ ألف درهم منها.

١٨ المطلوبات الطارئة والالتزامات

(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٠٣٨	١١,٥٩٥	خطابات الضمان
١,٢٦٠	١٥,٤٠٢	خطابات الاعتماد
١٤٥,٣١٨	١٣٠,٨٨٣	التزام بنفقات رأسمالية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

١٩ 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)		
	ألف درهم	ألف درهم		
استثمارات في أسهم مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	٥,٥٠٦,٠١٥	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.

٢٠ 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.

مجموعة ملتيلياي ش.م.ع

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

٢٠ التقارير القطاعية (تتمة)

البيانات لشهر المنتهية في

الإجمالي	الأنشطة الاستثمارية		قطاع الرعاية		قطاع التدريب على القيادة		قطاع المرافق		قطاع الاتصالات		
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٣٠ يونيو	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	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
٨,٤٤٧	٥٠٧,٢٦٥	-	١٧٤,٨٤٥	-	١٦٠,٨٥٤	-	١٢٤,٠٦٤	-	٨,٤٤٧	٨,٤٤٧	٤٧,٥٠٢
(٣,٩٧٧)	(٢٥٦,٧٢٣)	-	(١٣١,٤٥٥)	-	(٣٢,٨١٤)	-	(٥٤,٩٣٣)	-	(٣,٩٧٧)	(٣,٩٧٧)	(٣٧,٥٢١)
٤,٤٧٠	٢٥٠,٥٤٢	-	٤٣,٣٩٠	-	١٢٨,٠٤٠	-	٦٩,١٣١	-	٤,٤٧٠	٤,٤٧٠	٩,٩٨١
-	٣٠٠,٣٧٤	-	٩٣٠	-	٢,٤٧٤	-	-	-	-	-	٤,٥٧١
(٩١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩١٠)	-	-
-	(٦,٤٢٩)	-	(١,٨٧٩)	-	(١,٤٧٥)	-	(٦,٩٣٤)	-	-	-	(١٤١)
(٤,٢٩٣)	(٨٢,٧٤٠)	-	(٦١,٣٣٣)	-	(٣٠,٦٠٠)	-	(١٢,٣٦٨)	-	(٤,٢٩٣)	(٤,٢٩٣)	(١٨,٤٧٩)
(٧٣٣)	٤٦٢,٢٤٧	-	٢١,١٠٨	-	٩٨,٩٧٩	-	٥٣,٨٢٩	-	(٧٣٣)	(٧٣٣)	(٤,٠٦٨)
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢١	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
١١,٦٠٣,٧٦٢	١٢,١٤٨,٥٩٧	٥,٤٦٤,١٨٨	٥,٦٧٦,٤٩٩	٥٨١,٢٦٠	١,١١٥,٤٦١	١,٩٠٢,٤١١	١,٣٠٣,٦٠١	١,٤٠٩,٥٣٦	٣,١٢٩,٢٥٢	٢,٥٣١,٦٧٦	٢,٥٣١,٦٧٦
٨٧٧,٧٢٢	١,٠٠٤,٦٦٨	-	١٥٣,٦٤١	١٠٣,٥٥٢	١٠٦,١٠٧	١٤٤,٤٥١	٦١٦,٧٦١	٦٦٨,٨٦٧	٥١,٨١٢	٣٢,٧٠٩	٣٢,٧٠٩