

مجموعة ملتيلابي ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في 31 مارس 2024

**MULTIPLY
GROUP**

مجموعة ملتيبلاي ش.م.ع

تقرير أعضاء مجلس الإدارة والمعلومات المالية

للفترة المنتهية في 31 مارس 2024



السادة المساهمين الكرام،

بالنيابة عن مجلس الإدارة ("المجلس")، يسرني أن أقدم البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لمجموعة ملتيبلاي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في 31 مارس 2024.

الأداء المالي

أعلنت المجموعة خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2024 عن إيرادات بقيمة 391 مليون درهم (الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2023: 269 مليون درهم) وهذا يعادل 45% نمو سنوي مما يعكس قوة استراتيجيتنا المزدوجة بالنمو العضوي وعمليات الاستحواذ. وبلغ إجمالي الربح قيمة 200 مليون درهم (الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2023: 138 مليون درهم) مما يعبر عن هامش ربح بنسبة 51%.

بلغت صافي خسائر المجموعة للثلاثة أشهر الأولى من عام 2024 4.2 مليار درهم (الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2023: ربح 0.5 مليون درهم)؛ في حين ارتفع صافي الأرباح (بعد استبعاد التغيرات في القيمة العادلة) بنسبة 48% على أساس سنوي ليصل إلى 393 مليون درهم (الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2023: 266 مليون درهم) مدفوعاً بالأداء القوي للقطاعات الأساسية وارتفاع إيرادات الاستثمار.

بلغت خسائر القيمة العادلة الغير محققة للثلاثة أشهر الأولى من عام 2024 ما قيمته 4.6 مليار درهم (الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2023: خسائر 265 مليون درهم)؛ على خلفية تقلبات السوق لهذا العام.

بلغ إجمالي مصاريف المجموعة (المصاريف المباشرة والمصاريف العمومية والإدارية) للثلاثة أشهر الأولى من عام 2024 ما قيمته 276 مليون درهم (الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2023: 190 مليون درهم).

لا تزال قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة للمجموعة قوية بإجمالي أصول بلغت 38.7 مليار درهم (2023: 42.2 مليار درهم). وبلغ الرصيد النقدي 1.62 مليار درهم (2023: 1.56 مليار درهم) بعد تحقيق صافي النقد من الأنشطة التشغيلية والبالغ 483 مليون درهم خلال الثلاثة أشهر الأولى من عام 2024 (للثلاثة أشهر الأولى من عام 2023: 286 مليون درهم).

مبدأ الاستمرارية

يتوقع مجلس الإدارة بشكل معقول امتلاك المجموعة الموارد والدعم الكافيين لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور. لهذا السبب، تم اعتماد مبدأ الاستمرارية في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تم الإفصاح في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في الإفصاح رقم 12. يتم إجراء كافة المعاملات كجزء من نطاق أعمالنا الاعتيادية وبما يتفق مع القوانين واللوائح المعمول بها.

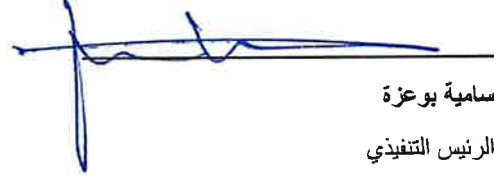
ملاحظة تنويه

على حد علمنا، إن المعلومات المالية المدرجة في التقرير تظهر بعدالة، من كافة النواحي الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة للسنوات المالية المعروضة في التقرير.

مدقق الحسابات

تم تعيين شركة إرنست ويونغ كمدققي حسابات خارجيين للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

نيابةً عن مجلس الإدارة



سامية بوعزة

الرئيس التنفيذي

03 مايو 2024

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٢٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



رخصة تجارية رقم ١٠١٢٧٦

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة ملتيلياي ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2024، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 31 مارس 2024، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات حول السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "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 2410 "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 نبدى رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

بتوقيع:

أحمد الدالي

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: 5548

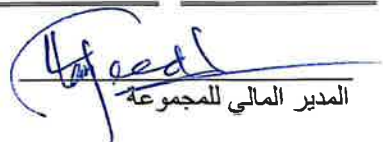
3 مايو 2024


أبوظبي

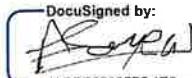
مجموعة ملتبلاي ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ الف درهم	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠٢٤ الف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٤٥٦,٩٥٥	١,٥٢٣,١٩٠	٤	ممتلكات وألات ومعدات
١٢١,٤١٠	١٢٠,١٢٦		استثمار عقاري
٨٠٠,٣١٤	١,٢٣٧,٨١٤		موجودات غير ملموسة وشهرة
١٢٨,٩٢٩	٥٣٣,٣٦٩		موجودات حق الاستخدام
٢,٠٦٥,٢٦٨	٢,٠٦٢,١٨١	٥	استثمار في شركة انتلاف
١,٢٣٦,٥١٧	١,١٦٦,٤٧٧	٨	نم تجارية مدنية ونم مدنية أخرى
٦١٦,٥٠٥	٦١٣,١٤٥	١٢	قروض لطرف ذو علاقة
٢,٨٤٢	٦٠,٦٥٩		موجودات الضريبة المؤجلة
١٧,٢١٣,١١٥	١٤,٧٥٤,٠٩٨	٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٤٦,٩٨٦	٤٤٤,٢٠٨	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٤,٠٨٩,٨٤١	٢٢,٥١٥,٢٦٧		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٣٢,٧٢٧	٢٨,٧٧٢		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥,٧٦٣,٥٨٩	١٣,٤٥٨,٣٨٩	٧	نم تجارية مدنية ونم مدنية أخرى
٦٦٤,٨٦٢	١,٠٢٥,٥٣٩	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٤,١٩٥	٧٨,١٤٥	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٥٥٧,٢٧٧	١,٦١٨,٩٧٨	٩	
١٨,٠٧٢,٦٥٠	١٦,٢٠٩,٨٢٣		
٤٢,١٦٢,٤٩١	٣٨,٧٢٥,٠٩٠		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦,٧٠٣,٦١٠	٦,٧٠٣,٦١٠		علاوة إصدار
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
(١,٣٧٢)	٦,٦٠٦		احتياطي التحوط
١٠,٠٩٧	١٠,٠٩٧		تغييرات متركمة من إعادة تقييم استثمارات
٣٨٣,٥٥٣	٣٨٣,٥٥٣		احتياطي دمج واستحواذ واحتياطيات أخرى
١٧,٦١٠,١٦٥	١٣,٣٢٣,٢٨٢		أرباح محتجزة
٢٨,٩٠٨,٨٣١	٢٤,٦٢٧,١٤٨		حقوق المساهمين العائدة لمالكي الشركة
١,٢٧٧,٧٤٥	١,٢٢٧,٢٢٧		الحقوق غير المسيطرة
٣٠,١٨٦,٥٧٦	٢٥,٨٥٤,٣٧٥		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٢٢٠	٥٧,٥٦٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٢٠٨,٩٩٩	٨,٨٦٩,٦٨٧	١٤	قروض
٤٦,٧٥٥	٤٥,٩٠٧		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٢٠,٤٩٧	٢٠,٨٩٧	١٢	قرض من أطراف ذات علاقة
٩٩,٣٧٦	٤٥٥,٥٤٦		مطلوبات عقود الإيجار
١,١٤٩,٩٥٩	١,٠٥٠,٨٠٧	١٣	نم تجارية دائنة ونم دائنة أخرى
٩,٥٧٨,٧٩٦	١٠,٥٠٠,٤١٠		
			المطلوبات المتداولة
١٧,٩٦٥	١٦,٧٣٦	١٢	قرض من أطراف ذات علاقة
١,٣٨١,١٤٣	٨٠٨,٢٧٥	١٤	قروض
٣٤,٨٦١	١٦٤,٢٦٥		مطلوبات عقود الإيجار
١٤٥,٨٠٢	١٤٩,٤٩٨	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٨١٧,٣٤٨	١,٢٣١,٥٣١	١٣	نم تجارية دائنة ونم دائنة أخرى
٢,٣٩٧,١١٩	٢,٣٧٠,٣٠٥		
١١,٩٧٥,٩١٥	١٢,٨٧٠,٧١٥		
٤٢,١٦٢,٤٩١	٣٨,٧٢٥,٠٩٠		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


المدير المالي للمجموعة


الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)			
2023	2024	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
269,086	391,299	15	الإيرادات
(130,744)	(191,463)		تكلفة الإيرادات
138,342	199,836		إجمالي الربح
279,354	360,608	16	إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى
(265,228)	(4,637,493)	7	خسارة القيمة العادلة غير المحققة من استثمارات في موجودات مالية
(2,138)	(13,059)	5	حصة من خسارة استثمار في شركة انتلاف
(59,422)	(84,894)		مصاريف عمومية وإدارية
(90,400)	(115,024)	14	تكاليف التمويل
508	(4,290,026)		(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
-	45,863	17	ضريبة الدخل
508	(4,244,163)		(الخسارة) الربح للفترة بعد الضريبة
(36,839)	(4,286,883)		العائد إلى:
37,347	42,720		مالكي الشركة
508	(4,244,163)		الحقوق غير المسيطرة
(0.00)	(0.38)	18	الخسائر الأساسية للسهم الواحد (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
508	(4,244,163)	(الخسارة) الربح للفترة بعد الضريبة
		الدخل الشامل الآخر:
		البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
-	9,972	5 الحصة من الدخل الشامل الآخر لشركة ائتلاف
		البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
		الموحد:
-	(2,778)	6 التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	7,194	إجمالي الدخل الشامل الآخر
508	(4,236,969)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
(36,839)	(4,281,683)	مالكي الشركة
37,347	44,714	الحقوق غير المسيطرة
508	(4,236,969)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة ملتبلاي ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

		البيانات إلى حالي أسهم الشركة									
إجمالي حقوق المساهمين الف درهم	الحقوق غير المسيطرة الف درهم	الإجمالي الف درهم	أرباح مخفزة الف درهم	الأحفظيات الأخرى الف درهم	احتياطي التحوط الف درهم	تغيرات عداكمة في القيمة المالية لاستثمارات الف درهم	إجمالي ظاهري الف درهم	علاوة إصدار الف درهم	رأس المال الف درهم	البيانات إلى حالي أسهم الشركة	
										الرصيد في 1 يناير 2023 (مدققة)	الرصيد في 31 مارس 2024 (غير مدققة)
29,380,707	853,219	28,527,488	17,266,690	378,679	-	(21,491)	1,400,000	6,703,610	2,800,000	-	الرصيد في 1 يناير 2023 (مدققة)
508	37,347	(36,839)	(36,839)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
184,241	184,241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رأس مال مساهم به من قبل الحقوق غير المسيطرة
(46,682)	(46,682)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى حقوق غير مسيطرة (إنتاج 19)
29,518,774	1,028,125	28,490,649	17,229,851	378,679	-	(21,491)	1,400,000	6,703,610	2,800,000	-	الرصيد في 31 مارس 2023 (غير مدققة)
30,186,576	1,277,745	28,908,831	17,610,165	383,553	(1,372)	12,875	1,400,000	6,703,610	2,800,000	-	الرصيد في 1 يناير 2024 (مدققة)
(4,244,163)	42,720	(4,286,883)	(4,286,883)	-	7,978	(2,778)	-	-	-	-	(الخسارة) الربح للفترة
7,194	1,994	5,200	-	-	7,978	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
(4,236,969)	44,714	(4,281,683)	(4,286,883)	-	7,978	(2,778)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(95,232)	(95,232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى حقوق غير مسيطرة (إنتاج 19)
25,854,375	1,227,227	24,627,148	13,323,282	383,553	6,606	10,097	1,400,000	6,703,610	2,800,000	-	الرصيد في 31 مارس 2024 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير منقحة)			
2023	2024		
الف درهم	الف درهم	إيضاحات	
508	(4,290,026)		الأنشطة التشغيلية (الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة
			تعديلات على البنود التالية:
18,547	21,066	4	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
8,616	15,459		استهلاك موجودات حق الاستخدام
1,284	1,284		استهلاك استثمارات عقارية
5,001	10,683		إطفاء موجودات غير ملموسة
2,138	13,059	5	الحصة من خسارة استثمار في شركة ائتلاف
265,228	4,637,493	7	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(84)	16	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
3,586	2,937		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
90,400	115,024	14	تكاليف التمويل
(312,646)	(231,009)	16	الفائدة وتوزيعات الأرباح
(56)	87		مخصص (عكس) المخزون بطيء الحركة
(38,696)	(31,966)	16	عكس الخصم على ذمم مدينة غير متداولة
(95,440)	(96,500)	16	إطفاء إيرادات مؤجلة
184,548	-	16	خسارة من إعادة تقييم ذمم مدينة غير متداولة
(12,380)	1,421		مخصص (عكس) خسائر الائتمان المتوقعة
120,638	168,928		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(118)	3,868		المخزون
(17,982)	(23,950)		المبالغ المستحقة من اطراف ذات علاقة
96,481	32,767		النم التجاري المدينة والنم المدينة الأخرى
(4,771)	3,696		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
99,470	309,008		النم التجاري الدائنة والنم الدائنة الأخرى
293,718	494,317		النقد الناتج من العمليات
(6,217)	(10,206)		تكاليف التمويل المدفوعة
(1,536)	(1,199)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
285,965	482,912		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(34,498)	(23,660)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(200)	(2,137)		شراء موجودات غير ملموسة
(250,000)	234,649	9	الحركة في ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
121	167		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(6,170)	(801)	7	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(7,350)	-	6	شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
4,815	127,525	7	متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	3,360		قروض لطرف ذو علاقة
(921,203)	-		سداد مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة
4,078	27,181		فوائد وتوزيعات أرباح مستلمة
(30,452)	(46,010)		تكاليف التمويل المدفوعة
191	(416,395)	10	النقد (المستخدم في) المستحوذ عليه عند الاستحواذ على شركة تابعة
(1,240,668)	(96,121)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		إيضاحات	
2023 ألف درهم	2024 ألف درهم		
796,555	32,552		الأنشطة التمويلية
(12,852)	(27,761)		صافي المتحصلات من القروض
184,241	-		سداد مطلوبات عقود الإيجار
(46,682)	(95,232)	19	مساهمة رأسمالية من قبل الحقوق غير المسيطرة توزيعات أرباح مدفوعة
921,262	(90,441)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(33,441)	296,350		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله خلال الفترة
833,141	1,115,953		النقد وما يعادله في بداية الفترة
799,700	1,412,303	9	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

1 معلومات عامة

تعد مجموعة ملتيلاي ش.م.ع ("الشركة") شركة مساهمة عامة مسجلة بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (32) لسنة 2021. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب 34491، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"). إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي:

- تصميم وإنتاج الإعلانات؛
- استشارات ودراسات الجدوى الاقتصادية؛
- تنظيم وإدارة المعارض؛
- استشارات العلاقات العامة؛
- تنظيم وإدارة الفعاليات والإعلان في الصحف؛
- إدارة وتطوير التدريب على قيادة السيارات؛
- إدارة الاستثمارات العقارية؛
- تركيب أنظمة التبريد والتكييف؛
- إصلاح معدات تبريد المناطق؛
- الاستثمار في مشاريع البنية التحتية؛
- تجارة مستحضرات التجميل والمكياج بالجملة؛
- العناية الشخصية للنساء والرجال والخدمات الأخرى ذات الصلة بالعناية الشخصية؛
- مركز للعلاج الطبيعي؛ و
- مركز للطب الطبيعي وإعادة التأهيل.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 3 مايو 2024.

2 أساس الإعداد

2.1 بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 التقارير المالية المرحلية.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 31 ديسمبر 2023. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج الفترة المنتهية في 31 مارس 2024 بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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.

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.1 بيان الالتزام (تتمة)

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.

2.2 أساس التوحيد

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

يتم تحقيق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة، أو لديها الحق في العوائد المتغيرة، من مشاركتها مع الجهة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على الجهة المستثمر فيها. وبشكل خاص تسيطر المجموعة على شركة تابعة في حال فقط في حال أن للمجموعة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها (على سبيل المثال، وجود حقوق تعطيتها المقدرة على توجيه الأنشطة ذات الصلة للجهة المستثمر فيها)؛
- التعرض، أو الحقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن تعاملها مع الجهة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام السيطرة على الجهة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الجهة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم فيما إذا كان لديها سلطة على الجهة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حاملي الأصوات الآخرين في الجهة المستثمر فيها
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها في حال أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث. يبدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

تمثل الحقوق غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي موجودات الشركات التابعة غير المملوكة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الشركة الأم. ينسب الربح أو الخسارة وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر إلى حاملي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى حقوق الملكية 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.

يتم احتساب التغيير في حصة ملكية شركة تابعة، دون فقدان السيطرة، كعمالة حقوق ملكية.

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج الأرباح أو الخسائر ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم احتسابها كالفارق بين (1) إجمالي القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأية حصة محتفظ بها؛ و (2) 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 المبني للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، كما هو مناسب، والتكلفة عند الإدراج المبني 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 كما في 31 مارس 2024 و 31 ديسمبر 2023 هي كما يلي:

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	الأنشطة الرئيسية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	2023	2024		
100%	100%	خدمات إدارة الشركات والمؤسسات الخاصة	الإمارات العربية المتحدة	ملتيلابي لإدارة الشركات - شركة الشخص الواحد ذ.م.م
100%	100%	الاستثمار في المشروعات التكنولوجية وتأسيسها وإدارتها	الإمارات العربية المتحدة	ام جي كومونيكتيڤسز قابضة ذ.م.م
100%	100%	الاستثمار في مشروعات الخدمات الصحية وتأسيسها وإدارتها	الإمارات العربية المتحدة	ام جي ويلنس قابضة ذ.م.م
100%	100%	الاستثمار في المشروعات التكنولوجية وتأسيسها وإدارتها	الإمارات العربية المتحدة	ام جي ديجيتال قابضة ذ.م.م
100%	100%	الاستثمار في مشروعات البنية التحتية وتأسيسها وإدارتها	الإمارات العربية المتحدة	ام جي يوتيليز قابضة ذ.م.م
100%	100%	الاستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها	الإمارات العربية المتحدة	ام جي فينتشرز قابضة ذ.م.م
100%	100%	الاستثمار في المشاريع الترفيهية وتأسيسها وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	إم جي إنترتينمنت هولدينغ ذ.م.م
100%	100%	شركة قابضة.	الإمارات العربية المتحدة	مجموعة ملتيلابي الدولية قابضة المحدودة
100%	100%	تأسيس المشاريع التجارية والاستثمار فيها وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	سيرانزا للاستثمار التجاري - ملكية فردية ذ.م.م
48.01%	48.01%	تدريب السائقين وتعليم السلامة على الطريق.	الإمارات العربية المتحدة	شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع *
100%	100%	خدمات الاتصالات والتسويق والإعلام والفعاليات.	الإمارات العربية المتحدة	<u>فيما يلي الشركات التابعة لشركة إم جي للاتصالات قابضة ذ.م.م:</u> فيولا للاتصالات ذ.م.م
60%	60%	شركة استثمار قابضة.	الإمارات العربية المتحدة	24 ميديا قابضة ذ.م.م
-	100%	مزود حلول إعلامية خارجي.	الإمارات العربية المتحدة	باك لايت ميديا ذ.م.م (1)
100%	100%	طباعة المنشورات التجارية.	الإمارات العربية المتحدة	<u>فيما يلي الشركات التابعة لشركة فيولا للاتصالات ذ.م.م:</u> بيريل للطباعة ذ.م.م
100%	100%	طباعة المنشورات التجارية.	الإمارات العربية المتحدة	بيريل للمعارض ذ.م.م

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	2023	2024	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
				فيما يلي الشركات التابعة لشركة 7 24 ميديا القابضة ذ.م.ع:	
			مقارلات اللوحات الإعلانية.	7 24 ميديا ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
	100%	100%	إدارة العلاقات العامة والدراسات الإعلامية والاستشارات الإعلامية والخدمات الاستشارية وإدارة الفعاليات.	ميديا 20-4 سيفين دي ام سي سي	الإمارات العربية المتحدة
				فيما يلي الشركات التابعة لشركة باك لايت ميديا ذ.م.ع:	
			مزود حلول إعلامية خارجي.	باك لايت ميديا م.ح ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
	100%	100%	مزود حلول إعلامية خارجي.	باك لايت ديجيتال بيل بوردرس - ملكية فردية ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
				فيما يلي الشركة التابعة لشركة ام جي ويلمن القابضة ذ.م.ع:	
	51%	51%	العناية الشخصية للنساء والرجال والخدمات الأخرى ذات الصلة بالعناية الشخصية، بما في ذلك شراء منتجات ومعدات التجميل.	مجموعة أومورفيا ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
	49.38%	49.38%	تشغيل خدمات بث للرفاهية كما تعمل كسوق عبر منصة إلكترونية وفي الاستوديوهات الفعلية.	إل في إل تكنولوجي هولدينج (سابقاً "سويتش تكنولوجي هولدينج")*	جزر كايمان
				فيما يلي الشركات التابعة لمجموعة أومورفيا ذ.م.ع:	
			تجارة مستحضرات التجميل والتزيين بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	شركة بداشنج هولدينج كومباني ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
			مركز تجميل وعناية شخصية للسيدات، وصالون نسائي، وحمام شرقي للسيدات، ونادي سبا للسيدات.	مركز تيبس اند تونز للتجميل والسبا ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
			حمام شرقي للرجال، مركز تجميل وعناية شخصية بالرجال، مركز تصفيف شعر، تجارة العطور ومستحضرات التجميل، صالون حلاقة وتصفيف شعر للرجال.	جاز لاونج سبا ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
			تجارة العطور ومستحضرات التجميل، تجارة معدات التجميل والعناية الشخصية، تجارة المجوهرات المقلدة، تجارة الصابون ومنتجات العناية بالشعر.	بن سهيل للتوزيع ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
			تجارة مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	معهد أومورفيا للتجميل والرعاية والتدريب على أعمال صالونات التجميل النسائية - ملكية فردية ذ.م.ع (سابقاً: "مركز نيروز اند سيفيرس للتدريب - ملكية فردية ذ.م.ع")	الإمارات العربية المتحدة
			تجارة مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	بداشنج بيوتي لونج - ملكية فردية ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
			تجارة مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	بداشنج بيوتي لونج انترناشونال ليمتد	الإمارات العربية المتحدة
			مركز فيزيو للعلاج والتأهيل ومركز للعلاج الطبيعي.	مركز فيزيو للعلاج والتأهيل ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
			صالون للسيدات، حمام شرقي للسيدات، نادي صحي للسيدات، مركز للتدليك والاسترخاء للسيدات.	مركز جوس لاونج للسبا والتجميل ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
			نادي صحي للسيدات، حمام شرقي للسيدات، مركز تجميل وعناية شخصية للسيدات.	صالون جوس سبا	الإمارات العربية المتحدة
			مركز للتجميل والعناية الشخصية للسيدات، صالون نسائي، مركز لتصفيف الشعر، وصالون للحناء.	صالون جام للمستلزمات	الإمارات العربية المتحدة
			تجارة العطور ومستحضرات التجميل، حمام شرقي للسيدات، نادي صحي للسيدات، صالون نسائي، تجارة الصابون ومنتجات العناية بالشعر، مركز تدليك واسترخاء للسيدات.	صالون ذي جوس للتجميل ذ.م.ع	الإمارات العربية المتحدة

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	الأشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
2023	2024		
		قيما يلي الشركات التابعة لمجموعة أومورفيا ذ.م.ع (تتمة)	
100%	100%	مستحضرات تجميل وعناية شخصية للرجال، صالون حلاقة وتصفيف شعر للرجال، مستحضرات تجميل وعناية شخصية للسيدات، قص وتصفيف الشعر للسيدات، نادي سبا للسيدات.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	حمام شرقي للرجال، صالون حلاقة وتصفيف شعر للرجال، نادي صحي للرجال، مركز للتليك والاسترخاء للرجال.	الإمارات العربية المتحدة
		قيما يلي الشركات التابعة لشركة إل في إل تكنولوجي هولدينج (سابقاً "سويتش تكنولوجي هولدينج")	
100%	100%	الاستثمار في المشاريع الصحية وتأسيسها وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	الأنشطة المتعلقة بالصحة العامة للشركات.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	الأنشطة المتعلقة بالصحة العامة للشركات.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	الأنشطة المتعلقة بالصحة العامة للشركات.	سنغافورة
100%	100%	الأنشطة المتعلقة بالصحة العامة للشركات.	هونغ كونغ
100%	100%	الأنشطة المتعلقة بالصحة العامة للشركات.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	الأنشطة المتعلقة بالصحة العامة للشركات.	الإمارات العربية المتحدة
		قيما يلي الشركة التابعة لشركة إم جي ديجيتال القابضة ذ.م.ع	
100%	100%	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.ع	
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
100%	100%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة
80%	80%	تركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة.	الإمارات العربية المتحدة
		قيما يلي الشركة التابعة لشركة إم جي للمرافق القابضة ذ.م.ع	
100%	100%	الاستثمار في المشاريع التجارية وتأسيسها وإدارتها والاستثمار في مشاريع الطاقة والاستثمار في المشاريع الصناعية.	الإمارات العربية المتحدة

2 أساس الإعداد (تتمة)

2.2 أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحفوظ بها	نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحفوظ بها		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	2023	2024			
%100	%100		شركة استثمار قابضة.	الإمارات العربية المتحدة	فيما يلي الشركة التابعة لشركة ام جي فينتشرز القابضة ذ.م.م: نورم للاستثمار التجاري – ملكية فردية ذ.م.م
%100	%100		إدارة الاستثمارات العقارية.	الإمارات العربية المتحدة	فيما يلي الشركة التابعة لشركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع: تابعة للاستثمارات العقارية – ملكية فردية ذ.م.م

(1) شركات تابعة تم الاستحواذ عليها خلال الفترة.

* شركات تابعة تم توحيدها بناءً على السيطرة الفعلية / الترتيبات التعاقدية.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

3.1 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 31 ديسمبر 2023، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة والتالية الفعالة كما في 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2024، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- ترتيبات تمويل الموردين – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16: التزام عقد الإيجار في عمليتي البيع وإعادة التأجير.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1: تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة.

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

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**3.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة (تتمة)****3.2 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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

4 الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته 25,186 ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 35,975 ألف درهم)، باستثناء تلك المستحوذ عليها من خلال عمليات دمج الأعمال، وبلغت رسوم الاستهلاك ما قيمته 21,066 ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 18,547 ألف درهم) وبلغت الاستبعادات ما قيمته 83 ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 121 ألف درهم). بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستحوذ عليها من خلال عمليات دمج الأعمال ما قيمته 62,198 ألف درهم (إيضاح 10) (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 1,674 ألف درهم).

خلال الفترة، قامت المجموعة برسملة تكلفة تمويل بقيمة 1,526 ألف درهم (31 مارس 2023: 1,477 ألف درهم).

5 الاستثمار في شركة ائتلاف

فيما يلي تفاصيل شركة ائتلاف المجموعة:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والتشغيل	حصة الملكية
			2024
شركة الائتلاف: كالبون انيرجي ياتير ميلباري ايه اس ("كالبون")	شركة للطاقة النظيفة والمتجددة	تركيا	2023
			%50

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2024 (غير مدققة)

5 الاستثمار في شركة انتلاف (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة الانتلاف:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
1,838,425	2,065,268	في بداية الفترة / السنة
228,558	(13,059)	حصة من (الخسارة) الربح خلال الفترة / السنة
(1,715)	9,972	حصة من الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة / السنة
2,065,268	2,062,181	في نهاية الفترة / السنة

6 الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
36,659	36,659	مدرجة
410,327	407,549	غير مدرجة
446,986	444,208	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
36,659	36,659	داخل الإمارات العربية المتحدة
410,327	407,549	خارج الإمارات العربية المتحدة
446,986	444,208	

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

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الموضحة في الإيضاح رقم 21. إن حركة الاستثمار في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
45,045	446,986	في بداية الفترة / السنة
374,700	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
(13,025)	-	المحولة إلى استثمار في شركات تابعة
40,266	(2,778)	التغير في القيمة العادلة
446,986	444,208	في نهاية الفترة / السنة

7 الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
32,893,112	28,129,309	مدرجة
83,592	83,178	غير مدرجة
32,976,704	28,212,487	

تم تحليل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على النحو التالي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
17,213,115	14,754,098	غير متداولة
15,763,589	13,458,389	متداولة
32,976,704	28,212,487	

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

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
32,740,517	28,008,686	داخل الإمارات العربية المتحدة
236,187	203,801	خارج الإمارات العربية المتحدة
32,976,704	28,212,487	

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الموضحة في الإيضاح رقم 21. إن حركة الاستثمار في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
33,932,571	32,976,704	في بداية الفترة / السنة
57,603	801	إضافات
(561,587)	(4,637,493)	التغير في القيمة العادلة
(451,883)	(127,525)	استيعادات
32,976,704	28,212,487	في نهاية الفترة / السنة

8 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
207,214	332,784	الذمم التجارية المدينة
(20,510)	(21,931)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
186,704	310,853	سلف للموردين
33,229	49,260	مصاريف مدفوعة مقدماً
37,324	49,552	توزيعات أرباح مدينة
-	192,757	ذمم مدينة بموجب اتفاقية شراء أسهم*
1,585,949	1,523,325	ذمم مدينة أخرى
58,173	66,269	
1,901,379	2,192,016	
(1,236,517)	(1,166,477)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
664,862	1,025,539	

8 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
35,922	20,510	في بداية الفترة / السنة
-	3	المستحوذ عليها من خلال عمليات دمج أعمال
(15,412)	1,418	المحملة (المعكوسة) للفترة / السنة
20,510	21,931	في نهاية الفترة / السنة

* خلال 2022، أبرمت المجموعة اتفاقية للاستحواذ على أسهم شركة مدرجة. بموجب شروط الاتفاقية، يحق للمجموعة استلام عائد مضمون على مدى 5 سنوات على أن يتم تخفيض العائد المضمون بأية توزيعات أرباح قد يتم الإعلان عنها ودفعها من قبل الجهة المستثمر فيها على مدى فترة 5 سنوات. وعليه، قامت المجموعة بإدراج ذمم مدينة غير متداولة بقيمة 1,935,301 ألف درهم في تاريخ المعاملة باستخدام معدل خصم بلغ 8% مع تسجيل إيرادات مؤجلة. خلال الفترة، تم إدراج عكس الخصم على الذمم المدينة غير المتداولة البالغ قيمته 31,966 ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 38,696 ألف درهم) (إيضاح 16) وإطفاء الإيرادات المؤجلة البالغة قيمتها 96,500 ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 95,440 ألف درهم) (إيضاح 16) ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد.

9 النقد والأرصدة لدى البنوك

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
2,539	2,544	النقد في الصندوق
716,275	491,733	النقد لدى البنوك
838,468	1,124,706	ودائع لأجل
(5)	(5)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,557,277	1,618,978	النقد والأرصدة لدى البنوك
(441,324)	(206,675)	ناقصاً: ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
1,115,953	1,412,303	النقد وما يعادله

يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك تجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتحمل فائدة بمعدل يتراوح من 3.05% إلى 5.90% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 5.15% إلى 5.95% سنوياً).

10 دمج الأعمال

عملية الاستحواذ خلال الفترة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على الشركة التالية، والتي تم احتسابها باستخدام طريقة الاستحواذ وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3: دمج الأعمال:

باك لايت ميديا ذ.م.م

اعتباراً من 1 مارس 2024، استحوذت المجموعة على حصة ملكية بنسبة 100% في شركة باك لايت ميديا ذ.م.م مقابل اعتبار نقدي بلغت قيمته 468,728 ألف درهم. يقع مقر شركة باك لايت ميديا ذ.م.م في إمارة دبي وهي مزود حلول إعلامية خارجي متخصص في دولة الإمارات العربية المتحدة. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة باك لايت ميديا ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة 29,138 ألف درهم و11,695 ألف درهم على التوالي. فيما لو تم الاستحواذ في بداية السنة، لساهمت شركة باك لايت ميديا ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة 62,139 ألف درهم و19,346 ألف درهم على التوالي.

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة

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

ألف درهم

الموجودات	
62,198	الممتلكات والآلات والمعدات
399,747	موجودات حق الاستخدام
89,031	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
52,333	النقد والأرصدة البنكية
603,309	إجمالي الموجودات
المطلوبات	
90,731	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
2,608	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
487,288	مطلوبات عقود الإيجار
580,627	إجمالي المطلوبات
22,682	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
22,682	الحصة النسبية من صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد
446,046	الشهرة الناشئة عن الاستحواذ
468,728	إجمالي اعتبار الشراء *

يعتمد صافي الموجودات المدرجة على تقييم مؤقت للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد كما في تاريخ الاستحواذ. سوف تقوم المجموعة باستكمال عملية تخصيص سعر الشراء قبل نهاية 12 شهر من تاريخ الاستحواذ.

10 دمج الأعمال (تتمة)

فيما يلي تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

ألف درهم	
468,728 (52,333)	النقد المدفوع عند الاستحواذ النقد المستحوذ عليه عند دمج الأعمال
416,395 58	النقد المدفوع عند الاستحواذ - صافي النقد المستحوذ عليه (المدرج ضمن التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية) تكاليف معاملة الاستحواذ (المدرجة ضمن التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية)
416,453	صافي النقد المدفوع عند الاستحواذ

* وفقاً لاتفاقية الشراء المتعلقة بالاستحواذ على شركة باك لايت ميديا ذ.م.م، تم تحديد اعتبار الشراء المبني بناءً على القيمة العادلة لاصافي الموجودات المستحوذ عليها في وقت التحويل. سوف يتم تعديل صافي الموجودات واعتبار الشراء خلال السنة عندما يكتمل التقييم المؤقت لعملية الاستحواذ.

11 رأس المال

(مدققة)	(غير مدققة)
31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
ألف درهم	ألف درهم
2,800,000	2,800,000
المصرح به الصادر والمدفوع بالكامل	
11,200,000,000 سهم بقيمة 0.25 درهم للسهم الواحد (31 ديسمبر 2023: 11,200,000,000 سهم بقيمة 0.25 درهم للسهم الواحد)	

12 الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

12.1 الأرصدة

تقوم المجموعة بإبرام معاملات مع الشركات والمنشآت التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم 24، 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.

12 الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

12.1 الأرصدة (تتمة)

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	طبيعة العلاقة	الاسم
			مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
31,038	46,193	شركة انتلاف	كالبيون إنرجي باتيريملاي إيه إس
-	10,530	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	القدرة العقارية ذ.م.م
6,342	10,457	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	الدار العقارية ش.م.ع
4,783	1,254	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	تي إس إل العقارية ذ.م.م
3,810	3,919	الشركة الأم	الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
2,458	2,583	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	أوريونتك انوفيشين ذ.م.م أي سي بي
1,420	904	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	إيه تي جي سي للمواصلات والمقاولات العامة ذ.م.م
1,268	179	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع
642	-	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	الدولية للأوراق المالية ذ.م.م
-	1,213	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	ريم للتطوير ملكية فردية ذ.م.م
4,351	2,169	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	أخرى
56,112	79,401		
(1,917)	(1,256)		ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
54,195	78,145		
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:
123,263	122,591	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	ألفا ظبي القابضة ش.م.ع
5,150	5,088	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م
3,905	4,224	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	أر جي بروكيورمينت ار إس سي ليمتد
2,857	8,977	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	أي ميديا 247 ذ.م.م
1,872	1,964	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	أي ميديا 7-24 ذ.م.م - الشارقة
1,788	1,788	طرف ذو علاقة آخر	ريم لخدمات استثمارات الطاقة ذ.م.م
1,474	201	الشركة الأم	الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
5,493	4,665	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة / أطراف ذات علاقة أخرى	أخرى
145,802	149,498		

12 الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

12.1 الأرصدة (تتمة)

قروض لطرف ذو علاقة:

وقعت الدولية للطاقة القابضة ذ.م.م، وهي شركة تابعة، اتفاقيات مع شركة كالبيون انيرجي ياتيرميلياري ايه اس، وهي شركة ائتلاف للمجموعة، لمنح قروض بقيمة 128 مليون دولار أمريكي و36 مليون يورو من أجل تمويل 50% من متطلبات رأس المال العامل لشركة الائتلاف. تحمل القروض فائدة تتراوح من 8.25% إلى 10.5% سنوياً على المبالغ الأساسية القائمة والذي يستحق سداده على أساس ربع سنوي ابتداءً من 31 ديسمبر 2023. يستحق سداد المبالغ الأساسية في نهاية فترة استحقاق القروض.

(مدققة) 31 ديسمبر 2023	(غير مدققة) 31 مارس 2024	الاستحقاق	معدلات الفائدة	العملة	
213,150	213,150	يونيو 2025	10.5%	دولار أمريكي	قرض طرف ذو علاقة 1
116,884	114,197	يونيو 2025	10.5%	يورو	قرض طرف ذو علاقة 2
29,221	28,549	يونيو 2025	10.5%	يورو	قرض طرف ذو علاقة 3
196,613	196,612	سبتمبر 2031	8.25%	دولار أمريكي	قرض طرف ذو علاقة 4
60,637	60,637	سبتمبر 2031	10.5%	دولار أمريكي	قرض طرف ذو علاقة 5
616,505	613,145				

قروض من أطراف ذات علاقة:

تشمل القروض في بيان المركز المالي المرحلي الموحد قروض الأطراف ذات العلاقة التالية:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023	(غير مدققة) 31 مارس 2024	الاستحقاق	معدلات الفائدة	الضمان	
31,785	32,185	ديسمبر 2026	5%	مضمون	قرض طرف ذو علاقة 1
5,015	5,015	عند الطلب	بدون فائدة	غير مضمون	قرض طرف ذو علاقة 2
1,662	433	إبريل 2024	13%	غير مضمون	قرض طرف ذو علاقة 3
38,462	37,633				

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023	(غير مدققة) 31 مارس 2024	
20,497	20,897	الجزء غير المتداول
17,965	16,736	الجزء المتداول
38,462	37,633	

12 الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

12.2 المعاملات

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
(غير مدققة) 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 2024 ألف درهم	
3,822	9,524	الإيرادات (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
2,592	10,872	تكلفة الإيرادات (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
822	1,040	المصاريف العمومية والإدارية (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
-	15,156	إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى (أطراف ذات علاقة أخرى)

المعاملات والأرصدة لدى مؤسسة مالية (طرف ذو علاقة آخر):

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
740,241	428,531	الأرصدة لدى مؤسسة مالية
9,421,428	8,535,566	القروض
389,563	99,976	مصاريف الفائدة للسنة
1,500,000	-	سحوبات
792,764	986,180	سداد قروض

12 الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

12.3 تعويضات الإدارة العليا

(غير مدققة) 31 مارس 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم
3,005	5,405
481	289
3,486	5,694

الرواتب ومكافآت الموظفين
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

13 الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم
92,309	142,401
65,573	76,108
82,273	137,674
1,431,593	1,335,094
252,543	447,930
-	95,235
25,641	25,641
2,150	7,244
15,225	15,011
1,967,307	2,282,338
(1,149,959)	(1,050,807)
817,348	1,231,531

ذمم تجارية دائنة
سلف من عملاء
إيرادات غير مكتسبة
إيرادات مؤجلة
مستحقات وذمم دائنة أخرى
توزيعات أرباح دائنة
ودائع ضمان
ضريبة القيمة المضافة الدائنة، صافي
محتجزات دائنة

ناقصاً: الجزء غير المتداول

يتكون الجزء غير المتداول مما يلي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم
1,043,473	948,033
47,968	44,256
32,877	32,877
25,641	25,641
1,149,959	1,050,807

إيرادات مؤجلة
إيرادات غير مكتسبة
سلف من عملاء
ودائع ضمان

14 القروض

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	الاستحقاق	معدلات الفائدة	الضمان	قروض
74,880	76,275	ديسمبر 2024	إيبور + 1.85%	مضمون	قرض لأجل 1
84,094	81,065	سبتمبر 2030	إيبور + 1.85%	مضمون	قرض لأجل 2
130,064	125,722	ديسمبر 2027	إيبور + 1.85%	مضمون	قرض لأجل 3
33,254	33,261	نوفمبر 2029	إيبور + 1.85%	مضمون	قرض لأجل 4
6,099,730	6,039,472	يوليو 2027	3.88%	مضمون	قرض لأجل 5
1,003,814	501,853	أغسطس 2025	3.88%	مضمون	قرض لأجل 6
498,033	498,050	أغسطس 2027	4.2%	مضمون	قرض لأجل 7
339,064	250,460	سبتمبر 2025	إيبور + 0.85%	مضمون	قرض لأجل 8
847,902	668,556	مارس 2026	إيبور + 0.85%	مضمون	قرض لأجل 9
159,005	161,504	يونيو 2026	إيبور + 0.85%	مضمون	قرض لأجل 10
314,906	258,332	سبتمبر 2026	إيبور + 0.85%	مضمون	قرض لأجل 11
5,396	7,752	يناير 2026	20%	غير مضمون	قرض لأجل 12
-	900,357	فبراير 2029	إيبور + 1.15%	مضمون	قرض لأجل 13 (1)
-	75,303	مارس 2029	إيبور + 1.15%	مضمون	قرض لأجل 14 (1)
9,590,142	9,677,962				

(1) تم الحصول على القرضين لأجل 13 و 14 لتمويل شراء استثمارات. يستحق سداد القرضين لأجل على أقساط. يتم ضمان القروض مقابل رهن استثمارات في موجودات مالية تبلغ قيمتها 1,742,871 ألف درهم.

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
8,208,999	8,869,687	غير متداولة
1,381,143	808,275	متداولة
9,590,142	9,677,962	

14 القروض (تتمة)

فيما يلي الحركة في القروض البنكية خلال الفترة / السنة:

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
8,463,338	9,590,142	في بداية الفترة / السنة
1,543,685	977,357	سحوبات مبالغ
398	(4,783)	تكاليف المعاملة، صافي
399,267	109,014	تكاليف التمويل
(816,546)	(993,768)	سداد مبالغ
9,590,142	9,677,962	في نهاية الفترة / السنة

تتكون تكاليف التمويل في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد مما يلي:

(غير مدققة) 31 مارس 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
86,929	107,488	الفائدة على القروض
512	448	الفائدة على القروض من أطراف ذات علاقة
1,640	3,768	الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار
47	473	إطفاء تكلفة المعاملة
1,272	2,847	رسوم بنكية
90,400	115,024	

15 الإيرادات

(غير مدققة) 31 مارس 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
29,986	140,746	نوع البضائع والخدمات
89,389	90,143	الإيرادات من خدمات الإعلام والتسويق
90,328	96,368	الإيرادات من خدمات الاستشارات والتدريب والتوجيه
57,293	61,937	الإيرادات من بيع المنتجات التجميلية وتقديم خدمات الرعاية الشخصية ذات الصلة
2,090	2,105	الإيرادات من خدمات تبريد المناطق
269,086	391,299	الإيرادات من الإيجارات

15 الإيرادات (تتمة)

(غير مدققة) 31 مارس 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم
125,507	232,342
143,579	158,957
269,086	391,299
267,419	388,826
1,667	2,473
269,086	391,299

توقيت إدراج الإيرادات
الإيرادات في فترة زمنية محددة
الإيرادات بمرور الوقت

الأسواق الجغرافية
الإمارات العربية المتحدة
المملكة العربية السعودية

16 إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى

(غير مدققة) 31 مارس 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم
304,363	202,116
95,440	96,500
38,696	31,966
8,283	28,893
-	84
(184,548)	-
17,120	1,049
279,354	360,608

إيرادات توزيعات الأرباح
إطفاء إيرادات مؤجلة (إيضاح 8)
عكس خصم على ذمم مدينة غير متداولة (إيضاح 8)
إيرادات الفائدة
ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
خسارة من إعادة تقييم ذمم مدينة غير متداولة
أخرى

17 ضريبة الدخل

(غير مدققة) 31 مارس 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
-	(11,792)	مصاريف ضريبة الدخل الحالية
-	57,655	ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بنشوء وعكس الفروق المؤقتة
-	45,863	ضريبة الدخل المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد

18 العوائد الأساسية للسهم الواحد

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
(غير مدققة) 2023	(غير مدققة) 2024	
(36,839)	(4,286,883)	الخسارة العائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
11,200,000	11,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
(0.00)	(0.38)	الخسائر الأساسية للسهم الواحد للفترة (درهم)

كما في 31 مارس 2024، لم تصدر المجموعة أية أدوات مخفضة قد يكون لها تأثير على خسائر السهم.

19 توزيعات الأرباح

تم الإعلان عن توزيعات أرباح عائدة إلى الحقوق غير المسيطرة بمبلغ 95,232 ألف درهم خلال الفترة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: تم الإعلان عن توزيعات أرباح بقيمة 46,682 ألف درهم وتم دفعها خلال الفترة).

20 المطلوبات الطارئة والالتزامات

(مدققة) 31 ديسمبر 2023 ألف درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2024 ألف درهم	
204,712	228,201	خطابات الضمان
642	505	خطابات الاعتماد
316,442	185,045	التزام بنفقات رأسمالية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

21 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 1 إلى 3 استناداً إلى الحد الذي تكون فيه القيمة العادلة قابلة للملاحظة وتقدم معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية.

- المستوى 1 من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى 2 من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات باستثناء الأسعار المدرجة ضمن المستوى 1 التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (كما الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3 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
	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف درهم	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف درهم		
استثمارات في أسهم مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	28,165,968	32,929,771	المستوى 1	أسعار متداولة في سوق نشطة
استثمارات في أسهم غير مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	490,727	493,919	المستوى 3	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.

22 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 إدارة الموجودات استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة وغير مدرجة.

مجموعة ملتيلداي ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2024 (غير مدققة)

التقارير القطاعية (تتمة) 22

	الإجمالي		قطاع إدارة الموجودات		قطاع الرعاية		قطاع الترتيب على القيمة		قطاع المرافق		قطاع الاتصالات	
	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024
الإيرادات	269,086	391,299	-	-	90,328	96,368	91,479	92,248	57,293	61,937	29,986	140,746
تكلفة الإيرادات	(130,744)	(191,463)	-	-	(61,441)	(65,586)	(21,044)	(20,348)	(25,568)	(27,226)	(22,691)	(78,303)
إجمالي الربح	138,342	199,836	-	-	28,887	30,782	70,435	71,900	31,725	34,711	7,295	62,443
إيرادات الاستثمار بإيرادات أخرى	279,354	360,608	252,832	331,609	1,485	1,452	10,090	12,925	7,724	13,985	7,223	637
خسارة قيمة عائلة محفظة على الاستثمارات في موجودات مالية	(265,228)	(4,637,493)	(265,115)	(4,639,771)	-	-	(113)	2,278	-	-	-	-
خسارة من خسارة استثمار في شركة التوافق	(2,138)	(13,059)	-	-	-	-	(16,986)	(2,138)	(2,138)	(13,059)	-	-
مصاريف صورية رأبوية	(59,422)	(84,894)	(12,695)	(16,648)	(16,417)	(21,773)	(16,986)	(16,901)	(7,092)	(5,244)	(6,232)	(24,328)
تكاليف التمويل	(90,400)	(115,024)	(81,537)	(104,024)	(2,314)	(2,789)	(1,554)	(1,339)	(4,817)	(4,759)	(178)	(2,113)
إجمالي الربح قبل الضريبة	508	(4,290,026)	(106,515)	(4,428,834)	11,641	7,672	61,872	68,863	25,402	25,634	8,108	36,639
ضريبة الدخل	-	45,863	-	58,698	-	(924)	-	(5,995)	-	(2,473)	-	(3,443)
إجمالي الربح بعد الضريبة	508	(4,244,163)	(106,515)	(4,370,136)	11,641	6,748	61,872	62,868	25,402	23,161	8,108	33,196
موجودات القطاع	كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 مارس 2024	كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 مارس 2024	كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 مارس 2024	كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 مارس 2024	كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 مارس 2024	كما في 31 ديسمبر 2023	كما في 31 مارس 2024
موجودات القطاع	42,162,491	38,725,090	35,736,450	31,525,991	694,928	705,818	1,218,339	1,278,916	4,205,448	4,249,409	307,326	964,956
مطلوبات القطاع	11,975,915	12,870,715	10,174,956	10,268,573	355,568	359,579	107,632	288,505	1,173,301	1,184,129	164,458	769,929

23 أرقام المقارنة

عند اللزوم، تمت إعادة تصنيف معلومات المقارنة لتتوافق مع التغييرات التي طرأت على طريقة العرض في الفترة الحالية. لم تؤثر هذه التغييرات على النتائج المبلغ عنها سابقاً، حيث قد تم إجراؤها لتحسين نوعية المعلومات المقدمة.