

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE SIX-MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE 2023

REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL INFORMATION TO THE BOARD OF DIRECTORS OF MANNAI CORPORATION Q.P.S.C.

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated statement of financial position of Mannai Corporation Q.P.S.C. (the "Company") and its subsidiaries (together referred to as the "Group") as at 30 June 2023 and the related interim condensed consolidated statements of profit or loss, other comprehensive income, changes in equity, and cash flows for the six-month period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of this interim condensed consolidated financial information in accordance with International Accounting Standard 34, 'Interim financial reporting' as issued by the International Accounting Standards Board (IASB). Our responsibility is to express a conclusion on this interim condensed consolidated financial information based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, 'Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity'. A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting".

For and on behalf of PricewaterhouseCoopers – Qatar Branch
Qatar Financial Market Authority registration number 120155

Mark Menton

Auditor's registration number 364
Doha, State of Qatar
14 August 2023

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

At 30 June 2023

	30 June 2023 QR '000 (Reviewed)	31 December 2022 QR '000 (Audited)
ASSETS		
Non-current assets		
Property, plant and equipment	669,305	678,238
Intangible assets	935,547	936,115
Right-of-use assets	187,814	180,941
Investment properties	38,046	38,139
Investment in associate companies	657,641	671,962
Investment in joint venture companies	30,151	25,874
Financial assets – equity instruments	8,351	8,337
Due from related parties	60,223	53,025
Trade and other receivables	126,696	90,708
Total non-current assets	2,713,774	2,683,339
Current assets		
Inventories	2,268,940	2,196,288
Due from related parties	1,889	6,335
Trade and other receivables	2,099,085	2,397,455
Cash and cash equivalents	73,590	85,916
Total current assets	4,443,504	4,685,994
TOTAL ASSETS	7,157,278	7,369,333
LIABILITIES AND EQUITY		
Liabilities		
Non-current liabilities		
Borrowings	1,281,519	451,552
Lease liabilities	117,286	112,049
Trade and other payables	50,619	102,048
Employees' end of service benefits	145,942	141,038
Total non-current liabilities	1,595,366	806,687
Current liabilities		
Due to related parties	585	584
Trade and other payables	1,726,455	1,877,911
Borrowings	2,398,652	3,198,668
Lease liabilities	77,084	74,356
Provisions	126,819	126,819
Bank overdrafts	255,563	298,383
Total current liabilities	4,585,158	5,576,721
TOTAL LIABILITIES	6,180,524	6,383,408
Equity		
Share capital	456,192	456,192
Legal reserve	1,083,456	1,083,456
Acquisition reserve	(588,058)	(588,058)
Other reserve	4,630	4,630
Foreign currency translation reserve	(49,106)	(47,758)
Fair value reserve	(32,990)	(32,990)
Retained earnings	102,630	110,453
TOTAL EQUITY	976,754	985,925
TOTAL LIABILITIES AND EQUITY	7,157,278	7,369,333

These interim condensed consolidated financial information were approved by the Board of Directors and authorised for issue on their behalf by the following on 14 August 2023.

Ali Yousef Hussein Ali Kamal
Director

Keith Higley
Director

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS

For the six-month period ended 30 June 2023

	Six-month period ended	
	30 June 2023 QR '000 (Reviewed)	30 June 2022 QR '000 (Reviewed) Restated
Revenue	2,639,652	2,694,495
Direct costs	(2,171,093)	(2,263,157)
Gross profit	468,559	431,338
Impairment of financial and contract assets	(802)	(9,952)
Other income	8,343	5,688
General and administrative expenses	(197,877)	(247,727)
Selling and distribution expenses	(109,838)	(103,842)
Operating profit	168,385	75,505
Share of results from joint venture companies	4,263	5,508
Share of results from associate companies	(7,709)	68
Finance costs	(125,691)	(120,686)
Profit/(loss) before income tax	39,248	(39,605)
Income tax expense	(1,303)	(1,208)
Profit/(loss) from continuing operations	37,945	(40,813)
Profit from discontinued operation	-	131,170
Profit for the period	37,945	90,357
Attributable to:		
Shareholders of the Company	37,945	90,238
Non-controlling interests	-	119
	37,945	90,357
Earnings per share:		
Basic and diluted earnings per share attributable to shareholders of the Company (QR)	0.08	0.20

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF OTHER COMPREHENSIVE INCOME

For the six-month period ended 30 June 2023

	Six-month period ended	
	30 June 2023 QR '000 (Reviewed)	30 June 2022 QR '000 (Reviewed)
Net profit for the period	37,945	90,357
Other comprehensive income		
<i>Items that may be reclassified to profit or loss</i>		
Exchange differences on translation of foreign operations	(1,348)	(4,289)
Exchange differences on translation of discontinued operation	-	(101,256)
Valuation of share-based payments of discontinued operation	-	7,041
<i>Items that will not be reclassified to profit or loss</i>		
Change in actuarial difference - net of related taxes of discontinued operation	-	36,449
Total other comprehensive loss for the period	(1,348)	(62,055)
Total comprehensive income for the period	36,597	28,302
Total comprehensive income for the period is attributable to:		
Shareholders of the Company	36,597	28,183
Non-controlling interests	-	119
	36,597	28,302
Total comprehensive income for the period attributable to the shareholders of the Company arises from:		
Continuing operations	36,597	(45,102)
Discontinued operations	-	73,285
	36,597	28,183

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق



البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى مجلس إدارة مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لمجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق. («الشركة») وشركاتها التابعة (معاً «المجموعة») كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. «التقارير المالية المرحلية» الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ «مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراقب حسابات مستقل للمنشأة». وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار بشكل أساسي عن الأفراد المسؤولين عن الأمور الماليّة والمحاسبية وتطبيق إجراءات التحليل وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ «التقارير المالية المرحلية».

نيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز

فرع قطر

سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٥)

مارك مينتون

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٦٤

١٤ أغسطس ٢٠٢٣

الدوحة - دولة قطر

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

ألف ريال قطري

(مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ألف ريال قطري

(مدققة)

الموجودات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الموجودات المتداولة:	٦٦٩,٣٠٥	٦٧٨,٢٣٨
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٩٣٥,٥٤٧	٩٣٦,١١٥
موجودات غير ملموسة	١٨٧,٨١٤	١٨٠,٩٤١
موجودات حق الانقضاء	٣٨,٠٤٦	٣٨,١٣٩
عقارات استثمارية	٦٥٧,٦٤١	٦٧١,٩٦٢
الاستثمار في شركات زميلة	٣٠,١٥١	٢٥,٨٧٤
الاستثمارات في شركات مشروع مشترك	٨,٣٥١	٨,٣٣٧
الموجودات المالية - أدوات حقوق الملكية	٦٠,٢٢٣	٥٣,٠٢٥
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٢٦,٦٩٦	٩٠,٧٠٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٢,٧١٣,٧٧٤	٢,٦٨٣,٣٣٩
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٢,٢٦٨,٩٤٠	٢,١٩٦,٢٨٨
الموجودات المتداولة	١,٨٨٩	٦,٣٣٥
مخزون	٢,٠٩٩,٠٨٥	٢,٣٩٧,٤٥٥
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٧٣,٥٩٠	٨٥,٩١٦
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٤,٤٤٣,٥٠٤	٤,٦٨٥,٩٩٤
نقد وشبه النقد	٧,١٥٧,٢٧٨	٧,٣٦٩,٣٣٣
إجمالي الموجودات	١,٢٨١,٥١٩	٤٥١,٥٥٢
المطلوبات وحقوق الملكية	١١٧,٢٨٦	١١٢,٠٤٩
المطلوبات	٥٠,٦١٩	١٠٢,٠٤٨
المطلوبات غير المتداولة	١٤٥,٩٤٢	١٤١,٠٣٨
قروض	١,٥٩٥,٣٦٦	٨٠٦,٦٨٧
مطلوبات الإيجار	٥٨٥	٥٨٤
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٧٢٦,٤٥٥	١,٨٧٧,٩١١
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢,٣٩٨,٦٥٢	٣,١٩٨,٦٦٨
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٧٧,٠٨٤	٧٤,٣٥٦
المطلوبات المتداولة	١٢٦,٨١٩	١٢٦,٨١٩
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٢٥٥,٥٦٣	٢٩٨,٣٨٢
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٤,٥٨٥,١٥٨	٥,٥٧٦,٧٢١
قروض	٦,١٨٠,٥٢٤	٦,٣٨٣,٤٠٨
مطلوبات الإيجار	٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢
مخصصات	١,٠٨٣,٤٥٦	١,٠٨٣,٤٥٦
سحوبات بنكية على المكشوف	(٥٨٨,٠٥٨)	(٥٨٨,٠٥٨)
إجمالي المطلوبات المتداولة	٤,٦٣٠	٤,٦٣٠
إجمالي المطلوبات	(٤٩,١٠٦)	(٤٧,٧٥٨)
المطلوبات وحقوق الملكية (تتمت)	(٣٢,٩٩٠)	(٣٢,٩٩٠)
حقوق الملكية	١٠٢,٦٣٠	١١٠,٤٥٣
رأس المال	٩٦٦,٧٥٤	٩٨٥,٩٢٥
احتياطي قانوني	٧,١٥٧,٢٧٨	٧,٣٦٩,٣٣٣
احتياطي استحواد		
احتياطيات أخرى		
احتياطي تحويل عملات أجنبية		
احتياطي القيمة العادلة		
أرباح مدورة		
إجمالي حقوق الملكية		
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
إيرادات	٢,٦٣٩,٦٥٢	٢,٦٩٤,٤٩٥
تكاليف مباشرة	(٢,١٧١,٠٩٣)	(٢,٢٦٣,١٥٧)
إجمالي الربح	٤٦٨,٥٥٩	٤٣١,٣٣٨
الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وموجودات العقد	(٨٠٢)	(٩,٩٥٢)
إيرادات أخرى	٨,٣٤٣	٥,٦٨٨
مصروفات عمومية وإدارية	(١٩٧,٨٧٧)	(٢٤٧,٧٧٧)
مصروفات بيع وتوزيع	(١٠٩,٨٣٨)	(١٠٣,٨٤٢)
الربح التشغيلي	١٦٨,٣٨٥	٧٥,٥٠٥
حصة من نتائج شركات مشروع مشترك	٤,٢٦٣	٥,٥٠٨
حصة من نتائج شركات زميلة	(٧,٧٠٩)	٦٨
تكاليف التمويل	(١٢٥,٦٩١)	(١٢٠,٦٨٦)
الربح / (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	٣٩,٢٤٨	(٣٩,٦٥٥)
مصروفات ضريبة الدخل	(١,٣٠٣)	(١,٢٠٨)
الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة	٣٧,٩٤٥	(٤٠,٨٦٣)
ربح من العمليات المتوقفة	-	١٢١,١٧٠
ربح الفترة	٣٧,٩٤٥	٩٠,٣٥٧
العائد إلى:		
مساهمي الشركة	٣٧,٩٤٥	٩٠,٣٣٨
حوص غير مسيطرة	-	١١٩
ربحية السهم:		
ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (ريال قطري)	٣٧,٩٤٥	٩٠,٣٥٧
٠,٢٠	٠,٠٨	

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها نيابة عنهم بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ من قبل:

كيث هيجلي
عضو مجلس الإدارة

علي يوسف حسين علي كمال
عضو مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

ألف ريال قطري

(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

ألف ريال قطري

(مراجعة)

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر الموحد لفترة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
صافي الربح للفترة	٣٧,٩٤٥	٩٠,٣٥٧
دخل شامل آخر		
بنود قد يُعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة		
فروق الصرف في عمليات تحويل العملات الأجنبية	(١,٣٤٨)	(٤,٢٨٩)
فروق الصرف في تحويل عمليات متوقفة		
تقييم المدفوعات على أساس الأسهم للعمليات المتوقفة	-	(١٠١,٢٥٦)
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة		
التغيير في الفرق الكوتوري - بعد خصم الضرائب المتعلقة بالعمليات المتوقفة		٧,٠٤١
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(١,٣٤٨)	(٣٦,٤٤٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٦,٥٩٧	٢٨,٣٠٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:		
مساهمي الشركة	٣٦,٥٩٧	٢٨,١٨٣
حوص غير مسيطرة	-	١١٩
٣٦,٥٩٧	٢٨,٣٠٢	
بنشأ إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى مساهمي الشركة مما يلي:		
عمليات مستمرة	٣٦,٥٩٧	(٤٥,١٠٢)
العمليات المتوقفة	-	٧٣,٢٨٥
٣٦,٥٩٧	٢٨,١٨٣	