

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة
ش.م.ع سابقاً)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عنوان المقر الرئيسي:
ص.ب: ٢٣٧٨
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة هيئي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٩ - ١٠	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١١ - ٣٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع
(شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

تقرير مجلس الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

الأنشطة الرئيسية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بصورة رئيسية في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بجانب الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. تشمل أهداف المجموعة الاستثمار في أو تأسيس الشركات التي تعمل في نفس المجال، وكذلك الاستثمار في أو تأسيس المصانع التي تعمل في مجال معالجة أو تعبئة المواد الغذائية، فضلاً عن الدخول في كافة السماعات والاستثمارات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وخارجها.

النتائج المالية

تم بيان نتائج المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في الصفحة ٦ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بالإنابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع
سابقاً)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ المرفقة لشركة
هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً) ("الشركة") وشركاتها
التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والسنة
أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠
يونيو ٢٠٢٢؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً
للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'، تنحصر مسؤوليتنا في
التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال
المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة
المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال
مراجعة البيانات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص
المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة
أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير
الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على
دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا
نبدي رأياً تدقيقياً.



شركة هولي القابضة ش.م.ع (شركة فوكو القابضة ش.م.ع سابقاً)
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

ريتشارد أكلاوند

رقم التسجيل: ١٠٥١

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 08 AUG 2022

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات
٦٠,٣٥١,٨٩٧	٦٤,٣٧٨,٣٩٨		موجودات غير ملموسة
٧٨٧,٨٥٠	٥٠٥,٩٥٤		موجودات حق الاستخدام
٨,١٥٤,٩٨٧	٧,٧٣٣,٢٧٤		عقارات استثمارية
٢٤٢,٠١٢,٠٠٦	٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣	٥	الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٩٢,٩٣١,٢٧١	٢٩٨,٨٧٨,٥٨٤	٦	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٩,٧٣٨,٣٢٧	١٨,٦٧٦,٥٠٦	٧	الاستثمارات بالتكلفة المضافة
-	٨,٣١٢,٠٥٣	٧	
٦٢٣,٩٧٦,٣٢٨	٦٤١,٩٥٧,٧١٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			المخزون
٢٦,٤٢٧,٢١٠	٢٠,٩٢٧,٦٥٦	٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	٣١١,٩٣٥,٧٩٠	٧	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٠,٧٩١,٣١٣	١٩,٩٥٣,٨٥٦	٩	دفعات مسبقة
١,٨٠٧,٣٠٦	٢,٢٢٤,٧٠٥		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٢٤٣,٩٨٢	١,٥٤٣,٤٣٩	١٤	النقد وما يعادله
٢٠,٠١٧,١٣٨	٤٠,٧٠٠,٧٢٠	١٠	
٣٣٣,٩١٧,٦٥٥	٣٩٧,٢٨٦,١٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٥٧,٨٩٣,٩٩٣	١,٠٣٩,٢٤٣,٨٧٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي القيمة العادلة
(٣٨,٠٨٥,٨٣٥)	(٣٩,١١٦,٤٨٩)		الأرباح المحتجزة
٣٠٥,٧٩٠,٣٣٨	٣٢١,٩٧٠,٩٧٦		
٥٠٧,٧٠٤,٥٠٣	٥٢٢,٨٥٤,٤٨٧		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٥,٥٨٧,٨٤٨	٥,٤٠٦,٣٦١		الحصص غير المسيطرة
٥١٣,٢٩٢,٣٥١	٥٢٨,٢٦٠,٨٤٨		إجمالي حقوق الملكية

تابع

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما هي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (منقفة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير منقفة)	إيضاحات	المطلوبات
٣,٧١٤,١٢٥	٣,٩٩٥,٢٩٦		المطلوبات غير المتداولة
٧,٦٦٢,٧٤٥	٧,٣٠٤,١٤١		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
١٥٣,٩٤٥,١٤٧	١٤٣,٤٥٧,٦٢٥	١١	التزامات الإيجار القروض والسلفيات
<u>١٦٥,٣٢٢,٠١٧</u>	<u>١٥٤,٧٥٧,١٦٢</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٨٧,٢٧٣	٦٣٨,٤٥٩		المطلوبات المتداولة
١٩٩,٧٧٠,٤٥٤	٢٧٩,٩١٦,٧٥٣	١١	التزامات الإيجار القروض والسلفيات
٦٥٨,٩٦٤	٦٤٦,٢١٥	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٧٨,١٦٢,٩٣٤	٧٥,٠٢٤,٤٤١	١٢	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
<u>٢٧٩,٢٧٩,٦٢٥</u>	<u>٣٥٦,٢٢٥,٨٦٨</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٤٤٤,٦٠١,٦٤٢</u>	<u>٥١٠,٩٨٣,٠٣٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٩٥٧,٨٩٣,٩٩٣</u>	<u>١,٠٣٩,٢٤٣,٨٧٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

على حد علمنا، لم يمشرّع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 08 AUG 2022، وتم توقيعها بالإتابة عنه من قبل:

 محمد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي
  راشد درويش أحمد سيف الكتبي
نائب رئيس مجلس الإدارة
  أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٣ و ٣.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢٢		
درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	درهم (غير مدققة)		
٢٤,٤١٢,٤٥٦	٢٨,١٢٧,١٥٧	٨,٦١٩,٦٤٥	١٠,٦٥٥,٤٣٨	١٣	تتألف الإيرادات من:
					- إيرادات من المتاجرة
١٧,٥٤٥,٣٣٦	١٧,٤٨٦,٧٠٠	١١,٢٩٦,٨٤٧	٩,٠٨٨,٣٦٨	١٣	- إيرادات من العقارات الاستثمارية
٢٣,٨٨٠,٦٥٨	١١,٠٨١,٩٢٩	٥,٦٣٧,٦٠٧	١٢,٩٣٢,٢٣٥	١٣	- إيرادات من الاستثمار في أوراق مالية
٦٥,٨٣٨,٤٤٥	٥٦,٦٩٥,٧٨٦	٢٥,٥٥٤,٠٩٩	٣٢,٦٧٦,٠٤١		
(٢٢,٣١٦,٣٤٧)	(٢٤,٩٢١,٧١٥)	(٧,٩٤٩,٧٤٤)	(٩,٦٥٢,٥٧٧)		تكاليف البيع
٤٣,٥٢٢,٠٩٨	٣١,٧٧٤,٠٧١	١٧,٦٠٤,٣٥٥	٢٣,٠٢٣,٤٦٤		إجمالي الأرباح
(١٠,٥٨٢,٣٤٠)	(٧,٧١١,٧٤٣)	(٦,٢٦٦,٤٦٠)	(٣,٣٨٦,٦٣٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٢١٦,٥٧٠)	(٩,٤٦٢,٨٦٠)	(٦,٠٧٧,١٧١)	(٥,٠٢٢,٦١٨)		مصروفات البيع والتوزيع
(٣٠٥,١٠٢)	(٢٦٨,٤٦٨)	(٣٠٥,١٠٢)	(٩٠,٤٧٢)		خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٩٥,٨٧٩,١١٤	٩,١٧٥,٧٠١	١٣,٥٤٨,٤٨٧	(٣,٧٣٢,٢٩٠)	٩	الحصة من نتائج شركة زميلة
٢,٦٣٨,٦١٧	٥٨٥,٢١٩	(٧٢٢,١٤٤)	(٢٠٧,١٧٠)	٦	(خسائر) / إيرادات أخرى
١٢٢,٩٣٥,٨١٧	٢٤,٠٩١,٩٢١	١٧,٧٨١,٩٦٥	١٠,٥٨٤,٣٨٤		الأرباح التشغيلية
(٦,٤٧١,٨٤٥)	(٨,٠٩٦,٦١٤)	(٢,٠٤٣,٢١٥)	(٥,٤٥٣,٥٠٨)		تكاليف التمويل
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	١٥,٩٩٥,٣٠٦	١٥,٧٣٨,٧٥٠	٥,١٣٠,٨٧٦		أرباح الفترة
١١٦,٦٢٥,٩٨٥	١٦,١٧٦,٧٩٣	١٥,٨١٢,٦٤٨	٥,٢٠٢,٤٤١		منسوبة إلى:
(١٦٢,٠١٣)	(١٨١,٤٨٧)	(٧٢,٨٩٨)	(٧١,٥٦٥)		مالكي الشركة
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	١٥,٩٩٥,٣٠٦	١٥,٧٣٨,٧٥٠	٥,١٣٠,٨٧٦		الحصص غير المسيطرة
٠,٩٧	٠,١٣	٠,١٣	٠,٠٤	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و٣.

* تم إعادة بيان معلومات المقارنة (راجع إيضاح ٢٠).

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة) مُعاد بيانها*	(غير مدققة)	(غير مدققة) مُعاد بيانها*	(غير مدققة)	
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	١٥,٩٩٥,٣٠٦	١٥,٧٣٨,٧٥٠	٥,١٣٠,٨٧٦	أرباح الفترة
				الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر
(٦,٤٦٨)	٣,٨٤٥	(٥٢٨)	٣,٨٤٥	الإيرادات الشاملة الأخرى صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٤١,٩٦٨)	(١,٠٣٠,٦٥٤)	(٣,٢٣١,٣٠٩)	٨١٠,١٥٠	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(٤٨,٤٣٦)	(١,٠٢٦,٨٠٩)	(٣,٢٣١,٨٣٧)	٨١٣,٩٩٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١١٦,٤١٥,٥٣٦	١٤,٩٦٨,٤٩٧	١٢,٥٠٦,٩١٣	٥,٩٤٤,٨٧١	
				منسوبة إلى: مالكي الشركة الحصص غير المسيطرة
١١٦,٥٧٧,٥٤٩	١٥,١٤٩,٩٨٤	١٢,٥٨٢,٠٩٥	٦,٠١٦,٤٣٦	
(١٦٢,٠١٣)	(١٨١,٤٨٧)	(٧٥,١٨٢)	(٧١,٥٦٥)	
١١٦,٤١٥,٥٣٦	١٤,٩٦٨,٤٩٧	١٢,٥٠٦,٩١٣	٥,٩٤٤,٨٧١	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و٣.

* تم إعادة بيان معلومات المقارنة (راجع إيضاح ٢٠).

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فونكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة السنة / شهر المنتهية في

الإجمالي درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالك الشركة درهم	حقوق المنسوبة إلى الشركة درهم	حقوق المنسوبة إلى الشركة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الاحتياطي التقاضي درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم
٣٩٨,٤٧٠,٩٠٠	٣٩٤,٩٨٩,٣٥٩	٣٦٩,٥١٨,٤٤٤	(١١٤,٥٢٩,٠٨٥)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١١٦,٤٦٣,٩٧٢ (٤٨,٤٣٦)	١١٦,٦٢٥,٩٨٥ (٤٨,٤٣٦)	١١٦,٦٢٥,٩٨٥ (٦,٤٦٨)	- (٤١,٩٦٨)	-	-	-	-
١١٦,٤١٥,٥٣٦	١١٦,٥٧٧,٥٤٩	١١٦,٦١٩,٥١٧	(٤١,٩٦٨)	-	-	-	-
-	-	(١٠٣,٧٦٣,٤٧٤)	١٠٣,٧٦٣,٤٧٤	-	-	-	-
٤,٣٧٨,١٠٨	١,٨٣٥,٧٨٨	١,٨٣٥,٧٨٨	-	-	-	-	-
٥١٩,٦٤,٥٤٤	٥١٣,٤٠٢,٦٩٦	٢٨٤,٢١٠,٢٧٥	(١٠,٨٠٧,٥٧٩)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥١٣,٢٩٢,٣٥١	٥٠٧,٧٠٤,٥٠٣	٢٠٥,٧٩٠,٢٣٨	(٣٨,٠٨٥,٨٣٥)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٩٩٥,٣٠٦ (١,٠٢٦,٨٠٩)	١٦,١٧٦,٧٩٣ (١,٠٢٦,٨٠٩)	١٦,١٧٦,٧٩٣ ٣,٨٤٥	- (١,٠٣٠,٦٥٤)	-	-	-	-
١٤,٩٦٨,٤٩٧	١٥,١٤٩,٩٨٤	١٦,١٨٠,٦٣٨	(١,٠٣٠,٦٥٤)	-	-	-	-
٥٢٨,٢٦٠,٨٤٨	٥٢٢,٨٥٤,٤٨٧	٣٢١,٩٧٠,٩٧٦	(٣٩,١١٦,٤٨٩)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
* تم إعادة بيان معلومات المقارنة (راجع إيضاح ٢٠).

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة المدة أشهر المنتهية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة) سُعاد بيانها*	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	١٥,٩٩٥,٣٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
٢,١١٧,٣٢٥	١,٨٤٢,٨٠٦	تسويات لـ: استهلاك ممتلكات ومعدات
٤١٢,٩٦٩	٤٢١,٧١٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٥١,٣٩٩	٣٥١,٨٩٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٨٤,٠٠٠	-	الخسائر من استبعاد العقارات استثمارية قيد التطوير
٦,٤٧١,٨٣١	٨,٠٩٦,٦١٤	تكاليف التمويل
٣١٧,٤٤١	٤٥٩,٦٤٧	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١٩,٨٨٩,٦٥٦)	(٣,٦٤٢,٩٦٠)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠٥,١٠٢	٢٦٨,٤٦٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي
(٣,٩٩١,٠٠٢)	(٧,٢٤٢,٧٨٠)	إيرادات توزيعات الأرباح
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٩٥,٨٧٩,١١٤)	(٩,١٧٥,٧٠١)	حصة من نتائج شركة زميلة
-	١٩٦,١٨٧	إيرادات الفائدة من الاستثمار بالتكلفة المطفأة
٧,٤١٤,٢٦٧	٧,٣٢٨,٨٢١	
٧,٩٦٢,٨٨٣	٥,٣٤٩,٥٥٤	التغيرات في:
١١,٦٦٨,٤٢١	(١١,٠٧٤,٣٨٠)	- المخزون
٤٢٨,٦٦٨	(٢٩٩,٤٥٦)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٤,٠٨٨,٧٥٢)	(٣,١٣٨,٤٩٣)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١,٧٧٧,٦٧٨)	١٢,٧٤٩	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢١,٦٠٧,٨٠٩	(١,٨٤٦,٧٠٣)	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٣٥٩,٨١٥)	(١٧٨,٣٧٦)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٠,٩٧٩,٥٦١)	(٤٥,٣٥٥,٥٣٧)	شراء استثمارات في أوراق مالية
-	(٨,١١٥,٨٦٦)	شراء استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢٢,٧٠٥,٤٠٣	١٠,٧٢٨,٤٢٤	متحصلات من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
١٣,٧٠٢,١١٧	٨,٤٦٨,٧٥٠	توزيعات الأرباح المقبوضة
-	١٢,٢١٩,٨٢٠	توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة
-	(٨,٩٩١,٤٣٢)	الاستثمار في أسهم إضافية في شركة زميلة
٤,٩٣٤,٠٥٠	-	متحصلات من بيع استثمارات قيد التطوير
٤١,٦١٠,٠٠٣	(٣٣,٠٧٠,٩٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية

تابع...

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة) مُعاد بيانها*	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
(٤٧٣,٦٥٦)	(٥,٨٦٩,٣٠٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٤٦٠,٩٣٧)	استحواذ ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦٩,٩٩٩)	تحسينات على عقار استثماري
		شراء موجودات غير ملموسة
<u>(٤٧٣,٦٥٦)</u>	<u>(٧,٤٠٠,٢٤٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٠,٣٤٨,٤٦٨	١٢,٥٥٩,٢٢٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٧,٠٧١,٦١٢)	(١٩,٣٢٧,٤٩٣)	المتحصلات من قروض مصرفية
(٧٠١,٩٤٩)	(٧٠١,٩٤٦)	سداد قروض مصرفية
(٨,١٩٥,٠٤٠)	(٧,٨٠٢,٠٨٦)	سداد التزامات الإيجار
		تكاليف التمويل المدفوعة
<u>(١٥,٦٢٠,١٣٣)</u>	<u>(١٥,٢٧٢,٣٠٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥,٥١٦,٢١٤	(٥٥,٧٤٣,٤٦٦)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله
(١٩٥,٦١٤,١٩٨)	(٦٦,٢٨٣,٠٠٦)	النقد وما يعادله في ١ يناير
<u>(١٧٠,٠٩٧,٩٨٤)</u>	<u>(١٢٢,٠٢٦,٤٧٢)</u>	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو (إيضاح ١٠)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و٣.

* تم إعادة بيان معلومات المقارنة (راجع إيضاح ٢٠).

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة هيلي القابضة - ش.م.ع (شركة فودكو القابضة - ش.م.ع سابقاً) ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة في ١٩٧٩، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتخضع لأنظمتها. في ٢٦ مايو ٢٠٢٢ تم تغيير اسم الشركة من شركة فودكو القابضة ش.م.ع إلى شركة هيلي القابضة - ش.م.ع.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. تشمل أهداف الشركة وشركاتها التابعة على تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس المجال وكذلك تأسيس أو الاستثمار في المصانع التي تعمل في مجال معالجة وتعبئة المواد الغذائية وكذلك الدخول في كافة المعاملات والاستثمارات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة التالية:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الشركات التابعة للشركة مباشرة					
تعينة المواد الغذائية	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	الإمارات	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	٩٧.٧٩%	٩٧.٧٩%	*٩٧.٧٩%	الإمارات	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ
خدمات التمويل وبيع المواد الغذائية بالجملة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	الإمارات	أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م
الاستثمار والتطوير وإدارة العقارات والمشاريع التجارية	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	الإمارات	الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م
الاستثمار والتطوير وإدارة العقارات والمشاريع التجارية	-	١٠٠%	١٠٠%	البحرين	نوران للعقارات ذ.م.م

* تشمل مساهمة المجموعة بنسبة ٩٧.٧٩% في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ على نسبة ١.٢٥% تبلغ قيمتها ٣,٥٠٠,٠٠٠ سهماً محتفظاً بها بموجب "اتفاقية تقديم سيولة" بالإشارة إلى "لوائح مزودي السيولة الصادرة من سوق أبوظبي للأوراق المالية" من قبل أحد صانعي السوق المرخصين الخارجيين.

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
شركات تابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ					
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	الإمارات	شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%	الإمارات	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" كما أنها تلزم، حيثما يكون مناسباً، بالأحكام ذات الصلة من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لنولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إلا أن الإيضاحات التفصيلية المحددة مدرجة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية بغرض فهم التغييرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢، حيث ينص هذا القانون على إلغاء القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته). ولدى المجموعة مهلة زمنية ١٢ شهر اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢٢ للعمل على الامتثال لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

طبقت المجموعة التعديلات التالية على المعايير وأطر العمل القائمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تطبيق التعديلات التالية لم ينتج عنه تغييرات في صافي الربح أو حقوق المساهمين للمجموعة.

تاريخ التفعيل

المعايير الجديدة أو التعديلات

١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المزمع
١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة بالتزامات - تكلفة إنجاز العقد
١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - مراجع الإطار المفاهيمي
١ يناير ٢٠٢٢	التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠

المتطلبات القادمة

يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٢ ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ؛ إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المتطلبات القائمة (تابع)

تاريخ التفعيل	المعايير الجديدة أو التعديلات
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ و بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - تعريف التقديرات المحاسبية
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة
١ يناير ٢٠٢٣	المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود التأمين و التعديلات على المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود التأمين
تم تأجيل تاريخ التفعيل إلى أجل غير مسمى	تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين مستمر وشركته الزميلة أو انتدافه المشترك

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسة لتقدير عدم اليقين، عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

٥ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	مستودعات مباني - تجارية وسكنية
درهم (منققة)	درهم (غير منققة)	
١٦,٠٦٠,٨٦٨	١٦,٠٦٠,٨٦٨	
٢٢٥,٩٥١,١٢٨	٢٢٧,٤١٢,٠٧٥	
<u>٢٤٢,٠١٢,٠٠٦</u>	<u>٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣</u>	

خلال الفترة قدمت المجموعة إضافات بمبلغ ١.٤٦ مليون درهم فيما يتعلق بأعمال التخفيف التي تم تنفيذها فيما يتعلق بمبنى سي - ٣٦.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

العقارات الاستثمارية (تابع)

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة / السنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢٥٨,٧١٤,١٠٦	٢٤٢,٠١٢,٠٠٦	كما في ١ يناير
٧٥,٩١٣	-	المحول من عقارات استثمارية قيد التطوير
-	١,٤٦٠,٩٣٧	الإضافات خلال السنة
(١٦,٧٧٨,٠١٣)	-	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
<u>٢٤٢,٠١٢,٠٠٦</u>	<u>٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣</u>	في نهاية الفترة / السنة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استناداً إلى تقييمات تم إجراؤها من قبل إدارة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

نظراً لعدم وجود تغييرات جوهرية في المدخلات المستخدمة في تقييم ديسمبر ٢٠٢١ ونظراً لعدم وجود تغييرات جوهرية أو جذرية في سوق العقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة، ترى الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ظلت متطابقة مع القيمة المحددة في ديسمبر ٢٠٢١.

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ ٢٢٥,٩٥١,١٣٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٢٥,٩٥١,١٣٨ درهم) مقابل قروض وسلفيات (إيضاح ١١) حصلت عليها المجموعة لتمويل أعمال تشييد العقارات.

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
-	-	٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣	٢٤٣,٤٧٢,٩٤٣
-	-	٢٤٢,٠١٢,٠٠٦	٢٤٢,٠١٢,٠٠٦
-	-		

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
عقارات استثمارية

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
		٢٠٢٢	٢٠٢١	
الواحة كابيتال ش.م.ع	الإمارات	٩.١٢٣٦%	٨.٨٠٣٤%	الاستثمار في مجموعة واسعة من القطاعات بما في ذلك الخدمات المالية وأسواق رأس المال والعقارات الصناعية والبنية التحتية والرعاية الصحية، والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

في ١ يناير ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تأكيد من اثنين من مساهمي الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر فيها") اللذان يمتلكان حصص في الواحة كابيتال ش.م.ع بنسبة ٨.٦٪ و ٤٪ على التوالي، يفيد بأنهما قد تنازلا عن حقوق التصويت لصالح المجموعة وأنهما سوف يمثلان حصة المجموعة في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. نتج عن هذا التنازل أن يكون للمجموعة تمثيل حقيقي في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. وبناء عليه، فإن الشركة المستثمر فيها تعتبر شركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ بحصة مساهمة تبلغ ٨.٨٠٣٤٪ كما في ذلك التاريخ. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت الشركة بالاستثمار في أسهم علاوة في شركة زميلة والتي قامت بزيادة حصة الملكية فيها إلى ٩.١٢٣٦٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

فيما يلي الحركة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ ديسمبر	
٢٠٢٢		٢٠٢١	
درهم		درهم	
الرصيد الافتتاحي	٢٩٢,٩٣١,٢٧١	-	-
محول من استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح ٧)	-	١٣٣,١٢١,٩٩٨	-
محول من استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)	-	٦١,١٥٠,٢٤٤	-
مشتريات	٨,٩٩١,٤٣٢	-	-
حصة الربح	٧,٤٩٣,٨٧١	٣٤,٤٢٤,٧٧٦	-
الربح عند الإعراف	١,٦٨١,٨٣٠	٧٣,٩٧٠,٥٠٠	-
توزيعات أرباح	(١٢,٢١٩,٨٢٠)	(٩,٧١١,١٥٧)	-
حصة من احتياطي إعادة التقييم	-	(٢٥,٠٩٠)	-
	<u>٢٩٨,٨٧٨,٥٨٤</u>	<u>٢٩٢,٩٣١,٢٧١</u>	

تم رهن استثمار في أوراق مالية لشركة زميلة لعدد ٦٥,٤٧٤,٥٧٩ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٥,٤٧٤,٥٧٩) سهم لدى بنوك تجارية لضمان قروض لأجل.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

لغرض بيان التغيرات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	الحصة من الأرباح الأرباح من إعادة التقييم
٧٢,٥٩٥,٧٠١	
٢٣,٢٨٣,٤١٣	
<u>٩٥,٨٧٩,١١٤</u>	

٧ الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات بالتكلفة المطفأة
١٨,٦٧٦,٥٠٦	١٩,٧٣٨,٣٢٧	
٣١١,٩٣٥,٧٩٠	٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	
٨,٣١٢,٠٥٣	-	
<u>٣٣٨,٩٢٤,٣٤٩</u>	<u>٢٩٣,٣٦٩,٠٣٢</u>	

تتألف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة في الإمارات استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
١٣,٤٩٧,٦٥٣	١٤,١٧١,٧٤٧	
٢,٩٩٧,٠٣٠	٣,٣٧٤,١٦١	
٤٤١,٨٢٣	٤٦٣,٩٣٥	
١,٧٤٠,٠٠٠	١,٧٢٨,٤٨٤	
<u>١٨,٦٧٦,٥٠٦</u>	<u>١٩,٧٣٨,٣٢٧</u>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

تتألف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢٦٦,٤٩٤,٣٦٦	٣٠٥,٣٩١,٢٨٠	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
١,٨٥٨,٧٠٧	١,٥٦١,٩٠٣	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
٤,٨٥٦,٦٢٧	٤,٩٨٢,٦٠٧	سلع مدرجة خارج الإمارات
٤٢١,٠٠٥	-	الاستثمار في صناديق مشتركة خارج الإمارات
<u>٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥</u>	<u>٣١١,٩٣٥,٧٩٠</u>	

الاستثمارات بالنكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
-	-	في ١ يناير
-	٨,١١٥,٨٦٦	شراء موجودات مالية
-	١٩٦,١٨٧	إيرادات الفائدة للفترة
-	<u>٨,٣١٢,٠٥٣</u>	

تتألف الاستثمارات من صكوك تركية بمعدل فائدة يصل ٧.٢٥٪ سنوياً. تم شراء ٢٢,٠٩٠ وحدة خلال الفترة بسعر إصدار يبلغ ١٠٠ دولار أمريكي للوحدة. إن هذه الصكوك باسم رئيس مجلس الإدارة وتم التنازل عنها للشركة.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	
٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	٢٣٤,١٨٦,٨٥٣	١٩,٧٣٨,٣٢٧	١٦٣,٠٦٨,٩٢٧	في ١ يناير
٤٥,٣٥٥,٥٣٧	٧٤,٣٣٧,٩٧١	-	٥,٨٦٨,٩٥٤	شراء موجودات مالية
(١٠,٦٩٣,٤١٢)	(٧٨,٧٤٣,٤٩٧)	(٣١,١٦٧)	(١٠,٦٠٣,٩٩٠)	استبعاد موجودات مالية
٣,٦٤٢,٩٦٠	٤,٩٩٩,٦٢٢	(١,٠٣٠,٦٥٤)	(٥,٤٧٣,٥٦٦)	التغير في القيمة العادلة
-	-	-	(١٣٣,١٢١,٩٩٨)	محول إلى شركة مستثمر
-	(٦١,١٥٠,٢٤٤)	-	(١٣٣,١٢١,٩٩٨)	فيها بطريقة حقوق الملكية
٣١١,٩٣٥,٧٩٠	٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	١٨,٦٧٦,٥٠٦	١٩,٧٣٨,٣٢٧	في نهاية الفترة / السنة

لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي المبالغ الخاصة بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

بالقيمة العادل من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة) شُعاد بياناتها*	بالقيمة العادل من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة) شُعاد بياناتها*	
١٥,١١١,٤٩٢	٥,٨٦٨,٠٦٩	شراء موجودات مالية
(٧,٧٣٦,٣٤٦)	(١٠,٥٩٠,٩٤٧)	استبعاد موجودات مالية
١٩,٨٨٩,٦٥٦	(٤١,٩٦٨)	التغير في القيمة العادلة

* تمت إعادة بيان معلومات المقارنة (راجع الإيضاح ٢٠).

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمارات (تابع)

يوضح الجدول التالي استثمارات المجموعة التي تم تحليلها حسب مستوى المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لكل استثمار حسب النظام المدرج للقيمة العادلة الموضح وفقاً للمعيار رقم ١٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
٣١١,٩٣٥,٧٩٠	-	-	٣١١,٩٣٥,٧٩٠
٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
استثمارات محتفظ بها			
بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر			
١٦,٤٩٤,٦٨٣	-	-	١٦,٤٩٤,٦٨٣
استثمارات محتفظ بها			
بالقيمة العادلة من خلال			
الإيرادات الشاملة الأخرى:			
أسهم مدرجة			
أسهم غير مدرجة			
٢,١٨١,٨٢٣	٢,١٨١,٨٢٣	-	٤,٣٦٣,٦٤٦
١٨,٦٧٦,٥٠٦	٢,١٨١,٨٢٣	-	٢٠,٨٥٨,٣٢٩
٣٣٠,٦١٢,٢٩٦	٢,١٨١,٨٢٣	-	٣٣٢,٧٩٤,١١٩
الإجمالي			

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمار في الأوراق المالية (تابع)

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥	-	-	٢٧٣,٦٣٠,٧٠٥
١٧,٥٤٥,٩٠٨	-	-	١٧,٥٤٥,٩٠٨
٢,١٩٢,٤١٩	٢,١٩٢,٤١٩	-	٢,١٩٢,٤١٩
١٩,٧٣٨,٣٢٧	٢,١٩٢,٤١٩	-	١٧,٥٤٥,٩٠٨
٢٩٣,٣٦٩,٠٣٢	٢,١٩٢,٤١٩	-	٢٩١,١٧٦,٦١٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢١
استثمارات محتفظ بها بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر:

استثمارات محتفظ بها بالقيمة
العادلة من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى
أسهم مدرجة
أسهم غير مدرجة

الإجمالي

٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	بضائع لإعادة البيع مواد استهلاكية
٢٥,٤٧٢,٢٢٢	٢٠,٤٠٤,٢٣٦	
٢,٠٠٢,٥٧٠	١,٤٢٧,٠٥٤	
٢٧,٤٧٤,٧٩٢	٢١,٨٣١,٢٩٠	
(١,٠٤٧,٥٨٢)	(٩٠٣,٦٣٤)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٢٦,٤٢٧,٢١٠	٢٠,٩٢٧,٦٥٦	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير المحمل للفترة / السنة المشطوبة خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
١,٣٢٤,٨٦٤	١,٠٤٧,٥٨٢	
٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
(٥٧٧,٢٨٢)	(٢٩٣,٩٤٨)	
١,٠٤٧,٥٨٢	٩٠٣,٦٣٤	

شركة هيلي القايزة ش.م.ع (شركة فودكو القايزة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ المخزون (تابع)

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي القيم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	المحمل للفترة
١٥٠,١٠٠	
<u>(٣٨٠,٧٣٩)</u>	المشطوب خلال الفترة

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٣,٢٠٦,٧٢٧ (٢٤,٨٨٨,٩٤٣)	٤٠,٦٣٣,٨٨٣ (٢٥,٣٦١,١٩٨)	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين ذمم مدينة أخرى ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من المبالغ المدفوعة مقدماً للموردين والذمم المدينة الأخرى
٨,٣١٧,٧٨٤ ٣,٢٦٦,٣٤١ ٢,٢٣٢,٤٩٥	١٥,٢٧٢,٦٨٥ ٣,٢٦٦,٣٤١ ٤,٤٤٠,١٣٧	
<u>(٣,٠٢٥,٣٠٧)</u>	<u>(٣,٠٢٥,٣٠٧)</u>	
<u>١٠,٧٩١,٣١٣</u>	<u>١٩,٩٥٣,٨٥٦</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير المحمل على الفترة / السنة المحول من مخصصات أخرى
٢٤,٦٠٤,٤٦٨ ٢٨٤,٤٧٥ -	٢٤,٨٨٨,٩٤٣ ٢٦٨,٤٦٨ ٢٠٣,٧٨٧	
<u>٢٤,٨٨٨,٩٤٣</u>	<u>٢٥,٣٦١,١٩٨</u>	في نهاية الفترة / السنة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

* لغرض بيان التدفقات النقدية، فيما يلي القيم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	المحمل لفترة
٣٠٥,١٠٢	
	النقد وما يعادله ١٠

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	النقد والأرصدة المصرفية - النقد وما يعادله في بيان المركز المالي ناقصاً: سحب مصرفي على المكشوف مستحق السداد عند الطلب ويستخدم لأغراض إدارة النقد (إيضاح ١١)
٤٠,٧٠٠,٧٢٠	٢٠,٠١٧,١٣٨	
(١٦٢,٧٢٧,١٩٢)	(٨٦,٣٠٠,١٤٤)	
(١٢٢,٠٢٦,٤٧٢)	(٦٦,٢٨٣,٠٠٦)	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية

١١ القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	قروض مصرفية إيصالات أمانة سحوبات مصرفية على المكشوف (إيضاح ١٠)
٢٥٢,١٣٠,٧٧١	٢٦٣,٠٨٠,٦٣٢	
٨,٥١٦,٤١٥	٤,٣٣٤,٨٢٥	
١٦٢,٧٢٧,١٩٢	٨٦,٣٠٠,١٤٤	
٤٢٣,٣٧٤,٣٧٨	٣٥٣,٧١٥,٦٠١	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض (تابع)

يستحق سداد السحوبات المصرفية على المكشوف وإيصالات الأمانة والقروض المصرفية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدفقة)	
١٩٩,٧٧٠,٤٥٤	٢٧٩,٩١٦,٧٥٣	الاستحقاق المتداول
١٥٣,٩٤٥,١٤٧	١٤٣,٤٥٧,٦٢٥	الاستحقاق غير المتداول
<u>٣٥٣,٧١٥,٦٠١</u>	<u>٤٢٣,٣٧٤,٣٧٨</u>	

فيما يلي متوسط أسعار الفائدة خلال الفترة:

يونيو ٢٠٢٢ وديسمبر ٢٠٢١

١ شهر ايبور + هامش	سحوبات مصرفية على المكشوف
١ شهر إلى ٣ أشهر ايبور + هامش	قروض لأجل
٣ أشهر ايبور + هامش	إيصالات أمانة

- القروض مضمونة جزئياً بما يلي:
- ضمان تجاري للشركة؛
 - استثمارات عقارية؛ و
 - استثمار في أوراق مالية.

١٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدفقة)	
٣٧,٩٨٨,٧٥٥	٤١,٤٤٦,٧٠٩	الذمم الدائنة التجارية
٢٤,٣٩٦,١٨٠	١٥,٢١٨,٧٠٢	الاستحقاقات
٤,٧٨٨,٩١١	١٣,٢١٠,٣١٥	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٤,٧٢٦,٦٢١	-	ذمم محتجزات دائنة
٦,٢٦٢,٤٦٧	٥,١٤٨,٧١٥	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٧٨,١٦٢,٩٣٤</u>	<u>٧٥,٠٢٤,٤٤١</u>	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الإيرادات ١٣

الإيرادات من المتاجرة

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٢,٤٠١,٢٨٦	٢٤,٩٤٩,٣٠٠	٧,٦٦٧,٩٠٠	٩,١٧٠,٧٤٤	بيع البضائع الشحن التخزين
٢,٠١١,١٦٥	٣,١٧٧,٨٥٧	٩٥١,٧٤٥	١,٤٨٤,٦٩٤	
<u>٢٤,٤١٢,٤٥١</u>	<u>٢٨,١٢٧,١٥٧</u>	<u>٨,٦١٩,٦٤٥</u>	<u>١٠,٦٥٥,٤٣٨</u>	

الإيرادات من العقارات الاستثمارية

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٧,٥٤٥,٣٣٦	١٧,٤٨٦,٧٠٠	١١,٢٩٦,٨٤٧	٩,٠٨٨,٣٦٨	إيرادات الإيجار

الإيرادات من الاستثمارات

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣,٩٩١,٠٠٢	٧,٢٤٢,٧٨٠	٩٥,٥٠٤	١,٩٠٣,٠٦١	إيرادات توزيعات الأرباح صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩,٨٨٩,٦٥٦	٣,٦٤٢,٩٦٠	٥,٥٤٢,١٠٣	١٠,٨٣٢,٩٨٥	إيرادات الفائدة من الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
-	١٩٦,١٨٩	-	١٩٦,١٨٩	
<u>٢٣,٨٨٠,٦٥٨</u>	<u>١١,٠٨١,٩٢٩</u>	<u>٥,٦٣٧,٦٠٧</u>	<u>١٢,٩٣٢,٢٣٥</u>	

* تم إعادة بيان معلومات المقارنة (راجع إيضاح ٢٠).

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات، يتم إجراؤها بناءً على شروط تجارية متفق عليها، مع شركات أو أفراد أخرى ينطبق عليهم تعريف الأطراف ذات العلاقة المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. لدى المجموعة علاقة مع أطراف ذات علاقة من المديرين التنفيذيين بالمجموعة والشركات التي يوسعهم ممارسة تأثير هام عليها أو الشركات التي يمكنها ممارسة تأثير هام على المجموعة.

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة ما يلي:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٦٣,٤١١	٤٠٤,٢٤٧	٤,٨٧٧	١٤٦,٢٥١	مبيعات لشركات تخضع لمجلس إدارة مشترك
٢٧٠,٤٦٠	٢٣١,٠٧٦	٤٠,٩٩١	٢٢٤,٠٨٠	مشتريات ورسوم أخرى من شركات تخضع لمجلس إدارة مشترك

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٠,٠٦١	٣٦,٤٥٦	أعضاء مجلس الإدارة المساهمين
١,١٦٣,٩٢٢	١,٥٠٦,٩٨٣	
١,٢٤٣,٩٨٣	١,٥٤٣,٤٣٩	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٥٧,٥٩٣	٦٤٥,٦٦٩	أعضاء مجلس الإدارة المساهمين
١,٣٧١	٥٤٦	
٦٥٨,٩٦٤	٦٤٦,٢١٥	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		تعويضات الإدارة
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٢٥١,٤٥٠	١,٥٥٦,٦٣١	٧٣٦,٧٢٥	٦١٩,٣٠٢	

١٥ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء ما هو مفصّل عنه في الإيضاحات ذات الصلة حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (درهم)
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
مُعاد بياناتها*		مُعاد بياناتها*		
١١٦,٦٢٥,٩٨٥	١٦,١٧٦,٧٩٣	١٥,٨١٢,٦٤٨	٥,٢٠٢,٤٤١	
			١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعند الأسهم العادية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٠	
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
٠.٩٧	٠.١٣	٠.١٣	٠.٠٤	

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢,٦٥١,٥٠٣	٢,١٨٥,٥٤٣	ضمانات مصرفية
٣٠٠,٢٨٧	٣١٢,٨٤٦	خطاب اعتماد

١٨ معلومات حول القطاعات

يتطلب المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بصورة دورية من قبل مجلس الإدارة من أجل تخصيص موارد القطاعات وتقييم أدائها.

للأغراض التشغيلية، يتم تقسيم المجموعة إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية:

- (١) الاستثمار في الأوراق المالية ("الأوراق المالية الاستثمارية")
- (٢) الاستثمار في العقارات ("العقارات الاستثمارية")
- (٣) خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات؛ ("الشحن والتخزين") و
- (٤) تجارة الجملة وتوزيع المواد الغذائية ("المتاجرة")

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بناءً على المعدلات المحددة من قبل الإدارة مع الأخذ بالاعتبار تكلفة التمويل.

فيما يلي المعلومات الخاصة بتلك القطاعات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة):

إيرادات - خارجية	الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطويات	موجدة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١١,٠٨١,٩٢٩	١٧,٤٨٦,٧٠٠	٣,١٧٧,٨٥٧	٢٤,٩٤٩,٣٠٠	-	-	-	٥٦,٦٩
-	-	٤,٠٣٩,٦٢٣	-	-	-	(٤,٠٣٩,٦٢٣)	٥,٧٨٦
-	-	-	-	-	-	-	١٥,٩٩
٩,٩٥٠,٩٦٩	١٤,٢٥٢,٩١٢	(٤٤٠,٥٨٢)	(٧,٧٣٧,٩٨٥)	(٦٣,٠٣٥)	٢٣,٠٢٦	٥,٣٠٦	٥,٣٠٦

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ معلومات حول القطاعات (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية معد بياناتها	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطوبات	موحدة معد بياناتها	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٣,٨٨٠,٦٥٨	١٧,٥٤٥,٣٣٦	٢,٠١١,١٦٥	٢٢,٤٠١,٢٨٦	-	-	٦٥,٨٣٨,٤٤٥	إيرادات - خارجية
-	٧٠٠,٨٨٥	٤,٠٥٨,٦٣٨	-	-	(٤,٧٥٩,٥٢٣)	-	إيرادات - داخلية
١٠٩,٩٨٢,٣٨٢	١٤,٠٨٢,٩٩٩	(١,٤٤٩,٨٦٦)	(٦,٢٦٣,١١٩)	(١٦٦,٥٦٧)	٢٧٨,١٤٣	١١٦,٤٦٣,٩٧٢	أرباح / (خسائر) الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية معد بياناتها	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطوبات	موحدة درهم	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٢,٩٣٢,٢٣٥	٩,٠٨٨,٣٦٨	١,٤٨٤,٦٩٤	٩,١٧٠,٧٤٤	-	-	٣٢,٦٧٦,٠٤١	إيرادات - خارجية
-	-	١,٨٧٦,٥٣٠	-	-	١,٨٧٦,٥٣٠	-	إيرادات - داخلية
٦٤٨,٧٣٣	٧,٧٢٥,٠٩٨	(٣٧٩,٨٩٥)	(٢,٦٥٣,٨٢٦)	(٥٧,٨٣٦)	(١٥١,٣٩٨)	٥,١٣٠,٨٧٦	أرباح / (خسائر) الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية معد بياناتها	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشطوبات	موحدة معد بياناتها	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٥,٦٣٧,٦٠٧	١١,٢٩٦,٨٤٧	٩٥١,٧٤٥	٧,٦٦٧,٩٠٠	-	-	٢٥,٥٥٤,٠٩٩	إيرادات - خارجية
-	٧٠٠,٨٨٥	٤,٠٥٨,٦٣٨	-	-	(٤,٧٥٩,٥٢٣)	-	إيرادات - داخلية
١٦,٨٠٩,٦٠٨	٣,٩٨٥,٩٠١	(٦٤٥,٧٨٨)	(٤,٧٨٣,٠١٦)	٧٣,١٨٣	٢٩٨,٨٦٢	١٥,٧٣٨,٧٥٠	أرباح / (خسائر) الفترة

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشتريات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٨٥,٢٢١,٢٠٠	٢٨٢,٦٥٤,٥٣٤	٧٠,٣٠٨,٠٠٢	١٩٣,٣٠٣,٣٢٢	٢٤,٧١٦,٥٣٠	(٤١٦,٩٥٩,٧٤٤)	١,٠٣٩,٢٤٣,٨٧٨	موجودات
٦	٤	٢	٥	٥			
٤٨٤,٧٧٩,٤٥٥	١٣,٠٩٥,٥٨٤	٨٦,٠٦٩,٦٠٢	٤٠,٣٩٤,٩١٨	(١٢٤,٤١٣)	(١١٣,٢٣٢,١١٥)	٥١٠,٩٨٣,٠٣٠	مطلوبات
٤		٢					

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة):

الاستثمار في أوراق مالية	العقارات الاستثمارية	الشحن والتخزين	المتاجرة	أخرى	مشتريات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٠٥٣,١٢٤,١٦٧	٢٦٤,٧٧٠,٥٦١	٦١,٦٦٨,٤١٣	١٩٦,٣٥٠,٥٨٤	٢,٨٤٣,١٤٢	(٦٢٠,٨٦٢,٨٧٤)	٩٥٧,٨٩٣,٩٩٣	موجودات
٤١١,٠٤٩,٨٦٤	٢٥١,٥٣٣,٨٠٨	٧٦,٩٨٩,٤١١	٣٥,٧٠٤,١٩٢	٤٥,٠٩٤	(٣٣٠,٧٢٠,٧٢٧)	٤٤٤,٦٠١,٦٤٢	مطلوبات

* تم إعادة بيان معلومات المقارنة (راجع إيضاح ٢٠).

١٩ دورة العمليات

إن إيرادات توزيعات أرباح المجموعة قد تتغير حيث يتم الإعلان عن إيرادات توزيعات أرباح معظم الشركات المستثمر بها سنوياً خلال الربع الأول من السنة. وبالتالي، تكون إيرادات توزيعات الأرباح أقل خلال الفترات الربع سنوية المتبقية من العام.

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ تصحيح الخطأ

في ١ يناير ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تأكيد من اثنين (أطراف ذات علاقة - راجع الإيضاح ١٤) من مساهمي الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر فيها") اللذان يمتلكان حصص في الواحة كابيتال ش.م.ع بنسبة ٨,٦٪ و ٤٪ على التوالي، يفيد بأنهما قد تنازلا عن حقوق التصويت لصالح المجموعة وأنهما سوف يمثلان حصة المجموعة في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. نتج عن هذا التنازل أن يكون للمجموعة تمثيل حقيقي في مجلس إدارة الشركة المستثمر فيها. وبناءً عليه، فإن الشركة المستثمر فيها تعتبر شركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، وقامت المجموعة بإعادة بيان البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لتعكس الواحة كابيتال ش.م.ع كشركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ بحصة مساهمة تبلغ ٨,٨٠٣٤٪.

يلخص الجدول التالي التأثير على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمجموعة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			
كما هو معاد بيانه درهم	التحديلات درهم	كما هو معاد بيانه درهم	التعديلات درهم	كما هو معاد بيانه درهم	التقارير السابقة درهم
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد					
الإيرادات / (الخسائر) من الاستثمار في الأوراق المالية					
٣,٩٩١,٠٠٢	(٩,٧١١,١١٥)	١٣,٧٠٢,١١٧	٩٥,٥٠٤	(٩,٧١١,١١٥)	٩,٨٠٦,٦١٩
إيرادات توزيعات الأرباح صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
١٩,٨٨٩,٦٥٦	(٨,٦٦٢,٩٥٢)	٢٨,٥٥٢,٦٠٨	٥,٥٤٢,١٠٣	(٧,٦٤٣,٧٨١)	١٣,١٨٥,٨٨٤
٢٣,٨٨٠,٦٥٨	(١٨,٣٧٤,٠٦٧)	٤٢,٢٥٤,٧٢٥	٥,٦٣٧,٦٠٧	(١٧,٣٥٤,٨٩٦)	٢٢,٩٩٢,٥٠٢
الاستثمار في شركة زميلة					
أرباح من الاعتراف بشركة زميلة الحصة من أرباح شركة زميلة					
٧٢,٥٩٥,٧٠١	٧٢,٥٩٥,٧٠١	-	-	-	-
٢٣,٢٨٣,٤١٣	٢٣,٢٨٣,٤١٣	-	١٣,٥٤٨,٤٨٧	١٣,٥٤٨,٤٨٧	-
٦٥,٨٧٩,١١٤	٩٥,٨٧٩,١١٤	-	١٣,٥٤٨,٤٨٧	١٣,٥٤٨,٤٨٧	-
(٣,٢٩٥,٨٠٠)	-	(٣,٢٩٥,٨٠٠)	(٣,٤٤٧,٣٤٤)	-	(٣,٤٤٧,٣٤٤)
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	٧٧,٥٠٥,٠٤٧	٣٨,٩٥٨,٩٢٥	١٥,٧٣٨,٧٥٠	(٣,٨٠٦,٤٠٩)	١٩,٥٤٥,١٥٩
أرباح الفترة					
ربحية (خسارة) للسهم الاساسية والمخفضة					
٠,٩٧	٠,٦٤	٠,٣٣	٠,١٣	(٠,٠٣)	٠,١٦
بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد					
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الشركة الزميلة - الحصة من الخسائر الشاملة الأخرى					
(٤١,٩٦٨)	١٨,٨٠١,٩٣٤	١٨,٧٥٩,٩٦٦	(٣,٢٣١,٣٠٩)	(١٦,٦٣٤,٠٠٦)	١٣,٤٠٢,٦٩٧
(٦,٤٦٨)	(٦,٤٦٨)	-	(٥٢٨)	(٥٢٨)	-
(٤٨,٤٣٦)	(١٨,٨٠٨,٤٠٢)	١٨,٧٥٩,٩٦٦	(٣,٢٣١,٨٣٧)	(١٦,٦٣٤,٥٣٤)	١٣,٤٠٢,٦٩٧
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة					
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة					
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	٧٧,٥٠٥,٠٤٧	٣٨,٩٥٨,٩٢٥	١٥,٧٣٨,٧٥٠	(٣,٨٠٦,٤٠٩)	١٩,٥٤٥,١٥٩
(٤٨,٤٣٦)	(١٨,٨٠٨,٤٠٢)	١٨,٧٥٩,٩٦٦	(٣,٢٣١,٨٣٧)	(١٦,٦٣٤,٥٣٤)	١٣,٤٠٢,٦٩٧
١١٦,٤١٥,٥٣٦	٥٨,٦٩٦,٦٤٥	٥٧,٧١٨,٨٩١	١٢,٥٠٦,٩١٣	(٢٠,٤٤٠,٩٤٣)	٣٢,٩٤٧,٨٥٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة					

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ تصحيح الخطأ (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
وفقاً للإعادة	التعديلات	وفقاً للبيان
البيان	درهم	المسابق
درهم	درهم	درهم
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد		
(١٠٠,٨٠٧,٥٧٩)	٧٨,٩١٤,١٩٦	(٨٩,٧٢١,٧٧٥)
		احتياطي القيمة العادلة
		الأرباح المحتجزة
(٧٨,٩١٤,١٩٦)	(٧٨,٩١٤,١٩٦)	-
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	٧٧,٥٠٥,٠٤٧	٣٨,٩٥٨,٩٢٥
(٤٨,٤٣٦)	(١٨,٨٠٨,٤٠٢)	١٨,٧٥٩,٩٦٦
٢٤٦,٧٠٨,٩٣٥	-	٢٤٦,٧٠٨,٩٣٥
		- أرباح الفترة
		- الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
		- أخرى
٢٨٤,٢١٠,٢٧٥	(٢٠,٢١٧,٥٥١)	٣٠٤,٤٢٧,٨٢٦
٢٤٥,٨٦١,٨٤٨	-	٢٤٥,٨٦١,٨٤٨
		الأرباح المحتجزة
		أخرى
٥١٩,٢٦٤,٥٤٤	٥٨,٦٩٦,٦٤٥	٤٦٠,٥٦٧,٨٩٩
		إجمالي حقوق الملكية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد		
الموجودات		
٢٨٠,٤٣٣,٧٧٣	٢٨٠,٤٣٣,٧٧٣	-
		الاستثمار في شركة زميلة
٢٥,١٨٢,٠٨٣	(١٥١,٩٢٣,٩٣٢)	١٧٧,١٠٦,٠١٥
		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٠٠,٣٠١,٤١١	(٦٩,٨١٣,١٩٦)	٣٧٠,١١٤,٦٠٧
١,٣٩٤,٣٤٠,٨٦٤	-	١,٣٩٤,٣٤٠,٨٦٤
		الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		أخرى
٢,٠٠٠,٢٥٨,١٣١	٥٨,٦٩٦,٦٤٥	١,٩٤١,٥٦١,٤٨٦
		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية		
(١٠٠,٨٠٧,٥٧٩)	٧٨,٩١٤,١٩٦	(٨٩,٧٢١,٧٧٥)
٢٨٤,٢١٠,٢٧٥	(٢٠,٢١٧,٥٥١)	٣٠٤,٤٢٧,٨٢٦
٢٤٥,٨٦١,٨٤٨	-	٢٤٥,٨٦١,٨٤٨
		احتياطي القيمة العادلة
		الأرباح المحتجزة
		أخرى
٥١٩,٢٦٤,٥٤٤	٥٨,٦٩٦,٦٤٥	٤٦٠,٥٦٧,٨٩٩
		إجمالي حقوق الملكية

شركة هيلي القابضة ش.م.ع (شركة فودكو القابضة ش.م.ع سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ تصحيح الخطأ (تابع)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
كما هو	كما ورد في التقارير	كما ورد في التقارير
معد بيته	التعديلات	السابقة
درهم	درهم	درهم
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	٧٧,٥٠٥,٠٤٧	٣٨,٩٥٨,٩٢٥
(٧٢,٥٩٥,٧٠١)	(٧٢,٥٩٥,٧٠١)	-
(٢٣,٢٨٣,٤١٣)	(٢٣,٢٨٣,٤١٣)	-
(١٩,٨٨٩,٦٥٦)	٨,٦٦٢,٩٥٢	(٢٨,٥٥٢,٦٠٨)
(٣,٩٩١,٠٠٢)	٩,٧١١,١١٥	(١٣,٧٠٢,١١٧)
٤٤,٩٠٥,٨٠٣	-	٤٤,٩٠٥,٨٠٣
٤١,٦١٠,٠٠٣	-	٤١,٦١٠,٠٠٣

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة	٣٨,٩٥٨,٩٢٥	٣٨,٩٥٨,٩٢٥
الربح عند الاعتراف بشركة زميلة	-	-
حصة من الربح في شركة زميلة	-	-
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٨,٥٥٢,٦٠٨)	(٢٨,٥٥٢,٦٠٨)
إيرادات توزيعات الأرباح	(١٣,٧٠٢,١١٧)	(١٣,٧٠٢,١١٧)
أخرى	٤٤,٩٠٥,٨٠٣	٤٤,٩٠٥,٨٠٣
الإجمالي	٤١,٦١٠,٠٠٣	٤١,٦١٠,٠٠٣

ليس هناك أي تأثير الخطأ أعلاه على التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية والتمويلية.

٢١ فيروس كوفيد-١٩

بعد انتشار فيروس كوفيد-١٩ على نطاق واسع منذ بداية ٢٠٢٠ وضع صعب يواجه جميع القطاعات. أجرت المجموعة تقييم مبدئي للتأثير العام للوضع على عملياتها، بما في ذلك إمكانية استرداد القيمة الدفترية للموجودات وقياسات موجوداتها ومطلوباتها. ترى الإدارة أن الوضع لن يكون له تأثير مالي جوهري على نتائج المجموعة للسنة / للفترة المالية القادمة.